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

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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黄伟及会计机构负责人（会计主管人员）黄丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中汇会计师事务所（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。

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 22
第四节 股份变动、融资和利润分配 32
第五节 行业信息 37
第六节 公司治理 38
第七节 财务会计报告 44
附件 会计信息调整及差异情况 173

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

释义

释义项目		释义
公司、知行股份	指	知行良知实业股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
期初、报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
公司章程	指	《知行良知实业股份有限公司章程》
股东会、股东大会	指	知行良知实业股份有限公司股东会、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
开源证券	指	开源证券股份有限公司
知行新材料	指	海南知行良知新材料技术有限公司,系公司控股子公司
合一再生	指	合一再生资源科技有限公司,系公司控股子公司
西南航空港	指	西南航空港建设有限公司，系公司控股子公司
水润天府	指	水润天府新材料有限公司，系公司控股子公司
环天市政	指	四川环天市政工程有限公司，系公司控股子公司
环天良知	指	眉山环天良知实业有限公司，系公司控股子公司
知行集采	指	知行集采物资有限公司，系公司控股子公司
眉山金戈	指	眉山金戈新材料有限公司，系公司控股子公司
天投新材料	指	眉山天投新材料有限公司，系公司控股子公司
天投集采	指	眉山天投集采物资有限公司，系公司控股子公司
宜宾金砂	指	宜宾金砂低碳环保新材料有限公司，系公司控股子公司
海南良知	指	海南良知新材料有限公司，系公司控股子公司
多拉快跑	指	四川多拉快跑运输有限公司，系公司控股子公司
重庆良知	指	重庆良知供应链管理有限公司，系公司控股子公司
海南知行	指	海南知行新材料有限公司，系公司控股子公司
达州知行	指	达州知行新材料有限公司，系公司控股子公司
四川良知	指	四川良知环保新材料有限公司，系公司控股子公司
四川知行	指	四川知行良知物资有限公司，系公司控股子公司
知行伯乐	指	知行伯乐（四川）人力资源管理有限公司，系公司控股子公司
良知循环	指	四川良知循环科技有限公司，系公司控股子公司
良知循环（宜宾）	指	良知循环科技（宜宾）有限公司，系公司控股子公司
剑门雄关	指	四川剑门雄关新材料有限公司，系公司控股子公司
蜀都路博仕	指	蜀都路博仕科技服务（成都）有限公司，系公司控股子公司
眉山路博仕	指	眉山路博仕科技服务有限公司，系公司控股子公司

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		
	-		
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）-其他建筑材料制造（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	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	113,323,200
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
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）	113,323,200.00	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司于 2025 年 4 月完成股票发行，发行对象共计 1 名，发行价格为人民币 4.00 元/股，发行股份数量为 7,500,000 股，募集资金总额为 30,000,000.00 元，股票发行后公司注册资本变更为 113,323,200.00 元。

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。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。

报告期内，公司通过销售沥青混合料产品实现营业收入 510,522,596.63 元，占营业收入总额的 74.01%；通过路面铺装养护服务实现营业收入 175,994,754.10 元，占营业收入总额的 25.52%。

(二) 行业情况

1、公司所属行业

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。根据《上市公司行业分类指引》（2024 年），公司所处行业为制造业（C）中的非金属矿物制品业（CF30）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及其注释，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”。

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

2021 年 2 月，由国务院发布的《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》指出，要积极推广应用温拌沥青等节能环保先进技术与产品。在工程建设中，加大对废弃资源的综合利用力度，着重推动废旧路面、沥青等材料的资源化利用，为沥青路面行业朝着绿色低碳方向发展提供了明确指引。同时，意见提出对废旧路面材料资源化利用项目给予税收优惠政策，以鼓励更多企业投身于循环经济领域，这将有助于相关企业降低运营成本，提升盈利能力，增强在绿色沥青路面材料市场的竞争力。

2021 年 3 月，由发展改革委科技部、工业和信息化部、财政部、自然资源部等部委发布的《关于“十四五”大宗固体废弃物综合利用的指导意见》提出鼓励建筑垃圾再生骨料及制品在建筑工程和道路工程中的应用，以及将建筑垃圾用于土方平衡、林业用土、环境治理、烧结制品及回填等，不断提高利用质量、扩大资源化利用规模。

2021 年 10 月，由交通部发布的《绿色交通“十四五”发展规划》推广交通基础设施废旧材料、设施设备、施工材料等综合利用，鼓励废旧轮胎、工业固废、建筑废弃物在交通建设领域的规模化应用，公路路面材料循环利用。在全国高速公路、普通国省干线公路、农村公路改扩建和修复养护工程中，积极应用路面材料循环再生技术，高速公路、普通国省干线公路废旧沥青路面材料循环利用率分别达到 95%和 80%以上。

2021 年 10 月，由国务院发布的《2030 年前碳达峰行动方案》提出“实施交通运输绿色低碳行动”，将推动废旧路面材料资源化利用作为重要举措，并设定了到 2030 年单位国内生产总值二氧化碳排放比 2005 年下降 65%以上的量化目标。交通运输部配套出台的《“十四五”公路养护管理发展纲要》进一步明确量化指标，要求高速公路、普通国省道沥青路面材料循环利用率分别达到 95%、80%以上。2023 年 12 月，由国家发改委发布的《产业结构调整目录（2024 年本）》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等建材及其工艺技术装备开发”。

2024 年 1 月，国务院印发《关于全面推进美丽中国建设的意见》明确到 2027 年全国“无废城市”建设比例达到 60%，到 2035 年实现全覆盖。

2024 年 11 月，四川省政府办公厅印发的《支持普通公路高质量发展若干政策措施》，文件提出支持普通公路项目并联审批、容缺受理，极大地简化了项目审批流程，缩短了项目落地周期；同时，加大农村公路升级改造力度。

2025 年 5 月，国务院常务会议审议通过《制造业绿色低碳发展行动方案（2025—2027 年）》。会议指出，推进制造业绿色低碳发展是大势所趋，要加快绿色科技创新和先进绿色技术推广应用，强化新型工业化绿色底色。要推进传统产业深度绿色转型，结合大规模设备更新等政策实施，积极应用先进装备和工艺，加快重点行业绿色改造升级。要引领新兴产业高起点绿色发展，加大清洁能源、绿色产品推广，提升资源循环利用水平。要加强共性技术攻关，完善重点领域标准，优化相关政策，健全绿色制造和服务体系，更好支持和帮助企业转型升级。

2025 年 7 月，海南省人民政府关于印发《海南低碳岛建设方案》：2030 年前，全省实现碳达峰，经济社会发展向低碳方向快速迈进。2045 年前，全面建成低碳岛，全省二氧化碳年排放量比峰值期下降 70％，建成零碳、高效、智慧、韧性、安全的新型能源系统。2060 年前，全省实现碳中和。

同月，海南省国家生态文明试验区建设和生态环境保护督察工作领导小组办公室关于印发《海南省深化推进“无废岛”建设工作方案（2025—2030 年）》：到 2030 年，4 个地级市和昌江黎族自治县按国家“无废城市”建设要求推进，形成示范引领；其余市县分类别、分领域梯次推进，形成“无废岛”建设格局。

海南自贸港全岛封关运作于 2025 年 12 月 18 日正式启动。封关运作准备工作阶段，随着零关税清单、双 15%所得税优惠、加工增值 30%以上免关税等自贸港早期政策试点工作持续深入，海南外向型经济动力不断增强，自贸港开放红利已初步显现。

2025 年 11 月，成都市政府发布了《国家碳达峰试点（成都）实施方案》,确立了总体目标：到 2030 年，单位地区生产总值能耗、单位地区生产总值二氧化碳排放持续下降，绿色低碳产业竞争力处于全国前列，有条件的工业领域重点行业企业达到国家能效标杆水平，绿色低碳成为城市生活风尚，绿色低碳循环发展政策体系基本健全，如期实现碳达峰目标，为全国同类城市提供可复制、可推广的绿色低碳转型经验做法。

2025 年 12 月，国务院发布《固体废物综合治理行动计划》被称为“新固废十条”，内容指出到 2030 年，大宗固体废弃物年综合利用量达到 45 亿吨，主要再生资源年循环利用量达到 5.1 亿吨，固体废物综合治理能力和水平显著提升。

2026 年 1 月，《2026 年中央一号文件》指出加强农村基础设施建设和管护。推进农村老旧公路改造、过窄公路拓宽和次差路段提升，加强安全防护设施建设。

2026 年 4 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意

见》，要求一以贯之坚持节约优先方针，把节能降碳贯穿经济社会发展全过程各方面，更高水平、更高质量做好节能降碳工作，坚决遏制能源消费总量不合理增长，持续提升能源资源产出效率，从源头有效减少碳排放，为实现碳达峰碳中和、加快经济社会发展全面绿色转型提供有力保障。意见从协同推进节能降碳与绿色转型、大力推进重点领域节能降碳、进一步加强节能降碳监督管理、强化节能降碳工作支撑保障等方面作出具体部署。加快发展先进制造业，大力发展绿色低碳产业，积极培育有利于节能降碳的新产业、新业态。 综上，“双碳”战略通过国家政策引导、地方标准创新和技术突破，形成“政策-技术-市场”闭环，推动路面材料向循环再生和绿色环保转型。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
详细情况	2025 年 10 月，依据四川省经济和信息化厅《关于 2025 年度四川省专精特新中小企业新认定及通过复核企业名单的公告》，公司子公司天投新材料、水润天府被认定为省专精特新企业。 2025 年 11 月，依据四川省经济和信息化厅《2025 年拟认定省级企业技术中心名单公示》，公司子公司天投新材料被认定为省级企业技术中心。

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	689,759,231.79	675,868,925.68	2.06%
毛利率%	22.62%	20.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,554,215.14	42,385,589.92	28.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,793,375.25	40,271,230.94	28.61%
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）	14.57%	13.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.83%	13.24%	-
基本每股收益	0.49	0.40	22.21%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,339,600,767.15	1,234,664,281.27	8.50%
负债总计	791,465,384.50	775,602,440.33	2.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	408,927,950.45	325,366,558.17	25.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.07	17.36%
资产负债率%（母公司）	60.39%	71.47%	-
资产负债率%（合并）	59.08%	62.82%	-
流动比率	1.27	1.12	-
利息保障倍数	3.79	3.28	-

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	-31,467,211.07	11,291,022.67	-378.69%
应收账款周转率	1.37	1.69	-
存货周转率	3.46	4.11	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	8.50%	18.79%	-
营业收入增长率%	2.06%	45.24%	-
净利润增长率%	24.89%	18.44%	-

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	81,207,482.81	6.06%	75,304,008.28	6.10%	7.84%
应收票据	2,102,131.80	0.16%	9,400,000.00	0.76%	-77.64%
应收账款	481,988,162.60	35.98%	395,266,897.69	32.01%	21.94%
交易性金融资产	0.00	0.00%	11,000,609.15	0.89%	-100.00%
其他应收款	10,538,185.32	0.79%	27,657,107.15	2.24%	-61.90%
合同资产	16,060,778.86	1.20%	24,969,373.95	2.02%	-35.68%
其他流动资产	16,773,983.21	1.25%	12,812,026.23	1.04%	30.92%
在建工程	54,148,112.04	4.04%	96,664,781.97	7.83%	-43.98%
使用权资产	2,896,994.90	0.22%	2,075,100.18	0.17%	39.61%
长期待摊费用	172,832.61	0.01%	712,136.36	0.06%	-75.73%
其他非流动资产	1,118,763.36	0.08%	2,775,095.74	0.22%	-59.69%
合同负债	3,231,968.45	0.24%	1,915,925.09	0.16%	68.69%
其他应付款	5,987,973.23	0.45%	38,653,761.79	3.13%	-84.51%
其他流动负债	405,695.94	0.03%	239,987.69	0.02%	69.05%
长期借款	142,675,284.07	10.65%	89,000,000.00	7.21%	60.31%
租赁负债	1,602,599.06	0.12%	793,863.12	0.06%	101.87%
长期应付款	865,053.68	0.06%	40,505,398.73	3.28%	-97.86%
递延收益	25,186,110.06	1.88%	15,661,000.00	1.27%	60.82%
递延所得税负债	2,424,177.04	0.18%	3,521,120.12	0.29%	-31.15%
资本公积	38,285,599.83	2.86%	16,778,422.69	1.36%	128.18%
盈余公积	13,488,040.61	1.01%	10,284,522.58	0.83%	31.15%

项目重大变动原因

1、应收票据：本报告期末应收票据较上年末减少 77.64%，主要原因系往期票据在本报告期得以承兑或背书，期末应收票据较往期减少。

2、交易性金融资产：本报告期末交易性金融资产较上年末减少 100%，主要原因系往期理财产品在

本报告期全部赎回。

3、其他应收款：本报告期末其他应收款较上年末减少 61.90%，主要原因系前期融资租赁保证金到期收回减少其他应收款。

4、合同资产：本报告期末合同资产较上年末减少 35.68%，主要原因系本期已施工未结算收入减少。

5、其他流动资产：本报告期末其他流动资产较上年末增加 30.92%，主要原因系本报告期内基建设备类采购增加，可抵扣进项税额增加。

6、在建工程：本报告期末在建工程较上年末减少 43.98%，主要原因系截止本报告期期末宜宾和海南定安基地达到转固条件，已从在建工程结转至固定资产。

7、使用权资产：本报告期末使用权资产较上年末增加 39.61%，主要原因系本期新增租赁生产线增加使用权资产原值。

8、长期待摊费用：本报告期期末长期待摊费用较上年末减少 75.73%，主要原因系本期摊销前期办公楼装修费用导致长期待摊费用减少。

9、其他非流动资产：本报告期末其他非流动资产较上年末减少 59.69%，主要原因系前期质保金到期所致。

10、合同负债：本报告期期末合同负债较上年末增加 68.69%，主要原因系本报告期预收货款增加。

11、其他应付款：本报告期末其他应付款较上年末减少 84.51%，主要原因系归还眉山环天建设工程集团有限公司拆借款及利息所致。

12、其他流动负债：本报告期期末其他流动负债较上年末增加 69.05%，主要原因系预收货款增加，待转销项税相应增加。

13、长期借款：本报告期期末长期借款较上年末增加 60.31%，主要原因系获银行等金融机构支持，加之公司内部资金结构调整，逐步增加长期借款方式融资，以致本报告期末长期借款金额较上年末增加。

14、租赁负债：本报告期期末租赁负债较上年末增加 101.87%，主要原因系本期新增租赁生产线确认租赁负债。

15、长期应付款：本报告期末长期应付款较上年末减少 97.86%，主要原因系本报告期按期归还前期融资租赁，长期应付款相应减少。

16、递延收益：本报告期期末递延收益较上年末增加 60.82%，主要原因系本期陵水、定安等基地收到大额与资产相关的政府补助所致。

17、递延所得税负债：本报告期期末递延所得税负债较上年末减少 31.15%，主要原因系本报告期以递延所得税资产和递延所得税负债抵销后净额列示，减少递延所得税负债列报金额。

18、资本公积：本报告期期末资金公积较上年末增加 128.18%，主要原因系本期收到四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业（有限合伙）增资股权溢价款所致。

19、盈余公积：本报告期期末盈余公积较上年末增加 31.15%，主要原因系本期按税后利润相应比例提取法定盈余公积所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	689,759,231.79	-	675,868,925.68	-	2.06%
营业成本	533,766,634.32	77.38%	537,013,829.00	79.46%	-0.60%

毛利率%	22.62%	-	20.54%	-	-
投资收益	96,729.75	0.01%	259,071.06	0.04%	-62.66%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	609.15	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-12,449,333.23	-1.80%	-6,800,383.97	-1.01%	83.07%
资产减值损失	651,566.57	0.09%	180,145.73	0.03%	-261.69%
资产处置收益	-359,190.60	-0.05%	-36,284.86	-0.01%	-889.92%
营业外收入	196,630.56	0.03%	38,580.55	0.01%	409.66%
营业外支出	496,720.10	0.07%	66,227.86	0.01%	650.02%

项目重大变动原因

1、投资收益：本报告期投资收益发生 96,729.75 元，较上年同期减少 62.66%，主要原因系本报告期理财产品持有减少所致。

2、公允价值变动收益：本报告期公允价值变动收益发生 0.00 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因系本报告期末无相关理财产品。

3、信用减值损失：本报告期信用减值损失发生-12,449,333.23 元，损失较上年同期增加 83.07%，主要原因系公司按照会计政策计提坏账准备所致。

4、资产减值损失：本报告期资产减值损失发生 651,566.57 元，损失较上年同期减少 261.69%，主要原因系本报告期合同资产较上期末减少，坏账计提相应转回所致。

5、资产处置收益：本报告期资产处置收益发生-359,190.60 元，损失较上年同期增加 889.92%，主要原因系本报告期对外处置资产损失所致。

6、营业外收入：本报告期营业外收入 196,630.56 元，较上年同期增加 409.66%，主要原因系本报告期偶发性收入增加。

7、营业外支出：本期营业外支出发生额为 496,720.1 元,较上年同期增加 650.02%，主要原因系本报告期偶发性损失增加。

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	686,517,350.73	672,918,174.73	2.02%
其他业务收入	3,241,881.06	2,950,750.95	9.87%
主营业务成本	532,415,289.59	535,758,337.95	-0.62%
其他业务成本	1,351,344.73	1,255,491.05	7.63%

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	510,522,596.63	387,977,724.98	24.00%	8.74%	6.77%	1.41%
沥青混合料路面铺装和养	175,994,754.10	144,437,564.61	17.93%	-13.49%	-16.20%	2.66%

护服务						
其他业务	3,241,881.06	1,351,344.73	58.32%	9.87%	7.63%	0.86%
合计	689,759,231.79	533,766,634.32	22.62%	2.06%	-0.60%	2.07%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
四川省	549,773,706.08	430,803,790.79	21.64%	-14.12%	-15.38%	1.16%
海南省	137,926,949.36	101,413,469.43	26.47%	350.35%	339.73%	1.78%
云南省	2,058,576.35	1,549,374.10	24.74%	-59.40%	-68.15%	20.70%
合计	689,759,231.79	533,766,634.32	22.62%	2.06%	-0.60%	2.07%

收入构成变动的原因

本报告期公司在海南省实现营业收入 137,926,949.36 元，较上年同期增加 350.35%，主要原因系海南区域基地试运营及投产，新承接大量订单并履约带来销售收入增加；本报告期公司在云南省实现营业收入 2,058,576.35 元，较上年同期减少 59.40%，主要原因系云南省属于跨区域市场，收入随订单数量及规模的变动增加或减少。

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	中国交通建设股份有限公司	68,105,472.97	9.87%	否
2	中国建筑集团有限公司	43,172,578.42	6.26%	否
3	成都兴城投资集团有限公司	30,563,768.82	4.43%	否
4	眉山天府新区投资集团有限公司	29,847,697.28	4.33%	是
5	中国五矿集团有限公司	21,745,087.01	3.15%	否
合计		193,434,604.50	28.04%	-

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	四川省兴眉供应链管理有限公司	173,593,074.71	29.54%	否
2	四川华西集采电子商务有限公司	28,306,570.35	4.82%	否
3	厦门华特集团有限责任公司	20,207,408.37	3.44%	否
4	凉山交城置业有限责任公司	16,584,868.17	2.82%	否
5	四川信达汇通物流有限公司	12,086,340.12	2.06%	否
合计		250,778,261.72	42.68%	-

（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	-31,467,211.07	11,291,022.67	-378.69%
投资活动产生的现金流量净额	-52,018,919.82	-84,512,694.55	38.45%
筹资活动产生的现金流量净额	80,347,107.46	27,726,617.13	189.78%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期经营活动产生的现金流量净额为-31, 467,211.07 元，较上年同期减少 378.69%，主要原因系本报告期内公司为应对海南、宜宾、达州基地后续生产计划和拓展市场进行适当备货，垫支营运资金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期投资活动产生的现金流量净额为-52,018,919.82 元，较上年同期减少 38.45%，主要原因系本报告期内公司宜宾、海南定安基地已完成建设，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期筹资活动产生的现金流量净额为 80,347,107.46 元,较上年同期增加 189.78%，主要原因系公司优化债务结构，置换高成本融资。公司获取绿色基金股权融资及加大对优质金融机构合作开拓，公司整体筹资净额增加。

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
知行新材料	控股子公司	沥青混合料销售	10,000,000.00	23,690,054.81	9,111,198.29	0.00	-129,433.57
合一再生	控股子公司	沥青混合料销售	50,000,000.00	215,137,509.48	61,923,310.07	0.00	11,559,842.69
西南航空港	控股子公	沥青路面铺装及沥青混合料销售	50,000,000.00	207,095,393.17	56,254,834.63	192,646,836.14	15,189,349.84

	司						
水润天府	控股子公司	沥青混合料生产及销售	60,000,000.00	279,770,965.42	120,587,031.09	141,104,513.90	4,748,295.78
环天市政	控股子公司	沥青路面铺装及沥青混合料销售	50,000,000.00	104,117,058.44	71,145,509.26	49,117,120.77	8,635,204.60
环天良知	控股子公司	沥青路面铺装及沥青混合料销售	181,121,333.00	308,492,930.56	180,277,319.70	73,394.49	-5,192,507.96
知行集采	控股子公司	原材料集中采购与销售	50,000,000.00	178,307,063.54	54,150,461.93	284,552,978.98	1,050,365.79
眉山金戈	控股子公司	沥青混合料生产及销售	40,000,000.00	301,698,805.97	136,266,495.66	146,364,612.52	9,330,632.20
天投新材料	控股子公司	沥青混合料生产及销售	250,000,000.00	460,625,276.60	237,874,335.19	288,536,426.66	-3,211,232.36
天投集采	控股子公司	原材料集中采购与销售	50,000,000.00	101,592,490.17	51,783,704.42	40,099,540.52	42,487.72
宜宾金砂	控股子公司	沥青混合料生产及销售	50,000,000.00	130,254,166.69	37,196,211.39	78,092,661.69	9,237,466.81
海南良知	控股子	沥青混合料生产及销售	65,000,000.00	146,364,291.42	69,340,391.39	77,286,631.81	11,681,232.20

	公司						
多拉快跑	控股子公司	沥青混合料及原材料运输服务	2,000,000.00	10,422,463.38	1,447,037.46	13,243,907.91	385,013.06
重庆良知	控股子公司	沥青混合料销售	20,000,000.00	25,909,302.74	4,034,854.05	40,031,186.34	1,571,556.76
海南知行	控股子公司	沥青混合料生产及销售	20,000,000.00	93,284,105.30	23,829,073.19	36,768,825.08	3,865,492.50
达州知行	控股子公司	沥青混合料生产及销售	50,000,000.00	49,140,433.73	27,748,496.89	26,194,688.32	4,935,574.34
四川良知	控股子公司	沥青混合料生产及销售	10,000,000.00	41,741,987.02	5,128,056.43	0.00	-37,428.16
四川知行	控股子公司	原材料集中采购与销售、道路运输	10,000,000.00	55,507,232.47	3,371,232.47	0.00	-18,044.62
知行伯乐	控股子公司	人力管理	100,000.00	1,282,259.86	54,595.15	2,903,785.12	-45,404.85
良知循环	控股子公司	人力管理	200,000.00	101,366.99	-633.01	0.00	-633.01
良知循环	控股	人力管理	100,000.00	3,278.76	-9,807.42	0.00	-9,807.42

（宜宾）	子公司						
剑门雄关	控股子公司	沥青混合料生产及销售	5,000,000.00	493.54	-506.46	0.00	-506.46
蜀都路博仕	控股子公司	人力管理	100,000.00	33,804.16	63.39	30,933.92	63.39
眉山路博仕	控股子公司	人力管理	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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
知行伯乐（四川）人力资源管理有限公司	投资新设取得	有助于完善公司管理
四川良知循环科技有限公司	投资新设取得	有助于完善公司管理
良知循环科技（宜宾）有限公司	投资新设取得	有助于完善公司管理
四川剑门雄关新材料有限公司	投资新设取得	有助于完善公司管理
蜀都路博仕科技服务（成都）有限公司	投资新设取得	有助于完善公司管理
眉山路博仕科技服务有限公司	投资新设取得	有助于完善公司管理

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品	0	0	自有资金
中国金谷国际	信托理财产品	金谷·聚添利运	0	0	自有资金

信托有限公司		作 1 号集合资金信托计划			
中信证券股份有限公司	券商理财产品	外贸信托-粤湾双周盈 1 号	0	0	自有资金

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	12,410,821.31	11,205,457.26
研发支出占营业收入的比例%	1.80%	1.66%
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	0	0
本科以下	44	53
研发人员合计	44	53
研发人员占员工总量的比例%	13.20%	17.38%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	145	163
公司拥有的发明专利数量	22	22

注：专利数量下降原因系公司将年限较长、技术已经更新换代的实用新型专利进行逐步取代、替换。

（四） 研发项目情况

为积极响应国家绿色发展战略，公司以前瞻视野，聚焦道路建养行业的可持续发展。我们深耕沥青路面再生技术、功能型路面材料以及智能化养护系统等领域，致力于解决行业内旧料低效利用、路面耐

久性不足以及高昂的养护成本等难题。

公司在大比例再生沥青技术、钢桥面高粘 SMA 铺装体系、高排水性能路面等领域拥有领先优势。通过技术创新，构建领先的技术优势，助力高端路面工程建设，打造集材料研发、工程施工、技术服务于一体的高质量发展平台。

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1.事项描述

如“合并财务报表项目注释——营业收入/营业成本”所述，知行股份公司收入主要来源于沥青混合料销售以及道路沥青混合料铺装，2025年度知行股份公司确认的营业收入为68,975.92万元。由于营业收入是知行股份公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对知行股份公司经营成果产生较大影响，我们将知行股份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

知行股份公司对应收账款、合同资产(含账龄在1年以上合同资产列报在其他非流动资产部分，以下统称应收账款)的披露详见“合并财务报表项目注释——应收账款”、“合并财务报表项目注释——合同资

产”、“合并财务报表项目注释——其他非流动资产”相关说明。截至2025年12月31日，上述款项账面余额为54,646.05万元，已计提坏账准备(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4,790.52万元。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)了解并评价知行股份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、舒适性和排水性，降低能源消耗等。

公益方面，公司主动对口帮扶四川省宜宾市叙州区安边镇两个“童伴之家”，改善孩子们的活动环境，填补成长过程中的陪伴空缺。在助力未成年人健康成长的同时，公司始终牵挂着安边镇的困难群体，携手相关单位精心开展专项慰问活动，切实为他们排忧解难、传递温暖。

国家发展、社会进步离不开民营企业参与和支撑，企业做得越好越要有社会担当。广大民营企业要关爱自己的员工，积极构建和谐劳动关系；保护好生态环境，不以污染环境为代价求发展；力所能及参与公益慈善事业，多向社会奉献爱心。当祖国和人民需要特别是在危难关头时，更是要挺膺担当。

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，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，目前本公司业务主要集中在四川省内，并在海南布局，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、海南省各布局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。
4、安全生产风险	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。
5、环保风险	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。
6、应收账款较高风险	报告期末公司应收账款账面余额为 52,883.59 万元，占同期营业收入的比例为 76.67%。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。

7、税收优惠风险	公司及主要子公司享受西部大开发企业所得税、海南自由贸易港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。
8、营运资金不足的风险	首先，随着公司经营规模不断扩大，对营运资金的需求显著上升。若公司规模扩张速度超出营运资金支撑能力，且外部融资渠道未能及时补充资金缺口时将会导致公司出现营运资金不足的风险。其次，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。
9、实际控制人控制不当的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人张楠楠和刘永伟，以及一致行动人黄振英，合计控制公司 75.94%的股权，处于绝对控股地位。其中，张楠楠直接持有公司 59.46%的股权，刘永伟直接持有公司 4.21%的股权，黄振英直接持有公司 8.53%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）间接控制公司 3.74%的股权。 目前刘永伟为公司董事长、总经理，张楠楠为公司副董事长，对公司的生产经营决策能够产生重大影响。公司虽已逐步建立并完善公司法人治理结构，但若公司各组织机构不能有效行使职责，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。
10、生产经营规模不断扩大的管理风险	公司自成立以来，经营规模不断扩大，公司资产和业务规模大幅提高，人员规模和管理机构也较公司成立初期显著扩大，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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,012,742.36	1.96%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	8,012,742.36	1.96%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1、	天投新材料	16,210,152.76	0.00	0.00	2022 年 9 月 20 日	2025 年 9 月 27 日	连带	否	已事前及时履行	否
2、	天投新材料	4,900,000.00	0.00	3,675,000.00	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 4 日	连带	否	已事前及时履行	否
3、	水润天府	10,674,000.00	0.00	1,482,500.00	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 19 日	连带	否	已事前及时履行	否
4、	水润天府	22,625,344.80	0.00	3,770,890.80	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 29 日	连带	否	已事前及时履行	否
5、	多拉快跑	11,005,050.00	0.00	0.00	2023 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 26 日	连带	否	已事前及时履行	否
6、	多拉快跑	327,780.00	0.00	0.00	2024 年 1 月 15 日	2025 年 12 月 26 日	连带	否	已事前及时履行	否
7、	天投新材料	5,500,000.00	0.00	0.00	2024 年 1 月 26 日	2025 年 1 月 24 日	连带	否	已事前及时履行	否
8、	天投新材料	5,500,000.00	0.00	0.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 14 日	连带	否	已事前及时履行	否
9、	水润天府	10,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 4 月 23 日	2025 年 10 月 18 日	连带	否	已事前及时履行	否
10、	眉山金戈	10,380,839.00	0.00	0.00	2024 年 5 月 13 日	2025 年 12 月 5 日	连带	否	已事前及时履行	否
11、	水润	12,457,001.00	0.00	0.00	2024	2025	连带	否	已事前	否

	天府				年 5 月 13 日	年 12 月 5 日			及时履行	
12、	水润天府	5,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 5 月 14 日	2025 年 5 月 12 日	连带	否	已事前及时履行	否
13、	天投新材料	10,649,479.50	0.00	2,666,873.00	2024 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	连带	否	已事前及时履行	否
14、	水润天府	7,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	连带	否	已事前及时履行	否
15、	海南良知	20,000,000.00	0.00	17,450,000.00	2024 年 7 月 17 日	2029 年 6 月 23 日	连带	否	已事前及时履行	否
16、	水润天府	4,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	连带	否	已事前及时履行	否
17、	天投新材料	27,500,000.00	0.00	22,000,000.00	2024 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	连带	否	已事前及时履行	否
18、	天投新材料	5,761,912.20	0.00	1,680,557.73	2024 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	连带	否	已事前及时履行	否
19、	水润天府	5,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 8 月 6 日	2025 年 8 月 5 日	连带	否	已事前及时履行	否
20、	天投新材料	2,352,802.72	0.00	784,267.57	2024 年 8 月 15 日	2026 年 8 月 15 日	连带	否	已事前及时履行	否
21、	合一再生	5,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 8 月 27 日	2025 年 8 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	否
22、	水润天府	5,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 8 月 28 日	2025 年 8 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	否
23、	水润天府	20,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 12 月 18 日	2025 年 3 月 17 日	连带	否	已事前及时履行	否
24、	水润天府	16,714,311.58	0.00	5,571,503.86	2024 年 12 月 31 日	2026 年 6 月 30 日	连带	否	已事前及时履行	否
25、	水润	5,000,000.00	0.00	0.00	2025	2025	连带	否	已事前	否

	天府				年 1 月 3 日	年 9 月 28 日			及时履行	
26、	水润天府	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日	连带	否	已事前及时履行	否
27、	天投新材料	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	2025 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	连带	否	已事前及时履行	否
28、	天投集采	1,425,792.00	0.00	585,564.61	2025 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	连带	否	已事前及时履行	否
29、	眉山金戈	6,400,000.00	0.00	6,336,000.00	2025 年 2 月 28 日	2027 年 2 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	否
30、	水润天府	5,400,000.00	0.00	5,346,000.00	2025 年 2 月 28 日	2027 年 2 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	否
31、	水润天府	4,600,000.00	0.00	4,554,000.00	2025 年 3 月 13 日	2027 年 3 月 13 日	连带	否	已事前及时履行	否
32、	水润天府	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	2025 年 3 月 17 日	2026 年 3 月 16 日	连带	否	已事前及时履行	否
33、	眉山金戈	3,600,000.00	0.00	3,564,000.00	2025 年 3 月 21 日	2027 年 3 月 21 日	连带	否	已事前及时履行	否
34、	眉山金戈	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	2025 年 3 月 28 日	2027 年 3 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	否
35、	西南航空	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	否
36、	宜宾金砂	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	否
37、	天投新材料	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	2025 年 3 月 31 日	2026 年 3 月 26 日	连带	否	已事前及时履行	否
38、	环天市政	2,750,000.00	0.00	2,750,000.00	2025 年 3 月 31 日	2026 年 3 月 27 日	连带	否	已事前及时履行	否
39、	环天市政	4,400,000.00	0.00	4,400,000.00	2025 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日	连带	否	已事前及时履行	否

40、	眉山金戈	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 25 日	连带	否	已事前及时履行	否
41、	水润天府	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	2025 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	连带	否	已事前及时履行	否
42、	水润天府	5,000,000.00	0.00	4,500,000.00	2025 年 7 月 1 日	2027 年 6 月 30 日	连带	否	已事前及时履行	否
43、	水润天府	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2025 年 8 月 12 日	2026 年 8 月 11 日	连带	否	已事前及时履行	否
44、	海南知行	40,000,000.00	0.00	20,177,391.08	2025 年 8 月 20 日	2032 年 7 月 21 日	连带	否	已事前及时履行	否
45、	海南良知	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 24 日	连带	否	已事前及时履行	否
46、	水润天府	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 8 月 29 日	2026 年 8 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	否
47、	知行新材料	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 8 月 29 日	2026 年 8 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	否
48、	宜宾金砂	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025 年 9 月 24 日	2026 年 10 月 23 日	连带	否	已事前及时履行	否
49、	水润天府	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025 年 9 月 29 日	2026 年 9 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	否
50、	水润天府	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025 年 10 月 14 日	2027 年 4 月 13 日	连带	否	已事前及时履行	否
51、	眉山金戈	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 10 月 17 日	2026 年 10 月 17 日	连带	否	已事前及时履行	否
52、	水润天府	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025 年 10 月 17 日	2027 年 4 月 16 日	连带	否	已事前及时履行	否
53、	天投	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025	2026	连带	否	已事前	否

	新材料				年 11 月 20 日	年 11 月 19 日			及时履行	
54、	海南知行	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2025 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 23 日	连带	否	已事前及时履行	否
55、	宜宾金砂	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2025 年 12 月 23 日	2026 年 12 月 22 日	连带	否	已事前及时履行	否
56、	海南良知	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	2025 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 27 日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	**508,134,465.56**	**0**	**297,294,548.65**	-	-	-	-	-	-

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）	508,134,465.56	297,294,548.65
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	88,332,830.00	52,177,391.08
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	303,670,490.33	92,830,573.42
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司分别于 2025 年 1 月 7 日和 1 月 22 日召开了公司第三届董事会第三十二次会议、2025 年第一次临时股东会，会议审议通过了《关于预计公司 2025 年度提供担保的议案》，根据该议案，公司预计在 2025 年度内为纳入合并报表范围内下属公司新增及续期的融资（包括向银行等金融机构申请贷款、融资租赁、供应链融资等）提供担保，最高额度不超过 30,000 万元人民币。内容详见《知行良知实业股份有限公司预计担保的公告》（公告编号：2025-019）。

截至本报告期末，公司已使用担保额度 264,575,792 元，具体如下：

1、 2025 年 1 月，中国农业银行成都东坡支行向公司子公司水润天府提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 1 月 3 日至 2026 年 1 月 2 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保（该笔借款

已于 2025 年 9 月归还）；

2、 2025 年 1 月，浙商银行成都分行向公司子公司水润天府提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 1 月 17 日至 2026 年 1 月 16 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

3、 2025 年 2 月，兴业银行成都金堂支行向天投新材料提供人民币 1000 万元借款，借款期限为 2025 年 2 月 6 日至 2026 年 2 月 5 日，公司为该笔借款金额的 55%承担连带责任保证担保；

4、 2025 年 2 月，公司子公司天投集采以固定资产直租的方式与江苏金融租赁股份有限公司开展融资租赁业务，租金总额为 1,425,792.00 元，租赁期限为 2025 年 2 月 21 日至 2027 年 2 月 21 日，公司为该项业务下的负债承担连带责任保证担保；

5、 2025 年 2 月，中国银行四川省分行向公司子公司眉山金戈提供人民币 640 万元的借款，借款期限为 2025 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 28 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

6、 2025 年 2 月，中国银行四川省分行向公司子公司水润天府提供人民币 540 万元的借款，借款期限为 2025 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 28 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

7、 2025 年 3 月，中国银行四川省分行向公司子公司水润天府提供人民币 460 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 13 日至 2027 年 3 月 13 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

8、 2025 年 3 月，上海浦东发展银行成都锦城支行向公司子公司水润天府提供人民币 1500 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 17 日至 2026 年 3 月 16 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

9、 2025 年 3 月，中国银行四川省分行向公司子公司眉山金戈提供人民币 360 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 21 日至 2027 年 3 月 21 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

10、2025 年 3 月，中国建设银行成都科技支行向公司子公司眉山金戈提供人民币 4000 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 28 日至 2027 年 3 月 28 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

11、2025 年 3 月，中国银行青羊支行向公司子公司西南航空提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 28 日至 2026 年 3 月 28 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

12、2025 年 3 月，中国银行青羊支行向公司子公司宜宾金砂提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 28 日至 2026 年 3 月 28 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

13、2025 年 3 月，四川仁寿农村商业银行视高分理处向公司子公司天投新材料提供人民币 1000 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 26 日，公司为该笔借款金额的 55%承担连带责任保证担保；

14、2025 年 3 月，四川仁寿农商银行新区分理处向公司子公司环天市政提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 27 日，公司为该笔借款金额的 55%承担连带责任保证担保；

15、2025 年 6 月，兴业银行成都金堂支行向公司子公司环天市政提供人民币 800 万元的借款，借款期限为 2025 年 6 月 5 日至 2026 年 6 月 4 日，公司为该笔借款金额的 55%承担连带责任保证担保；

16、2025 年 6 月，交通银行眉山分行向公司子公司眉山金戈提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 25 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

17、2025 年 6 月，恒丰银行成都青羊支行向公司子公司水润天府提供人民币 700 万元的借款，借款期限为 2025 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 29 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

18、2025 年 7 月，四川银行青羊支行向公司子公司水润天府提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

19、2025 年 8 月，兴业银行成都金堂支行向公司子公司水润天府提供人民币 400 万元的借款，借款期限为 2025 年 8 月 12 日至 2026 年 8 月 11 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

20、2025 年 8 月，民生银行海口城西支行向公司子公司海南知行提供人民币 4000 万元的固定资产贷款，公司为该笔固定资产贷款承担连带责任保证担保。截至报告期末，民生银行海口城西支行已向海南知行发放贷款人民币 20,177,391.08 元，借款期限为 2025 年 8 月 20 日至 2032 年 7 月 21 日；

21、2025 年 8 月，中国银行定安支行向公司子公司海南良知提供人民币 500 万元的借款，借款期

限为 2025 年 8 月 25 日至 2026 年 8 月 24 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

22、2025 年 8 月，浙江民泰商业银行成都金牛支行向公司子公司水润天府提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 8 月 29 日至 2026 年 8 月 20 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

23、2025 年 8 月，浙江民泰商业银行成都金牛支行向公司子公司海南知行良知新材料提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 8 月 29 日至 2026 年 8 月 20 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

24、2025 年 9 月，成都农商行叙州支行向公司子公司宜宾金砂提供人民币 1000 万元的借款，借款期限为 2025 年 9 月 24 日至 2026 年 10 月 23 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

25、2025 年 9 月，中国农业银行成都东坡支行向公司子公司水润天府提供人民币 1000 万元的借款，借款期限为 2025 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 28 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

26、2025 年 10 月，成都农商银行簇桥支行向公司子公司水润天府提供人民币 1000 万元的借款，借款期限为 2025 年 10 月 14 日至 2027 年 4 月 13 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

27、2025 年 10 月，中信银行浆洗街支行向公司子公司眉山金戈提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 10 月 17 日至 2026 年 10 月 17 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

28、2025 年 10 月，徽商银行成都金沙支行向公司子公司水润天府提供人民币 500 万元的借款，借款期限为 2025 年 10 月 17 日至 2027 年 4 月 16 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

29、2025 年 10 月，中国邮储银行视高天府支行向公司子公司天投新材料提供人民币 1000 万元的借款，借款期限为 2025 年 10 月 17 日至 2027 年 4 月 16 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

30、2025 年 12 月，海南银行儋州分行向公司子公司海南知行提供人民币 600 万元的借款，借款期限为 2025 年 12 月 23 日至 2027 年 12 月 23 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

31、2025 年 12 月，宜宾市商业银行金沙江支行向公司子公司宜宾金砂提供人民币 600 万元的借款，借款期限为 2025 年 12 月 23 日至 2026 年 12 月 22 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保；

32、2025 年 12 月，海南农商银行定安支行向公司子公司海南良知提供人民币 1200 万元的借款，借款期限为 2025 年 12 月 30 日至 2026 年 12 月 27 日，公司为该笔借款承担连带责任保证担保。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	2,305,677.44
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	33,238,403.87
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	13,000,000
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的日常所需，是合理和必要的。上述关联交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)经股东会审议通过的收购、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
2025-004	委托理财	自有闲置资金进行短期理财产品购买	购买理财产品单笔不超过 8000 万元，累计余额不超过 15000 万元	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

报告期内，累计购买理财产品金额为 108,500,000.00 元，赎回金额为 119,500,000.00 元，期末余额为 0.00 元。购买理财产品使用的资金仅限于公司阶段性的闲置资金，交易额度限定在适当范围内,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。

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,332,642.84	0.1%	其他保证金
货币资金	货币资金	质押	16,000,000.00	1.19%	开立票据保证金
应收账款	应收账款	质押	2,300,882.92	0.17%	质押用于融资借款
长期股权投资	长期股权投资	质押	40,923,000.00	3.05%	质押用于融资借款
固定资产	固定资产	抵押	276,658,239.55	20.65%	抵押用于融资借款
在建工程	在建工程	抵押	12,815,377.83	0.96%	抵押用于融资借款
无形资产	无形资产	抵押	68,073,903.49	5.08%	抵押用于融资借款
总计	-	-	418,104,046.63	31.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述事项不会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	19,770,154	18.6822%	7,500,000	27,270,154	24.0641%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	86,053,046	81.3178%	0	86,053,046	75.9359%
	其中：控股股东、实际控制人	72,155,349	68.1848%	0	72,155,349	63.6722%
	董事、高管	580	0.0005%	0	580	0.0005%
	核心员工					
总股本		105,823,200	-	7,500,000	113,323,200	-
普通股股东人数		111				

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	59.4622%	67,384,449	0	0	0
2	黄振英	9,661,827	0	9,661,827	8.5259%	9,661,827	0	0	0
3	四川聚信致远私募基金管理有限公司－四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业（有限合伙）	0	7,500,000	7,500,000	6.6182%	0	7,500,000	0	0
4	吴云虎	5,191,160	0	5,191,160	4.5808%	0	5,191,160	0	0
5	刘永伟	4,770,900	0	4,770,900	4.2100%	4,770,900	0	0	0

6	成都知行企业管理合伙企业（有限合伙）	4,235,290	0	4,235,290	3.7374%	4,235,290	0	0	0
7	成都知行六企业管理合伙企业（有限合伙）	4,149,030	0	4,149,030	3.6612%	0	4,149,030	0	0
8	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）	2,700,000	0	2,700,000	2.3826%	0	2,700,000	0	0
9	孙晓念	1,657,470	-118,858	1,538,612	1.3577%	0	1,538,612	0	0
10	王庆	1,547,148	-114,003	1,433,145	1.2647%	0	1,433,145	0	0
合计		101,297,274	7,267,139	108,564,413	95.8007%	86,052,466	22,511,947	0	0

普通股前十名股东情况说明

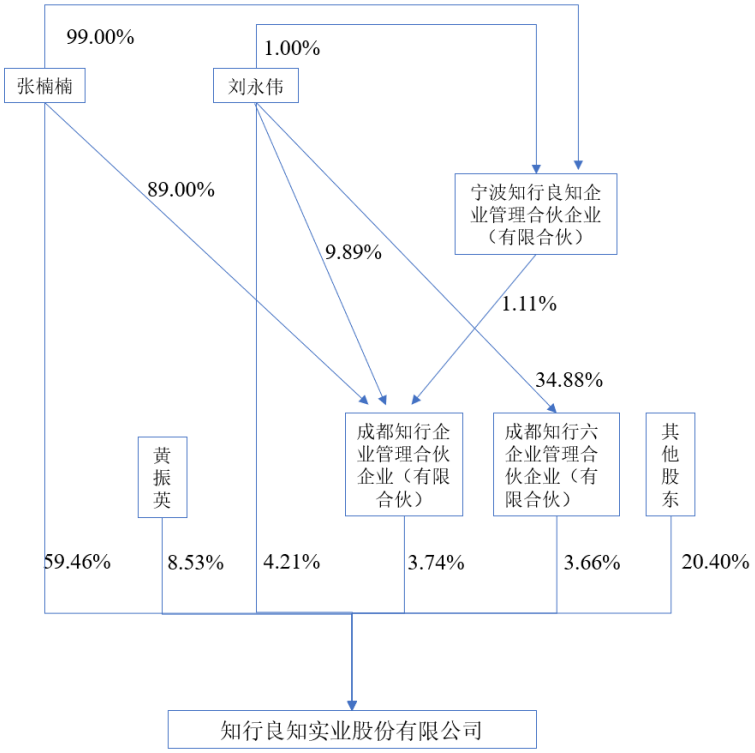
√适用 □不适用

张楠楠女士与黄振英女士系母女关系；
张楠楠女士与刘永伟先生系夫妻关系；
刘永伟先生系股东成都知行企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
刘永伟先生系股东成都知行六企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



注：实际控制人持股数据系根据股权结构合并计算实际控制人直接、间接控制公司股份数量及比例，包含一致行动人控制的股份数量，不包含知行六中持有的股份数量。

公司控股股东系张楠楠女士，公司实际控制人系张楠楠、刘永伟夫妇。截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人张楠楠和刘永伟，以及一致行动人黄振英（系张楠楠女士的母亲），合计控制公司 75.94%的股权，处于绝对控股地位。其中，张楠楠直接持有公司 59.46%的股权，刘永伟直接持有公司 4.21%的股权，黄振英直接持有公司 8.53%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）间接控制公司 3.74%的股权。另外，刘永伟为公司董事长和总经理、张楠楠为公司副董事长，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，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 12 月出生，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 2025 年 10 月，任知行股份总经理；2025 年 10 月至今，任知行股份副董事长。

刘永伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 6 月出生，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；2025 年 10 月至今，任知行股份总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式

发行上市	1、截至 2026 年 12 月 31 日，知行股份未向北京证券交易所提交上市申请材料，或截至 2027 年 12 月 31 日，知行股份未能在北京证券交易所发行上市。 2、截至 2027 年 12 月 31 日，知行股份未向上海证券交易所或深圳证券交易所提交上市申请材料，或截至 2028 年 12 月 31 日，知行股份未能在上海证券交易所或深圳证券交易所发行上市。	股份回购
财务业绩	2025 年度、2026 年度	股份回购
财务业绩	2025 年度	现金补偿

详细情况

公司的实际控制人张楠楠、刘永伟及其一致行动人黄振英与认购对象四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业（有限合伙）签订《股票认购协议之补充协议》中存在特殊投资条款，尚未履行完毕。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025 年第一次股票发行	2025 年 1 月 20 日	2025 年 4 月 23 日	4.00	7,500,000	四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业（有限合伙）	不适用	30,000,000.00	补充流动资金、偿还银行贷款以及宜宾金砂的“年产 80 万方新型低碳环保循环路面材料建设项目”项目建设

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2025 年第一次股票发行	2025 年 4 月 18 日	30,000,000.00	29,999,929.45	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

2025 年年度募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	30,000,000.00
加：利息收入净额	2,863.64
减：银行手续费	2,373.78
二、可用募集资金金额	30,000,489.86
三、募集资金实际使用	29,999,929.45
其中：偿还借款/银行贷款	12,000,000.00
补充流动资金	15,000,000.00
项目建设	2,999,929.45
四、销户时结余利息转出	560.41
五、注销账户时募集资金账户余额	0.00

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、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘永伟	董事、董事长、总经理	男	1980 年 6 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日	4,770,900		4,770,900	4.2100%
张楠楠	董事、副董事长	女	1983 年 12 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日	67,384,449		67,384,449	59.4622%
赖 黎	独立董事	男	1981 年 11 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日				
罗小凤	独立董事	女	1970 年 6 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日				
夏永瑞	职工董事	男	1956 年 8 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日				
邸晓娟	副总经理	女	1986 年 1 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日	580		580	0.0005%
黄 伟	副总经理、财务负责人	男	1990 年 11 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日				
姜 波	董事会秘书	女	1979 年 1 月	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 26 日				
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		67,384,449	59.4622%
林 杨	独立董事	男	1981 年 11 月	2022 年 10 月 28 日	2025 年 10 月 27 日				

黄　伟	董事	男	1990 年 11 月	2024 年 5 月 15 日	2025 年 10 月 27 日				
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				
胡　超	职工监事	男	1985 年 1 月	2022 年 10 月 28 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				

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

张楠楠女士与刘永伟先生系夫妻关系；
张楠楠女士与股东黄振英女士系母女关系；
刘永伟先生系股东成都知行企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
刘永伟先生系股东成都知行六企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；
其他董事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
夏永瑞	否	否	否	是	否
赖　黎	是	是	是	否	否
罗小凤	是	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张楠楠	董事、总经理	离任	董事、副董事长	换届
刘永伟	董事、董事长	新任	董事、董事长、总经理	换届
黄　伟	董事、副总经理、财务负责人	离任	副总经理、财务负责人	换届
林　杨	独立董事	离任	无	换届
罗小凤	无	新任	独立董事	换届
夏永瑞	监事会主席	新任	职工董事	换届并取消监事会
胡　超	监事	离任	无	换届并取消监事会
刘　莉	监事	离任	无	换届并取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘永伟、张楠楠工作经历详见“第四节 股份变动、融资和利润分配”之“二、控股股东、实际控制人情况”

罗小凤，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年生，本科学历，律师资格证，经济师。2001 年 3 月至 2010 年 6 月，先后任四川原则律师事务所、四川典章律师事务所专职律师；2010 年 6 月至 2016 年 7 月历任成都金控融资租赁有限公司风控部副经理（主持工作）、风险控制部兼资产管理部经理、业务二部总经理、总经理助理；2015 年 1 月至 2016 年 7 月任成都金融控股集团有限公司小微金融板块不良资产清收办公室副主任；2016 年 7 月至 2018 年 9 月任成都建筑工程集团总公司（成都建工集团有限公司前身）上市部（金融创新部）部长；2018 年 9 月至 2018 年 11 月任成都建工集团有限公司上市部（金融创新部）部长；2018 年 11 月至 2021 年 8 月任成都建工集团有限公司第一监事会主席（担任成都建工第三建筑工程有限公司、成都建工第六建筑工程有限公司、成都建工第九建筑工程有限公司和成都建工装饰装修有限公司监事）；2020 年 10 月至 2022 年 5 月任成都兴城供应链集团股份有限公司监事会主席；2022 年 5 月至 2022 年 6 月任成都兴城人居地产投资集团股份有限公司、成都天府乡村发展集团有限公司和成都兴城资本管理有限责任公司专职外部董事；2022 年 7 月至 2022 年 12 月任中化岩土董事；2024 年 1 月至 2024 年 12 月任上海远方基础工程有限公司董事；2022 年 12 月至 2025 年 8 月，任中化岩土董事会秘书。2025 年 9 月至今，任四川永茂律师事务所专职律师；2025 年 10 月至今，任知行股份独立董事。

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 月至 2025 年 10 月，任知行股份监事会主席；2025 年 10 月至今，任知行股份职工董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	10	0	2	8
生产人员	128	0	27	101
销售人员	59	0	4	55
技术人员	57	1	0	58
财务人员	19	5	0	24
行政人员	60	0	1	59
员工总计	333	6	34	305

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	9
本科	118	113
专科	122	123

专科以下	87	59
员工总计	333	305

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、入职培训以及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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（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。公司股东会、董事会、监事会/审计委员会的召集、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） 内部监督机构对监督事项的意见

根据证监会发布的《关于新配套制度规则实施相关过渡期安排》，公司于 2025 年 10 月调整内部监督机构，由董事会下设的审计委员会承接监事会职权，不设监事会或者监事。

报告期内，公司共计召开 1 次审计委员会，审议事项为《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，通过该议案，并提交董事会审议。

报告期内，监事会/审计委员会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会/审计委员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、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、财务负责人、董事会秘书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

本报告期内公司采用累积投票方式表决的情况具体如下：

2025 年 10 月 27 日，公司 2025 年第四次临时股东大会，采用累积投票制对《关于董事会换届选举暨提名张楠楠女士为第四届董事会非独立董事、非职工代表董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名刘永伟先生为第四届董事会非独立董事、非职工代表董事候选人的议案》、《关于董事会换届

选举暨提名赖黎先生为第四届董事会独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名罗小凤女士为第四届董事会独立董事候选人的议案》进行了表决。

(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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2026]8343 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海波	杜丽娟
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	55 万元	

审 计 报 告

中汇会审[2026]8343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(以下简称知行股份公司)财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了知行股份公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于知行股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1.事项描述

如“合并财务报表项目注释——营业收入/营业成本”所述，知行股份公司收入主要来源于沥青混合料销售以及道路沥青混合料铺装，2025年度知行股份公司确认的营业收入为68,975.92万元。由于营业收入是知行股份公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对知行股份公司经营成果产生较大影响，我们将知行股份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

知行股份公司对应收账款、合同资产(含账龄在1年以上合同资产列报在其他非流动资产部分，以下统称应收账款)的披露详见“合并财务报表项目注释——应收账款”、“合并财务报表项目注释——合同资产”、“合并财务报表项目注释——其他非流动资产”相关说明。截至2025年12月31日，上述款项账面余额为54,646.05万元，已计提坏账准备(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4,790.52万元。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)了解并评价知行股份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

知行股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2025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，管理层负责评估知行股份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知行股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

知行股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督知行股份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，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对知行股份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知行股份公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

（本页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡海波

（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：杜丽娟

报告日期：2026 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	81,207,482.81	75,304,008.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		11,000,609.15
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,102,131.80	9,400,000.00
应收账款	五、（四）	481,988,162.60	395,266,897.69
应收款项融资	五、（五）	1,101,202.28	970,867.58
预付款项	五、（六）	5,373,487.27	6,306,430.44

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、（七）	10,538,185.32	27,657,107.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	168,908,211.13	139,761,204.85
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	16,060,778.86	24,969,373.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	16,773,983.21	12,812,026.23
流动资产合计		784,053,625.28	703,448,525.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		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、（十一）	415,891,238.30	346,888,630.12
在建工程	五、（十二）	54,148,112.04	96,664,781.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	2,896,994.90	2,075,100.18
无形资产	五、（十四）	77,698,194.62	77,893,667.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	172,832.61	712,136.36
递延所得税资产	五、（十六）	3,573,456.04	4,158,793.89
其他非流动资产	五、（十七）	1,118,763.36	2,775,095.74
非流动资产合计		555,547,141.87	531,215,755.95
资产总计		1,339,600,767.15	1,234,664,281.27
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	215,748,576.94	173,254,002.25
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	五、（十九）	16,000,000.00	
应付账款	五、（二十）	220,042,300.40	250,694,343.56
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	3,231,968.45	1,915,925.09
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、（二十二）	12,100,348.76	13,416,181.14
应交税费	五、（二十三）	19,684,752.34	17,810,030.30
其他应付款	五、（二十四）	5,987,973.23	38,653,761.79
其中：应付利息			
应付股利		3,754,342.15	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、（二十五）	125,510,544.53	130,136,826.54
其他流动负债	五、（二十六）	405,695.94	239,987.69
流动负债合计		618,712,160.59	626,121,058.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十七）	142,675,284.07	89,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	1,602,599.06	793,863.12
长期应付款	五、（二十九）	865,053.68	40,505,398.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	25,186,110.06	15,661,000.00
递延所得税负债	五、（十六）	2,424,177.04	3,521,120.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,753,223.91	149,481,381.97
负债合计		791,465,384.50	775,602,440.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十一）	113,323,200.00	105,823,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	38,285,599.83	16,778,422.69
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	13,488,040.61	10,284,522.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	243,831,110.01	192,480,412.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		408,927,950.45	325,366,558.17
少数股东权益		139,207,432.20	133,695,282.77
所有者权益（或股东权益）合计		548,135,382.65	459,061,840.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,339,600,767.15	1,234,664,281.27

法定代表人：刘永伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,432,959.38	1,052,882.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	65,457,542.02	58,803,993.75
应收款项融资			
预付款项		61,542,293.83	29,889,091.25
其他应收款	十五、（二）	103,195,506.83	120,203,620.06
其中：应收利息			
应收股利		45,984,775.38	15,984,775.38
买入返售金融资产			
存货		930,391.93	1,708,727.40
其中：数据资源			
合同资产		5,139,175.90	16,771,394.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,366.97	141,509.43
流动资产合计		252,708,236.86	228,571,218.81
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	十五、（三）	242,023,636.37	238,023,636.37
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		2,224,790.78	7,753,777.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		79,722.62	271,056.62
无形资产		1,050,670.93	1,602,054.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			616,865.68
其他非流动资产			1,110,734.92
非流动资产合计		245,426,370.70	249,425,675.78
资产总计		498,134,607.56	477,996,894.59
流动负债：			
短期借款		47,057,108.33	28,972,816.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,000,000.00	
应付账款		26,284,104.88	49,829,913.43
预收款项			640,928.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,332,045.75	2,616,670.77
应交税费		865,641.33	594,027.13
其他应付款		173,830,076.78	214,223,408.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		75,971.74	227,064.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,390,763.92	20,265,302.80
其他流动负债		6,837.46	20,435.78
流动负债合计		300,842,550.19	317,390,567.31
非流动负债：			
长期借款			19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			67,109.99
长期应付款			5,188,944.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			24,256,054.01
负债合计		300,842,550.19	341,646,621.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		113,323,200.00	105,823,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,588,277.29	18,181,673.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,488,040.61	10,284,522.58
一般风险准备			
未分配利润		30,892,539.47	2,060,877.19
所有者权益（或股东权益）合计		197,292,057.37	136,350,273.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		498,134,607.56	477,996,894.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		689,759,231.79	675,868,925.68
其中：营业收入	五、（三十五）	689,759,231.79	675,868,925.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		614,572,542.92	618,548,612.68
其中：营业成本	五、（三十五）	533,766,634.32	537,013,829.00
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、（三十六）	5,045,222.08	3,894,680.13

销售费用	五、（三十七）	8,208,651.73	8,389,684.38
管理费用	五、（三十八）	29,587,760.81	33,141,608.21
研发费用	五、（三十九）	12,410,821.31	11,205,457.26
财务费用	五、（四十）	25,553,452.67	24,903,353.70
其中：利息费用		24,240,579.10	24,600,265.80
利息收入		137,228.95	288,058.24
加：其他收益	五、（四十一）	4,764,092.32	5,073,173.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	96,729.75	259,071.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			609.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-12,449,333.23	-6,800,383.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	651,566.57	180,145.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-359,190.60	-36,284.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,890,553.68	55,996,643.56
加：营业外收入	五、（四十六）	196,630.56	38,580.55
减：营业外支出	五、（四十七）	496,720.10	66,227.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,590,464.14	55,968,996.25
减：所得税费用	五、（四十八）	8,323,526.22	8,511,910.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		59,266,937.92	47,457,085.79
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）		59,266,937.92	47,457,085.79
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）		4,712,722.78	5,071,495.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,554,215.14	42,385,589.92

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		59,266,937.92	47,457,085.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,554,215.14	42,385,589.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,712,722.78	5,071,495.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.40

法定代表人：刘永伟　　主管会计工作负责人：黄伟　　会计机构负责人：黄丹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、（四）	77,772,493.65	80,259,487.27
减：营业成本	十五、（四）	65,236,959.51	66,738,062.74
税金及附加		108,945.34	70,066.33
销售费用		211,932.80	690,655.67
管理费用		7,725,308.82	9,498,705.46
研发费用		1,430,900.73	1,190,715.84
财务费用		4,312,063.30	4,053,130.44
其中：利息费用		3,843,772.73	4,100,354.38
利息收入		7,841.20	73,208.78
加：其他收益		385,354.68	512,416.42

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	30,039,435.35	14,272.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		721,917.50	2,239,255.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		813,380.00	-702,721.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		445,000.62	-35,974.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,151,471.30	45,399.30
加：营业外收入		1,541,067.54	26,508.86
减：营业外支出		40,492.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,652,045.99	71,908.16
减：所得税费用		616,865.68	3,483.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,035,180.31	68,424.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,035,180.31	68,424.52
（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		32,035,180.31	68,424.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		572,553,787.11	639,312,936.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,765,718.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	17,487,231.46	49,001,145.29
经营活动现金流入小计		590,041,018.57	690,079,800.33
购买商品、接受劳务支付的现金		530,169,921.18	573,509,305.21
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		42,065,328.86	43,117,324.32
支付的各项税费		24,446,425.70	24,203,812.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	24,826,553.90	37,958,335.34
经营活动现金流出小计		621,508,229.64	678,788,777.66
经营活动产生的现金流量净额		-31,467,211.07	11,291,022.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,500,000.00	169,000,000.00
取得投资收益收到的现金		97,338.90	328,038.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,214,914.17	66,700.00
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		120,812,253.07	169,394,738.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		64,331,172.89	85,907,433.41

的现金			
投资支付的现金		108,500,000.00	168,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		172,831,172.89	253,907,433.41
投资活动产生的现金流量净额		-52,018,919.82	-84,512,694.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,806,603.79	6,354,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	
取得借款收到的现金		380,977,391.08	253,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	20,461,796.00	161,789,893.64
筹资活动现金流入小计		431,245,790.87	421,143,893.64
偿还债务支付的现金		191,550,000.00	242,870,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,281,263.69	20,709,720.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	135,067,419.72	129,837,006.32
筹资活动现金流出小计		350,898,683.41	393,417,276.51
筹资活动产生的现金流量净额		80,347,107.46	27,726,617.13
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		-3,139,023.43	-45,495,054.75
加：期初现金及现金等价物余额		67,013,863.38	112,508,918.13
六、期末现金及现金等价物余额		63,874,839.95	67,013,863.38

法定代表人：刘永伟　　主管会计工作负责人：黄伟　　会计机构负责人：黄丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		93,710,737.30	64,042,111.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,363,748.55	1,852,655.35
经营活动现金流入小计		100,074,485.85	65,894,767.10
购买商品、接受劳务支付的现金		108,528,169.03	52,029,274.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,037,916.84	7,859,261.58
支付的各项税费		2,275,548.45	415,732.51
支付其他与经营活动有关的现金		3,904,258.16	5,376,073.62
经营活动现金流出小计		120,745,892.48	65,680,341.71

经营活动产生的现金流量净额		-20,671,406.63	214,425.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,435.35	3,133,888.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,742,135.17	64,400.00
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		5,781,570.52	19,198,288.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,795.87	3,832,527.16
投资支付的现金		4,000,000.00	18,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,156,795.87	22,332,527.16
投资活动产生的现金流量净额		1,624,774.65	-3,134,238.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,906,603.79	
取得借款收到的现金		57,000,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	192,705,958.36
筹资活动现金流入小计		98,906,603.79	241,705,958.36
偿还债务支付的现金		39,750,000.00	54,070,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,740,288.88	2,866,029.33
支付其他与筹资活动有关的现金		36,999,784.55	214,837,868.22
筹资活动现金流出小计		80,490,073.43	271,774,447.55
筹资活动产生的现金流量净额		18,416,530.36	-30,068,489.19
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		-630,101.62	-32,988,302.29
加：期初现金及现金等价物余额		977,852.24	33,966,154.53
六、期末现金及现金等价物余额		347,750.62	977,852.24

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				16,778,422.69				10,284,522.58		192,480,412.90	133,695,282.77	459,061,840.94
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	105,823,200.00				16,778,422.69				10,284,522.58		192,480,412.90	133,695,282.77	459,061,840.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,500,000.00				21,507,177.14				3,203,518.03		51,350,697.11	5,512,149.43	89,073,541.71
（一）综合收益总额											54,554,215.14	4,712,722.78	59,266,937.92
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00				21,507,177.14							799,426.65	29,806,603.79
1．股东投入的普通股	7,500,000.00				21,406,603.79							900,000.00	29,806,603.79
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					100,573.35							-100,573.35	
（三）利润分配									3,203,518.03		-3,203,518.03		
1. 提取盈余公积									3,203,518.03		-3,203,518.03		
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	113,323,200.00				38,285,599.83				13,488,040.61		243,831,110.01	139,207,432.20	548,135,382.65

项目	2024 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				16,871,097.78				10,277,680.13		150,101,665.43	119,346,711.81	402,420,355.15
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	105,823,200.00				16,871,097.78				10,277,680.13		150,101,665.43	119,346,711.81	402,420,355.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-92,675.09				6,842.45		42,378,747.47	14,348,570.96	56,641,485.79
（一）综合收益总额											42,385,589.92	5,071,495.87	47,457,085.79
（二）所有者投入和减少资本					-92,675.09							9,277,075.09	9,184,400.00
1．股东投入的普通股												9,184,400.00	9,184,400.00
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					-92,675.09							92,675.09	

（三）利润分配									6,842.45		-6,842.45		
1．提取盈余公积									6,842.45		-6,842.45		
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				16,778,422.69				10,284,522.58		192,480,412.90	133,695,282.77	459,061,840.94

法定代表人：刘永伟　　主管会计工作负责人：黄伟　　会计机构负责人：黄丹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	105,823,200.00				18,181,673.50				10,284,522.58		2,060,877.19	136,350,273.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,823,200.00				18,181,673.50				10,284,522.58		2,060,877.19	136,350,273.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,500,000.00				21,406,603.79				3,203,518.03		28,831,662.28	60,941,784.10
（一）综合收益总额											32,035,180.31	32,035,180.31
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00				21,406,603.79							28,906,603.79
1．股东投入的普通股	7,500,000.00				21,406,603.79							28,906,603.79
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									3,203,518.03		-3,203,518.03	
1．提取盈余公积									3,203,518.03		-3,203,518.03	
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	113,323,200.00				39,588,277.29				13,488,040.61		30,892,539.47	197,292,057.37

项目	2024 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	105,823,200.00				18,181,673.50				10,277,680.13		1,999,295.12	136,281,848.75

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,823,200.00				18,181,673.50				10,277,680.13		1,999,295.12	136,281,848.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,842.45		61,582.07	68,424.52
（一）综合收益总额											68,424.52	68,424.52
（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									6,842.45		-6,842.45	
1．提取盈余公积									6,842.45		-6,842.45	
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				10,284,522.58		2,060,877.19	136,350,273.27

知行良知实业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、公司基本情况

知行良知实业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在四川知行路桥集团有限公司的基础上整体变更设立的公司，现持有统一社会信用代码为91510100572273709N的营业执照。公司注册地：成都市青羊区敬业路108号28栋1单元5层1号。法定代表人：刘永伟。

公司现有注册资本为人民币11,332.32万元，总股本为11,332.32万股，每股面值人民币1元。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。

本公司属制造业中的非金属矿物制品业。主要经营活动为向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。

本财务报表及财务报表附注已于2026年4月28日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计

——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过总资产 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	单项金额超过总资产 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	占应付账款余额 10%以上且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	占其他应付款余额 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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2.合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3.购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4.丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5.分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

1.确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2.确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3.确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的

企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)外，本公司将其余所有金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2.金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3.金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融

负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4.金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债公允价值确定方法见附注"主要会计政策和会计估计——公允价值"。

5.金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注"主要会计政策和会计估计——金融工具"中"金融负债的分类和后续计量"所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信

用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）公允价值

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相

关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2.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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十三）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按

信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2.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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十四）应收款项融资

1.应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2.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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

（十五）其他应收款

1.其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合

同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2.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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
保证金组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销,包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2.存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十七) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2.合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的

合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
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

(3)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1.共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2.长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现

金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

⑵非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

⑶除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其

初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2.固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资

产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

说明：(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率；(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(二十) 在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3.本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类　别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2)建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3)经消防、国土、规划等外部部门验收； (4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，次月开始计提折旧。
机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销及辅助费用等。

1.借款费用资本化的确认原则

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。

2.借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1.无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债

务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2.无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件、专利技术	预计受益期限	3-20
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1.短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1)设定提存计划：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 收入

1.收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2.本公司收入的具体确认原则

(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

(二十八) 合同成本

1.合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的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：(1)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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2.与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成

本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1.政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3.政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

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

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为:

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1)企业合并；

(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；

(3)按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1.作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量，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租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2)租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2.作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回交易

公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在租赁期开始日后，对于包含非取决于指数或比率的可变租赁付款额的售后租回交易，公司采用合理方法确定租回所保留的权利占比，不确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

(2)出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

(三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2.金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运

用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5.折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6.递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7.所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8.公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

（三十三）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1.本期公司无重要会计政策变更事项。

2.本期公司无会计估计变更说明事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

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%
眉山金戈新材料有限公司	15%
水润天府新材料有限公司	15%
海南良知新材料有限公司	15%
四川剑门雄关新材料有限公司	20%
西南航空港建设有限公司	15%
海南知行良知新材料技术有限公司 (曾用名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	15%
眉山环天良知实业有限公司	25%
四川环天市政工程有限公司	15%
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%
四川良知环保新材料有限公司	20%
达州知行新材料有限公司	25%
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	15%
四川知行良知物资有限公司	20%
知行集采物资有限公司	25%
重庆良知供应链管理有限公司	20%
四川多拉快跑运输有限公司	20%
四川良知循环科技有限公司	20%
知行伯乐(四川)人力资源管理有限公司	20%
良知循环科技(宜宾)有限公司	20%
蜀都路博仕科技服务(成都)有限公司	20%
眉山路博仕科技服务有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

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》，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、西南航空港建设有限公司、宜宾金砂低碳环保新材料有限公司、眉山天投新材料有限公司及四川环天市政工程有限公司的主营业务符合“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。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》和《财政部 税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2025〕3号)，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业按照15%税率征收企业所得税，执行期限延长至2027年12月31日。海南良知新材料有限公司及海南知行新材料有限公司本期按照15%计缴企业所得税。

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。子公司四川剑门雄关新材料有限公司、海南知行良知新材料技术有限公司、四川良知环保新材料有限公司、四川知行良知物资有限公司、重庆良知供应链管理有限公司、四川多拉快跑运输有限公司及四川良知循环科技有限公司等11家公司属于小型微利企业，执行小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1.明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	63,874,839.97	75,289,941.54
其他货币资金	17,332,642.84	14,066.74
合　计	81,207,482.81	75,304,008.28

2.抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	11,000,609.15

(三) 应收票据

1.明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,102,131.80	9,400,000.00

2.按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,236,310.43	100.00	134,178.63	6.00	2,102,131.80
其中：银行承兑汇票	2,236,310.43	100.00	134,178.63	6.00	2,102,131.80
合　计	2,236,310.43	100.00	134,178.63	6.00	2,102,131.80

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,000,000.00	100.00	600,000.00	6.00	9,400,000.00
其中：银行承兑汇票	10,000,000.00	100.00	600,000.00	6.00	9,400,000.00
合　计	10,000,000.00	100.00	600,000.00	6.00	9,400,000.00

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(2)期末按组合计提坏账准备的应收票据

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,236,310.43	134,178.63	6.00

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额	期末数

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	600,000.00	-465,821.37	-	-	-	134,178.63
小　计	600,000.00	-465,821.37	-	-	-	134,178.63

4.期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,915,210.42
小　计	-	1,915,210.42

（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(含1年)	396,905,305.38	330,012,574.74
1-2年	85,901,391.11	77,521,935.12
2-3年	38,096,463.10	18,135,258.25
3-4年	6,078,874.06	3,696,578.70
4-5年	1,853,885.98	136,211.60
5年以上	-	239,969.63
合　计	528,835,919.63	429,742,528.04

2.按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	528,835,919.63	100.00	46,847,757.03	8.86	481,988,162.60
其中：账龄组合	528,835,919.63	100.00	46,847,757.03	8.86	481,988,162.60
合　计	528,835,919.63	100.00	46,847,757.03	8.86	481,988,162.60

续上表：

种　类	期初数		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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	429,742,528.04	100.00	34,475,630.35	8.02	395,266,897.69
其中：账龄组合	429,742,528.04	100.00	34,475,630.35	8.02	395,266,897.69
合　计	429,742,528.04	100.00	34,475,630.35	8.02	395,266,897.69

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2)期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	396,905,305.38	23,814,318.32	6.00
1-2年	85,901,391.11	8,590,139.12	10.00
2-3年	38,096,463.10	9,524,115.77	25.00
3-4年	6,078,874.06	3,343,380.73	55.00
4-5年	1,853,885.98	1,575,803.09	85.00
小　计	528,835,919.63	46,847,757.03	8.86

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额		期末数
		计提	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,475,630.35	12,982,375.92	610,249.24	46,847,757.03
小　计	34,475,630.35	12,982,375.92	610,249.24	46,847,757.03

4.本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	610,249.24

5.按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额
中建三局集团有限公司西南分公司	14,528,875.00	1,926,075.01	16,454,950.01
中国五冶集团有限公司	14,827,473.60	697,915.80	15,525,389.40
中交一公局厦门工程有限公司海南分公司	21,221,298.31	-	21,221,298.31
中建八局(四川)建设有限公司	17,031,319.44	260,445.60	17,291,765.04
中交天航(宜宾)交通工程建设有限公司	14,992,903.60	-	14,992,903.60

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额
小　计	82,601,869.95	2,884,436.41	85,486,306.36

续上表：

单位名称	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
中建三局集团有限公司西南分公司	3.01	1,204,781.94
中国五冶集团有限公司	2.84	2,099,686.80
中交一公局厦门工程有限公司海南分公司	3.89	1,273,277.90
中建八局(四川)建设有限公司	3.17	1,061,503.00
中交天航(宜宾)交通工程建设有限公司	2.75	324,624.55
小　计	15.66	5,963,874.19

（五）应收款项融资

1.明细情况

项　目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	1,101,202.28	970,867.58

2.按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,101,202.28	100.00	-	-	1,101,202.28
其中：银行承兑汇票	1,101,202.28	100.00	-	-	1,101,202.28
合　计	1,101,202.28	100.00	-	-	1,101,202.28

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	970,867.58	100.00	-	-	970,867.58
其中：银行承兑汇票	970,867.58	100.00	-	-	970,867.58

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合　计	970,867.58	100.00	-	-	970,867.58

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

(2)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,101,202.28	-	-

3.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	970,867.58	130,334.70	-	1,101,202.28

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	970,867.58	1,101,202.28	-	-

(六) 预付款项

1.账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,878,467.32	90.79	5,729,765.55	90.86
1-2年	402,493.17	7.49	574,594.89	9.11
2-3年	90,456.78	1.68	2,070.00	0.03
3年以上	2,070.00	0.04	-	-
合　计	5,373,487.27	100.00	6,306,430.44	100.00

2.按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司成都市分公司	813,907.30	15.15
眉山欣嘉雨建材销售有限公司	400,000.00	7.44
广东越创环保科技有限公司	347,200.00	6.46
中石油海南销售有限公司	292,877.32	5.45

单位名称	期末数	占预付款项期末数的比例(%)
国科金钰(海南)新能源集团有限公司	200,000.00	3.72
小　计	2,053,984.62	38.22

3.期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4.期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1.明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	10,757,720.38	219,535.06	10,538,185.32
合　计	10,757,720.38	219,535.06	10,538,185.32

续上表：

项　目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	27,943,863.53	286,756.38	27,657,107.15
合　计	27,943,863.53	286,756.38	27,657,107.15

2.其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,256,437.25	26,070,304.08
股权转让款	830,400.00	830,400.00
备用金	1,000.00	52,324.00
其　他	669,883.13	990,835.45
小　计	10,757,720.38	27,943,863.53

(2)按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,855,005.03	13,900,771.88
1-2 年	6,196,445.81	9,202,679.99
2-3 年	1,505,565.72	2,418,611.66
3-4 年	396,603.82	588,800.00
4-5 年	21,100.00	973,000.00
5 年以上	783,000.00	860,000.00
小　计	10,757,720.38	27,943,863.53

(3)按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,757,720.38	100.00	219,535.06	2.04	10,538,185.32
其中：账龄组合	1,501,283.13	13.96	163,996.43	10.92	1,337,286.70
保证金组合	9,256,437.25	86.04	55,538.63	0.60	9,200,898.62
合　计	10,757,720.38	100.00	219,535.06	2.04	10,538,185.32

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,943,863.53	100.00	286,756.38	1.03	27,657,107.15
其中：账龄组合	1,873,559.45	6.70	130,334.55	6.96	1,743,224.90
保证金组合	26,070,304.08	93.30	156,421.83	0.60	25,913,882.25
合　计	27,943,863.53	100.00	286,756.38	1.03	27,657,107.15

1)期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	446,639.11	26,798.34	6.00

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	898,014.22	89,801.42	10.00
2-3 年	130,265.72	32,566.43	25.00
3-4 年	25,264.08	13,895.24	55.00
4-5 年	1,100.00	935.00	85.00
小　计	1,501,283.13	163,996.43	10.92

3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2025 年 1 月 1 日余额	286,756.38	-	-	286,756.38
2025 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	-67,221.32	-	-	-67,221.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	219,535.06	-	-	219,535.06

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	286,756.38	-67,221.32	-	-	-	219,535.06
小　计	286,756.38	-67,221.32	-	-	-	219,535.06

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占期末账面余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	9.30	6,000.00
		875,300.00	2-3年	8.14	5,251.80
君创国际融资租赁有限公司	保证金	1,505,000.00	1-2年	13.99	9,030.00
中交二航局成都城市建设工程有限公司	保证金	1,193,823.35	1-2年	11.10	7,162.94
金堂县财政局	保证金	1,151,339.74	1年以内	10.70	6,908.04
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	9.30	6,000.00
小　计		6,725,463.09		62.53	40,352.78

（八）存货

1.明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	168,908,211.13	-	168,908,211.13
合同履约成本	-	-	-
合　计	168,908,211.13	-	168,908,211.13

续上表：

项　目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	139,747,774.35	-	139,747,774.35
合同履约成本	13,430.50	-	13,430.50
合　计	139,761,204.85	-	139,761,204.85

2.存货期末数中无资本化利息金额。

（九）合同资产

1.明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,375,423.44	442,525.42	6,932,898.02

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已施工未结算	9,710,511.52	582,630.68	9,127,880.84
合　计	17,085,934.96	1,025,156.10	16,060,778.86

续上表：

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,018,566.51	181,114.00	2,837,452.51
已施工未结算	23,544,597.27	1,412,675.83	22,131,921.44
合　计	26,563,163.78	1,593,789.83	24,969,373.95

2.按减值计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,085,934.96	100.00	1,025,156.10	6.00	16,060,778.86
其中：账龄组合	17,085,934.96	100.00	1,025,156.10	6.00	16,060,778.86
合　计	17,085,934.96	100.00	1,025,156.10	6.00	16,060,778.86

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,563,163.78	100.00	1,593,789.83	6.00	24,969,373.95
其中：账龄组合	26,563,163.78	100.00	1,593,789.83	6.00	24,969,373.95
合　计	26,563,163.78	100.00	1,593,789.83	6.00	24,969,373.95

(1)本期无按单项计提减值准备的合同资产。

(2)期末按账龄组合计提减值准备的合同资产

项　目	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,085,934.96	1,025,156.10	6.00

3.本期计提、收回或转回的减值准备情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	1,593,789.83	-568,633.73	-	-	-	1,025,156.10
小　计	1,593,789.83	-568,633.73	-	-	-	1,025,156.10

4.按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明。

(十) 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税	15,860,357.45	12,517,737.24
预缴企业所得税及其他	913,625.76	294,288.99
合　计	16,773,983.21	12,812,026.23

(十一) 固定资产

1.明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	415,891,238.30	346,888,630.12
固定资产清理	-	-
合　计	415,891,238.30	346,888,630.12

2.固定资产

(1)明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合　计
(1)账面原值					
1)期初数	160,828,979.80	232,099,834.32	17,437,056.82	16,919,006.17	427,284,877.11
2)本期增加	82,175,241.10	10,809,128.93	2,012,967.28	3,950,990.89	98,948,328.20
①购置	9,184,297.61	9,394,788.79	2,012,967.28	3,417,046.00	24,009,099.68
②在建转入	72,990,943.49	1,414,340.14	-	533,944.89	74,939,228.52
3)本期减少	-	2,637,362.24	-	705,079.65	3,342,441.89

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合　计
①处置报废	-	2,637,362.24	-	705,079.65	3,342,441.89
4)期末数	243,004,220.90	240,271,601.01	19,450,024.10	20,164,917.41	522,890,763.42
(2)累计折旧					
1)期初数	14,395,327.73	51,028,896.23	5,968,095.62	9,003,927.41	80,396,246.99
2)本期增加	9,299,031.58	12,618,995.31	3,713,458.32	2,510,681.36	28,142,166.57
①计提	9,299,031.58	12,618,995.31	3,713,458.32	2,510,681.36	28,142,166.57
3)本期减少	-	1,451,454.84	-	87,433.60	1,538,888.44
①处置报废	-	1,451,454.84	-	87,433.60	1,538,888.44
4)期末数	23,694,359.31	62,196,436.70	9,681,553.94	11,427,175.17	106,999,525.12
(3)减值准备					
(4)账面价值					
期末账面价值	219,309,861.59	178,075,164.31	9,768,470.16	8,737,742.24	415,891,238.30
期初账面价值	146,433,652.07	181,070,938.09	11,468,961.20	7,915,078.76	346,888,630.12

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	35,729,795.55	所在地为租赁的土地

(4)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

1.明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	49,643,027.08	-	49,643,027.08
工程物资	4,505,084.96	-	4,505,084.96
合　计	54,148,112.04	-	54,148,112.04

续上表：

项　目	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	77,727,436.83	-	77,727,436.83
工程物资	18,937,345.14	-	18,937,345.14
合　计	96,664,781.97	-	96,664,781.97

2.在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
海绵城市节能环保新型材料生产基地项目	32,179,782.97	-	32,179,782.97
海绵城市道路低碳环保新材料项目	17,463,244.11	-	17,463,244.11
定安环保降碳路面循环新材料生产及研发项目	-	-	-
年产 80 万吨新型低碳环保循环路面材料项目	-	-	-
2 号厂房	-	-	-
智慧海绵城市新材料研发中心升级建设项目	-	-	-
其他零星项目	-	-	-
小　计	49,643,027.08	-	49,643,027.08

续上表：

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
海绵城市节能环保新型材料生产基地项目	8,003,737.88	-	8,003,737.88
海绵城市道路低碳环保新材料项目	1,554,057.56	-	1,554,057.56
定安环保降碳路面循环新材料生产及研发项目	28,222,595.28	-	28,222,595.28
年产 80 万吨新型低碳环保循环路面材料项目	23,354,863.46	-	23,354,863.46
2 号厂房	8,413,419.14	-	8,413,419.14
智慧海绵城市新材料研发中心升级建设项目	7,923,283.29	-	7,923,283.29
其他零星项目	255,480.22	-	255,480.22
小　计	77,727,436.83	-	77,727,436.83

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转固
年产 80 万吨新型低碳环保循环路面材料项目	23,354,863.46	5,204,968.48	28,559,831.94

工程名称	期初数	本期增加	本期转固
智慧海绵城市新材料研发中心升级建设项目	7,923,283.29	4,397,323.79	12,320,607.08
海绵城市节能环保新型材料生产基地项目	8,003,737.88	24,971,499.27	795,454.18
定安环保降碳路面循环新材料生产及研发项目	28,222,595.28	4,602,152.84	32,824,748.12
海绵城市道路低碳环保新材料项目	1,554,057.56	16,166,070.50	256,883.95
小　计	69,058,537.47	55,342,014.88	74,757,525.27

续上表：

工程名称	期末数	利息资本化累计的金额	资金来源
年产 80 万吨新型低碳环保循环路面材料项目	-	-	自筹
智慧海绵城市新材料研发中心升级建设项目	-	-	自筹
海绵城市节能环保新型材料生产基地项目	32,179,782.97	-	自筹
定安环保降碳路面循环新材料生产及研发项目	-	751,535.56	自筹
海绵城市道路低碳环保新材料项目	17,463,244.11	-	自筹
小　计	49,643,027.08	751,535.56	-

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2.工程物资

(1)明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	4,505,084.96	-	4,505,084.96	18,937,345.14	-	18,937,345.14

(2)期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1.明细情况

项　目	房屋及建筑物	土地及设备	合　计
(1)账面原值			
1)期初数	3,383,703.21	986,296.58	4,369,999.79
2)本期增加	118,492.94	2,423,534.50	2,542,027.44
①新增租赁	118,492.94	2,423,534.50	2,542,027.44
3)本期减少	-	-	-

项　目	房屋及建筑物	土地及设备	合　计
4)期末数	3,502,196.15	3,409,831.08	6,912,027.23
(2)累计折旧			
1)期初数	1,785,843.30	509,056.31	2,294,899.61
2)本期增加	1,188,946.22	531,186.50	1,720,132.72
①计提	1,188,946.22	531,186.50	1,720,132.72
3)本期减少	-	-	-
4)期末数	2,974,789.52	1,040,242.81	4,015,032.33
(3)减值准备			
(4)账面价值			
期末账面价值	527,406.63	2,369,588.27	2,896,994.90
期初账面价值	1,597,859.91	477,240.27	2,075,100.18

2.期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四)无形资产

1.明细情况

项　目	土地使用权	专利权	软件	其他	合　计
(1)账面原值					
1)期初数	73,482,587.10	5,628,247.26	5,824,616.04	375,000.00	85,310,450.40
2)本期增加	4,426,984.25	-	141,077.84	-	4,568,062.09
①购置	4,426,984.25	-	141,077.84	-	4,568,062.09
3)本期减少	-	1,281,415.93	574,376.45		1,855,792.38
①处置	-	1,281,415.93	574,376.45	-	1,855,792.38
4)期末数	77,909,571.35	4,346,831.33	5,391,317.43	375,000.00	88,022,720.11
(2)累计摊销					
1)期初数	3,516,498.58	1,183,217.53	2,342,066.60	375,000.00	7,416,782.71
2)本期增加	1,481,298.84	594,392.52	1,034,751.26	-	3,110,442.62
①计提	1,481,298.84	594,392.52	1,034,751.26	-	3,110,442.62
3)本期减少	-	128,141.58	74,558.26	-	202,699.84
①处置	-	128,141.58	74,558.26	-	202,699.84
4)期末数	4,997,797.42	1,649,468.47	3,302,259.60	375,000.00	10,324,525.49

项　目	土地使用权	专利权	软件	其他	合　计
(3)减值准备					
(4)账面价值					
期末账面价值	72,911,773.93	2,697,362.86	2,089,057.83	-	77,698,194.62
期初账面价值	69,966,088.52	4,445,029.73	3,482,549.44	-	77,893,667.69

[注]期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为0.00%。

2.期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3.抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（十五）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	712,136.36	-	539,303.75	-	172,832.61

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用坏账准备	33,381,589.50	5,091,587.43	35,330,013.68	5,132,303.35
政府补助	23,384,484.96	3,507,672.74	15,661,000.00	2,349,150.00
未抵扣亏损	8,974,415.15	1,346,193.93	1,302,529.29	194,734.22
租赁负债	3,350,505.24	755,220.82	2,118,846.60	317,826.99
资产减值准备	729,439.69	109,415.95	1,709,038.77	256,355.82
合　计	69,820,434.54	10,810,090.87	56,121,428.34	8,250,370.38

2.未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	51,406,243.20	7,922,341.59	40,300,904.54	6,045,135.68
非同控合并的资产评估增值	4,843,538.68	1,093,072.87	5,535,430.63	1,256,295.91
使用权资产	2,896,994.90	645,397.41	2,075,100.18	311,265.02

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合　计	59,146,776.78	9,660,811.87	47,911,435.35	7,612,696.61

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,236,634.83	3,573,456.04	4,091,576.49	4,158,793.89
递延所得税负债	7,236,634.83	2,424,177.04	4,091,576.49	3,521,120.12

4.未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	16,093,806.47	32,373.05
可抵扣亏损	45,484,652.40	44,575,964.17
小　计	61,578,458.87	44,608,337.22

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2025	-	285,790.83	
2026	1,458,572.98	2,867,567.56	
2027	14,778,285.27	18,501,650.27	
2028	12,655,315.98	13,627,993.55	
2029	7,886,741.44	9,292,961.96	
2030	8,705,736.73	-	
小　计	45,484,652.40	44,575,964.17	

（十七）其他非流动资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	612,477.80	-	612,477.80
一年以上的合同资产	538,601.66	32,316.10	506,285.56
合　计	1,151,079.46	32,316.10	1,118,763.36

续上表：

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	969,528.92	-	969,528.92
一年以上的合同资产	1,920,815.76	115,248.94	1,805,566.82
合　计	2,890,344.68	115,248.94	2,775,095.74

（十八）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	180,500,000.00	94,929,450.00
保证+抵押借款	21,000,000.00	-
信用+保证借款	5,000,000.00	-
保证+质押借款	9,000,000.00	28,000,000.00
应计利息	248,576.94	191,552.25
信用借款	-	5,000,000.00
票据贴现还原	-	17,000,000.00
应收账款保理借款	-	28,133,000.00
合　计	215,748,576.94	173,254,002.25

（十九）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,000,000.00	-

（二十）应付账款

1.明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	190,669,892.22	224,930,266.16
1-2 年	24,307,107.76	20,863,411.76
2-3 年	2,872,162.11	3,486,890.48
3 年以上	2,193,138.31	1,413,775.16
合　计	220,042,300.40	250,694,343.56

2.账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
福建省铁拓机械股份有限公司	1,144,115.05	1 年以内	分期支付设备款
	12,260,951.61	1-2 年	
小　计	13,405,066.66		

(二十一) 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	3,231,968.45	1,915,925.09

(二十二) 应付职工薪酬

1.明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	13,416,181.14	37,373,937.57	38,690,259.19	12,099,859.52
(2)离职后福利—设定提存计划	-	3,622,996.39	3,622,507.15	489.24
合　计	13,416,181.14	40,996,933.96	42,312,766.34	12,100,348.76

2.短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,036,139.81	33,381,959.73	34,717,235.77	11,700,863.77
(2)职工福利费	-	1,018,570.37	1,018,570.37	-
(3)社会保险费	-	1,635,729.44	1,635,729.44	-
其中：医疗保险费	-	1,516,430.00	1,516,430.00	-
工伤保险费	-	119,299.44	119,299.44	-
(4)住房公积金	-	1,010,497.80	998,803.80	11,694.00
(5)工会经费和职工教育经费	380,041.33	327,180.23	319,919.81	387,301.75
小　计	13,416,181.14	37,373,937.57	38,690,259.19	12,099,859.52

3.设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	3,466,888.28	3,466,399.04	489.24
(2)失业保险费	-	156,108.11	156,108.11	-
小　计	-	3,622,996.39	3,622,507.15	489.24

（二十三）应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	11,715,037.63	11,468,041.00
增值税	6,708,170.56	5,699,080.84
印花税	578,158.12	273,216.16
土地使用税	131,757.26	6,664.25
城市维护建设税	95,737.82	116,517.84
教育费附加	46,654.87	69,477.85
地方教育附加	31,084.81	46,318.57
其他	378,151.27	130,713.79
合　计	19,684,752.34	17,810,030.30

（二十四）其他应付款

1.明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	3,754,342.15	3,754,342.15
其他应付款	2,233,631.08	34,899,419.64
合　计	5,987,973.23	38,653,761.79

2.应付股利

项　目	期末数	期初数
普通股股利	3,754,342.15	3,754,342.15

3.其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款	1,717,657.08	32,172,503.87
保证金及其他	515,974.00	2,726,915.77
小　计	2,233,631.08	34,899,419.64

（二十五）一年内到期的非流动负债

1.明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	90,267,091.45	42,000,000.00
一年内到期的长期应付款	33,082,952.31	86,445,806.83
一年内到期的租赁负债	1,892,173.82	1,324,983.48
一年内到期的应计利息	268,326.95	366,036.23
合　计	125,510,544.53	130,136,826.54

2.一年内到期的长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	40,264,984.44	1,500,000.00
保证+质押借款	11,000,000.00	18,500,000.00
保证+抵押借款	34,052,107.01	19,500,000.00
保证+抵押+质押借款	4,950,000.00	2,500,000.00
合 计	90,267,091.45	42,000,000.00

（二十六）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	405,695.94	239,987.69

（二十七）长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	94,050,000.00	26,500,000.00
保证+抵押借款	36,125,284.07	40,000,000.00
信用借款	-	5,000,000.00
保证+抵押+质押借款	12,500,000.00	17,500,000.00
合　计	142,675,284.07	89,000,000.00

（二十八）租赁负债

项　目	期末数	期初数
1-2 年	1,467,542.21	544,793.60
2-3 年	135,056.85	114,012.67
3-4 年	-	135,056.85

项　目	期末数	期初数
合　计	1,602,599.06	793,863.12

（二十九）长期应付款

项　目	期末数	期初数
售后回租款	865,053.68	40,505,398.73

（三十）递延收益

1.明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,661,000.00	10,856,400.00	1,331,289.94	25,186,110.06	

2.计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

（三十一）股本

1.明细情况

项　目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,823,200.00	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	113,323,200.00

2.本期股权变动情况说明

根据公司2025年第二次临时股东大会会议及全国中小企业股份转让系统《关于同意知行良知实业股份有限公司股票定向发行的函》，公司向四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业(有限合伙)定向发行普通股750万股用于补充流动资金、偿还借款或贷款、项目建设,本次认购价格为4元/股。四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业(有限合伙)于2025年3月按要求将认购款3,000万元汇入本公司开立的募集资金专户并经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信验字[2025]第3-00002号报告予以验证。

（三十二）资本公积

1.明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,778,422.69	21,507,177.14	-	38,285,599.83

2.资本公积增减变动原因及依据说明

(1)如本附注“合并财务报表项目注释——股本”之“本期股权变动情况说明”之说明，公司将收到的四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业(有限合伙)实缴出资额扣除股本及本次定增发行相关的中介机构费用后计入资本公积-股本溢价21,406,603.79元；(2) 如本附注“合并财务报表项目注释——在其他主体中的权益”之“在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明，控股子公司宜宾金砂低碳环保新材料有限公司增加注册资本引起股东持股比例发生变化，从而导致资本公积—股本溢价增加100,573.35元。

(三十三) 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,284,522.58	3,203,518.03	-	13,488,040.61

(三十四) 未分配利润

项　目	本期数	上年数
上年年末数	192,480,412.90	150,101,665.43
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	192,480,412.90	150,101,665.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,554,215.14	42,385,589.92
减：提取法定盈余公积	3,203,518.03	6,842.45
期末未分配利润	243,831,110.01	192,480,412.90

(三十五) 营业收入/营业成本

1.明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成 本
主营业务	686,517,350.73	532,415,289.59	672,918,174.73	535,758,337.95
其他业务	3,241,881.06	1,351,344.73	2,950,750.95	1,255,491.05
合　计	689,759,231.79	533,766,634.32	675,868,925.68	537,013,829.00

2.营业收入、营业成本的分解信息

分　类	营业收入	营业成本
按业务类型：		

产品销售	510,522,596.63	387,977,724.98
工程施工	175,994,754.10	144,437,564.61
其他业务	3,241,881.06	1,351,344.73
合　计	689,759,231.79	533,766,634.32
按商品转让时间：		
在某一时点确认收入	510,522,596.63	387,977,724.98
在某一时段确认收入	179,236,635.16	145,788,909.34
合　计	689,759,231.79	533,766,634.32

（三十六）税金及附加

项　目	本期数	上年数
房产税	1,294,802.78	1,228,211.67
土地使用税	1,023,216.61	856,944.95
城市维护建设税	981,393.13	426,892.93
印花税	783,920.60	939,503.46
教育费附加	380,274.12	253,979.85
地方教育费附加	253,516.06	169,319.54
耕地占用税	203,730.00	-
环境保护税	118,122.78	8,636.23
车船税	6,246.00	11,191.50
合　计	5,045,222.08	3,894,680.13

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

（三十七）销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	6,726,289.98	7,297,917.39
车辆费用	721,141.51	303,983.09
业务招待费	311,291.63	367,606.78
差旅费	27,262.32	290,167.91
办公费及其他	422,666.29	130,009.21
合　计	8,208,651.73	8,389,684.38

（三十八）管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	14,647,527.84	16,664,247.94
咨询服务费	4,182,339.56	4,926,092.97
业务招待费	2,926,461.13	2,579,285.95
办公费	1,470,665.18	2,440,555.99
折旧费	992,616.12	1,437,219.36
使用权资产累计折旧	967,988.99	936,567.00
差旅费	614,126.94	522,286.33
交通费	522,382.77	512,677.49
长期待摊费用摊销	539,303.75	517,837.31
车辆费用	318,161.21	690,196.20
无形资产摊销	153,269.70	430,314.75
其他	2,252,917.62	1,484,326.92
合　计	29,587,760.81	33,141,608.21

（三十九）研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	6,379,959.11	5,733,630.06
材料费用	3,858,128.72	4,149,681.20
其他	2,172,733.48	1,322,146.00
合　计	12,410,821.31	11,205,457.26

（四十）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	24,701,443.58	24,890,936.88
减：利息资本化	460,864.48	290,671.08
减：利息收入	137,228.95	288,058.24
手续费支出	1,450,102.52	591,146.14
合　计	25,553,452.67	24,903,353.70

（四十一）其他收益

项　目	本期数	上年数
政府补助	3,984,781.50	2,222,444.38
个税返还	6,889.69	8,545.58
增值税税收优惠	772,421.13	2,842,183.49
合　计	4,764,092.32	5,073,173.45

（四十二）投资收益

项　目	本期数	上年数
处置应收款项融资产生的投资收益	-	-3,886.92
处置交易性金融资产产生的投资收益	96,729.75	262,957.98
合　计	96,729.75	259,071.06

（四十三）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	465,821.37	-386,326.51
应收账款坏账损失	-12,982,375.92	-6,374,371.57
其他应收款坏账损失	67,221.32	-39,685.89
合　计	-12,449,333.23	-6,800,383.97

（四十四）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
合同资产减值损失	568,633.73	77,578.38
其他非流动资产减值损失	82,932.84	102,567.35
合　计	651,566.57	180,145.73

（四十五）资产处置收益

项　目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益小计	-359,190.60	-36,284.86
其中：固定资产	-359,190.60	-36,284.86

（四十六）营业外收入

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益金额
无法支付的长账龄应付账款	187,756.45	-	187,756.45
罚没及违约金收入	-	500.00	-
其他	8,874.11	38,080.55	8,874.11
合　计	196,630.56	38,580.55	196,630.56

（四十七）营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	367,513.29	-	367,513.29
罚款支出	41,151.44	-	41,151.44
赔偿违约金	11,000.00	24,680.73	11,000.00
税收滞纳金	2,697.81	26,315.31	2,697.81
公益性捐赠支出	6,000.00	-	6,000.00
其他	68,357.56	15,231.82	68,357.56
合　计	496,720.10	66,227.86	496,720.10

（四十八）所得税费用

1.明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	8,835,131.46	11,387,733.76
递延所得税费用	-511,605.24	-2,875,823.30
合　计	8,323,526.22	8,511,910.46

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	67,590,464.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,138,569.62
子公司适用不同税率的影响	735,202.88
调整以前期间所得税的影响	-2,783,613.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,316.90

项　目	本期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,875.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	1,848,910.50
研发费用加计扣除	-1,454,278.37
其他项目	-307,706.16
所得税费用	8,323,526.22

（四十九）合并现金流量表主要项目注释

1.与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
政府补助	13,509,891.56	16,234,444.38
保证金	3,452,070.83	28,849,460.00
利息收入	137,228.95	288,058.24
其他	388,040.12	3,629,182.67
合　计	17,487,231.46	49,001,145.29

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
付现期间费用	15,538,958.08	12,740,529.05
往来款	5,454,846.77	-
保证金	2,210,941.79	22,599,431.59
银行手续费及其他	1,621,807.26	2,618,374.70
合　计	24,826,553.90	37,958,335.34

2.与筹资活动有关的现金

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收到贴现或保理未到期未终止确认转让款	-	61,386,487.64
收到其他暂借款	13,000,000.00	6,489,796.00
收到融资租赁款	-	93,913,610.00
收回应付票据定期存单质押款	7,000,000.00	-
收回融资租赁保证金	461,796.00	-

项　目	本期数	上年数
合　计	20,461,796.00	161,789,893.64

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付融资租赁款	79,824,775.32	80,299,373.42
归还其他暂借款	38,000,000.00	41,231,172.00
偿还租赁负债本息	1,242,644.40	1,306,460.90
开具应付票据定期存单质押款	16,000,000.00	7,000,000.00
合　计	135,067,419.72	129,837,006.32

(五十)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	59,266,937.92	47,457,085.79
加：资产减值准备	-651,566.57	-180,145.73
信用减值损失	12,449,333.23	6,800,383.97
固定资产折旧	26,929,106.12	29,753,586.23
使用权资产折旧	1,720,132.72	1,255,165.08
无形资产摊销	3,110,442.62	3,229,881.29
长期待摊费用摊销	539,303.75	539,303.74
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	359,190.60	36,284.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	367,513.29	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-609.15
财务费用(收益以“-”号填列)	24,240,579.10	24,890,936.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,729.75	-259,071.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	585,337.85	1,846,127.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,096,943.08	-4,721,950.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,147,006.28	-18,106,765.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-125,548,509.70	-133,853,474.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,451,834.95	52,604,284.67

项　目	本期数	上年数
其他	-42,497.94	-
经营活动产生的现金流量净额	-31,467,211.07	11,291,022.67
(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	-	-
新增租赁形成的使用权资产	2,542,027.44	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	63,874,839.97	67,013,863.38
减：现金的期初数	67,013,863.38	112,508,918.13
加：现金等价物的期末数		-
减：现金等价物的期初数		-
现金及现金等价物净增加额	-3,139,023.41	-45,495,054.75

2.现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	63,874,839.97	67,013,863.38
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	63,874,839.97	66,999,796.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	14,066.74
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物	63,874,839.97	67,013,863.38

3.不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项　目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	17,332,642.84	8,290,144.90	保证金、定期存款

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,332,642.84	1,332,642.84	冻结	其他保证金

项　目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,000,000.00	16,000,000.00	质押	开立票据保证金
应收账款	2,300,882.92	2,300,882.92	质押	质押用于融资借款
长期股权投资	40,923,000.00	40,923,000.00	质押	质押用于融资借款
固定资产	341,188,771.86	276,658,239.55	抵押	抵押用于融资借款
在建工程	12,815,377.83	12,815,377.83	抵押	抵押用于融资借款
无形资产	73,416,178.72	68,073,903.49	抵押	抵押用于融资借款
合　计	487,976,854.17	418,104,046.63		

续上表：

项　目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,290,144.90	1,290,144.90	冻结	土地保证金
货币资金	7,000,000.00	7,000,000.00	质押	开立票据保证金
固定资产	309,709,948.03	256,337,191.10	抵押	抵押用于融资借款
无形资产	17,960,203.22	16,861,866.45	抵押	抵押用于融资借款
合　计	335,960,296.15	281,489,202.45		

（五十二）租赁

1.作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项　目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	82,339.08

(3)简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项　目	本期数
短期租赁费用	2,561,743.63
合 计	2,561,743.63

(4)与租赁相关的总现金流出

项　目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,324,983.48
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,561,743.63
合　计	3,886,727.11

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	6,379,959.11	5,733,630.06
研发用料	3,858,128.72	4,149,681.20
其他	2,172,733.48	1,322,146.00
合　计	12,410,821.31	11,205,457.26
其中：费用化研发支出	12,410,821.31	11,205,457.26
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1.以直接设立或投资等方式增加的子公司

单位名称	设立时间	注册资本	实缴资本	本公司直接或间接持股比例	期末净资产
四川剑门雄关新材料有限公司	2025-10-21	500.00	-	100.00%	0.05
四川良知循环科技有限公司	2025-09-24	20.00	-	100.00%	0.06
知行伯乐(四川)人力资源管理有限公司	2025-03-06	10.00	10.00	100.00%	5.46
良知循环科技(宜宾)有限公司	2025-09-30	10.00	-	100.00%	0.98
蜀都路博仕科技服务(成都)有限公司	2025-10-27	10.00	-	100.00%	0.01
眉山路博仕科技服务有限公司	2025-11-25	10.00	-	100.00%	-

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	主营业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
合一再生资源科技有限公司	一级	5,000.00	四川省	成都市	生产及销售	100.00	-	投资设立
眉山金戈新材料有限公司	二级	4,000.00	四川省	眉山市	生产及销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
水润天府新材料有限公司	二级	6,000.00	四川省	成都市	生产及销售	-	94.63	投资设立
海南良知新材料有限公司	二级	6,500.00	海南省	定安县	生产及销售	-	70.00	投资设立
四川剑门雄关新材料有限公司	二级	500.00	四川省	广元市	生产及销售	-	100.00	投资设立
西南航空港建设有限公司	一级	5,000.00	四川省	宜宾市	施工及设计	100.00	-	投资设立
海南知行良知新材料技术有限公司	一级	1,000.00	四川省	成都市	研发及咨询	100.00	-	投资设立
海南知行新材料有限公司	二级	2,000.00	海南省	陵水黎族自治县	生产及销售	-	90.00	投资设立
眉山环天良知实业有限公司	一级	18,112.13	四川省	眉山市	生产及销售	55.00	-	非同一控制下企业合并
四川环天市政工程有限公司	二级	5,000.00	四川省	眉山市	施工	-	100.00	非同一控制下企业合并
眉山天投新材料有限公司	二级	25,000.00	四川省	眉山市	生产及销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
眉山天投集采物资有限公司	二级	5,000.00	四川省	眉山市	采购	-	100.00	非同一控制下企业合并
四川良知环保新材料有限公司	一级	1,000.00	四川省	成都市	生产及销售	100.00	-	投资设立
达州知行新材料有限公司	二级	5,000.00	四川省	达州市	生产及销售	-	100.00	投资设立
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	二级	5,300.00	四川省	宜宾市	生产及销售	-	95.47	投资设立
四川知行良知物资有限公司	一级	1,000.00	四川省	成都市	生产及销售	100.00	-	投资设立
知行集采物资有限公司	二级	5,000.00	四川省	成都市	采购	-	100.00	投资设立
重庆良知供应链管理有限公司	二级	2,000.00	重庆市	重庆市	销售	-	100.00	投资设立

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	主营业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
四川多拉快跑运输有限公司	二级	200.00	四川省	成都市	运输	-	100.00	投资设立
四川良知循环科技有限公司	一级	500.00	四川省	成都市	人力资源服务	100.00	-	投资设立
知行伯乐(四川)人力资源管理有限公司	二级	20.00	四川省	成都市	人力资源服务	-	100.00	投资设立
良知循环科技(宜宾)有限公司	二级	10.00	四川省	成都市	人力资源服务	-	100.00	投资设立
蜀都路博仕科技服务(成都)有限公司	二级	10.00	四川省	成都市	人力资源服务	-	100.00	投资设立
眉山路博仕科技服务有限公司	二级	10.00	四川省	成都市	人力资源服务	-	100.00	投资设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
眉山环天良知实业有限公司	45.00	12.33	-	10,471.77

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数						本期数		
	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	营业收入	净利润	综合收益总额
眉山环天良知实业有限公司	26,187.79	23,091.71	49,279.50	22,699.10	3,309.81	26,008.91	31,443.61	27.40	27.40

续上表：

子公司名称	期初数						上期数		
	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	营业收入	净利润	综合收益总额
眉山环天良知实业有限公司	40,062.16	24,304.79	64,366.95	35,015.35	5,971.41	40,986.75	43,716.36	990.83	990.83

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司之控股子公司宜宾金砂低碳环保新材料有限公司于 2025 年 9 月 11 日召开股东会并决议将注册资本由 5,000.00 万元增加至 5,300.00 万元，其中本公司持有股权 5,060.00 万元、成都博晖远科技有限公司持有股权 240.00 万元。本次股权变更后，本公司对宜宾金砂低碳环保新材料有限公司的持股比例由 95.20%变更为 95.47%，此项交易导致少数股东权益减少 10.06 万元，相应增加资本公积—股本溢价 10.06 万元。

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	15,661,000.00	3,856,400.00	1,331,289.94	18,186,110.06	与资产相关
递延收益	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	与收益相关

（二）计入当期损益的政府补助

项　目	本期数	上年数
其他收益	3,984,781.50	2,222,444.38

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本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说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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.市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，所承担的外汇变动市场风险不重大。

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截至2025年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款，不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3)其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，预期不存在重大的信用风险。 对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1)信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1)合同付款已逾期超过 90 天；

2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降；

3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降；

4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化；

5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化；

6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据；

(2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1)发行方或债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状

况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3.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。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，满足本公司经营需要并降低现金流量波动的影响。

本公司持有金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:万元):

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	21,550.00	-	-	-	21,550.00
应付账款	19,066.99	2,430.71	287.22	219.31	22,004.23
其他应付款	181.67	41.69	-	-	223.36
一年内到期的非流动负债	12,551.05	-	-	-	12,551.05
长期借款	-	11,965.42	810.42	1,491.69	14,267.53
租赁负债	-	152.41	19.27	-	171.68
长期应付款	-	91.24	-	-	91.24
金融负债和或有负债合计	53,349.71	14,681.47	1,116.91	1,711.00	70,859.09

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	14,512.10	-	-	-	14,512.10
应付账款	25,069.43	-	-	-	25,069.43
其他应付款	6,678.68	-	-	-	6,678.68
一年内到期的非流动负债	13,013.68	-	-	-	13,013.68
长期借款	-	7,650.00	500.00	750.00	8,900.00
租赁负债	-	81.56	15.41	19.27	116.24
长期应付款	-	4,137.80	-	-	4,137.80
金融负债和或有负债合计	59,273.89	11,869.36	515.41	769.27	72,427.93

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面

金额有所不同。

4.资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2025年12月31日，本公司的资产负债率为59.08%(2024年12月31日：62.82%)。

十一、 公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	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	合　计
1.持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	1,101,202.28	-	1,101,202.28
(2)其他权益工具投资	-	-	47,550.00	47,550.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的其他权益工具投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目

对于公司持有的交易性金融资产、应收款项融资等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款及长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1.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 75.94%的股权。其中，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 2025 年 12 月 31 日，张楠楠直接持有公司 59.46%的股权，刘永伟直接持有公司 4.21%的股权，黄振英直接持有公司 8.53%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)间接持有公司 3.74%的股权。

2.本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
眉山环天产业发展投资集团有限公司	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
眉山环天建设工程集团有限公司	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
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
眉山益川建筑有限公司	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
眉山环天园林绿化工程有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山环天商砼有限责任公司	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

其他关联方名称	与本公司的关系
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
眉山环天融资租赁有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山环天建材有限责任公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山韶华锦江宾馆有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
四川鼎瑞晋晟建设工程有限公司	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	股东吴云虎原控制的企业，已于 2024 年 7 月份转让全部股份
四川战舰律师事务所	实际控制人原兼任律师的律所，已于 2024 年 7 停止兼任

[注]自2025年7月起,黑石头科技(江苏)有限公司及黑石头科技(江苏)有限公司不再属本公司关联方，其财务处理上比照关联方进行全年交易披露。

(二) 关联交易情况

1.购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
黑石头科技(江苏)有限公司	设备	协议价	39,115.04	10,425,472.40
眉山环天管理技术服务有限公司	劳务费	协议价	447,654.46	3,126,070.11
四川战舰律师事务所	法律咨询/房屋租赁	协议价	1,554,746.48	1,814,366.20
四川省环天检测有限公司	检测费	协议价	-	1,275,820.75
眉山环天商砼有限责任公司	砂石	协议价	-	308,860.62
眉山青衣建材有限公司	砂石	协议价	-	148,986.31
眉山环天水务有限公司	水费	协议价	82,063.69	37,939.53
眉山环天建设工程集团有限公司	担保费/房租	协议价	133,289.14	97,390.52
眉山环天建材有限责任公司	沥青混凝土/沥青	协议价	48,526.55	-
眉山韶华锦江宾馆有限公司	差旅费	协议价	282.08	-
合　计			2,305,677.44	17,234,906.44

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
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	协议价	16,998,792.31	19,580,932.60
眉山益川建筑有限公司	沥青混合料	协议价	12,187,558.25	5,152,421.28

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
四川鼎瑞晋晟建设工程有限公司	沥青混合料/碎石	协议价	3,188,719.41	-
眉山环天园林绿化工程有限公司	沥青混合料/ 工程施工	协议价	661,346.72	317,109.79
眉山环天商砼有限责任公司	沥青混合料	协议价	103,260.11	85,354.72
眉山环天良知实业有限公司	利息收入	协议价	92,035.40	-
眉山环天建材有限责任公司	石灰石	协议价	6,691.67	-
四川省环天检测有限公司	出租设备等	协议价	-	665,309.32
环天智慧科技股份有限公司	工程施工	协议价	-	35,799.67
合　计			33,238,403.87	25,836,927.38

2.关联担保情况

(1)本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
眉山环天建设工程集团有限公司[注 1]	4,500,000.00	2024-01-25	2025-01-24	是
眉山天府新区投资集团有限公司	10,000,000.00	2024-03-28	2025-03-14	是
刘永伟、张楠楠 眉山天府新区投资集团有限公司	40,000,000.00	2024-07-26	2026-07-25	否
眉山天府新区投资集团有限公司[注 2]	10,000,000.00	2023-01-04	2026-01-04	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2024-02-23	2025-02-22	是
刘永伟、张楠楠	8,929,450.00	2024-09-29	2025-09-29	是
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2024-08-29	2025-08-20	是
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2024-05-24	2025-05-21	是
刘永伟、张楠楠	9,500,000.00	2023-11-08	2025-04-11	是
张楠楠	5,000,000.00	2024-01-22	2025-01-21	是
刘永伟、张楠楠	3,000,000.00	2024-06-28	2025-06-20	是
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2024-08-06	2025-08-05	是
刘永伟、张楠楠	4,000,000.00	2024-07-18	2025-07-17	是
刘永伟、张楠楠	7,000,000.00	2024-06-28	2025-06-27	是
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2024-08-28	2025-08-20	是
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2024-05-14	2025-05-12	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
刘永伟、张楠楠	20,000,000.00	2024-12-18	2025-03-17	是
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2025-04-16	2026-10-11	否
刘永伟、张楠楠	8,000,000.00	2025-04-30	2026-04-29	否
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2025-08-29	2026-08-20	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-01-17	2026-01-16	否
刘永伟、张楠楠	15,000,000.00	2025-10-31	2026-10-30	否
刘永伟	9,000,000.00	2025-09-28	2026-09-28	否
刘永伟、张楠楠	9,500,000.00	2024-04-23	2025-10-18	是
刘永伟、张楠楠	20,000,000.00	2024-06-24	2029-06-23	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2024-08-27	2025-08-20	是
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2024-06-27	2025-06-26	是
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2024-08-29	2025-08-28	是
刘永伟、张楠楠	19,362,690.00	2024-05-24	2026-05-23	否
刘永伟、张楠楠	11,629,200.00	2024-11-26	2026-11-26	否
刘永伟、张楠楠	10,674,000.00	2023-05-19	2026-05-19	否
刘永伟、张楠楠	22,625,344.80	2023-06-29	2026-06-29	否
刘永伟、张楠楠	16,714,311.58	2024-12-31	2026-06-30	否
刘永伟、张楠楠	10,476,200.00	2024-07-31	2026-07-31	否
刘永伟、张楠楠	4,277,800.00	2024-08-15	2026-08-15	否
刘永伟、张楠楠	2,098,893.98	2023-03-30	2025-03-30	是
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-03-28	2026-03-26	否
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2025-09-24	2026-10-23	否
刘永伟、张楠楠	6,000,000.00	2025-12-23	2026-12-22	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-03-28	2026-03-26	否
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2025-06-25	2027-06-24	否
眉山环天建设工程集团有限公司[注 3]	10,000,000.00	2025-03-31	2026-03-26	否
刘永伟、张楠楠	9,500,000.00	2025-05-30	2027-05-29	否
眉山环天建设工程集团有限公司[注 4]	10,000,000.00	2025-02-06	2026-02-05	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
眉山环天产业发展投资集团有限公司 刘永伟、张楠楠[注 5]	10,000,000.00	2025-11-20	2026-11-19	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-07-18	2026-07-17	否
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2025-10-14	2027-04-13	否
刘永伟、张楠楠	3,000,000.00	2025-06-20	2026-06-17	否
刘永伟、张楠楠	7,000,000.00	2025-06-30	2026-06-29	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-10-17	2027-04-16	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-01-17	2026-01-16	否
张楠楠	5,400,000.00	2025-02-28	2027-02-28	否
张楠楠	4,600,000.00	2025-03-13	2027-03-13	否
张楠楠	15,000,000.00	2025-03-17	2026-03-16	否
刘永伟、张楠楠	3,000,000.00	2025-06-20	2026-06-17	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-07-01	2027-06-30	否
刘永伟、张楠楠	4,000,000.00	2025-08-12	2026-08-11	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-08-29	2026-08-20	否
刘永伟、张楠楠	10,000,000.00	2025-09-29	2026-09-28	否
刘永伟、张楠楠	3,000,000.00	2025-11-25	2026-11-25	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-02-13	2026-02-12	否
张楠楠	6,400,000.00	2025-02-28	2027-02-28	否
张楠楠	3,600,000.00	2025-03-21	2027-03-21	否
刘永伟、张楠楠	40,000,000.00	2025-03-28	2027-03-28	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-06-30	2026-06-25	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-10-17	2026-10-17	否
眉山天府新区投资集团有限公司[注 6]	5,000,000.00	2025-03-31	2026-03-27	否
眉山环天产业发展投资集团有限公司[注 7]	8,000,000.00	2025-06-05	2026-06-04	否
刘永伟、张楠楠	5,000,000.00	2025-08-29	2026-08-20	否
刘永伟、张楠楠	40,000,000.00	2025-08-20	2032-08-19	否
刘永伟、张楠楠	6,000,000.00	2025-12-23	2027-12-23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
李成江、张楠楠	5,000,000.00	2025-08-25	2026-08-24	否
刘永伟、张楠楠	12,000,000.00	2025-12-30	2026-12-27	否

[注 1]该笔借款余额为 1,000 万元，眉山环天建设工程集团有限公司担保比例为 45%。

[注 2]该笔借款余额为 1,000 万元，眉山天府新区投资集团有限公司担保比例为 49%。

[注 3]该笔借款余额为 1,000 万元，眉山环天建设工程集团有限公司担保比例为 45%。

[注 4]该笔借款余额为 1,000 万元，眉山环天建设工程集团有限公司担保比例为 45%。

[注 5]该笔借款余额为 1,000 万元，眉山环天产业发展投资集团有限公司担保金额为 500 万元，担保比例为 45%。

[注 6]该笔借款余额为 500 万元，眉山天府新区投资集团有限公司担保比例为 45%。

[注 7]该笔借款余额为 800 万元，眉山环天产业发展投资集团有限公司担保比例为 45%。

3.关联方资金拆入

关联方名称	拆借本金	起始日	到期日	本期利息费用	上期利息费用
眉山环天建设工程集团有限公司	25,000,000.00	2024-10-10	2025-08-03	1,483,910.77	2,545,869.53
			2025-08-10		
张楠楠	5,000,000.00	2025-03-13	2025-03-18	无息借款	-
张楠楠	8,000,000.00	2025-08-19	2025-12-30		-

4.关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10.00	11.00
在本公司领取报酬人数	10.00	11.00
报酬总额(万元)	260.74	296.66

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方名称	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收票据	眉山环天建设工程集团有限公司	-	-
应收账款	眉山环天建设工程集团有限公司	11,614,107.18	759,041.51

项目名称	关联方名称	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收票据	眉山环天建设工程集团有限公司	-	-
应收账款	眉山益川建筑有限公司	5,079,763.09	321,402.68
应收账款	四川鼎瑞晋晟建设工程有限公司	3,341,488.22	213,956.12
应收账款	眉山环天园林绿化工程有限公司	733,334.38	64,339.68
应收账款	眉山环天实业有限公司	104,000.00	6,240.00
应收账款	眉山环天建材有限责任公司	6,392.00	383.52
应收账款	眉山环天水务有限公司	-	-
应收账款	眉山环天商砼有限责任公司	-	-
应收账款	环天智慧科技股份有限公司	-	-
预付款项	眉山环天水务有限公司	3,336.00	-
预付款项	眉山环天建材有限责任公司	6,080.00	-
预付款项	眉山环天管理技术服务有限公司	-	-
预付款项	眉山青衣文旅发展有限公司	-	-
其他应收款	眉山益川建筑有限公司	470,000.00	2,820.00
其他应收款	眉山天府新区投资集团有限公司	21,000.00	126.00
其他应收款	眉山环天融资租赁有限公司	100.00	0.60

续上表：

项目名称	关联方名称	期初数	
		账面余额	坏账准备
应收票据	眉山环天建设工程集团有限公司	10,000,000.00	600,000.00
应收账款	眉山环天建设工程集团有限公司	3,242,807.51	194,568.45
应收账款	眉山益川建筑有限公司	4,329,502.06	259,770.13
应收账款	四川鼎瑞晋晟建设工程有限公司	-	-
应收账款	眉山环天园林绿化工程有限公司	1,172,219.66	93,690.08
应收账款	眉山环天实业有限公司	6,989.84	1,747.46
应收账款	眉山环天建材有限责任公司	-	-
应收账款	眉山环天水务有限公司	7,744.95	1,936.24
应收账款	眉山环天商砼有限责任公司	1,382.44	82.95

项目名称	关联方名称	期初数	
		账面余额	坏账准备
应收账款	环天智慧科技股份有限公司	16,559.31	993.56
预付款项	眉山环天水务有限公司	16,664.00	-
预付款项	眉山环天建材有限责任公司	-	-
预付款项	眉山环天管理技术服务有限公司	122,498.18	-
预付款项	眉山青衣文旅发展有限公司	16,050.00	-
其他应收款	眉山益川建筑有限公司	-	-
其他应收款	眉山天府新区投资集团有限公司	-	-
其他应收款	眉山环天融资租赁有限公司	2,400,000.00	14,400.00

2.应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	眉山港投国际贸易有限公司	202,354.53	202,354.53
应付账款	眉山环天建设工程集团有限公司	133,289.14	-
应付账款	眉山环天管理技术服务有限公司	77,444.78	76,443.43
应付账款	四川战舰律师事务所	-	710,164.49
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
其他应付款	眉山天府新区投资集团有限公司	187,996.00	187,996.00
其他应付款	眉山环天建设工程集团有限公司	58,500.00	32,231,003.87
其他应付款	眉山环天管理技术服务有限公司	50,701.74	105,741.31
其他应付款	四川战舰律师事务所	154,602.65	133,509.06
其他应付款	四川省环天检测有限公司	99,084.77	99,084.77
其他应付款	眉山环天产业发展投资集团有限公司	100,000.00	-
一年内到期非流动负债	眉山环天融资租赁有限公司	-	8,022,538.41

（四）关联方交易引起的合同资产和合同负债

1.合同资产

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

四川鼎瑞晋晟建设工程有限公司	224,447.10	13,466.83	-	-
眉山益川建筑有限公司	72,997.71	4,379.86	-	-
眉山环天建设工程集团有限公司	27,702.29	1,662.14	-	-

十三、 承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1.其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司间财产抵押、质押担保,详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
眉山天投新材料有限公司	成都工投融资租赁有限公司	机器设备	3,015.31	2,251.43	484.89	2026-05-23
眉山天投新材料有限公司	厦门国贸创程融资租赁有限公司	机器设备	7,019.52	5,374.16	305.56	2026-07-31
眉山天投新材料有限公司	江苏金融融资股份有限公司	机器设备	119.47	106.23	58.56	2027-02-21
水润天府新材料有限公司	海尔融资租赁股份有限公司	机器设备	3,191.08	2,202.40	557.15	2026-06-30
水润天府新材料有限公司	重庆谈石融资租赁有限公司	机器设备	940.67	522.34	148.25	2026-05-19
水润天府新材料有限公司	厦门国贸创程融资租赁有限公司	机器设备	2,626.13	1,340.69	377.09	2026-06-29
眉山天投新材料有限公司	大连银行股份有限公司成都分行	房屋建筑物	10,290.89	9,424.12	4,000.00	2026-07-25
		土地使用权	3,780.40	3,517.03		
海南良知新材料有限公司	中国光大银行股份有限公司三亚解放一路支行	土地使用权	1,405.23	1,322.95	1,745.00	2029-06-23
		房屋建筑物	3,061.27	2,988.56		
海南良知新材料有限公司	海南农商银行定安支行	机器设备	1,658.82	1,488.39	1,200.00	2026-12-27
水润天府新材料有限公司	成都农村商业银行股份有限公司簇桥支行	土地使用权	382.54	312.40	1,000.00	2027-04-13
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	成都农村商业银行叙州支行	土地使用权	495.93	450.47	1,000.00	2026-10-23

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	君创国际融资租赁有限公司	机器设备	1,965.79	1,756.94	847.20	2026-11-25
海南知行新材料有限公司	民生银行海口城西支行	房屋建筑物	4.27	4.10	2,017.74	2032-08-19
		机器设备	225.67	210.56		
		在建工程	1,281.54	1,281.54		
		土地使用权	1,269.27	1,202.12		
小　计			42,733.80	35,756.43	13,741.44	

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
知行良知实业股份有限公司	重庆谈石融资租赁有限公司	专利权	8.26	2.42	533.01	2026-11-26
水润天府新材料有限公司	成都银行科技支行	专利权	-	-	300.00	2026-06-17
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	宜宾市商业银行金沙江支行	应收账款	230.09	230.09	600.00	2026-12-22
海南良知新材料有限公司	中国光大银行三亚解放一路支行	长期股权投资	4,092.30	4,092.30	1,745.00	2029-06-23
小　计			4,330.65	4,324.81	3,178.01	

(二)或有事项

1.为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1)本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注“关联方关系及其交易——关联交易情况”之说明。

2.本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2025 年 12 月 31 日，合并范围内公司间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	兴业银行股份有限公司成都金堂支行	1,000.00	2026-02-05
眉山环天良知实业有限公司 知行良知实业股份有限公司[注 1]	眉山天投新材料有限公司	四川仁寿农村商业银行股份有限公司	1,000.00	2026-03-26
知行良知实业股份有限公司[注 2]	眉山天投新材料有限公司	大连银行股份有限公司成都分行	4,000.00	2026-07-25
知行良知实业股份有限公司[注 3]	眉山天投新材料有限公司	中国银行股份有限公司眉山分行	750.00	2026-01-04
眉山环天良知实业有限公司 知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	中国邮储银行视高天府支行	1,000.00	2026-11-19
眉山环天良知实业有限公司	眉山天投集采物资有限公司	中国邮储银行视高天府支行	500.00	2026-07-17
眉山天投新材料有限公司	眉山天投集采物资有限公司	成都银行眉山分行	500.00	2027-09-09
合一再生资源科技有限公司	知行良知实业股份有限公司	成都农商银行簇桥支行	1,900.00	2026-03-12
合一再生资源科技有限公司	知行良知实业股份有限公司	成都农商银行簇桥支行	975.00	2026-10-11
水润天府新材料有限公司 眉山金戈新材料有限公司 宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	知行良知实业股份有限公司	浙江民泰商业银行成都金牛支行	1,000.00	2026-08-20
水润天府新材料有限公司 西南航空港建设有限公司 合一再生资源科技有限公司	知行良知实业股份有限公司	浙商银行成都分行	500.00	2026-01-16
水润天府新材料有限公司 西南航空港建设有限公司	知行良知实业股份有限公司	中国工商银行青龙支行	1,500.00	2026-10-30
合一再生资源科技有限公司 宜宾金砂低碳环保新材料有限公司 水润天府新材料有限公司 眉山金戈新材料有限公司	知行良知实业股份有限公司	中国银行青羊支行	900.00	2026-09-28
知行良知实业股份有限公司	宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	中国银行青羊支行	500.00	2026-03-26
知行良知实业股份有限公司	宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	成都农商行叙州支行	1,000.00	2026-10-23

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
知行良知实业股份有限公司	宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	宜宾市商业银行金沙江支行	600.00	2026-12-22
知行良知实业股份有限公司	西南航空港建设有限公司	中国银行青羊支行	500.00	2026-03-26
知行良知实业股份有限公司 合一再生资源科技有限公司	眉山金戈新材料有限公司	中国银行四川省分行	633.60	2027-02-28
知行良知实业股份有限公司 合一再生资源科技有限公司	眉山金戈新材料有限公司	中国银行四川省分行	356.40	2027-03-21
知行良知实业股份有限公司	眉山金戈新材料有限公司	中国建设银行成都科技支行	4,000.00	2027-03-28
知行良知实业股份有限公司	眉山金戈新材料有限公司	交通银行眉山分行	500.00	2026-06-25
知行良知实业股份有限公司	眉山金戈新材料有限公司	中信银行浆洗街支行	500.00	2026-10-17
合一再生资源科技有限公司	眉山金戈新材料有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司眉山市下马路支行	500.00	2026-02-12
知行良知实业股份有限公司 合一再生资源科技有限公司	水润天府新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司成都东坡支行	1,000.00	2026-09-28
知行良知实业股份有限公司	水润天府新材料有限公司	兴业银行股份有限公司成都金堂支行	400.00	2026-08-11
知行良知实业股份有限公司	水润天府新材料有限公司	恒丰银行股份有限公司成都青羊支行	700.00	2026-06-29
知行良知实业股份有限公司 眉山金戈新材料有限公司 宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	水润天府新材料有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司成都金牛支行	500.00	2026-08-20
知行良知实业股份有限公司 合一再生资源科技有限公司 西南航空港建设有限公司	水润天府新材料有限公司	浙商银行股份有限公司成都郫都支行	500.00	2026-01-16
眉山金戈新材料有限公司 知行良知实业股份有限公司	水润天府新材料有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司成都锦城支行	1,500.00	2026-03-16
知行良知实业股份有限公司	水润天府新材料有限公司	成都农村商业银行股份有限公司簇桥支行	1,000.00	2027-04-13

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
知行良知实业股份有限公司 合一再生资源科技有限公司	水润天府新材料有限公司	中国银行四川省分行	534.60	2027-02-28
知行良知实业股份有限公司 合一再生资源科技有限公司	水润天府新材料有限公司	中国银行四川省分行	455.40	2027-03-13
知行良知实业股份有限公司	水润天府新材料有限公司	四川银行青羊支行	450.00	2027-06-30
知行良知实业股份有限公司	水润天府新材料有限公司	徽商银行成都金沙支行	500.00	2027-04-16
合一再生资源科技有限公司	水润天府新材料有限公司	四川天府银行顺庆支行	300.00	2026-11-25
知行良知实业股份有限公司 眉山环天良知实业有限公司	四川环天市政工程有限公司	仁寿农商银行新区分理处	500.00	2026-03-27
知行良知实业股份有限公司	四川环天市政工程有限公司	兴业银行成都金堂支行	800.00	2026-06-04
知行良知实业股份有限公司 水润天府新材料有限公司 眉山金戈新材料有限公司	海南知行良知新材料技术有限公司	浙江民泰成都金牛支行	500.00	2026-08-20
知行良知实业股份有限公司	海南知行新材料有限公司	民生银行海口城西支行	2,017.74	2032-08-19
知行良知实业股份有限公司	海南知行新材料有限公司	海南银行儋州分行	600.00	2027-12-23
知行良知实业股份有限公司	海南良知新材料有限公司	中国银行定安支行	500.00	2026-08-24
合一再生资源科技有限公司	海南良知新材料有限公司	中国工商银行定安支行	500.00	2026-10-29
合一再生资源科技有限公司 知行良知实业股份有限公司	海南良知新材料有限公司	海南农商银行定安支行	1,200.00	2026-12-27
知行良知实业股份有限公司 合一再生资源科技有限公司	海南良知新材料有限公司	中国光大银行股份有限公司三亚解放一路支行	1,745.00	2029-06-23
知行良知实业股份有限公司[注 4]	眉山天投新材料有限公司	成都工投融资租赁有限公司	484.89	2026-05-23
知行良知实业股份有限公司[注 5]	眉山天投新材料有限公司	厦门国贸创程融资租赁有限公司	305.56	2026-07-31
知行良知实业股份有限公司[注 6]	眉山天投新材料有限公司	厦门国贸创程融资租赁有限公司	142.59	2026-08-15

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
水润天府新材料有限公司 眉山金戈新材料有限公司	知行良知实业股份有限公司	重庆谈石融资租赁有限公司	533.01	2026-11-26
知行良知实业股份有限公司 眉山金戈新材料有限公司 西南航空港建设有限公司 海南良知新材料有限公司 重庆良知供应链管理有限公司 宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	水润天府新材料有限公司	海尔融资租赁股份有限公司	557.15	2026-06-30
知行良知实业股份有限公司 眉山金戈新材料有限公司	水润天府新材料有限公司	重庆谈石融资租赁有限公司	148.25	2026-05-19
知行良知实业股份有限公司 眉山金戈新材料有限公司	水润天府新材料有限公司	厦门国贸创程融资租赁有限公司	377.09	2026-06-29
知行良知实业股份有限公司	眉山天投集采物资有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	58.56	2027-02-11
小　计			43,424.84	

[注1]该笔借款余额为1,000万元，本公司担保比例为55%；[注2]该笔借款余额为4,000万元，本公司担保比例为55%；[注3]该笔借款余额为750万元，本公司担保比例为49%；[注4]该笔借款余额为484.89万元，本公司担保比例为55%；[注5]该笔借款余额为305.56万元，本公司担保比例为55%；[注6]该笔借款余额为142.59万元，本公司担保比例为55%。

(2)截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
合一再生资源科技有限公司	海南良知新材料有限公司	中国光大银行股份有限公司三亚解放一路支行	合一再生资源科技有限公司持有的海南良知新材料有限公司 70%股权	4,092.30	4,092.30	2,000.00	2029-06-23

4.其他或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 1,915,210.42 元。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	56,154,162.57	47,604,018.90
1-2 年	9,725,392.86	8,340,250.72
2-3 年	4,396,519.49	7,301,448.32
3-4 年	91,200.73	2,013,515.55
4-5 年	732,210.30	-
合　计	71,099,485.95	65,259,233.49

2.按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,099,485.95	100.00	5,641,943.93	7.94	65,457,542.02
其中：账龄组合	63,336,250.29	89.08	5,641,943.93	8.91	57,694,306.36
关联方组合	7,763,235.66	10.92	-	-	7,763,235.66
合　计	71,099,485.95	100.00	5,641,943.93	7.94	65,457,542.02

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,259,233.49	100.00	6,455,239.74	9.89	58,803,993.75
其中：账龄组合	62,462,198.57	95.71	6,455,239.74	10.33	56,006,958.83

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	2,797,034.92	4.29	-	-	2,797,034.92
合　计	65,259,233.49	100.00	6,455,239.74	9.89	58,803,993.75

(1)公司期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2)期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,533,926.91	2,912,035.61	6.00
1-2年	9,582,392.86	958,239.29	10.00
2-3年	4,396,519.49	1,099,129.87	25.00
3-4年	91,200.73	50,160.40	55.00
4-5年	732,210.30	622,378.76	85.00
小　计	63,336,250.29	5,641,943.93	8.91

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额		期末数
		计提	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,455,239.74	-690,633.83	122,661.98	5,641,943.93
小　计	6,455,239.74	-690,633.83	122,661.98	5,641,943.93

4.本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	122,661.98

5.按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额
中建三局集团有限公司西南分公司	14,528,875.00	1,926,075.01	16,454,950.01
中国五冶集团有限公司	6,429,154.13	697,915.80	7,127,069.93
中阳万基建设集团有限公司	7,112,806.03	-	7,112,806.03
成都智邦鸿业科技有限公司	4,960,957.84	224,565.71	5,185,523.55

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额
国欣生态建设集团有限公司	4,485,267.81	682,476.83	5,167,744.64
小　计	37,517,060.81	3,531,033.35	41,048,094.16

续上表：

单位名称	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
中建三局集团有限公司西南分公司	21.49	1,204,781.94
中国五冶集团有限公司	9.31	427,624.20
中阳万基建设集团有限公司	9.29	426,768.36
成都智邦鸿业科技有限公司	6.77	311,131.41
国欣生态建设集团有限公司	6.75	310,064.68
小　计	53.61	2,680,370.59

6.应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款账面余额的比例(%)
海南知行新材料有限公司	子公司	3,726,254.74	5.24
达州知行新材料有限公司	子公司	2,734,461.99	3.85
水润天府新材料有限公司	子公司	742,868.93	1.04
四川环天市政工程有限公司	子公司	216,650.00	0.30
眉山天投新材料有限公司	子公司	143,000.00	0.20
海南良知新材料有限公司	子公司	100,000.00	0.14
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	子公司	100,000.00	0.14
小　计		7,763,235.66	10.91

（二）其他应收款

1.明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	45,984,775.38	-	45,984,775.38
其他应收款	57,225,905.30	15,173.85	57,210,731.45
合　计	103,210,680.68	15,173.85	103,195,506.83

续上表：

项　目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	15,984,775.38	-	15,984,775.38
其他应收款	104,265,302.20	46,457.52	104,218,844.68
合　计	120,250,077.58	46,457.52	120,203,620.06

2.应收股利

项　目	期末数	期初数
合一再生资源科技有限公司	24,500,000.00	12,500,000.00
西南航空港建设有限公司	18,000,000.00	-
眉山环天良知实业有限公司	3,484,775.38	3,484,775.38
小　计	45,984,775.38	15,984,775.38

3.其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	54,931,506.52	99,580,981.34
保证金	2,278,787.56	4,368,661.64
其　他	15,611.22	315,659.22
小　计	57,225,905.30	104,265,302.20

(2)按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	503,325.92	101,104,402.20
1-2年	55,940,579.38	8,900.00
2-3年	-	1,470,000.00
4-5年	-	822,000.00
5年以上	782,000.00	860,000.00
小　计	57,225,905.30	104,265,302.20

(3)按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,225,905.30	100.00	15,173.85	0.03	57,210,731.45
其中：账龄组合	15,611.22	0.03	1,501.12	9.62	14,110.10
保证金组合	2,278,787.56	3.98	13,672.73	0.60	2,265,114.83
关联方组合	54,931,506.52	95.99	-	-	54,931,506.52
合　计	57,225,905.30	100.00	15,173.85	0.03	57,210,731.45

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,265,302.20	100.00	46,457.52	0.04	104,218,844.68
其中：账龄组合	315,659.22	0.30	20,245.55	6.41	295,413.67
保证金组合	4,368,661.64	4.19	26,211.97	0.60	4,342,449.67
关联方组合	99,580,981.34	95.51	-	-	99,580,981.34
合　计	104,265,302.20	100.00	46,457.52	0.04	104,218,844.68

1)期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,500.00	90.00	6.00
1-2年	14,111.22	1,411.12	10.00
小　计	15,611.22	1,501.12	9.62

3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2025年1月1日余额	46,457.52	-	-	46,457.52
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
--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	-31,283.67	-	-	-31,283.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	15,173.85	-	-	15,173.85

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,457.52	-31,283.67	-	-	-	15,173.85
小　计	46,457.52	-31,283.67	-	-	-	15,173.85

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占期末账面余额比例(%)	坏账准备期末余额
四川知行良知物资有限公司	关联方往来	52,136,000.00	1年以内 1-2年	91.11	-
海南知行良知新材料技术有限公司	关联方往来	2,769,506.52	1年以内 1-2年	4.84	-
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	1.75	6,000.00
金堂县财政局	保证金	780,000.00	5年以上	1.36	4,680.00
中交二航局(成都)建设工程有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	0.19	660.00
小　计		56,795,506.52		99.25	11,340.00

(6)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占期末余额比例(%)
四川知行良知物资有限公司	子公司	52,136,000.00	91.11
成都知行新材料技术研究有限公司	子公司	2,769,506.52	4.84
蜀都路博仕科技服务(成都)有限公司	子公司	11,000.00	0.02
良知循环科技(宜宾)有限公司	子公司	10,000.00	0.02
海南良知新材料有限公司	子公司	2,000.00	-
四川良知循环科技有限公司	子公司	2,000.00	-
四川剑门雄关新材料有限公司	子公司	1,000.00	-
小　计		54,931,506.52	95.99

(三) 长期股权投资

1.明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,023,636.37	-	242,023,636.37

续上表：

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	238,023,636.37	-	238,023,636.37

2.对子公司投资

被投资单位名称	期初数	本期变动		期末数
		追加投资	减少投资	
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
海南知行良知新材料技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
眉山环天良知实业有限公司	125,523,636.37	-	-	125,523,636.37
四川良知环保新材料有限公司	2,500,000.00	4,000,000.00	-	6,500,000.00
四川知行良知物资有限公司	-	-	-	-
四川良知循环科技有限公司	-	-	-	-
小　计	238,023,636.37	4,000,000.00	-	242,023,636.37

3.期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（四）营业收入/营业成本

1.明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	72,679,418.95	64,137,670.72	75,485,972.92	65,231,523.63
其他业务	5,093,074.70	1,099,288.79	4,773,514.35	1,506,539.11
合　计	77,772,493.65	65,236,959.51	80,259,487.27	66,738,062.74

2.营业收入、营业成本的分解信息

分解信息	营业收入	营业成本
业务类型		
产品销售	27,486,115.41	26,655,042.06
工程施工	45,193,303.54	37,482,628.66
其他业务	5,093,074.70	1,099,288.79
小　计	77,772,493.65	65,236,959.51
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	27,486,115.41	26,655,042.06
在某一时段确认收入	50,286,378.24	38,581,917.45
小　计	77,772,493.65	65,236,959.51

（五）投资收益

项　目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	39,435.35	14,272.71
合　计	30,039,435.35	14,272.71

十六、　补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

1.当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经

常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-726,703.89	
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	3,984,781.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,423.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,889.69	
小　计	3,332,391.05	
减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示)	461,156.43	
少数股东损益影响额(税后)	110,394.73	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,760,839.89	

(二) 净资产收益率和每股收益

1.明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.57	0.49	0.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	13.83	0.47	0.47

2.计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,554,215.14
非经常性损益	2	2,760,839.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	51,793,375.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	325,366,558.18
报告期发行新股归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	21,679,952.84
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	6	75,430.01

项　目	序号	本期数
加权平均净资产	7=4+1*0.5+5+6	374,399,048.60
加权平均净资产收益率	8=1/7	14.57%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	9=3/7	13.83%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,554,215.14
非经常性损益	2	2,760,839.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	51,793,375.25
期初股份总数	4	105,823,200.00
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	5	5,625,000.00
发行在外的普通股加权平均数	6=4+5	111,448,200.00
基本每股收益	7=1/6	0.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益	8=3/6	0.47

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

知行良知实业股份有限公司

2026 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-726,703.89
计入当期损益的政府补助	3,984,781.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,423.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,889.69
非经常性损益合计	3,332,391.05
减：所得税影响数	461,156.43
少数股东权益影响额（税后）	110,394.73
非经常性损益净额	2,760,839.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用