

福建巨联环境科技股份有限公司

2023年-2025年1-4月财务报表
审计报告书

中名国成审字【2025】第3878号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码:京25QWC2VEM7



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	4-7
合并及公司利润表	8-9
合并及公司现金流量表	10-11
合并及公司股东权益变动表	12-17
财务报表附注	18-99





北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2025】第3878号

福建巨联环境科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建巨联环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2025年04月30日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年1-4月、2024年度、2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了贵公司2025年04月30日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年1-4月、2024年度、2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

【本页无正文，为中名国成审字【2025】第 3878 号审计报告签章页】



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年十月二十日



合并资产负债表

编制单位：福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年04月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产				
货币资金	五、(1)	621,728.93	10,030,266.90	6,445,075.07
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(2)	85,279,367.84	81,988,524.13	38,179,275.41
应收款项融资				
预付款项	五、(3)	1,585,453.66	978,102.85	276,746.89
其他应收款	五、(4)	2,257,174.09	2,053,439.08	2,025,322.67
存货	五、(5)	20,622,053.06	20,813,280.75	24,805,477.30
合同资产	五、(6)	11,780,533.93	13,436,636.04	21,097,505.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(7)	80,138.02		3,754.15
流动资产合计		122,226,449.53	129,300,249.75	92,833,156.54
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(8)	9,297,477.61	9,753,051.05	8,939,044.39
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、(9)	527,119.56	569,289.12	581,676.48
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、(10)	1,818,626.48	1,131,927.89	606,804.26
其他非流动资产	五、(11)	2,126,214.89	2,152,637.99	1,597,035.92
非流动资产合计		13,769,438.54	13,606,906.05	11,724,561.05
资产总计		135,995,888.07	142,907,155.80	104,557,717.59

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林印威

王星

曾义芝



(承上页)

合并资产负债表 (续)

编制单位: 福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2025年04月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、(12)	5,818,000.00	6,124,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、(13)	23,054,580.80	29,371,335.50	11,890,451.30
预收款项				
合同负债	五、(14)			6,988.07
应付职工薪酬	五、(15)	1,712,494.05	2,218,013.49	2,169,852.68
应交税费	五、(16)	11,390,583.11	9,872,370.13	3,258,669.92
其他应付款	五、(17)	8,463,715.29	11,668,294.21	17,164,234.43
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、(19)	150,000.00	150,000.00	141,900.00
其他流动负债	五、(18)			628.93
流动负债合计		50,589,373.25	59,404,013.33	37,632,725.33
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	五、(20)	506,127.17	497,451.23	486,162.55
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		79,067.93	85,393.37	
其他非流动负债				
非流动负债合计		585,195.10	582,844.60	486,162.55
负债合计		51,174,568.35	59,986,857.93	38,118,887.88
股东权益:				
股本	五、(21)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、(22)	12,262,295.12	12,262,295.12	12,262,295.12
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、(23)	200,849.55	186,341.06	
盈余公积	五、(24)	1,657,722.87	1,657,722.87	238,372.05
未分配利润	五、(25)	20,700,452.18	18,813,938.82	3,938,162.54
归属于母公司股东权益合计		84,821,319.72	82,920,297.87	66,438,829.71
少数股东权益				
股东权益合计		84,821,319.72	82,920,297.87	66,438,829.71
负债和股东权益总计		135,995,888.07	142,907,155.80	104,557,717.59

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

恒林印威

主管会计工作负责人:

王星

会计机构负责人:

曾义芝



资产负债表

编制单位：福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年04月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		485,101.74	8,359,908.42	6,435,775.14
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、(1)	73,590,538.14	71,118,705.84	30,299,437.11
应收款项融资				
预付款项		1,208,927.63	957,762.69	971,971.94
其他应收款	十二、(2)	2,239,612.03	2,035,889.10	2,091,248.31
存货		13,064,700.06	16,522,649.40	22,780,922.15
合同资产		11,780,533.93	13,436,636.04	21,097,505.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				3,754.15
流动资产合计		102,369,413.53	112,431,551.49	83,680,613.85
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、(3)	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		9,170,992.32	9,620,311.56	8,939,044.39
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
使用权资产		527,119.56	569,289.12	581,676.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,755,083.14	1,100,744.16	503,103.43
其他非流动资产		2,126,214.89	2,152,637.99	1,597,035.92
非流动资产合计		33,579,409.91	33,442,982.83	11,620,860.22
资产总计		135,948,823.44	145,874,534.32	95,301,474.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



林印威

主管会计工作负责人：

王星

会计机构负责人：

曾义芝



(承上页)

资产负债表 (续)

编制单位: 福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位: 人民币元



项	注释	2025年04月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:				
短期借款		5,818,000.00	6,124,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		7,862,491.51	11,837,879.14	5,031,367.45
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		1,655,950.95	2,136,213.16	2,095,582.68
应交税费		11,206,538.55	9,703,352.52	2,821,107.74
其他应付款		27,946,834.73	36,314,380.05	17,079,338.02
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		150,000.00	150,000.00	141,900.00
其他流动负债				
流动负债合计		54,639,815.74	66,265,824.87	30,169,295.89
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		506,127.17	497,451.23	486,162.55
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		79,067.93	85,393.37	
其他非流动负债				
非流动负债合计		585,195.10	582,844.60	486,162.55
负债合计		55,225,010.84	66,848,669.47	30,655,458.44
所有者权益:				
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		12,262,295.12	12,262,295.12	12,262,295.12
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		200,849.55	186,341.06	
盈余公积		1,657,722.87	1,657,722.87	238,372.05
未分配利润		16,602,945.06	14,919,505.80	2,145,348.46
所有者权益合计		80,723,812.60	79,025,864.85	64,646,015.63
负债和所有者权益总计		135,948,823.44	145,874,534.32	95,301,474.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

林柳柳



主管会计工作负责人:

王翠



会计机构负责人:

曾义芝



合并利润表

编制单位：福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		37,993,821.29	118,951,344.98	86,818,165.97
其中：营业收入	五、(26)	37,993,821.29	118,951,344.98	86,818,165.97
二、营业总成本		31,033,014.45	97,428,008.44	72,575,698.19
其中：营业成本	五、(26)	25,125,026.49	82,988,770.98	63,924,506.40
税金及附加	五、(27)	160,517.71	683,736.78	204,556.04
销售费用	五、(28)	1,361,164.56	1,989,902.86	879,794.55
管理费用	五、(29)	3,341,095.52	6,814,722.56	4,229,630.97
研发费用	五、(30)	907,128.82	4,171,032.39	3,039,581.11
财务费用	五、(31)	138,081.35	779,842.87	297,629.12
其中：利息费用		131,511.51	686,577.18	288,433.17
利息收入		4,566.97	2,773.50	4,201.91
加：其他收益	五、(32)	122,804.66	553,405.40	125,835.99
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(33)	-4,847,609.77	-3,148,442.15	-752,423.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(34)	-153,166.21	-397,249.56	-924,747.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			144,757.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,082,835.52	18,675,807.57	12,691,133.55
加：营业外收入				
减：营业外支出	五、(35)		10,535.24	70,544.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,082,835.52	18,665,272.33	12,620,588.80
减：所得税费用	五、(36)	196,322.16	2,370,145.23	1,362,653.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,886,513.36	16,295,127.10	11,257,935.10
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,886,513.36	16,295,127.10	11,257,935.10
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（净亏损以“-”号填列）		1,886,513.36	16,295,127.10	11,257,935.10
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		1,886,513.36	16,295,127.10	11,257,935.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,886,513.36	16,295,127.10	11,257,935.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.04	0.33	0.32
（二）稀释每股收益		0.04	0.33	0.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王星

王星

会计机构负责人：

曾义芝



利润表

编制单位：福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-4月	2024年年度	2023年年度
一、营业收入	十二、（4）	26,868,596.81	96,765,171.50	71,126,024.22
减：营业成本	十二、（4）	15,964,635.31	64,202,075.12	51,220,254.57
税金及附加		139,178.69	621,764.90	170,466.22
销售费用		823,054.71	1,578,636.94	807,887.64
管理费用		2,703,707.10	6,237,788.75	3,661,777.16
研发费用		907,128.82	4,171,032.39	3,039,581.11
财务费用		135,863.36	460,150.16	296,625.71
其中：利息费用		131,511.51	377,841.09	288,433.17
利息收入		795.79	2,013.06	3,754.04
加：其他收益		11,114.66	40,335.40	122,753.89
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,200,417.65	-2,939,570.83	-337,619.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-153,166.21	-397,249.56	-924,747.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			144,757.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,852,559.62	16,341,995.59	10,789,818.81
加：营业外收入				
减：营业外支出			10,535.24	70,490.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,852,559.62	16,331,460.35	10,719,327.93
减：所得税费用		169,120.36	2,137,952.19	1,350,015.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,683,439.26	14,193,508.16	9,369,312.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,683,439.26	14,193,508.16	9,369,312.49
（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		1,683,439.26	14,193,508.16	9,369,312.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

 林印威

主管会计工作负责人：

王星

会计机构负责人：

曾文芝



合并现金流量表

编制单位：福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-4月	2024年度	2023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	五、(37)	34,926,273.63	89,003,451.35	60,953,181.08
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(37)	6,214,887.43	6,507,179.93	21,984,321.89
经营活动现金流入小计		41,141,161.06	95,510,631.28	82,937,502.97
购买商品、接受劳务支付的现金		31,555,523.43	59,669,702.62	82,285,536.93
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		3,218,578.55	8,334,786.71	8,744,982.59
支付的各项税费		988,666.95	3,846,069.30	2,308,138.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(37)	13,591,100.97	18,024,905.10	23,453,293.15
经营活动现金流出小计		49,353,869.90	89,875,463.73	116,791,951.47
经营活动产生的现金流量净额		-8,212,708.84	5,635,167.55	-33,854,448.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,646.02	1,897,320.42	2,464,527.42
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		91,646.02	1,897,320.42	2,464,527.42
投资活动产生的现金流量净额		-91,646.02	-1,897,320.42	-2,464,527.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				34,000,000.00
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			9,613,000.00	8,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(37)	6,220,000.00	12,948,393.51	23,682,140.00
筹资活动现金流入小计		6,220,000.00	22,561,393.51	66,382,140.00
偿还债务支付的现金		306,000.00	6,489,000.00	8,768,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,983.11	281,204.31	288,433.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(37)	6,930,200.00	15,944,344.50	18,182,140.00
筹资活动现金流出小计		7,324,183.11	22,714,548.81	27,239,473.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,104,183.11	-153,155.30	39,142,666.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		10,029,266.90	6,444,575.07	3,620,884.16
六、期末现金及现金等价物余额				
		620,728.93	10,029,266.90	6,444,575.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



林和俊

主管会计工作负责人：

王星



会计机构负责人：

曾义芝





现金流量表

编制单位：福建巨联环境科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年1-4月	2024年年度	2023年年度
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		23,950,698.03	67,582,245.17	53,140,612.52
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,057,710.25	31,927,397.48	18,176,455.59
经营活动现金流入小计		29,008,408.28	99,509,642.65	71,317,068.11
购买商品、接受劳务支付的现金		17,445,953.73	47,081,576.82	73,658,939.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,906,624.27	7,522,391.64	8,268,327.30
支付的各项税费		590,298.07	2,010,470.33	2,003,305.86
支付其他与经营活动有关的现金		14,744,509.76	18,921,094.86	21,241,329.68
经营活动现金流出小计		35,687,385.83	75,535,533.65	105,171,902.27
经营活动产生的现金流量净额		-6,678,977.55	23,974,109.00	-33,854,834.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,646.02	1,897,320.42	2,464,527.42
投资支付的现金			20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		91,646.02	21,897,320.42	2,464,527.42
投资活动产生的现金流量净额		-91,646.02	-21,897,320.42	-2,464,527.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				34,000,000.00
取得借款收到的现金			9,613,000.00	8,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,220,000.00	12,948,393.51	23,682,140.00
筹资活动现金流入小计		6,220,000.00	22,561,393.51	66,382,140.00
偿还债务支付的现金		306,000.00	6,489,000.00	8,768,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,983.11	281,204.31	288,433.17
支付其他与筹资活动有关的现金		6,930,200.00	15,944,344.50	18,182,140.00
筹资活动现金流出小计		7,324,183.11	22,714,548.81	27,239,473.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,104,183.11	-153,155.30	39,142,666.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		8,358,908.42	6,435,275.14	3,611,969.89
六、期末现金及现金等价物余额		484,101.74	8,358,908.42	6,435,275.14

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



林恒林

主管会计工作负责人：

王星



会计机构负责人：

曾文芝



合并股东权益变动表

2025年1-4月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			50,000,000.00		42,262,295.12			186,341.06	1,657,722.87	18,813,938.82	82,920,297.87	82,920,297.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			50,000,000.00		42,262,295.12			186,341.06	1,657,722.87	18,813,938.82	82,920,297.87	82,920,297.87
三、本期间变动金额（减少以“-”号填列）								14,508.49		1,886,513.36	1,901,021.85	1,901,021.85
（一）综合收益总额										1,886,513.36	1,886,513.36	1,886,513.36
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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								14,508.49			14,508.49	14,508.49
2、本期使用								44,558.49			44,558.49	44,558.49
（六）其他								30,050.00			30,050.00	30,050.00
四、本年年末余额			50,000,000.00		42,262,295.12			200,849.55	1,657,722.87	20,700,452.18	84,821,319.72	84,821,319.72

（后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分）

法定代表人：

王星



主管会计工作负责人：

王星



会计机构负责人：

曾义芝



合并股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				12,262,295.12				238,372.05	3,938,162.54	66,438,829.71	66,438,829.71	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				12,262,295.12				238,372.05	3,938,162.54	66,438,829.71	66,438,829.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							186,341.06		1,419,350.82	14,875,776.28	16,481,468.16	16,481,468.16	
（一）综合收益总额										16,295,127.10	16,295,127.10	16,295,127.10	
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									1,419,350.82	-1,419,350.82			
1、提取盈余公积									1,419,350.82	-1,419,350.82			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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							186,341.06				186,341.06	186,341.06	
6、其他													
（五）专项储备							223,497.80				223,497.80	223,497.80	
1、本期提取							223,497.80				223,497.80	223,497.80	
2、本期使用													
（六）其他							37,156.74				37,156.74	37,156.74	
四、本年年末余额	50,000,000.00				12,262,295.12		186,341.06		1,657,722.87	18,813,938.82	82,920,297.87	82,920,297.87	

（后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分）

法定代表人：

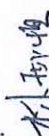

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：恒威巨环境科技股份有限公司 项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	16,000,000.00								527,670.31	4,653,224.30	21,180,894.61		21,180,894.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	16,000,000.00								527,670.31	4,653,224.30	21,180,894.61		21,180,894.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,000,000.00				12,262,295.12				-289,298.26	-715,061.76	45,257,935.10		45,257,935.10
（一）综合收益总额										11,257,935.10	11,257,935.10		11,257,935.10
（二）股东投入和减少资本	34,000,000.00										34,000,000.00		34,000,000.00
1、股东投入的普通股	34,000,000.00										34,000,000.00		34,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									936,931.25	-936,931.25			
1、提取盈余公积									936,931.25	-936,931.25			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转					12,262,295.12				-1,226,229.51	-11,036,065.61			
1、资本公积转增股本					12,262,295.12								
2、盈余公积转增股本													
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									-1,226,229.51	-11,036,065.61			
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				12,262,295.12				238,372.05	3,938,162.54	66,438,825.71		66,438,825.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：
恒威印威

五星
王星

曾文芝



股东权益变动表

2025年1-4月

金额单位：人民币元

编制单位：福建恒林科技股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				12,262,295.12			186,341.06	1,657,722.87	14,919,505.80	79,025,864.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				12,262,295.12			186,341.06	1,657,722.87	14,919,505.80	79,025,864.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								14,508.49		1,683,439.26	1,697,947.75
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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								14,508.49			14,508.49
1、本期提取								44,558.49			44,558.49
2、本期使用								30,050.00			30,050.00
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				12,262,295.12			200,849.55	1,657,722.87	16,602,945.06	80,723,812.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

林树雄



主管会计工作负责人：

王星



会计机构负责人：

曾义芝



股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	50,000,000.00			12,262,295.12				238,372.05	2,145,348.46	64,646,015.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00			12,262,295.12				238,372.05	2,145,348.46	64,646,015.63
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）							186,341.06	1,419,350.82	12,774,157.34	14,379,849.22
（一）综合收益总额									14,193,508.16	14,193,508.16
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								1,419,350.82	-1,419,350.82	
1、提取盈余公积								1,419,350.82	-1,419,350.82	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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							186,341.06			186,341.06
1、本期提取							223,497.80			223,497.80
2、本期使用							37,156.74			37,156.74
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00			12,262,295.12			186,341.06	1,657,722.87	14,919,505.80	79,025,864.85

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

林树雄



主管会计工作负责人：

王呈



会计机构负责人：

曾义芝



股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	16,000,000.00								527,670.31	4,749,032.83	21,276,703.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	16,000,000.00								527,670.31	4,749,032.83	21,276,703.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,000,000.00				12,262,295.12				-289,298.26	-2,603,684.37	43,369,312.49
（一）综合收益总额										9,369,312.49	9,369,312.49
（二）股东投入和减少资本	34,000,000.00										34,000,000.00
1、股东投入的普通股	34,000,000.00										34,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									936,931.25	-936,931.25	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转					12,262,295.12				-1,226,229.51	-11,036,065.61	
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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					12,262,295.12				-1,226,229.51	-11,036,065.61	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				12,262,295.12				238,372.05	2,145,348.46	64,646,015.63

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

林 彬

主管会计工作负责人：

王 星

17

会计机构负责人：

曾 义 芝



福建巨联环境科技股份有限公司

2023年-2025年1-4月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

单位名称: 福建巨联环境科技股份有限公司

公司法定代表人: 林威恒。

公司法定住所: 福建省福州市鼓楼区工业路572号凤凰望郡东五楼。

注册资本: 人民币伍仟万元整

统一社会信用代码: 91350103MA32UWGA94;

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

(1) 经营范围

一般项目: 工程和技术研究和试验发展; 智能水务系统开发; 智能机器人的研发; 人工智能行业应用系统集成服务; 物联网应用服务; 特殊作业机器人制造; 市政设施管理; 工程管理服务; 园林绿化工程施工; 水质污染物监测及检测仪器仪表制造; 水资源管理; 城乡市容管理; 城市绿化管理; 水污染防治服务; 土壤污染治理与修复服务; 污水处理及其再生利用; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 机械设备租赁; 金属材料销售; 金属结构销售; 建筑材料销售; 机械电气设备销售; 仪器仪表销售; 五金产品零售; 五金产品批发; 科技推广和应用服务; 基础地质勘查; 资源循环利用服务技术咨询; 环境保护监测; 标准化服务; 非常规水源利用技术研发; 环境保护专用设备制造; 生态环境材料制造; 环境保护专用设备销售; 非金属矿及制品销售; 高性能纤维及复合材料销售; 水污染治理; 水资源专用机械设备制造; 防洪除涝设施管理; 新材料技术研发; 玻璃纤维及制品制造; 橡胶制品制造; 玻璃纤维增强塑料制品制造; 高性能纤维及复合材料制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 建设工程施工; 检验检测服务; 建设工程质量检测; 施工专业作业; 建设工程勘察; 建设工程设计; 测绘服务; 公路管理与养护; 道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,



具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(2) 主要产品 (或提供的劳务等)

公司主要以非开挖技术为核心,为城市地下管网问题提供综合解决方案,包含对管道的调查、诊断、治理和维护。

(3) 公司主要历史沿革

1、公司成立:

福建巨联环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为福建巨联建设工程有限公司(以下简称“巨联公司”),成立于2019年05月24日,取得《营业执照》统一社会信用代码:91350103MA32UWGA94号,注册资本为1001.00万元,出资方式:货币出资。

公司成立时的股东、股权结构和股东出资结构如下: 单位:元

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例(%)	实缴资本	出资方式
林威恒	5,005,000.00	50.00	1,000,000.00	货币资金
魏金华	5,005,000.00	50.00	1,000,000.00	货币资金
合计	10,010,000.00	100.00	2,000,000.00	

2020年07月01日根据福建浩隆会计师事务所出具的验资报告《浩隆验字(2020)HZ第023号》确认林威恒实缴资本100.00万元,魏金华实缴资本100.00万元。

2、第一次增资及公司类型变更

2020年08月23日经公司股东会一致同意:注册资本由1001.00万元增加到3000.00万元。变更后公司注册资本3000.00万元。公司类型由有限责任公司(自然人投资或控股)变更为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2020年11月03日根据福建德建会计师事务所出具的验资报告《德建资报字(2020)第21号》确认林威恒实缴资本200.00万元,魏金华实缴资本200.00万元。

2020年12月28日根据福建浩隆会计师事务所出具的验资报告《浩隆验字(2020)HZ第030号》确认林威恒实缴资本150.00万元,魏金华实缴资本150.00万元。

变更后,公司股东和股权结构如下:

单位:元



股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例(%)	实缴资本	出资方式
林威恒	15,000,000.00	50.00	4,500,000.00	货币资金
魏金华	15,000,000.00	50.00	4,500,000.00	货币资金
合计	30,000,000.00	100.00	9,000,000.00	

此次变更于2020年09月01日在福州市台江区市场监督管理局办理变更登记。

3、第二次增资

2021年10月12日经公司股东会同意:注册资本由3000.00万元增加到5000.00万元。

2021年05月13日根据福建浩隆会计师事务所出具的验资报告《浩隆验字(2021)FZ第009号》确认林威恒新增认缴资本100.00万元,实缴资本100.00万元(占新增资本50.00%),魏金华新增认缴资本100.00万元,实缴资本100.00万(占新增资本50.00%)。

2021年08月28日根据福建浩隆会计师事务所出具的验资报告《浩隆验字(2021)FZ第017号》确认林威恒新增认缴资本50.00万元,实缴资本50.00万元(占新增资本33.00%),魏金华新增认缴资本100.00万元,实缴资本100.00万元(占新增资本67.00%)。

变更后,公司股东和股权结构如下:

单位:元

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例(%)	实缴资本	出资方式
林威恒	24,500,000.00	49.00	6,000,000.00	货币资金
魏金华	25,500,000.00	51.00	6,500,000.00	货币资金
合计	50,000,000.00	100.00	12,500,000.00	

此次公司名称,注册资本和经营范围的变更于2021年10月26日在福州市台江区市场监督管理局办理变更登记。

4、2022年度新增实缴资本情况

2022年12月新增实缴资本共350.00万元。其中300.00万元根据福建浩隆会计师事务所出具的验资报告《浩隆验字(2022)FZ第005号》确认林威恒新增认缴资本150.00万元,实缴资本150.00万元(占新增资本50.00%),魏金华新增认缴资本150.00万元,实缴资本150.00万元(占新增资本50.00%)。另外50.00万元由林威恒于2022年12月11日以货币资金形式出资,缴入公司基本户35050188740700001207账户内。



变更后，公司股东和股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例(%)	实缴资本	出资方式
林威恒	24,500,000.00	49.00	8,000,000.00	货币资金
魏金华	25,500,000.00	51.00	8,000,000.00	货币资金
合计	50,000,000.00	100.00	16,000,000.00	

5、2023 年新增实缴资本情况

2023 年公司新增实缴资本 3,400.00 万元，明细如下：

单位：元

缴款人	缴入日期	账户性质	银行账号	币种	金额	款项用途
魏金华	20230404	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230404	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230405	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230412	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230412	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230412	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230414	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230414	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230424	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230426	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230426	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230427	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230428	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金



魏金华	20230506	基本户	350501887407 00001207	人民币	480,000.00	注册资金
林威恒	20230514	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230514	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230514	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230514	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230515	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230515	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230515	基本户	350501887407 00001207	人民币	20,000.00	注册资金
魏金华	20230516	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230516	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230516	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230516	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230517	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230517	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230518	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230518	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230518	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230526	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	20230530	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
林威恒	20230601	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金



魏金华	20230605	基本户	350501887407 00001207	人民币	4,000,000.00	注册资金
林威恒	20230605	基本户	350501887407 00001207	人民币	4,000,000.00	注册资金
魏金华	20230608	基本户	350501887407 00001207	人民币	1,500,000.00	注册资金
林威恒	20230608	基本户	350501887407 00001207	人民币	4,500,000.00	注册资金
魏金华	20230608	基本户	350501887407 00001207	人民币	3,000,000.00	注册资金
魏金华	20230609	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金
魏金华	202306012	基本户	350501887407 00001207	人民币	500,000.00	注册资金

截止 2023 年 6 月 29 日公司股东和股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴注册资本	认缴资本 比例(%)	实缴资本	出资方式
林威恒	24,500,000.00	49.00	24,500,000.00	货币资金
魏金华	25,500,000.00	51.00	25,500,000.00	货币资金
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	

6、第二次公司类型变更

2023 年 6 月 29 日经公司股东会一致同意将公司类型由股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

此次变更于 2023 年 06 月 29 日在福州市台江区市场监督管理局办理变更登记。

7、第三次公司类型变更

2023 年 8 月 29 日经公司股东会一致同意将公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。公司名称由福建巨联环境科技有限公司变更为福建巨联环境科技股份有限公司。

此次变更于 2023 年 08 月 29 日在福州市台江区市场监督管理局办理变更登记。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 10 月 20 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期纳入合并范围的子公司 3 家，其中子公司中基智创（厦门）科技有限公司成立



于 2025 年 3 月，截止 2025 年 4 月 30 日底无实际经营业务。子公司福建巨合检测技术有限公司和巨联新材料科技（徐州）有限公司分别于 2022 年 8 月和 2023 年 10 月零对价通过股权转让纳入合并范围，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、22 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 04 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-4 月、2024 年度、2023 年度的合并及公司经营成果、合并及公司现金流量和合并及公司股东权益变动表等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲



减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，



于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于



被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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：

- A、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；
- B、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；



- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。



仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。



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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票
商业承兑汇票	信用等级一般银行承兑的商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析法组合	账龄组合	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		对照表，计算预期信用损失
低风险组合	对于应收关联方款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合	不计提坏账准备

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

③合同资产/其他非流动资产

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

对于划分为组合的合同资产/其他非流动资产，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，编制合同资产账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	已完工未结算资产 未到期质保金	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，编制合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

合同资产/其他非流动资产-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	合同资产计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00



账龄	合同资产计提比例(%)
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	账龄组合	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
低风险组合	对于其他应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金等，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，



按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资



产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注三、9—金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、工程施工、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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被



投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。



(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	3-6	5.00	19.00-31.67
机械设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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



15、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 各类使用权资产折旧方法

- ① 使用权资产的具体折旧方法参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定（详见本附注三、14“固定资产”）对使用权资产计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- (5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18、“长期资产减值”。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。
- (3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18、“长期资产减值”。

17、无形资产

- (1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资



产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率。

18、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。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。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,



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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。



(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

(4) 辞退福利

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



(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23. 收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。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或服务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客户已接受该商品或服务。



⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①公司与客户之间的管道非开挖修复工程施工、管网检测、工程服务合同包含管道修复改造、管道清淤检测等服务的履约义务，由于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，且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。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按客户确认的工作量确定。

②公司管道非开挖修复类项目施工服务过程中，伴有材料销售发生。根据合同约定，针对该部分材料销售，公司与客户之间的履约义务按照时点法确认收入。收入确认满足以下条件：公司已按照合同约定将产品交付给客户且客户已经接受该商品，同时已取得收货凭证且相关经济利益很可能流入，商品上所有权主要风险和报酬已经转移，商品法定所有权已经转移。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。



合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。



26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

27、安全生产费用

本公司根据有关规定，对本公司作为总包的项目，依据工程服务金额的 1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储



备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更



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：①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；②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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项的坏账准备金额超过总资产的 0.2%且大于 100 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的合同资产	单项合同资产金额超过资产总额比例 0.2%且大于 100 万元人民币
期末账龄超过 1 年的重要应付款项	单项金额超过负债总额 0.5%且大于 100 万元人民币
重要的非全资子公司	营业收入超过合并营业收入比例 10%

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：

①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定



进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。

② 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程建设收入、劳务收入、技术服务及租赁业务、生产、加工、销售货物收入	13%、9%、3%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%、1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
其他税项	按照国家和地方税务部分计缴	

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
福建巨联环境科技股份有限公司	15%
福建巨合检测技术有限公司	25%
巨联新材料科技（徐州）有限公司	25%

2、高新技术所得税税收优惠：

公司于 2022 年 12 月 14 日获得福建省科学技术厅授予编号为“GR202235001017 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。公司 2022 年底已向福州市台江区国家税务局办理所得税税收优惠备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）等文件规定，从 2022 年起连续三年可以享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

3、小微企业所得税税收优惠：

根据财政部及税务总局公告 2022 年第 13 号文件，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。子公司在报告期内适用该优惠。



五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
库存现金		-	-
银行存款	620,728.93	10,029,266.90	6,444,575.07
其他货币资金	1,000.00	1,000.00	500.00
合计	621,728.93	10,030,266.90	6,445,075.07
其中：因抵押、质押或冻结等使用有限制的款项总额	1,000.00	1,000.00	500.00

注：其他货币资金为公司车辆办理ETC业务缴存的押金，除此以外，公司无因抵押、质押或冻结等使用资金情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	44,208,906.04	72,770,276.61	39,440,608.02
1至2年	41,153,501.92	14,261,619.58	789,664.20
2至3年	9,807,641.71	30,433.90	
3至4年	30,433.90		
小计	95,200,483.57	87,062,330.09	40,230,272.22
减：坏账准备	9,921,115.73	5,073,805.96	2,050,996.81
合计	85,279,367.84	81,988,524.13	38,179,275.41

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.04.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	95,200,483.57	100.00	9,921,115.73	10.42	85,279,367.84
其中：低风险组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	95,200,483.57	100.00	9,921,115.73	10.42	85,279,367.84
合计	95,200,483.57	100.00	9,921,115.73	10.42	85,279,367.84

续：

类别	2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄组合计提预	87,062,330.09	100.00	5,073,805.96	5.83	81,988,524.13



类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
期信用损失的应收账款					
其中：低风险组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	87,062,330.09	100.00	5,073,805.96	5.83	81,988,524.13
合计	87,062,330.09	100.00	5,073,805.96	5.83	81,988,524.13

续：

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	40,230,272.22	100.00	2,050,996.81	5.10	38,179,275.41
其中：低风险组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	40,230,272.22	100.00	2,050,996.81	5.10	38,179,275.41
合计	40,230,272.22	100.00	2,050,996.81	5.10	38,179,275.41

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2025.04.30			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	44,208,906.04	2,210,445.31	5.00	72,770,276.61	3,638,513.83	5.00
1至2年	37,964,448.09	3,796,444.81	10.00	14,261,619.58	1,426,161.96	10.00
2至3年	12,996,695.54	3,899,008.66	30.00	30,433.90	9,130.17	30.00
3至4年	30,433.90	15,216.95	50.00	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	95,200,483.57	9,921,115.73		87,062,330.09	5,073,805.96	95,200,483.57

续：

账龄	2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	72,770,276.61	3,638,513.83	5.00	39,440,608.02	1,972,030.39	5.00
1至2年	14,261,619.58	1,426,161.96	10.00	789,664.20	78,966.42	10.00
2至3年	30,433.90	9,130.17	30.00	-	-	30.00



账龄	2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	-	-	50.00	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	87,062,330.09	5,073,805.96		40,230,272.22	2,050,996.81	

(3) 2025 年 04 月 30 日计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2024.12.31	5,073,805.96
本期计提	5,199,035.59
本期冲回或转回	351,725.82
本期核销	
2025.04.30	9,921,115.73

(3-1) 2024 年 12 月 31 日计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2023.12.31	2,050,996.81
本期计提	3,386,919.81
本期冲回或转回	364,110.66
本期核销	
2024.12.31	5,073,805.96

(3-2) 2023 年 12 月 31 日计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2022.12.31	1,298,648.81
本期计提	1,492,510.72
本期冲回或转回	740,162.72
本期核销	
2023.12.31	2,050,996.81

(4). 按欠款方归集的应收账款 2025 年 04 月 30 日余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款	账龄	坏账准备
	2025 年 04 月 30 日	2025 年 04 月 30 日合计数的比例%		2025 年 04 月 30 日
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	27,122,506.85	28.49	1 年以内 9,207,546.28; 1-2 年 7,426,749.64; 2-3 年 10,488,210.93	4,349,515.56



长春市城建维护集团 股份有限公司	9,087,386.08	9.55	1 年以内 7,934,833.97; 1-2 年 1,152,552.11	320,072.23
中海海洋(厦门)市 政工程发展有限公 司	8,925,152.07	9.38	1 年以内	446,257.60
长春城投城镇化建 设投资有限公司	6,696,095.00	7.03	1 年以内 2,882,064.49; 1-2 年 3,814,030.51	525,506.28
中国建筑第四工程 局有限公司	6,284,290.86	6.60	1-2 年	628,429.09
合 计	58,115,430.86	61.05		6,269,780.76

(4-1) 按欠款方归集的应收账款 2024 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 2024 年 12 月 31 日	占应收账款 2024 年 12 月 31 日合计数的 比例%	账龄	坏账准备 2024 年 12 月 31 日
中铁建大桥工程局 集团第五工程有限 公司	29,122,506.85	33.45	1 年以内 16,634,295.92; 1-2 年 12,488,210.93	2,080,535.89
长春城投城镇化建 设投资有限公司	8,748,006.04	10.05	1 年以内	437,400.30
青岛三益园林绿化 工程有限公司	8,037,146.46	9.23	1 年以内 7,059,996.46; 1-2 年 977,150.00	450,714.82
福建开天建设有限 公司吉林省分公司	6,660,142.12	7.65	1 年以内	333,007.11
中国建筑第四工程 局有限公司	6,284,290.86	7.22	1 年以内	314,214.54
合 计	58,852,092.33	67.60		3,615,872.66

(4-2) 按欠款方归集的应收账款 2023 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日	占应收账款 2023 年 12 月 31 日合计数的 比例%	账龄	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
中铁建大桥工程局集团第 五工程有限公司	21,906,172.47	54.45	1 年以内	1,095,308.62
长春城投城镇化建设投 资有限公司	6,408,769.34	15.93	1 年以内	320,438.47
宜昌乾源建设有限公司	6,283,481.27	15.62	1 年以内	314,174.06
青岛三益园林绿化工程有 限公司	2,277,150.00	5.66	1 年以内	113,857.50
中交天津航道局有限公司	845,067.25	2.10	1 年以内	42,253.36



3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2025.04.30		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,585,453.66	100.00	978,102.85	100.00	276,746.89	100.00
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,585,453.66	100.00	978,102.85	100.00	276,746.89	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项 2025年04月30日单位余额情况

单位名称	预付款项	占预付款项 2025年04月30日
	2025年04月30日	合计数的比例%
福建宏昊建筑工程劳务有限公司	505,313.43	31.87
中国石化销售股份有限公司	437,898.51	27.62
福建维城达新材料科技有限公司	266,156.14	16.79
湖北友亦嘉建材科技有限公司	129,200.00	8.15
福建盛展建筑工程劳务有限公司	90,291.26	5.69
合计	1,428,859.34	90.12

(2-1) 按预付对象归集的预付款项 2024年12月31日单位余额情况

单位名称	预付款项	占预付款项 2024年12月31日
	2024年12月31日	合计数的比例%
福建宏昊建筑工程劳务有限公司	505,313.43	51.66
中国石化销售股份有限公司	288,765.11	29.52
江西万德来建筑工程有限公司	84,462.82	8.64
福州开发区力瑞贸易有限公司	26,443.20	2.70
中国石油天然气股份有限公司福建福州销售分公司	19,781.23	2.02
合计	924,765.79	94.55

(2-2) 按预付对象归集的预付款项 2023年12月31日单位余额情况

单位名称	预付款项	占预付款项 2023年12月31日
	2023年12月31日	合计数的比例%
中国石化销售股份有限公司	244,663.54	88.41
洪巧英	32,083.35	11.59
合计	276,746.89	100.00

4、其他应收款

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,257,174.09	2,053,439.08	2,025,322.67
合计	2,257,174.09	2,053,439.08	2,025,322.67



(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	324,671.41	794,661.40	2,025,397.67
1至2年	674,025.00	1,384,485.68	-
2至3年	1,384,485.68	-	-
3年以上	-	-	-
小计	2,383,182.09	2,179,147.08	2,025,397.67
减：坏账准备	126,008.00	125,708.00	75.00
合计	2,257,174.09	2,053,439.08	2,025,322.67

②按款项性质披露

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
押金、保证金	2,077,823.68	2,049,188.88	1,994,605.68
备用金及其他	226,208.41	121,248.20	29,291.99
往来款	79,150.00	8,710.00	1,500.00
合计	2,383,182.09	2,179,147.08	2,025,397.67

③按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2025.04.30		2024.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	245,558.00	10.30	125,558.00	51.13	120,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,069,974.09	89.70	450.00	0.02	2,069,524.09
其中：低风险组合	2,136,124.09	89.64	-	-	2,136,124.09
账龄分析法组合	1,500.00	0.06	450.00	30.00	1,050.00
合计	2,383,182.09	100.00	126,008.00	5.29	2,257,174.09

续：

类别	2024.12.31		2025.04.30		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	245,558.00	11.27	125,558.00	51.13	120,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,933,589.08	88.73	150.00	0.01	1,933,439.08
其中：低风险组合	1,932,089.08	88.66	-	-	1,932,089.08
账龄分析法组合	1,500.00	0.07	150.00	10.00	1,350.00
合计	2,179,147.08	100.00	125,708.00	5.77	2,053,439.08



续:

类别	2023.12.31				
	账面余额 金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,025,397.67	100.00	75.00	0.01	2,025,322.67
其中: 低风险组合	2,023,897.67	99.93			2,023,897.67
账龄分析法组合	1,500.00	0.07	75.00	5.00	1,425.00
合计	2,025,397.67	100.00	75.00	0.01	2,025,322.67

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	2025.04.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
哈尔滨市政建设有限公司	245,558.00	125,558.00	51.13	预计无法收回
合计	245,558.00	125,558.00	51.13	-

续:

债务人名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
哈尔滨市政建设有限公司	245,558.00	125,558.00	51.13	预计无法收回
合计	245,558.00	125,558.00	51.13	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	2025.04.30			2024.12.31		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	1,500.00	10.00	150.00
2至3年	1,500.00	30.00	450.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,500.00	30.00	450.00	1,500.00	10.00	150.00

续:

账龄	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-	1,500.00	5.00	75.00
1 至 2 年	1,500.00	10.00	150.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,500.00	10.00	150.00	1,500.00	5.00	75.00

报告期各期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	150.00	-	125,558.00	125,708.00
2025 年 04 月 30 日余额在 本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	300.00	-	-	300.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 04 月 30 日余额	450.00	-	125,558.00	126,008.00

续:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	75.00	-	-	75.00
2024 年 12 月 31 日余额在 本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-



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)	
一、转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	75.00	-	125,558.00	125,633.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	150.00	-	125,558.00	125,708.00

续:

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
一、转入第二阶段	-	-	-	-
一、转入第三阶段	-	-	-	-
一、转回第二阶段	-	-	-	-
一、转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	75.00	-	-	75.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	75.00	-	-	75.00

④按欠款方归集的其他应收款 2025 年 04 月 30 日前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款 2025 年 04 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2025 年 4 月 30 日
		2025 年 4 月 30 日	账龄		
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	履约保证金	668,137.00	2-3 年	28.04	-
中国建筑第四工程局有限公司	履约保证金	650,000.00	2-3 年	27.27	-
哈尔滨市政建设有限公司	履约保证金	245,558.00	1-2 年	10.30	125,558.00
厦门市政排水管理有限公司	履约保证金	212,330.00	1-2 年	8.91	-



浙江交工集团股份 有限公司福安市乡 镇生活污水处理设 施建设项目经理部	履约保证金	50,000.00	1-2 年	2.10	-
合计	-	1,826,025.00	-	76.62	125,558.00

⑤按欠款方归集的其他应收款 2024 年 12 月 31 日前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款 2024 年 12 月 31 日合计数的 比例(%)	坏账准备 2024 年 12 月 31 日
		2024 年 12 月 31 日	账龄		
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	履约保证金	668,137.00	1-2 年	30.66	-
中国建筑第四工程局有限公司	履约保证金	650,000.00	1-2 年	29.83	-
哈尔滨市政建设有限公司	履约保证金	245,558.00	1 年内	11.27	125,558.00
厦门市政排水管理有限公司	履约保证金	212,330.00	1 年内	9.74	-
浙江交工集团股份 有限公司福安市乡 镇生活污水处理设 施建设项目经理部	履约保证金	50,000.00	1 年内	2.29	-
合计	-	1,826,025.00	-	83.79	125,558.00

⑥按欠款方归集的其他应收款 2023 年 12 月 31 日前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款 2023 年 12 月 31 日合计数的比 例(%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
		2023 年 12 月 31 日	账龄		
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	履约保证金	668,137.00	1 年内	32.99	-
中国建筑第四工程局有限公司	履约保证金	650,000.00	1 年内	32.09	-
重庆巨能建设(集团)有限公司	履约保证金	300,000.00	1 年内	14.81	-
厦门市政排水管理有限公司	履约保证金	144,497.00	1 年内	7.13	-
黑龙江阳光采购服务平台有限公司	履约保证金	100,000.00	1 年内	4.94	-
合计	-	1,862,634.00	-	91.96	-

5、存货

项 目	2025.04.30	2024.12.31
-----	------------	------------



	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
合同履 约成本	20,470,382.54		20,470,382.54	20,571,491.76		20,571,491.76
原材料	151,670.52		151,670.52	241,788.99		241,788.99
合 计	20,622,053.06		20,622,053.06	20,813,280.75		20,813,280.75

续:

项 目	账面余额	2024.12.31	账面价值	账面余额	2023.12.31	账面价值
		跌价准备/合同 履约成本减值 准备			跌价准备/合同 履约成本减值 准备	
合同履 约成本	20,571,491.76		20,571,491.76	24,601,503.85		24,601,503.85
原材料	241,788.99		241,788.99	203,973.45		203,973.45
合 计	20,813,280.75		20,813,280.75	24,805,477.30		24,805,477.30

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2025.04.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算资产	12,895,850.21	1,831,461.00	11,064,389.21	14,395,850.21	1,675,358.89	12,720,491.32
未到期 质保金	951,883.02	235,738.30	716,144.72	951,883.02	235,738.30	716,144.72
合 计	13,847,733.23	2,067,199.30	11,780,533.93	15,347,733.23	1,911,097.19	13,436,636.04

续:

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算资产	14,395,850.21	1,675,358.89	12,720,491.32	21,975,678.96	1,560,286.41	20,415,392.55
未到期 质保金	951,883.02	235,738.30	716,144.72	755,000.00	72,887.50	682,112.50
合 计	15,347,733.23	1,911,097.19	13,436,636.04	22,730,678.96	1,633,173.91	21,097,505.05



(2) 按减值计提方法分类披露

类别	2025.04.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按账龄组合计提预期信用损失的合同资产	13,847,733.23	100.00	2,067,199.30	7.18	11,780,533.93
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	13,847,733.23	100.00	2,067,199.30	7.18	11,780,533.93
合计	13,847,733.23	100.00	2,067,199.30	7.18	11,780,533.93

续：

类别	2024.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按账龄组合计提预期信用损失的合同资产	15,347,733.23	100.00	1,911,097.19	7.18	13,436,636.04
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	15,347,733.23	100.00	1,911,097.19	7.18	13,436,636.04
合计	15,347,733.23	100.00	1,911,097.19	7.18	13,436,636.04

续：

类别	2023.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按账龄组合计提预期信用损失的合同资产	22,730,678.96	100.00	1,633,173.91	7.18	21,097,505.05
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	22,730,678.96	100.00	1,633,173.91	7.18	21,097,505.05
合计	22,730,678.96	100.00	1,633,173.91	7.18	21,097,505.05

(3) 2025 年 04 月 30 日计提、收回或转回的减值准备情况

	减值准备金额
2024.12.31	1,911,097.19
本期计提	240,278.13
本期冲回或转回	84,176.03



减值准备金额	
本期核销	
2025.04.30	2,067,199.30

(3-1) 2024 年 12 月 31 日计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备金额	
2023.12.31	1,633,173.91
本期计提	302,923.28
本期冲回或转回	25,000.00
本期核销	
2024.12.31	1,911,097.19

(3-2) 2023 年 12 月 31 日计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备金额	
2022.12.31	792,507.51
本期计提	1,047,494.39
本期冲回或转回	206,827.99
本期核销	
2023.12.31	1,633,173.91

7、其他流动资产

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税额	80,138.02		-
多缴附加税		-	3,754.15
合 计	80,138.02	-	3,754.15

8、固定资产

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	9,297,477.61	9,753,051.05	8,939,044.39
固定资产清理			
合 计	9,297,477.61	9,753,051.05	8,939,044.39

1、固定资产情况

(1) 截止 2025 年 04 月 30 日，固定资产及累计折旧情况：

项 目	办公设备及其他	机械设备	运输工具	合 计
一、账面原值：				
4.2024.12.31	1,948,968.00	5,274,249.16	6,460,618.84	13,683,836.00
2.本期增加金额		91,646.02		91,646.02
(1) 购置		91,646.02		91,646.02
(2) 在建工程转入				



(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2025.04.30	1,948,968.00	5,365,895.18	6,460,618.84	13,775,482.02
二、累计折旧				
4.2024.12.31	615,127.05	1,206,305.83	2,109,352.07	3,930,784.95
2.本期增加金额	86,744.76	189,481.18	270,993.52	547,219.46
(1) 计提	86,744.76	189,481.18	270,993.52	547,219.46
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2025.04.30	701,871.81	1,395,787.01	2,380,345.59	4,478,004.41
三、减值准备				
4.2024.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2025.04.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2025.04.30 账面价值	1,247,096.19	3,970,108.17	4,080,273.25	9,297,477.61
2.2024.12.31 账面价值	1,333,840.95	4,067,943.33	4,351,266.77	9,753,051.05

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日, 固定资产及累计折旧情况:

项 目	办公设备及其他	机械设备	运输设备	合 计
一、账面原值:				
1.2023.12.31	1,656,107.11	4,159,504.04	5,494,004.43	11,309,615.58
2.本期增加金额	292,860.89	1,114,745.12	1,039,114.41	2,431,720.42
(1) 购置	292,860.89	1,114,745.12	1,039,114.41	2,446,720.42
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			72,500.00	72,500.00
(1) 处置或报废			72,500.00	72,500.00
(2) 其他减少				
4.2024.12.31	1,948,968.00	5,274,249.16	6,460,618.84	13,683,836.00
二、累计折旧				
1.2023.12.31	382,393.74	694,914.21	1,293,263.24	2,370,571.19
2.本期增加金额	232,733.31	511,391.62	839,522.41	1,583,647.34
(1) 计提	232,733.31	511,391.62	839,522.41	1,583,647.34
(2) 其他增加				
3.本期减少金额			23,433.58	23,433.58



(1) 处置或报废			23,433.58	23,433.58
(2) 其他减少				
4.2024.12.31	615,127.05	1,206,305.83	2,109,352.07	3,930,784.95
三、减值准备				
1.2023.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2024.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2024.12.31 账面价值	1,333,840.95	4,067,943.33	4,351,266.77	9,753,051.05
2.2023.12.31 账面价值	1,273,713.37	3,464,589.83	4,200,741.19	8,939,044.39

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，固定资产及累计折旧情况：

项 目	办公设备及其他	机械设备	运输工具	合 计
一、账面原值：				
1.2022.12.31	1,543,078.39	2,329,120.85	4,684,455.75	8,556,654.99
2.本期增加金额	113,028.72	1,830,383.19	809,548.68	2,752,960.59
(1) 购置	113,028.72	1,830,383.19	809,548.68	2,752,960.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2023.12.31	1,656,107.11	4,159,504.04	5,494,004.43	11,309,615.58
二、累计折旧				
1.2022.12.31	189,291.01	356,998.87	723,031.21	1,269,321.09
2.本期增加金额	193,102.73	337,915.34	570,232.03	1,101,250.10
(1) 计提	193,102.73	337,915.34	570,232.03	1,101,250.10
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2023.12.31	382,393.74	694,914.21	1,293,263.24	2,370,571.19
三、减值准备	-	-	-	-
1.2022.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2023.12.31	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-



1.2023.12.31 账面价值	1,273,713.37	3,464,589.83	4,200,741.19	8,939,044.39
2.2022.12.31 账面价值	1,353,787.38	1,972,121.98	3,961,424.54	7,287,333.90

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2024 年 12 月 31 日	632,543.47	632,543.47
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2025 年 4 月 30 日	632,543.47	632,543.47
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	63,254.35	63,254.35
2.本期增加金额	42,169.56	42,169.56
(1) 计提	42,169.56	42,169.56
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2025 年 04 月 30 日	105,423.91	105,423.91
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2025 年 04 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2025 年 04 月 30 日账面价值	527,119.56	527,119.56
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	569,289.12	569,289.12

续：

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	828,888.98	828,888.98
2.本期增加金额		
(1) 租入	632,543.47	632,543.47
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		



(3) 其他减少	828888.98	828888.98
4. 2024年12月31日	632,543.47	632,543.47
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日	247,212.50	247,212.50
2. 本期增加金额	63,254.35	63,254.35
(1) 计提	63,254.35	63,254.35
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	247,212.50	247,212.50
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	247,212.50	247,212.50
4. 2024年12月31日	63,254.35	63,254.35
三、减值准备		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2024年12月31日		
四、账面价值		
1. 2024年12月31日账面价值	569,289.12	569,289.12
2. 2023年12月31日账面价值	581,676.48	581,676.48

续:

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值:		
1. 2022年12月31日	828,888.98	828,888.98
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023年12月31日	828,888.98	828,888.98
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	159,961.03	159,961.03
2. 本期增加金额	87,251.47	87,251.47
(1) 计提	87,251.47	87,251.47
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		



项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 2023年12月31日	247,212.50	247,212.50
三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023年12月31日		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	581,676.48	581,676.48
2. 2022年12月31日账面价值	668,927.95	668,927.95

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025.04.30		2024.12.31	
	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
递延所得税资产:				
信用/资产减值准备	12,315,293.90	1,720,207.40	7,314,517.93	1,034,810.21
租赁负债	656,127.17	98,419.08	647,451.23	97,117.68
小 计	12,971,421.07	1,818,626.48	7,961,969.16	1,131,927.89

续:

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	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
递延所得税资产:				
信用/资产减值准备	7,314,517.93	1,034,810.21	3,768,826.22	606,804.26
租赁负债	647,451.23	97,117.68		
小 计	7,961,969.16	1,131,927.89	3,768,826.22	606,804.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025.04.30		2024.12.31	
	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
递延所得税负债:				
使用权资产	527,119.56	79,067.93	569,289.12	85,393.37



项 目	2025.04.30		2024.12.31	
	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
小 计	527,119.56	79,067.93	569,289.12	85,393.37

续:

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	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
递延所得税负债:				
使用权资产	569,289.12	85,393.37	-	-
小 计	569,289.12	85,393.37	-	-

11、其他非流动资产

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
未到期质保金	2,327,185.77	2,356,544.77	1,681,616.42
小 计	2,327,185.77	2,356,544.77	1,681,616.42
减值准备	200,970.88	203,906.78	84,580.50
合 计	2,126,214.89	2,152,637.99	1,597,035.92

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	2,818,000.00	3,124,000.00	3,000,000.00
保证及抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合 计	5,818,000.00	6,124,000.00	3,000,000.00

1、公司于 2024 年 06 月 04 日向厦门国际银行股份有限公司福州分行信用借款，借款本金为 1,530,000.00 元，借款起始日为 2024 年 06 月 04 日，借款到期日为 2025 年 06 月 04 日，按月结息，贷款年利率 7.8%，林威恒为上述借款提供连带责任保证。截止 2025 年 04 月 30 日，该笔短期借款余额为 735,000.00 元。

2、公司于 2024 年 08 月 21 日向中国工商银行股份有限公司福州八一七支行信用借款，借款本金为 3,000,000.00 元，借款起始日 2024 年 08 月 21 日，借款到期日为 2025 年 08 月 21 日，按月结息，贷款年利率 3.35%，福州市融资担保有限责任公司提供担保。截止 2025 年 04 月 30 日，该笔短期借款余额为 3,000,000.00 元。

3、公司于 2024 年 06 月 11 日向交通银行股份有限公司福建省分行信用借款，借款本金为 2,083,000.00 元，借款起始日为 2024 年 06 月 11 日，借款到期日为 2025 年 06 月 11 日，按月结息，贷款年利率 4.27%。截止 2025 年 04 月 30 日，该笔短期借款余额为 2,083,000.00 元。

13、应付账款

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
应付材料款	16,355,428.79	21,605,797.72	10,290,850.91
应付劳务费	6,569,152.01	7,666,177.78	1,459,600.39
应付工程款	130,000.00	99,360.00	140,000.00
合 计	23,054,580.80	29,371,335.50	11,890,451.30



其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	2025.04.30	未偿还或未结转的原因
道雨耐节能科技宿迁有限公司	2,098,053.81	未到结算时间
长春市二道区雨阳防水保温材料经销处	1,173,527.00	未到结算时间
瑞昌铭诚机械设备有限公司	1,181,796.32	未到结算时间
合计	4,453,377.13	

续：

项目	2024.12.31	未偿还或未结转的原因
瑞昌铭诚机械设备有限公司	1,186,796.32	未到结算时间
合计	1,186,796.32	

注：2023年无账龄超过1年的重要应付账款

14、合同负债

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
预收服务费	-	-	6,988.07
合计	-	-	6,988.07

15、应付职工薪酬

(1) 明细表

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.04.30
短期薪酬	2,218,013.49	2,509,882.10	3,015,401.54	1,712,494.05
离职后福利-设定提存计划	-	197,947.20	197,947.20	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,218,013.49	2,707,829.30	3,213,348.74	1,712,494.05

续：

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	2,169,852.68	7,895,138.03	7,846,977.22	2,218,013.49
离职后福利-设定提存计划	-	497,957.88	497,957.88	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,169,852.68	8,393,095.91	8,344,935.10	2,218,013.49

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	1,533,257.02	8,754,040.85	8,117,445.19	2,169,852.68
离职后福利-设定提存计划	-	239,005.52	239,005.52	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-



项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
合计	1,533,257.02	8,993,046.37	8,356,450.71	2,169,852.68

(2) 短期薪酬

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.04.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,218,013.49	2,107,493.32	2,613,012.76	1,712,494.05
职工福利费	-	313,239.92	313,239.92	-
社会保险费	-	85,228.86	85,228.86	-
其中：1. 医疗保险费	-	69,154.80	69,154.80	-
2. 工伤保险费	-	11,233.38	11,233.38	-
3. 生育保险费	-	4,840.68	4,840.68	-
住房公积金	-	3,920.00	3,920.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	2,218,013.49	2,509,882.10	3,015,401.54	1,712,494.05

续：

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,169,852.68	7,315,393.32	7,267,232.51	2,218,013.49
职工福利费	-	348,663.23	348,663.23	-
社会保险费	-	219,321.48	219,321.48	-
其中：1. 医疗保险费	-	174,651.10	174,651.10	-
2. 工伤保险费	-	32,445.81	32,445.81	-
3. 生育保险费	-	12,224.57	12,224.57	-
住房公积金	-	11,760.00	11,760.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	2,169,852.68	7,895,138.03	7,846,977.22	2,218,013.49

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,533,257.02	8,606,115.58	7,969,519.92	2,169,852.68
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	147,435.27	147,435.27	-
其中：1. 医疗保险费	-	125,771.36	125,771.36	-
2. 工伤保险费	-	21,663.91	21,663.91	-
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	490.00	490.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,533,257.02	8,754,040.85	8,117,445.19	2,169,852.68



(3) 设定提存计划

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.04.30
离职后福利	-	197,947.20	197,947.20	-
其中：基本养老保险费	-	190,182.72	190,182.72	-
失业保险费	-	7,764.48	7,764.48	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	197,947.20	197,947.20	-

续：

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利	-	497,957.88	497,957.88	-
其中：基本养老保险费	-	478,586.88	478,586.88	-
失业保险费	-	19,371.00	19,371.00	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	497,957.88	497,957.88	-

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利	-	239,005.52	239,005.52	-
其中：基本养老保险费	-	232,629.92	232,629.92	-
失业保险费	-	6,375.60	6,375.60	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	239,005.52	239,005.52	-

16、应交税费

税项	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
城市维护建设税	321,394.77	260,321.06	3,835.97
教育费附加	139,953.68	113,816.04	5,138.36
地方教育费附加	93,302.46	75,865.34	3,425.59
增值税	4,881,161.00	4,305,788.05	755,753.51
企业所得税	5,949,542.24	5,102,398.31	2,482,682.21
个人所得税	4,918.58	10,148.39	1,947.33
其他税费	310.38	4,032.94	5,886.95
合计	11,390,583.11	9,872,370.13	3,258,669.92

17、其他应付款

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	8,463,715.29	11,668,294.21	17,164,234.43
合计	8,463,715.29	11,668,294.21	17,164,234.43

(1) 其他应付款

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------	------------



项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
应付费用及备用金	2,203,552.93	1,998,496.05	2,113,467.68
往来款	6,260,162.36	9,669,798.16	15,050,766.75
合 计	8,463,715.29	11,668,294.21	17,164,234.43

(2) 按照账龄列示

账 龄	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	3,891,050.61	7,905,166.83	14,529,195.19
1 至 2 年	1,109,537.30	3,518,838.23	2,635,039.24
2 至 3 年	3,218,838.23	244,289.15	-
3 年以上	244,289.15	-	-
合 计	8,463,715.29	11,668,294.21	17,164,234.43

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2025.04.30	未偿还或未结转的原因
魏金华	3,606,254.23	未到期
合 计	3,606,254.23	

续:

项 目	2024.12.31	未偿还或未结转的原因
魏金华	3,417,178.23	未到期
合 计	3,417,178.23	

续:

项 目	2023.12.31	未偿还或未结转的原因
游玉英	1,024,289.15	未到期
合 计	1,024,289.15	

18、其他流动负债

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税额	-	-	628.93
合 计	-	-	628.93

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款	-	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-	-
一年内到期的租赁负债	150,000.00	150,000.00	141,900.00
合 计	150,000.00	150,000.00	141,900.00

20、租赁负债

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------	------------



应付租赁款	714,285.72	714,285.72	766,260.00
未确认融资费用	58,158.55	66,834.49	138,197.45
小计	656,127.17	647,451.23	628,062.55
减：一年内到期的租赁负债	150,000.00	150,000.00	141,900.00
合计	506,127.17	497,451.23	486,162.55

21、股本

项目	2024.12.31	本期增减(+、-)				小计	2025.04.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
魏金华	25,500,000.00					25,500,000.00	
林威恒	24,500,000.00					24,500,000.00	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00	

续：

项目	2023.12.31	本期增减(+、-)				小计	2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
魏金华	25,500,000.00					25,500,000.00	
林威恒	24,500,000.00					24,500,000.00	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00	

续：

项目	2022.12.31	本期增减(+、-)				小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
魏金华	8,000,000.00			17,500,000.00	17,500,000.00	25,500,000.00	
林威恒	8,000,000.00	-		16,500,000.00	16,500,000.00	24,500,000.00	
合计	16,000,000.00			34,000,000.00	34,000,000.00	50,000,000.00	

22、资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.04.30
一、资本(股本)溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	12,262,295.12			12,262,295.12
1、其他	12,262,295.12			12,262,295.12
三、原制度资本公积转入	-			-
合计	12,262,295.12			12,262,295.12

续：

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、资本(股本)溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	12,262,295.12			12,262,295.12
1、其他	12,262,295.12			12,262,295.12



三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	12,262,295.12	-	-	12,262,295.12

续:

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、资本(股本)溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	-	12,262,295.12	-	12,262,295.12
1、其他	-	12,262,295.12	-	12,262,295.12
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	-	12,262,295.12	-	12,262,295.12

注:公司于2023年6月底净资产折股,溢价部分形成。

23、专项储备

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.04.30
安全生产费	186,341.06	44,558.49	30,050.00	200,849.55
合计	186,341.06	44,558.49	30,050.00	200,849.55

续:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	-	223,497.82	37,156.76	186,341.06
合计	-	223,497.82	37,156.76	186,341.06

24、盈余公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.04.30
法定盈余公积	1,657,722.87	-	-	1,657,722.87
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,657,722.87	-	-	1,657,722.87

续:

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	238,372.05	1,419,350.82	-	1,657,722.87
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	238,372.05	1,419,350.82	-	1,657,722.87

续:

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	527,670.31	936,931.25	1,226,229.51	238,372.05
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	527,670.31	936,931.25	1,226,229.51	238,372.05



25、未分配利润

项 目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
调整前 上期末未分配利润	18,813,938.82	3,938,162.54	4,653,224.30
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后 期初未分配利润	18,813,938.82	3,938,162.54	4,653,224.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,886,513.36	16,295,127.10	11,257,935.10
减: 提取法定盈余公积		1,419,350.82	936,931.25
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
净资产折股			11,036,065.61
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	20,700,452.18	18,813,938.82	3,938,162.54

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2025年1-4月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,993,821.29	25,125,026.49	118,951,344.98	82,988,770.98
其他业务	-	-	-	-
合 计	37,993,821.29	25,125,026.49	118,951,344.98	82,988,770.98

续:

项 目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,951,344.98	82,988,770.98	86,818,165.97	63,924,506.40
其他业务	-	-	-	-
合 计	118,951,344.98	82,988,770.98	86,818,165.97	63,924,506.40

(2) 按产品(服务)类别分类

项 目	2025年1-4月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
管道非开挖修复	33,718,884.82	22,190,550.68	111,770,344.85	77,815,213.91
检测类	4,274,936.47	2,934,475.81	7,181,000.13	5,173,557.07
合 计	37,993,821.29	25,125,026.49	118,951,344.98	82,988,770.98

续:

项 目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
管道非开挖修复	111,770,344.85	77,815,213.91	86,479,273.68	63,682,823.12



项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
检测类	7,181,000.13	5,173,557.07	338,892.29	241,683.28
合 计	118,951,344.98	82,988,770.98	86,818,165.97	63,924,506.40

27、税金及附加

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	87,573.23	350,420.37	99,347.34
教育费附加	38,996.26	155,467.21	50,715.31
地方教育费附加	26,009.49	103,646.12	31,307.43
水利建设税	-	52,532.69	9.17
印花税	7,855.71	21,670.39	23,176.79
房产税	48.02	-	-
城镇土地使用税	35.00	-	-
合 计	160,517.71	683,736.78	204,556.04

28、销售费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
工资薪金	290,233.45	726,533.23	381,621.96
办公费及水电费	26,968.89	74,734.44	54,390.11
使用权资产折旧	21,084.78	31,627.18	10,906.43
差旅费	40,015.47	21,188.32	114,040.82
交通费	5,354.61	801.74	5,663.21
业务招待费	110,164.27	8,763.00	81,600.50
服务费	784,599.42	798,263.89	179,913.67
广告和业务宣传费	30,206.00	240,729.76	1,650.94
其他	52,537.67	87,261.30	50,006.91
合 计	1,361,164.56	1,989,902.86	879,794.55

29、管理费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
办公及水电费	227,844.11	743,936.71	359,561.11
使用权资产折旧	21,084.78	70,299.70	77,345.04
业务招待费	1,131,266.12	1,485,579.43	364,082.48
交通费	47,939.27	123,307.69	15,563.51
差旅费	148,620.60	275,916.87	184,472.94
工资薪金	907,346.82	2,162,778.92	1,313,465.54
折旧费用	187,279.96	537,555.36	363,162.27
服务费	600,024.86	1,265,925.25	1,404,745.84
其他	69,689.00	149,422.63	147,232.24
合 计	3,341,095.52	6,814,722.56	4,229,630.97

30、研发费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
-----	--------------	---------	---------



项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	657,788.40	1,929,306.84	1,148,918.72
材料	195,398.22	1,250,932.25	729,253.15
折旧与摊销	40,792.20	122,376.60	121,850.13
委外支出		200,000.00	600,000.00
技术服务		583,166.99	378,992.60
其他	13,150.00	85,249.71	60,566.51
合 计	907,128.82	4,171,032.39	3,039,581.11

31、财务费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	131,511.51	686,577.18	288,433.17
减：利息资本化	-	-	-
利息收入	4,566.97	2,773.50	4,201.91
汇兑损益	-	-	-
减：汇兑损益资本化	-	-	-
手续费及其他	11,136.81	96,039.19	13,397.86
合 计	138,081.35	779,842.87	297,629.12

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
坏账损失	-4,847,609.77	-3,148,442.15	-752,423.00
合 计	-4,847,609.77	-3,148,442.15	-752,423.00

33、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
合同资产及其他非流动资产减值损失	-153,166.21	-397,249.56	-924,747.22
合 计	-153,166.21	-397,249.56	-924,747.22

34、其他收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	111,690.00	545,790.07	106,346.08	与收益相关
其他与日常经营相关	11,114.66	7,615.33	19,489.91	与收益相关
合 计	122,804.66	553,405.40	125,835.99	

采用总额法计入当期损益的政府补助情况如下：

补助项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
小微企业创业带动就业补贴	-	-	3,266.08	与收益相关
收福州市科学技术局高企认定奖励	-	-	100,000.00	与收益相关
企业扶持资金	111,690.00	513,070.00	3,080.00	与收益相关
2024 年企业吸纳中西部跨省脱贫人员奖补	-	5,141.68	-	与收益相关
失业中心中小微稳岗补贴	-	2,578.39	-	与收益相关



补助项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
2022 年市级第一批新增提升奖励金 (入统奖励)	-	25,000.00	-	与收益相关
合计	111,690.00	545,790.07	106,346.08	

35、营业外支出

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
罚没支出	-	33.58	20,544.71
捐赠支出	-	10,000.00	10,000.00
赔偿支出	-	-	40,000.00
其他	-	501.66	0.04
合计	-	10,535.24	70,544.75

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	889,346.19	2,809,875.49	1,625,808.40
递延所得税费用	-693,024.03	-439,730.26	-263,154.70
合计	196,322.16	2,370,145.23	1,362,653.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	2,082,835.52	18,665,272.33	12,620,588.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	312,425.33	2,799,790.85	1,893,088.32
子公司适用不同税率的影响	-35,104.74	-291,826.74	-191,197.84
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
加计扣除的影响	-136,069.32	-434,954.61	-455,937.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,070.90	-297,135.73	116,700.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
所得税费用	196,322.16	1,775,873.77	1,362,653.70

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
往来款项	6,091,015.80	5,958,472.87	21,873,773.90
政府补助	122,804.66	545,933.56	106,346.08
利息收入	1,066.97	2,773.50	4,201.91



项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
其他	-	-	-
合计	6,214,887.43	6,507,179.93	21,984,321.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
营业外支出费用	10,535.24	50,544.75	70,544.75
管理费用/销售费用等	3,354,906.37	6,187,907.03	4,062,084.50
手续费	42,489.27	510,217.99	13,397.86
往来款	10,183,170.09	11,276,235.33	19,307,266.04
其他	-	-	-
合计	13,591,100.97	18,024,905.10	23,453,293.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
往来拆借	6,220,000.00	12,948,393.51	23,682,140.00
合计	6,220,000.00	12,948,393.51	23,682,140.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
租赁负债	-	56,760.00	85,140.00
往来拆借	6,930,200.00	15,887,584.50	18,097,000.00
合计	6,930,200.00	15,944,344.50	18,182,140.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-4月	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,886,513.36	16,295,127.10	11,257,935.10
加：资产减值损失	153,166.21	397,249.56	924,747.22
信用减值损失	4,847,609.77	3,148,442.15	752,423.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	547,219.46	1,583,647.34	1,101,250.10
使用权资产折旧	42,169.56	63,254.35	87,251.47
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
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）	-	-144,757.34	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	87,872.84	281,204.29	288,433.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-



补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-686,698.59	-525,123.63	-263,154.70
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-6,325.44	85,393.37	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	191,227.69	3,992,196.55	-10,144,224.02
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,836,984.32	-38,890,064.37	-33,383,660.65
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-12,438,479.38	19,348,598.18	-4,475,449.19
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,212,708.84	5,635,167.55	-33,854,448.50
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	620,728.93	10,029,266.90	6,444,575.07
减: 现金的期初余额	10,029,266.90	6,444,575.07	3,620,884.16
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	-9,408,537.97	3,584,691.83	2,823,690.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
一、现金	620,728.93	10,029,266.90	6,444,575.07
其中: 库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	620,728.93	10,029,266.90	6,444,575.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	620,728.93	10,029,266.90	6,444,575.07
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

39、所有权或使用权受到限制的资产。

项 目	2025.04.30 日账面价值	2024.12.31 日账面价值	2023.12.31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	1,000.00	500.00	ETC 车辆保证金
合 计	1,000.00	1,000.00	500.00	

六、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	-------	-----	------	-------	------



				直接	间接
福建巨合检测技术有限公司	福建福州	福建福州	技术服务业	100.00	股权转让
巨联新材料科技(徐州)有限公司	江苏邳州	江苏邳州	制造业	100.00	股权转让
中基智创(厦门)科技有限公司	福建厦门	福建厦门	技术服务业	51.00	新设

注:1、福建巨合检测技术有限公司于2022年8月公司通过非同一控制零收购取得。

2、福建流金建设有限公司于2023年9月公司通过非关联方股权收购取得,最后因双方未能协商一致完成交接工作,次月双方股东工商变更完成,取消收购。因公司不能达到实际控制,故未纳入合并范围。

3、巨联新材料(徐州)有限公司于2023年10月公司通过同一控制下零元收购取得。

七、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。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不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。公司在接受新客户之前,充分了解 and 考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况,报信用管理小组审核并评定信用等级,通报公司销售业务部门,并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额,并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理,情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行,不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失,故相关流动资金信用风险较低。

2、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。



3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款和融资租赁。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

关联方情况

1、本公司最终控制方：

名称	关联方与本企业的关系
魏金华	公司控股股东、共同实际控制人，公司董事长，持股 51.00%
林威恒	公司共同实际控制人，公司董事、副董事长、总经理，并为公司法定代表人，持股 49.00%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
章晓雪	公司董事
林强	公司董事
魏梦楠	公司董事
刘威龙	监事会主席、职工代表监事
姜钰婷	监事
俞云飞	监事
曾义芝	公司财务总监



魏雅宁	公司控股股东、实际控制人、董事长魏金华之女，公司原董事，2023 年 8 月股改更换
林威龙	公司原董事，2023 年 8 月股改更换，公司董事、副董事长、总经理林威恒之兄
魏雅平	公司控股股东、实际控制人、董事长魏金华之女，公司原监事会主席，2023 年 8 月股改更换
陈红英	公司原监事，2023 年 8 月股改更换
游玉英	魏金华之配偶
魏雅琴	公司控股股东、实际控制人、董事长魏金华之女，报告期内原董事
陈科阳	林威恒配偶的弟弟
吴盈	报告期内原董事
魏佰兴	公司控股股东、实际控制人、董事长魏金华之子，原董事吴盈配偶
林文河	吉林分公司的负责人
彭英	报告期内为中基智创（厦门）科技有限公司股东，持股 30%
魏凯宁	报告期内原董事，魏金华之外孙女
苏奎松	报告期内为中基智创（厦门）科技有限公司股东，持股 19%
其他关联自然人	直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人、公司董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母
福州市耘通物业管理有限公司	报告期内，公司董事魏雅琴持有其 10.00%股份；
福建中闽启宏建筑劳务有限公司	林威龙持股 100%，任执行董事、总经理、法定代表人；
福建流金建设有限公司	2023 年 9 月公司受让其 100.00%股权，因交易双方未能协商一致完成交接工作，2023 年 10 月公司将股权转让给原股东
福建巨联新材料科技有限公司	魏金华持股 55.00%，并担任执行董事；林威恒持股 45.00%，并担任总经理、财务负责人；公司董事林强任监事。已于 2023 年 9 月 7 日注销。
福建汉龙投资有限公司	吴盈持股 10.00%，并担任监事；魏佰兴持股 90.00%，并担任执行董事、经理。
徐州聚鑫通贸易有限公司	公司监事俞云飞持股 50.00%，并担任执行董事；公司监事会主席刘威龙担任监事
福建省汉堂生物制药股份有限公司	福建汉龙投资有限公司持股 39.2412%，魏佰兴任董事长、法定代表人，魏雅琴、魏雅平、魏佰旺任董事
福建杉阳雷公藤产业发展有限公司	福建省汉堂生物制药股份有限公司持股 100%，魏佰兴任执行董事、总经理、法定代表人，魏雅宁任监事



福建省汉堂生物工程有限公司	福建杉阳雷公藤产业发展有限公司持股 70%，福建省汉堂生物制药股份有限公司持股 30%，魏佰旺任执行董事、总经理、法定代表人，郑德飞任监事
南京新威特轴承有限公司	游书义持股 60%，任执行董事、总经理、法定代表人，游书仁持股 40%
福州鑫鼎鑫广告传媒有限公司	陈宣吟持股 55%，任执行董事、总经理、法定代表人，陈科阳持股 45%，任监事
吉林省源辰建设工程有限公司	林文河担任该公司法定代表人
福州一川电子科技有限公司	姜钰婷担任监事、其配偶持股 100%企业
福州鑫翔包装有限公司	姜钰婷担任经理、法定代表人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
福建中闽启宏建筑劳务有限公司	劳务服务	54,358.50	1,553,446.60	776,699.04
徐州聚鑫通贸易有限公司	原材料	-	-	895,907.08
合计		54,358.50	1,553,446.60	1,672,606.12

出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联租赁情况：

① 公司承租

出租方名称	定价方式	租赁资产种类	2025 年 1-4 月应支付的租赁款项	2024 年度应支付的租赁款项	2023 年度应支付的租赁款项
福州市耘通物业管理有限公司	协议定价	房屋建筑物	-	56,760.00	113,520.00

说明：巨联公司与福州市耘通物业管理有限公司签订房产租赁合同，将位于福州市台江区台江路 47 号综合大楼华联商厦(又名远祥大厦) 5 层，面积为 473 平米的商业用房租赁给福建巨联公司，按照 20 元/平方/月，年租金 113,520.00 元，租赁期自 2020 年 08 月 01 日起至 2030 年 07 月 31 日止。2024 年 6 月底公司由于业务发展需要办公经营地址变更，该租赁合同经过双方协商后终止。

(3) 关联方资金拆借

① 报告期内由关联方拆入资金

2025 年 1-4 月

关联方	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
魏金华	2,942,259.01	400,000.00	300,000.00	3,042,259.01
游玉英	244,289.15	-	-	244,289.15



关联方	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
林威恒	500,000.00	-	-	500,000.00
林威龙	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
刘威龙	500,000.00	-	-	500,000.00
林文河	930,000.00	200,000.00	1,130,000.00	-
魏佰旺	421,660.00	-	220,000.00	201,660.00
陈科阳	950,000.00	-	950,000.00	-
福建中闽启宏建筑劳务有限公司	916,050.00	2,100,000.00	3,016,050.00	-
合计	8,404,258.16	2,700,000.00	6,616,050.00	4,488,208.16

2024 年度

关联方	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
魏金华	3,712,259.01	10,000.00	780,000.00	2,942,259.01
游玉英	1,024,289.15	-	780,000.00	244,289.15
林威恒	-	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
林威龙	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
刘威龙	-	500,000.00	-	500,000.00
林文河	-	3,000,000.00	2,070,000.00	930,000.00
魏佰旺	160,000.00	370,000.00	108,340.00	421,660.00
陈科阳	-	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00
福建中闽启宏建筑劳务有限公司	1,496,000.00	3,830,000.00	4,409,950.00	916,050.00
吉林省源辰建设工程有限公司	1,940,000.00	70,000.00	2,010,000.00	-
合计	8,332,548.16	11,280,000.00	11,208,290.00	8,404,258.16

2023 年度

关联方	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
魏金华	11,780,579.01	651,680.00	8,720,000.00	3,712,259.01
游玉英	1,224,289.15	-	200,000.00	1,024,289.15
林威龙	-	220,000.00	220,000.00	-
魏佰旺	-	160,000.00	-	160,000.00
福建中闽启宏建筑劳务有限公司	-	8,453,000.00	6,957,000.00	1,496,000.00
吉林省源辰建设工程有限公司	-	3,940,000.00	2,000,000.00	1,940,000.00
合计	13,004,868.16	13,424,680.00	18,097,000.00	8,332,548.16

②报告期内向关联方拆出资金

2025 年度

关联方	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
福建中闽启宏建筑劳务有限公司	-	350,000.00	285,850.00	64,150.00
合计	-	350,000.00	285,850.00	64,150.00



2024 年度：无

2023 年度

关联方	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
福建中闽启宏建筑劳务有限公司	1,786,400.00	-	1,786,400.00	-
合计	1,786,400.00	-	1,786,400.00	-

(4) 关联担保情况:

担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
林威恒	1,106,000.00	2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 29 日	是
林威恒	3,000,000.00	2023 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 16 日	是
林威恒	2,083,000.00	2024 年 6 月 11 日至 2025 年 6 月 11 日	否
林威恒	1,530,000.00	2024 年 6 月 4 日至 2025 年 6 月 4 日	否
林威恒	3,000,000.00	2024 年 8 月 21 日至 2025 年 8 月 21 日	否

(5) 关键管理人员薪酬

本公司截止 2025 年 4 月底关键管理人员 7 人，截止 2024 年底关键管理人员 7 人，截止 2023 年底关键管理人员 7 人支付薪酬情况见下表:

项目	2025 年 1-4 月	2024 度	2023 度
关键管理人员薪酬	344,205.86	866,721.67	617,750.80

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	福建中闽启宏建筑劳务有限公司	67,650.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款	魏金华	4,108,071.74	4,008,071.74	4,388,912.73
其他应付款	游玉英	244,289.15	276,176.55	1,024,289.15
其他应付款	林威恒	575,933.59	575,933.59	513,905.59
其他应付款	林威龙	740,651.05	1,688,044.77	533,150.13
其他应付款	刘威龙	576,197.23	576,197.23	137,897.23
其他应付款	俞云飞	49,720.00	3,966.90	73,392.00
其他应付款	林强	-	-	701,186.60



项目名称	关联方	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款	魏佰旺	201,660.00	421,660.00	222,900.00
其他应付款	林文河	-	930,000.00	-
其他应付款	陈科阳	-	950,000.00	-
其他应付款	福建中闽启宏建筑劳务有限公司	-	916,050.00	1,496,000.00
租赁负债	福州市耘通物业管理有限公司	-	-	486,162.55
一年内到期非流动负债	福州市耘通物业管理有限公司	-	-	141,900.00
应付账款	徐州聚鑫通贸易有限公司	-	-	793,506.20
其他应付	吉林省源辰建设工程有限公司	-	-	1,940,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2025年04月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2025年04月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

2025年8月10日，林威龙与魏明财签署《福建中闽启宏建筑劳务有限公司股权转让协议》，根据协议约定，林威龙将其所持福建中闽启宏建筑劳务有限公司100%股权转让给魏明财，转让价格50.68万元。魏明财与公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。

十一、其他重要事项

截至2025年04月30日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	39,790,148.43	62,254,083.67	31,146,041.39
1至2年	33,590,163.06	13,284,469.58	789,664.20
2至3年	883,049.71	30,433.90	
3至4年	30,433.90		
小计	82,241,237.10	75,568,987.15	31,935,705.59
减：坏账准备	8,650,698.96	4,450,281.31	1,636,268.48
合计	73,590,538.14	71,118,705.84	30,299,437.11



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.04.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	82,241,237.10	100.00	8,650,698.96	10.52	73,590,538.14
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	82,241,237.10	100.00	8,650,698.96	10.52	73,590,538.14
合计	82,241,237.10	100.00	8,650,698.96	10.52	73,590,538.14

续：

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	75,568,987.15	100.00	4,450,281.31	5.89	71,118,705.84
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	75,568,987.15	100.00	4,450,281.31	5.89	71,118,705.84
合计	75,568,987.15	100.00	4,450,281.31	5.89	71,118,705.84

续：

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	31,935,705.59	100.00	1,636,268.48	5.12	30,299,437.11
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	31,935,705.59	100.00	1,636,268.48	5.12	30,299,437.11
合计	31,935,705.59	100.00	1,636,268.48	5.12	30,299,437.11

组合计提项目：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

	2025.04.30			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)



	2025.04.30			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	39,790,148.43	1,989,507.42	5.00	62,254,083.67	3,112,704.18	5.00
1 至 2 年	33,590,163.06	3,040,110.92	10.00	13,284,469.58	1,328,446.96	10.00
2 至 3 年	8,830,491.71	3,605,863.66	30.00	30,433.90	9,130.17	30.00
3 至 4 年	30,433.90	15,216.95	50.00	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合 计	82,241,237.10	8,650,698.95		75,568,987.15	4,450,281.31	

续:

	2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	62,254,083.67	3,112,704.18	5.00	31,146,041.39	1,557,302.07	5.00
1 至 2 年	13,284,469.58	1,328,446.96	10.00	789,664.20	78,966.42	10.00
2 至 3 年	30,433.90	9,130.17	30.00	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	50.00	-	-	
4 至 5 年	-	-	80.00	-	-	
5 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合 计	75,568,987.15	4,450,281.31		31,935,705.59	1,636,268.49	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024.12.31	4,450,281.31
本期计提	4,552,143.46
本期冲回或转回	351,725.82
本期核销	
2025.04.30	8,650,698.95

续:

	坏账准备金额
2023.12.31	1,636,268.49
本期计提	3,178,123.48
本期冲回或转回	364,110.66
本期核销	
2024.12.31	4,450,281.31

续:

	坏账准备金额
2022.12.31	1,298,648.81
本期计提	796,808.15



本期冲回或转回	459,188.47
本期核销	
2023.12.31	1,636,268.49

(4) 按欠款方归集的应收账款 2025年04月30日前五名单位情况

单位名称	应收账款 2025年04月30日	占应收账款2025年 04月30日合计数的 比例%	坏账准备 2025年04月30日
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	27,122,506.85	32.98	4,349,515.56
中海海洋(厦门)市政工程发展有限公司	8,925,152.07	10.85	446,257.60
中国建筑第四工程局有限公司	6,284,290.86	7.64	628,429.09
福建开元建设有限公司吉林省分公司	6,130,142.12	7.45	613,014.21
长春市朝阳市政工程建设股份有限公司	5,517,789.08	6.71	551,778.91
合计	53,979,880.98	65.63	6,588,995.37

(4-1) 按欠款方归集的应收账款 2024年12月31日前五名单位情况

单位名称	应收账款 2024年12月31日	占应收账款2024年 12月31日合计数的 比例%	坏账准备 2024年12月31日
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	29,122,506.85	38.54	2,080,535.89
福建开元建设有限公司吉林省分公司	6,660,142.12	8.81	333,007.11
中国建筑第四工程局有限公司	6,284,290.86	8.32	314,214.54
长春城投城镇化建设投资有限公司	6,234,742.33	8.25	311,737.12
长春市朝阳市政工程建设股份有限公司	5,517,789.08	7.30	275,889.45
合计	53,819,471.24	71.22	3,315,384.11

(4-2) 按欠款方归集的应收账款 2023年12月31日余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 2023年12月31日	占应收账款2023年 12月31日合计数的 比例%	坏账准备 2023年12月31日
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	21,906,172.47	68.59	1,095,308.62
宜昌乾源建设有限公司	6,283,481.27	19.68	314,174.06
中交天津航道局有限公司	845,067.25	2.65	42,253.36
长春城投城镇化建设投资有限公司	557,582.54	1.75	27,879.13
厦门城建市政建设管理有限公司	543,078.02	1.70	27,153.90
合计	30,135,381.55	94.37	1,506,769.07



2、其他应收款

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2,239,612.03	2,035,889.10	2,091,248.31
合计	2,239,612.03	2,035,889.10	2,091,248.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	322,609.35	778,461.42	2,067,248.31
1至2年	659,575.00	1,382,985.68	24,000.00
2至3年	1,382,985.68	-	-
3年以上		-	-
小计	2,365,170.03	2,161,447.10	2,091,248.31
减：坏账准备	125,558.00	125,558.00	-
合计	2,239,612.03	2,035,889.10	2,091,248.31

②按款项性质披露

项目	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
往来款	77,650.00	7,210.00	69,086.00
押金保证金	2,063,373.68	2,034,738.88	1,994,605.68
备用金及其他	224,146.35	119,498.22	27,556.63
合计	2,365,170.03	2,161,447.10	2,091,248.31

③按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2025.04.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	245,558.00	10.38	125,558.00	51.13	120,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,119,612.03	89.62	-	-	2,119,612.03
其中：低风险组合	2,119,612.03	89.62	-	-	2,119,612.03
账龄分析法组合	-	-	-	-	-
合计	2,365,170.03	100.00	125,558.00	5.31	2,239,612.03

续：

类别	2024.12.31			
----	------------	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	245,558.00	11.36	125,558.00	51.13	120,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,915,889.10	88.64	-	-	1,915,889.10
其中：低风险组合	1,915,889.10	88.64	-	-	1,915,889.10
账龄分析法组合	-	-	-	-	-
合计	2,161,447.10	100.00	125,558.00	5.81	2,035,889.10

续：

类别	2023.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,091,248.31	100.00	-	-	2,091,248.31
其中：低风险组合	2,091,248.31	100.00	-	-	2,091,248.31
账龄分析法组合	-	-	-	-	-
合计	2,091,248.31	100.00	-	-	2,091,248.31

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	2025.04.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
哈尔滨市政建设有限公司	245,558.00	125,558.00	51.13	预计无法收回
合计	245,558.00	125,558.00	51.13	-

续：

债务人名称	2024.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
哈尔滨市政建设有限公司	245,558.00	125,558.00	51.13	预计无法收回
合计	245,558.00	125,558.00	51.13	-

④ 按欠款方归集的其他应收款 2025年04月30日前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁建大桥工程局集团 第五工程有限公司	履约保证金	668,137.00	2-3年	28.25	-



单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国建筑第四工程局有限公司	履约保证金	650,000.00	2-3年	27.48	-
哈尔滨市政建设有限公司	履约保证金	245,558.00	1-2年	10.38	125,558.00
厦门市市政排水管理有限公司	履约保证金	212,330.00	1-2年	8.98	-
浙江交工集团股份有限公司福安市乡镇生活污水处理设施建设项目经理部	履约保证金	50,000.00	1-2年	2.11	-
合计	-	1,826,025.00	-	77.20	125,558.00

⑤按欠款方归集的其他应收款2024年12月31日前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	履约保证金	668,137.00	1-2年	30.91	-
中国建筑第四工程局有限公司	履约保证金	650,000.00	1-2年	30.07	-
哈尔滨市政建设有限公司	履约保证金	245,558.00	1年内	11.36	125,558.00
厦门市市政排水管理有限公司	履约保证金	212,330.00	1年内	9.82	-
浙江交工集团股份有限公司福安市乡镇生活污水处理设施建设项目经理部	履约保证金	50,000.00	1年内	2.31	-
合计	-	1,826,025.00	-	84.47	125,558.00

⑥按欠款方归集的其他应收款2023年12月31日前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	履约保证金	668,137.00	1年内	31.95	-
中国建筑第四工程局有限公司	履约保证金	650,000.00	1年内	31.08	-
重庆巨能建设(集团)有限公司	履约保证金	300,000.00	1年内	14.35	-
厦门市市政排水管理有限公司	履约保证金	144,497.00	1年内	6.91	-
黑龙江阳光采购服务平	履约保证金	100,000.00	1年内	4.78	-



单位名称	款项性质	其他应收款 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
台有限公司					
合计	-	1,862,634.00	-	89.07	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2025年04月30日			2024年12月31日		
	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						
巨联新材料科技 (徐州)有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
福建巨合检测技术 有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期 增加	本期 减少	2025年04月 30日	本期 计提	2025年04月 30日减值准 备余额
					减值 准备	
巨联新材料科技 (徐州)有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
福建巨合检测技术 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-

续:

被投资单位	2023年12 月31日	本期增加	本期 减少	2024年12月 31日	本期 计提	2024年12 月31日减 值准备余额
					减值 准备	
巨联新材料 科技(徐州) 有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
福建巨合检 测技术有限 公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-



4、营业收入和营业成本

项目	2025年1-4月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,868,596.81	15,964,635.31	96,765,171.50	64,202,075.12
其他业务	-	-	-	-
合计	26,868,596.81	15,964,635.31	96,765,171.50	64,202,075.12

续:

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,765,171.50	64,202,075.12	71,126,024.22	51,220,254.57
其他业务	-	-	-	-
合计	96,765,171.50	64,202,075.12	71,126,024.22	51,220,254.57

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-937.50
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	111,690.00	545,790.07	106,346.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-10,535.24	-70,544.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,114.66	152,372.67	19,489.91
非经常性损益总额	122,804.66	687,627.50	54,353.74
减：非经常性损益的所得税影响数	7,251.70	51,837.13	8,153.06
非经常性损益净额	115,552.96	635,790.38	46,200.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	115,552.96	635,790.38	46,200.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

2025年1-4月报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.0377	0.0377
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.11	0.0354	0.0354

续:



2024 年度报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.85	0.3259	0.3259
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.99	0.3132	0.3132

续:

2023 年度报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.67	0.3232	0.3232
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.56	0.3219	0.3219

福建巨联环境科技股份有限公司

2025年10月20日





营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



扫描市场主体身价码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郑鲁光

出资额 4400 万元

成立日期 2020 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼
一座 9 层 910 单元



经营范围

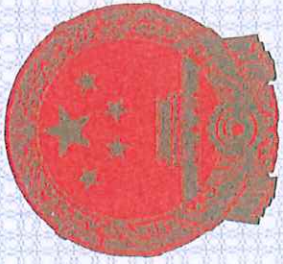
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
限制类项目的经营活动。）

登记机关



2022 年 09 月 1 日





会计师事务所 执业证书



名称：北京中名国成会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：郑鲁光
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010375
 批准执业文号：京财会许可[2021]0132号
 批准执业日期：2021年1月25日

证书序号：0022631

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

2024年12月13日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 1311000311602
 No. of Certificate
 批准注册机关: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 批准日期: 2016 年 03 月 22 日
 Date of issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 胡秀芳
 Full name: 胡秀芳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1961-09-23
 Date of birth: 1961-09-23
 工作单位: 邯郸市长城会计师事务所
 Working unit: 邯郸市长城会计师事务所
 身份证号码: 4112211961092533025
 Identity card No: 4112211961092533025

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日

注册会计师变更事项登记
 Registration of the Change of CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 宗学斌
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-07-03
 Date of birth
 工作单位 山东瑞丰有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 370303790703101
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs
 年 月 日

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs
 2022年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs
 年 月 日



证书编号: 370303122010

批准注册单位: 山东瑞丰会计师事务所
 Authorized Institution: Shandong Ruifeng CPAs
 发证日期: 2005年 04月 30日
 Date of Issuance



2017年 注册会计师 执业合格专用章



本证书经检验合格, 有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 注册会计师 执业合格专用章

