

福建永福电力设计股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202138236T

被审计单位名称: 福建永福电力设计股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA12350号

签字注册会计师: 杨志平

注 师 编 号: 310000060042

签字注册会计师: 周芳芳

注 师 编 号: 310000062050

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

福建永福电力设计股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12350 号

福建永福电力设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建永福电力设计股份有限公司（以下简称永福股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永福股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可回收性及坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注“五、(四) 应收账款”注释。 永福股份截至 2020 年 12 月 31 日应收账款金额为 64,630.27 万元, 占资产总额 29.54% 比重较大。由于评估应收账款的可收回性时, 很大程度上依赖管理层的判断, 因此, 我们将应收账款减值作为关键审计事项。	1、了解并评价管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制, 包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估; 复核报告期坏账准备计提政策是否保持一致; 2、复核管理层对基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测预期信用损失率的合理性, 包括对迁徙率、历史损失率的重新计算, 参考历史经验及前瞻性信息, 对预期损失率的合理性进行评估; 3、我们获取应收款项账龄, 关注账龄划分的正确性, 根据管理层的坏账计提准备政策及客户信誉情况, 结合函证及回款查验, 复核测试公司应收款项的坏账准备计提是否充分; 4、实施函证程序, 并将函证结果与公司记录的金额进行了核对; 5、结合期后回款情况检查, 评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 主营业务收入的确认	
请参阅财务报表附注“三(二十四) 收入”所述的会计政策及“五(三十五) 营业收入和营业成本”注释。 永福股份 2020 年度主营业务收入金额 98,043.91 万元。公司提供的劳务主要包括勘察设计服务和工程总承包业务, 识别合同中的履约义务, 判断收入确认的方式均需公司管理层做出重大判断, 不恰当的判断可能导致收入确认重大错报。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。	1、了解并评价与收入确认相关的关键内部控制, 复核相关的会计政策是否正确且一贯地运行; 2、获取公司项目销售合同, 检查合同中所列示的重要信息, 包括客户名称、项目名称、业务类型及金额、结算依据、项目进度、签订双方盖章签字等; 根据合同金额、项目进度、结算依据测算应确认收入金额, 并逐一与公司财务账面记载内容进行核对; 3、获取公司各项目收入确认依据, 包括评审文件、资料交付确认证明等收入确认依据, 核查文件或证明中所列示的包括客户名称、合同名称、合同编号、项目名称、确认信息、文件或证明日期、评审方或接收方签章, 并逐一与公司财务账面记载内容进行核对; 4、获取经第三方确认的总承包工程进度完成签证单, 分析比对各期总承包工程完工进度, 根据完工进度重新计算确认工程总承包业务收入金额是否准确; 5、实施分析性程序, 分析评价公司综合毛利率、业务毛利率、项目毛利率的波动情况; 6、针对大额收入及应收款项实施函证程序, 函证内容包括合同约定条款、项目的完工情况等。

四、 其他信息

永福股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永福股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永福股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

杨志平



中国注册会计师：

周芳芳



中国·上海

二〇二一年四月二十七日

福建永福电力设计股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

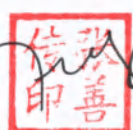
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	354,828,525.01	267,856,999.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	914,018.75	1,810,392.70
衍生金融资产			
应收票据	(三)	8,100,000.00	
应收账款	(四)	647,202,706.96	816,347,651.37
应收款项融资	(五)	5,531,704.76	863,424.00
预付款项	(六)	83,894,494.30	33,981,403.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	12,997,339.63	26,803,377.16
买入返售金融资产			
存货	(八)	147,771,898.34	874,392,943.38
合同资产	(九)	580,086,759.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	3,521,005.19	6,150,718.45
流动资产合计		1,844,848,452.17	2,028,206,910.47
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	34,477,005.20	31,161,141.96
其他权益工具投资	(十二)	10,987,318.62	8,823,192.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	4,374,269.10	5,540,422.96
固定资产	(十四)	230,615,655.03	229,788,904.43
在建工程	(十五)		1,317,262.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	34,862,563.37	26,487,317.33
开发支出			
商誉	(十七)	11,970,760.66	14,494,097.02
长期待摊费用	(十八)	604,701.63	376,648.84
递延所得税资产	(十九)	15,314,882.61	13,119,325.73
其他非流动资产	(二十)	344,500.00	190,828.18
非流动资产合计		343,551,656.22	331,299,140.73
资产总计		2,188,400,108.39	2,359,506,051.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 文林

主管会计工作负责人:

 张舒

会计机构负责人:

 张科

福建永福电力设计股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

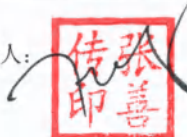
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	590,579,784.89	468,406,620.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	175,238,848.84	539,098,444.71
应付账款	（二十三）	239,781,080.50	248,880,820.56
预收款项	（二十四）		38,635,377.72
合同负债	（二十五）	65,219,648.96	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	16,732,690.80	14,907,771.13
应交税费	（二十七）	14,485,279.88	13,556,441.01
其他应付款	（二十八）	43,366,086.02	34,749,845.66
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十九）	41,626.42	
流动负债合计		1,145,445,046.31	1,358,235,321.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	（十九）	4,287,298.54	2,607,623.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,287,298.54	2,607,623.61
负债合计		1,149,732,344.85	1,360,842,945.14
所有者权益：			
股本	（三十）	182,104,000.00	182,104,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	466,398,210.37	464,898,843.17
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	159,220.83	-405,286.79
专项储备			
盈余公积	（三十三）	45,886,409.15	34,603,781.17
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	328,917,085.03	307,451,177.64
归属于母公司所有者权益合计		1,023,464,925.38	988,652,515.19
少数股东权益		15,202,838.16	10,010,590.87
所有者权益合计		1,038,667,763.54	998,663,106.06
负债和所有者权益总计		2,188,400,108.39	2,359,506,051.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建永福电力设计股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		298,297,533.64	120,823,951.72
交易性金融资产			304,661.39
衍生金融资产			
应收票据		8,100,000.00	
应收账款	(一)	487,553,564.28	687,479,206.95
应收款项融资	(二)	931,800.00	294,000.00
预付款项		39,982,072.80	28,839,393.02
其他应收款	(三)	447,333,687.19	306,464,836.09
存货		127,966,007.81	402,672,959.35
合同资产		398,911,693.01	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		696,570.51	5,849,879.46
流动资产合计		1,809,772,929.24	1,552,728,887.98
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	(四)	117,376,621.56	111,056,821.96
其他权益工具投资		10,987,318.62	8,823,192.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,219,073.48	5,540,422.96
固定资产		223,724,899.57	226,327,728.48
在建工程			1,317,262.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,297,923.70	18,035,509.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,267.65	
递延所得税资产		9,784,402.69	9,165,209.53
其他非流动资产		344,500.00	190,828.18
非流动资产合计		390,854,007.27	380,456,974.82
资产总计		2,200,626,936.51	1,933,185,862.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

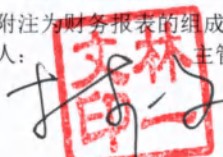
会计机构负责人:

福建永福电力设计股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

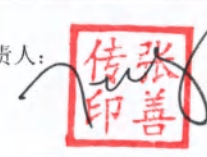
负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		434,327,644.79	399,689,794.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		228,521,869.77	199,970,222.04
应付账款		251,571,694.40	187,738,993.60
预收款项			35,446,458.95
合同负债		58,261,801.97	
应付职工薪酬		8,277,051.70	8,785,339.02
应交税费		9,207,782.20	5,740,264.68
其他应付款		160,053,349.77	144,815,565.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		36,588.68	
流动负债合计		1,150,257,783.28	982,186,638.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		3,058,923.06	1,519,245.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,058,923.06	1,519,245.20
负债合计		1,153,316,706.34	983,705,884.14
所有者权益：			
股本		182,104,000.00	182,104,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		467,508,707.24	464,898,843.17
减：库存股			
其他综合收益		159,220.83	-405,286.79
专项储备			
盈余公积		45,886,409.15	34,603,781.17
未分配利润		351,651,892.95	268,278,641.11
所有者权益合计		1,047,310,230.17	949,479,978.66
负债和所有者权益总计		2,200,626,936.51	1,933,185,862.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建永福电力设计股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		980,439,090.50	1,440,375,320.79
其中: 营业收入	(三十五)	980,439,090.50	1,440,375,320.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		936,762,233.07	1,318,657,397.38
其中: 营业成本	(三十五)	712,271,627.13	1,168,433,448.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	5,790,565.45	7,602,533.98
销售费用	(三十七)	39,377,199.65	31,771,714.07
管理费用	(三十八)	85,813,129.54	70,838,727.40
研发费用	(三十九)	38,466,243.36	30,226,859.02
财务费用	(四十)	55,043,467.94	9,784,114.45
其中: 利息费用		32,092,116.57	13,295,999.21
利息收入		2,688,663.26	1,673,517.32
加: 其他收益	(四十一)	15,776,896.24	4,323,273.58
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	13,805,160.50	1,057,518.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,976,404.62	-1,744,998.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	29,824.43	8,001.66
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-11,599,654.56	-40,859,325.41
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-2,438,165.08	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-5,363.00	29,695.62
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		59,245,555.96	86,277,086.90
加: 营业外收入	(四十七)	425,920.04	1,156,133.96
减: 营业外支出	(四十八)	883,325.99	62,189.52
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		58,788,150.01	87,371,031.34
减: 所得税费用	(四十九)	11,173,085.24	13,297,732.00
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,615,064.77	74,073,299.34
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,615,064.77	74,073,299.34
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)		50,918,935.37	73,142,052.32
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,303,870.60	931,247.02
六、其他综合收益的税后净额		604,507.62	1,204,666.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		604,507.62	1,204,666.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		604,507.62	1,204,666.21
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		604,507.62	1,204,666.21
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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		48,219,572.39	75,277,965.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,523,442.99	74,346,718.53
归属于少数股东的综合收益总额		-3,303,870.60	931,247.02
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2796	0.4016
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2796	0.4016

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

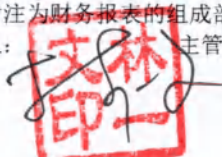
会计机构负责人:

福建永福电力设计股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	819,070,831.46	931,241,154.86
减: 营业成本	(五)	601,133,923.92	678,732,354.69
税金及附加		3,660,431.98	2,569,974.15
销售费用		28,673,725.09	27,391,154.06
管理费用		58,716,169.61	57,463,650.05
研发费用		27,638,541.33	29,667,030.11
财务费用		29,166,191.87	11,447,675.35
其中: 利息费用		27,939,713.93	12,253,841.13
利息收入		2,484,166.39	1,630,461.59
加: 其他收益		14,968,744.05	4,090,045.01
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	44,667,247.57	1,039,234.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,504,957.57	-1,744,998.51
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)		-1,873,407.17	-29,754,026.91
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,731,355.29	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-5,363.00	29,695.62
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		125,107,713.82	99,374,264.96
加: 营业外收入		31,824.00	1,100.00
减: 营业外支出		599,435.62	46,859.37
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		124,540,102.20	99,328,505.59
减: 所得税费用		11,713,822.38	13,245,317.62
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		112,826,279.82	86,083,187.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		112,826,279.82	86,083,187.97
(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		604,507.62	1,204,666.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		604,507.62	1,204,666.21
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		604,507.62	1,204,666.21
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		113,430,787.44	87,287,854.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 张 Wenlin

主管会计工作负责人:

 张 Shun

会计机构负责人:

 张 Yanyu

福建永福电力设计股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,410,165,704.96	552,576,881.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,619,548.90	21,184,743.53
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	12,535,190.85	5,109,285.33
经营活动现金流入小计		1,448,320,444.71	578,870,910.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,061,333,420.50	927,430,468.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		188,851,180.96	153,934,190.46
支付的各项税费		40,627,598.94	53,351,549.40
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	74,520,183.87	52,506,483.66
经营活动现金流出小计		1,365,332,384.27	1,187,222,691.89
经营活动产生的现金流量净额		82,988,060.44	-608,351,781.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,603,861.39	464,800,000.00
取得投资收益收到的现金		10,998,068.70	3,142,436.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,200.00	254,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	5,637,293.08	
投资活动现金流入小计		27,283,423.17	468,197,136.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,640,042.88	19,961,811.79
投资支付的现金		10,924,527.53	359,220,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,744,880.95	17,325,602.92
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,309,451.36	396,507,414.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,026,028.19	71,689,721.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		72,000.00	
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		669,859,024.75	566,426,784.76
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	90,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		759,931,024.75	566,426,784.76
偿还债务支付的现金		582,473,350.36	207,785,221.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,668,017.56	26,912,742.72
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	(五十一)	81,780,000.00	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		714,921,367.92	236,797,963.91
筹资活动产生的现金流量净额		45,009,656.83	329,628,820.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,177,148.71	1,719,976.52
五、现金及现金等价物净增加额		120,794,540.37	-205,313,262.52
加：期初现金及现金等价物余额		83,887,337.74	289,200,600.26
六、期末现金及现金等价物余额		204,681,878.11	83,887,337.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		993,653,889.93	543,417,084.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,858,162.03	3,446,798.70
经营活动现金流入小计		1,045,512,051.96	546,863,883.08
购买商品、接受劳务支付的现金		644,281,228.85	768,030,741.22
支付给职工以及为职工支付的现金		127,774,470.71	124,455,905.08
支付的各项税费		30,694,924.34	47,016,207.10
支付其他与经营活动有关的现金		94,389,893.68	155,339,941.44
经营活动现金流出小计		897,140,517.58	1,094,842,794.84
经营活动产生的现金流量净额		148,371,534.38	-547,978,911.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,203,861.39	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,962,290.00	2,779,571.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,200.00	254,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,210,351.39	463,034,271.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,865,176.67	17,929,375.60
投资支付的现金		13,087,514.32	387,986,880.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,600,000.00	12,350,000.00
投资活动现金流出小计		38,552,690.99	418,266,255.60
投资活动产生的现金流量净额		-20,342,339.60	44,768,016.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		543,495,039.13	497,746,433.78
收到其他与筹资活动有关的现金		90,765,000.00	
筹资活动现金流入小计		634,260,039.13	497,746,433.78
偿还债务支付的现金		509,536,859.08	176,490,221.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,326,221.38	25,403,081.19
支付其他与筹资活动有关的现金		87,446,000.00	
筹资活动现金流出小计		642,309,080.46	201,893,302.38
筹资活动产生的现金流量净额		-8,049,041.33	295,853,131.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,441,302.83	1,915,554.10
五、现金及现金等价物净增加额		117,538,850.62	-205,442,209.95
加: 期初现金及现金等价物余额		52,108,126.86	257,550,336.81
六、期末现金及现金等价物余额		169,646,977.48	52,108,126.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林文
印

张善
印

张科
印

福建永福电力设计股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	182,104,000.00		464,898,843.17		-405,286.79		34,603,781.17		307,451,177.64	988,652,515.19
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	182,104,000.00		464,898,843.17		-405,286.79		34,603,781.17		307,451,177.64	988,652,515.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,499,367.20		564,507.62		11,282,627.98		21,465,907.39	34,812,410.19
(一) 综合收益总额					604,507.62				50,918,935.37	51,523,442.99
(二) 所有者投入和减少资本			1,499,367.20							1,499,367.20
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			1,499,367.20							
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	182,104,000.00		466,398,210.37		159,220.83		45,886,409.15		328,917,085.03	1,023,464,925.38
少数股东权益合计										15,202,838.16
所有者权益合计										998,663,106.06

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林文印

林文印

张善印

张印

福建永福电力设计股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	182,104,000.00		464,898,843.17		-405,286.79	34,603,781.17	949,479,978.66
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	182,104,000.00		464,898,843.17		-405,286.79	34,603,781.17	949,479,978.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			2,609,864.07		564,507.62	11,282,627.98	97,830,251.51
(一) 综合收益总额					604,507.62		113,430,787.44
(二) 所有者投入和减少资本			2,609,864.07				2,609,864.07
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他			2,609,864.07				
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						11,282,627.98	2,609,864.07
2. 对所有者 (或股东) 的分配						11,282,627.98	-18,210,400.00
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转					-40,000.00		
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益					-40,000.00		40,000.00
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	182,104,000.00		467,508,707.24		159,220.85	45,886,409.15	1,047,310,230.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:  

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建永福电力设计股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额			未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	140,080,000.00				506,922,843.17				25,995,462.37	204,811,771.94	877,810,077.48
加：会计政策变更							-1,609,953.00				-1,609,953.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	140,080,000.00				506,922,843.17		-1,609,953.00		25,995,462.37	204,811,771.94	876,200,124.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,024,000.00				-42,024,000.00		1,204,666.21		8,608,318.80	63,466,869.17	73,279,854.18
（一）综合收益总额							1,204,666.21			86,083,187.97	87,287,854.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,608,318.80	-22,616,318.80	-14,008,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									8,608,318.80	-8,608,318.80	
3. 其他										-14,008,000.00	-14,008,000.00
（四）所有者权益内部结转	42,024,000.00				-42,024,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,024,000.00				-42,024,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	182,104,000.00				464,898,843.17		-405,286.79		34,603,781.17	268,278,641.11	949,479,978.66

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



福建永福电力设计股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(一) 公司概况

福建永福电力设计股份有限公司(以下简称“永福股份”或“本公司”)系经中华人民共和国对外贸易经济合作部(以下简称“外经贸部”)于1994年1月26日以[1994]外经贸资一函字第46号《关于设立中外合资“福建永福工程顾问有限公司”的批复》批准,由福建省电力勘测设计院、香港永沛工程管理顾问有限公司(下称“永沛公司”)共同发起设立的股份有限公司,并于1994年3月1日,获取由国家工商行政管理局核发的注册号为工商企合闽字第02495号《企业法人营业执照》。

经过数次股权变动及增资,截至2016年12月31日止,公司注册资本为人民币10,506万元,公司的统一社会信用代码为91350000611005994M。2017年10月19日,经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]1780号《关于核准福建永福电力设计股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,502万股,每股面值1.00元。新增注册资本人民币3,502万元。公司于2017年10月31日在深圳证券交易所上市。

截至2020年12月31日,本公司累计发行股本总数18,210.40万股,注册资本为18,210.40万元,注册地:福建省福州市闽侯县上街镇海西科技园高新大道3号。本公司主要经营活动为:许可项目:建设工程设计;建设工程勘察;测绘服务;电力设施承装、承修、承试;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;技术进出口;货物进出口;进出口代理;工程造价咨询业务;特种设备设计;建筑智能化系统设计;各类工程建设活动;建设工程监理。(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:工程管理服务;地质勘查技术服务;基础地质勘查;水污染治理;大气污染治理;固体废物治理;工程和技术研究和试验发展;海上风电相关系统研发;风电场相关系统研发;新兴能源技术研发;在线能源监测技术研发;合同能源管理;以自有资金从事投资活动;电子产品销售;机械设备销售;电工器材销售;建筑材料销售;仪器仪表销售;建筑装饰材料销售;通讯设备销售;计算机软硬件及辅助设备批发;软件销售;光伏设备及元器件销售;风力发电机组及零部件销售;智能输配电及控制设备销售;对外承包工程;节能管理服务;社会经济咨询服务;软件开发;网络与信息安全软件开发;信息系统集成服务;计算机系统服务;信息技术咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);物联网技术研发;租赁服务(不含出版物出租);生物质能技术服务;太阳能发电技术服务;风力发电技术服务;技术推广服务;科技推广和应用服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;地理遥感信息服务。(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)

本公司控股股东为福建省永福博发投资股份有限公司、福州永福恒诚投资管理股份有限公司、福州博宏投资管理有限公司，实际控制人为林一文、季征南、王劲军、宋发兴、钱有武、卓秀者、陈强、卢庆议。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	4.75-2.38
运输设备	直线法	8	5	11.88
电子设备	直线法	5	5	19.00
专用设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
固定资产装修	直线法	5-10	0	20.00-10.00

3、 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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同约定
设计软件	5 年	预计可使用年限
管理软件	5 年	预计可使用年限
专利权	20 年	预计可使用年限
商标权	10 年	预计可使用年限
著作权	10 年	预计可使用年限
特许权使用	20 年	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在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，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，并与相关账面价值相比较，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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

类别	摊销年限	备注
租入固定资产装修	5 年	预计使用年限

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 不同经营模式收入确认会计政策情况

(1) 专业技术服务

公司专业技术服务包括为电力（发电、输变电）领域建设工程提供勘察设计、规划和咨询、信息技术、运维等技术服务。相关技术服务区分以下不同情况进行收入确认：

A、勘察设计服务

公司向客户提供勘察设计服务，在履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。因此公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定设计服务的履约进度，在向客户交付阶段工作成果并获取委托方出具的确认证明时确认收入；对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

B、规划和咨询服务

公司向客户提供规划和咨询服务，不满足“在某一时段内履行履约义务”，属于在某一时点履行履约义务，公司在完成服务并将相关资料及报告提交委托方后取得相关确认证明时按合同金额确认收入。

C、信息技术服务

公司向客户提供信息技术服务包括软件开发、信息系统集成服务和信息系统运行维护。其中，软件开发和信息系统集成服务不满足“在某一时段内履行履约义务”，属于在某一时点履行履约义务，公司在完成服务并取得相关确认的验收证明时按合同金额确认收入；信息系统运行维护由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，因此公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据服务期限分期确认收入。

D、电力运维服务

公司向客户提供电力运维服务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，因此公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据服务期限分期确认收入。

(2) 总承包业务

公司EPC 工程总承包业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

2020年1月1日前的会计政策

1、提供劳务收入

(1) 提供劳务收入确认的原则

提供劳务服务的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日，根据成果的交付和取得经客户确认的进度确认文件或证明，并以此确认文件或证明确定已提供劳务完工程度，按照应收的合同或协议价款确定当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 提供劳务收入确认方法

公司专业技术服务包括为电力（发电、输变电）领域建设工程提供勘察设计、规划和咨询、信息技术、运维等技术服务。相关技术服务区分以下不同情况进行收入确认：

A、勘察设计服务

①签订合同阶段

该阶段公司与委托方签订设计合同后，委托方支付首期款，由于该款项属于预收款，因此公司收到时作为项目预收款，不确认收入。

②初步设计阶段

该阶段工作主要确定各种专业的设计原则、技术规范、主要设备组成，编制初步设计说明书及图纸、概算（如需要）等。初步设计文件提交委托方后，由委托方组织评审机构或专家进行审查，提出修改意见（如有）。公司根据修改意见，进行补充和完善。当公司交付最终初步设计结果并获取相关机构评审文件或委托方出具的确认证明后，根据合同约定的累计至本阶段的结算款项确认本阶段的设计费收入。

③施工图设计阶段

该阶段根据审查完毕确认的初步设计结果进行详细的可施工图纸设计。由公司设计总工程师、委托方、施工单位进行沟通，组织施工图图纸交底。当公司交付施工图并获取委托方出具的确认证明后，根据合同约定的累计至本阶段的结算款项扣除以前累计已确认收入确认本阶段的设计费收入。

④竣工图设计阶段

现场施工完成后，根据实际施工情况，出具一整套完整的最终竣工图。当公司交付竣工图并获取委托方出具的确认证明后，根据合同总价扣除以前累计已确认收入确认本阶段的设计费收入。

⑤质保期阶段

由于质保期内发生的工作量极小，公司所提供的服务属于售后服务性质，所发生的成本计入当期费用，因此质保金将包括在上述竣工图设计阶段。

B、规划和咨询服务

公司完成服务并将相关资料及报告提交委托方后取得相关确认证明时按合同金额确认收入。

C、信息技术服务

公司完成产品并交付委托方后取得相关确认的验收证明时按合同金额确认收入；或者提供服务后根据合同金额与服务期限分期确认收入。

D、电力运维服务

公司完成服务并取得相关结算单据时按合同金额确认收入。

2、建造合同收入的确认依据和方法

（1）收入确认原则

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）收入确认方法

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

其中完工进度系为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（二十五）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建长期资产获取的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与收入相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与收入相关的已结算未完工、与收入相关的预收款项重分类至合同负债。	经董事会审批	应收账款	-6,488,375.42	-6,244,527.74
		存货	-748,864,515.68	-301,625,234.52
		合同资产	755,352,891.10	307,869,762.26
		预收款项	-38,635,377.72	-35,446,458.95
		合同负债	38,538,568.62	35,354,687.59
		其他流动负债	96,809.10	91,771.36

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	580,086,759.23	398,911,693.01
应收账款	-3,724,537.13	-2,292,167.90
存货	-576,362,222.10	-396,619,525.11
合同负债	65,219,648.96	58,261,801.97
预收款项	-65,261,275.38	-58,298,390.65
其他流动负债	41,626.42	36,588.68

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0 元。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收账款	816,347,651.37	809,859,275.95	-6,488,375.42		-6,488,375.42
存货	874,392,943.38	125,528,427.70	-748,864,515.68		-748,864,515.68
合同资产		755,352,891.10	755,352,891.10		755,352,891.10
预收款项	38,635,377.72		-38,635,377.72		-38,635,377.72
合同负债		38,538,568.62	38,538,568.62		38,538,568.62
其他流动负 债		96,809.10	96,809.10		96,809.10

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收账款	687,479,206.95	681,234,679.21	-6,244,527.74		-6,244,527.74
存货	402,672,959.35	101,047,724.83	-301,625,234.52		-301,625,234.52
合同资产		307,869,762.26	307,869,762.26		307,869,762.26
预收款项	35,446,458.95		-35,446,458.95		-35,446,458.95
合同负债		35,354,687.59	35,354,687.59		35,354,687.59
其他流动负 债		91,771.36	91,771.36		91,771.36

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、12%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、20%、25%、30%、35%

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
福建永福电力设计股份有限公司	15%
福建永福铁塔技术开发有限公司	25%
福建永福电通技术开发有限公司	20%
福州新创机电设备有限公司	25%
福思威特（福建）电力工程有限公司	20%
福建永福新能电力投资有限公司	25%
福建永福创智能源管理有限公司	25%
福建华超信息科技有限公司	20%
YONGFU SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	17%
YONGFU ONE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	17%
YONGFU TWO VIETNAM NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	20%
VIETNAM YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED	20%
YONGFU THREE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	17%
YONGFU PHILIPPINE NEW ENERGY MANAGEMENT LTD.INC.	30%
福建永福运维科技有限公司	25%
四川云能水利电力工程咨询有限公司	20%
上海毅昊信息科技股份有限公司	25%
上海毅昊自动化有限公司	15%
上海永福工程科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
福建永福信息科技有限公司	20%
福建永帆风电科技有限公司	25%
福建帆顺新能源有限公司	25%
福建百帆新能源有限公司	25%
福建亿帆新能源有限公司	25%
孟加拉永福运营与维护有限公司	35%

(二) 税收优惠

1、 母公司所得税优惠政策

永福股份于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202035000577），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税税率减按 15%征收。

2、 子公司所得税优惠政策

（1）子公司上海毅昊自动化有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202031003752），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税税率减按 15%征收。

（2）子公司福建永福电通技术开发有限公司根据财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）子公司福思威特（福建）电力工程有限公司根据财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（4）子公司福建华超信息科技有限公司根据财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 子公司四川云能水利电力工程咨询有限公司根据财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(6) 子公司上海永福工程科技有限公司根据财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 子公司福建永福信息科技有限公司根据财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	85,132.27	25,370.75
银行存款	210,038,615.44	83,861,966.99
其他货币资金	144,704,777.30	183,969,661.81
合计	354,828,525.01	267,856,999.55
其中：存放在境外的款项总额	98,486,496.42	2,748,447.10

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	47,836,547.92	16,986,736.86
银行承兑汇票保证金	96,868,229.38	166,982,924.95
银行存款	5,441,869.60	
合计	150,146,646.90	183,969,661.81

截至2020年12月31日，其他货币资金中人民币96,868,229.38元为本公司向银行申请开具的应付票据的保证金；其他货币资金中人民币47,836,547.92元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

公司由于涉及诉讼事项，中石化工程建设有限公司昆明分公司于2020年6月19日向法院申请资产保全，法院冻结永福股份5,441,869.60元银行存款，截至2020年12月31日，冻结尚未解除。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	914,018.75	1,810,392.70
其中：理财产品	914,018.75	1,810,392.70
合计	914,018.75	1,810,392.70

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	8,100,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,100,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	468,864,501.24	654,421,893.72
1 至 2 年	140,538,232.78	175,057,532.16
2 至 3 年	85,354,375.65	40,314,810.23
3 至 4 年	27,766,589.64	15,833,439.35
4 至 5 年	8,328,317.64	4,789,932.81
5 年以上	5,081,199.49	4,600,495.84
小计	735,933,216.44	895,018,104.11
减：坏账准备	88,730,509.48	78,670,452.74
合计	647,202,706.96	816,347,651.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	735,933,216.44	100.00	88,730,509.48	895,018,104.11	100.00	78,670,452.74	8.79
合计	735,933,216.44	100.00	88,730,509.48	895,018,104.11	100.00	78,670,452.74	8.79

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	468,864,501.24	23,443,225.08	5.00
1 至 2 年	140,538,232.78	14,053,823.27	10.00
2 至 3 年	85,354,375.65	25,606,312.70	30.00
3 至 4 年	27,766,589.64	13,883,294.83	50.00
4 至 5 年	8,328,317.64	6,662,654.11	80.00
5 年以上	5,081,199.49	5,081,199.49	100.00
合计	735,933,216.44	88,730,509.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	非同一控制合并增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	78,670,452.74	78,273,885.82	10,442,998.66	13,625.00			88,730,509.48

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
HDF CSIN POWERLIMITED	218,579,741.32	29.70	13,291,235.43
菲律宾 VALENZUELA 太阳能能源公司	33,072,189.38	4.49	10,367,533.61
国网福建省电力有限公司福州供电公司	30,412,576.15	4.13	1,638,132.52
福州海峡发电有限公司	22,260,350.71	3.02	1,444,931.78
上海电气燃气轮机有限公司	20,113,449.98	2.73	1,005,672.50
合计	324,438,307.54	44.07	27,747,505.84

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,531,704.76	863,424.00

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	849,814.76

3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	863,424.00	161,968,995.20	157,300,714.44		5,531,704.76	

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	121,703,114.44	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	83,806,969.85	99.90	33,752,984.76	99.33
1 至 2 年	87,524.45	0.10	228,419.10	0.67
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	83,894,494.30	100.00	33,981,403.86	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
深圳华景海洋科技有限公司	39,734,600.00	47.36
SPT Offshore	9,835,683.00	11.72
杭州中能汽轮动力有限公司	9,180,000.00	10.94
福建省马尾造船股份有限公司	3,878,383.34	4.62
四川西南新科电力有限公司	2,510,967.75	2.99
合计	65,139,634.09	77.63

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,997,339.63	26,803,377.16
合计	12,997,339.63	26,803,377.16

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,659,266.12	26,259,310.91
1 至 2 年	1,543,224.79	578,788.34
2 至 3 年	272,288.49	665,656.11
3 至 4 年	595,852.61	197,246.40
4 至 5 年	181,375.00	23,068.00
5 年以上	117,154.04	193,618.00
小计	14,369,161.05	27,917,687.76
减：坏账准备	1,371,821.42	1,114,310.60
合计	12,997,339.63	26,803,377.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	14,369,161.05	100.00	1,371,821.42	9.55	27,917,687.76	100.00	1,114,310.60	3.99
合计	14,369,161.05	100.00	1,371,821.42		27,917,687.76	100.00	1,114,310.60	
								26,803,377.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税	146,625.38		
应收其他组合	14,222,535.67	1,371,821.42	9.65
合计	14,369,161.05	1,371,821.42	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,114,310.60			1,114,310.60
上年年末余额在本期				
--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	256,655.90			256,655.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	854.92			854.92
期末余额	1,371,821.42			1,371,821.42

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	27,917,687.76			27,917,687.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	127,931,557.37			127,931,557.37
本期终止确认	141,496,327.56			141,496,327.56
其他变动	16,243.48			16,243.48
期末余额	14,369,161.05			14,369,161.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	非同一控制合并增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,114,310.60	256,655.90	854.92			1,371,821.42

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	146,625.38	15,338,524.13
保证金	10,498,418.70	8,194,653.90
备用金	3,064,015.19	3,614,220.77
押金	567,540.08	356,398.88
代收代付款	54,320.99	358,661.71
其他	38,240.71	55,228.37
合计	14,369,161.05	27,917,687.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	保证金	1,850,000.00	1 年以内	12.87	92,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
国网福建招标有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.96	50,000.00
中机国能电力工程有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	5.57	80,000.00
三峡国际招标有限责任公司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.57	40,000.00
福建裕正工程招标有限公司	保证金	547,000.00	1 年以内	3.81	27,350.00
合计		4,997,000.00		34.78	289,850.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	14,801.27		14,801.27			
未完工项目成本				125,528,427.70		125,528,427.70
建造合同形成的 已完工未结算资 产				748,864,515.68		748,864,515.68
合同履约成本	147,757,097.07		147,757,097.07			
合计	147,771,898.34		147,771,898.34	874,392,943.38		874,392,943.38

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完 工未结算资产	576,362,222.10		576,362,222.10
质量保证金	4,035,932.77	311,395.64	3,724,537.13
合计	580,398,154.87	311,395.64	580,086,759.23

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	580,398,154.87	100.00	311,395.64	0.05	580,398,154.87
其中：					
建造合同形成的已完工未结算资产	576,362,222.10	99.30			576,362,222.10
质量保证金	4,035,932.77	0.70	311,395.64	7.72	3,724,537.13
合计	580,398,154.87	100.00	311,395.64		580,086,759.23

按组合计提减值准备：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	576,362,222.10		576,362,222.10
质量保证金	4,035,932.77	311,395.64	3,724,537.13
合计	580,398,154.87	311,395.64	580,086,759.23

质量保证金计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,749,536.77	187,476.84	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	96,396.00	28,918.80	30.00
3-4 年	190,000.00	95,000.00	50.00
合计	4,035,932.77	311,395.64	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质量保证金	396,566.92	-85,171.28			311,395.64	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	53,602.58	147,236.14
待认证进项税	2,621,627.58	499,329.59
增值税留抵税额	845,775.03	5,504,152.72
合计	3,521,005.19	6,150,718.45

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
1. 合营企业									
2. 联营企业									
福建永帆风电科技有限公司	31,161,141.96		-35,275,963.60	1,504,957.57	2,609,864.07				
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司		5,006,603.77							5,006,603.77
福建海电运维科技有限责任公司				3,507,219.26					28,368,249.88
COTO HYDRO CORP		1,137,923.76		-35,772.21					1,102,151.55
小计	31,161,141.96	6,144,527.53	-35,275,963.60	4,976,404.62	2,609,864.07				34,477,005.20
合计	31,161,141.96	6,144,527.53	-35,275,963.60	4,976,404.62	2,609,864.07				34,477,005.20

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
福建省新能海上风电研发中心有限公司	2,881,017.25	2,776,890.64
福建中青集团有限公司	6,106,301.37	5,506,301.37
福建永福信息科技有限公司（注）		540,000.00
北京丝路国合规划咨询有限责任公司	2,000,000.00	
合计	10,987,318.62	8,823,192.01

注：福建永福信息科技有限公司原名为福建积微科技有限公司。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建省新能海上风电研发中心有限公司			918,982.75		公司战略规划长期持有该项资产	
福建中青集团有限公司		1,106,301.37			公司战略规划长期持有该项资产	
福建永福信息科技有限公司（注）				40,000.00		本期增持至51%，纳入合并范围
北京丝路国合规划咨询有限责任公司					公司战略规划长期持有该项资产	
合计		1,106,301.37	918,982.75	40,000.00		

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
（1）上年年末余额	6,598,196.31

项目	房屋、建筑物
(2) 本期增加金额	
— 固定资产转入	
(3) 本期减少金额	1,237,161.81
— 转为自有房屋	1,237,161.81
(4) 期末余额	5,361,034.50
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	1,057,773.35
(2) 本期增加金额	127,324.56
— 计提或摊销	127,324.56
— 固定资产转入	
(3) 本期减少金额	198,332.51
— 转为自有房屋	198,332.51
(4) 期末余额	986,765.40
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	4,374,269.10
(2) 上年年末账面价值	5,540,422.96

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	230,615,655.03	229,788,904.43
固定资产清理		
合计	230,615,655.03	229,788,904.43

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	232,000,002.88	10,637,540.84	10,878,082.25	24,237,296.83	14,952,726.63	20,211,753.98	312,917,403.41
(2) 本期增加金额	1,237,161.81	710,973.48	1,415,592.76	3,778,754.80	188,832.68	7,666,161.09	14,997,476.62
—购置		710,973.48	1,415,592.76	3,333,842.15	188,832.68		5,649,241.07
—在建工程转入				270,356.66		7,666,161.09	7,936,517.75
—投资性房地产转入	1,237,161.81						1,237,161.81
—合并增加				174,555.99			174,555.99
(3) 本期减少金额		1,444,435.05	991,260.00	261,027.33	74,687.65		2,771,410.03
—处置或报废		1,444,435.05	991,260.00	261,027.33	74,687.65		2,771,410.03
—转入投资性房地产							
(4) 期末余额	233,237,164.69	9,904,079.27	11,302,415.01	27,755,024.30	15,066,871.66	27,877,915.07	325,143,470.00
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	38,998,428.86	4,567,373.88	7,332,984.74	17,846,363.32	11,347,613.74	3,035,734.44	83,128,498.98
(2) 本期增加金额	5,995,406.30	836,243.65	1,018,625.07	1,826,151.34	1,065,943.63	3,274,044.01	14,016,414.00
—计提	5,797,073.79	836,243.65	1,018,625.07	1,826,151.34	1,065,943.63	3,274,044.01	13,818,081.49
—投资性房地产转入	198,332.51						198,332.51
(3) 本期减少金额		1,358,342.24	941,697.00	246,814.72	70,244.05		2,617,098.01
—处置或报废		1,358,342.24	941,697.00	246,814.72	70,244.05		2,617,098.01
(4) 期末余额	44,993,835.16	4,045,275.29	7,409,912.81	19,425,699.94	12,343,313.32	6,309,778.45	94,527,814.97

福建永福电力设计股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	188,243,329.53	5,858,803.98	3,892,502.20	8,329,324.36	2,723,558.34	21,568,136.62	230,615,655.03
(2) 上年年末账面价值	193,001,574.02	6,070,166.96	3,545,097.51	6,390,933.51	3,605,112.89	17,176,019.54	229,788,904.43

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		1,317,262.27
工程物资		
合计		1,317,262.27

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永福股份培训平台建设项目				1,317,262.27		1,317,262.27

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	商标权	著作权	土地使用权	特许权使用费	设计软件	管理软件	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	1,555,300.00	16,100.00	5,423,400.00	9,962,188.45	2,354,839.51	25,146,691.37	7,999,436.61	52,457,955.94
(2) 本期增加金额	1,093,100.00		4,665,300.00		145,751.17	3,320,701.24	4,312,898.36	13,537,750.77
—购置	1,093,100.00		4,665,300.00		145,751.17	3,320,701.24	4,312,898.36	13,537,750.77
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额	2,648,400.00	16,100.00	10,088,700.00	9,962,188.45	2,500,590.68	28,467,392.61	12,312,334.97	65,995,706.71
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	18,970.86	660.34	129,042.08	1,843,005.02	29,435.48	20,320,681.13	3,628,843.70	25,970,638.61
(2) 本期增加金额	150,641.64	3,962.04	1,099,518.40	199,243.80	144,492.45	1,608,942.72	1,955,703.68	5,162,504.73
—计提	150,641.64	3,962.04	1,099,518.40	199,243.80	144,492.45	1,608,942.72	1,955,703.68	5,162,504.73
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额	169,612.50	4,622.38	1,228,560.48	2,042,248.82	173,927.93	21,929,623.85	5,584,547.38	31,133,143.34
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								

项目	专利权	商标权	著作权	土地使用权	特许权使用费	设计软件	管理软件	合计
(1) 期末账面价值	2,478,787.50	11,477.62	8,860,139.52	7,919,939.63	2,326,662.75	6,537,768.76	6,727,787.59	34,862,563.37
(2) 上年年末账面价值	1,536,329.14	15,439.66	5,294,357.92	8,119,183.43	2,325,404.03	4,826,010.24	4,370,592.91	26,487,317.33

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
福建华超信息科技有限公司	405,039.01			405,039.01
福建永福运维科技有限公司	1,851,364.37			1,851,364.37
四川云能水利电力工程咨询有限公司	9,949,268.59			9,949,268.59
上海永福工程科技有限公司	2,288,425.05			2,288,425.05
小计	14,494,097.02			14,494,097.02
减值准备				
四川云能水利电力工程咨询有限公司		2,523,336.36		2,523,336.36
小计		2,523,336.36		2,523,336.36
账面价值	14,494,097.02	-2,523,336.36		11,970,760.66

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2020 年 12 月 31 日对商誉执行减值测试，具体情况如下：

(1) 福建华超信息科技有限公司

商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。该预测期间内营业收入的复合增长率 7.23%，用于推断预测期以后现金流量增长率为 0%。资产组现金流量预测所用的税前折现率是 15.75%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(2) 福建永福运维科技有限公司

商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。该预测期间内营业收入的复合增长率是 19.90%，用于推断预测期以后现金流量增长率为 0%。资产组现金流量预测所用的税前折现率是 12.99%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(3) 四川云能水利电力工程咨询有限公司

商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。该预测期间内营业收入的复合增长率是 18.32%，用于推断预测期以后现金流量增长率为 0%。资产组现金流量预测所用的税前折现率是 16.76%。经减值测试，云能水利本期商誉减值金额为 2,523,336.36 元。

(4) 上海永福工程科技有限公司

商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。该预测期间内营业收入的复合增长率是 8.99%, 用于推断预测期以后现金流量增长率为 0%。资产组现金流量预测所用的税前折现率是 15.55%。经减值测试, 未发现商誉存在减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 装修	376,648.84	493,378.87	265,326.08		604,701.63

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,013,180.65	15,314,882.61	78,231,934.92	13,047,804.53
其他权益工具投资计算的 递延所得税资产			476,807.99	71,521.20
合计	116,013,180.65	15,314,882.61	78,708,742.91	13,119,325.73

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限	20,205,501.79	3,030,825.27	10,128,301.32	1,519,245.20
交易性金融资产公允价值 变动	84,018.75	21,004.69	55,731.31	13,779.13
非同一控制企业合并资产 评估增值	11,350,404.64	1,207,370.78	6,846,126.72	1,074,599.28
其他权益工具投资计算的 递延所得税负债	187,318.62	28,097.80		
合计	31,827,243.80	4,287,298.54	17,030,159.35	2,607,623.61

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	344,500.00		344,500.00	190,828.18		190,828.18

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	321,483,455.24	280,893,688.18
信用借款	257,990,000.00	186,938,412.99
商业承兑汇票贴现	9,000,000.00	
预提利息	1,282,009.33	574,519.57
质押借款	824,320.32	
合计	590,579,784.89	468,406,620.74

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	175,238,848.84	539,098,444.71
商业承兑汇票		
合计	175,238,848.84	539,098,444.71

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	168,922,122.43	194,776,648.72
1 年以上	70,858,958.07	54,104,171.84
合计	239,781,080.50	248,880,820.56

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南黄台煤气炉有限公司	5,033,000.00	尚未结算
江苏金智科技股份有限公司	4,368,461.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西北电力建设第一工程有限公司	3,696,351.78	尚未结算
福州源联电力建设有限公司	2,564,816.58	尚未结算
福建宏能电力工程有限公司	2,394,163.02	尚未结算
合计	18,056,792.38	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		34,079,846.22
1 年以上		4,555,531.50
合计		38,635,377.72

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内	62,169,837.51
1 年以上	3,049,811.45
合计	65,219,648.96

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,798,862.29	186,460,906.68	184,540,588.87	16,719,180.10
离职后福利-设定提存计划	108,908.84	4,678,556.56	4,773,954.70	13,510.70
合计	14,907,771.13	191,139,463.24	189,314,543.57	16,732,690.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,661,994.67	159,325,176.44	157,395,197.96	16,591,973.15
(2) 职工福利费		11,382,028.14	11,382,028.14	
(3) 社会保险费	70,131.36	4,786,621.09	4,785,583.24	71,169.21

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	60,871.33	4,254,684.31	4,245,474.05	70,081.59
工伤保险费	2,992.20	172,566.05	175,329.34	228.91
生育保险费	6,267.83	359,370.73	364,779.85	858.71
(4) 住房公积金	61,345.00	8,877,940.49	8,883,476.49	55,809.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,162.52	2,010,098.22	2,015,260.74	
(6) 其他	228.74	79,042.30	79,042.30	228.74
合计	14,798,862.29	186,460,906.68	184,540,588.87	16,719,180.10

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	105,836.02	4,530,551.54	4,623,518.78	12,868.78
失业保险费	3,072.82	148,005.02	150,435.92	641.92
合计	108,908.84	4,678,556.56	4,773,954.70	13,510.70

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,923,281.35	3,275,612.07
企业所得税	9,617,432.82	6,780,624.38
个人所得税	512,165.12	533,854.79
城市维护建设税	478,315.34	1,059,922.65
教育费附加	447,349.65	1,047,246.97
房产税	316,331.78	104,185.93
印花税	137,979.79	280,306.89
江海堤防工程维护管理费	38,768.80	466,960.46
土地使用税	9,000.00	6,706.87
其他	4,655.23	1,020.00
合计	14,485,279.88	13,556,441.01

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	43,366,086.02	34,749,845.66
合计	43,366,086.02	34,749,845.66

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款	24,864,300.00	16,610,000.00
费用款项	6,509,195.59	10,661,724.38
长期资产款	5,912,967.47	2,997,069.83
代收代付款	4,346,109.96	2,574,413.86
待付股权投资款	1,008,800.00	1,008,800.00
保证金	717,050.00	893,650.00
其他	7,663.00	4,187.59
合计	43,366,086.02	34,749,845.66

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
林东	7,180,000.00	借款未到期
姚年华	1,500,000.00	借款未到期
福建华明信息科技有限公司	1,008,800.00	股权投资款
马力	950,000.00	未到付款条款
中国人民财产保险股份有限公司福建省分公司	637,528.73	尚未结算
合计	11,276,328.73	

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	41,626.42	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	182,104,000.00						182,104,000.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	464,898,843.17	1,499,367.20		466,398,210.37
其他资本公积		2,609,864.07	2,609,864.07	
合计	464,898,843.17	4,109,231.27	2,609,864.07	466,398,210.37

本期变动情况说明：

- 1、公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司福建永福运维科技有限公司的长期股权投资，处置价款为 6,899,200.00 元，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为 5,399,832.80 元，两者之间的差额调增资本公积（资本溢价或股本溢价）金额为 1,499,367.20 元；
- 2、公司根据权益法核算，对原持有福建永帆风电科技有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，按 48%持股比例调增资本公积（其他资本公积）金额为 2,609,864.07 元；
- 3、公司非同一控制福建永帆风电科技有限公司，购买日之前持有的其权益法核算下确认的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动金额转为购买日所属当期收益，调减资本公积（其他资本公积）金额为 2,609,864.07 元。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-405,286.79	704,126.61		40,000.00	99,618.99	564,507.62	159,220.83
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	-405,286.79	704,126.61		40,000.00	99,618.99	564,507.62	159,220.83
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-405,286.79	704,126.61		40,000.00	99,618.99	564,507.62	159,220.83

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,603,781.17	34,603,781.17	11,282,627.98		45,886,409.15

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	307,451,177.64	256,925,444.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	307,451,177.64	256,925,444.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,918,935.37	73,142,052.32
减：提取法定盈余公积	11,282,627.98	8,608,318.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,210,400.00	14,008,000.00
加：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	40,000.00	
期末未分配利润	328,917,085.03	307,451,177.64

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	979,349,464.57	712,100,916.24	1,439,089,915.47	1,167,983,481.76
其他业务	1,089,625.93	170,710.89	1,285,405.32	449,966.70
合计	980,439,090.50	712,271,627.13	1,440,375,320.79	1,168,433,448.46

2、 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	979,349,464.57	1,439,089,915.47
其中：勘察设计（含规划咨询）	279,803,415.35	213,297,591.40
总承包工程	626,867,616.73	1,191,543,755.17
智慧能源	59,292,648.93	31,817,225.43
智能运维	13,385,783.56	2,431,343.47
其他业务收入	1,089,625.93	1,285,405.32
合计	980,439,090.50	1,440,375,320.79

3、 前五大客户收入

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
HDFC SINPOWER LIMITED	219,183,030.54	22.36
中国（富锦）生物质热电有限公司	162,978,668.56	16.62
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	66,500,842.25	6.78
国网福建省电力有限公司福州供电公司	26,611,845.85	2.71
雷州中机电力有限公司	24,219,554.49	2.47
合计	499,493,941.69	50.94

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,810,343.24	2,487,575.39
教育费附加	1,766,419.50	2,438,477.35
房产税	1,261,761.41	1,254,002.19
印花税	686,949.40	663,715.71
江海堤防工程维护管理费	160,132.42	645,111.62
土地使用税	36,000.00	36,000.00
车船税	35,615.44	36,074.80
其他税费	33,344.04	41,576.92
合计	5,790,565.45	7,602,533.98

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,044,328.03	13,401,627.68
服务费	2,414,599.36	2,094,168.59
业务招待费	5,056,850.11	4,910,043.37
差旅费	4,951,416.82	5,208,087.66
业务宣传费	1,079,782.70	866,024.84
招标费	4,193,822.13	3,057,455.61
办公费	488,835.17	778,500.03
折旧摊销费	155,143.32	115,731.23
会议费	1,049,440.96	124,971.64

项目	本期金额	上期金额
租赁费	750,992.88	124,971.64
运输费	425,694.77	93,084.07
其他费用	5,766,293.40	997,047.71
合计	39,377,199.65	31,771,714.07

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,051,432.32	42,057,898.25
折旧摊销费	10,888,868.23	7,196,154.67
服务费	6,119,036.51	3,348,432.77
办公费	3,558,832.93	3,726,957.43
业务招待费	3,462,606.42	2,242,389.09
差旅费	3,101,880.25	3,460,805.33
物业管理费	2,738,000.68	2,588,206.22
交通费	1,920,449.29	1,432,475.09
租赁费	1,703,500.15	1,249,054.39
维修费	1,357,536.78	874,638.68
会员费	708,686.90	940,810.90
通讯费	558,735.47	452,100.30
会务费	243,442.70	307,352.04
其他费用	2,400,120.91	961,452.24
合计	85,813,129.54	70,838,727.40

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,586,936.57	21,508,561.74
折旧摊销费	2,742,541.69	3,255,172.17
服务费	971,515.71	5,463,125.11
其他费用	165,249.39	
合计	38,466,243.36	30,226,859.02

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	32,092,116.57	13,295,999.21
减：利息收入	2,688,663.26	1,673,517.32
汇兑损益	23,882,145.62	-5,472,501.62
其他	1,757,869.01	3,634,134.18
合计	55,043,467.94	9,784,114.45

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,606,647.14	1,345,264.55
进项税加计抵减	6,751,633.75	2,973,835.70
代扣个人所得税手续费	418,615.35	4,173.33
合计	15,776,896.24	4,323,273.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收奖励资金	5,545,797.13		与收益相关
研发投入补贴	1,132,800.00		与收益相关
项目奖励金	512,667.45	800,000.00	与收益相关
扶持资金	53,889.00	249,787.00	与收益相关
失业保险补贴	336,208.63	160,001.93	与收益相关
专利资助奖励	883,720.00	34,336.64	与收益相关
稳岗补贴	122,822.19	21,138.45	与收益相关
其他	18,742.74	80,000.53	与收益相关
合计	8,606,647.14	1,345,264.55	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,976,404.62	-1,744,998.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,167,775.83	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		2,802,516.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,996,531.71	
合计	13,805,160.50	1,057,518.04

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	29,824.43	8,001.66
合计	29,824.43	8,001.66

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	900,000.00	
应收账款坏账损失	10,442,998.66	40,514,051.89
其他应收款坏账损失	256,655.90	345,273.52
合计	11,599,654.56	40,859,325.41

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	2,523,336.36	
合同资产减值损失	-85,171.28	
合计	2,438,165.08	

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-5,363.00	29,695.62	-5,363.00

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,001,100.00	
非同一控制合并贷差	393,725.29	115,972.00	393,725.29
其他	32,194.75	39,061.96	32,194.75
合计	425,920.04	1,156,133.96	425,920.04

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	776,000.00	5,000.00	776,000.00
非流动资产毁损报废损失	104,749.02	20,239.92	104,749.02
其他	2,576.97	36,949.60	2,576.97
合计	883,325.99	62,189.52	883,325.99

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,076,506.18	19,360,349.78
递延所得税费用	-903,420.94	-6,062,617.78
合计	11,173,085.24	13,297,732.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	58,788,150.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,818,222.49
子公司适用不同税率的影响	5,485,174.58
子公司亏损影响	7,955,178.24
调整以前期间所得税的影响	-155,438.45
非应税收入的影响	-6,192,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	508,507.57
税法规定的额外可扣除费用	-4,342,638.25
递延所得税资产	-2,285,182.21
递延所得税负债	1,381,761.27
所得税费用	11,173,085.24

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	50,918,935.37	73,142,052.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	182,104,000.00	182,104,000.00
基本每股收益	0.2796	0.4016
其中：持续经营基本每股收益	0.2796	0.4016
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	50,918,935.37	73,142,052.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	182,104,000.00	182,104,000.00
稀释每股收益	0.2796	0.4016
其中：持续经营稀释每股收益	0.2796	0.4016
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金收入	1,239,384.45	972,992.86
利息收入	2,688,663.26	1,673,517.32
政府补助	8,563,928.39	2,346,803.15
营业外收入-其他	43,214.75	115,972.00
合计	12,535,190.85	5,109,285.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	18,414,931.73	15,480,187.00
管理费用	29,135,556.47	21,605,730.61
研发费用	1,136,765.10	5,510,249.00
银行手续费	1,755,499.94	3,632,397.36
营业外支出-其他	779,672.00	41,949.60
企业间往来	17,855,889.03	6,235,970.09
诉讼冻结资金	5,441,869.60	
合计	74,520,183.87	52,506,483.66

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司支付的现金净额	5,637,293.08	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得关联方借款	90,000,000.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还关联方借款	79,500,000.00	
偿还个人借款	2,280,000.00	2,100,000.00
合计	81,780,000.00	2,100,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,615,064.77	74,073,299.34
加：信用减值损失	11,599,654.56	40,859,325.41
资产减值准备	2,438,165.08	
固定资产折旧	13,945,406.05	11,931,752.77
无形资产摊销	5,162,504.73	3,239,325.43
长期待摊费用摊销	265,326.08	40,601.24
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）	110,112.02	-33,119.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		23,663.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,824.43	-8,001.66
财务费用（收益以“-”号填列）	36,946,882.99	10,092,161.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,805,160.50	-1,057,518.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,267,078.08	-6,834,763.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,363,657.14	772,145.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-203,387,351.40	-1,676,828,913.75

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,548,906.68	-484,584,450.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,875,520.04	1,420,001,772.05
其他	-393,725.29	-39,061.96
经营活动产生的现金流量净额	82,988,060.44	-608,351,781.88
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	204,681,878.11	83,887,337.74
减：现金的期初余额	83,887,337.74	289,200,600.26
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	120,794,540.37	-205,313,262.52

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,214,000.00
其中：福建永福信息科技有限公司（原名：福建积微科技有限公司）	2,214,000.00
福建永帆风电科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,106,412.13
其中：福建永福信息科技有限公司（原名：福建积微科技有限公司）	469,119.05
福建永帆风电科技有限公司	5,637,293.08
取得子公司支付的现金净额	-3,892,412.13

注：福建永帆风电科技有限公司取得子公司支付的金额为负数在现流表列报为收到其他与投资活动有关的现金。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	204,681,878.11	83,887,337.74
其中：库存现金	85,132.27	25,370.75
可随时用于支付的银行存款	204,596,745.84	83,861,966.99

项目	期末余额	上年年末余额
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	204,681,878.11	83,887,337.74

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	144,704,777.30	保证金
货币资金	5,441,869.60	涉及诉讼冻结
应收款项融资	849,814.76	质押借款
合计	150,996,461.66	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			98,795,175.08
其中：美元	376,078.14	6.5249	2,453,872.25
越南盾	307,720,808,799.00	0.0003	92,316,242.52
比索	10,136,533.15	0.1358	1,376,541.20
新加坡币	2,940.43	4.9314	14,500.44
孟加拉塔卡	34,319,461.40	0.0768	2,634,018.67
应收账款			304,699,287.77
其中：美元	46,116,074.39	6.5249	300,902,773.79
越南盾	12,655,046,594.49	0.0003	3,796,513.98
其他应收款			799,937.80
其中：美元	122,000.00	6.5249	796,037.80
越南盾	13,000,000.00	0.0003	3,900.00
短期借款			30,694,339.80
其中：美元	4,704,185.47	6.5249	30,694,339.80
应付账款			10,329,730.63
其中：美元	1,442,704.39	6.5249	9,413,501.86
越南盾	3,054,095,878.00	0.0003	916,228.77

子公司 YONGFU SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY

PTE.LTD.、YONGFU ONE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.、YONGFU THREE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.，其境外主要经营地为新加坡，依据当地货币，选择新加坡元为记账本位币。

子 公 司 YONGFU TWO VIETNAM NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY LIMITED 、 VIETNAM YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED，其境外主要经营地为越南，依据当地货币，选择越南盾为记账本位币。

子公司 YONGFU PHILIPPINE NEW ENERGY MANAGEMENT LTD.INC.，其境外主要经营地为菲律宾，依据当地货币，选择菲律宾比索为记账本位币。

子 公 司 BANGLADESH YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED.，其境外主要经营地为孟加拉，依据当地货币，选择孟加拉塔卡为记账本位币。

(五十五) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
财政拨款	9,951,911.69	8,606,647.14	1,345,264.55	其他收益
财政拨款	1,001,100.00		1,001,100.00	营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况								
被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定依 据	购买日至期末被购买方 的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
福建永福信息科技有限公司	2020/4/28	2,754,000.00	51.00	购买取得	2020/4/28	取得控制权	1,087,171.97	-4,486,331.96
福建永帆风电科技有 限公司	2020/6/1	30,498,323.70	100.00	购买取得	2020/6/1	取得控制权		3,489,308.50

注：公司期初对福建永福信息科技有限公司的持股比例为 10%，本期向原有股东购买 41%股权，购买后持股比例变更为 51%，构成非同一控制下的合并；

公司期初对福建永帆风电科技有限公司的持股比例为 48%，本期由于股东退资，公司持股比例变更为 100%，构成非同一控制下的合并。

2、 合并成本及商誉

	福建永福信息科技有限公司	福建永帆风电科技有限公司
合并成本		
—现金	2,754,000.00	
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		30,498,323.70
—其他		
合并成本合计	2,754,000.00	30,498,323.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,147,725.29	30,498,323.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-393,725.29	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	福建永福信息科技有限公司		福建永帆风电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,011,065.10	1,252,665.10	30,498,323.70	30,498,323.70
货币资金	469,119.05	469,119.05	5,637,293.08	5,637,293.08
应收款项	307,904.11	307,904.11		
其他应收款	16,243.48	16,243.48		
存货	284,842.47	284,842.47		
长期股权投资			24,861,030.62	24,861,030.62
固定资产	174,555.99	174,555.99		
无形资产	5,758,400.00			
负债：	839,054.72	551,134.72		
应付款项	33,940.00	33,940.00		
合同负债	56,893.20	56,893.20		
应付职工薪酬	387,559.56	387,559.56		

	福建永福信息科技有限公司		福建永帆风电科技有限公司	
	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账面 价值
应交税费	12,887.09	12,887.09		
其他应付款	59,854.87	59,854.87		
递延所得税负债	287,920.00			
净资产	6,172,010.38	701,530.38	30,498,323.70	30,498,323.70
减：少数股东权益				
取得的净资产	6,172,010.38	701,530.38	30,498,323.70	30,498,323.70

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
福建永福信息科技有限公司	540,000.00	540,000.00		系根据评估价值为依据确定原持有股权在购买日的公允价值	40,000.00
福建永帆风电科技有限公司	35,275,963.60	30,498,323.70	-4,777,639.90	系根据原股东退出股权的公允价值为依据确定原持有股权在购买日的公允价值	

(二) 其他原因的合并范围变动

2020年12月9日，公司设立子公司福建帆顺新能源有限公司，注册资本为1000万元，公司认缴出资1000万元，占注册资本的100%。截至2020年12月31日，公司尚未实际出资，子公司尚未经营。

2020年12月15日，公司设立子公司福建百帆新能源有限公司，注册资本为1000万元，公司认缴出资1000万元，占注册资本的100%。截至2020年12月31日，公司尚未实际出资，子公司尚未经营。

2020年12月15日，公司设立子公司福建亿帆新能源有限公司，注册资本为1000万元，公司认缴出资1000万元，占注册资本的100%。截至2020年12月31日，公司尚未实际出资，子公司尚未经营。

2020年12月10日，公司设立子公司BANGLADESH YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED.，注册资本5万美元，公司通过福建永福运维科技有限公司和YONGFU SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.共认缴5万美元，占注册资本的100%。截至2020年12月31日，公司实收资本为331,845.00元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建永福铁塔技术开发有限公司	福州	福州	专业技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
福建永福电通技术开发有限公司	福州	福州	专业技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
福州新创机电设备有限公司	福州	福州	设备销售业	100.00		非同一控制下企业合并
福思威特(福建)电力工程有限公司	福州	福州	专业技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
福建永福新能电力投资有限公司	福州	福州	投资行业	100.00		设立
福建永福创智能源管理有限公司	福州	福州	投资行业	100.00		设立
福建华超信息科技有限公司	福州	福州	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并
YONGFU SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT	新加坡	新加坡	投资行业	100.00		设立

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	
COMPANY PTE.LTD.						
YONGFU ONE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	新加坡	新加坡	投资行业		100.00	设立
YONGFU TWO VIETNAM NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	越南	越南	投资行业		100.00	设立
VIETNAM YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED	越南	越南	专业技术服务业		76.00	设立
YONGFU THREE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	新加坡	新加坡	投资行业		100.00	设立
YONGFU PHILIPPINE NEW ENERGY MANAGEMENT LTD.INC.	菲律宾	菲律宾	投资行业	99.99		设立
福建永福运维科技有限公司	福州	福州	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业 合并
四川云能水利电力工程咨询有限公 司	成都	成都	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业 合并
上海毅昊信息科技股份有限公司	上海	上海	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业 合并
上海毅昊自动化有限公司	上海	上海	专业技术服务业		51.00	非同一控制下企业 合并
上海永福工程科技有限公司	上海	上海	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业 合并
福建帆顺新能源有限公司	福州	福州	投资行业		100.00	设立
福建百帆新能源有限公司	福州	福州	投资行业		100.00	设立
福建亿帆新能源有限公司	福州	福州	投资行业		100.00	设立
福建永福信息科技有限公司	福州	福州	专业技术服务业	51.00		非同一控制下企业 合并
福建永帆风电科技有限公司	福州	福州	投资行业	100.00		非同一控制下企业 合并

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	
BANGLADESH YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED.	孟加拉	孟加拉	专业技术服务业		53.45	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建华超信息科技有限公司	49.00	1,434,248.53		6,150,509.52
四川云能水利电力工程咨询有限公司	49.00	-941,255.57		-874,466.73
上海毅昊信息科技股份有限公司（注）	49.00	-1,708,929.31		3,477,180.48
上海永福工程科技有限公司	49.00	362,900.68		404,804.30
福建永福信息科技有限公司	49.00	-2,198,302.66		825,982.43

注：上海毅昊信息科技股份有限公司财务数据包括其及其全资子公司上海毅昊自动化有限公司。

注：上海毅昊信息科技股份有限公司财务数据包括其及其全资子公司上海毅昊自动化有限公司。

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建华超信息科技有限公司	32,657,684.81	2,927,037.81	2,927,037.81	-1,174,675.95	22,427,280.58	529,020.47	529,020.47	-5,344,044.33
四川云能水利电力工程咨询有限公司	19,996,660.59	-1,920,929.74	-1,920,929.74	-3,177,994.14	7,984,378.57	1,844,673.55	1,844,673.55	3,765,787.94
上海毅昊信息科技有限公司 (注)	2,077,895.82	-3,487,610.84	-3,487,610.84	247,809.05		115,148.58	115,148.58	1,060,876.71
上海永福工程科技有限公司	33,904,949.08	740,613.61	740,613.61	-1,708,815.33		-587,374.44	-587,374.44	1,987,384.14
福建永福信息科技有限公司	1,087,171.97	-4,486,331.96	-4,486,331.96	-3,781,611.74				

注：上海毅昊信息科技有限公司财务数据包括其及其全资子公司上海毅昊自动化有限公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司期初持有福建永福运维科技有限公司 100%股权，2020 年 7 月 31 日，公司将其持有的 49%股权按照对价 6,899,200.00 元出售给福建平潭同尘投资合伙企业(有限合伙)，处置后公司的持股比例为 51%，仍达到控制。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	福建永福运维科技有限公司
处置对价	
—现金	6,899,200.00
—非现金资产的公允价值	
处置对价合计	6,899,200.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,399,832.80
差额	1,499,367.20
其中：调整资本公积	1,499,367.20
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司 福建海电运维科技有限责任公司 COTO HYDRO CORP	
投资账面价值合计	34,477,005.20	
下列各项按持股比例计算的合计数	4,976,404.62	
—净利润	4,976,404.62	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司各项金融负债短期借款和应付票据以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	29,071,171.16	157,884,308.76	394,624,304.97			581,579,784.89
应付票据	30,093,492.02	66,459,587.69	78,685,769.13			175,238,848.84
合计	59,164,663.18	224,343,896.45	473,310,074.10			756,818,633.73

(三) 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。

1、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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,453,872.25	96,341,302.83	98,795,175.08	1,026,833.43	1,722,211.39	2,749,044.82
应收账款	300,902,773.79	3,796,513.98	304,699,287.77	388,577,878.01		388,577,878.01
其他应收款	796,037.80	3,900.00	799,937.80	27,765.28		27,765.28
短期借款	30,694,339.80	-	30,694,339.80	1,493,320.43		1,493,320.43
应付账款	9,413,501.86	916,228.77	10,329,730.63	16,459,898.21	1,345,274.73	17,805,172.94

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 980.94 万元（2019 年 12 月 31 日：1,519.43 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		914,018.75		914,018.75
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		914,018.75		914,018.75
理财产品		914,018.75		914,018.75
◆应收款项融资			5,531,704.76	5,531,704.76
◆其他权益工具投资			10,987,318.62	10,987,318.62
持续以公允价值计量的资产总额		914,018.75	16,519,023.38	17,433,042.13

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品的公允价值根据受托方对同一或可比资产的报价中获取，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其剩余期限不长，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，其公允价值与账面价值相若。

非上市股权投资使用估值技术确定其公允价值，包括收益法、资产基础法。其中收益法估值技术中，重大的不可观察输入值以未来 5 年期预计的息税折旧摊销前利润为基础确定

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

林一文、季征南、王劲军、宋发兴、钱有武、卓秀者、陈强、卢庆议为本公司的共同实际控制人；福建省永福博发投资股份有限公司、福州永福恒诚投资管理股份有限公司、福州博宏投资管理有限公司为本公司的控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门瑞新热电有限公司	公司实际控制人、董事季征南任董事；永福集团持股 15%
中闽（连江）风电有限公司	公司副总经理罗志青亲属担任总经理
漳浦国电投光伏有限公司	永福集团持股 30%
福建省新能海上风电研发中心有限公司	公司参股公司
福建永福集团有限公司	控股股东控制的企业
福建昌明建材有限公司	永福集团持股 25%
福建和盛高科技产业有限公司	公司实际控制人、董事季征南任董事；永福集团持股 15%
福建永鑫昌电力科技有限公司	公司董事王劲军 2019 年 11 月-至今担任董事长
李庆先	监事
张俊财	监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门瑞新热电有限公司	设计服务、总包工程	-132,915.04	
福建省新能海上风电研发中心有限公司	设计服务、技术服务、人员借用	30,492.44	329,506.61
福建海电运维科技有限责任公司	设计服务、总包工程		283,018.87
中闽（连江）风电有限公司	设计服务、总包工程	28,301.89	
福建和盛高科技产业有限公司	智慧能源	40,377.36	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建永福集团有限公司	房屋租赁	228,571.42	228,571.42
福建省新能海上风电研发中心有限公司	房屋租赁、办公设备租赁	233,142.86	400,000.00
福建永鑫昌电力科技有限公司	房屋租赁	138,361.09	85,714.29

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省永福博发投资股份有限公司	房屋租赁	257,400.00	257,400.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永福电力设计股份有限公司	福州新创机电设备有限公司	应付票据	56,273,855.69	2020/4/20	2021/11/20	否
永福电力设计股份有限公司	福州新创机电设备有限公司	银行借款	20,000,000.00	2020/4/9	2021/9/8	否
永福电力设计股份有限公司	四川云能水利电力工程咨询有限公司	银行借款	5,000,000.00	2020/5/9	2021/5/8	否

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
福建省永福博发投资股份有限公司	永福电力设计股份有限公司	应付票据	79,799,893.01	2020/2/17	2021/6/7	否
福建省永福博发投资股份有限公司	永福电力设计股份有限公司	履约保函	61,134,953.84	2018/4/9	2023/1/14	否
福建省永福博发投资股份有限公司	永福电力设计股份有限公司	投标保函	12,700,000.00	2020/10/29	2021/10/11	否
福建省永福博发投资股份有限公司	永福电力设计股份有限公司	银行借款	176,100,000.00	2020/3/19	2021/12/18	否
福建省永福博发投资股份有限公司	永福电力设计股份有限公司	银行借款	USD3,954,235.98	2020/3/12	2021/9/4	否
福建省永福博发投资股份有限公司、林一文	永福电力设计股份有限公司	应付票据	159,076.80	2020/11/2	2021/5/2	否
林一文、季征南	永福电力设计股份有限公司	应付票据	240,000.00	2020/11/2	2021/5/2	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福州博宏投资管理有限公司	10,500,000.00	2020/4/9	2021/4/9	
福州博宏投资管理有限公司	49,500,000.00	2020/4/9	2020/6/28 至 2020/12/22	
福州永福恒诚投资管理股份有限公司	30,000,000.00	2020/7/31	2020/9/14 至 2020/10/12	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	710.58	842.27

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建省新能海上风电研发中心有限公司	2,900,428.18	638,683.79	2,851,031.04	247,043.01
	厦门瑞新热电有限公司			1,687,844.00	1,180,801.96
	漳浦国电投光伏有限公司			112,600.00	11,260.00
	中国（连江）风电有限公司	369,002.89	171,765.59	370,701.00	111,210.30
	福建海电运维科技有限责任公司	28,000.00	2,800.00	28,000.00	1,400.00
	福建永鑫昌电力科技有限公司	244,329.90	16,716.50	90,000.00	4,500.00
其他应收款					
	福建永鑫昌电力科技有限公司	32,197.42	1,843.81	16,610.84	830.54

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	福建和盛高科技产业有限公司		86,190.83
其他应付款			
	福州博宏投资管理有限公司	10,537,300.00	
	福建省永福博发投资股份有限公司	772,200.00	514,800.00
	李庆先		971.11
	张俊财		1,373.35

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司资产抵押或质押情况如下：

大 类	质押物净值	质押借款额
应收款项融资	849,814.76	824,320.32

(二) 或有事项

1、 开出保函

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已开具尚未撤销的银行保函金额为人民币 207,907,631.58 元，其中 73,834,953.84 元由关联方保证担保，具体详见“十、（五）3、关联担保情况”。

2、 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期票据

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期应收票据金额为 121,703,114.44 元。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2021 年 2 月 8 日，福建永福新能电力投资有限公司（“永福新能”）参与设立了永福兆华（福建）能源有限公司，注册资本 1000 万元，永福新能持股 40%。截至报告日，永福新能尚未支付出资款项。

2021 年 2 月 25 日，福建永福创智能源管理有限公司（“永福创智”）参与设立了福建平潭永睿能源投资发展合伙企业（有限合伙），注册资本 1000 万元，永福创智认缴 70%并担任有限合伙人。截至报告日，永福创智尚未支付出资款项。

2021 年 3 月 16 日，永福新能以新设方式设立全资子公司福建福帆新能源有限公司、福建长帆新能源有限公司和福建众帆新能源有限公司，认缴注册资本均为 1000 万元。截至报告日，福建永福新能电力投资有限公司均尚未支付出资款项。

2021 年 3 月 31 日，福建长帆新能源有限公司以新设方式设立全资子公司德庆旭帆新能源有限公司，认缴注册资本 1000 万元。截至报告日，福建长帆新能源有限公司尚未支付出资款项。

2021 年 3 月 31 日，福建众帆新能源有限公司以新设方式设立全资子公司德庆亿帆新能源有限公司，认缴注册资本 1000 万元。截至报告日，福建众帆新能源有限公司尚未支付出资款项。

2021 年 3 月 31 日，福建长帆新能源有限公司以新设方式设立全资子公司德庆丰帆新能源有限公司，认缴注册资本 1000 万元。截至报告日，福建长帆新能源有限公司尚未支付出资款项。

2021 年 4 月 2 日，永福新能以新设方式设立全资子公司福建沧海新能源有限公司和福建兆帆新能源有限公司，认缴注册资本均为 1000 万元。截至报告日，永福新能尚未支付出资款项。

2021 年 4 月 6 日，永福新能以新设方式设立全资子公司福建三帆新能源有限公司、

福建旭帆新能源有限公司、福建昌帆新能源有限公司和福建灿帆新能源有限公司，认缴注册资本均为 1000 万元。截至报告日，永福新能尚未支付出资款项。

2021 年 2 月 6 日公司与宁德时代新能源科技股份有限公司签署《合资协议》，以共同增资入股方式投资福建永福电通技术开发有限公司。本次投资后，宁德时代持有永福电通 60% 股权，永福股份持有永福电通 40% 股权。本次增资后，福建永福电通技术开发有限公司更名为时代永福科技有限公司。

(二) 利润分配情况

根据公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第二十一次会议决议，以截止 2020 年 12 月 31 日公司总股本 182,104,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），合计派发现金股利为人民币 18,210,400.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司业务均为电力（发电、输电）领域建设工程提供勘察设计、规划和咨询等技术服务及以勘察设计为核心的工程总承包业务，管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日本公司控股股东福州博宏投资管理有限公司，因融资需求，将其持有本公司股份 16,000,000 股（占其所持公司股份比例的 34.6429%，占公司总股份的 8.7862%），向华安证券股份有限公司进行质押，其中质押股份 16,000,000 股，质押起止日为 2020 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 8 日。2021 年 4 月 8 日，质押股份 6,500,000 股部分解除质押，9,500,000 股，办理展期业务，质押起止日为 2021 年 4 月 8 日至 2021 年 10 月 8 日。

截至 2020 年 12 月 31 日本公司控股股东福州博宏投资管理有限公司，因融资需求，将其持有本公司股份 5,200,000 股（占其所持公司股份比例的 11.2589%，占公司总股份的 2.8555%），向中国民生银行股份有限公司福州分行进行质押，其中质押股份 5,200,000 股，质押起止日为 2020 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 日。2021 年 4 月 7 日，全部解除质押。

截至 2020 年 12 月 31 日本公司控股股东福州永福恒诚投资管理股份有限公司，因融资需求，将其持有本公司股份 6,910,000 股（占其所持公司股份比例的 19.5317%，占公司总股份的 3.7964%），向财通证券股份有限公司进行质押，其中质押股份

16,000,000 股，质押起止日为 2020 年 7 月 30 日至 2021 年 7 月 29 日。

截至 2020 年 12 月 31 日本公司股东福州永福恒诚投资管理股份有限公司，因融资需求，将其持有本公司股份 12,600,000 股（占其所持公司股份比例的 35.6149%，占公司总股份的 6.9225%），向华安证券股份有限公司进行质押，其中质押股份 12,600,000 股，质押起止日为 2019 年 7 月 10 日至 2021 年 7 月 9 日。

（三）与中石化工程建设有限公司昆明分公司诉讼事项

2019 年 4 月 16 日，永福股份与中石化工程建设有限公司昆明分公司（下称中石化）双方签订《华夏电力燃煤耦合污泥发电技改 EPC 项目工程施工分包合同》（以下简称“合同”），合同暂定价 5,352,907.00 元，后双方就结算金额产生争议。

2020 年 4 月 1 日，永福股份收到厦门市湖里区法院发出的（2020）闽 0206 闽初 3413 号《应诉通知书》及《起诉状》。中石化向厦门市湖里区法院提起诉讼，主张按照 8,484,092.28 元认定工程造价，扣除已支付金额 3,304,455.00，要求永福股份支付未付的工程款 4,755,432.67 元，利息 168,473.2 元及违约金 517,963.73 元。经中石化申请，2020 年 6 月 19 日法院冻结永福股份 5,441,869.60 元银行存款，2020 年 7 月 2 日法院委托鉴定机构（福建卓知项目投资顾问有限公司）鉴定工程总造价，鉴定结果为 5,912,816.00 元，2021 年 4 月 27 日开庭一审，截至报告日，案件尚未判决。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	8,100,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,100,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	247,526,866.59	549,049,924.27
1 至 2 年	196,172,880.52	134,175,005.12
2 至 3 年	62,661,687.17	36,115,897.17
3 至 4 年	24,025,176.58	20,900,693.12
4 至 5 年	13,559,171.41	3,330,637.81
5 年以上	4,091,789.48	3,552,205.84
小计	548,037,571.75	747,124,363.33
减：坏账准备	60,484,007.47	59,645,156.38
合计	487,553,564.28	687,479,206.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	548,037,571.75	100.00	60,484,007.47	11.04	487,553,564.28	100.00	59,645,156.38	7.98
其中：								
组合 1 应收一般客户	447,403,467.65	81.64	60,484,007.47	13.52	386,919,460.18	87.98	59,645,156.38	9.07
组合 2 应收合并范围内关联方	100,634,104.10	18.36			100,634,104.10	12.02		
合计	548,037,571.75	100.00	60,484,007.47		487,553,564.28	100.00	59,645,156.38	
								687,479,206.95

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

应收一般客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	236,669,403.11	11,833,470.15	5.00
1 至 2 年	125,348,922.39	12,534,892.24	10.00
2 至 3 年	53,574,382.38	16,072,314.71	30.00
3 至 4 年	20,745,451.15	10,372,725.58	50.00
4 至 5 年	6,973,519.14	5,578,815.31	80.00
5 年以上	4,091,789.48	4,091,789.48	100.00
合计	447,403,467.65	60,484,007.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	59,645,156.38	59,316,497.03	1,167,510.44			60,484,007.47

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
福州新创机电设备有限公司	100,634,104.10	22.49	
国网福建省电力有限公司福州供电公司	30,412,576.15	6.80	1,638,132.52
HDF CSIN POWER LIMITED	28,697,479.15	6.41	3,797,122.32
福州海峡发电有限公司	22,260,350.71	4.98	1,444,931.78
上海电气燃气轮机有限公司	21,014,729.98	4.70	1,050,736.50
合计	203,019,240.09	45.38	7,930,923.12

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	931,800.00	294,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	294,000.00	119,581,444.00	109,943,644.00		9,931,800.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,450,000.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	447,333,687.19	306,464,836.09
合计	447,333,687.19	306,464,836.09

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	434,674,447.94	306,086,597.72
1 至 2 年	12,881,681.28	405,938.34
2 至 3 年	168,288.49	566,051.51
3 至 4 年	522,187.51	181,375.00
4 至 5 年	181,375.00	21,358.00
5 年以上	107,074.04	182,948.00
小计	448,535,054.26	307,444,268.57
减：坏账准备	1,201,367.07	979,432.48
合计	447,333,687.19	306,464,836.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	448,535,054.26	100.00	1,201,367.07	0.27	307,444,268.57	100.00	979,432.48	0.32
合计	448,535,054.26	100.00	1,201,367.07		307,444,268.57	100.00	979,432.48	
								306,464,836.09

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方	436,167,220.78		
应收其他组合	12,367,833.48	1,201,367.07	9.71
合计	448,535,054.26	1,201,367.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	979,432.48			979,432.48
上年年末余额在本期				
--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	221,934.59			221,934.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,201,367.07			1,201,367.07

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	307,444,268.57			307,444,268.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,234,703,338.05			1,234,703,338.05
本期终止确认	1,093,612,552.36			1,093,612,552.36
其他变动				
期末余额	448,535,054.26			448,535,054.26

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	979,432.48	221,934.59			1,201,367.07

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	436,167,220.78	296,480,948.68
保证金	9,190,979.10	7,187,703.50
备用金	2,945,126.36	3,399,838.50
押金	193,487.31	100,129.28
其他	38,240.71	275,648.61
合计	448,535,054.26	307,444,268.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账 准备 期末 余额
福州新创机电设备有限公司	合并关联方往来	410,632,374.41	1 年以内	91.55	
福建华超信息科技有限公司	合并关联方往来	15,152,653.44	1 年以内, 1-2 年	3.38	
四川云能水利电力咨询有限公司	合并关联方往来	3,879,821.92	1 年以内, 1-2 年	0.86	
福建永福信息科技有限公司	合并关联方往来	3,502,901.01	1 年以内	0.78	
福思威特(福建)电力工程有限公司	合并关联方往来	2,036,729.46	1 年以内	0.45	
合计		435,204,480.24		97.03	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	114,893,354.15	2,523,336.36	112,370,017.79	79,895,680.00		79,895,680.00
对联营、合营企业投资	5,006,603.77		5,006,603.77	31,161,141.96		31,161,141.96
合计	119,899,957.92	2,523,336.36	117,376,621.56	111,056,821.96		111,056,821.96

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
福建永福铁塔技术有限公司	6,080,000.00			6,080,000.00		
福建永福电通技术有限公司	6,060,000.00			6,060,000.00		

福建永福电力设计股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州新创机电设备有限公司	30,580,000.00			30,580,000.00		
福建永福新能源投资有限公司	350,000.00			350,000.00		
福建华超信息科技有限公司	5,044,000.00			5,044,000.00		
永福新加坡能源开发股份有限公司责任公司	692,080.00	2,388,688.00		3,080,768.00		
福建永福运维科技有限公司	14,080,000.00		6,899,200.00	7,180,800.00		
四川云能水利电力工程咨询有限公司	9,078,000.00			9,078,000.00	2,523,336.36	2,523,336.36
上海毅昊信息科技有限公司	5,300,000.00			5,300,000.00		
上海永福工程科技有限公司	2,631,600.00			2,631,600.00		
福建永福信息科技有限公司		2,754,000.00		2,754,000.00		
永福菲律宾新能源管理有限公司		1,478,222.55		1,478,222.55		
福建永帆风电科技有限公司		35,275,963.60		35,275,963.60		
合计	79,895,680.00	41,896,874.15	6,899,200.00	114,893,354.15	2,523,336.36	2,523,336.36

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
福建永帆风电科技有 限公司	31,161,141.96		-35,275,963.60	1,504,957.57		2,609,864.07				
甘肃电通电力工程设 计咨询有限公司		5,006,603.77							5,006,603.77	
小计	31,161,141.96	5,006,603.77	-35,275,963.60	1,504,957.57		2,609,864.07			5,006,603.77	
合计	31,161,141.96	5,006,603.77	-35,275,963.60	1,504,957.57		2,609,864.07			5,006,603.77	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	815,436,033.11	600,880,407.55	926,170,164.90	678,282,387.99
其他业务	3,634,798.35	253,516.37	5,070,989.96	449,966.70
合计	819,070,831.46	601,133,923.92	931,241,154.86	678,732,354.69

2、 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	815,436,033.11	926,170,164.90
其中：勘察设计（含规划咨询）	258,294,222.40	204,763,008.11
总承包工程	531,397,468.59	710,183,131.33
智慧能源	24,896,105.12	9,389,944.85
智能运维	940,062.17	1,834,080.61
其他业务收入	3,634,798.35	5,070,989.96
合计	819,070,831.46	931,241,154.86

3、 前五大客户收入

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中闽（富锦）生物质热电有限公司	171,414,346.67	20.93
HDFC SINPOWER LIMITED	112,810,509.11	13.77
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	66,500,842.25	8.12
国网福建省电力有限公司福州供电公司	26,611,845.85	3.25
中海油福建漳州天然气有限责任公司	22,597,894.53	2.76
合计	399,935,438.41	48.83

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	32,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,504,957.57	-1,744,998.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,962,290.00	2,784,233.30
合计	44,667,247.57	1,039,234.79

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-110,112.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,606,647.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	393,725.29	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,137,951.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,382.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,170,249.10	
小计	13,176,175.89	
所得税影响额	-2,181,566.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,453,171.69	
合计	12,447,781.47	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为进项税加计抵减和代扣个人所得税手续费。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.07	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.21	0.21

福建永福电力设计股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



(副本)



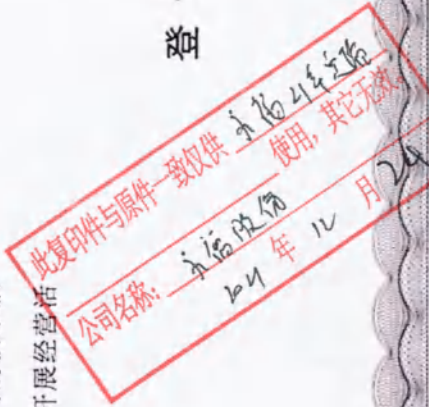
名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年01月24日至不定期期限
执行事务合伙人	朱建弟, 杨	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务。【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】



登记机关

2021 年 07 月 14 日



说明

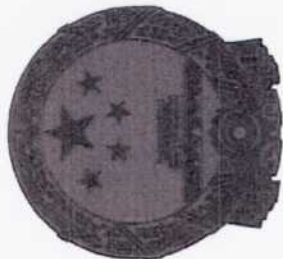
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

此复印件与原件一致仅供 立信会计师事务所 使用,其它无效
公司名称:立信会计师事务所
2018年12月24日





姓名 周芳芳
Full name 周芳芳
性别 女
Sex 女
出生日期 1990-04-23
Date of birth 1990-04-23
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 440582199004233640
Identity card No. 440582199004233640



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.

证书编号: 310000062050
No. of Certificate 310000062050

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2019 年 07 月 15 日
Date of Issuance 2019 y 07 m 15 d



周芳芳(310000062050)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d

合并资产负债表

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

单位：人民币元

资产	2021-09-30	2020/12/31
流动资产：		
货币资金	308,148,048.31	354,828,525.01
交易性金融资产	661,917.86	914,018.75
应收票据	-	8,100,000.00
应收账款	669,092,237.95	647,202,706.96
应收款项融资	2,309,000.00	5,531,704.76
预付款项	365,815,278.86	83,894,494.30
其他应收款	48,354,543.76	12,997,339.63
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	170,034,190.17	147,771,898.34
合同资产	644,244,686.49	580,086,759.23
其他流动资产	9,573,130.79	3,521,005.19
流动资产合计	2,218,233,034.19	1,844,848,452.17
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	101,802,513.06	34,477,005.20
其他权益工具投资	21,736,585.14	10,987,318.62
投资性房地产	3,964,599.85	4,374,269.10
固定资产	227,781,297.80	230,615,655.03
在建工程	-	-
使用权资产	4,022,774.29	-
无形资产	33,898,155.91	34,862,563.37
商誉	13,368,961.67	11,970,760.66
长期待摊费用	345,008.71	604,701.63
递延所得税资产	15,244,159.02	15,314,882.61
其他非流动资产	224,967.23	344,500.00
非流动资产合计	422,389,022.68	343,551,656.22
资产总计	2,640,622,056.87	2,188,400,108.39

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

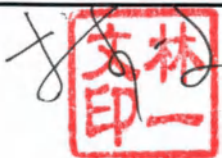
合并资产负债表（续）

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

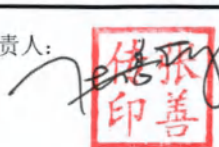
单位：人民币元

负债和所有者权益	2021-09-30	2020/12/31
流动负债：		
短期借款	584,821,096.39	590,579,784.89
应付票据	271,510,267.23	175,238,848.84
应付账款	484,776,352.41	239,781,080.50
预收款项		-
合同负债	151,532,638.76	65,219,648.96
应付职工薪酬	9,191,777.17	16,732,690.80
应交税费	23,663,224.96	14,485,279.88
其他应付款	23,773,619.14	43,366,086.02
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他流动负债	859,567.99	41,626.42
流动负债合计	1,550,128,544.05	1,145,445,046.31
非流动负债：		
租赁负债	4,114,032.74	-
递延所得税负债	4,535,119.00	4,287,298.54
非流动负债合计	8,649,151.74	4,287,298.54
负债合计	1,558,777,695.79	1,149,732,344.85
所有者权益：		
股本	182,104,000.00	182,104,000.00
资本公积	511,949,216.93	466,398,210.37
减：库存股	-	-
其他综合收益	-82,429.96	159,220.83
盈余公积	45,886,409.15	45,886,409.15
未分配利润	327,943,150.83	328,917,085.03
归属于母公司所有者权益合计	1,067,800,346.95	1,023,464,925.38
少数股东权益	14,044,014.13	15,202,838.16
所有者权益合计	1,081,844,361.08	1,038,667,763.54
负债和所有者权益总计	2,640,622,056.87	2,188,400,108.39

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

单位：人民币元

资产	2021-09-30	2020/12/31
流动资产：		
货币资金	193,589,394.51	298,297,533.64
交易性金融资产	230,100.50	-
应收票据	-	8,100,000.00
应收账款	703,804,516.62	487,553,564.28
应收款项融资	2,309,000.00	931,800.00
预付款项	99,349,308.70	39,982,072.80
其他应收款	680,327,541.82	447,333,687.19
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	144,162,279.02	127,966,007.81
合同资产	374,012,539.32	398,911,693.01
其他流动资产	146,737.86	696,570.51
流动资产合计	2,197,931,418.35	1,809,772,929.24
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	174,696,806.07	117,376,621.56
其他权益工具投资	21,436,085.75	10,987,318.62
投资性房地产	10,014,728.80	7,219,073.48
固定资产	218,066,554.41	223,724,899.57
在建工程	-	-
无形资产	21,253,214.22	21,297,923.70
长期待摊费用	37,267.48	119,267.65
递延所得税资产	11,876,483.09	9,784,402.69
其他非流动资产	224,967.23	344,500.00
非流动资产合计	457,606,107.05	390,854,007.27
资产总计	2,655,537,525.39	2,200,626,936.51

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	2021-09-30	2020/12/31
流动负债：		
短期借款	532,800,263.05	434,327,644.79
应付票据	123,114,323.93	228,521,869.77
应付账款	428,865,811.92	251,571,694.40
预收款项	-	-
合同负债	75,971,721.24	58,261,801.97
应付职工薪酬	5,163,177.22	8,277,051.70
应交税费	22,302,156.67	9,207,782.20
其他应付款	387,198,426.60	160,053,349.77
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他流动负债	802,439.20	36,588.68
流动负债合计	1,576,218,319.83	1,150,257,783.28
非流动负债：		
递延所得税负债	3,429,893.93	3,058,923.06
非流动负债合计	3,429,893.93	3,058,923.06
负债合计	1,579,648,213.76	1,153,316,706.34
所有者权益：		
股本	182,104,000.00	182,104,000.00
资本公积	511,769,042.75	467,508,707.24
减：库存股		-
其他综合收益	671,638.47	159,220.83
盈余公积	45,886,409.15	45,886,409.15
未分配利润	335,458,221.26	351,651,892.95
所有者权益合计	1,075,889,311.63	1,047,310,230.17
负债和所有者权益总计	2,655,537,525.39	2,200,626,936.51

企业法定代表人：

 文林印

主管会计工作负责人：

 张舒印

会计机构负责人：

 张舒印

合并利润表

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年 1-9 月
一、营业总收入	970,837,376.68	667,475,253.74
二、营业总成本	992,174,146.93	642,598,267.14
其中：营业成本	759,689,100.66	500,736,913.97
营业税金及附加	5,192,931.94	3,431,247.65
销售费用	31,114,320.30	21,947,724.02
管理费用	120,270,984.54	60,758,352.58
研发费用	46,932,332.41	26,171,119.74
财务费用	28,974,477.08	29,552,909.18
其中：利息费用	20,141,860.68	24,144,575.97
利息收入	1,566,483.87	-3,032,812.69
加：其他收益	16,635,532.22	10,948,304.29
投资收益	23,014,568.42	-1,152,116.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,398,562.28	1,394,079.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	230,100.50	7,666,926.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,868,733.08	-2,821,500.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,894.20	1,748,936.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,070.11	-9,029.93
三、营业利润	14,613,733.50	41,258,506.19
加：营业外收入	337,129.07	682,859.07
减：营业外支出	9,345.52	506,349.30
四、利润总额	14,941,517.05	41,435,015.96
减：所得税费用	6,483,984.57	8,334,941.47
五、净利润	8,457,532.48	33,100,074.49
（一）按经营持续性分类		
持续经营净利润	8,457,532.48	33,100,074.49
终止经营净利润		-
（二）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	17,236,465.80	37,139,208.85
少数股东损益	-8,778,933.32	-4,039,134.36
六、其他综合收益的税后净额	-241,650.79	450,410.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-241,650.79	450,410.96
七、综合收益总额	8,215,881.69	33,550,485.45
归属于母公司所有者综合收益	16,994,815.01	37,589,619.81
归属于少数股东综合收益总额	-8,778,933.32	-4,039,134.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.20
（二）稀释每股收益	0.09	0.20

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年 1-9 月
一、营业收入	807,340,609.31	544,415,771.77
减：营业成本	626,245,630.90	389,778,625.67
税金及附加	4,424,265.37	1,754,899.04
销售费用	21,602,486.21	15,239,878.24
管理费用	100,186,298.98	42,053,872.21
研发费用	37,621,812.79	19,708,398.00
财务费用	20,395,468.88	30,738,763.10
其中：利息费用	15,571,080.96	20,068,316.64
利息收入	2,554,605.97	-1,766,892.74
加：其他收益	15,134,467.72	10,645,174.40
投资收益	6,670,940.19	-1,175,693.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,007,713.19	1,404,646.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	230,100.50	7,666,926.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,941,197.92	-12,063,659.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-5,363.00
二、营业利润	4,958,956.67	50,208,720.04
加：营业外收入	-	682,528.21
减：营业外支出	2,122.55	507,174.81
三、利润总额	4,956,834.12	50,384,073.44
减：所得税费用	4,150,014.88	5,155,757.89
四、净利润	806,819.24	45,228,315.55
持续经营净利润	806,819.24	45,228,315.55
终止经营净利润	-	-
五、其他综合收益的税后净额	512,417.64	450,410.96
六、综合收益总额	1,319,236.88	45,678,726.51

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-9月	2020年1-9月
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	1,045,244,257.13	874,342,340.12
收到的税费返还	2,640.94	18,865,415.46
收到其他与经营活动有关的现金	16,123,004.80	9,552,641.14
经营活动现金流入小计	1,061,369,902.87	902,760,396.72
购买商品、接受劳务支付的现金	719,691,656.82	568,554,432.16
支付给职工以及为职工支付的现金	179,961,571.54	137,387,823.68
支付的各项税费	43,613,484.91	17,657,541.39
支付其他与经营活动有关的现金	98,431,247.73	62,763,548.96
经营活动现金流出小计	1,041,697,961.00	786,363,346.19
经营活动产生的现金流量净额	19,671,941.87	116,397,050.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,056.58	10,419,200.00
取得投资收益收到的现金	665,371.81	4,502,465.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,600.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,206,028.39	14,921,665.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,631,253.69	14,843,824.36
投资支付的现金	45,729,014.74	12,618,405.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,752,845.01
支付其他与投资活动有关的现金	9,496,732.29	-
投资活动现金流出小计	67,857,000.72	29,215,074.42
投资活动产生的现金流量净额	-66,650,972.33	-14,293,409.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,448,500.00	140,533.00
取得借款收到的现金	508,905,708.33	663,502,532.05
收到其他与筹资活动有关的现金	373,014.93	
筹资活动现金流入小计	516,727,223.26	663,643,065.05
偿还债务支付的现金	485,581,138.96	473,696,225.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,411,564.61	42,141,237.75
支付其他与筹资活动有关的现金	595,770.37	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	522,588,473.94	517,837,462.87
筹资活动产生的现金流量净额	-5,861,250.68	145,805,602.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,897,636.07	-2,905,922.60
五、现金及现金等价物净增加额	-61,737,917.21	245,003,320.98
加：期初现金及现金等价物余额	204,681,878.11	83,887,337.74
六、期末现金及现金等价物余额	142,943,960.90	328,890,658.72

企业法定代表人：

文林印

主管会计工作负责人：

傅张印善

会计机构负责人：

傅张印玉

母公司现金流量表

编制单位：福建永福电力设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年 1-9 月
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	688,354,793.67	668,780,397.89
收到的税费返还	-	50,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,995,389.99	635,493,205.19
经营活动现金流入小计	702,350,183.66	1,304,323,603.08
购买商品、接受劳务支付的现金	517,613,077.12	490,917,366.92
支付给职工以及为职工支付的现金	125,714,565.49	93,233,102.65
支付的各项税费	35,232,763.16	9,912,034.08
支付其他与经营活动有关的现金	100,253,818.54	594,783,304.62
经营活动现金流出小计	778,814,224.31	1,188,845,808.27
经营活动产生的现金流量净额	-76,464,040.65	115,477,794.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	7,199,200.00
取得投资收益收到的现金	663,227.00	4,468,321.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5,374,569.30	-
投资活动现金流入小计	6,037,796.30	11,667,521.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,477,179.17	13,654,550.06
投资支付的现金	57,468,989.65	13,298,661.27
支付其他与投资活动有关的现金	12,050,000.00	7,180,000.00
投资活动现金流出小计	80,996,168.82	34,133,211.33
投资活动产生的现金流量净额	-74,958,372.52	-22,465,689.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	457,800,000.00	526,658,546.43
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	457,800,000.00	526,658,546.43
偿还债务支付的现金	359,442,418.64	401,884,446.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,039,910.51	37,349,214.22
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	394,482,329.15	439,233,661.15
筹资活动产生的现金流量净额	63,317,670.85	87,424,885.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,469,379.87	-2,871,064.37
五、现金及现金等价物净增加额	-93,574,122.19	177,565,925.78
加：期初现金及现金等价物余额	169,646,977.48	52,108,126.86
六、期末现金及现金等价物余额	76,072,855.29	229,674,052.64

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建永福电力设计股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021年1-9月

单位：人民币元

2021年1-9月														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	182,104,000.00			466,398,210.37		159,220.83		45,886,409.15		328,917,085.03		1,023,464,925.38	15,202,838.16	1,038,667,763.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	182,104,000.00			466,398,210.37		159,220.83		45,886,409.15		328,917,085.03		1,023,464,925.38	15,202,838.16	1,038,667,763.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				45,551,006.56		-241,650.79				-973,934.20		44,335,421.57	-1,158,824.03	43,176,597.54
（一）综合收益总额						381,452.06				17,236,465.80		13,055,791.05	-8,778,933.32	4,276,857.73
1. 所有者投入和减少资本				45,551,006.56								45,551,006.56	7,620,109.29	53,171,115.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													7,620,109.29	7,620,109.29
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积												44,260,335.51		44,260,335.51
2. 提取一般风险准备												1,290,671.05		1,290,671.05
3. 对所有者（或股东）的分配												-18,210,400.00		-18,210,400.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	182,104,000.00			511,949,216.93		-623,102.85		45,886,409.15		327,943,150.83		-623,102.85	14,044,014.13	-623,102.85
						-82,429.96						1,067,800,346.95	1,081,844,361.08	1,081,844,361.08

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



福建永福电力设计股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年1-12月

单位：人民币元

2020年1-9月														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	182,104,000.00			464,898,843.17		-405,286.79		34,603,781.17		307,451,177.64		988,652,515.19	10,010,590.87	998,663,106.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	182,104,000.00			464,898,843.17		-405,286.79		34,603,781.17		307,451,177.64		988,652,515.19	10,010,590.87	998,663,106.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,553,395.39		410,410.96				18,968,808.85		20,932,615.20	1,756,115.33	22,688,730.53
（一）综合收益总额						450,410.96				37,139,208.85		37,589,619.81	-4,039,134.36	33,550,485.45
（二）所有者投入和减少资本				1,553,395.39								1,553,395.39	5,795,249.69	7,348,645.08
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,553,395.39						-18,210,400.00		-18,210,400.00		-18,210,400.00
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,210,400.00		-18,210,400.00		-18,210,400.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						-40,000.00				40,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						-40,000.00				40,000.00				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	182,104,000.00			466,452,238.56		5,124.17		34,603,781.17		326,419,986.49		1,009,585,130.39	11,766,706.20	1,021,351,836.59

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2021年1-9月

2021年1-9月

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张善印

单位: 人民币元

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业法定代表人: