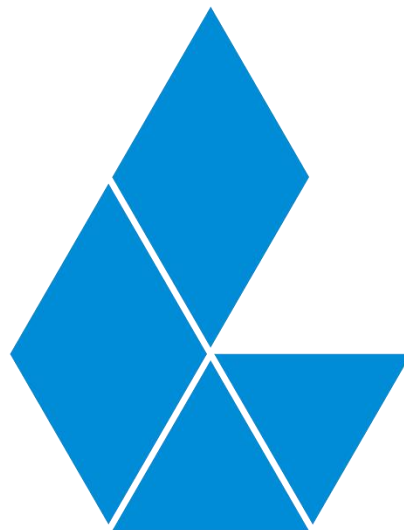


垒知控股集团股份有限公司

2025 年年度报告



垒知集团

002398.sz www.lets.com

2026 年 4 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡永太、主管会计工作负责人刘静颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘静颖声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在市场景气度风险、原材料波动风险、人力资源成本风险、行业竞争风险、国际环境风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（四）可能面临的主要风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日享有利润分配权的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理、环境和社会	33
第五节 重要事项	49
第六节 股份变动及股东情况	69
第七节 债券相关情况	76
第八节 财务报告	85

备查文件目录

- 一、载有公司负责人蔡永太先生、主管会计工作的负责人及会计机构负责人刘静颖女士签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件的原件置备于公司证券部备查。

垒知控股集团股份有限公司

董事长：蔡永太

二〇二六年四月二十八日

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、垒知集团	指	垒知控股集团股份有限公司
公司章程	指	垒知控股集团股份有限公司章程
董事会	指	垒知控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	垒知控股集团股份有限公司监事会
健研检测集团	指	健研检测集团有限公司
重庆检测	指	健研检测集团重庆有限公司
上海检测	指	上海健研检测有限公司
海南检测	指	健研检测集团（海南）有限公司
深圳检测	指	健研检测集团深圳有限公司
福州检测	指	健研检测集团（福州）有限公司
海南健研家	指	海南健研家检测有限公司
垒智设计集团	指	垒智设计集团有限公司
垒智施工图审查	指	福建垒智施工图审查有限公司
垒智建设	指	厦门垒智建设有限公司
厦门建科院	指	厦门市建筑科学研究院有限公司
垒知光合	指	福建垒知光合建设有限公司
科之杰集团	指	科之杰新材料集团有限公司
福建科之杰	指	科之杰新材料集团福建有限公司
重庆科之杰	指	重庆建研科之杰新材料有限公司
贵州科之杰	指	科之杰新材料集团（贵州）有限公司
河南科之杰	指	科之杰新材料集团河南有限公司
陕西科之杰	指	陕西科之杰新材料有限公司
广东科之杰	指	科之杰新材料集团（广东）有限公司
浙江科之杰	指	科之杰新材料集团浙江有限公司
金华科之杰	指	科之杰化工（金华）有限公司
湖南科之杰	指	湖南科之杰新材料有限公司
江西科之杰	指	江西科之杰新材料有限公司
四川科之杰	指	科之杰新材料集团四川有限公司
重庆科之杰建材	指	重庆建研科之杰建材有限公司
云南科之杰	指	科之杰新材料集团（云南）有限公司
海南科之杰	指	科之杰新材料集团（海南）有限公司
上海科之杰	指	上海科之杰新材料有限公司
广西科之杰	指	科之杰新材料集团广西有限公司
深圳科之杰	指	深圳科之杰新材料有限公司
安徽科之杰	指	安徽科之杰新材料有限公司
新疆科之杰	指	新疆科之杰新材料有限公司
贵州研鑫	指	贵州研鑫供应链管理有限公司
垒知化学	指	垒知化学（福建）有限公司
KZJ（美国）	指	KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS INC.

Lao KZJ (老挝)	指	Lao KZJ New Materials Sole Co.,LTD
KTOP (泰国)	指	KTOP Materials Co.,Ltd.
福建建研	指	福建建研科技有限公司
厦门健研医疗	指	厦门健研医疗科技有限公司
垒知资管	指	厦门垒知资产管理有限公司
天润锦龙	指	厦门天润锦龙建材有限公司
天润物流	指	厦门天润锦龙物流有限公司
建研家科技	指	厦门建研家科技有限公司
建研购	指	厦门建研购贸易有限公司
行云科技	指	行云科技股份有限公司(原“有棵树科技股份有限公司”)
云招股份	指	云南招标股份有限公司
垒知科技集团	指	垒知科技集团有限公司
四川垒知科技	指	垒知科技集团四川有限公司
重庆垒知科技	指	垒知科技集团重庆有限公司
深圳垒知科技	指	垒知科技集团(深圳)有限公司
南京垒知科技	指	垒知科技集团(南京)有限公司
贵州天润	指	贵州科之杰天润贸易有限公司
贵州天义	指	贵州科之杰天义贸易有限公司
上海垒知	指	上海垒知企业管理有限公司
成都垒知研究院	指	垒知(成都)科技研究院有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师、会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	垒知集团	股票代码	002398
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	垒知控股集团股份有限公司		
公司的中文简称	垒知集团		
公司的外文名称（如有）	LETS HOLDING GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LETS		
公司的法定代表人	蔡永太		
注册地址	福建省厦门市思明区湖滨南路 62 号		
注册地址的邮政编码	361004		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	福建省厦门市思明区湖滨南路 62 号		
办公地址的邮政编码	361004		
公司网址	http://www.lets.com		
电子信箱	002398@xmabr.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林祥毅	万樱红
联系地址	福建省厦门市思明区湖滨南路 62 号	福建省厦门市思明区湖滨南路 62 号
电话	0592-2273752	0592-2273752
传真	0592-2273752	0592-2273752
电子信箱	002398@xmabr.com	wyh9565@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》（ http://www.stcn.com/ ）及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	本公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913502004266020172
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2019 年 9 月 29 日公司经营范围变更为：对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；

	建筑工程技术咨询（不含造价咨询）；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；合同能源管理；科技中介服务；其他未列明科技推广和应用服务业；其他技术推广服务；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数字内容服务；知识产权服务（含专利事务）；其他建筑材料制造；砼结构构件制造；其他水泥类似制品制造；防水建筑材料制造（所有制造业仅限分支机构经营）；消防设施检测；消防安全评估；特种设备检验检测；其他质检技术服务；认证服务；环境保护监测；生态监测；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理（不含须经许可审批的项目）；危险废物治理；室内环境治理；其他未列明污染治理；其他化工产品批发（不含危险化学品和监控化学品）；地质勘查技术服务；园林景观和绿化工程设计；建设工程勘察设计；规划管理；专业化设计服务；工程管理服务；企业总部管理；企业管理咨询。
历次控股股东的变更情况（如有）	2012 年 10 月 15 日，原公司实际控制人自然人蔡永太先生、李晓斌先生、麻秀星女士、黄明辉先生、叶斌先生、郭元强先生、林燕妮女士和林千宇女士等共 8 人共同声明：自 2012 年 10 月 15 日起不再续签《一致行动人协议书》，因此，上述 8 位股东对公司的共同控制关系解除。随着共同控制关系的解除，第一大股东蔡永太先生实际控制着公司，为公司单一实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	黄印强、钟心怡、柏凯丽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	2,372,868,126.62	2,617,049,228.52	-9.33%	3,058,207,699.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	54,129,212.29	49,262,122.46	9.88%	158,882,400.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,230,838.24	26,845,099.39	12.61%	121,773,135.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	338,773,154.14	334,123,269.90	1.39%	437,322,778.88

基本每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%	0.22
加权平均净资产收益率	1.50%	1.36%	0.14%	4.29%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	5,785,210,623.96	5,976,815,647.94	-3.21%	6,472,391,212.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,618,282,940.09	3,619,544,478.87	-0.03%	3,687,776,300.55

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	529,806,237.56	664,865,310.37	608,808,396.20	569,388,182.49
归属于上市公司股东的净利润	37,021,931.19	28,790,781.90	31,731,352.69	-43,414,853.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,968,094.67	23,897,084.32	24,341,494.25	-49,975,835.00
经营活动产生的现金流量净额	79,214,375.70	83,837,524.50	63,776,395.92	111,944,858.02

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	4,727,524.24	385,299.49	22,249,453.28	为各子公司处置非流动资产的合计净收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,193,396.93	8,108,388.35	10,042,061.93	为政府扶持资金及科研项目经费等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,144,151.91	11,907,069.20	10,343,837.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,824,364.45	3,643,010.89	2,383,102.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,998.92	2,798,448.61	1,399,894.33	
减：所得税影响额	6,501,866.43	4,221,210.63	8,948,750.04	
少数股东权益影响额（税后）	690,195.97	203,982.84	360,333.47	
合计	23,898,374.05	22,417,023.07	37,109,265.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助	1,960,513.12	与主营业务相关、符合国家产业政策、能够持续享受的政府补助，列为经常性损益
增值税即征即退、增值税加计抵减	9,886,674.69	与主营业务相关、符合国家产业政策、能够持续享受的政府补助，列为经常性损益

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、综合技术服务业务

近年来，国务院、发改委、市场监管总局等相关部门陆续出台一系列政策，推动检测行业市场化改革，促进第三方检验检测机构的快速发展，深化第三方检验检测机构的专业化、市场化、集约化进程。根据国家市场监督管理总局 2025 年发布的《2024 年度全国检验检测服务业统计简报》，2024 年全国检验检测行业共实现营收 4875.97 亿元，同比增长 4.41%，其中第三方检测市场规模突破 3000 亿元，同比增长约 10%。行业呈现“减量、增效、聚能、提质”的积极信号：全国检验检测机构数量近 20 年来首次下降至 53057 家，同比下降 1.44%；营业收入 1000 万元以上的规模以上机构达到 7972 家，占全行业 15.03%，合计贡献了 81.24% 的行业营收，行业集约化程度显著提升。

根据中研普华等权威机构预测，我国第三方检测市场将保持 14% 左右的年均复合增长率，2025 年市场规模有望突破 3500 亿元，2027 年市场规模可达 5374.41 亿元，到 2030 年有望接近 9000 亿元。

2、外加剂新材料业务

混凝土外加剂作为改善、调节商品混凝土性能的掺和材料，在项目工程应用中起到重要作用。随着国内商品混凝土化率的不断提升，外加剂新材料的市场规模随之扩大；重点、难点工程项目的增加，进一步强化混凝土外加剂在各种应用场景中的不可或缺性。近年来，国内混凝土外加剂行业面临结构化调整，行业集中度日趋提升，行业龙头逐步凸显。

二、报告期内公司所处行业情况

垒知集团于 1980 年经政府批准设立，2010 年在中国深圳证券交易所成功上市，成为中国首家整体上市的建筑科研机构。历经四十余年的稳步发展，公司已形成综合技术服务及外加剂新材料两大主营业务：

（1）综合技术服务

健研检测集团有限公司主要为工程可研、建设、运维全生命周期提供测绘、勘察、设计、检测、评估、咨询和培训等技术服务。健研检测集团产业群分布福建、上海、重庆、海南、深圳等。作为中国建设工程综合技术服务专家，下辖健研检测集团重庆有限公司、上海健研检测有限公司、健研检测集团（海南）有限公司、健研检测集团深圳有限公司、垒智设计集团有限公司及福建垒知光合建设有限公司等子公司。健研检测集团有限公司拥有多领域、全方位的检测与认证实力，具备高资质、高效率的技术服务平台，是国内较早实现“跨区域、跨领域”发展的检测与认证机构，服务范围涵盖建设工程、交通工程、电子电气、新能源汽车电子等领域；此外，健研检测集团还专注于绿色建筑、建筑节能及新能源解决方案的科技研发及成果转化，垒知光合已拥有在建筑节能及新能源应用领域的技术研发及应用实力。

（2）外加剂新材料

科之杰新材料集团有限公司主要为建筑、核电、港口、桥梁、隧道、公路、高铁、地铁、水利、电力等工程提供高环保、高性能、高寿命混凝土制造和施工解决方案，是混凝土外加剂生产与应用技术集成方案提供商，产业群分布福建、四川、重庆、贵州、河南、陕西、广东、浙江、湖南、江西、江苏、云南、海南、上海、广西、安徽、新疆等 17 省直辖市，同时进一步响应国家“一带一路”发展战略，领先同行在海外布局，已设立老挝、泰国外加剂产业基地。作为中国外加剂新材料行业的龙头企业，公司是同行业中发展速度最快的企业，拥有聚羧酸合成、萘系合成、脂肪族合成、氨基合成等多种外加剂合成生产线，国内合成总产能截至本报告期末已达 158.9 万吨，可提供 100 余种混凝土外加剂及相关产品。科之杰新材料集团在福建、贵州、重庆、海南、陕西、上海的市场占有率均排名第一，其中，福建、海南、贵州在当地市场占有率均已超过 30%。

三、核心竞争力分析

垒知集团历经四十余年深耕发展与创新变革，凭借完善的现代化经营管理机制，在持续自我突破中稳步成长，以专

业的技术服务、优质的产品品质、卓越的创新力获得市场高度认可。未来，公司将通过夯实主营业务、延伸产业布局的发展策略，持续提升综合实力与核心竞争力。公司核心竞争优势主要体现在以下方面：

（一）创新理念驱动产业升级

面对日趋激烈的市场竞争环境，公司持续保持稳健的盈利能力，充分彰显了持续探索、顺势求变的创新实力。在发展进程中，公司始终坚持以内部变革驱动发展，打破惯性思维与行业固有模式，以市场需求为导向，顺应行业发展趋势，通过科技创新、产品创新、模式创新，持续满足并深度挖掘市场需求。

在数字化发展浪潮中，公司聚焦核心业务升级，通过机制创新激发组织活力，通过科技成果转化推动数字化变革，以技术创新为核心，打造具备国际竞争力的高附加值产品，实现建筑科技全产业链覆盖。

（二）资质优势筑牢业绩根基

经过多年深耕，公司凭借全面扎实的技术实力，持续拓展行业高等级、新领域业务资质，以资质优势作为业务发展的核心驱动力，结合专业化技术服务模式，为客户提供高效、完整的一体化解决方案，充分彰显了检测业务的强劲竞争力。目前，公司各子集团及下属子公司在核心业务区域已构建起完善的资质体系，具体如下：

健研检测集团是福建省综合能力最强的工程检测机构，拥有 CMA 资质认定、CNAS 实验室认可与检验机构认可、建设工程质量检测机构全部九个专项资质、公路工程甲级、桥隧工程专项、水利工程质量检测乙级（混凝土工程类与岩土工程类）、水运工程材料乙级、水运工程结构乙级等多项核心资质，是福建省建设系统最早取得建设、交通、水利多系统检测资质的检测机构，同时为福建省建筑能效测评机构。此外，公司还拥有建筑门窗节能性能标识实验室、测绘乙级资质、工程勘察专业类（岩土工程（物探测试监测检测））乙级、地质灾害评估和治理工程勘查设计乙级等多项外延式检测资质。

在电子电气检测认证领域，健研检测集团已获得澳大利亚 SAA Approvals 认可实验室资质，成为福建省首家获得澳洲 SAA 资质的独立第三方检测机构。在智能卫浴领域，公司已取得国家水效中心备案实验室资质，成为厦门首家同时具备智能坐便器、坐便器、淋浴器及水嘴水效授权的国家水效备案第三方实验室，并于 2022 年获厦门市科技局立项，建设“海西绿建平台”电子电气实验室，深耕节能环保检测技术研发。在汽车电子领域，公司已获得赛力斯、东风柳汽认可的第三方实验室资质授权，可为其供应链电子零部件企业提供合规检测服务。此外，健研检测集团已与德国 TÜV SÜD、加拿大 CSA、德国 TÜV 莱茵、德国 DEKRA、瑞士 SGS、法国 BV、美国 UL 等多家国际知名认证机构建立深度合作并获得相关认可，成为可为电子电气企业提供产品研发、测评、通关、交付、认证全流程检测认证服务的专业第三方机构。

垒智设计集团拥有建筑行业（建筑工程）甲级、岩土勘察专业类（岩土工程（勘察，设计，物探测试监测监测））甲级、风景园林工程专项设计乙级、岩土勘察劳务资质（钻探）。

福建垒智审图拥有房建一类 A 施工图审查资质、市政（道桥、给排水）一类审查资质，与检测、设计业务形成协同发展格局，全面提升公司建筑技术服务综合实力与全国市场竞争力。

厦门垒智建设有限公司拥有特种工程（结构补强）专业承包不分等级、防水防腐保温工程专业承包二级、建筑装饰装修工程专业承包二级、地基基础工程专业承包三级、建筑机电安装工程专业承包三级资质。

（三）多元布局深耕主营产品

公司是全国首家整体上市的建筑科研院所，旗下两大主营业务品牌在国内市场享有广泛知名度与行业影响力。

全资子公司健研检测集团是福建省规模最大、资质最全的建设工程质量检测龙头企业；全资子公司科之杰新材料集团是中国外加剂新材料行业龙头企业，是混凝土外加剂产品生产与应用技术集成方案提供商，为 CRCC 高铁产品质量认证合格供应商，其自主研发的“Point 点石”牌外加剂新材料，被评为“中国外加剂新材料行业最具影响力品牌”。

两大主营业务板块凭借市场广泛的品牌认知度与美誉度，充分发挥品牌效应，结合多年沉淀的营销经验，适配市场发展需求，通过多元化营销模式与全国化营销网络布局，持续开拓并深耕潜在市场，为公司发展提供双核心驱动力。

（四）人才团队支撑领先科研

公司始终秉持“创新机制、创新科技、创新人才”的科研理念，持续为前沿技术探索蓄积科研实力，经过长期积累，已组建起数百人的专业科研团队，在激烈的市场竞争中，持续为企业可持续发展输出高科技含量、高附加值的新产品与新服务。

依托雄厚的资本实力，公司打造了国内领先水平的技术与信息中心研发基地，科研基地占地 37 亩，研发大楼建筑面积近 2 万平方米。公司已构建起以集团技术与信息中心为核心、子公司技术部门协同参与的完善科研体系，近年来先后

获批组建多家工程技术中心和科技创新平台，覆盖建设工程、绿色建筑、建筑工业化等多个领域。2015 年公司获批成立博士后工作站，2017 年获批国家装配式建筑产业基地，2018 年组建院士专家工作站，凭借专业的研发团队与高端的科技平台，持续保持行业领先的科研能力与成果转化能力。

（五）严谨内控规范企业运营

公司长期致力于现代化企业治理制度与流程体系建设，搭建“Internet+ERP+OA”信息化管理系统，实现公司经营业务全流程信息化管理，打破地域与时间限制，实现业务信息高效交互。公司持续优化内部管理制度，推进机制创新与变革，全面提升“标准化基础上个性化”管理水平，探索并完善具有垒知特色的现代企业制度，形成“动态响应，标准复制”的跨区域发展模式，同时推动管理创新，构建以“全站仪式测量”为核心的绩效管理体系。

公司持续规范内控制度，完善治理机制，通过周期性内审体系全面核查管理体系的有效性、符合性和时效性，切实保障公司经营管理的合规性与高效性。

四、主营业务分析

1、概述

2025 年是“十四五”规划收官之年，中国建筑行业在房地产市场深度调整持续推进、绿色转型与新基建布局多重因素交织影响下，整体呈现“压力加大、分化加剧、向新转型”的发展特征。房地产市场供需两端持续调整、地方政府投资能力阶段性收缩，仍是制约行业需求的核心因素；保障性住房建设、城市更新、工业技改等细分领域，成为行业重要的需求增长点。

根据国家统计局公布数据，2025 年全社会固定资产投资完成 491,109 亿元，同比下降 3.9%，为近年来首次出现同比下滑；基础设施投资同比下降 2.2%，为 2014 年以来首次出现年度负增长；全国房地产开发投资完成 82,788 亿元，同比下降 17.2%，降幅较 2024 年进一步扩大 6.6 个百分点，其中住宅投资下降 16.3%，办公楼投资下降 22.8%，商业营业用房投资下降 14.0%；全年新建商品房销售面积 88,101 万平方米，同比下降 8.7%，行业调整周期进一步拉长。

尽管建筑行业进入周期调整阶段，公司始终坚持市场优先原则，锚定提升市场份额核心目标，在行业低谷期坚定推进市场开拓、机制创新与技术革新，通过多维市场营销策略，持续提升各业务板块核心竞争力，推动公司高质量发展。

2025 年，公司以战略为驱动、以使命为中心、以愿景为导向，锚定年度经营目标稳步推进各项工作，主营业务市场占有率持续提升。报告期内，公司主营业务发展及科研创新成果如下：

1. 综合技术服务业务

报告期内，公司子公司健研检测集团持续聚焦“三新”战略，深化“新业务、新技术、新模式”布局，积极探索创新发展路径，推动综合技术服务板块稳步发展。

2025 年，国内房地产投资增速降幅较 2024 年扩大 6.6 个百分点，但城市更新、重点项目建设、“保交楼”政策落地、城中村改造等市场需求，为公司工程检测业务稳步发展提供了坚实支撑。健研检测充分发挥建设工程检测领域的专业优势，持续迭代检测技术，提升检测精度与作业效率，包括运用无人机红外热成像法开展外墙空鼓检测、采用探地雷达技术实施道路空洞检测等。报告期内，健研检测集团凭借品牌优势与技术实力，成功承接厦门时代三期高性能锂电池基地建设项目桩基检测、福建省第一高楼 339.88 米厦门绿发中心静载检测等多个重难点检测项目。

2025 年，国内铁路、公路、水利等基础设施重点领域投资呈现结构性增长，健研检测紧抓市场机遇，为水利工程、高速公路、城市道路空洞治理等多个项目提供检测技术服务，实现重大工程及交通工程检测业务的持续增长。

在电子电气检测业务领域，电子电气检测中心持续拓展检测资质与服务品类，检测范围已从通信电子、汽车电子领域，延伸至工业及新能源电子、医疗电子、光储一体化产品等多个领域。2023 年底，健研检测取得赛力斯汽车及东风柳汽的授权认可实验室资质，已为其电子零部件供应商提供检测、数据分析及报告出具服务，并形成稳定业绩贡献。2025 年，健研检测为印度电动车企 PEMS 提供现场目击测试服务，为公司探索汽车电子检测国际化合作新模式积累了宝贵经验。

报告期内，健研检测集团综合技术服务业务保持业绩稳定，实现营业收入 3.22 亿元、净利润 2,520.35 万元。

2. 外加剂新材料业务

报告期内，公司子公司科之杰集团锚定“立足基建、服务技术；立足中国，开拓海外”发展目标，依托全国化产业

布局、行业领先的品牌影响力、过硬的产品品质与卓越的科研实力，深度服务国内工程项目与基础设施建设，持续提升全国市场占有率；聚焦特种材料研发与生产，为各类工程应用场景提供定制化高效解决方案，同时顺应经济全球化发展趋势，持续推进海外市场布局。

长期以来，科之杰集团依托公司建筑科学研究技术平台，成功攻克“特高、特长、特大、特深”四大极端场景下的混凝土外加剂应用难题，积累了丰富的标杆项目案例，可为各类大型建设项目提供混凝土外加剂生产、施工全流程解决方案，服务项目包括贵州花果园双子塔（中国最高双子塔）、舟山跨海大桥（国内最长、最重整孔预制箱梁）、中国国际丝路中心大厦（国内筏板混凝土浇筑最快纪录）、西安南飞鸿广场（超高层钢结构项目，创钢管自密实混凝土最高强度等级）、河南滑县 E-WT500MW 风电项目、福厦铁路 1 标乌龙江特大桥（世界同类桥型最大主跨斜拉桥）、桂西北治旱百色水库灌区 PCCP 工程、茅台广场超长泵送混凝土工程（水平换算输送距离近 450 米）、郑州宝能悦世商业中心 C60 高抛免振捣自密实混凝土工程（高抛高度 16m）等。

报告期内，科之杰集团及其子公司持续参与国内大型风电、水电、核电等重点项目建设，技术实力的持续提升为基建项目市场开拓提供了有力支撑，产品与服务实现基建项目全场景覆盖，2025 年工程项目业绩贡献占比进一步提升。

与此同时，科之杰集团持续践行“科之杰中国，伴您建设世界”的发展理念，肩负中国混凝土外加剂产业走出国门的使命。报告期内，科之杰集团老挝生产基地、泰国生产基地合计营业收入超 1,500 万元，海外发货量较 2024 年增长超 80%，稳步推进外加剂业务跨境发展，持续落地全球化发展战略。

报告期内，科之杰集团外加剂新材料业务实现营业收入 18.23 亿元、净利润 3,638.57 万元。

3. 数字化服务业务

报告期内，公司子公司垒知科技集团依托公司建筑科研领域深厚积淀，发挥自身技术优势，深度挖掘数字化技术在建筑领域的应用场景，聚焦建筑产业互联网、大数据、物联网、智能化综合解决方案研发，探索基础设施大数据与社会民生大数据融合的智慧城市建设模式，挖掘产业经济与数字经济的融合路径，助力产业合作伙伴实现战略转型升级。

近年来，垒知科技集团深耕科研成果转化，以“智能化共生”理念践行“建筑智能化”与“智能化建筑”发展方向，携手欧特克、深信服、海康威视等行业合作伙伴，构建“LetsToolkit（工具箱）+LetsRobot（执行终端）+LetsGear（感知网络）”垒知智能化发展战略，为行业培育新质生产力，推动行业高质量发展。截至报告期末，公司已有“垒知造（LetsMake）”、“垒知星（LetsGalaxy）”、“垒知沃（LetsWork）”、“垒知智能化审图（LetsReview）”、“垒知仿生看料系统（LetsRobotMI）”、“垒知道（LetsAware，混凝土智能监测 APP）”等多款自研产品成功面市并远销海外，形成稳定业绩贡献。

报告期内，“垒知造-新拌混凝土远程质量控制系统”市场拓展成效显著，合同签约量超 700 台套，客户覆盖民营集团、区域龙头企业、绿色建材企业等多元类型，市场范围辐射粤港澳大湾区、华南核心产区、海南自贸港及中东地区。该系统集成智能化算法、高精度机器视觉识别与大数据分析技术，为公司智能建造业务发展奠定了坚实基础。

报告期内，垒知科技集团数字化服务业务实现净利润 301.76 万元。

4. 科技创新体系建设

公司始终秉承“科技创建新家园”的企业愿景，确立“立足主业，兼顾行业，探索前沿，蓄积创新，紧密横向，推动纵向”的科技工作方针，通过持续推进“创新机制、创新科技、创新人才”，全面提升公司科技核心竞争力。

2025 年，公司以创新引领发展，围绕综合技术服务、外加剂新材料两大主营业务方向，精准把握行业技术发展趋势，融合数字化发展浪潮，开展了一系列技术研发、创新突破与成果转化工作，取得了良好的经济效益与社会效益。

报告期内，公司新增科技项目 132 项、科技奖励 5 项、发表学术论文 92 篇、授权专利 77 件、新增科技资质 4 项、新增科技平台 5 个。

（1）科技成果

报告期初，公司已累计获得国家科技进步奖二等奖、教育部科技进步奖一等奖、中国专利优秀奖等科技奖励 8 项；报告期内新增科技奖励 5 项，分别为 2024 年福建省科技进步奖一等奖、2024 年云南省科学技术奖二等奖、2024 年贵州省科技进步奖三等奖、2025 年中国交通运输协会科技进步奖一等奖、2024 年度中国混凝土与水泥制品协会混凝土科学技术奖三等奖。截至报告期末，公司累计获得科技奖励 86 项。

报告期初，公司拥有授权有效专利 660 件；2025 年度新增授权有效专利 77 件，截至报告期末，公司累计拥有授权有效专利 682 件。

(2) 科技资质

报告期初，公司拥有各类科技资质 88 项，其中国家级高新技术企业 21 家、工信部“专精特新”小巨人企业 3 家、国家知识产权优势企业 1 家、国家知识产权示范企业 1 家、工信部工业企业知识产权运用试点企业 1 家、国家级制造业单项冠军产品 1 项，另有省级、市级各类科技创新资质多项。

报告期内，公司新增科技资质 4 项，分别为科技部科技型中小企业（科之杰新材料集团河南有限公司）、厦门市民营企业科技创新 50 强（第 34 名，科之杰新材料集团有限公司）、厦门市民营企业制造业 50 强（第 32 位，科之杰新材料集团有限公司）、云南省科技型中小企业备案（科之杰新材料集团（云南）有限公司）。截至报告期末，公司累计拥有各类科技资质 83 项。

(3) 科技平台

报告期初，公司拥有各类科技平台 26 个，其中国家级科技平台 1 个（国家博士后科研工作站）、省级科技平台 5 个、市/区级科技平台 17 个、产学研合作平台 3 个。

报告期内，公司新增科技平台 5 个，分别为厦门市院士专家工作站、厦门市劳模工匠创新工作室、福建省企业技术中心（福建科之杰）、科之杰·福州大学实践教育基地、龙岩学院·健研检测集团共建研究生专业实践基地。截至报告期末，公司累计拥有各类科技平台 31 个。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,372,868,126.62	100%	2,617,049,228.52	100%	-9.33%
分行业					
建设综合技术服务	321,622,730.13	13.55%	329,317,852.99	12.58%	-2.34%
新型建筑材料	1,955,826,131.15	82.42%	2,127,750,968.36	81.30%	-8.08%
建筑特种施工	12,624,456.71	0.53%	9,852,019.79	0.38%	28.14%
软硬件销售及服务	69,038,928.24	2.91%	133,654,527.33	5.11%	-48.35%
其他	13,755,880.39	0.59%	16,473,860.05	0.63%	-16.50%
分产品					
技术服务	321,622,730.13	13.55%	329,317,852.99	12.58%	-2.34%
外加剂新材料	1,822,709,121.55	76.81%	1,955,278,066.31	74.71%	-6.78%
商品混凝土	129,497,376.11	5.46%	152,797,377.70	5.84%	-15.25%
节能新材料	3,619,633.49	0.15%	19,675,524.35	0.75%	-81.60%
工程施工	12,624,456.71	0.53%	9,852,019.79	0.38%	28.14%
软硬件销售及服务	69,038,928.24	2.91%	133,654,527.33	5.11%	-48.35%
其他	13,755,880.39	0.59%	16,473,860.05	0.63%	-16.50%
分地区					
华东地区	1,074,023,567.25	45.26%	1,191,580,260.80	45.54%	-9.87%
西南地区	434,187,560.38	18.30%	459,146,855.45	17.54%	-5.44%
中南地区	571,804,157.58	24.10%	650,967,105.16	24.87%	-12.16%
西北地区	136,138,324.87	5.74%	136,584,660.12	5.22%	-0.33%
华北地区	71,469,225.13	3.01%	117,896,441.40	4.50%	-39.38%

东北地区	2,603,864.06	0.11%	82,684.92	0.00%	3,049.14%
华中地区	21,773,328.32	0.92%	24,260,483.29	0.93%	-10.25%
国外地区	60,868,099.03	2.56%	36,530,737.38	1.40%	66.62%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
建设综合技术服务	321,622,730.13	193,659,992.92	39.79%	-2.34%	-4.23%	1.19%
新型建筑材料	1,955,826,131.15	1,577,745,782.40	19.33%	-8.08%	-8.65%	0.50%
分产品						
技术服务	321,622,730.13	193,659,992.92	39.79%	-2.34%	-4.23%	1.19%
外加剂新材料	1,822,709,121.55	1,466,158,164.72	19.56%	-6.78%	-7.22%	0.38%
分地区						
华东地区	1,074,023,567.25	765,180,677.58	28.76%	-9.87%	-12.97%	2.55%
西南地区	434,187,560.38	361,837,050.93	16.66%	-5.44%	-4.93%	-0.45%
中南地区	571,804,157.58	451,806,768.46	20.99%	-12.16%	-11.29%	-0.77%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
外加剂新材料	销售量	万吨	130	131	-0.76%
	生产量	万吨	130	131	-0.76%
	库存量	万吨	0	0	0.00%
	市场占有率	%	11.5	10.5	1.00%
商品混凝土	销售量	万立方米	40	45	-11.11%
	生产量	万立方米	40	45	-11.11%
	库存量	万立方米	0	0	0.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况
适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
建设综合技术服务	营业成本	193,659,992.92	10.59%	202,208,655.45	9.93%	-4.23%
新型建筑材料	营业成本	1,577,745,782.40	86.30%	1,727,159,715.09	84.78%	-8.65%
建筑特种施工	营业成本	10,427,677.44	0.57%	4,506,244.44	0.22%	131.41%
软硬件销售及 服务	营业成本	39,690,182.88	2.17%	102,231,704.30	5.02%	-61.18%
其他	营业成本	6,651,171.19	0.37%	1,032,879.11	0.05%	543.94%

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
技术服务	营业成本	193,659,992.92	10.59%	202,208,655.45	9.93%	-4.23%
外加剂新材料	营业成本	1,466,158,164.72	80.20%	1,580,291,054.30	77.57%	-7.22%
商品混凝土	营业成本	107,945,741.41	5.90%	127,871,759.00	6.28%	-15.58%
节能新材料	营业成本	3,641,876.27	0.20%	18,996,901.79	0.93%	-80.83%
工程施工	营业成本	10,427,677.44	0.57%	4,506,244.44	0.22%	131.41%
软硬件销售及 服务	营业成本	39,690,182.88	2.17%	102,231,704.30	5.02%	-61.18%
其他	营业成本	6,651,171.19	0.37%	1,032,879.11	0.05%	543.94%

说明

- (1) 公司建设综合技术服务的人工成本占其营业成本的比重在 35%以上，其他为外部协作、原材料、折旧、能源等；
- (2) 公司销售的外加剂新材料的原材料成本占其营业成本的比重在 80%以上，其他为运费、人工工资、折旧、能源等；
- (3) 公司销售的商品混凝土的原材料成本占其营业成本的比重在 70%以上，其他为人工工资、折旧、能源等。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动
是 否

新设立及注销子公司名称	在子公司的持股比例	导致的合并范围的变动情况的依据	公司成立/注销/转移日期
新疆科之杰新材料有限公司	100%	新设子公司	2025-7-3

垒知科技集团（北京）有限公司	60%	注销子公司	2025-12-24
福建健研生态科技有限公司	100%	注销子公司	2025-10-13
上海禹鹭宏技术有限公司	100%	注销子公司	2025-11-12
杭州华冠建材有限公司	100%	注销子公司	2025-11-26
厦门垒墨中浦合伙企业（有限合伙）	1%	注销子公司	2025-3-19
常青树建材（福建）开发有限公司	100%	股权转让、控制权转移	2025-7-25
厦门健研消防技术有限公司	100%	股权转让、控制权转移	2025-1-1

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	141,478,332.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	41,617,987.56	1.75%
2	第二名	32,590,077.26	1.37%
3	第三名	23,208,013.99	0.98%
4	第四名	22,569,270.91	0.95%
5	第五名	21,492,983.23	0.91%
合计	--	141,478,332.95	5.96%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	906,627,284.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	287,205,037.65	18.00%
2	第二名	217,036,160.48	13.60%
3	第三名	158,013,939.64	9.90%
4	第四名	153,661,118.62	9.63%
5	万华化学（烟台）销售有限公司	90,711,028.00	5.68%
合计	--	906,627,284.39	56.81%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	155,554,649.18	187,132,553.86	-16.87%	
管理费用	148,415,550.16	145,278,237.29	2.16%	
财务费用	19,782,643.74	11,866,692.54	66.71%	财务费用较上年同期增加 7,915,951.20 元，增长 66.71%，主要原因系本期按实际利率法核算的债券利息及借款利息增加所致。
研发费用	129,582,537.73	136,732,049.94	-5.23%	

4、研发投入

 适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
EPEG 型 56%含固量低粘度聚羧酸减水剂研发	开发含固量达 56%且粘度符合要求的 EPEG 六碳聚羧酸减水剂母液	已完成	含固量 56%时，EPEG 型六碳聚羧酸减水剂母液的性能与同含固的现有聚羧酸母液相当，粘度下降 10%	可降低母液运输成本，提高产品市场竞争力。对于母液客户及国外客户具有较大的推广价值
抗裂聚合物水泥防水涂料研发	项目研究胶乳、各组分掺量及聚灰比对聚合物水泥防水涂料性能的影响，开发一种具备优异抗裂和防水性能的涂料	已完成	开发一款 JS 防水涂料，性能满足 GB/T 23445-2009《聚合物水泥防水涂料》中的 II 型技术指标	新产品可应用于建筑防水领域和道路工程领域，研究成果的推广将带来显著经济效益，同时通过技术转让和产业化应用进一步扩大市场份额
酯醚共聚降粘母液流变性研究	为公司下一代降粘型聚羧酸减水剂母液的工业化升级提供核心配方依据和工艺参数	已完成	系统研究酯醚共聚降粘母液的结构参数（EPEG 分子量、酯类分子量及替代比例）对水泥浆体性能的影响机制，指导降粘母液的开发	指导开发高性价比的降粘母液，提升公司产品在高性能混凝土领域的市场竞争力
低碳水泥专用外加剂的研发	开发一种适配高吸附性煅烧粘土基低碳水泥的专用外加剂	客户验证阶段	攻克传统外加剂在高吸附性煅烧粘土基低碳水泥体系中“流动度低、损失快、强度不稳”的技术瓶颈	产品精准对标欧洲绿色建筑市场及国内快速崛起的低碳建材需求，可助力公司拓展欧美市场
高强混凝土专用降粘母液研制与开发	重点研制 EPEG 型降粘母液，以解决现有降粘母液对起始温度要求严格（27℃~32℃）的生产局限性，降低生产温度适应性要求，提升产品	已完成	通过系统研究酸醚比、引发体系、主链长度）及酯类功能单体对降粘母液分子结构、电荷特性、表面张力及混凝土性能的影响，优化合成工	新产品合成工艺起始温度较低，适配更多公司的生产条件，解决了因反应釜升温限制无法生产的问题。有助于公司拓展高标号混凝土领域的业务

	在 高强混凝土中的降粘效果和施工性能		艺，提高产品市场竞争力	
煅烧粘土-水泥复合体系浆体流动性能的影响因素研究	通过深入研究煅烧粘土与水泥的协同作用机制，构建多元化的煅烧粘土筛选体系，优化浆体流动性能	已完成	项目旨在通过煅烧粘土-水泥协同作用，构建多元化的煅烧粘土筛选体系，优化浆体流动性能，推动建材行业绿色转型	项目研究成果有助于拓展公司产品在煅烧粘土-水泥复合体系中的应用，为该体系聚羧酸减水剂的优化提供数据支持
构建多元化的煅烧粘土筛选体系，优化浆体流动性能	开发泡沫混凝土系列产品，形成配合比库	已完成	开发出 EMAS 特性材料等特种泡沫混凝土；通过对固废进行使用研究有效降低泡沫混凝土成本	泡沫混凝土用途广泛，可应用于屋面边坡施工、地面垫层施工、地暖工程回填、挡土墙及边坡稳定、轻质墙板和补偿地基、防火墙绝缘填充、园林绿化等，可拓展公司业务新领域
新型高性能增韧公路罩面沥青材料研发	开发一款高性能增韧乳化沥青产品，用于沥青路面修复	已完成	系统研究水性环氧树脂（WER）和 SiO ₂ 溶胶在改性乳化沥青中的应用效果，解决传统的乳化沥青高温稳定性不足、低温抗裂性差、耐磨耗性能较弱等缺陷	项目开发的罩面用乳化沥青技术，在沥青路面罩面工艺以及公路修补方面具有良好的转化前景，可拓展公司在道路沥青领域的新业务
高效分散型功能材料关键工艺开发	开发出新型低温快速分散母液，解决冬季温度低混凝土释放慢的问题及低水胶比下分散慢问题	已完成	开发 5℃ 环境条件下净浆分散时间 15s，静置 50min 净浆流动度与初始差值 ≤ 10 mm 的新型快速分散母液	新产品可提高公司产品在冬季低温环境下的性能稳定性，提升公司产品的市场竞争力
城市道路塌陷隐患数字化检测与管理平台开发	针对道路塌陷隐患检测行业普遍存在的场景割裂、信息碎片化，检测、管理、养护三方协同不畅、数据处理时效滞后及人力资源成本居高不下等核心痛点，打造一款城市道路塌陷隐患数字化检测与管理专用平台	小试	平台核心价值目标在于打通管养单位、检测单位及维修单位间的协同壁垒，显著提升三方沟通协同效率、塌陷隐患检测效能与识别准确度，最终达成实现检测流程数智化，管养方案智能自动化制定的成效	城市道路塌陷隐患数字化检测与管理平台，助力构建“检测+数据+平台”一体化解决方案，提升市政安全服务附加值与市场竞争力
垒知造混凝土远程质量控制系统开发	提供车辆运输各环节完整解决方案，将混凝土运输转化为可视化、可量化、可干预的智能制造流程，提升混凝土生产、运输与交付全过程的智能化、可视化与规范化管理水平	已完成	集成车辆状态可视化、坍落度智能识别、搅拌罐内工况智能分析及远程性能调控等核心功能；依托物联网传感器实现全过程实时监测，通过卸料合规管控强化运输环节有效监管，最终达成“车-人-站”一体化高效联动	垒知造远程质量控制系统的研发与应用，夯实公司在混凝土智能制造领域的技术壁垒，拓展智慧管控新场景，为长期高质量发展注入新动能
智能桌面云系统开发	面向机加工、建筑设计、精工设计等企业跨地域协同与高性能算力需求，同时兼容	已完成	智能桌面云系统通过重构办公基础设施，打破空间与设备限制，支持员工随时随	智能桌面云系统的开发，是公司面向行业推出的数字化办公核心产品，可为客户提

	常规办公场景，提供全场景智能桌面云解决方案		地跨设备无缝办公。该系统可实现高效远程运维，并通过多重加密、审计追溯与权限管控保障数据安全，满足合规要求。	供安全、高效、轻量化的云端办公解决方案，助力公司拓展智慧办公业务赛道，提升市场竞争力与品牌技术影响力。
--	-----------------------	--	---	---

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	544	559	-2.68%
研发人员数量占比	26.52%	24.23%	2.29%
研发人员学历结构			
本科	368	386	-4.66%
硕士	64	65	-1.54%
博士	7	7	0.00%
大专及以下	105	101	3.94%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	165	184	-10.33%
30~40 岁	259	278	-6.83%
40 岁以上	120	97	23.71%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	129,582,537.73	136,732,049.94	-5.23%
研发投入占营业收入比例	5.46%	5.22%	0.24%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

 适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,009,541,767.51	3,617,602,644.21	-16.81%
经营活动现金流出小计	2,670,768,613.37	3,283,479,374.31	-18.66%
经营活动产生的现金流量净额	338,773,154.14	334,123,269.90	1.39%
投资活动现金流入小计	4,583,795,091.93	2,626,731,863.07	74.51%
投资活动现金流出小计	4,859,776,907.54	2,875,637,980.59	69.00%
投资活动产生的现金流量净额	-275,981,815.61	-248,906,117.52	

额			
筹资活动现金流入小计	104,702,073.06	56,815,365.20	84.28%
筹资活动现金流出小计	78,571,346.44	183,342,101.65	-57.14%
筹资活动产生的现金流量净额	26,130,726.62	-126,526,736.45	
现金及现金等价物净增加额	87,685,998.69	-40,861,819.84	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 152,657,463.07 元，主要原因系上年同期实施了股票回购以及本年垒知上海科创园项目借款同比增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在的差异，主要是本年经营性应收项目减少所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	40,836,247.64	63.42%	理财产品的收益及按权益法确认的股权投资收益	随资金变化以及被投资企业净利润变化而变化
公允价值变动损益	4,788,929.09	7.44%	净值型理财产品的公允价值变动	随资金变化以及理财净值变化而变化
营业外收入	1,881,501.23	2.92%	主要为赔偿金及违约金收入	否
营业外支出	4,091,274.19	6.35%	主要为罚款、滞纳金、赔偿金及违约金支出	否
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,970,447.13	-3.06%	合同资产计提的减值准备	随资产发生风险而变化

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	366,873,296.68	6.34%	232,897,895.98	3.90%	2.44%	货币资金较期初增加 133,975,400.70 元，增长 57.53%，主要原因系本期末银行存款和保

						函保证金增加所致。
应收账款	2,154,488,280.61	37.24%	2,580,407,960.30	43.17%	-5.93%	
合同资产	2,417,494.31	0.04%	2,221,177.47	0.04%	0.00%	
存货	107,088,610.10	1.85%	114,390,528.06	1.91%	-0.06%	
投资性房地产	14,865,714.46	0.26%	2,743,760.67	0.05%	0.21%	投资性房地产较期初增加12,121,953.79元,增长441.80%,主要原因系本期出租房产增加所致。
长期股权投资	166,490,285.98	2.88%	171,554,225.92	2.87%	0.01%	
固定资产	1,072,438,833.74	18.54%	644,084,571.72	10.78%	7.76%	固定资产较期初增加428,354,262.02元,增长66.51%,主要原因系本期垒知上海科创园等项目验收转固所致。
在建工程	14,176,224.13	0.25%	495,464,508.60	8.29%	-8.04%	在建工程较期初减少481,288,284.47元,下降97.14%,主要原因系本期垒知上海科创园等项目验收转固所致。
使用权资产	21,310,872.50	0.37%	23,722,756.71	0.40%	-0.03%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	75,432,188.95	1.30%	36,957,634.73	0.62%	0.68%	合同负债较期初增加38,474,554.22元,增长104.10%,主要原因系本期预收货款增加所致。
长期借款	226,284,666.94	3.91%	126,146,832.40	2.11%	1.80%	长期借款较期初增加100,137,834.54元,增长79.38%,主要原因系本期垒知上海科创园项目借款增加所致。
租赁负债	20,286,903.1	0.35%	21,453,093.2	0.36%	-0.01%	

	3		6			
应收票据	226,957,828.08	3.92%	114,796,077.11	1.92%	2.00%	应收票据较期初增加 112,161,750.97 元, 增长 97.71%, 主要原因系本期将非大型及非上市股份制商业银行的银行承兑汇票重分类到应收票据所致。
应收款项融资	45,268,587.61	0.78%	210,095,487.11	3.52%	-2.74%	应收款项融资较期初减少 164,826,899.50 元, 下降 78.45%, 主要原因系本期将非大型及非上市股份制商业银行的银行承兑汇票重分类到应收票据所致。
其他流动资产	91,188,631.51	1.58%	33,031,674.66	0.55%	1.03%	其他流动资产较期初增加 58,156,956.85 元, 增长 176.06%, 主要原因系本期净额法核算的存货增加所致。
长期待摊费用	4,887,273.01	0.08%	8,658,937.20	0.14%	-0.06%	长期待摊费用较期初减少 3,771,664.19 元, 下降 43.56%, 主要原因系本期子公司上海健研检测搬迁而减少租入房产装修所致。
其他非流动资产	4,842,804.67	0.08%	8,148,968.18	0.14%	-0.06%	其他非流动资产较期初减少 3,306,163.51 元, 下降 40.57%, 主要原因系本期预付房屋、设备款减少所致。
应付票据	22,690,763.98	0.39%	5,159,789.98	0.09%	0.30%	应付票据较期初增加 17,530,974.00 元, 增长 339.76%, 主

						要原因系本期应付票据结算增加所致。
预收款项	1,420,892.46	0.02%	802,450.24	0.01%	0.01%	预收款项较期初增加 618,442.22 元, 增长 77.07%, 主要原因系本期预收设备租赁款增加所致。
其他应付款	34,311,616.38	0.59%	24,104,710.13	0.40%	0.19%	其他应付款较期初增加 10,206,906.25 元, 增长 42.34%, 主要原因系本期非合并范围内单位往来款增加所致。
一年内到期的非流动负债	10,642,755.90	0.18%	6,869,456.85	0.11%	0.07%	一年内到期的非流动负债较期初增加 3,773,299.05 元, 增长 54.93%, 主要原因系本期一年内到期的长期借款和应付债券利息增加所致。
盈余公积	125,024,244.06	2.16%	83,816,147.05	1.40%	0.76%	盈余公积较期初增加 41,208,097.01 元, 增长 49.16%, 主要原因系本期计提盈余公积所致。

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍	674,454,307.95	4,788,929.09			4,690,285,422.23	4,529,344,411.34	78,752.88	840,263,000.81

生金融资产)								
4. 其他权益工具投资	89,755,551.31		-214,889,855.61					90,275,550.95
金融资产小计	764,209,859.26	4,788,929.09	-214,889,855.61		4,690,285,422.23	4,529,344,411.34	78,752.88	930,538,551.76
上述合计	764,209,859.26	4,788,929.09	-214,889,855.61		4,690,285,422.23	4,529,344,411.34	78,752.88	930,538,551.76
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期“交易性金融资产（不含衍生金融资产）”的“其他变动”78,752.88元，系：①本期取得客户重整分配的抵债股票423,217.49元；②本期末账面价值中的应收银行理财产品利息金额，较期初账面价值中的应收银行理财产品利息金额减少344,464.61元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限原因
货币资金	51,774,436.31	51,774,436.31	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 保证金等
应收票据	50,973,530.57	50,973,530.57	已背书/贴现未终止确认	已背书或贴现但未终止确认的应收票据
应收账款	8,299,113.53	7,618,639.17	已背书未终止确认	已背书转让但未终止确认的供应链产品
固定资产	370,340,664.64	359,982,537.10	抵押	抵押借款
无形资产	94,405,979.50	86,861,559.59	抵押	抵押借款
在建工程	10,803,112.76	10,803,112.76	抵押	抵押借款
合计	586,596,837.31	568,013,815.50		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300209	行云科技	285,739,806.56	公允价值计量	70,329,951.31		-214,889,855.61				70,849,950.95	其他权益工具投资	自有
合计			285,739,806.56	--	70,329,951.31	0.00	-214,889,855.61	0.00	0.00	0.00	70,849,950.95	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2018年05月26日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
健研检测集团有限公司	子公司	工程检测	85,000,000.00	627,662,024.95	488,896,636.01	212,398,174.98	118,129,344.26	114,166,947.25
福建垒智施工图审查有限公司	子公司	施工图审查	10,000,000.00	29,516,121.46	21,669,105.25	28,075,084.21	15,073,770.36	13,010,434.31
科之杰新材料集团有限公司	子公司	外加剂新材料	100,000,000.00	1,708,564,229.10	1,265,581,027.53	364,673,308.67	428,726,299.57	430,570,746.74
科之杰新材料集团福建有限公司	子公司	外加剂新材料	100,000,000.00	383,867,174.27	208,921,693.98	337,351,108.96	28,557,743.05	25,581,258.13
科之杰新材料集团浙江有限公司	子公司	外加剂新材料	100,000,000.00	469,997,971.01	304,172,710.54	296,985,880.72	51,468,079.69	47,904,728.62
科之杰新材料集团(海南)有限公司	子公司	外加剂新材料	71,428,600.00	158,286,217.10	110,327,178.56	115,571,515.30	8,382,622.46	8,019,533.03
云南招标股份有限公司	参股公司	招投标代理服务	18,000,000.00	339,136,762.53	143,693,862.34	134,244,692.08	36,788,288.48	26,758,466.68
福建省金皇环保科技有限公司	参股公司	环保咨询服务	25,000,000.00	352,710,562.91	161,387,019.16	219,318,729.16	39,010,543.90	33,776,426.11

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
新疆科之杰新材料有限公司	新设子公司	减少合并归属于上市公司净利润 6,552.36 元
垒知科技集团(北京)有限公司	注销子公司	无
福建健研生态科技有限公司	注销子公司	无
上海禹鹭宏技术有限公司	注销子公司	无
杭州华冠建材有限公司	注销子公司	无
厦门垒墨中浦合伙企业(有限合伙)	注销子公司	无
常青树建材(福建)开发有限公司	股权转让、控制权转移	增加合并归属于上市公司净利润 6,109,666.57 元
厦门健研消防技术有限公司	股权转让、控制权转移	减少合并归属于上市公司净利润 197,308.26 元

主要控股参股公司情况说明

无。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）宏观经济与行业形势展望

2025 年作为“十四五”收官之年，全年 GDP 总量突破 140 万亿元，同比增长 5.0%，专项债、超长期特别国债等财政工具持续加大对“两重”项目、城市更新、绿色低碳领域的投资力度。建筑建材行业在政策红利释放、供给侧改革深化与技术创新的共同驱动下，逐步走出市场底部，呈现“盈利修复、结构升级、动能转换”的韧性增长特征。

2026 年是“十五五”规划开局之年，建筑建材行业将在“稳增长政策加力、新旧动能接续、供需格局改善”的多重因素推动下，正式开启新一轮上行周期。国家财政政策将持续加大逆周期调节力度，大规模设备更新与消费品以旧换新“两新”政策、城市更新行动、农村基础设施提升等增量政策逐步落地，有望带动建筑建材需求稳步复苏。与此同时，行业将彻底摆脱“规模速度型”发展路径，全面转向“质量效益型”发展模式，ESG 管理能力、数字化水平、技术创新能力将成为企业核心竞争力，低碳化、智能化、工业化、服务化成为行业长期发展方向。

（二）公司发展展望

1. 整体发展战略

公司始终秉承“科技创建新家园”的企业理念，持续追踪行业国际先进技术，全力推进科技产业化与高新技术的社会化应用；依托行业领先优势，持续“整合资源、开拓渠道、营造品牌”，实现持续稳健经营与行业一流的盈利水平；坚持“创新技术、创新机制、创新文化”，以“创造一流产品、一流服务、一流品牌”为经营导向，实现行业突破，打造垒知特色的领先发展道路；倡导“科技、环保、价值”的产品与服务定位，以“持续为社会优化居住与生活环境”为企业使命。

公司整体发展战略为：依托现代化企业运行机制，以市场为导向，以创新为核心，以科技产品与增值服务为载体，全力打造国内一流的综合技术服务提供商；以服务基础设施建设与城市发展为核心，以绿色、环保、碳中和为目标，实现新材料、新技术的全球化发展；基于“B2B+ERP”行业供应链大数据服务模式，以“建研家商城”为核心平台，整合行业深度数据，打造行业领先的供应链集成服务商与大数据服务商；以技术为驱动，创新研发建筑信息化、数字化、智慧化解决方案，依托 BIM、物联网、云计算、大数据、5G 等数字化技术，提供覆盖建设行业规划、设计、生产、施工、运维全生命周期的一站式数字化产品、咨询与服务，推动行业数字化转型升级，成为中国建筑行业领先的信息化与数字化服务商。

2. 2026 年发展展望

2025 年，国内建筑行业仍处于调整周期，行业复苏进程缓慢。公司始终聚焦主营业务发展，作为国内知名的综合技术服务服务商与外加剂新材料行业龙头，积极推进创新变革、渠道拓展与市场深耕，凭借多年市场深耕经验，坚持“立足中国，拓展海外”发展战略，在持续提升国内市场份额的同时，稳步布局海外外加剂及综合技术服务市场，锚定主营业务全球化发展战略目标持续迈进。

2026 年，公司将聚焦核心业务，深耕“新产品、新市场、新领域”。结合各子公司属地资源优势，加大横向协同合作，实现检测业务、交通工程及电子电气检测业务的区域项目复制推广；依托智能化技术，持续提升检测作业效率；凭借赛力斯、东风柳汽等授权第三方实验室资质，进一步拓展汽车电子领域市场；集中优势资源发展高利润率、高附加值产品，完善业务合作模式，以交通工程、产品认证、既有工程技术服务为核心发展方向；探索检测技术出海模式，搭建跨境合作体系，全面提升公司综合技术服务业务的核心竞争力。

2026 年，公司将继续秉承“市场优先”原则，全力开拓外加剂新材料市场，深度挖掘风电、水电、核电等重点、难点项目机会，以长三角、珠三角、大西南为核心开发区域，加大市场拓展力度，持续提升国内市场占有率；持续深化海外市场布局，拓展全球合作伙伴，提升“KZJ”混凝土添加剂品牌的国际影响力，构建国际化业务体系，推动公司全球化发展进程。

2026 年，公司将持续以优化行业生态为己任，引领“建筑+智能化”行业新发展。公司将持续深耕“建筑+互联网”、建筑数字化、智能建造等领域，加大研发投入与技术攻关，紧扣“技术驱动、智慧建筑”发展理念，推动行业转型升级。同时，公司将依托科技与产业优势，持续升级“建研家商城”产业级供应链电商平台，助力建筑行业产业链优化升级。

（三）2026 年经营计划

1. 年度工作目标

深耕中国本土市场，开拓东南亚、中东、东非“三东”海外市场，推动垒知集团从本土优秀企业向国际化标杆企业实现战略转型。

2. 年度工作重点

2026 年，公司将以“垒立于质，知践于新”为核心发展导向，聚焦“稳固核心市场地位、海外拓展创造增量”两大核心战略任务，重点推进以下工作：

（1）深化智能化技术主营业务场景应用，推动检测业务“三新”发展，加快外加剂业务海外布局

依托智能化技术，持续提升检测精度与作业效率，聚焦桥隧交通、城市更新、绿色低碳、新能源检测等核心赛道，锚定检测业务“新产品、新市场、新领域”发展方向，持续提升交通工程检测、电子电气检测业务的业绩贡献占比；推动检测业务从基础服务向增值服务延伸，积极拓展跨境检测、贸易验货、碳排放核算服务、低碳产品认证检测等新兴业务。

紧抓混凝土外加剂行业集中度持续提升的行业趋势，快速扩大市场占有率，重点开拓长三角、珠三角、大西南等核心区域市场；依托技术优势，持续参与风电、水利、核电等国家重点项目建设，攻克各类重难点工程技术难题；在稳步提升国内市场份额的同时，加快海外市场布局，在东南亚、中东、东非等区域增设产业基地；加大低碳外加剂解决方案的研发投入，推动相关技术与产品的商业化落地。

（2）以智能化技术为核心，深化数字孪生、建筑智造场景研发，推动技术产品市场化规模化落地

以智能化技术赋能建筑设计与智能建造平台建设，深耕新型建筑工业化软件产品的研发与应用，快速提升市场渗透率，聚焦行业智能化赛道，推动技术产品的市场化、规模化落地，助力公司实现跨越式发展。

（3）持续打造“建研家”品牌，提升行业影响力

以“B2B+ERP”行业供应链系统为基础，打造为建筑全产业链提供多元、高效服务的电商平台，以模式创新重构行业交易生态，全力打造建筑行业电商第一品牌，构建电商平台新业态。

（4）强化科研产出与成果转化，把握行业趋势，优化科研资源配置

实时跟踪行业发展趋势，整合优化科研资源，聚焦核心业务加大研发投入，全力提升科研产出与成果转化效率；以智能化技术为核心驱动力，引领行业技术变革；持续提升产品附加值，发挥业务协同效应，提升客户服务质效与满意度，持续巩固公司行业领先地位。

（四）可能面临的主要风险及应对措施

1. 市场景气度风险

公司所处的建筑行业，发展与国家基础设施建设、房地产投资规模高度相关，若市场复苏不及预期，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将充分发挥上市以来“跨区域、跨领域”发展形成的全国化市场布局与产业互补优势，积极培育新兴业务，降低行业周期波动对公司经营的影响；密切跟踪宏观政策与行业动态，持续推进多元化市场布局，降低单一市场、单一业务依赖。

2. 原材料价格波动风险

受国家环保政策及国际局势变化影响，国内化工行业开工率存在不确定性，2026 年公司产品主要原材料的市场供应与价格可能出现波动，给公司成本控制带来不确定性风险。

应对措施：公司将通过持续技术创新与精细化管理，构建成本优势；坚持“产品+服务”的差异化定价模式，最大限度降低原材料价格波动对公司盈利能力的影响。

3. 人力资源成本上升风险

受生活成本上升、社会保障标准提高等因素影响，行业性人力资源成本上涨趋势不可避免，2026 年公司仍面临薪酬调整带来的成本上升压力。

应对措施：公司将持续优化作业模式，通过智能化、数字化工具提升人均作业效率，降低人力资源成本上涨对公司经营的影响；持续完善人才激励机制，搭建多元化职业发展通道，加强企业文化建设，增强人才凝聚力与归属感。

4. 行业竞争加剧风险

公司主营业务所处细分行业市场化程度较高，市场竞争日趋激烈，公司面临行业竞争加剧的相关风险。

应对措施：公司将持续以产品优势、技术优势、品牌优势构建差异化竞争壁垒，以管理优势、人才优势、资金优势

等综合实力提升市场竞争力，稳健应对行业市场竞争。

5. 国际环境不确定性风险

国际贸易风险、海外政治局势变化等因素，可能对公司海外布局、产品出口、供应链稳定造成一定影响。

应对措施：公司将采用多元化合作模式与分散化投资策略，最大限度降低跨境发展过程中的各类风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 02 月 18 日	厦门市思明区	实地调研	机构	中信证券、金圆资本	公司经营情况介绍，未提供其他资料。	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2025 年 2 月 18 日垒知集团投资者关系活动记录表》
2025 年 02 月 21 日	厦门市思明区	实地调研	机构	天风证券	公司经营情况介绍，未提供其他资料。	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2025 年 2 月 21 日垒知集团投资者关系活动记录表》
2025 年 02 月 24 日	厦门市思明区	实地调研	机构	国泰君安	公司经营情况介绍，未提供其他资料。	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2025 年 2 月 24 日垒知集团投资者关系活动记录表》
2025 年 06 月 12 日	厦门市海沧区	实地调研	机构	国泰海通、天风证券、深圳纽富斯	公司经营情况介绍，未提供其他资料。	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2025 年 6 月 12 日垒知集团投资者关系活动记录表》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会及深圳证券交易所其他有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作，公司的治理结构符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。报告期内，公司的经营管理均严格按照各项制度要求执行，实际执行情况与制度文件要求不存在差异。

自公司上市以来至本报告期末，公司已建立和修订的各项制度名称及公开信息披露情况如下表：

制度名称	公告编号	披露日期
《公司章程》（第五次修订）、《独立董事津贴管理办法》（修订稿）（已废止）、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息使用人管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事、高管人员持有本公司股份及其变动管理制度》、《审计委员会年度财务报告审议工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010-003	2010 年 5 月 29 日
《对外提供财务资助管理办法》	2010-020	2010 年 7 月 31 日
《公司章程》（第六次修订）	2011-005	2011 年 4 月 8 日
《子公司经营管理办法》（修订稿）、《经营决策管理办法》（修订稿）、《公司章程》（第七次修订）	2011-036	2011 年 12 月 29 日
《股东大会议事规则》（修订稿）、《监事会议事规则》（修订稿）、《公司章程》（修订稿）（第八次修订）	2012-022	2012 年 5 月 22 日
《内幕信息知情人管理制度》（修订稿）	2012-027	2012 年 6 月 19 日
《公司章程》（修订稿）（第九次修订）	2012-035	2012 年 8 月 7 日
《募集资金管理办法》（修订稿）、《公司章程》（修订稿）（第十次修订）	2013-003	2013 年 3 月 28 日
《信息披露制度》（修订稿）	2013-017	2013 年 7 月 1 日
《公司章程》（修订稿）（第十一次修订）	2015-003	2015 年 3 月 31 日
《公司章程》（修订稿）（第十二次修订）、《股东大会议事规则》（修订稿）（第二次修订）	2016-031	2016 年 8 月 26 日
《公司章程》（修订稿）（第十三次修订）	2018-066	2018 年 9 月 7 日
《公司章程》（修订稿）（第十四次修订）	2019-046	2019 年 9 月 19 日
《独立董事津贴管理办法》（重新制定）	2020-021	2020 年 3 月 31 日
《募集资金管理办法》（重新制定）	2021-008	2021 年 1 月 19 日
《公司章程》（修订稿）（第十五次修订）	2021-009	2021 年 2 月 3 日
《公开发行可转换公司债券持有人会议规则》	---	2021 年 1 月 19 日
《公司章程》（修订稿）（第十六次修订）	2022-031	2022 年 5 月 20 日
《公司章程》（修订稿）（第十七次修订）	2022-066	2022 年 9 月 9 日
《公司章程》（修订稿）（第十八次修订）	2023-021	2023 年 3 月 28 日
《独立董事工作细则》（重新制定）	2023-072	2023 年 10 月 28 日
《公司章程》（修订稿）（第十九次修订）	2023-073	2023 年 10 月 28 日
《会计师事务所聘任制度》	2024-062	2024 年 8 月 20 日
《公司章程》（修订稿）（第二十次修订）	2024-068	2024 年 10 月 29 日
《公司章程》（修订稿）（第二十一次修订）	2025-069	2025 年 8 月 26 日
《总裁工作细则》（2025 年 8 月修订）、《信息披露制度》（2025 年 8 月修订）、《信息披露暂缓与豁免管理制度》、《薪酬与考核委员会议事规则》（2025 年 8 月修订）、《投资者关系管理制度》（2025 年 8 月修订）、《审计委员会议事规则》（2025 年 8 月修订）、《募集资金管理办法》（2025 年 8 月修订）、《关联交易管理办法》（2025 年 8 月修订）、《股东会议事规则》（2025 年 8 月修订）、《对外提供财务资助管理办法》（2025 年 8 月修订）、	---	2025 年 8 月 26 日

《对外担保管理办法》（2025 年 8 月修订）、《独立董事年报工作制度》（2025 年 8 月修订）、《独立董事工作细则》、《董事离职管理制度》、《董事会战略委员会议事规则》（2025 年 8 月修订）、《董事会议事规则》（2025 年 8 月修订）、《董事会提名委员会议事规则》（2025 年 8 月修订）、《董事会秘书工作细则》（2025 年 8 月修订）、《董事和高管人员持本公司股份及其变动管理制度》（2025 年 8 月修订）		
---	--	--

公司上市前制定的目前仍有效的制度如下表：

制度名称	会议时间	会议名称
《内部审计管理制度》、《重要会计政策及会计估计方法》	2007 年 9 月 23 日	第一届董事会第一次会议
《高级管理人员薪酬管理办法》	2007 年 12 月 2 日	第一届董事会第四次会议
《重大信息内部报告制度》	2008 年 4 月 25 日	第一届董事会第八次会议

（一）关于股东与股东会：

股东会是公司的权力机构。公司严格按照《上市公司股东会规则》、《公司章程》及公司《股东会议事规则》等相关规定，召集、召开股东会，并确保所有股东享受平等地位，充分行使自己的权利。报告期内的股东会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。根据公司章程及相关法律法规规定应由股东会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。

（三）关于董事与董事会：

公司严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》等内控制度的规定选举产生董事人选。目前，公司第七届董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人，职工董事 1 人，王凤洲独立董事为高级会计专业人士；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

公司董事会专门委员会体系包括四个董事会专门委员会，除董事会战略委员会以外，其余三个专门委员会，即董事会提名委员会、董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会，均由独立董事任专门委员会召集人，且独立董事人数占该专门委员会半数以上。其中，董事会审计委员会成员中不存在在公司担任高级管理人员的董事。

公司董事会能够按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等内控制度的要求，召集、召开董事会。公司全体董事均能认真履行董事职责，诚实守信、勤勉尽责。公司独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东合法权益不受侵害，对重大及重要事项发表独立意见。

（四）关于利益相关者：

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通、交流和合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

（五）关于信息披露与透明度：

报告期内，公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》中关于公司信息披露的规定，明确信息披露以及投资者关系管理的责任人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。同时，公司进一步加强了与证监机构的联系与沟通，积极向证监机构报告公司的相关事项，确保公司信息披露更加规范。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立：公司主要从事以建设工程质量检测与鉴定业务为主的建设工程技术服务及新型建筑材料的技术研发、生产与销售等业务，拥有完整、独立的技术研发体系、原材料采购体系、生产体系、销售体系和综合技术服务体系，所有业务均独立于控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业的情形或者显失公平的关联交易。

（二）人员独立：公司控股股东（实际控制人）为自然人；公司拥有独立的员工队伍，并已建立完善的人事管理制度。本公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员以及核心技术人员、财务人员等其他人员不存在在控股股东控制的其他企业中担任职务或者领薪等情形。

（三）资产独立：公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备、注册商标、专有技术以及特许经营权的所有权或者使用权。

（四）机构独立：公司建立健全了包括股东会、董事会、管理层等相互制衡的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；根据公司生产经营需要设置财务部、综合部、人力资源部、证券与投资部以及技术与信息中心等五个职能部门；在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个委员会，并在审计委员会下设立了内部审计部；建立了独立、适应自身发展需要的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司还具有规范、有效的对子公司及分公司的财务管理和稽核制度，保证了公司对子公司及分公司的有效控制与管理。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
蔡永太	男	63	董事长兼总经理	现任	2007年09月23日	2028年09月15日	116,387,033				116,387,033	
林祥毅	男	50	董事兼董事会秘书	现任	2019年09月19日	2028年09月15日	1,412,068				1,412,068	
戴兴华	男	45	董事	现任	2019年09月	2028年09月	144,007				144,007	

					月 19 日	月 15 日						
潘志峰	男	45	董事	现任	2025 年 09 月 16 日	2028 年 09 月 15 日	266,8 75		260,0 00		6,875	因自身资金需求，于 2025 年 8 月前自主减持股份。
刘静颖	女	50	董事	现任	2016 年 09 月 06 日	2028 年 09 月 15 日	92,84 4				92,84 4	
黄小文	男	45	职工 董事	现任	2025 年 09 月 16 日	2028 年 09 月 15 日	418,5 80		410,0 00		8,580	因自身资金需求，于 2025 年 8 月前自主减持股份。
王凤洲	男	66	独立 董事	现任	2025 年 09 月 16 日	2028 年 09 月 15 日	0				0	
杨春娇	女	48	独立 董事	现任	2022 年 09 月 26 日	2028 年 09 月 15 日	0				0	
李万凯	男	65	独立 董事	现任	2022 年 09 月 26 日	2028 年 09 月 15 日	0				0	
麻秀星	女	53	董事 兼常 务副 总经 理	离任	2007 年 09 月 23 日	2025 年 09 月 16 日	12,22 4,887				12,22 4,887	
李晓斌	男	62	董事 兼副 总经 理	离任	2007 年 09 月 23 日	2025 年 09 月 16 日	21,99 5,025				21,99 5,025	
肖虹	女	59	独立 董事	离任	2019 年 09 月 19 日	2025 年 09 月 16 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	152,9 41,31	0	670,0 00	0	152,2 71,31	--

						9				9	
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	---	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘志峰	董事	被选举	2025 年 09 月 16 日	换届
黄小文	职工董事	被选举	2025 年 09 月 16 日	换届
王凤洲	独立董事	被选举	2025 年 09 月 16 日	换届
麻秀星	董事兼常务副总经理	任期满离任	2025 年 09 月 16 日	换届
李晓斌	董事兼副总经理	任期满离任	2025 年 09 月 16 日	换届
肖虹	独立董事	任期满离任	2025 年 09 月 16 日	换届

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员情况

蔡永太先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，教授级高级工程师，国务院特殊津贴专家。1988 年至今在本公司任职，历任研发部主任、厦门市建筑科学研究所所长助理、副所长、厦门市建筑工程检测中心站主任、厦门市建筑科学研究院院长，公司董事长兼总经理。现任公司董事长兼总经理。

林祥毅先生：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，高级工程师。1999 年至今在本公司任职，历任厦门检测中心检测员、主检工程师、主任工程师，科之杰新材料集团采购部经理兼生产部副经理、供应链部部长、供应链总监，公司监事。现任公司董事兼董事会秘书。

戴兴华先生：1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级工程师。2006 年至今在本公司任职，历任厦门检测中心建筑结构检测站建筑结构室检测员、三级主检，垒智设计集团总经理助理、副总经理、总经理。现任公司董事。

潘志峰先生：1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2007 年 7 月至今在本公司任职，历任科之杰福建公司营销部营销员、经理助理、副经理、经理，总经理助理，现任公司董事。

刘静颖女士：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，高级会计师。历任厦门嘉丰机械厂会计、厦门厦工集团有限公司会计、公司财务部副经理、监事兼财务部副部长、公司董事兼财务部副部长。现任公司董事兼财务部副部长。

黄小文先生：1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授级高级工程师。2004 年 7 月至今在本公司任职，历任科之杰福建公司片区经理、技术室主任，科之杰重庆公司副总经理、总经理，现任公司职工董事。

王凤洲先生：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，管理学（会计学）教授。曾任集美大学教授、武汉理工大学管理学院等多所大学兼职教授。本公司第七届董事会独立董事。

杨春娇女士：1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学经济法学博士。现任集美大学副教授，厦门市铂联科技股份有限公司独立董事。本公司第七届董事会独立董事。

李万凯先生：1961 年出生，中国台湾籍，台湾大学工学博士。曾任铭传大学都市规划与防灾学系助理教授，台湾师范大学理学院地理学系助理教授、厦门理工学院计算机与信息工程学院教授。现任福州大学数字福建空间规划大数据研究所特聘教授。本公司第七届董事会独立董事。

2、高级管理人员情况

蔡永太先生：现任公司总经理，简历详见上述董事简历。

林祥毅先生：现任公司董事会秘书，简历详见上述董事简历。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人蔡永太先生，自 2007 年 9 月至今，担任公司董事长、总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨春娇	集美大学	副教授			是
杨春娇	厦门市铂联科技股份有限公司	独立董事			是
李万凯	福州大学	教授			是
戴兴华	福建省建筑互联网行业协会	会长			否
林祥毅	福建省建筑互联网行业协会	副会长			否
在其他单位任职情况的说明	除上述人员外，其他董事及高级管理人员均只在本公司及全资、控股、参股公司任职或兼任职务，未在其他单位兼职。				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：公司对董事、高级管理人员实施绩效考核，依据其管理的经营规模、经营业务、经营责任、经营难度、经营风险和经营业绩，以年度和任期为核算周期，年终对其年度经营业绩进行考核，经考核后确定并支付公司高级管理人员绩效年薪。

2、2020 年 4 月 30 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人 7 万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡永太	男	63	董事长兼总经理	现任	71.17	否
林祥毅	男	50	董事兼董事会秘书	现任	58.94	否
戴兴华	男	45	董事	现任	52.25	否
潘志峰	男	45	董事	现任	73.62	否
刘静颖	女	50	董事	现任	69.61	否
黄小文	男	45	职工董事	现任	59.26	否
王凤洲	男	66	独立董事	现任	1.98	否
杨春娇	女	48	独立董事	现任	7	否
李万凯	男	65	独立董事	现任	7	否
麻秀星	女	53	董事兼常务副总经理	离任	80.73	否
李晓斌	男	62	董事兼副总经理	离任	68.33	否
肖虹	女	59	独立董事	离任	5.02	否

合计	--	--	--	--	554.91	--
----	----	----	----	----	--------	----

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	根据公司相关薪酬与考核管理制度并结合公司及分管业务经营绩效、个人业绩贡献进行考核。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	报告期内董事及高级管理人员绩效考核工作按公司绩效考核规定，有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用。

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
蔡永太	20	20	0	0	0	否	2
林祥毅	20	20	0	0	0	否	2
戴兴华	20	20	0	0	0	否	2
潘志峰	6	6	0	0	0	否	1
刘静颖	20	20	0	0	0	否	2
黄小文	6	6	0	0	0	否	1
王凤洲	6	6	0	0	0	否	1
杨春娇	20	20	0	0	0	否	2
李万凯	20	20	0	0	0	否	2
麻秀星	14	14	0	0	0	否	2
李晓斌	14	14	0	0	0	否	2
肖虹	14	14	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，积极主动关注公司规范运作和经营管理情况，对提交董事会审议的各项议案深入讨论，为公司的经营发展建言献策，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。公司认真听取董事的建议，确保决策科学、及时、高效，充分发挥了董事在科学决策、规范管理等方面的领导作用。

公司注重为独立董事履行职责创造有利条件，通过组织现场调研、高管座谈、线上沟通等方式，及时传递重要经营管理情况，积极听取独立董事对公司可持续高质量发展、制度修订、经营合规等方面的建议，切实提升了公司运作水平，维护了公司及广大股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	第六届：蔡永太、麻秀星、李万凯	1	2025年04月23日	审议《关于公司2024年年度报告及其摘要的议案》	委员提出：公司应将持续探索新的经营模式，开拓新区域业务，确保公司经营业绩稳步增长。	无	不适用
审计委员会	第六届：肖虹、杨春娇、戴兴华	5	2025年02月13日	审议《关于公司内部审计部2024年工作总结及2025年工作计划的议案》	无	无	不适用
			2025年04月22日	审议《公司2024年度财务报告的审计报告初稿》及《公司2024年度内部控制评价报告初稿》	无	无	不适用
			2025年04月23日	审议《公司2024年度财务决算报告》、《关于公司2024年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2024年度内部控制评价报告的议案》、《关	委员提出：公司需在确保资金安全的前提下，继续开拓新业务领域及新业务区域，进一步提升公司市场占有率。	无	不适用

				于续聘 2025 年度审计机构的议案》及《关于 2024 年度计提资产减值准备的议案》			
			2025 年 04 月 25 日	审议《垒知控股集团股份有限公司 2025 年第一季度报告》、《关于公司内部审计部第一季度工作总结及第二季度工作计划的议案》	无	无	不适用
			2025 年 08 月 21 日	审议《垒知控股集团股份有限公司 2025 年半年度报告及其摘要》、《关于公司内部审计部第二季度工作总结及第三季度工作计划的议案》	无	无	不适用
审计委员会	第七届：王凤洲、杨春娇、戴兴华	1	2025 年 10 月 24 日	审议《垒知控股集团股份有限公司 2025 年第三季度报告》、《关于公司内部审计部第三季度工作总结及第四季度工作计划的议案》	无	无	不适用
提名委员会	第六届：杨春娇、蔡永太、李万凯	3	2025 年 03 月 13 日	审议《关于核定 2025 年度公司高级管理人员考核指标的议案》	无	无	不适用
			2025 年 08 月 21 日	《关于董事会换届选举暨提名第七届董事会成员候选人的议案》	无	无	不适用

			2025 年 09 月 16 日	《关于提名公司高级管理人员候选人的议案》	委员提出：结合公司发展战略，公司重新组建管理团队，有利于公司战略规划的有效实施，以及发挥新团队的优势。	无	不适用
薪酬与考核委员会	第六届：李万凯、蔡永太、肖虹	1	2025 年 03 月 13 日	审议《关于审核 2024 年度公司高级管理人员经营业绩及薪酬的议案》及《关于核定 2025 年度公司高级管理人员考核指标的议案》	无	无	不适用

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	104
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	697
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,051
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,051
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	531
销售人员	352
技术人员	696
财务人员	68
行政人员	139
管理人员	265
合计	2,051
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
博士研究生	10
硕士研究生	131
大学本科	1,150
大专学历	394
中专及以下学历	366
合计	2,051

2、薪酬政策

公司严格遵照相关法律法规规定，制定一系列的绩效管理制度，通过制度的执行确保公司薪酬管理的公正、公平，为全体员工提供具有市场竞争力的薪酬。2025 年，公司持续完善人力资源的激励约束机制，通过实施 BSC 绩效管理，将集团目标分解至各子公司、职能部门和岗位，量化考核员工在岗表现，让岗位发展与公司整体发展紧密结合起来，促进员工发挥其最大潜能，不断提高员工的满意度和忠诚度，同时保证公司经营目标的实现。

报告期内，公司职工薪酬总额占公司营业成本的比重为 6.27%。

3、培训计划

2026 年，公司将继续围绕年度工作内容和重点制定相应的培训计划。针对不同的培训主题，开展微课程、视频课程、经验交流分享、跨部门培训、专项案例分析等多层次多形式的培训。公司及下属子公司将针对公司中高层管理技能的提升举办专题培训，通过公司“垒知了”线上授课，同期推出课件回放等方式，以实现外地子公司同步学习的培训方式。此外，2026 年公司将积极组织骨干员工实地调研学习，同时将延续以往内训师技能提升课程，举办季度交流会和月度分享会。针对制度宣贯、综合素质提升等课程，按平均每月 1 期的频次举办专项培训。公司将以课堂培训、线上授课、操作训练、导师制培训、岗位知识竞赛、任职资格认证等多种形式，以提升员工参与积极性，并由集团高管带头参与学习及亲自授课，以推动和营造持续学习、崇尚知识的垒知风尚。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.80
分配预案的股本基数（股）	以未来实施分配方案时股权登记日享有利润分配权的股本总额为基数
现金分红金额（元）（含税）	55,062,254.48
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	55,062,254.48

可分配利润（元）	402,180,142.73
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，公司 2025 年度实现的归属于上市公司股东的净利润为 54,129,212.29 元，其中母公司净利润为 412,080,970.12 元，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司以 2025 年度母公司实现的净利润 412,080,970.12 元为基数，按 10%提取法定盈余公积金 41,208,097.01 元，加上以前年度滚存未分配利润 86,368,365.30 元，扣除已分配的 2024 年度现金股利共计 55,061,095.68 元，截至 2025 年 12 月 31 日止，可供股东分配的利润合计为 402,180,142.73 元。</p> <p>根据《公司章程》及公司《未来三年股东回报规划（2023-2025 年）》的规定，在兼顾股东的合理投资回报和公司中远期发展规划的基础上，公司 2025 年度利润分配的预案为：以未来实施分配方案时股权登记日享有利润分配权的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。归属于母公司剩余未分配利润将结转至下一年度。</p> <p>根据《公司法》及有关制度文件的规定，上市公司回购专用证券账户中的股份，不享有股东会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股、可转换公司债券和质押等相关权利，截至本公告日，公司通过回购专用证券账户持有的公司股份为 9,759,700 股，该部分股份将从利润分配的总股本中剔除。在分配预案披露之日起至权益分派股权登记日，如公司享有利润分配权的股本总额发生变化，公司将按每股“分配比例不变的原则”，相应调整分红总额，具体金额以实际派发情况为准。</p>	

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。公司持续规范内控制度，完善治理机制，推行“标准化基础上的个性化管理”的管理体系构建模式，实现“分层履职、层间管控，层面关联”的“互动、互控、互联”，通过周期性内审系统核查管理体系的有效性、符合性和时效性，保证了公司经营管理的合规与高效，保障公司及全体股东的利益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊载的《公司关于 2025 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.75%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.99%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：出现下列情形的，通常应认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：（1）公司内部控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	非财务报告内部控制缺陷认定标准如下：出现下列情形的，通常应认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：（1）公司经营活动严重违反国家法律法规；（2）决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；（3）负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：重大缺陷：利润总额潜在错报 \geq 合并利润总额的 3%，资产总额潜在错报 \geq 合并资产总额的 1%。重要缺陷：合并利润总额的 $1.5\% \leq$ 利润总额潜在错报 $<$ 合并利润总额的 3%，合并资产总额的 $0.5\% \leq$ 资产总额潜在错报 $<$ 合并资产总额的 1%。一般缺陷：利润总额潜在错报 $<$ 合并利润总额的 1.5%，资产总额潜在错报 $<$ 合并资产总额的 0.5%。上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：（1）该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；（2）该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：重大缺陷：直接财产损失金额 \geq 合并利润总额的 3%。重要缺陷：合并利润总额的 $1.5\% \leq$ 直接财产损失金额 $<$ 合并利润总额的 3%。一般缺陷：直接财产损失金额 $<$ 合并利润总额的 1.5%。说明：定量标准主要根据非财务报告内部控制缺陷可能造成的直接财产损失金额确定，以合并利润总额为衡量指标。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，垒知集团于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体内容详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊载的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

对照上市公司治理专项自查清单，公司认真梳理，对公司治理情况进行自查，真实、准确、完整地反映问题和有关规范整改情况，不存在对公司经营和业绩有重大影响的未披露事项，也不存在资金占用、违规担保等情形。

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		11
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	科之杰新材料集团河南有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（河南）披露相关环境信息，网址为： http://222.143.24.250:8247/home/home
2	科之杰新材料集团（海南）有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（海南）披露相关环境信息，网址为： https://hnsthb.hainan.gov.cn/yfpl/#/gkwz/jcym
3	科之杰新材料集团福建有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（福建）披露相关环境信息，网址为： http://220.160.52.213:10053/idp-base-app/#/
4	科之杰新材料集团四川有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（四川）披露相关环境信息，网址为： https://103.203.219.138:8082/eps/

		index/enterprise-search
5	科之杰新材料集团浙江有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（浙江）披露相关环境信息，网址为： https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
6	科之杰新材料集团（贵州）有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（贵州）披露相关环境信息，网址为： https://222.85.128.186:8081/eps/index/enterprise-search
7	科之杰新材料集团广西有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（广西）披露相关环境信息，网址为： https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/index
8	湖南科之杰新材料有限公司	按照规定，公司在湖南省环保信用评级管理系统披露相关环境信息，网址为： https://www.hnhbxypj.com:5014/hnxypjqyd/index.jsp?lx=qsydw
9	重庆建研科之杰建材有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（重庆）披露相关环境信息，网址为： https://authcq.cqdcg.com:1443/sso/login
10	安徽科之杰新材料有限公司	按照规定，公司在全国排污许可证管理信息平台-企业端披露相关环境信息，网址为： https://permit.mee.gov.cn/permitE xt/syssb/xxgk/xxgk!list.action
11	陕西科之杰新材料有限公司	按照规定，公司在企业环境信息依法披露系统（西安市），网址为： http://113.140.66.227:11077/#/changeCity?cityName=西安市&parentcode=610100000000

十六、社会责任情况

（一）保护投资者及债权人权益。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立以《公司章程》为基础的内控体系，形成以股东会、董事会、管理层为主体结构的决策与经营体系。注重保护中小股东权益，在权衡公司发展及股东权益的基础上，积极回报投资者，在追求经济效益的同时，切实保障全体股东及债权人的权益。

（二）保障员工权益

公司认为企业的竞争在于人才的竞争，公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核等。努力为员工营造安全、良好的工作环境。同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工综合素质得到不断提升。

（三）保障客户权益

公司认为创造“一流服务”模式才是企业的立足之本，生存之源，一直以来，公司秉持诚实守信、诚信经营的原则，为客户提供优质的服务，确保公司稳步、健康发展。

（四）重视节能环保

公司坚持“安全第一，环保优先”的原则，充分履行企业的社会责任，以“低消耗、低排放、高效率”的循环经济模式为要求，通过实施节能减排，实现洁净排放，打造高效环保清洁生产的企业。

（五）积极参与社会公益

公司在创造财富的同时，始终不忘反馈与回报社会。始终关注人才的教育与培养，关心下一代的学习与成长，每年向高校进行捐赠，支持高校科研项目的开展，公司中高层管理人员还常年带头资助西部偏远地区学生全额学费，为贫困山区爱心助学募捐。公司还持续以“扶贫先扶智、穷不能穷教育”的理念，先后在龙里县 4 所小学捐建了“垒知·科之杰图书阅览室”，为公益图书馆捐赠书籍。此外，公司还设立“小蜜蜂基金会”，帮助内部特殊困难员工。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东蔡永太先生等 10 人。	股份限售承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东蔡永太、李晓斌、麻秀星、黄明辉、叶斌、郭元强、林燕妮、邱聪、高卫国和林千宇 10 人承诺：除前述锁定期外，本人在担任本公司董事、监事或高级管理人员期间，每年所转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份，且在申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易所出售的本公司股份总数不超过本人所持有本公司股份总数的 50%。	2010 年 05 月 06 日	长期有效	严格履行承诺事项
	公司实际控制人蔡永太先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用	公司控股股东（实际控制人）蔡永太先	2008 年 05 月 10 日	长期有效	严格履行承诺事项

		方面的承诺	生于 2008 年 5 月 10 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“在单独或共同实际控制贵公司期间，本人及本人单独或共同控制的企业或经济组织（不含贵公司）不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并或以托管、承包、租赁等方式经营任何与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的企业或经济组织；若贵公司将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，承诺人及其单独或共同控制的企业或经济组织（不含贵公司）将不再发展同类业务。			
	公司实际控制人蔡永太先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东（实际控制人）蔡永太先生于 2008 年 5 月 10 日对公司作出承诺：“本人将避免与贵公司进行关联交易；如因贵公司生产经营需要而无法避免关联交易时，本人将严格执行相关	2008 年 05 月 10 日	长期	严格履行承诺事项

			回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使贵公司股东大会、董事会作出侵犯贵公司及其他股东合法权益的决议；贵公司与本人之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行。”			
	本公司全体发起人股东蔡永太先生等 50 人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司全体发起人股东于 2007 年 10 月 9 日向公司出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将严格遵守公司的资金管理制度，积极维护公司的资金安全，并保证不亲自或通过本人的关联方以任何形式占用公司及其子公司的资金。	2007 年 10 月 09 日	长期有效	严格履行承诺事项
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	李晓斌、麻秀星、黄明辉、叶斌、郭元强、林燕妮、林千宇等 7 位原实际控制人	其他承诺	为维护公司经营稳定及可持续发展，愿意共同保障蔡永太先生作为本公司实际控制人的地位，在作为本公司股东期间，不以任何形式谋求成为本公司的控股股东或实际控制人，不以控制为目的增持本公司股份，不与除蔡永太先生之外的本公司其他股东签订与控制权相关的任何协议(包括	2012 年 10 月 15 日	长期有效	严格履行承诺事项

			但不限于一致行动协议、限制实际控制人行使权利的协议), 且不参与任何可能影响蔡永太先生作为本公司实际控制人地位的活动; 并在不作为一致行动人后仍将尽最大可能共同维护公司及股东的利益最大化, 当蔡永太提出邀约签订一致行动人协议时将同意签订。			
	杨建华、桂苗苗、邱聪、高卫国、陈强全、刘德渊、赖卫中、黄汉东、陈鹭琳、孙雪峰、钟怀武、林秀华等 12 位持有本公司股份 1.5% 以上的发起人股东 (原实际控制人除外)	其他承诺	为维护公司经营稳定及可持续发展, 愿意共同保障蔡永太先生作为本公司实际控制人的地位, 作为本公司股东期间, 不以任何形式谋求成为本公司的控股股东或实际控制人, 不以控制为目的增持本公司股份, 不与除蔡永太先生之外的本公司其他股东签订与控制权相关的任何协议 (包括但不限于一致行动协议、限制实际控制人行使权利的协议), 且不参与任何可能影响蔡永太先生作为本公司实际控制人地位的活动, 并在作为公司中层以上管理人员中尽最大可能共同维护公司及股东的利益最大化。	2012 年 10 月 15 日	长期有效	严格履行承诺事项

其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

新设立及注销子公司名称	在子公司的持股比例	导致的合并范围的变动情况的依据	公司成立/注销/转移日期

新疆科之杰新材料有限公司	100%	新设子公司	2025-7-3
垒知科技集团（北京）有限公司	60%	注销子公司	2025-12-24
福建健研生态科技有限公司	100%	注销子公司	2025-10-13
上海禹鹭宏技术有限公司	100%	注销子公司	2025-11-12
杭州华冠建材有限公司	100%	注销子公司	2025-11-26
厦门垒墨中浦合伙企业（有限合伙）	1%	注销子公司	2025-3-19
常青树建材（福建）开发有限公司	100%	股权转让、控制权转移	2025-7-25
厦门健研消防技术有限公司	100%	股权转让、控制权转移	2025-1-1

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄印强、钟心怡、柏凯丽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 年、1 年、1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，内部控制审计费用为人民币 15 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司就厦门神科太阳能有限公司、邓国云返还开办费及利息一事向仲裁庭提请仲裁	300	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就江	408.69	否	我方已向法	已坏账核	强制执行中		

西赛凡新型材料有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼			院提起诉讼并申请强制执行	销, 对公司本年经营业绩无重大影响			
本公司就中铁北京工程局集团有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	218.93	否	我方已向法院提起诉讼	已计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	已庭前调解, 履行中		
本公司就广州华威晟商贸有限公司在日常业务往来中拖欠货款、保证金一事提起诉讼	233.92	否	我方已向法院提起诉讼	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	排队立案中		
本公司就砼医(厦门)新材料有限公司、郭梅娟、邱有陶、冯美英不正当竞争纠纷一案一事提起诉讼	1,386.44	否	我方已向法院提起诉讼	对公司本年经营业绩无重大影响	等待一审开庭		
本公司就泉州市桃源大將混凝土有限公司日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	259.98	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	已向法院申请强制执行		
本公司就厦门翼晖胶凝材料科技有限公司日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	684.55	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	破产清算中		
本公司就重庆筑能建材有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	566.24	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销, 对公司本年经营业绩无重大影响	破产清算中		
本公司就重庆通航明玛物资有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事	584.88	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		

提起诉讼							
本公司就重庆昊天建材有限公司, 中南建工集团有限公司商业承兑汇票到期未兑付一事提起诉讼	245.25	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销, 对公司本年经营业绩无重大影响	破产清算中		
本公司就周口市城投经开实业有限公司商业承兑汇票到期未兑付一事提起诉讼	200	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就重庆科瑞建材有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	792.66	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销, 对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就四川科一川科技有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	257.24	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就重庆庆源任砼混凝土有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	324.08	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	已向法院申请强制执行		
本公司就广安锦兴科技有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	283.54	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就宜宾众宇商品混凝土有限责任公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	600.39	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	已向法院申请强制执行		
本公司就重庆千旭实业有限公司在日常业务往	263.13	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无	强制执行中		

来中拖欠货款一事提起诉讼				重大影响			
本公司就重庆国欧新型建材有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	291.11	否	我方已向法院提起诉讼	已计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	已庭前调解，履行中		
本公司就贵阳利成混凝土有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	313.41	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就云南灿程科技有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	265.29	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就河南金鼎混凝土有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	363.02	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就河南金鼎中源混凝土有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	532.82	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就河北沧鼎新材料有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	374.56	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就甘肃铸建工程建材机械有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	587.76	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就梧州市金荣砼业有限公司	254.52	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制	已坏账核销，对公司本年经营业	强制执行中		

在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼			执行	绩无重大影响			
本公司就雷州市国扬建材有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	296.69	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已坏账核销，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就佛山市至道科技实业有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	1,442.92	否	我方已向法院提起诉讼	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	等待二审开庭		
本公司就广东省鑫和新型材料有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	719.09	否	我方已向法院提起诉讼	已计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	已庭前调解，履行中		
本公司就河源市敏龙实业有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	342.55	否	我方已向法院提起诉讼	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	一审法院已判决		
本公司就江苏祥淮建材有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	364.73	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	破产清算中		
本公司就昆山海广川混凝土制品有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	293.54	否	我方已向法院提起诉讼	已计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	等待一审开庭		
本公司就中铁十二局集团有限公司在日常业务往来中拖欠检测费一事提起诉讼	207.06	否	我方已向法院提起诉讼	已计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	已庭前调解，履行中		
本公司就平潭海峡恋岛置业有限公司	306.72	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制	已计提坏账准备，对公司本年经营	已向法院申请强制执行		

司在日常业务往来中拖欠设计费一事提起诉讼			执行	业绩无重大影响			
本公司就韶关世茂悦庆房地产开发有限公司在日常业务往来中拖欠设计费一事提起诉讼	332.52	否	我方已向法院提起诉讼	已计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	等待一审开庭		
本公司就南安市芯谷开发建设有限公司在日常业务往来中拖欠设计费一事提起诉讼	936.14	否	我方已向法院提起诉讼	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	等待一审开庭		
本公司就厦门睿方建设工程有限公司-厦门陈纪乐肴居有限公司厂房及配套设施在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	273.13	否	我方已向法院提起诉讼	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	一审已判决，对方上诉		
本公司就福建省筑信建设集团有限公司-厦门软件园三期 I05 地块在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	454.47	否	我方已向法院提起诉讼	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	等待二审开庭		
本公司就重庆三盛德龙国际贸易有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	647.68	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就泉州鸿泉建材有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	1,009.15	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已计提坏账准备，对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中，2026 年 1 月已收回 766.4 万元		
本公司就厦	8,662.37	否	我方已向法	已单项计提	强制执行中		

门市融坤实业发展有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼			院提起诉讼并申请强制执行	坏账准备共 6929.90 万元, 其中本年计提坏账准备 1732.48 万元并相应影响本年利润			
本公司就浙江润采科技有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	537.83	否	我方已向法院提起诉讼并申请强制执行	已单项计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	强制执行中		
本公司就东莞市恒鸿建材有限公司在日常业务往来中拖欠货款一事提起诉讼	961.09	否	我方已向法院提起诉讼	已计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	等待一审开庭		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	12,636.83	否	诉讼程序中	已按会计政策计提坏账准备, 对公司本年经营业绩无重大影响	诉讼程序中		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
各控股子公司	2025年04月26日	55,000	2025年05月29日	24,690.31	连带责任保证			2025/5/29-2027/12/31	否	是
科之杰化工（金华）有限公司	2024年04月16日	1,000	2024年05月21日		连带责任保证			2024/5/21-2027/5/20	否	是
科之杰新材料集团（广东）有限公司	2024年04月16日	4,500	2024年05月21日	407.85	连带责任保证			2024/5/21-2027/5/20	否	是
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	2024年04月16日	5,000	2024年05月21日	376.83	连带责任保证		曾宪才按其持股比例提供反担保	2024/5/21-2027/5/20	否	是
科之杰新材料集团福建有限公司	2024年04月16日	3,000	2024年12月24日	484.84	连带责任保证			2024/12/24-2027/12/23	否	是
科之杰新材料集团河南有限公司	2024年04月16日	3,000	2024年05月21日	269.81	连带责任保证			2024/5/21-2027/5/20	否	是
科之杰新材料集团有限公司	2024年04月16日	3,000	2024年11月13日	82.56	连带责任保证			2024/11/13-2027/11/12	否	是
科之杰新材料集团浙江有限公司	2024年04月16日	5,000	2024年05月21日		连带责任保证			2024/5/21-2027/5/20	否	是
陕西科之杰新材料有限公司	2024年04月16日	3,500	2024年05月21日	33.28	连带责任保证			2024/5/21-2027/5/20	否	是

重庆建研科之杰新材料有限公司	2024 年 04 月 16 日	3,000	2024 年 05 月 21 日	96.46	连带责任保证			2024/5/21-2027/5/20	否	是
各控股子公司	2025 年 04 月 26 日	60,000	2025 年 06 月 26 日	27,594.4	连带责任保证			2025/6/26-2026/6/26	否	是
各控股子公司	2025 年 04 月 26 日	25,000	2025 年 05 月 30 日	7,678.61	连带责任保证			2025/5/30-2026/5/27	否	是
各控股子公司	2025 年 04 月 26 日	18,000	2025 年 09 月 13 日	10,014.21	连带责任保证			2025/9/13-2026/9/12	否	是
科之杰新材料集团有限公司	2025 年 04 月 26 日	1,200	2025 年 09 月 13 日	106.44	连带责任保证			2025/9/13-2026/9/12	否	是
科之杰新材料集团福建有限公司	2025 年 04 月 26 日	1,200	2025 年 09 月 13 日		连带责任保证			2025/9/13-2026/9/12	否	是
厦门天润锦龙建材有限公司	2025 年 04 月 26 日	1,200	2025 年 09 月 13 日		连带责任保证			2025/9/13-2026/9/12	否	是
科之杰新材料集团有限公司	2025 年 04 月 26 日	8,000	2025 年 08 月 27 日		连带责任保证			2025/8/27-2026/6/24	否	是
科之杰新材料集团(广东)有限公司	2023 年 03 月 28 日	4,000	2024 年 03 月 28 日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
科之杰新材料集团(贵州)有限公司	2023 年 03 月 28 日	2,000	2024 年 03 月 28 日		连带责任保证		曾宪才按其持股比例提供反担保	2024/3/28-2027/3/28	否	是
科之杰新材料集团福建有限公司	2023 年 03 月 28 日	3,000	2024 年 03 月 28 日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
科之杰新材料集团河南有限公司	2023 年 03 月 28 日	2,500	2024 年 03 月 28 日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
科之杰	2023 年	2,000	2024 年		连带责			2024/3/	否	是

新材料集团有限公司	03月28日		03月28日		任保证			28-2027/3/28		
科之杰新材料集团浙江有限公司	2023年03月28日	7,000	2024年03月28日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
厦门建研购贸易有限公司	2023年03月28日	3,000	2024年03月28日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
厦门天润锦龙建材有限公司	2023年03月28日	2,000	2024年03月28日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
陕西科之杰新材料有限公司	2023年03月28日	2,500	2024年03月28日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
重庆建研科之杰新材料有限公司	2023年03月28日	5,000	2024年03月28日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
科之杰新材料集团(云南)有限公司	2023年03月28日	3,000	2024年03月28日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
科之杰新材料集团(海南)有限公司	2023年03月28日	4,000	2024年03月28日		连带责任保证			2024/3/28-2027/3/28	否	是
上海垒知企业管理有限公司	2022年04月29日	58,000	2023年03月27日	22,904.89	连带责任保证			2023/3/27-2038/3/26	否	是
科之杰新材料集团福建有限公司	2025年04月26日	6,000	2025年09月08日		连带责任保证			2025/9/8-2026/9/7	否	是
科之杰新材料集团有限公司	2025年04月26日	6,000	2025年09月08日	400	连带责任保证			2025/9/8-2026/9/7	否	是
厦门建研购贸易有限公司	2025年04月26日	1,000	2025年09月08日		连带责任保证			2025/9/8-2026/9/7	否	是
厦门天润锦龙建材有限公司	2025年04月26日	2,000	2025年09月08日		连带责任保证			2025/9/8-2026/9/7	否	是

限公司								7			
科之杰新材料集团有限公司	2024年04月16日	10,000	2024年09月05日		连带责任保证			2024/9/5-2026/9/4	否	是	
科之杰新材料集团福建有限公司	2024年04月16日	8,000	2024年09月05日		连带责任保证			2024/9/5-2026/9/4	否	是	
厦门天润锦龙建材有限公司	2024年04月16日	3,000	2024年09月05日		连带责任保证			2024/9/5-2026/9/4	否	是	
厦门建研购贸易有限公司	2024年04月16日	6,000	2024年09月05日		连带责任保证			2024/9/5-2026/9/4	否	是	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			700,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						161,607.05	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			700,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						95,140.48	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			700,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						161,607.05	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			700,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						95,140.48	
全部担保余额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											26.29%
其中:											
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)											4,419.43
上述三项担保金额合计(D+E+F)											4,419.43

采用复合方式担保的具体情况说明

采用复合担保方式的有：对子公司上海垒知企业管理有限公司的担保额度 58,000 万元、实际担保金额 22,904.89 万元，系上海垒知企业管理有限公司以土地使用权及房产抵押，并追加本公司全程全额连带责任保证担保。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1 或 R2	61,787.16	0
信托理财产品	R2	22,226.24	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

 适用 不适用

(2) 委托贷款情况
 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同
 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况
 适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明
 适用 不适用

公告编号	披露日期	公告名称
2025-001	01月03日	2024年第四季度可转换公司债券转股情况的公告
2025-002	01月16日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-003	01月23日	第六届董事会第二十一次会议决议公告
2025-004	01月23日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-005	01月25日	2024年度业绩预告
2025-006	01月27日	股票交易异常波动公告
2025-007	02月14日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-008	02月21日	第六届董事会第二十二次会议决议公告
2025-009	02月21日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-010	03月07日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-011	03月08日	关于控股股东部分股份质押展期及解质押的公告
2025-012	03月14日	第六届董事会第二十三次会议决议公告
2025-013	03月14日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-014	03月28日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-015	04月02日	2025年第一季度可转换公司债券转股情况的公告
2025-016	04月04日	第六届董事会第二十四次会议决议公告
2025-017	04月04日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-018	04月04日	关于更换持续督导保荐代表人的公告
2025-019	04月15日	可转换公司债券 2025 年付息公告
2025-020	04月19日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-021	04月26日	第六届董事会第二十五次会议决议公告

2025-022	04月26日	第六届监事会第十四次会议决议公告
2025-023	04月26日	关于2024年度利润分配预案的公告
2025-024	04月26日	2024年年度报告摘要
2025-025	04月26日	董事会关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告
2025-026	04月26日	关于拟续聘2025年度审计机构的公告
2025-027	04月26日	关于公司及所属子公司向银行申请融资额度的公告
2025-028	04月26日	关于公司为资产负债率70%以上(含本数)的控股子公司提供担保事项的公告
2025-029	04月26日	关于公司为资产负债率低于70%的控股子公司提供担保事项的公告
2025-030	04月26日	关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告
2025-031	04月26日	关于会计政策变更的公告
2025-032	04月26日	关于2024年度计提资产减值准备的公告
2025-033	04月26日	关于为控股子公司提供担保的公告
2025-034	04月26日	关于举行2024年年度报告网上说明会的公告
2025-035	04月26日	关于召开2024年年度股东大会的通知
2025-036	04月26日	关于完成公司工商变更登记并换发营业执照的公告
2025-037	04月26日	第六届董事会第二十六次会议决议公告
2025-038	04月26日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-039	04月29日	2025年第一季度报告
2025-040	05月10日	关于参加厦门辖区上市公司2024年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动的公告
2025-041	05月15日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-042	05月17日	2024年年度股东大会决议公告
2025-043	05月22日	第六届董事会第二十八次会议决议公告
2025-044	05月22日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-045	06月04日	关于实施权益分派期间“垒知转债”暂停转股的公告
2025-046	06月06日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-047	06月07日	2024年年度权益分派实施公告
2025-048	06月07日	关于垒知转债转股价格调整的公告
2025-049	06月11日	关于“垒知转债”恢复转股的提示性公告
2025-050	06月13日	第六届董事会第二十九次会议决议公告
2025-051	06月13日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-052	06月26日	关于公司公开发行可转换公司债券2025年跟踪评级结果的公告
2025-053	06月27日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-054	07月02日	2025年第二季度可转换公司债券转股情况的公告
2025-055	07月04日	第六届董事会第三十次会议决议公告
2025-056	07月04日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-057	07月18日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-058	07月25日	关于职工代表监事辞职的公告
2025-059	07月25日	第六届董事会第三十一次会议决议公告
2025-060	07月25日	关于不向下修正垒知转债转股价格的公告
2025-061	07月26日	关于为控股子公司提供担保的公告的更正公告
2025-062	08月08日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-063	08月15日	第六届董事会第三十二次会议决议公告
2025-064	08月15日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-065	08月26日	第六届董事会第三十三次会议决议公告
2025-066	08月26日	第六届监事会第十六次会议决议公告
2025-067	08月26日	2025年半年度报告摘要
2025-068	08月26日	关于董事会换届选举的公告
2025-069	08月26日	关于修订《公司章程》的公告
2025-070	08月26日	关于召开2025年第一次临时股东大会的通知
2025-071	08月26日	关于选举第七届董事会职工代表董事的公告
2025-072	08月29日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-073	09月05日	第六届董事会第三十四次会议决议公告

2025-074	09月05日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-075	09月17日	2025年第一次临时股东会决议公告
2025-076	09月17日	第七届董事会第一次会议决议公告
2025-077	09月17日	关于董事会完成换届选举及聘任高级管理人员、内部审计工作负责人、证券事务代表的公告
2025-078	09月19日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-079	09月20日	关于控股股东部分股份解押及质押的公告
2025-080	09月26日	第七届董事会第二次会议决议公告
2025-081	09月26日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-082	10月10日	2025年第三季度可转换公司债券转股情况的公告
2025-083	10月18日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-084	10月25日	第七届董事会第三次会议决议公告
2025-085	10月25日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-086	10月28日	第七届董事会第四次会议决议公告
2025-087	10月28日	2025年第三季度报告
2025-088	11月08日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-089	11月15日	第七届董事会第五次会议决议公告
2025-090	11月15日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-091	11月27日	股票交易异常波动公告
2025-092	12月02日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告
2025-093	12月13日	第七届董事会第六次会议决议公告
2025-094	12月13日	关于不向下修正“垒知转债”转股价格的公告
2025-095	12月27日	关于预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,654,758	17.00%				10,055,101	10,055,101	128,709,859	18.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	118,654,758	17.00%				10,055,101	10,055,101	128,709,859	18.44%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	118,654,758	17.00%				10,055,101	10,055,101	128,709,859	18.44%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	579,364,324	83.00%				-	-	569,327,629	81.56%
1、人民币普通股	579,364,324	83.00%				-	-	569,327,629	81.56%
2、境内上市的外资股						10,036,695	10,036,695		
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	698,019,082	100.00%				18,406	18,406	698,037,488	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(一) 可转债转股情况

报告期内，公司“垒知转债”累计转股 18,406 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
蔡永太	87,290,275	0		87,290,275	高管锁定股。	按法律规定执行。
麻秀星	9,168,665	3,056,222		12,224,887	离任高管，按照相关规定，离任申报后六个月内，其所持有的股份全部锁定。	按法律规定执行。
李晓斌	16,496,269	5,498,756		21,995,025	离任高管，按照相关规定，离任申报后六个月内，其所持有的股份全部锁定。	按法律规定执行。
林祥毅	1,059,051	0		1,059,051	高管锁定股。	按法律规定执行。
戴兴华	108,005	0		108,005	高管锁定股。	按法律规定执行。
潘志峰	0	5,156		5,156	高管锁定股。	按法律规定执行。
刘静颖	69,633	0		69,633	高管锁定股。	按法律规定执行。
黄小文	0	6,435		6,435	高管锁定股。	按法律规定执行。
阮民全	2,892,266	964,089		3,856,355	离任高管，按	按法律规定执

					照相关规定，离任申报后六个月内，其所持有的股份全部锁定。	行。
尹峻	1,571,278	523,759		2,095,037	离任高管，按照相关规定，离任申报后六个月内，其所持有的股份全部锁定。	按法律规定执行。
合计	118,655,442	10,054,417	0	128,709,859	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,242	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,128	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡永太	境内自然人	16.67%	116,387,033	0	87,290,275	29,096,758	质押	36,670,000
李晓斌	境内自然人	3.15%	21,995,025	0	21,995,025	0	不适用	0
麻秀星	境内自然人	1.75%	12,224,887	0	12,224,887	0	不适用	0
玄元私募基金投资	其他	1.72%	12,041,000	-5,000,000	0	12,041,000	不适用	0

管理（广东）有限公司—玄元科新 169 号私募证券投资基金								
国泰君安证券资管—国泰君安私客尊享 FOF1198 号单一资产管理计划—国君资管君得 3491 号单一资产管理计划	其他	1.51%	10,571,000	0	0	10,571,000	不适用	0
上海通怡投资管理有限公司—通怡春晓 9 号私募证券投资基金	其他	1.46%	10,180,000	0	0	10,180,000	不适用	0
陈界鹏	境内自然人	1.33%	9,262,833	0	0	9,262,833	不适用	0
高卫国	境内自然人	1.13%	7,875,773	0	0	7,875,773	不适用	0
林秀华	境内自然人	1.05%	7,349,468	30,000	0	7,349,468	不适用	0
上海通怡投资管理有限公司—通怡春晓 10 号私募证券投资基金	其他	0.97%	6,750,800	-1,579,200	0	6,750,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>（1）自然人李晓斌、黄明辉、麻秀星、杨建华、叶斌、桂苗苗、林燕妮、郭元强、林千宇、邱聪、高卫国、陈强全、刘德渊、孙雪峰、陈鹭琳、赖卫中、黄汉东、钟怀武、林秀华共 19 位发起人股东为维护公司经营稳定及可持续发展，愿意共同保障蔡永太先生作为本公司实际控制人的地位，作为本公司股东期间，不以任何形式谋求成为本公司的控股股东或实际控制人，不以控制为目的增持本公司股份，不与除蔡永太先生之外的本公司其他股东签订与控制权相关的任何协议（包括但不限于一致行动协议、限制实际控制人行使权利的协议），且不参与任何可能影响蔡永太先生作为本公司实际控制人地位的活动；并在作为公司中层以上管理人员中尽最大可能共同维护公司及股东的利益最大化，当蔡永太提出邀约签订一致行动人协议时将同意签订。</p> <p>（2）2021 年 6 月 29 日至 7 月 1 日，蔡永太向通怡春晓 9 号私募证券投资基金转让了 10,180,000 股垒知集团股份，并与通怡春晓 9 号私募证券投资基金签署了《一致行动人协议书》，蔡永太及其一致行动人共持有垒知集团股份 139,164,033 股；2021 年 7 月 13 日、16 日，李晓斌向通怡春晓 10 号私募证券投资基金转让了 7,330,000 股垒知集团股份，并与通怡春晓 10 号私募证券投资基金签署了《一致行动人协议书》，李晓斌及其一致行动人共持</p>							

	有公司股份 30,175,025 股垒知集团股份。2022 年 6 月 25 日，控股股东蔡永太及股东李晓斌分别与通怡春晓 9 号、通怡春晓 10 号签署了《〈一致行动人协议书〉之解除协议》，自该协议生效之日起，双方解除一致行动关系，并终止履行原《一致行动人协议书》项下的各项权利义务。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>2017 年 10 月 27 日麻秀星、李晓斌、黄明辉、阮民全、尹峻（以下简称“委托人”）5 位自然人股东签署了表决权《授权委托书》，委托人将其合计持有的垒知集团 42,577,257 股股份所对应的表决权无条件、不可撤销地委托给蔡永太行使。本次表决权委托完成后，蔡永太拥有表决权的股份总数为 103,430,386 股。因 2018 年公司实施了转增股本、预留限制性股票授予及委托人增/减持股票等事项，致上述表决权委托数量发生改变，蔡永太拥有表决权的股份总数为 204,971,048 股。</p> <p>2020 年 8 月 4 日，蔡永太与自然人股东阮民全、尹峻分别签署了《表决权委托协议之解除协议》，各方协商一致同意自协议生效之日起，蔡永太对拥有的阮民全、尹峻所持有的共计 5,988,418 股股份所对应的表决权委托予以解除。本次表决权委托解除后，蔡永太拥有表决权的股份总数为 194,732,630 股。</p> <p>2020 年 12 月 28 日，公司 2020 年非公开发行股票的新增股份上市，蔡永太拥有表决权的股份总数为 212,184,636 股。</p> <p>截至本报告期末，蔡永太拥有表决权的股份总数为 155,661,163 股，占垒知集团总股本的 22.29%。</p>		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	垒知控股集团股份有限公司回购专用证券账户持有股份为 9,759,700 股，占总股本比例 1.40%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡永太	29,096,758	人民币普通股	29,096,758
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 169 号私募证券投资基金	12,041,000	人民币普通股	12,041,000
国泰君安证券资管—国泰君安私客尊享 FOF1198 号单一资产管理计划—国君资管君得 3491 号单一资产管理计划	10,571,000	人民币普通股	10,571,000
上海通怡投资管理有限公司—通怡春晓 9 号私募证券投资基金	10,180,000	人民币普通股	10,180,000
陈界鹏	9,262,833	人民币普通股	9,262,833
高卫国	7,875,773	人民币普通股	7,875,773
林秀华	7,349,468	人民币普通股	7,349,468
上海通怡投资管理有限公司—通怡春晓 10 号私募证券投资基金	6,750,800	人民币普通股	6,750,800
郑志刚	6,050,800	人民币普通股	6,050,800
高盛公司有限责任公司	5,849,757	人民币普通股	5,849,757
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名无限售流通股股东和前 10	除前述关联关系外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡永太	中国	否
主要职业及职务	董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

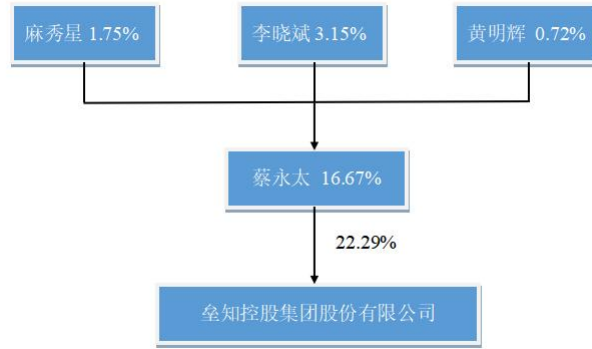
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡永太	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长兼总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]409号”《关于核准垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司获准发行 3,963,000.00 张可转换公司债券，募集资金总额为人民币 396,300,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 5,839,448.12 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 390,460,551.88 元。

经深交所同意，公司本次公开发行的 3,963,000 张可转换公司债券于 2022 年 5 月 20 日起在深交所挂牌交易，债券简称为“垒知转债”，债券代码为“127062”，初始转股价格为 7.82 元/股。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	垒知转债				
期末转债持有人数	5,584				
本公司转债的担保人	不适用。				
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用。				
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	360,000	36,000,000.00	9.10%

2	南京盈怀私募基金管理有限公司一盈怀问荆1号私募证券投资基金	其他	303,380	30,338,000.00	7.67%
3	招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	259,164	25,916,400.00	6.55%
4	冯民	境内自然人	214,457	21,445,700.00	5.42%
5	UBS AG	境外法人	189,993	18,999,300.00	4.80%
6	中国工商银行股份有限公司一中欧可转债债券型证券投资基金	其他	121,040	12,104,000.00	3.06%
7	中国建设银行股份有限公司一浙商丰利增强债券型证券投资基金	其他	117,087	11,708,700.00	2.96%
8	国泰金色年华固定收益型(1号)养老金产品一招商银行股份有限公司	其他	109,450	10,945,000.00	2.77%
9	大成国际资产管理有限公司一大成中国灵活配置基金	境外法人	102,550	10,255,000.00	2.59%
10	中泰证券股份有限公司	国有法人	80,000	8,000,000.00	2.02%

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
垒知转债	395,897,100.00	-140,100.00			395,757,000.00

4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
垒知转债	2022年10月27日至	3,963,000	396,300,000.00	543,000.00	70,582	0.01%	395,757,000.00	99.86%

2028 年 4 月 20 日止							
------------------	--	--	--	--	--	--	--

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
垒知转债	2022 年 06 月 08 日	7.74	2022 年 06 月 08 日	根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司实施了 2021 年年度权益分派方案：以公司 2022 年 4 月 28 日总股本 720,230,406 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.80 元（含税）；不送红股，也不以资本公积金转增股本。根据《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.74 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 8 日起生效。	7.59
	2022 年 07 月 27 日	7.75	2022 年 07 月 27 日	根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司回购注销了已离职的原激励对象宋秀华、邱聪、张宝兰、潘皓、李乐民已获授但尚未解除限售的 771,000 股限制性股票，以及因第一个解除限售期解除限售条件未成就，回购注销其他 59 名激励对象已获授但尚未解除限售的	

				2,869,200 股限制性股票。根据《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.75 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 27 日起生效。	
	2023 年 05 月 12 日	7.67	2023 年 05 月 08 日	根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司实施了 2022 年年度权益分派方案：以公司 2023 年 3 月 24 日总股本 716,545,842 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.80 元（含税）；不送红股，也不以资本公积金转增股本。根据《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.67 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 12 日起生效。	
	2023 年 09 月 15 日	7.68	2023 年 09 月 15 日	根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司回购注销了已离职的原激励对象蔡素娟已获授但尚未解除限售的 60,900 股限制性股票，	

				<p>以及因第二个解除限售期解除限售条件未成就，回购注销其他 55 名激励对象已获授但尚未解除限售的 2,764,800 股限制性股票。根据《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.68 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 9 月 15 日起生效。</p>
	2024 年 06 月 17 日	7.60	2024 年 06 月 08 日	<p>根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司实施了 2023 年年度权益分派方案：以未来实施分配方案时股权登记日享有利润分配权的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税）；不送红股，也不以资本公积金转增股本。公司回购专用账户中的股份不享有利润分配的权利。（即以 2024 年 6 月 14 日股权登记日的总股本 713,629,287 股剔除公司已回购股份 21,688,200 股后的 691,941,087 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.80 元（含税））。根据《垒知控股集团</p>

				<p>股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.60 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 17 日起生效。</p>
	2024 年 06 月 24 日	7.66	2024 年 06 月 22 日	<p>根据公司 2024 年第一次临时股东大会决议，公司实施了回购公司股份的方案。公司于 2024 年 3 月 6 日至 2024 年 6 月 5 日期间累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 21,688,200 股。公司已办理完毕中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司回购股份的注销事宜，注销股份数为 11,928,500 股，占股份注销前公司总股本的 1.61%。根据《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.66 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 24 日起生效。</p>
	2024 年 08 月 13 日	7.67	2024 年 08 月 13 日	<p>根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司因限制</p>

				<p>性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就，回购注销 55 名激励对象已获授但尚未解除限售的 3,686,400 股限制性股票。根据《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.67 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 8 月 13 日起生效。</p>
	2025 年 06 月 13 日	7.59	2025 年 06 月 07 日	<p>根据公司 2024 年年度股东大会决议，公司实施了 2024 年年度权益分派方案：以未来实施分配方案时股权登记日享有利润分配权的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税）；不送红股，也不以资本公积金转增股本。公司回购专用账户中的股份不享有利润分配的权利。（即以 2025 年 6 月 12 日股权登记日的总股本 698,023,396 股剔除公司已回购股份 9,759,700 股后的 688,263,696 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.80 元（含税））。根据</p>

				《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，“垒知转债”转股价格调整为 7.59 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 6 月 13 日起生效。	
--	--	--	--	--	--

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、报告期末公司的负债情况

项目	本报告期末	上年末
资产负债率	36.97%	38.82%
项目	本报告期	上年同期
EBITDA 利息保障倍数	6.30	5.88

2、可转换公司债券信用评级情况

联合资信评估股份有限公司于 2025 年 6 月 25 日出具了《垒知控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券 2025 年跟踪评级报告》，确定维持公司主体长期信用等级为“AA-”，维持“垒知转债”（3.96 亿元）信用等级为“AA-”，评级展望为“稳定”。本次信用评级报告详情刊载于 2025 年 6 月 26 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、未来年度还债的现金安排

公司经营情况良好，资产负债结构合理，经营性现金流稳定，银行综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持。公司将积极推进可转换公司债券募投项目的实施，进一步提升公司的盈利能力。

如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.64	2.27	16.30%
资产负债率	36.97%	38.82%	-1.85%
速动比率	2.47	2.15	14.88%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,023.08	2,684.51	12.61%
EBITDA 全部债务比	9.45%	7.28%	2.17%
利息保障倍数	2.96	2.46	20.33%
现金利息保障倍数	10.56	11.64	-9.28%
EBITDA 利息保障倍数	6.30	5.88	7.14%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 24 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2026]361Z0006 号
注册会计师姓名	黄印强、钟心怡、柏凯丽

审计报告正文

垒知控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了垒知控股集团股份有限公司（以下简称垒知集团）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相关财务报表附注。

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，公允反映了垒知集团 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于垒知集团，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注五、37 及附注七、61 所述，2025 年度垒知集团合并利润表中的收入金额为 23.73 亿元，比 2024 年下降 9.33%。由于营业收入是垒知集团的关键业绩指标之一，可能存在垒知集团管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制。
- (2) 检查主要销售合同的关键条款，结合行业状况分析业绩变动的合理性。
- (3) 实施分析程序，评估收入与毛利率波动的合理性。
- (4) 向重要客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及本期交易额，核实应收账款、营业收入的真实性。
- (5) 执行收入细节测试及截止测试，验证收入确认的准确性。
- (6) 检查重要应收账款的期后回款情况。

(二) 应收款项坏账准备的计提

1、事项描述

参见财务报表附注五、11 及附注七、“4、应收票据、5、应收账款、7、应收款项融资、6、合同资产”（以下合称“应收款项”）所述。

于 2025 年 12 月 31 日，垒知集团合并财务报表中应收款项合计为 285,919.28 万元，坏账准备合计为 43,006.07 万元，应收款项账面价值合计为 242,913.22 万元，应收款项账面价值占垒知集团资产总额的比例为 41.99%。

由于应收款项金额重大，且垒知集团管理层（以下简称管理层）在确定应收款项坏账准备时做出了重大判断，因此我们将应收款项坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备计提实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试与应收款项坏账准备计提相关的内部控制。
- (2) 复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收款项的信用风险评估和识别的合理性。
- (3) 对管理层所编制的应收款项的账龄明细表准确性进行测试。
- (4) 选取样本对期末应收款项余额执行函证程序。
- (5) 复核管理层对单项评估的应收款项的减值测试，对于已单项计提坏账准备的应收账款，通过检查相关证据，并复核坏账准备的计算，据以验证管理层对坏账准备估算过程及结果的合理性。

四、其他信息

垒知集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括垒知集团 2025 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

垒知集团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，管理层负责评估垒知集团的持续经营能力，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垒知集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督垒知集团的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对垒知集团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垒知集团不能持续经营。

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

(6) 就垒知集团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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：垒知控股集团股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	366,873,296.68	232,897,895.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	840,263,000.81	674,454,307.95
衍生金融资产		
应收票据	226,957,828.08	114,796,077.11
应收账款	2,154,488,280.61	2,580,407,960.30
应收款项融资	45,268,587.61	210,095,487.11
预付款项	29,274,816.93	41,299,525.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,698,820.60	18,988,815.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,088,610.10	114,390,528.06
其中：数据资源		
合同资产	2,417,494.31	2,221,177.47
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	91,188,631.51	33,031,674.66
流动资产合计	3,886,519,367.24	4,022,583,449.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	166,490,285.98	171,554,225.92
其他权益工具投资	90,275,550.95	89,755,551.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,865,714.46	2,743,760.67
固定资产	1,072,438,833.74	644,084,571.72
在建工程	14,176,224.13	495,464,508.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,310,872.50	23,722,756.71
无形资产	245,646,963.14	254,062,248.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	127,123,335.31	127,123,335.31
长期待摊费用	4,887,273.01	8,658,937.20
递延所得税资产	136,633,398.83	128,913,333.64
其他非流动资产	4,842,804.67	8,148,968.18
非流动资产合计	1,898,691,256.72	1,954,232,198.05
资产总计	5,785,210,623.96	5,976,815,647.94
流动负债：		
短期借款		
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	22,690,763.98	5,159,789.98
应付账款	1,235,341,406.50	1,597,073,826.30
预收款项	1,420,892.46	802,450.24
合同负债	75,432,188.95	36,957,634.73
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	49,446,984.59	54,282,622.73

应交税费	29,648,364.10	31,489,162.01
其他应付款	34,311,616.38	24,104,710.13
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,642,755.90	6,869,456.85
其他流动负债	14,598,114.03	14,609,824.00
流动负债合计	1,473,533,086.89	1,771,349,476.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	226,284,666.94	126,146,832.40
应付债券	399,832,797.43	379,310,436.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,286,903.13	21,453,093.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,860,666.90	17,821,180.02
递延所得税负债	2,925,786.56	3,824,567.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	665,190,820.96	548,556,109.22
负债合计	2,138,723,907.85	2,319,905,586.19
所有者权益：		
股本	698,037,488.00	698,019,082.00
其他权益工具	67,138,644.98	67,162,412.40
其中：优先股		
永续债		
资本公积	264,971,874.77	265,715,453.32
减：库存股	40,427,420.41	40,427,420.41
其他综合收益	-121,649,870.59	-122,069,155.17
专项储备		
盈余公积	125,024,244.06	83,816,147.05
一般风险准备		
未分配利润	2,625,187,979.28	2,667,327,959.68
归属于母公司所有者权益合计	3,618,282,940.09	3,619,544,478.87
少数股东权益	28,203,776.02	37,365,582.88
所有者权益合计	3,646,486,716.11	3,656,910,061.75
负债和所有者权益总计	5,785,210,623.96	5,976,815,647.94

法定代表人：蔡永太 主管会计工作负责人：刘静颖 会计机构负责人：刘静颖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	91,284,970.53	67,349,554.10
交易性金融资产	669,215,060.74	258,866,929.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	136,001.12	1,664,419.61
应收款项融资		
预付款项	919,860.66	212,834.48
其他应收款	380,902,242.36	513,332,229.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	283,270.04	29,563.00
流动资产合计	1,142,741,405.45	841,455,529.62
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	1,110,172,751.40	1,109,913,316.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,495,968.49	28,490.00
固定资产	28,049,319.02	33,583,445.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,426,145.33	10,611,296.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	714,004.70	1,075,837.10
递延所得税资产	3,779,281.95	4,412,252.80
其他非流动资产	105,504.59	105,504.59
非流动资产合计	1,153,742,975.48	1,159,730,142.09
资产总计	2,296,484,380.93	2,001,185,671.71
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		120,931.00
应付账款	1,102,196.29	1,261,462.22
预收款项	133,212.57	44,686.57
合同负债	160,000.00	
应付职工薪酬	921,068.50	1,269,073.65
应交税费	423,956.40	492,730.76
其他应付款	335,404,716.52	418,667,529.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,147,470.38	2,770,500.76
其他流动负债		
流动负债合计	342,292,620.66	424,626,914.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	399,832,797.43	379,310,436.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	162,499.73	212,499.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	399,995,297.16	379,522,935.83
负债合计	742,287,917.82	804,149,850.61
所有者权益：		
股本	698,037,488.00	698,019,082.00
其他权益工具	67,138,644.98	67,162,412.40
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,614,368.20	308,468,239.21
减：库存股	40,427,420.41	40,427,420.41
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	118,653,239.61	77,445,142.60
未分配利润	402,180,142.73	86,368,365.30
所有者权益合计	1,554,196,463.11	1,197,035,821.10
负债和所有者权益总计	2,296,484,380.93	2,001,185,671.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	2,372,868,126.62	2,617,049,228.52
其中：营业收入	2,372,868,126.62	2,617,049,228.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,300,709,674.60	2,534,839,577.86
其中：营业成本	1,828,174,806.83	2,037,139,198.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,199,486.96	16,690,845.84
销售费用	155,554,649.18	187,132,553.86
管理费用	148,415,550.16	145,278,237.29
研发费用	129,582,537.73	136,732,049.94
财务费用	19,782,643.74	11,866,692.54
其中：利息费用	30,181,584.55	22,310,294.81
利息收入	12,012,932.50	10,462,419.91
加：其他收益	16,040,584.74	24,960,098.91
投资收益（损失以“-”号填列）	40,836,247.64	31,331,236.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,502,009.29	19,180,725.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-290,504.17	-232,794.59
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）	4,788,929.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-66,478,772.34	-70,046,362.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,970,447.13	-23,558,906.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,225,937.81	909,546.54

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	66,600,931.83	45,805,263.34
加：营业外收入	1,881,501.23	3,966,493.78
减：营业外支出	4,091,274.19	1,692,292.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	64,391,158.87	48,079,464.90
减：所得税费用	10,326,623.66	-550,566.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,064,535.21	48,630,031.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	54,064,535.21	48,630,031.56
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.归属于母公司股东的净利润	54,129,212.29	49,262,122.46
2.少数股东损益	-64,677.08	-632,090.90
六、其他综合收益的税后净额	419,284.58	27,368,996.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	419,284.58	27,368,996.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	419,445.73	27,368,833.88
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	419,445.73	27,368,833.88
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	-161.15	162.54
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	-161.15	162.54
7.其他		
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	54,483,819.79	75,999,027.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,548,496.87	76,631,118.88
归属于少数股东的综合收益总额	-64,677.08	-632,090.90
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.08	0.07
（二）稀释每股收益	0.08	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：蔡永太 主管会计工作负责人：刘静颖 会计机构负责人：刘静颖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	1,607,251.47	1,573,568.17
减：营业成本	617,970.00	340,554.41
税金及附加	849,527.73	812,105.76
销售费用		
管理费用	14,708,069.47	16,155,522.20
研发费用		535,581.64
财务费用	6,386,615.40	-4,385,335.00
其中：利息费用	11,142,224.79	7,189,390.19
利息收入	4,773,793.17	11,624,613.79
加：其他收益	54,808.04	156,685.55
投资收益（损失以“-”号填列）	427,195,094.81	12,877,959.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,790,435.35	9,876,258.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	4,452,318.47	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,800,476.61	-654,021.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	412,547,766.80	495,763.09
加：营业外收入	202,483.39	212.83
减：营业外支出	36,309.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	412,713,940.97	495,975.92
减：所得税费用	632,970.85	-621,399.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	412,080,970.12	1,117,375.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	412,080,970.12	1,117,375.73
（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	412,080,970.12	1,117,375.73
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	2,621,971,745.15	2,790,356,281.69
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	1,336,082.79	11,112,137.11
收到其他与经营活动有关的现金	386,233,939.57	816,134,225.41
经营活动现金流入小计	3,009,541,767.51	3,617,602,644.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,783,904,374.60	1,711,798,476.75
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		
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	337,090,243.35	379,196,427.61

支付的各项税费	96,430,956.03	108,182,020.16
支付其他与经营活动有关的现金	453,343,039.39	1,084,302,449.79
经营活动现金流出小计	2,670,768,613.37	3,283,479,374.31
经营活动产生的现金流量净额	338,773,154.14	334,123,269.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		7,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,914,732.46	4,244,365.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	322,353.30	4,388,338.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,213,594.83	
收到其他与投资活动有关的现金	4,529,344,411.34	2,611,099,159.00
投资活动现金流入小计	4,583,795,091.93	2,626,731,863.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,951,742.54	222,637,480.59
投资支付的现金		497,500.00
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	4,684,825,165.00	2,652,503,000.00
投资活动现金流出小计	4,859,776,907.54	2,875,637,980.59
投资活动产生的现金流量净额	-275,981,815.61	-248,906,117.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	102,902,073.06	55,815,365.20
收到其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	104,702,073.06	56,815,365.20
偿还债务支付的现金		254,578.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,431,686.16	60,199,077.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,772,177.05	
支付其他与筹资活动有关的现金	13,139,660.28	122,888,445.35
筹资活动现金流出小计	78,571,346.44	183,342,101.65
筹资活动产生的现金流量净额	26,130,726.62	-126,526,736.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,236,066.46	447,764.23
五、现金及现金等价物净增加额	87,685,998.69	-40,861,819.84
加：期初现金及现金等价物余额	227,412,861.68	268,274,681.52
六、期末现金及现金等价物余额	315,098,860.37	227,412,861.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	5,168,414.90	1,131,770.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,306,901,150.44	1,543,537,915.97
经营活动现金流入小计	1,312,069,565.34	1,544,669,686.91
购买商品、接受劳务支付的现金	473,147.46	9,373.66
支付给职工以及为职工支付的现金	6,246,308.43	6,235,315.16
支付的各项税费	1,092,849.45	1,493,019.35

支付其他与经营活动有关的现金	1,237,765,888.53	1,341,950,550.85
经营活动现金流出小计	1,245,578,193.87	1,349,688,259.02
经营活动产生的现金流量净额	66,491,371.47	194,981,427.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,015,943.15	1,649,213.00
取得投资收益收到的现金	416,503,655.84	3,739,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,660,612,806.56	1,656,542,247.01
投资活动现金流入小计	3,097,132,405.55	1,661,931,007.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,090,426.65	47,610.16
投资支付的现金	11,109,943.15	32,350,000.00
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	3,064,982,616.00	1,611,700,000.00
投资活动现金流出小计	3,079,182,985.80	1,644,097,610.16
投资活动产生的现金流量净额	17,949,419.75	17,833,397.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,019,735.68	57,436,194.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,021,271.18	112,357,663.14
筹资活动现金流出小计	60,041,006.86	169,893,857.98
筹资活动产生的现金流量净额	-59,041,006.86	-168,893,857.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,487.93	
五、现金及现金等价物净增加额	25,398,296.43	43,920,967.71
加：期初现金及现金等价物余额	65,886,674.10	21,965,706.39
六、期末现金及现金等价物余额	91,284,970.53	65,886,674.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	698,019,082.00			67,162,412.40	265,715,453.32	40,427,420.41	-122,069,155.17		83,816,147.05		2,667,327,959.68		3,619,544,478.87	37,365,582.88	3,656,910,061.75
加： ：会															

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	698,019,082.00			67,162,412.40	265,715,453.32	40,427,420.41	-122,069,155.17		83,816,147.05		2,667,327,959.68		3,619,544,478.87	37,365,582.88	3,656,910,061.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,406.00			-23,767.42	-743,578.55		419,284.58		41,208,097.01		-42,139,980.40		-1,261,538.78	-9,161,806.86	-10,423,345.64
（一）综合收益总额							419,284.58				54,129,212.29		54,548,496.87	-64,677.08	54,483,819.79
（二）所有者投入和减少资本	18,406.00			-23,767.42	-719,636.41								-724,997.83	-236,244.55	-961,242.38
1. 所有者投入的普通股	18,406.00				146,128.99								164,534.99		164,534.99
2. 其他权益工具持有者投入资本				-23,767.42									-23,767.42		-23,767.42
3. 股份支付															

计入所有者权益的金额														
4. 其他					-								-	-
					865,765.40								865,765.40	236,244.55
(三) 利润分配													-	-
													41,208.097.01	-96,269.192.69
1. 提取盈余公积													41,208.097.01	-41,208.097.01
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-55,061.095.68	-55,061.095.68
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)														

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					-							-		-	
					23,9							23,9		23,9	
					42.1							42.1		42.1	
					4							4		4	
四、本期末余额	698,037,488.00			67,138,644.98	264,971,874.77	40,427,420.41	-121,649,870.59		125,024,244.06		2,625,187,979.28		3,618,282,940.09	28,203,776.02	3,646,486,716.11

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年	713,622,			67,177,1	320,890,	21,417,9	-149,		83,704,4		2,673,23		3,687,77	40,072,5	3,727,84	

期末余额	648.00			71.61	257.30	84.00	438,151.59		09.48			7,949.75		6,300.55	74.69	8,875.24
加：会计政策变更																
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	713,622,648.00			67,177,171.61	320,890,257.30	21,417,984.00	-149,438,151.59		83,704,409.48			2,673,237,949.75		3,687,776,300.55	40,072,574.69	3,727,848,875.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,603,566.00			-14,759.21	-55,174,803.98	19,009,436.41	27,368,996.42		111,737.57			-5,909,990.07		-68,231,821.68	-2,706,991.81	-70,938,813.49
（一）综合收益总额							27,368,996.42					49,262,122.46		76,631,118.88	-632,090.90	75,999,027.98
（二）所有者投入和减少资本	-15,603,566.00			-14,759.21	-55,170,165.20	19,009,436.41								-89,797,926.82	-2,074,900.91	-91,872,827.73
1. 所有者投入的普通股	-15,603,566.00				-55,170,165.20	40,427,420.41								-111,201,151.61		-111,201,151.61
2. 其他权益工具持有者投入				-14,759.21										-14,759.21		-14,759.21

本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额														21,417,984.00	21,417,984.00
4. 其他														-2,074,900.91	-2,074,900.91
(三) 利润分配									111,737.57		-55,172,112.53			-55,060,374.96	-55,060,374.96
1. 提取盈余公积									111,737.57		-111,737.57				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-55,060,374.96	-55,060,374.96
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					-							-		-	
					4,63							4,63		4,63	
					8.78							8.78		8.78	
四、本期期末余额	698,019,082.00			67,162,412.40	265,715,453.32	40,427,420.41	-122,069,155.17		83,816,147.05		2,667,327,959.68		3,619,544,478.87	37,365,582.88	3,656,910,061.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度
----	---------

	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	698,019,082.00			67,162,412.40	308,468,239.21	40,427,420.41			77,445,142.60	86,368,365.30		1,197,035,821.10
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	698,019,082.00			67,162,412.40	308,468,239.21	40,427,420.41			77,445,142.60	86,368,365.30		1,197,035,821.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,406.00			-23,767.42	146,128.99				41,208,097.01	315,811,777.43		357,160,642.01
（一）综合收益总额										412,080,970.12		412,080,970.12
（二）所有者投入和减少资本	18,406.00			-23,767.42	146,128.99							140,767.57
1. 所有者投入的普通股	18,406.00				146,128.99							164,534.99
2. 其他权益工				-23,767.42								-23,767.42

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									41,208,097.01	-96,269,192.69		-55,061,095.68
1. 提取盈余公积									41,208,097.01	-41,208,097.01		
2. 对所有者(或股东)的分配										-55,061,095.68		-55,061,095.68
3. 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、 本期 期末 余额	698,0 37,48 8.00			67,13 8,644 .98	308,6 14,36 8.20	40,42 7,420 .41			118,6 53,23 9.61	402,1 80,14 2.73		1,554 ,196, 463.1 1

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	713,6 22,64 8.00			67,17 7,171 .61	363,6 43,04 3.19	21,41 7,984 .00			77,33 3,405 .03	140,4 23,10 2.10		1,340 ,781, 385.9 3
加： 会												

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	713,622,648.00			67,177,171.61	363,643,043.19	21,417,984.00			77,333,405.03	140,423,102.10		1,340,781,385.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,603,566.00			-14,759.21	-55,174,803.98	19,009,436.41			111,737.57	-54,054,736.80		-143,745,564.83
（一）综合收益总额										1,117,375.73		1,117,375.73
（二）所有者投入和减少资本	-15,603,566.00			-14,759.21	-55,174,803.98	19,009,436.41						-89,797,926.82
1. 所有者投入的普通股	-15,603,566.00				-55,174,803.98	40,427,420.41						-111,201,151.61
2. 其他权益工具持有者投入资本				-14,759.21								-14,759.21
3. 股份支付计入所有者权益						-21,417,984.00						21,417,984.00

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									111,737.57	-55,172,112.53		-55,060,374.96
1. 提取盈余公积									111,737.57	-111,737.57		
2. 对所有 者 (或 股 东) 的 分 配										-55,060,374.96		-55,060,374.96
3. 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					-							-
					4,638							4,638
					.78							.78
四、本期期末余额	698,019,082.00			67,162,412.40	308,468,239.21	40,427,420.41			77,445,142.60	86,368,365.30		1,197,035,821.10

三、公司基本情况

(1) 历史沿革

垒知控股集团股份有限公司（以下简称“垒知集团”或“本公司”或“公司”）的前身系厦门市建筑科学研究所，该所于 1980 年 1 月 22 日成立，2001 年 6 月，该所更名为厦门市建筑科学研究院。

2004 年 4 月 9 日，厦门市建筑科学研究院有限公司工会委员会（当时用名厦门市建筑科学研究院工会委员会）代表厦门市建筑科学研究院符合持股条件的部分职工作为出资人和 1 名自然人蔡永太共同出资组建成立厦门市建筑科学研究院有限公司，其中：厦门市建筑科学研究院工会委员会以货币方式出资人民币 2,700.00 万元，占 90% 股权，自然人蔡永太以货币方式出资人民币 300.00 万元，占 10% 股权。公司成立后，按厦门大成资产评估事务所出具的大成评咨字（2003）第 979、980 号《厦门市建筑科学研究院资产评估报告书》中确认的厦门市建筑科学研究院截至 2003 年 10 月 31 日止净资产评估值为依据，根据厦门财政局厦财教[2004]3 号《关于对厦门市建筑科学研究院整体改制有关资产处置问题的批复》，出资购买厦门市建筑科学研究院的净资产，完成了厦门市建筑科学研究院整体改制工作。

2006 年 4 月 19 日，厦门市建筑科学研究院有限公司更名为厦门市建筑科学研究院（集团）有限公司。

为规范工会持股，2007 年 6 月 30 日，厦门市建筑科学研究院有限公司工会委员会将其持有本公司 90% 的股权按实际所代表的职工（50 人）以股权转让的方式转为自然人持股，经本次股权转让后，本公司的注册资本仍为人民币 3,000.00 万元，由蔡永太等 50 名自然人持有。

2007 年 10 月 8 日，厦门市建筑科学研究院（集团）有限公司依法整体变更设立为厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称“建研集团”），注册资本由人民币 3,000.00 万元变更为人民币 9,000.00 万元，注册资本以建研集团截止至 2007 年 7 月 31 日经审计确认的净资产中的 9,000.00 万元折股投入，每股面值 1 元，变更前后各股东持股比例不变，净资产超过注册资本的余额 22,118,214.66 元计入本公司资本公积。

2010 年 3 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]373 号文《关于核准厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2010 年 4 月 26 日公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，并于 2010 年 5 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：建研集团，股票代码：002398），发行后注册资本变更为 12,000.00 万元。

2019 年 9 月 29 日，厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司更名为垒知控股集团股份有限公司。

2019 年 10 月 15 日，经深圳证券交易所核准，公司中文证券简称变更为“垒知集团”，英文简称变更为“LETS”，公司证券代码不变，仍为“002398”。

本公司上市前后经历次增资、减资，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 69,801.91 万元。

根据公司 2022 年《关于垒知转债开始转股的提示性公告》、2023 年~2025 年《关于垒知转债转股价格调整的公告》、2025 年《可转换公司债券转股情况的公告》，2025 年年度因可转债转股合计增资 18,406.00 元，股本由 69,801.91 万元变更为 69,803.75 万元。截至本报告日，尚未完成工商变更手续。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 69,801.52 万元，股本为人民币 69,803.75 万元。

（2）统一社会信用代码、法定代表人及总部地址

公司统一社会信用代码 913502004266020172，法定代表人为蔡永太，公司住所为厦门市思明区湖滨南路 62 号。

（3）业务性质及主要经营活动

本公司所处行业为专业技术服务业。

本公司的营业范围涉及建筑材料、建设工程等的检测服务；混凝土（砂浆）添加剂生产、销售；预拌混凝土、预拌砂浆其原材料、制成品的研制与生产；新型建材生产销售、特种工程专业承包、建筑工程技术咨询（不含造价咨询）、新材料技术推广服务、节能技术推广服务、合同能源管理、建设工程勘察设计、地基与基础等工程施工；软件销售等。

本公司所提供的主要产品或服务包括：建设综合技术服务、各项检测技术服务、外加剂新材料、商品混凝土、蒸压加气混凝土砌块、特种工程施工、软件技术服务等。

（4）组织架构

本公司建立了股东会、董事会及下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会的法人治理结构，目前设综合部、人力资源部、财务部、证券与投资部、风控部等相关职能部门，拥有福建建研科技有限公司等 53 个子公司。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	500.00 万元
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	500.00 万元
本期重要的应收款项核销	500.00 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 2,000.00 万元
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过 2,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入金额>10% 或其总资产金额占合并报表总资产金额>10%
重要的境外经营实体	境外经营实体收入金额占合并报表总收入金额>10% 或其总资产金额占合并报表总资产金额>10%
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的投资收益金额占合并报表利润总额>10%
重要的或有事项	单项或有事项影响金额超过 200.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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（股本溢价/资本溢价），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股权投资，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 非合并报表范围单位销售货款

应收账款组合 2 合并报表范围关联方销售货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 非合并报表范围内往来款

其他应收款组合 2 员工暂借款、应收补贴款及合并报表范围内往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 应收票据-银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法（包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等）见本附注五、11。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法（包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等）见本附注五、11。

14、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法见本附注五、11。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法（包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等）见本附注五、11。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断

该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50		2

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	年限平均法	5.00		20.00

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不会发生；(3) 建设工程到达预定设计或合同要求，经设计、施工、监理等单位完成验收；(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，根据工程实际成本按估计价转入固定资产。
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) 设备经过资产管理使用人员和使用人员验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A. 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
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年、5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5 年、10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、合同负债

合同负债的确定方法见本附注五、16。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的一部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品混凝土、外加剂新材料、节能新材料、医疗器械和软硬件等的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含检测等技术服务、软件服务等履约义务。其中，公路检测服务由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。除了公路检测服务之外的其他服务合同的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程施工的履约义务，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延

所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司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；
- ②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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

A. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 承租人发生的初始直接费用；
- d. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、34。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

B. 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- a. 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；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- d. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

④ 租赁变更的会计处理

A. 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a. 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；b. 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。

B. 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- b. 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

⑤ 售后租回

本公司按照附注五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

① 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

A. 经营租赁

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

B. 融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

④租赁变更的会计处理

A. 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a. 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；b. 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。

B. 租赁变更未作为一项单独租赁

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

⑤售后租回

本公司按照附注五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(3) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

① 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

② 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济波动的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

③ 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这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。

④ 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	除享受优惠税率的子公司外，本公司及境内子公司本期企业所得税税率为25%，其他境外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。非25%税率的，详见下表。
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西科之杰新材料有限公司	20.00%
科之杰新材料集团福建有限公司	15.00%
科之杰新材料集团有限公司	15.00%
厦门建研家科技有限公司	15.00%
厦门天润锦龙建材有限公司	15.00%
健研检测集团有限公司	15.00%
厦门市建筑科学研究院有限公司	15.00%
垒知科技集团有限公司	15.00%
福建垒智施工图审查有限公司	15.00%
科之杰新材料集团浙江有限公司	15.00%
垒智设计集团有限公司	15.00%
上海科之杰新材料有限公司	20.00%
科之杰新材料集团广西有限公司	15.00%
科之杰新材料集团（广东）有限公司	15.00%
科之杰新材料集团（海南）有限公司	15.00%
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	15.00%
科之杰新材料集团（云南）有限公司	15.00%
深圳科之杰新材料有限公司	20.00%
重庆建研科之杰新材料有限公司	15.00%
健研检测集团重庆有限公司	15.00%
垒知科技集团重庆有限公司	20.00%
陕西科之杰新材料有限公司	15.00%
重庆建研科之杰建材有限公司	15.00%
科之杰新材料集团四川有限公司	15.00%
垒知科技集团四川有限公司	15.00%
厦门垒知资产管理有限公司	20.00%
垒知科技集团（深圳）有限公司	20.00%
贵州科之杰天义贸易有限公司	20.00%
厦门天润锦龙物流有限公司	20.00%
KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS INC.	24.00%
Lao KZJ New Materials Sole Co.,LTD	20.00%
垒知科技集团（南京）有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）增值税的优惠政策

子公司科之杰新材料集团（广东）有限公司、科之杰新材料集团（海南）有限公司、科之杰新材料集团浙江有限公司、科之杰新材料集团福建有限公司、科之杰新材料集团有限公司、科之杰新材料集团（贵州）有限公司、科之杰新材料集团（云南）有限公司、陕西科之杰新材料有限公司、科之杰新材料集团广西有限公司、重庆建研科之杰建材有限公司、重庆建研科之杰新材料有限公司属于先进制造业企业，根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

子公司厦门天润锦龙建材有限公司生产销售商品混凝土，根据财税[2014]57 号《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，自 2014 年 7 月 1 日起按产品销售收入的 3%计缴增值税。

本公司的子公司厦门垒知资产管理有限公司、健研检测集团（福建）有限公司为小规模纳税人，根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告（财税【2023】19 号）》，自公告发布之日起至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

（2）所得税的优惠政策

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202535000360），子公司科之杰新材料集团福建有限公司自 2025 年 12 月 8 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335100232），子公司科之杰新材料集团有限公司自 2023 年 11 月 22 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335100568），子公司厦门建研家科技有限公司自 2023 年 11 月 22 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准的《高新技术企业证书》，子公司厦门天润锦龙建材有限公司自 2024 年 11 月 8 日认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202435100267），有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335100374），子公司厦门市建筑科学研究院有限公司自 2023 年 11 月 22 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335100584），子公司健研检测集团有限公司自 2023 年 11 月 22 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》，子公司垒知科技集团有限公司自 2024 年 12 月 16 日起被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432011285），有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335001293），子公司福建垒智施工图审查有限公司自 2023 年 12 月 28 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202433004270），子公司科之杰新材料集团浙江有限公司自 2024 年 12 月 6 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司科之杰新材料集团（广东）有限公司自2025年12月19日起被认定为高新技术企业，证书编号：GR202544006501，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局、海南省工业和信息化厅联合颁发的《高新技术企业证书》，子公司科之杰新材料集团（海南）有限公司自2024年10月29日认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202446000138），有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，子公司科之杰新材料集团（贵州）有限公司自2024年12月9日认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202452000220），有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202453000732），子公司科之杰新材料集团（云南）有限公司自2024年11月1日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据重庆市科学技术局、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR20251101336），子公司重庆建研科之杰新材料有限公司自2025年11月18日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351101588），子公司健研检测集团重庆有限公司自2023年10月16日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202361000955），子公司陕西科之杰新材料有限公司自2023年11月29日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202451004549），子公司科之杰新材料集团四川有限公司自2024年12月6日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351005539），子公司垒知科技集团四川有限公司自2023年12月12日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202451101523），子公司重庆建研科之杰建材有限公司自2024年10月28日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202445000906），子公司科之杰新材料集团广西有限公司自2024年12月7日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

垒智设计集团有限公司已于2023年12月28日通过高新技术企业认定，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335003728），有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据老挝《2003年177号政令》有关规定，工业园区内总产量的70%以上供出口的，或者生产、装配、提供高技术产品的，自有利润之年起，免税10年，以后按8%的税率缴纳利润税；总产量的30-69%供出口的，自有利润之年起，免税7年，以后按8%的税率缴纳利润税；一般性生产、或总产量的30%以下出口的，自有利润之年起，免税5年，以后按8%的税率缴纳利润税；老挝科之杰新材料独资有限公司属于万象赛色塔综合开发区内生产型企业，适用上述政策，本年处于免征企业所得税期间，无需计算缴纳企业所得税。

根据《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）：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。子公司江西科之杰新材料有限公司、上海科之杰新材料有限公司、垒知科技集团重庆有限公司、垒知科技集团（深圳）有限公司、深圳科之杰新材料有限公司、厦门垒知资产管理有限公司、厦门天润锦龙物流有限公司、贵州科之杰天义贸易有限公司、垒知科技集团（南京）有限公司享受该税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	315,055,940.46	227,336,890.07
其他货币资金	51,817,356.22	5,561,005.91
合计	366,873,296.68	232,897,895.98
其中：存放在境外的款项总额	5,391,447.04	3,553,354.23

其他说明：

（1）其他货币资金中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项共计 51,774,436.31 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映，明细如下：银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 保证金等 51,714,953.38 元，因银行账户久悬冻结的存款 59,482.93 元。

（2）其他货币资金中支付宝、财付通账户余额为 42,919.91 元，不存在使用限制。

（3）货币资金较期初增加 133,975,400.70 元，增长 57.53%，主要原因系本期末银行存款和保函保证金增加所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	840,263,000.81	674,454,307.95
其中：		
其中：理财产品	840,134,035.64	674,454,307.95
权益工具投资	128,965.17	
其中：		
合计	840,263,000.81	674,454,307.95

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	151,481,692.16	
商业承兑票据	75,476,135.92	114,796,077.11
合计	226,957,828.08	114,796,077.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	234,093,349.17	100.00%	7,135,521.09	3.05%	226,957,828.08	124,773,761.65	100.00%	9,977,684.54	8.00%	114,796,077.11
其中：										
组合1：银行承兑汇票	151,481,692.16	64.71%			151,481,692.16					
组合2：商业承兑汇票	82,611,657.01	35.29%	7,135,521.09	8.64%	75,476,135.92	124,773,761.65	100.00%	9,977,684.54	8.00%	114,796,077.11
合计	234,093,349.17	100.00%	7,135,521.09	3.05%	226,957,828.08	124,773,761.65	100.00%	9,977,684.54	8.00%	114,796,077.11

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	151,481,692.16		
商业承兑汇票	82,611,657.01	7,135,521.09	8.64%
合计	234,093,349.17	7,135,521.09	

确定该组合依据的说明：

见本附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

 适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	9,977,684.54	- 2,842,163.45				7,135,521.09
合计	9,977,684.54	- 2,842,163.45				7,135,521.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	50,973,530.57
合计	0.00	50,973,530.57

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,615,685,660.77	2,148,609,679.84
1 至 2 年	562,896,151.26	579,033,426.52
2 至 3 年	271,218,341.55	119,320,807.39

3 年以上	127,422,475.82	128,206,723.45
3 至 4 年	69,153,453.30	69,939,877.22
4 至 5 年	39,933,428.15	29,429,974.37
5 年以上	18,335,594.37	28,836,871.86
合计	2,577,222,629.40	2,975,170,637.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	225,348,033.98	8.74%	176,537,547.20	78.34%	48,810,486.78	206,575,136.81	6.94%	150,552,077.73	72.88%	56,023,059.08
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,351,874,595.42	91.26%	246,196,801.59	10.47%	2,105,677,793.83	2,768,595,500.39	93.06%	244,210,599.17	8.82%	2,524,384,901.22
其中：										
其中：非合并报表范围单位销售货款	2,351,874,595.42	91.26%	246,196,801.59	10.47%	2,105,677,793.83	2,768,595,500.39	93.06%	244,210,599.17	8.82%	2,524,384,901.22
合计	2,577,222,629.40	100.00%	422,734,348.79	16.40%	2,154,488,280.61	2,975,170,637.20	100.00%	394,762,676.90	13.27%	2,580,407,960.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	86,623,699.63	51,974,219.78	86,623,699.63	69,298,959.70	80.00%	预计无法全部收回
客户 2	12,179,226.05	734,875.05	14,429,226.05	7,214,613.03	50.00%	预计无法全部收回
客户 3			9,361,375.00	2,808,412.50	30.00%	预计无法全部收回
客户 4	6,845,462.50	3,422,731.25	6,845,462.50	4,791,823.75	70.00%	预计无法全部收回
客户 5	6,476,759.40	6,476,759.40	6,476,759.40	6,476,759.40	100.00%	预计无法收回
客户 6	6,386,657.31	6,386,657.31	6,386,657.31	6,386,657.31	100.00%	预计无法收回

客户 7	6,003,937.11	6,003,937.11	6,003,937.11	6,003,937.11	100.00%	预计无法收回
客户 8	6,927,667.73	6,927,667.73	5,848,828.59	5,848,828.59	100.00%	预计无法收回
客户 9	5,691,974.30	569,197.44	5,691,974.30	2,845,987.15	50.00%	预计无法全部收回
客户 10	5,378,256.60	537,825.66	5,378,256.60	2,689,128.30	50.00%	预计无法全部收回
客户 11	10,723,073.35	2,753,071.14	4,544,736.57	4,544,736.57	100.00%	预计无法收回
客户 12	3,745,678.55	1,872,839.30	3,745,592.55	3,745,592.55	100.00%	预计无法收回
客户 13	3,647,254.85	3,647,254.85	3,647,254.85	3,647,254.85	100.00%	预计无法收回
客户 14	3,906,143.16	228,745.07	3,425,476.51	1,712,738.26	50.00%	预计无法全部收回
客户 15			3,325,209.72	3,325,209.72	100.00%	预计无法收回
客户 16	3,240,818.50	3,240,818.50	3,240,818.50	3,240,818.50	100.00%	预计无法收回
客户 17	2,835,358.00	850,607.40	2,835,358.00	2,835,358.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	2,731,342.99	1,911,940.09	2,731,342.99	2,731,342.99	100.00%	预计无法收回
客户 19	2,631,286.40	1,315,643.20	2,631,286.40	1,315,643.20	50.00%	预计无法全部收回
客户 20	2,572,438.01	2,572,438.01	2,572,438.01	2,572,438.01	100.00%	预计无法收回
客户 21	2,016,450.48	100,822.52	2,039,188.58	2,039,188.58	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,882,920.00	941,460.00	1,882,920.00	1,882,920.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,609,282.50	804,641.25	1,609,282.50	1,609,282.50	100.00%	预计无法收回
客户 24	1,576,101.00	101,142.60	1,576,101.00	1,103,270.70	70.00%	预计无法全部收回
客户 25	1,458,823.00	72,941.15	1,458,823.00	729,411.50	50.00%	预计无法全部收回
客户 26	1,391,073.96	113,800.20	1,381,073.96	690,536.98	50.00%	预计无法全部收回
客户 27	1,485,999.50	77,663.57	1,375,506.00	687,753.00	50.00%	预计无法全部收回
客户 28	1,355,520.00	406,656.00	1,355,520.00	406,656.00	30.00%	预计无法全部收回
客户 29	1,339,484.45	1,339,484.45	1,339,484.45	1,339,484.45	100.00%	预计无法收回
客户 30	1,286,806.00	643,403.00	1,286,806.00	1,286,806.00	100.00%	预计无法收回
客户 31	1,268,411.10	380,523.33	1,268,411.10	1,268,411.10	100.00%	预计无法收回
客户 32	1,255,938.04	73,872.30	1,255,938.04	627,969.02	50.00%	预计无法全部收回
客户 33	1,224,406.40	170,839.10	1,224,406.40	1,224,406.40	100.00%	预计无法收回
客户 34	1,131,411.20	339,423.36	1,131,411.20	1,131,411.20	100.00%	预计无法收回
客户 35	1,090,727.00	1,090,727.00	1,090,727.00	1,090,727.00	100.00%	预计无法收回
其他账面余额 小于 100 万的 客户	24,095,883.71	12,091,107.31	18,326,744.16	15,383,073.28	83.94%	预计无法全部收回
合计	224,016,272.78	120,175,735.43	225,348,033.98	176,537,547.20		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,602,616,912.77	80,130,845.64	5.00%
1-2 年	537,449,218.77	53,744,921.95	10.00%
2-3 年	142,124,899.93	42,637,470.05	30.00%
3 年以上	69,683,563.95	69,683,563.95	100.00%
合计	2,351,874,595.42	246,196,801.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	394,762,676.90	73,387,268.44	4,695,639.55	39,705,901.55	-1,014,055.45	422,734,348.79
合计	394,762,676.90	73,387,268.44	4,695,639.55	39,705,901.55	-1,014,055.45	422,734,348.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,705,901.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	86,623,699.63		86,623,699.63	3.36%	69,298,959.70
第二名	47,373,133.46		47,373,133.46	1.84%	3,427,847.09
第三名	21,748,518.75		21,748,518.75	0.84%	1,087,425.96
第四名	19,082,803.11		19,082,803.11	0.74%	1,252,692.59
第五名	16,860,695.56		16,860,695.56	0.65%	2,121,432.55
合计	191,688,850.51		191,688,850.51	7.43%	77,188,357.89

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	2,608,280.67	190,786.36	2,417,494.31	2,404,296.69	183,119.22	2,221,177.47
合计	2,608,280.67	190,786.36	2,417,494.31	2,404,296.69	183,119.22	2,221,177.47

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,608,280.67	100.00%	190,786.36	7.31%	2,417,494.31	2,404,296.69	100.00%	183,119.22	7.62%	2,221,177.47
其中：										
其中：未到期的质保金	2,608,280.67	100.00%	190,786.36	7.31%	2,417,494.31	2,404,296.69	100.00%	183,119.22	7.62%	2,221,177.47
合计	2,608,280.67	100.00%	190,786.36	7.31%	2,417,494.31	2,404,296.69	100.00%	183,119.22	7.62%	2,221,177.47

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,952,697.29	97,634.92	5.00%
1-2年	517,617.88	51,761.79	10.00%
2-3年	137,965.50	41,389.65	30.00%
合计	2,608,280.67	190,786.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金减值准备	7,667.14			按预期信用损失确认的合同资产减值准备
合计	7,667.14			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	45,268,587.61	210,095,487.11
合计	45,268,587.61	210,095,487.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	45,268,587.61	100.00%	0.00	0.00%	45,268,587.61	210,095,487.11	100.00%	0.00	0.00%	210,095,487.11
其中:										
其中: 银行承兑汇票	45,268,587.61	100.00%	0.00	0.00%	45,268,587.61	210,095,487.11	100.00%	0.00	0.00%	210,095,487.11
合计	45,268,587.61	100.00%	0.00	0.00%	45,268,587.61	210,095,487.11	100.00%	0.00	0.00%	210,095,487.11

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	45,268,587.61	0.00	0.00%
合计	45,268,587.61	0.00	

确定该组合依据的说明:

组合计提减值准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明:

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	44,461,128.85	0.00
合计	44,461,128.85	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况
(8) 其他说明

减值准备计提的具体说明：于 2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注五、11。

应收款项融资较期初减少 164,826,899.50 元，下降 78.45%，主要原因系本期将非大型及非上市股份制商业银行的银行承兑汇票重分类到应收票据所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,698,820.60	18,988,815.78
合计	22,698,820.60	18,988,815.78

(1) 应收利息
1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	43,949,791.18	42,051,166.51
往来款	2,871,275.10	3,000,000.00
股权转让款	2,151,516.98	
备用金	725,372.80	595,277.41
诉讼、仲裁费	296,444.79	746,376.19
应收政府补助款		55,408.42
其他	944,014.75	
合计	50,938,415.60	46,448,228.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,548,460.77	11,935,420.51
1 至 2 年	8,251,148.10	5,323,724.62
2 至 3 年	2,825,370.58	3,961,402.91
3 年以上	25,313,436.15	25,227,680.49
3 至 4 年	2,034,028.43	18,877,260.29

4 至 5 年	18,322,490.57	2,649,558.40
5 年以上	4,956,917.15	3,700,861.80
合计	50,938,415.60	46,448,228.53

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,915,289.85	27.32%	13,632,085.43	97.96%	283,204.42	13,100,000.00	28.20%	13,100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	37,023,125.75	72.68%	14,607,509.57	39.46%	22,415,616.18	33,348,228.53	71.80%	14,359,412.75	43.06%	18,988,815.78
其中：										
组合 1：非合并报表范围单位往来款	36,297,752.95	71.26%	14,607,509.57	40.24%	21,690,243.38	32,697,542.70	70.40%	14,359,412.75	43.92%	18,338,129.95
组合 2：员工暂借款及应收补贴款	725,372.80	1.42%		0.00%	725,372.80	650,685.83	1.40%		0.00%	650,685.83
合计	50,938,415.60	100.00%	28,239,595.00	55.44%	22,698,820.60	46,448,228.53	100.00%	27,459,412.75	59.12%	18,988,815.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建龙麟集团有限公司			944,014.75	660,810.33	70.00%	预计无法全部收回
国信优易数据股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门神科太阳能有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2,871,275.10	2,871,275.10	100.00%	预计无法收回
福建金石能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	13,100,000.00	13,100,000.00	13,915,289.85	13,632,085.43		

按组合计提坏账准备：非合并报表范围单位往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,992,516.26	699,625.83	5.00%
1-2 年	7,232,375.06	723,237.51	10.00%
2-3 年	2,697,450.58	809,235.19	30.00%
3 年以上	12,375,411.05	12,375,411.04	100.00%
合计	36,297,752.95	14,607,509.57	

确定该组合依据的说明：

见附注五、11。

按组合计提坏账准备：员工暂借款及应收补贴款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工暂借款及应收补贴款	725,372.80		0.00%
合计	725,372.80		

确定该组合依据的说明：

见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	14,359,412.75		13,100,000.00	27,459,412.75
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	302,004.32		660,810.33	962,814.65
本期转回			128,724.90	128,724.90
本期核销	50,000.00			50,000.00
其他变动	-3,907.50			-3,907.50
2025 年 12 月 31 日余额	14,607,509.57		13,632,085.43	28,239,595.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	13,100,000.00	660,810.33	128,724.90			13,632,085.43
按组合计提坏账准备	14,359,412.75	302,004.32		50,000.00	-3,907.50	14,607,509.57
合计	27,459,412.75	962,814.65	128,724.90	50,000.00	-3,907.50	28,239,595.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建金石能源有限公司	押金、保证金	10,000,000.00	3年以上	19.63%	10,000,000.00
厦门神科太阳能有限公司	往来款	2,871,275.10	3年以上	5.64%	2,871,275.10
重庆市铁路(集团)有限公司	押金、保证金	1,821,846.90	2-3年 17,000 3年以上 1,804,846.90	3.58%	1,809,946.90
浙江三狮南方新材料有限公司	押金、保证金	1,600,000.00	1年以内 1,200,000.00 1-2年 400,000.00	3.14%	100,000.00
重庆市轨道交通(集团)有限公司	押金、保证金	1,141,434.56	3年以上	2.24%	1,141,434.56
合计		17,434,556.56		34.23%	15,922,656.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,387,888.09	86.72%	38,229,996.93	92.57%
1 至 2 年	1,184,298.98	4.05%	444,589.09	1.08%
2 至 3 年	205,517.61	0.70%	607,489.45	1.47%
3 年以上	2,497,112.25	8.53%	2,017,450.00	4.88%
合计	29,274,816.93		41,299,525.47	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额 (元)	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	10,009,344.01	34.19
第二名	5,603,536.00	19.14
第三名	2,388,522.14	8.16
第四名	2,000,000.00	6.83
第五名	1,022,104.50	3.49
合计	21,023,506.65	71.81

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	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	49,812,885.4		49,812,885.4	56,543,823.8		56,543,823.8

	1		1	8		8
在产品	38,784,150.46		38,784,150.46	38,973,043.03		38,973,043.03
库存商品	3,820,237.76		3,820,237.76	4,547,258.71		4,547,258.71
合同履约成本	14,140,175.25		14,140,175.25	12,216,090.21		12,216,090.21
发出商品	531,161.22		531,161.22	2,110,312.23		2,110,312.23
合计	107,088,610.10		107,088,610.10	114,390,528.06		114,390,528.06

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

 适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资
 适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	34,849,983.14	31,838,822.56
预缴所得税	2,115,432.20	1,163,289.10
预缴其他税费	30,185.55	29,563.00
净额法核算的存货	53,368,530.62	
供应链票据平台备付金	824,500.00	
合计	91,188,631.51	33,031,674.66

其他说明：

其他流动资产较期初增加 58,156,956.85 元，增长 176.06%，主要原因系本期净额法核算的存货增加所致。

14、债权投资
(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资
(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
行云科技股份有限公司（曾用名：有棵树科技股份有限公司）	70,849,950.95	70,329,951.31	519,999.64			149,139,236.56		出于战略目的而计划长期持有的投资
铜仁农村商业银行股份有限公司	14,425,600.00	14,425,600.00					357,177.60	出于战略目的而计划长期持有的投资
福州赢泰投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00						出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	90,275,550.95	89,755,551.31	519,999.64			149,139,236.56	357,177.60	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
行云科技股份			149,139,236.56		出于战略目的	

有限公司（曾用名：有棵树科技股份有限公司）			56		而计划长期持有的投资	
铜仁农村商业银行股份有限公司	357,177.60				出于战略目的而计划长期持有的投资	
福州赢泰投资合伙企业（有限合伙）					出于战略目的而计划长期持有的投资	

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
云南招标股份有限公司	111,841,825.36				11,419,407.13		-23,942.14	24,917,007.09			98,320,283.26	
福建省金皇环保科技有限公司	52,748,145.66				11,790,435.35			2,625,000.00			61,913,581.01	
龙海市龙建工程检测有限公司	6,535,138.84				-576,804.57						5,958,334.27	
Ktop Materials	429,116.06				-131,028.62						298,087.44	

Co., Ltd											
小计	171,54,225.92			22,502,009.29		-23,942.14	27,542,007.09			166,490,285.98	
合计	171,54,225.92			22,502,009.29		-23,942.14	27,542,007.09			166,490,285.98	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,665,537.14	2,101,008.00		4,766,545.14
2. 本期增加金额	31,199,045.01	1,042,500.80		32,241,545.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	31,199,045.01			31,199,045.01
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		1,042,500.80		1,042,500.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出				
4. 期末余额	33,864,582.15	3,143,508.80		37,008,090.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,508,037.54	514,746.93		2,022,784.47
2. 本期增加金额	19,646,781.40	472,810.62		20,119,592.02
(1) 计提或摊销	857,973.97	57,755.44		915,729.41
(2) 固定资产转入	18,788,807.43			18,788,807.43
(3) 无形资产转入		415,055.18		415,055.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,154,818.94	987,557.55		22,142,376.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,709,763.21	2,155,951.25		14,865,714.46
2. 期初账面价值	1,157,499.60	1,586,261.07		2,743,760.67

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

投资性房地产较期初增加 12,121,953.79 元，增长 441.80%，主要原因系本期出租房产增加所致。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,072,438,833.74	644,084,571.72
固定资产清理		
合计	1,072,438,833.74	644,084,571.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	615,864,065.83	395,988,278.53	38,408,997.62	45,486,776.52	193,350,457.24	20,395,790.32	1,309,494,366.06
2. 本期增加金额	489,246,303.32	30,299,695.57	683,418.62	3,384,226.97	31,655,640.07		555,269,325.55
（1）购置	5,654,194.03	4,002,498.96	563,153.11	3,285,787.82	7,555,024.31		21,060,699.23
（2）在建工程转入	479,219,456.34	26,000,621.57		8,756.20	12,835,551.66		518,064,385.77
（3）企业合并增加							
（4）其他变动	4,372,652.95	296,575.04	120,265.51	89,682.95	11,265,064.10		16,144,240.55
3. 本期减少金额	58,071,558.48	23,115,245.34	1,372,381.34	1,308,335.32	12,242,397.99	1,969,915.34	98,079,874.81
（1）处置或报废	864,640.86	4,817,937.21	1,252,115.83	917,690.16	4,344,564.04		12,196,948.10
（2）处置子公司减少	15,866,910.99	17,418,178.98	120,265.51	390,645.16	7,710,312.52		41,506,313.16

(3) 转至投资性房地产	29,229,129.67					1,969,915.34	31,199,045.01
(4) 其他变动	12,110,876.96	879,129.15			187,521.43		13,177,568.54
4. 期末余额	1,047,038,810.67	403,172,728.76	37,720,034.90	47,562,668.17	212,763,699.32	18,425,874.98	1,766,683,816.80
二、累计折旧							
1. 期初余额	250,203,414.36	188,267,001.33	33,719,067.36	35,883,054.05	142,731,921.02	14,487,628.22	665,292,086.34
2. 本期增加金额	39,258,402.35	27,931,504.59	1,553,138.95	3,847,022.13	22,706,533.11	2,938,046.77	98,234,647.90
(1) 计提	39,202,504.35	27,924,117.66	1,553,138.95	3,810,848.98	14,970,802.63	2,938,046.77	90,399,459.34
(2) 其他变动	55,898.00	7,386.93		36,173.15	7,735,730.48		7,835,188.56
3. 本期减少金额	38,534,154.20	19,322,928.52	1,275,331.11	1,204,380.20	9,802,576.42	1,841,409.27	71,980,779.72
(1) 处置或报废		3,539,338.83	1,161,078.88	842,515.05	3,615,627.34		9,158,560.10
(2) 处置子公司减少	14,307,077.05	15,680,382.50	114,252.23	361,865.15	6,122,875.11		36,586,452.04
(3) 转至投资性房地产	16,947,398.16					1,841,409.27	18,788,807.43
(4) 其他变动	7,279,678.99	103,207.19			64,073.97		7,446,960.15
4. 期末余额	250,927,662.51	196,875,577.40	33,996,875.20	38,525,695.98	155,635,877.71	15,584,265.72	691,545,954.52
三、减值准备							
1. 期初余额	18,160.66	99,405.84		141.50			117,708.00
2. 本期增加金额	2,581,320.54						2,581,320.54
(1) 计提	1,731,320.54						1,731,320.54
(2) 其他非流动资产转入	850,000.00						850,000.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	2,599,481.20	99,405.84		141.50			2,699,028.54
四、账面价							

值							
1. 期末 账面价值	793,511,66 6.96	206,197,74 5.52	3,723,159. 70	9,036,830. 69	57,127,821 .61	2,841,609. 26	1,072,438, 833.74
2. 期初 账面价值	365,642,49 0.81	207,621,87 1.36	4,689,930. 26	9,603,580. 97	50,618,536 .22	5,908,162. 10	644,084,57 1.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南科之杰：厂房等房屋建筑物	32,073,253.62	正在办理中
浙江科之杰：嘉善厂办公楼、厂房、车间等房屋建筑物	20,495,577.27	正在办理中
天润锦龙建材：上料车间及废料回收间	14,570,935.69	正在办理中
检测集团：同安光学检测楼；三明中梁宸、宁化碧桂园、龙岩恒大绿洲地下室及车位	4,570,594.09	正在办理中
重庆科之杰：同舟世纪苑车库、办公楼及附属设施	3,745,187.69	正在办理中
海南科之杰：厂房等房屋建筑物	3,728,507.58	正在办理中
陕西科之杰兰州富力城、紫薇花园洲、汉中恒大悦珑湾、大名城悦府（兰州）	3,703,386.07	正在办理中
垒知集团：龙岩市检测基地一期办公室	3,330,755.97	正在办理中
河南科之杰：新乡市七里营镇工业园区的办公楼、仓库、车间等房屋建筑物	2,877,879.52	正在办理中
江西科之杰：南昌市罗亭镇义坪村的厂房	1,250,970.09	正在办理中
福建科之杰：母液储罐、海外复配装车及吨桶仓库项目-2号厂房	1,018,847.98	正在办理中
湖南科之杰：湘潭市湘潭大学城鹤岭工业园的厂房、办公楼、宿舍和食堂等房屋建筑物	908,480.15	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

 适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

固定资产较期初增加 428,354,262.02 元，增长 66.51%，主要原因系本期垒知上海科创园等项目验收转固所致。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,176,224.13	495,464,508.60
合计	14,176,224.13	495,464,508.60

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
垒知上海科创园	10,803,112.76		10,803,112.76	356,856,783.90		356,856,783.90
垒知成都院垒知造	2,263,891.15		2,263,891.15			
江西科之杰高性能混凝土添加剂技改项目	628,637.98		628,637.98	628,637.98		628,637.98
垒知化学高性能烷氧基化衍生物产业化项目（一期）				64,460,978.96		64,460,978.96
云南科之杰高性能混凝土添加剂项目				57,935,820.56		57,935,820.56
厦门天润锦龙海沧基地改扩建项目				14,931,330.60		14,931,330.60
陕西科之杰速凝剂产能提升项目				567,874.43		567,874.43
其他零星项目	480,582.24		480,582.24	83,082.17		83,082.17
合计	14,176,224.13		14,176,224.13	495,464,508.60		495,464,508.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本 化金 额		
垒知 上海 科创 园	747, 784, 242. 50	356, 856, 783. 90	24,1 29,2 80.6 0	370, 182, 951. 74		10,8 03,1 12.7 6	50.9 5%	主体结构 (土建) 已完工, 景观工程 接近完工, 部分楼栋 装修已完成, 其余暂缓	4,86 7,44 5.98	1,62 3,47 4.42	2.19 %	金融机构贷款、其他
垒知 化学 高性能 烷氧基 化衍生 生物 产业化 项目 (一期)	69,1 50,0 00.0 0	64,4 60,9 78.9 6	620, 583. 87	65,0 81,5 62.8 3			94.1 2%	已完成项目竣工验收,取得不动产权证				其他
云南 科之 杰高 性能 混凝土 添加剂 项目	75,4 40,0 00.0 0	57,9 35,8 20.5 6	401, 434. 11	58,3 37,2 54.6 7			106. 80%	已竣工转固	5,02 5,03 0.65		6.85 %	募集资金
合计	892, 374, 242. 50	479, 253, 583. 42	25,1 51,2 98.5 8	493, 601, 769. 24		10,8 03,1 12.7 6			9,89 2,47 6.63	1,62 3,47 4.42		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

 适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

在建工程较期初减少 481,288,284.47 元，下降 97.14%，主要原因系本期垒知上海科创园等项目验收转固所致。

23、生产性生物资产
(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况
 适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

24、油气资产
 适用 不适用

25、使用权资产
(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,558,980.80	4,318,000.49		49,876,981.29
2. 本期增加金额	3,845,096.39		174,380.72	4,019,477.11
3. 本期减少金额	8,629,147.26			8,629,147.26
其中：处置减少	8,629,147.26			8,629,147.26
4. 期末余额	40,774,929.93	4,318,000.49	174,380.72	45,267,311.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	25,764,812.00	389,412.58		26,154,224.58
2. 本期增加金额	5,084,542.48	260,671.32	50,861.02	5,396,074.82
(1) 计提	5,084,542.48	260,671.32	50,861.02	5,396,074.82
3. 本期减少金额	7,593,860.76			7,593,860.76

(1) 处置	7,593,860.76			7,593,860.76
4. 期末余额	23,255,493.72	650,083.90	50,861.02	23,956,438.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,519,436.21	3,667,916.59	123,519.70	21,310,872.50
2. 期初账面价值	19,794,168.80	3,928,587.91		23,722,756.71

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	296,844,947.30	11,414,276.39		8,681,773.39	316,940,997.08
2. 本期增加金额	2,617,421.30			113,018.87	2,730,440.17
(1) 购置	2,617,421.30			113,018.87	2,730,440.17
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,633,165.80			12,500.00	5,645,665.80
(1) 处置					
(2) 转投资性房地产	1,042,500.80				1,042,500.80
(3) 处置子公司减少	4,590,665.00			12,500.00	4,603,165.00
4. 期末余额	293,829,202.80	11,414,276.39		8,782,292.26	314,025,771.45

二、累计摊销					
1. 期初余额	50,411,982.44	6,680,717.00		5,786,048.85	62,878,748.29
2. 本期增加金额	6,360,271.02	1,186,968.59		702,711.22	8,249,950.83
(1) 计提	6,360,271.02	1,186,968.59		702,711.22	8,249,950.83
3. 本期减少金额	2,737,390.81			12,500.00	2,749,890.81
(1) 处置					
(2) 转投资性房地产	415,055.18				415,055.18
(3) 处置子公司减少	2,322,335.63			12,500.00	2,334,835.63
4. 期末余额	54,034,862.65	7,867,685.59		6,476,260.07	68,378,808.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	239,794,340.15	3,546,590.80		2,306,032.19	245,646,963.14
2. 期初账面价值	246,432,964.86	4,733,559.39		2,895,724.54	254,062,248.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.57%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南科之杰：新乡县七里营镇远大路以北、壮年路以东厂内、研发实验室等对应土地	14,686,025.30	正在办理中

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
垒知科技及子公司	140,225,884.17					140,225,884.17
浙江科之杰及其子公司	87,849,538.25					87,849,538.25
上海检测	12,728,388.17					12,728,388.17
垒智设计及其子公司	4,763,849.96					4,763,849.96
贵州科之杰及其子公司	1,902,808.69					1,902,808.69
深圳检测	1,628,705.24					1,628,705.24
重庆科之杰	1,221,642.14					1,221,642.14
江西科之杰	892,806.86					892,806.86
合计	251,213,623.48					251,213,623.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
垒知科技及子公司	111,361,900.00					111,361,900.00
上海检测	12,728,388.17					12,728,388.17
合计	124,090,288.17					124,090,288.17

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。本公司的所有商誉所在资产组均与购买日及进行减值测试时所确定的资产组一致，2025 年度商誉分摊未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
垒知科技及子公司	82,823,700.00	87,000,000.00		5 年	预测期收入增长率为 1.87%~30.84%，利润率维持在 9.87%~12.21%，税前折现率为 11.91%（所得税率 15%部分）、13.49%（所得税率 25%部分）	稳定期的增长率为 0，税前折现率为 11.91%（所得税率 15%部分）、13.49%（所得税率 25%部分）	根据过往表现及对市场发展的预期编制
浙江科之杰及其子公司	430,152,115.78	436,482,248.58		5 年	预测期收入增长率为 5%~13.98%，利润率维持在 7.79%~10.48%，税前折现率为 10.78%	稳定期的增长率为 0，税前折现率为 10.78%	根据过往表现及对市场发展的预期编制
垒智设计及其子公司	43,069,785.67	155,131,245.36		5 年	预测期收入增长率为 -10.7%~2%，利润率维持在 26.39%~26.7%，税前折现率为 10.78%	稳定期的增长率为 0，税前折现率为 10.78%	根据过往表现及对市场发展的预期编制
贵州科之杰及其子公司	84,418,160.65	86,246,001.15		5 年	预测期收入增长率为	稳定期的增长率为 0，	根据过往表现及对市场

					5%~13.1%，利润率维持在 3.64%~10.31%，税前折现率为 10.78%	税前折现率为 10.78%	发展的预期编制
深圳检测	39,495,518.82	41,453,766.96		5 年	预测期收入增长率为 15%~21.15%，利润率维持在 -0.16%~11.66%，税前折现率为 12.21%	稳定期的增长率为 0，税前折现率为 12.21%	根据过往表现及对市场发展的预期编制
重庆科之杰	79,888,620.54	89,012,696.26		5 年	预测期收入增长率为 5%~5%，利润率维持在 4.26%~8.59%，税前折现率为 10.78%	稳定期的增长率为 0，税前折现率为 10.78%	根据过往表现及对市场发展的预期编制
江西科之杰	16,547,941.50	19,439,106.78		5 年	预测期收入增长率为 -12.19%~15%，利润率维持在 41.07%~45.84%，税前折现率为 12.21%	稳定期的增长率为 0，税前折现率为 12.21%	根据过往表现及对市场发展的预期编制
合计	776,395,842.96	914,765,065.09					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

本期未有形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，且本期依然在业绩对赌期内的资产组。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费	5,914,472.31	559,081.65	1,124,898.46	2,058,173.32	3,290,482.18
零星工程改造	1,974,756.67		952,188.78		1,022,567.89
闽江学院项目成本	769,708.22		195,485.28		574,222.94
合计	8,658,937.20	559,081.65	2,272,572.52	2,058,173.32	4,887,273.01

其他说明：

长期待摊费用较期初减少 3,771,664.19 元，下降 43.56%，主要原因系本期子公司上海健研检测搬迁而减少租入房产装修所致。

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,371,255.67	824,581.74	3,597,489.84	554,027.56
内部交易未实现利润	3,645,032.00	596,918.54	11,786,354.79	2,630,345.03
可抵扣亏损	222,991,077.23	40,995,182.36	204,245,293.59	36,556,790.33
信用减值准备	449,099,352.41	79,778,013.14	424,126,286.92	74,816,206.24
递延收益	5,961,189.66	1,038,147.85	6,970,847.34	1,204,844.75
租赁负债	24,390,468.06	5,025,885.36	26,391,846.36	5,291,572.79
其他权益工具投资公允价值变动	149,139,236.56	31,691,311.54	149,659,236.19	31,791,865.45
交易性金融资产公允价值变动	294,252.32	44,137.85		
合计	860,891,863.91	159,994,178.38	826,777,355.03	152,845,652.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,664,819.22	2,229,676.37	15,303,801.15	2,505,355.07
固定资产折旧年限会计与税法差异	110,685,784.03	18,586,817.76	127,831,273.69	20,410,758.96
使用权资产	21,080,808.58	4,262,362.92	23,465,158.18	4,840,771.96
交易性金融资产公允价值变动	5,083,181.41	1,207,709.06		
合计	150,514,593.24	26,286,566.11	166,600,233.02	27,756,885.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,360,779.55	136,633,398.83	23,932,318.51	128,913,333.64
递延所得税负债	23,360,779.55	2,925,786.56	23,932,318.51	3,824,567.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,138,410.74	8,026,053.27
可抵扣亏损	166,117,329.89	124,961,083.75
合计	175,255,740.63	132,987,137.02

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		433,011.31	
2026 年	3,099,293.16	3,431,041.48	
2027 年	1,527,883.39	1,486,638.80	
2028 年	3,005,315.38	8,906,741.87	
2029 年	7,681,406.34	12,019,780.19	
2030 年	28,342,170.28	6,282,946.03	
2031 年	8,056,913.43	9,816,484.85	
2032 年	25,575,848.40	25,232,431.87	
2033 年	21,845,719.97	29,734,562.64	
2034 年	27,888,109.27	27,617,444.71	
2035 年	39,094,670.27		
合计	166,117,329.89	124,961,083.75	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	7,044,264.12	2,201,459.45	4,842,804.67	10,468,968.18	2,820,000.00	7,648,968.18
预付土地出让金				500,000.00		500,000.00
合计	7,044,264.12	2,201,459.45	4,842,804.67	10,968,968.18	2,820,000.00	8,148,968.18

其他说明：

其他非流动资产较期初减少 3,306,163.51 元，下降 40.57%，主要原因系本期预付房屋、设备款减少所致。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,774,436.31	51,774,436.31	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 保证金等	5,485,034.30	5,485,034.30	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 保证金等
应收票据	50,973,530.57	50,973,530.57	已背书/贴现未终止确认	已背书或贴现但未终止确认的应收票据				
固定资产	370,340,664.64	359,982,537.10	抵押	抵押借款				
无形资产	94,405,979.50	86,861,559.59	抵押	抵押借款	94,405,979.50	88,749,854.39	抵押	抵押借款
应收账款	8,299,113.53	7,618,639.17	已背书未终止确认	已背书转让但未终止确认的供应链产品	30,663,111.17	29,129,955.61	已背书未终止确认	已背书转让但未终止确认的供应链产品
在建工程	10,803,112.76	10,803,112.76	抵押	抵押借款	364,361,702.40	364,361,702.40	抵押	抵押借款
合计	586,596,837.31	568,013,815.50			494,915,827.37	487,726,546.70		

其他说明：

32、短期借款
(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	795,382.92	3,120,931.00
银行承兑汇票	21,895,381.06	2,038,858.98
合计	22,690,763.98	5,159,789.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为【不适用】。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	859,141,080.56	1,077,698,318.15
外部协作费	187,822,263.21	192,248,984.34
运费	88,317,629.31	98,507,836.50
设备工程款	99,481,652.50	227,634,055.47
其他	578,780.92	984,631.84
合计	1,235,341,406.50	1,597,073,826.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海垒知企业管理有限公司应付中国建筑第八工程局有限公司工程款	31,579,093.80	未达到合同约定付款条件
厦门垒智建设有限公司应付福建万聚昇建设工程有限公司工程款	5,956,190.81	未达到合同约定付款条件
合计	37,535,284.61	

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,311,616.38	24,104,710.13
合计	34,311,616.38	24,104,710.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金	21,528,897.43	21,658,185.63
非合并范围内单位往来款	9,800,000.00	
员工代垫款	2,015,626.29	1,546,915.45
其他	967,092.66	899,609.05
合计	34,311,616.38	24,104,710.13

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

其他应付款较期初增加 10,206,906.25 元，增长 42.34%，主要原因系本期非合并范围内单位往来款增加所致。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	643,425.80	802,450.24
预收设备租赁款	777,466.66	
合计	1,420,892.46	802,450.24

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	67,846,374.50	22,252,189.35
预收检测款	7,585,814.45	9,615,445.38
预收工程款		5,090,000.00
合计	75,432,188.95	36,957,634.73

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,064,816.16	310,147,979.42	314,921,500.29	49,291,295.29
二、离职后福利-设定提存计划		20,713,496.28	20,713,496.28	
三、辞退福利	217,806.57	1,393,129.51	1,455,246.78	155,689.30
合计	54,282,622.73	332,254,605.21	337,090,243.35	49,446,984.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,958,810.01	285,468,540.97	290,224,347.12	49,203,003.86
2、职工福利费	790.00	7,488,085.38	7,488,875.38	
3、社会保险费		10,948,464.45	10,948,464.45	
其中：医疗保险费		9,430,830.86	9,430,830.86	
工伤保险费		974,625.09	974,625.09	
生育保险费		543,008.50	543,008.50	
4、住房公积金	11,200.00	5,642,376.45	5,653,576.45	
5、工会经费和职工教育经费	94,016.15	600,512.17	606,236.89	88,291.43
合计	54,064,816.16	310,147,979.42	314,921,500.29	49,291,295.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		20,030,381.01	20,030,381.01	
2、失业保险费		683,115.27	683,115.27	
合计		20,713,496.28	20,713,496.28	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,236,571.91	19,089,945.48
企业所得税	7,888,534.88	8,060,099.58
个人所得税	770,241.00	635,631.67
房产税	2,626,705.26	1,727,106.13
城镇土地使用税	685,582.63	671,294.53
印花税	388,285.45	491,337.48
城市维护建设税	571,750.97	442,282.76
教育费附加	277,780.69	197,793.71
地方教育附加	185,187.12	150,578.80
其他税种	17,724.19	23,091.87
合计	29,648,364.10	31,489,162.01

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,764,238.52	
一年内到期的租赁负债	3,577,395.30	4,004,271.90
一年内到期的长期借款利息	153,651.70	94,684.19
一年内到期的应付债券利息	4,147,470.38	2,770,500.76
合计	10,642,755.90	6,869,456.85

其他说明：

一年内到期的非流动负债较期初增加 3,773,299.05 元，增长 54.93%，主要原因系本期一年内到期的长期借款和应付债券利息增加所致。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,598,114.03	14,609,824.00
合计	14,598,114.03	14,609,824.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	229,202,557.16	126,241,516.59
减：一年内到期的长期借款	-2,917,890.22	-94,684.19
合计	226,284,666.94	126,146,832.40

长期借款分类的说明：

①长期借款较期初增加 100,137,834.54 元，增长 79.38%，系本公司子公司上海垒知企业管理有限公司（以下简称“上海垒知公司”）因垒知上海科创园项目建设向中国农业银行股份有限公司取得长期借款所致。

②上海垒知公司以土地使用权及房产抵押，并追加本公司全程全额连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券（垒知转债）负债成分	403,980,267.81	382,080,936.82
减：一年内到期的应付债券	-4,147,470.38	-2,770,500.76
合计	399,832,797.43	379,310,436.06

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券利息-2024年12月31日	本期兑付应付债券利息	本期转股	一年内到期的应付债券利息-2025年12月31日	期末余额	是否违约
可转换公司债券（垒知转债）负债	396,300,000.00		2022-4-21	6年	396,300,000.00	379,310,436.06		5,336,862.26	20,661,208.73		2,770,500.76	3,958,640.00	140,100.00	4,147,470.38	399,832,797.43	否

成分															
合计				396,300.00	379,310.436		5,362.26	20,661.20		2,770.50	3,958.640	140.00	4,147.38	399,832.797	—

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]409号核准，本公司于2022年4月21日公开发行3,963,000.00张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额396,300,000.00元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为0.40%，第二年为0.60%，第三年为1.00%，第四年为1.50%，第五年为2.00%，第六年为3.00%。付息方式采用每年付息一次，每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日，2023年4月21日为第一次派息日。转股期自发行结束之日起(2022年4月27日，T+4日)起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2022年10月27日至2028年4月20日止。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币7.82元，截止本报告期末的最新转股价格为7.59元/股。本期转股的债券面值为140,100.00元，累计转股的债券面值为543,000.00元。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为323,229,789.05元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为67,230,762.83元，计入其他权益工具。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,461,166.73	31,993,092.50
减：未确认融资费用	-5,596,868.30	-6,535,727.34
减：一年内到期的租赁负债	-3,577,395.30	-4,004,271.90
合计	20,286,903.13	21,453,093.26

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,821,180.02		1,960,513.12	15,860,666.90	
合计	17,821,180.02		1,960,513.12	15,860,666.90	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	698,019,082.00				18,406.00	18,406.00	698,037,488.00

其他说明：

股份总数本期增加 18,406 股，系本期可转换公司债券持有人行使转股权，共计转股 18,406 股，相应增加股本 18,406.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券（垒知转债）权益成分	2022-4-21	注 1	100.00	3,963,000	396,300,000.00	2028-4-20	2022/4/27 起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。	注 2

注 1：第一年为 0.40%，第二年为 0.60%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 2.00%，第六年为 3.00%。

注 2：截止报告期末累计转股 5,430 张。其中：1) 2022-2024 年度转股数量为 4,029 张；2) 本期转股数量为 1,401 张。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（垒知转	3,958,971.00	67,162,412.40			1,401.00	23,767.42	3,957,570.00	67,138,644.98

债) 权益成分								
合计	3,958,971.00	67,162,412.40			1,401.00	23,767.42	3,957,570.00	67,138,644.98

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	263,711,643.85	146,128.99	865,765.40	262,992,007.44
其他资本公积	2,003,809.47		23,942.14	1,979,867.33
合计	265,715,453.32	146,128.99	889,707.54	264,971,874.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加 146,128.99 元，系本期可转换公司债券持有人行使转股权，相应增加资本公积 146,128.99 元。

(2) 本公司采用权益法核算的参股公司本期发生的除净损益、其他综合收益及利润分配以外的其他所有者权益变动，本公司按持股比例计算应享有的份额，相应减少资本公积（其他资本公积）23,942.14 元。

(3) 本公司子公司福建建研科技有限公司购买子公司厦门垒墨投资合伙企业（有限合伙）的少数股东股权，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第四十七条的规定，在合并财务报表层面，购买价款与按照新增持股比例计算应享有的厦门垒墨投资合伙企业（有限合伙）自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积—资本溢价 865,765.40 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	40,427,420.41			40,427,420.41
合计	40,427,420.41			40,427,420.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-122,069,307.11	519,999.64			100,553.91	419,445.73	-121,649,861.38

其他权益工具投资公允价值变动	- 122,069,307.11	519,999.64			100,553.91	419,445.73		- 121,649,861.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	151.94	-161.15				-161.15		-9.21
外币财务报表折算差额	151.94	-161.15				-161.15		-9.21
其他综合收益合计	- 122,069,155.17	519,838.49			100,553.91	419,284.58		- 121,649,870.59

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,816,147.05	41,208,097.01		125,024,244.06
合计	83,816,147.05	41,208,097.01		125,024,244.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金 41,208,097.01 元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,667,327,959.68	2,673,237,949.75
调整后期初未分配利润	2,667,327,959.68	2,673,237,949.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,129,212.29	49,262,122.46
减：提取法定盈余公积	41,208,097.01	111,737.57
应付普通股股利	55,061,095.68	55,060,374.96
期末未分配利润	2,625,187,979.28	2,667,327,959.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明:

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,361,831,466.05	1,821,804,408.32	2,613,498,514.04	2,036,106,319.28
其他业务	11,036,660.57	6,370,398.51	3,550,714.48	1,032,879.11
合计	2,372,868,126.62	1,828,174,806.83	2,617,049,228.52	2,037,139,198.39

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								

合计							
----	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,508,828.59	3,537,709.23
教育费附加	1,718,631.00	1,734,557.90
房产税	7,804,585.51	5,161,871.24
土地使用税	3,260,266.67	3,083,364.03
地方教育附加	1,145,756.18	1,156,371.91
印花税	1,699,085.02	1,918,769.08
其他	62,333.99	98,202.45
合计	19,199,486.96	16,690,845.84

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	72,032,024.95	78,309,070.27
折旧与摊销	44,189,167.32	31,704,832.18
业务招待费	5,581,241.59	6,882,810.60
聘请中介机构费	4,026,097.17	4,416,366.13
差旅费	3,000,050.00	3,208,812.22
车辆费	1,446,390.90	2,095,016.78
办公费	2,310,770.15	2,327,046.58
水电费	1,936,246.86	1,769,531.78
物业管理费	1,415,150.09	1,686,486.38
租金支出	1,061,342.51	1,127,580.86
维修费	864,166.28	1,119,281.82
通讯费	679,992.78	695,854.96
其他	9,872,909.56	9,935,546.73

合计	148,415,550.16	145,278,237.29
----	----------------	----------------

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	65,521,588.46	92,035,409.33
薪酬支出	64,782,650.84	65,942,499.72
招待费	9,772,036.09	11,426,791.50
车辆费	6,121,453.40	6,681,382.75
差旅费	3,861,543.55	3,827,277.35
租金支出	1,090,052.02	1,123,192.37
折旧	662,685.89	818,906.97
其他	3,742,638.93	5,277,093.87
合计	155,554,649.18	187,132,553.86

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	79,972,678.62	84,141,773.84
材料费	36,725,975.53	38,568,486.12
折旧费	6,387,492.51	6,990,641.07
其他研发费用	6,496,391.07	7,031,148.91
合计	129,582,537.73	136,732,049.94

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	1,107,526.00	1,248,417.82
可转换公司债券利息摊销	25,998,792.03	21,061,756.47
借款利息支出	3,075,266.52	120.52
减：利息收入	-12,012,932.50	-10,462,419.91
汇兑净损失	1,248,439.50	-398,012.66
手续费及其他	365,552.19	416,830.30
合计	19,782,643.74	11,866,692.54

其他说明：

财务费用较上年同期增加 7,915,951.20 元，增长 66.71%，主要原因系本期按实际利率法核算的债券利息及借款利息增加所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,258,850.22	10,455,888.94
个税扣缴税款手续费	182,591.76	273,280.84
增值税加计抵减	9,558,447.31	14,075,638.33
贫困人员增值税减免及其他	40,695.45	155,290.80
合计	16,040,584.74	24,960,098.91

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,788,929.09	
合计	4,788,929.09	

其他说明：

公允价值变动收益较上年同期增加 4,788,929.09 元，主要原因系本期新增购买净值型理财产品并确认其公允价值变动收益所致。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,502,009.29	19,180,725.30
处置长期股权投资产生的投资收益	5,912,358.31	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	357,177.60	476,236.80
理财产品投资收益	12,355,222.82	11,907,069.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-290,504.17	-232,794.59
处置应收款项融资投资收益	-16.21	
合计	40,836,247.64	31,331,236.71

其他说明：

投资收益较上年同期增加 9,505,010.93 元，增长 30.34%，主要原因系本期权益法核算的长期股权投资收益和处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,842,163.45	-3,253,003.40

应收账款坏账损失	-68,486,846.04	-65,686,443.30
其他应收款坏账损失	-834,089.75	-1,106,916.10
合计	-66,478,772.34	-70,046,362.80

其他说明：

其中本期收回已核销坏账 204,782.85 元。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	-1,731,320.54	
十、商誉减值损失		-20,909,200.00
十一、合同资产减值损失	-7,667.14	170,293.32
十二、其他	-231,459.45	-2,820,000.00
合计	-1,970,447.13	-23,558,906.68

其他说明：

资产减值损失较上年同期减少 21,588,459.55 元，下降 91.64%，主要原因系上年同期计提商誉减值准备所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	1,225,937.81	909,546.54
其中：固定资产	1,227,059.21	342,851.03
使用权资产	29,852.05	579,969.85
在建工程	-30,973.45	-13,274.34
合计	1,225,937.81	909,546.54

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	200,000.00		200,000.00
赔偿金及违约金收入	1,371,374.73	3,689,566.48	1,371,374.73
不需支付的款项	304,250.89	253,122.92	304,250.89
非流动资产毁损报废收益	3,644.80	22,754.67	3,644.80
其他	2,230.81	1,049.71	2,230.81
合计	1,881,501.23	3,966,493.78	1,881,501.23

其他说明：

营业外收入较上年同期减少 2,084,992.55 元，下降 52.57%，主要原因系本期违约金赔偿金收入减少所致。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	30,000.00	11,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,414,416.68	547,001.72	2,414,416.68
罚款及滞纳金支出	1,470,961.25	770,896.58	1,470,961.25
违约金、赔偿金	34,235.00	281,840.00	34,235.00
其他	141,661.26	81,553.92	141,661.26
合计	4,091,274.19	1,692,292.22	4,091,274.19

其他说明：

营业外支出较上年同期增加 2,398,981.97 元，增长 141.76%，主要原因系本期非流动资产毁损报废损失增加所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,966,115.01	18,436,072.96
递延所得税费用	-11,639,491.35	-18,986,639.62
合计	10,326,623.66	-550,566.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,391,158.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,097,789.72
子公司适用不同税率的影响	-10,542,134.58
调整以前期间所得税的影响	4,900,225.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,925,361.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-477,213.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,577,669.72
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-5,683,182.77
无需纳税收入的影响	-53,576.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	45,445.02
研发费用加计扣除	-17,628,249.32
处置及注销子公司合并层面损益的所得税影响	-835,509.82
所得税费用	10,326,623.66

其他说明：

所得税费用较上年同期增加 10,877,190.32 元，主要原因系本期递延所得税费用同比增加所致。

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金、履约押金等往来款	59,668,906.09	108,519,088.48
收到政府补助	3,941,926.00	10,278,028.00
收到利息收入	12,101,797.74	7,095,273.38
净额法下的销售回款	310,521,309.74	690,241,835.55
合计	386,233,939.57	816,134,225.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用等	157,187,306.56	171,556,602.21
支付往来款等其他	87,296,838.64	77,162,962.88
净额法下的采购付款	208,858,894.19	835,582,884.70
合计	453,343,039.39	1,084,302,449.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	4,529,344,411.34	2,611,099,159.00
合计	4,529,344,411.34	2,611,099,159.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让款	20,018,539.00	7,000,000.00
收到联营企业分红	27,542,007.09	2,275,000.00
合计	47,560,546.09	9,275,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,684,825,165.00	2,652,503,000.00
合计	4,684,825,165.00	2,652,503,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付垒知上海科创园项目工程款	120,375,214.90	93,764,664.11
支付云南科之杰高性能混凝土添加剂项目	11,724,527.41	35,878,372.98
支付安徽科之杰年产 40 万吨高效混凝土减水剂项目	13,415,775.39	25,516,372.36
支付湖南科之杰减水剂技改项目	4,521,931.71	21,503,828.47
支付垒知化学高性能烷氧基化衍生物产业化项目(一期)工程款	9,417,560.55	10,573,145.47
合计	159,455,009.96	187,236,383.39

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	800,000.00	
派发权益分红保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,800,000.00	1,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股		89,879,047.49
限制性股票回购及相关费用		21,436,065.78
支付租赁负债	5,616,170.70	7,987,090.07
支付少数股东股权清算款	701,020.35	2,074,900.91
派发权益分红保证金及手续费	1,021,271.18	1,042,549.87
银行承兑汇票保证金及手续费	5,400,208.45	408,791.23
购买少数股东股权支付的现金	400,989.60	60,000.00
合计	13,139,660.28	122,888,445.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款及利息（含一年内到期的长期借款及利息）	126,241,516.59	102,902,073.06	4,698,740.94	4,639,773.43		229,202,557.16
应付债券及利息（含一年内到期的应付债券利息）	382,080,936.82		25,998,070.99	3,958,640.00	140,100.00	403,980,267.81

租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	25,457,365.16		6,697,191.11	5,616,170.70	2,674,087.14	23,864,298.43
应付股利			56,833,272.73	56,833,272.73		
合计	533,779,818.57	102,902,073.06	94,227,275.77	71,047,856.86	2,814,187.14	657,047,123.40

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,064,535.21	48,630,031.56
加：资产减值准备	68,449,219.47	93,605,269.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,315,188.75	80,308,122.13
使用权资产折旧	5,396,074.82	7,226,057.49
无形资产摊销	8,249,950.83	8,122,262.08
长期待摊费用摊销	2,272,572.52	2,570,137.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,225,937.81	-909,546.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,410,771.88	524,247.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,788,929.09	
财务费用（收益以“－”号填列）	30,181,584.55	22,310,294.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,836,247.64	-31,331,236.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,720,065.19	-10,601,615.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-898,780.92	-1,823,881.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,301,917.96	5,833,693.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	312,786,432.72	669,388,389.90

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-188,084,580.01	-553,167,813.32
其他	-100,553.91	-6,561,142.63
经营活动产生的现金流量净额	338,773,154.14	334,123,269.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	315,098,860.37	227,412,861.68
减：现金的期初余额	227,412,861.68	268,274,681.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,685,998.69	-40,861,819.84

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,018,539.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	804,944.17
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	19,213,594.83

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	315,098,860.37	227,412,861.68
可随时用于支付的银行存款	315,055,940.46	227,336,890.07
可随时用于支付的其他货币资	42,919.91	75,971.61

金		
三、期末现金及现金等价物余额	315,098,860.37	227,412,861.68

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	51,774,436.31	5,485,034.30	银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 保证金等
合计	51,774,436.31	5,485,034.30	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明
80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目
(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,407,568.74	7.0288	66,123,919.15
欧元			
港币			
基普	384,422,712.00	0.0003	124,989.84
泰铢	1,081,341.00	0.2225	240,618.82
应收账款			
其中：美元	1,064,461.96	7.0288	7,481,890.22
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,953,284.22
租赁负债的利息费用	1,107,526.00
与租赁相关的总现金流出	9,569,454.92

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,172,861.94	
合计	4,172,861.94	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	5,178,580.42	2,379,815.70
第二年	5,746,945.80	1,955,340.23
第三年	4,727,947.74	1,091,089.85
第四年	6,864,855.79	964,772.55
第五年	6,280,796.85	962,972.55
五年后未折现租赁收款额总额	68,111,125.00	2,635,929.77

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	79,972,678.62	84,141,773.84
材料费	36,725,975.53	38,568,486.12
折旧摊销费	6,387,492.51	6,990,641.07
其他研发费用	6,496,391.07	7,031,148.91
合计	129,582,537.73	136,732,049.94
其中：费用化研发支出	129,582,537.73	136,732,049.94

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面	丧失控制权之日合并财务报表层面	按照公允价值重新计量剩余股权产生	丧失控制权之日合并财务报表层面	与原子公司股权投资相关的其他综合

						报表层面享有该子公司净资产份额的差额		余股权的账面价值	余股权的公允价值	的利得或损失	余股权公允价值的确定方法及主要假设	收益转入投资损益或留存收益的金额
常青树建材（福建）开发有限公司	20,289,755.98	100.00%	股权转让	2025年07月25日	控制权转移	6,109,666.57	0.00%					
厦门健研消防技术有限公司	1,880,300.00	100.00%	股权转让	2025年01月01日	控制权转移	-197,308.26	0.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）本期新增子公司

序号	子公司名称	在子公司的持股比例（%）	导致的合并范围的变动情况的依据	公司成立日期
1	新疆科之杰新材料有限公司	100.00	新设子公司	2025-07-03

（2）本期减少子公司

序号	子公司名称	在子公司的持股比例（%）	导致的合并范围的变动情况的依据
1	垒知科技集团（北京）有限公司	60.00	注销子公司
2	福建健研生态科技有限公司	100.00	注销子公司
3	上海禹鹭宏技术有限公司	100.00	注销子公司
4	杭州华冠建材有限公司	100.00	注销子公司
5	厦门垒墨中浦合伙企业（有限合伙）	1.00	注销子公司

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
厦门健研医疗科技有限公司	21,000,000.00	福建厦门	福建厦门	研究和试验发展	100.00%		设立
福建建研科技有限公司	100,000,000.00	福建厦门	福建厦门	建材业	100.00%		设立
厦门垒知资产管理有限公司	20,200,000.00	福建厦门	福建厦门	商务服务业	100.00%		设立
科之杰新材料集团有限公司	100,000,000.00	福建厦门	福建厦门	建材业	100.00%		设立
科之杰新材料集团福建有限公司	100,000,000.00	福建漳州	福建漳州	建材业		100.00%	设立
KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS INC.	456,406.50	美国	美国	建材业		100.00%	设立
湖南科之杰新材料有限公司	10,500,000.00	湖南	湖南	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
江西科之杰新材料有限公司	5,000,000.00	江西	江西	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
海南健研家检测有限公司	10,000,000.00	海南	海南	服务业		100.00%	设立
健研检测集团（海南）有限公司	20,000,000.00	海南	海南	服务业		100.00%	设立
厦门建研购贸易有限公司	100,000,000.00	福建厦门	福建厦门	服务业		100.00%	设立
厦门建研家科技有限公司	30,000,000.00	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00%		设立
垒知科技集团（南京）有限公司	12,000,000.00	江苏	江苏	服务业		100.00%	设立
厦门天润锦龙建材有限公司	100,000,000.00	福建厦门	福建厦门	建材业	95.90%	4.10%	非同一控制下企业合并取得

厦门天润锦龙物流有限公司	5,000,000.00	福建厦门	福建厦门	服务业		100.00%	设立
厦门垒智建设有限公司	50,000,000.00	福建厦门	福建厦门	建筑业	100.00%		设立
垒知科技集团四川有限公司	21,000,000.00	四川	四川	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
垒知（成都）科技研究院有限公司	20,000,000.00	四川	四川	服务业		100.00%	设立
垒知科技集团（深圳）有限公司	10,080,000.00	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
垒知科技集团重庆有限公司	10,080,000.00	重庆	重庆	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
健研检测集团有限公司	85,000,000.00	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00%		设立
垒智设计集团有限公司	50,000,000.00	福建泉州	福建泉州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
福建垒智施工图审查有限公司	10,000,000.00	福建泉州	福建泉州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
新疆科之杰新材料有限公司	10,000,000.00	新疆	新疆	建材业		100.00%	设立
厦门市建筑科学研究院有限公司	20,000,000.00	福建厦门	福建厦门	服务业	85.00%	15.00%	设立
上海健研检测有限公司	5,714,286.00	上海	上海	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
垒知科技集团有限公司	50,000,000.00	江苏	江苏	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
陕西科之杰新材料有限公司	80,000,000.00	陕西	陕西	建材业		100.00%	设立
科之杰新材料集团河南有限公司	50,000,000.00	河南	河南	建材业		100.00%	设立
科之杰新材料集团浙江有限公司	100,000,000.00	浙江	浙江	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
科之杰化工（金华）有限公司	6,000,000.00	浙江	浙江	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
科之杰新材料集团（广东）有限公司	100,000,000.00	广东	广东	建材业		100.00%	设立
科之杰新材料集团（海南）有限公司	71,428,600.00	海南	海南	建材业		100.00%	设立

司							
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	50,000,000.00	贵州	贵州	建材业		70.00%	非同一控制下企业合并取得
贵州研鑫供应链管理有限公司	50,000,000.00	贵州	贵州	服务业		100.00%	设立
科之杰新材料集团（云南）有限公司	100,000,000.00	云南	云南	建材业		100.00%	设立
重庆建研科之杰新材料有限公司	60,000,000.00	重庆	重庆	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
重庆建研科之杰建材有限公司	50,000,000.00	重庆	重庆	建材业		100.00%	设立
健研检测集团重庆有限公司	15,000,000.00	重庆	重庆	服务业		100.00%	设立
科之杰新材料集团四川有限公司	50,000,000.00	四川	四川	建材业		100.00%	设立
垒知化学（福建）有限公司	100,000,000.00	福建漳州	福建漳州	化学原料和化学制品制造业		100.00%	设立
上海科之杰新材料有限公司	2,000,000.00	上海	上海	建材业		100.00%	上海检测分立
厦门垒墨投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	福建厦门	福建厦门	服务业		100.00%	设立
健研检测集团深圳有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
上海垒知企业管理有限公司	200,000,000.00	上海	上海	服务业	90.00%	10.00%	设立
贵州科之杰天润贸易有限公司	30,000,000.00	贵州	贵州	建材业		70.00%	设立
贵州科之杰天义贸易有限公司	30,000,000.00	贵州	贵州	建材业		70.00%	设立
深圳科之杰新材料有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	建材业		100.00%	设立
安徽科之杰新材料有限公司	50,000,000.00	安徽	安徽	建材业		100.00%	设立
科之杰新材料集团广西有限公司	50,000,000.00	广西	广西	建材业		90.00%	设立
健研检测集团（福建）	20,000,000.00	福建福州	福建福州	服务业		100.00%	设立

有限公司							
福建垒知光合建设有限公司	50,000,000.00	福建厦门	福建厦门	服务业		100.00%	非同一控制下不构成业务的股权收购
Lao KZJ New Materials Sole Co., LTD	5,010,320.00	老挝	老挝	建材业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
科之杰新材料集团（贵州）有限公司（以下简称“贵州科之杰”）	30.00%	209,587.04	8,860,885.23	26,616,117.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
贵州科之杰	109,437,314.95	35,401,416.61	144,838,731.56	54,483,703.48	1,634,636.59	56,118,340.07	141,685,979.21	36,841,326.20	178,527,305.41	59,194,317.36	1,774,935.91	60,969,253.27

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州科之杰	105,095,587.17	698,623.45	698,623.45	24,346,480.79	130,880,749.85	-1,459,041.33	-1,459,041.33	-892,416.32

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、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

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	

调整未分配利润

其他说明：

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南招标股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	科学研究和技术服务业		42.50%	权益法
龙海市龙建工程检测有限公司	福建省龙海市	福建省龙海市	服务业		45.00%	权益法
福建省金皇环保科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	研究和试验发展	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	云南招标股份有限公司	龙海市龙建设工程检测有限公司	福建省金皇环保科技有限公司	云南招标股份有限公司	龙海市龙建设工程检测有限公司	福建省金皇环保科技有限公司
流动资产	238,715,034.76	13,972,116.90	232,431,530.53	234,938,875.02	14,823,594.85	253,656,936.21
非流动资产	100,421,727.77	685,420.76	120,279,032.38	99,134,081.39	870,764.25	13,602,254.81
资产合计	339,136,762.53	14,657,537.66	352,710,562.91	334,072,956.41	15,694,359.10	267,259,191.02
流动负债	193,623,358.32	1,416,794.83	182,894,115.71	151,117,058.93	1,171,828.34	127,324,894.90
非流动负债	1,426,469.16		4,542,568.24	248,106.51		192,114.96
负债合计	195,049,827.48	1,416,794.83	187,436,683.95	151,365,165.44	1,171,828.34	127,517,009.86
净资产	144,086,935.05	13,240,742.83	165,273,878.96	182,707,790.97	14,522,530.76	139,742,181.16
少数股东权益	393,072.71		3,886,859.80	1,026,787.43		4,542,120.14
归属于母公司股东权益	143,693,862.34	13,240,742.83	161,387,019.16	181,681,003.54	14,522,530.76	135,200,061.02
按持股比例计算的净资产份额	61,069,891.49	5,958,334.27	56,485,456.71	77,214,426.50	6,535,138.84	47,320,021.36
调整事项	37,250,391.77		5,428,124.30	34,627,398.86		5,428,124.30
—商誉			815,689.84			815,689.84
—内部交易未实现利润						
—其他	37,250,391.77		4,612,434.46	34,627,398.86		4,612,434.46
对联营企业权	98,320,283.2	5,958,334.27	61,913,581.0	111,841,825.	6,535,138.84	52,748,145.6

益投资的账面价值	6		1	36		6
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	134,244,692.08	2,831,864.76	219,318,729.16	121,499,362.82	3,558,325.58	197,031,058.13
净利润	26,758,466.68	-1,281,787.93	33,776,426.11	22,240,588.02	-193,971.14	28,672,715.94
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	26,758,466.68	-1,281,787.93	33,776,426.11	22,240,588.02	-193,971.14	28,672,715.94
本年度收到的来自联营企业的股利	24,917,007.09		2,625,000.00			2,275,000.00

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,261,180.02			1,960,513.12		15,300,666.90	与资产相关
递延收益	560,000.00					560,000.00	与收益相关
合计	17,821,180.02			1,960,513.12		15,860,666.90	—

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,258,850.22	8,190,705.12

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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，本公司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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（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减值准备。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（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款和合同资产中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 7.43%（比较期：7.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.23%（比较期：38.46%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：（单位：人民币万元）

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	2,269.08	—	—	—	2,269.08
应付账款	120,658.79	1,507.72	1,367.63	—	123,534.14
其他应付款	2,652.27	325.84	452.57	0.48	3,431.16
一年内到期的非流动负债	753.69	310.58	—	—	1,064.27
租赁负债	—	—	931.37	1,097.32	2,028.69
其他流动负债	1,441.41	18.40	—	—	1,459.81
长期借款	—	—	5,528.76	17,099.71	22,628.47
应付债券	—	—	39,983.28	—	39,983.28
合计	127,775.24	2,162.54	48,263.61	18,197.51	196,398.90

（续上表）

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	515.98	—	—	—	515.98
应付账款	153,517.88	4,570.33	1,619.17	—	159,707.38
其他应付款	1,720.10	485.42	204.95	—	2,410.47
一年内到期的非流动负债	534.39	152.55	—	—	686.94
租赁负债	—	9.09	885.77	1,250.45	2,145.31

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
其他流动负债	1,460.98	—	—	—	1,460.98
长期借款	—	—	2,109.68	10,505.01	12,614.69
应付债券	—	—	37,931.04	—	37,931.04
合计	157,749.33	5,217.39	42,750.61	11,755.46	217,472.79

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立境外的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
银行承兑汇票背书转让、贴现	应收银行承兑汇票	50,973,530.57	未终止确认	由非高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票背书或贴现
银行承兑汇票背书转让、贴现	应收银行承兑汇票	44,461,128.85	终止确认	由高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票背书或贴现
供应链金融产品转让	应收供应链金融产品	8,299,113.53	未终止确认	附反转让条款的应收供应链金融产品转让
供应链金融产品转让	应收供应链金融产品	42,542,101.69	终止确认	无追索权的应收供应链金融产品转让
供应链金融产品融资	应收供应链金融产品	17,974,490.31	终止确认	无追索权的应收供应链金融产品融资
合计		164,250,364.95		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	融资、转让	60,516,592.00	-251,739.93
应收款项融资	融资、转让	44,461,128.85	-16.21
合计		104,977,720.85	-251,756.14

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	128,965.17		840,134,035.64	840,263,000.81
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,965.17		840,134,035.64	840,263,000.81
(2) 权益工具投资	128,965.17			128,965.17
其中：理财产品			840,134,035.64	840,134,035.64

(三) 其他权益工具投资	70,849,950.95		19,425,600.00	90,275,550.95
(四) 应收款项融资			45,268,587.61	45,268,587.61
持续以公允价值计量的资产总额	70,978,916.12		904,828,223.25	975,807,139.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

其他权益工具投资包括上市权益工具投资和非上市权益工具投资。对于存在活跃市场报价的上市权益工具投资，本公司采用资产负债表日公开市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

(1) 本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为持有的非保本理财产品及净值型集合资金信托计划。其中理财产品采用预期收益率预测未来现金流量确定公允价值，净值型集合资金信托计划按产品管理人定期公布的净值确定公允价值。

(2) 应收款项融资主要为银行承兑汇票。因其信用风险和延期付款风险很低，发生损失的可能性很小，且票面期限较短，本公司认为其票面金额与公允价值相近，故采用票面金额作为公允价值进行计量。

(3) 对于非上市公司的权益工具投资，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营状况的所有信息进行评估。在缺乏可观察市场数据且其他估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，本公司判断其初始投资成本能够代表该投资在公允价值可能分布范围内的最佳估计，因此采用成本作为其公允价值的恰当估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

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。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
--	--	--	--	-------	--------

本企业的母公司情况的说明

实际控制人姓名	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
蔡永太	董事长兼总裁	16.67%	22.29%

本企业最终控制方是蔡永太。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
龙海市龙建工程检测有限公司	持股 45%的联营企业
福建省金皇环保科技有限公司	持股 35%的联营企业
云南招标股份有限公司	持股 42.5%的联营企业
Ktop Materials Co., Ltd	持股 49%的联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建省金皇环保科技有限公司	技术服务	28,301.89			94,339.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙海市龙建工程检测有限公司	技术服务	18,936.79	296,190.64
Ktop Materials Co., Ltd	出售商品	382,433.32	653,654.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省金皇环保科技有限公司	房屋建筑物	21,369.26	27,474.78

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
各控股子公司	550,000,000.00	2025年05月29日	2027年12月31日	否
科之杰化工（金华）有限公司	10,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	否
科之杰新材料集团（广东）有限公司	45,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	否
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	50,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	30,000,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	否

科之杰新材料集团河南有限公司	30,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	否
科之杰新材料集团有限公司	30,000,000.00	2024年11月13日	2027年11月12日	否
科之杰新材料集团浙江有限公司	50,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	否
陕西科之杰新材料有限公司	35,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	否
重庆建研科之杰新材料有限公司	30,000,000.00	2024年05月21日	2027年05月20日	否
各控股子公司	600,000,000.00	2025年06月26日	2026年06月26日	否
各控股子公司	250,000,000.00	2025年05月30日	2026年05月27日	否
各控股子公司	180,000,000.00	2025年09月13日	2026年09月12日	否
科之杰新材料集团有限公司	12,000,000.00	2025年09月13日	2026年09月12日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	12,000,000.00	2025年09月13日	2026年09月12日	否
厦门天润锦龙建材有限公司	12,000,000.00	2025年09月13日	2026年09月12日	否
科之杰新材料集团有限公司	80,000,000.00	2025年08月27日	2026年06月24日	否
科之杰新材料集团(广东)有限公司	40,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
科之杰新材料集团(贵州)有限公司	20,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	30,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
科之杰新材料集团河南有限公司	25,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
科之杰新材料集团有限公司	20,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
科之杰新材料集团浙江有限公司	70,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
厦门建研购贸易有限公司	30,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
厦门天润锦龙建材有限公司	20,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
陕西科之杰新材料有限公司	25,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
重庆建研科之杰新材料有限公司	50,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
科之杰新材料集团(云南)有限公司	30,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
科之杰新材料集团(海南)有限公司	40,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
上海垒知企业管理有限公司	580,000,000.00	2023年03月27日	2038年03月26日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	60,000,000.00	2025年09月08日	2026年09月07日	否
科之杰新材料集团有限公司	60,000,000.00	2025年09月08日	2026年09月07日	否
厦门建研购贸易有限公司	10,000,000.00	2025年09月08日	2026年09月07日	否
厦门天润锦龙建材有限公司	20,000,000.00	2025年09月08日	2026年09月07日	否
科之杰新材料集团有限公司	100,000,000.00	2024年09月05日	2026年09月04日	否

科之杰新材料集团福建有限公司	80,000,000.00	2024年09月05日	2026年09月04日	否
厦门天润锦龙建材有限公司	30,000,000.00	2024年09月05日	2026年09月04日	否
厦门建研购贸易有限公司	60,000,000.00	2024年09月05日	2026年09月04日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,753,529.90	6,060,139.55

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Ktop Materials Co.,Ltd			191,523.20	9,576.16
应收账款	龙海市龙建工程检测有限公司	40,172.00	4,017.20	56,525.00	2,826.25
应收账款	福建省金皇环保科技有限公司	27,974.30	1,398.72	15,509.94	775.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	Ktop Materials Co.,Ltd	50,733.13	

7、关联方承诺
8、其他
十五、股份支付
1、股份支付总体情况
适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况
适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况
适用 不适用

4、本期股份支付费用
适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况
6、其他
十六、承诺及或有事项
1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项
(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函

所属公司	出具保函银行	受益人	金额（元）	有效期起	有效期止	保证类型

所属公司	出具保函银行	受益人	金额（元）	有效期起	有效期止	保证类型
科之杰新材料集团福建有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	福建鸿生建材发展有限公司	500,000.00	2024-3-6	2025-12-31	履约保函
科之杰新材料集团福建有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	福建鸿生高科环保科技有限公司	500,000.00	2024-3-6	2025-12-31	履约保函
科之杰新材料集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	中交一公局集团有限公司	200,000.00	2023-9-21	2025-12-31	履约保函
科之杰新材料集团有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	中国电建集团航空港建设有限公司厦门新机场项目经理部	200,000.00	2023-12-15	2025-12-31	履约保函
科之杰新材料集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	中交三航局(厦门)海洋工程有限公司	710,700.00	2025-2-27	2026-1-20	履约保函
科之杰新材料集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	中交第三航务工程局有限公司交建工程分公司	406,215.00	2025-6-10	2026-9-30	履约保函
科之杰新材料集团有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	浙江卫星化学实业有限公司	5,000,000.00	2025-8-29	2026-8-14	见索即付履约保函
科之杰新材料集团有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	安徽中铁工程材料科技有限公司	192,000.00	2025-10-20	2026-12-31	履约保函
科之杰新材料集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	厦门市政环保新材有限公司	143,749.90	2025-12-22	2027-12-1	履约保函
科之杰新材料集团(海南)有限公司	厦门银行股份有限公司	安徽中铁工程材料科技有限公司华南分公司	172,800.00	2024-7-15	2025-12-31	履约保函
健研检测集团重庆有限公司	招商银行股份有限公司重庆分行	重庆市轨道交通(集团)有限公司	1,325,054.71	2024-4-12	2027-11-30	履约担保
健研检测集团重庆有限公司	招商银行股份有限公司重庆分行	重庆共享工业投资有限公司	100,800.00	2025-1-3	2027-1-3	履约保函
健研检测集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	漳州市交通运输综合执法支队	17,500.00	2024-7-3	2026-6-13	履约保函
健研检测集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	南安市翼丰投资开发有限公司	312,839.80	2025-4-3	2027-2-19	履约保函
健研检测集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	厦门市公路事业发展中心	125,000.00	2025-8-25	2026-9-30	履约保函
健研检测集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	厦门市公路事业发展中心	18,750.00	2025-8-26	2026-9-30	履约保函
健研检测集团有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	泉州市市政工程中心	68,590.00	2025-12-10	2026-7-5	履约保函
健研检测集团有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	南平浦南高速公路有限责任公司	124,843.15	2025-12-17	2028-12-31	履约保证金
健研检测集团有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	福建省龙岩高速公路有限责任公司	124,843.15	2025-12-17	2028-12-31	履约保证金
健研检测集团有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	南平浦南高速公路有限责任公司	69,908.15	2025-12-17	2028-12-31	履约保函
垒知科技集团重庆有限公司	招商银行股份有限公司重庆分行	中国民用航空西南地区空中交通管理局重庆分局	72,864.00	2024-8-8	2027-6-17	履约保函
厦门健研医疗科技有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	福建省漳州市医院	515,087.00	2025-10-31	2030-11-12	履约保函

所属公司	出具保函银行	受益人	金额（元）	有效期起	有效期止	保证类型
厦门健研医疗科技有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	莆田学院附属医院	774,000.00	2025-12-11	2026-6-30	预付款保函
厦门健研医疗科技有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	四川大学华西厦门医院	1,276,500.00	2025-12-17	2031-12-17	履约保函
厦门健研医疗科技有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	四川大学华西厦门医院	20,000,000.00	2025-12-23	2026-1-22	预付款保函
厦门健研医疗科技有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	四川大学华西厦门医院	20,422,500.00	2025-12-23	2026-1-22	预付款保函
垒知控股集团股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行	中国移动通信集团福建有限公司	146,724.70	2025-11-10	2027-12-31	履约保函

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

3、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.80
-----------------	------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2026 年 4 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的其他重要事

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	129,527.50	642,330.04
1 至 2 年		671,750.04
2 至 3 年	18,500.00	642,330.04
3 年以上		1,391,787.58
3 至 4 年		695,930.04
4 至 5 年		695,857.54
合计	148,027.50	3,348,197.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	148,027.50	100.00%	12,026.38	8.12%	136,001.12	3,348,197.70	100.00%	1,683,778.09	50.29%	1,664,419.61
其中：										
组合 1：非合并报表范围单位销售货款	148,027.50	100.00%	12,026.38	8.12%	136,001.12	3,348,197.70	100.00%	1,683,778.09	50.29%	1,664,419.61
合计	148,027.50	100.00%	12,026.38	8.12%	136,001.12	3,348,197.70	100.00%	1,683,778.09	50.29%	1,664,419.61

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	129,527.50	6,476.38	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年	18,500.00	5,550.00	30.00%
3 年以上			100.00%

合计	148,027.50	12,026.38	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

见本附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,683,778.09	- 1,671,751.71		0.00		12,026.38
合计	1,683,778.09	- 1,671,751.71	0.00	0.00		12,026.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	76,000.00		76,000.00	51.34%	3,800.00
第二名	53,527.50		53,527.50	36.16%	2,676.38
第三名	18,500.00		18,500.00	12.50%	5,550.00
合计	148,027.50		148,027.50	100.00%	12,026.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	380,902,242.36	513,332,229.22
合计	380,902,242.36	513,332,229.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	380,852,242.36	513,332,229.22
押金、保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	2,871,275.10	3,000,000.00
备用金	50,000.00	
合计	393,773,517.46	526,332,229.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	201,989,298.16	372,966,031.92
1 至 2 年	44,657,558.99	13,845,866.39
2 至 3 年	13,845,866.39	121,620,330.91
3 年以上	133,280,793.92	17,900,000.00
3 至 4 年	115,509,518.82	16,900,000.00
4 至 5 年	16,771,275.10	1,000,000.00
5 年以上	1,000,000.00	
合计	393,773,517.46	526,332,229.22

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,871,275.10	3.27%	12,871,275.10	100.00%	0.00	13,000,000.00	2.47%	13,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	380,902,242.36	96.73%	0.00	0.00%	380,902,242.36	513,332,229.22	97.53%	0.00	0.00%	513,332,229.22
其中：										
组合：员工暂借款、应收补贴款及合并报	380,902,242.36	96.73%	0.00	0.00%	380,902,242.36	513,332,229.22	97.53%	0.00	0.00%	513,332,229.22

表范围内往来款										
合计	393,773,517.46	100.00%	12,871,275.10	3.27%	380,902,242.36	526,332,229.22	100.00%	13,000,000.00	2.47%	513,332,229.22

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	3,000,000.00	3,000,000.00	2,871,275.10	2,871,275.10	100.00%	预计无法收回
合计	13,000,000.00	13,000,000.00	12,871,275.10	12,871,275.10		

按组合计提坏账准备：员工暂借款、应收补贴款及合并报表范围内往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工暂借款、应收补贴款及合并报表范围内往来款	380,902,242.36	0.00	0.00%
合计	380,902,242.36	0.00	

确定该组合依据的说明：

见本附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额			13,000,000.00	13,000,000.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			128,724.90	128,724.90
2025 年 12 月 31 日余额			12,871,275.10	12,871,275.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其他应收款坏账准备	13,000,000.00		128,724.90			12,871,275.10
合计	13,000,000.00		128,724.90			12,871,275.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
科之杰新材料集团有限公司	合并范围内关联方往来款	124,326,944.42	1年以内： 98,062,645.39 1-2年： 26,264,299.03	31.57%	
科之杰新材料集团（云南）有限公司	合并范围内关联方往来款	102,824,537.09	1年以内： 5,658,079.73 1-2年： 5,353,492.51 2-3年： 5,020,959.40 3年以上： 86,792,005.45	26.11%	
科之杰新材料集团四川有限公司	合并范围内关联方往来款	31,988,726.29	1年以内： 2,089,078.15 1-2年： 3,357,227.78 2-3年： 5,924,906.99 3年以上： 20,617,513.37	8.12%	
厦门建研购贸易有限公司	合并范围内关联方往来款	33,010,165.39	1年以内： 24,997,625.72 1-2年：	8.38%	

			8,012,539.67		
厦门健研医疗科技有限公司	合并范围内关联方往来款	31,980,000.00	1 年以内	8.12%	
合计		324,130,373.19		82.30%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,048,259,170.39		1,048,259,170.39	1,057,165,170.39		1,057,165,170.39
对联营、合营企业投资	61,913,581.01		61,913,581.01	52,748,145.66		52,748,145.66
合计	1,110,172,751.40		1,110,172,751.40	1,109,913,316.05		1,109,913,316.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建建研科技有限公司	110,542,071.97						110,542,071.97	
健研检测集团有限公司	74,878,395.96						74,878,395.96	
厦门市建筑科学研究院有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
科之杰新材料集团有限公司	259,417,734.81						259,417,734.81	
厦门垒智建设有限公司	8,542,031.76		7,000,000.00				15,542,031.76	
厦门天润锦龙建材有限公司	178,460,525.44						178,460,525.44	
厦门建研家科技有限公司	22,718,410.45						22,718,410.45	
厦门健研	13,500,000.00						13,500,000.00	

医疗科技有限公司	0.00									0.00	
厦门垒知资产管理有限公司	10,200,000.00									10,200,000.00	
垒知科技集团有限公司	180,000,000.00									180,000,000.00	
上海垒知企业管理有限公司	180,906,000.00			19,094,000.00	20,000,000.00					180,000,000.00	
上海禹鹭宏公司	15,000,000.00				15,000,000.00						
合计	1,057,165,170.39			26,094,000.00	35,000,000.00					1,048,259,170.39	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
福建省金皇环保科技有限公司	52,748,145.66				11,790,435.35				2,625,000.00		61,913,581.01	
小计	52,748,145.66				11,790,435.35				2,625,000.00		61,913,581.01	
合计	52,748,145.66				11,790,435.35				2,625,000.00		61,913,581.01	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明
4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,551.98	383,506.22	782,678.00	340,554.41
其他业务	1,288,699.49	234,463.78	790,890.17	
合计	1,607,251.47	617,970.00	1,573,568.17	340,554.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	409,310,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	11,790,435.35	9,876,258.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-251,960.15	-1,150,787.00
理财产品收益	6,346,619.61	4,152,487.45
合计	427,195,094.81	12,877,959.42

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,727,524.24	为各子公司处置非流动资产的合计净收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,193,396.93	为政府扶持资金及科研项目经费等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,144,151.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,824,364.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,998.92	
减：所得税影响额	6,501,866.43	
少数股东权益影响额（税后）	690,195.97	

合计	23,898,374.05	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助	1,960,513.12	与主营业务相关、符合国家产业政策、能够持续享受的政府补助，列为经常性损益
增值税即征即退、增值税加计抵减	9,886,674.69	与主营业务相关、符合国家产业政策、能够持续享受的政府补助，列为经常性损益

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他