

福建永福电力设计股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

福建永福电力设计股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	1-168

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA12210 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

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、（三）应收账款”注释。 永福股份截至2024年12月31日应收账款金额为122,543.89万元，占资产总额27.83%，比重较大。由于评估应收账款的可回收性时，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内部控制，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；评价报告期坏账准备计提政策是否保持一致； 2、评价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、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，结合函证及检查回款情况，评价公司应收款项的坏账准备计提是否充分； 4、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）船舶相关其他应收款可回收性及坏账准备的计量	
请参阅财务报表附注“五、（六）其他应收款”注释。 永福股份以预付租金和运营费的形式锁定海上风电安装船用于开展海上风电业务。2022年，该船舶在防台避风期间受台风影响无法继续工作，双方已协商终止合作，公司将回收剩余预付款项。 永福股份截至2024年12月31日与上述事项相关的其他应收款账面余额为29,120.41万元，金额重大且存在一定减值风险，由于评估该项其他应收款的可回收性时，很大程度上依赖管理层的判断，因此，我们将该项其他应收款可回收性和坏账准备的计量作为关键审计事项。	1、获取并查阅保险单等资料，检查并确认投保人、投保时间、投保金额等内容； 2、获取并查阅公司与相关债务人签署的还款协议，了解还款协议有关归还款项的金额、时间等条款约定； 3、获取并查阅保险索赔诉讼的法院一审判决书，了解法院一审判决结果； 4、对投保人的保险索赔诉讼代理律师进行访谈，了解二审审理进展及其对二审判决的预计结果及其概率分布； 5、获取并查阅具备能力的律所出具的法律意见书，并对经办律师进行访谈，了解二审判决的预计结果及其概率分布； 6、获取并查阅具备能力的律所出具的对于相关债务人诉讼情况的尽职调查报告，了解债务人的对外负债情况； 7、评价公司管理层对船舶相关其他应收款项预期信用损失作出估计的依据及合理性，并复核预期信用损失计提的准确性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 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、(四十六) 营业收入和营业成本”注释。 永福股份 2024 年度主营业务收入金额 203,771.54 万元。公司的主营业务收入主要包括总承包工程业务、勘察设计服务和分布式光伏集成产品及服务。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存在重大错报，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是否有效运行，复核相关的会计政策是否在所有重大方面符合企业会计准则的相关规定； 2、获取公司主要项目的销售合同，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、项目进度或状态、结算依据等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、获取公司主要项目收入确认依据，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，并与财务账面记录进行核对； 4、对于总承包工程业务，获取经外部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确认金额是否准确； 5、对于勘察设计服务，获取经外部确认的服务成果交付确认单，根据所交付的工作成果所对应的工作进度重新计算确认勘察设计服务收入确认金额是否准确； 6、对于分布式光伏集成产品及服务，获取发货单、验收单、结算单以及并网发电相关佐证，核对收入是否确认在恰当的会计期间以及收入确认金额是否准确； 7、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； 8、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 2024 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。

（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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年四月二十五日

福建永福电力设计股份有限公司
合并资产负债表
2024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	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	459,101,296.12	727,834,802.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	12,110,632.19	6,000,000.00
应收账款	五、（三）	1,225,438,932.43	1,169,575,192.59
应收款项融资	五、（四）	7,568,039.46	23,984,215.43
预付款项	五、（五）	30,467,493.45	20,597,913.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	308,572,407.09	294,959,483.55
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	418,139,056.26	193,708,571.01
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	618,448,834.44	580,470,409.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	103,789,403.13	19,008,149.56
其他流动资产	五、（十）	61,915,671.68	38,888,953.83
流动资产合计		3,245,551,766.25	3,075,027,691.83
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	五、（十一）	53,542,819.24	145,772,540.51
长期股权投资	五、（十二）	186,056,007.93	159,046,370.74
其他权益工具投资	五、（十三）	90,866,410.72	160,315,151.04
其他非流动金融资产	五、（十四）	37,487,603.21	
投资性房地产			
固定资产	五、（十五）	552,613,334.57	268,394,831.47
在建工程	五、（十六）	86,352,468.49	327,794,785.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十七）	22,879,589.98	21,658,979.98
无形资产	五、（十八）	44,732,288.41	51,002,877.98
其中：数据资源			
开发支出	六、（二）	2,624,294.70	664,908.55
其中：数据资源			
商誉	五、（十九）	8,844,976.59	9,682,335.61
长期待摊费用	五、（二十）	1,236,841.44	519,305.06
递延所得税资产	五、（二十一）	66,900,372.06	73,401,598.92
其他非流动资产	五、（二十二）	4,025,708.94	26,007,160.28
非流动资产合计		1,158,162,716.28	1,244,260,846.11
资产总计		4,403,714,482.53	4,319,288,537.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
合并资产负债表（续）
2024 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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	802,821,699.85	781,923,432.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（二十五）		2,915,088.34
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十六）	512,381,863.61	433,909,673.46
应付账款	五、（二十七）	937,487,488.05	866,811,541.12
预收款项			
合同负债	五、（二十八）	52,720,038.33	76,776,656.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十九）	35,258,897.75	33,130,608.59
应交税费	五、（三十）	9,381,022.27	12,698,591.39
其他应付款	五、（三十一）	107,659,657.19	88,795,658.31
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	285,998,205.32	116,150,796.82
其他流动负债	五、（三十三）	15,031,836.54	8,747,426.33
流动负债合计		2,758,740,708.91	2,421,859,473.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十四）	181,024,825.60	220,770,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十五）	18,092,364.95	16,047,719.24
长期应付款	五、（三十六）	41,934,072.47	129,349,399.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十七）	23,276,270.42	24,250,000.00
递延所得税负债	五、（二十一）	40,629,950.60	53,613,028.82
其他非流动负债	五、（三十八）	16,844,830.05	19,145,715.01
非流动负债合计		321,802,314.09	463,175,862.24
负债合计		3,080,543,023.00	2,885,035,335.39
所有者权益：			
股本	五、（三十九）	187,546,035.00	187,546,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	632,291,603.19	631,969,565.97
减：库存股	五、（四十一）	55,053,004.49	
其他综合收益	五、（四十二）	9,371,042.46	71,896,009.54
专项储备	五、（四十三）	295,139.65	
盈余公积	五、（四十四）	67,370,177.82	62,503,089.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十五）	449,248,352.97	436,360,016.68
归属于母公司所有者权益合计		1,291,069,346.60	1,390,274,716.45
少数股东权益		32,102,112.93	43,978,486.10
所有者权益合计		1,323,171,459.53	1,434,253,202.55
负债和所有者权益总计		4,403,714,482.53	4,319,288,537.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
2024 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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		197,065,836.93	300,579,626.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		147,000.00	
应收账款	十七、(一)	984,702,866.71	969,034,262.37
应收款项融资		803,973.93	7,385,815.43
预付款项		20,992,483.61	11,054,377.45
其他应收款	十七、(二)	642,204,130.41	557,575,419.85
存货		123,937,606.99	143,723,295.02
其中: 数据资源			
合同资产		598,033,538.36	566,476,119.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,347,137.48	13,887,333.72
流动资产合计		2,595,234,574.42	2,569,716,250.19
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	447,081,244.25	355,124,142.66
其他权益工具投资		90,866,410.72	160,304,081.92
其他非流动金融资产		37,487,603.21	
投资性房地产			
固定资产		209,560,986.11	224,475,054.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,572,087.39	4,166,643.33
无形资产		13,910,886.54	18,296,142.27
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			253,169.89
递延所得税资产		28,728,089.80	32,595,975.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		829,207,308.02	795,215,209.89
资产总计		3,424,441,882.44	3,364,931,460.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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）
2024 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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		556,916,390.35	626,655,677.72
交易性金融负债			2,915,088.34
衍生金融负债			
应付票据		181,810,243.10	184,209,991.30
应付账款		862,572,643.97	699,558,811.01
预收款项			
合同负债		49,538,605.63	70,236,754.99
应付职工薪酬		19,026,101.27	19,116,270.97
应交税费		2,103,993.10	1,267,670.52
其他应付款		120,637,175.73	42,005,794.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		182,820,617.97	82,933,602.74
其他流动负债		2,745,204.00	2,636,210.68
流动负债合计		1,978,170,975.12	1,731,535,872.36
非流动负债：			
长期借款		129,950,000.00	220,770,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		920,296.76	2,222,123.12
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		5,077,186.72	16,458,520.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,947,483.48	239,450,643.59
负债合计		2,114,118,458.60	1,970,986,515.95
所有者权益：			
股本		187,546,035.00	187,546,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		624,835,646.12	624,513,608.90
减：库存股		55,053,004.49	
其他综合收益		12,806,449.10	71,828,469.62
专项储备			
盈余公积		67,370,177.82	62,503,089.26
未分配利润		472,818,120.29	447,553,741.35
所有者权益合计		1,310,323,423.84	1,393,944,944.13
负债和所有者权益总计		3,424,441,882.44	3,364,931,460.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
2024 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、营业总收入		2,040,324,789.89	2,034,201,308.73
其中: 营业收入	五、(四十六)	2,040,324,789.89	2,034,201,308.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,019,733,870.63	1,979,840,542.38
其中: 营业成本	五、(四十六)	1,668,315,366.62	1,632,237,213.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十七)	7,212,052.02	5,401,185.76
销售费用	五、(四十八)	74,290,565.09	84,976,265.68
管理费用	五、(四十九)	155,575,078.16	136,540,173.41
研发费用	五、(五十)	73,059,356.21	92,605,203.78
财务费用	五、(五十一)	41,281,452.53	28,080,499.91
其中: 利息费用		56,165,480.07	29,856,125.95
利息收入		14,611,541.54	4,104,358.91
加: 其他收益	五、(五十二)	7,903,418.38	3,851,512.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十三)	3,459,759.71	21,327,534.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,770,847.29	24,323,398.07
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)	五、(五十四)	2,902,691.55	-2,223,642.49
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十五)	-29,747,799.02	-18,794,975.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十六)	-1,707,464.80	-1,265,116.75
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十七)	286,333.96	12,567.89
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,687,859.04	57,268,646.56
加: 营业外收入	五、(五十八)	712,951.82	419,883.67
减: 营业外支出	五、(五十九)	365,589.29	1,620,570.82
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,035,221.57	56,067,959.41
减: 所得税费用	五、(六十)	4,374,918.81	2,520,465.02
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-339,697.24	53,547,494.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-339,697.24	53,547,494.39
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)		36,296,779.17	54,329,216.07
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-36,636,476.41	-781,721.68
六、其他综合收益的税后净额		-63,026,375.09	-2,405,409.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,523,397.96	-2,385,434.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-59,022,020.52	-2,434,495.01
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		-59,022,020.52	-2,434,495.01
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		-3,501,377.44	49,060.90
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		-3,501,377.44	49,060.90
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-502,977.13	-19,975.33
七、综合收益总额		-63,366,072.33	51,142,084.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,226,618.79	51,943,781.96
归属于少数股东的综合收益总额		-37,139,453.54	-801,697.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(六十一)	0.1949	0.2918
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(六十一)	0.1935	0.2918

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: _____ 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
2024 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、营业收入	十七、 (四)	1,132,575,954.97	1,264,197,917.53
减：营业成本	十七、 (四)	854,849,009.38	985,504,792.46
税金及附加		4,329,796.37	3,688,989.68
销售费用		50,434,104.41	66,671,142.99
管理费用		95,648,109.80	102,119,436.25
研发费用		41,676,442.45	49,632,711.78
财务费用		24,442,653.43	15,531,372.64
其中：利息费用		35,166,342.52	26,249,170.62
利息收入		13,339,335.88	11,984,118.00
加：其他收益		5,907,999.69	2,318,956.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 (五)	2,816,888.58	7,621,074.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,127,774.18	10,136,551.25
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）		2,902,691.55	-2,223,642.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,458,051.59	-13,319,879.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,275,920.44	-563,492.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		157,352.57	41,693.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,246,799.49	34,924,182.40
加：营业外收入		573,431.78	239,514.04
减：营业外支出		239,178.11	1,527,496.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,581,053.16	33,636,199.63
减：所得税费用		2,910,167.56	-314,832.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,670,885.60	33,951,031.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,670,885.60	33,951,031.96
（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		-59,022,020.52	-2,436,064.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-59,022,020.52	-2,436,064.13
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		-59,022,020.52	-2,436,064.13
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		-10,351,134.92	31,514,967.83
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。

公司负责人：

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
合并现金流量表
2024 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		1,985,433,535.62	1,830,785,264.95
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		6,332,323.89	26,991.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十二)	50,682,339.34	52,076,380.15
经营活动现金流入小计		2,042,448,198.85	1,882,888,636.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,657,265,683.76	1,483,211,344.59
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		357,147,519.28	308,763,798.45
支付的各项税费		43,220,241.76	43,841,653.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十二)	103,638,905.19	127,954,751.67
经营活动现金流出小计		2,161,272,349.99	1,963,771,547.90
经营活动产生的现金流量净额		-118,824,151.14	-80,882,910.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,563.78	
取得投资收益收到的现金		4,635,053.95	5,238,846.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,353.99	415,974.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,996.66	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,721,968.38	5,654,821.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(六十二)	61,376,192.54	103,495,549.07
投资支付的现金	五、(六十二)	67,253,489.40	20,709,712.54
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		921.69	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,630,603.63	124,205,261.61
投资活动产生的现金流量净额		-123,908,635.25	-118,550,440.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		26,627,393.25	27,025,745.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,627,393.25	
取得借款收到的现金		1,156,827,002.00	933,834,310.69
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十二)	73,510,540.34	69,995,073.98
筹资活动现金流入小计		1,256,964,935.59	1,030,855,130.56
偿还债务支付的现金		1,070,052,227.35	402,164,181.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,990,431.70	46,650,123.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		64,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十二)	161,411,908.88	79,799,780.61
筹资活动现金流出小计		1,293,454,567.93	528,614,085.79
筹资活动产生的现金流量净额		-36,489,632.34	502,241,044.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,763,333.11	894,036.90
五、现金及现金等价物净增加额		-280,985,751.84	303,701,730.11
加：期初现金及现金等价物余额		578,686,913.63	274,985,183.52
六、期末现金及现金等价物余额		297,701,161.79	578,686,913.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
2024 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		1,206,992,447.03	1,339,145,147.72
收到的税费返还		6,166,168.90	
收到其他与经营活动有关的现金		197,379,549.56	7,077,432.33
经营活动现金流入小计		1,410,538,165.49	1,346,222,580.05
购买商品、接受劳务支付的现金		678,357,752.91	782,185,917.89
支付给职工以及为职工支付的现金		212,077,156.29	200,440,923.00
支付的各项税费		18,344,853.61	26,540,175.16
支付其他与经营活动有关的现金		407,243,370.02	410,891,452.17
经营活动现金流出小计		1,316,023,132.83	1,420,058,468.22
经营活动产生的现金流量净额		94,515,032.66	-73,835,888.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			7,600,844.49
取得投资收益收到的现金		4,635,053.95	5,238,846.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,979.84	299,768.17
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		161,222,480.76	4,803,624.63
投资活动现金流入小计		165,893,514.55	17,943,083.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,533,447.12	8,280,365.08
投资支付的现金		91,253,489.40	42,195,299.66
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		73,570,950.04	226,177,292.93
投资活动现金流出小计		167,357,886.56	276,652,957.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,464,372.01	-258,709,873.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			27,025,745.89
取得借款收到的现金		856,180,000.00	776,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		73,229,533.82	69,995,073.98
筹资活动现金流入小计		929,409,533.82	873,550,819.87
偿还债务支付的现金		913,925,000.00	379,828,766.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,430,269.82	43,440,474.91
支付其他与筹资活动有关的现金		135,457,418.43	74,569,779.98
筹资活动现金流出小计		1,102,812,688.25	497,839,021.33
筹资活动产生的现金流量净额		-173,403,154.43	375,711,798.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,671.94	686,994.50
五、现金及现金等价物净增加额		-80,571,165.72	43,853,031.01
加: 期初现金及现金等价物余额		216,147,655.70	172,294,624.69
六、期末现金及现金等价物余额		135,576,489.98	216,147,655.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
2024 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			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	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	187,546,035.00				631,969,565.97		71,896,009.54		62,503,089.26		436,360,016.68	1,390,274,716.45	43,978,486.10
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、本年初余额	187,546,035.00				631,969,565.97		71,896,009.54		62,503,089.26		436,360,016.68	1,390,274,716.45	43,978,486.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					322,037.22	55,053,004.49	-62,524,967.08	295,139.65	4,867,088.56		12,888,336.29	-99,205,369.85	-11,876,373.17
（一）综合收益总额							-62,523,397.96				36,296,779.17	-26,226,618.79	-37,139,453.54
（二）所有者投入和减少资本					322,037.22	55,053,004.49					-54,730,967.27	25,044,314.83	-29,686,652.44
1. 所有者投入的普通股												25,044,314.83	25,044,314.83
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					322,037.22	55,053,004.49					-54,730,967.27		-54,730,967.27
（三）利润分配									4,867,088.56		-23,406,506.66	-18,539,418.10	-64,800.00
1. 提取盈余公积									4,867,088.56		-4,867,088.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,539,418.10	-18,539,418.10	-64,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转							-1,569.12				1,569.12		
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							-1,569.12				1,569.12		
6. 其他													
（五）专项储备								295,139.65				295,139.65	283,565.54
1. 本期提取								595,645.59				595,645.59	572,286.94
2. 本期使用								300,505.94				300,505.94	288,721.40
（六）其他											-3,505.34	-3,505.34	-3,505.34
四、本期期末余额	187,546,035.00				632,291,603.19	55,053,004.49	9,371,042.46	295,139.65	67,370,177.82		449,248,352.97	1,291,069,346.60	32,102,112.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：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（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	185,252,160.00				616,598,228.19		74,281,443.65		59,107,986.06		403,951,119.81	1,339,190,937.71	43,074,237.90	1,382,265,175.61
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、本年初余额	185,252,160.00				616,598,228.19		74,281,443.65		59,107,986.06		403,951,119.81	1,339,190,937.71	43,074,237.90	1,382,265,175.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,293,875.00				15,371,337.78		-2,385,434.11		3,395,103.20		32,408,896.87	51,083,778.74	904,248.20	51,988,026.94
（一）综合收益总额							-2,385,434.11				54,329,216.07	51,943,781.96	-801,697.01	51,142,084.95
（二）所有者投入和减少资本	2,293,875.00				15,371,337.78							17,665,212.78	1,705,945.21	19,371,157.99
1. 所有者投入的普通股	2,293,875.00				24,731,870.89							27,025,745.89	1,705,945.21	28,731,691.10
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					-15,244,801.25							-15,244,801.25		-15,244,801.25
4. 其他					5,884,268.14							5,884,268.14		5,884,268.14
（三）利润分配									3,395,103.20		-21,920,319.20	-18,525,216.00		-18,525,216.00
1. 提取盈余公积									3,395,103.20		-3,395,103.20			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,525,216.00	-18,525,216.00		-18,525,216.00
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	187,546,035.00				631,969,565.97		71,896,009.54		62,503,089.26		436,360,016.68	1,390,274,716.45	43,978,486.10	1,434,253,202.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

所有者权益合计

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）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	185,252,160.00				609,142,271.12		74,264,533.75		59,107,986.06	435,523,028.59	1,363,289,979.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	185,252,160.00				609,142,271.12		74,264,533.75		59,107,986.06	435,523,028.59	1,363,289,979.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,293,875.00				15,371,337.78		-2,436,064.13		3,395,103.20	12,030,712.76	30,654,964.61
（一）综合收益总额							-2,436,064.13			33,951,031.96	31,514,967.83
（二）所有者投入和减少资本	2,293,875.00				15,371,337.78						17,665,212.78
1. 所有者投入的普通股	2,293,875.00				24,731,870.89						27,025,745.89
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					-15,244,801.25						-15,244,801.25
4. 其他					5,884,268.14						5,884,268.14
（三）利润分配									3,395,103.20	-21,920,319.20	-18,525,216.00
1. 提取盈余公积									3,395,103.20	-3,395,103.20	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,525,216.00	-18,525,216.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	187,546,035.00				624,513,608.90		71,828,469.62		62,503,089.26	447,553,741.35	1,393,944,944.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：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 二〇二四年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

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 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 18,754.6035 万股，注册资本为 18,754.6035 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）。

福州博宏投资管理有限公司、福州永福恒诚投资管理股份有限公司、福建省永福博发投资股份有限公司为公司的控股股东，均为公司实际控制人控制，其中，福州博宏投资管理有限公司为福建省永福博发投资股份有限公司之全资子公司。截至 2024 年 12 月 31 日，公司控股股东持有公司 45.53%股权。

公司实际控制人为林一文，截至 2024 年 12 月 31 日，林一文直接持有公司 0.11%股权，持有福州永福恒诚投资管理股份有限公司 39.90%股权，持有福建省永福博发投资股份有限公司 33.51%股权。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（四）记账本位币、（九）金融工具、（十五）固定资产、（十八）无形资产、（二十五）收入”。

（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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。其中：

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.、BD LAMA SOLAR LIMITED.其境外主要经营地为孟加拉国，依据当地货币，选择孟加拉塔卡为记账本位币。

本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用报告期内的平均汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 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。

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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的确认依据和计量方法

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；

一 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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	按票据类别划分组合,同一类票据具有类似信用风险特征,其中:商业承兑汇票组合和财务公司承兑汇票组合基于账龄确认信用风险特征,账龄按相关应收账款的账龄持续计算
	财务公司承兑汇票	
	商业承兑汇票	
应收账款	应收一般客户	按客户类别划分组合,同一类客户具有类似信用风险特征,其中:应收一般客户组合基于账龄确认信用风险特征,账龄自应收账款确认之日起计算
	应收合并范围内关联方	
应收款项融资	银行承兑汇票	按票据类别划分组合,同一类票据具有类似信用风险特征
其他应收款	合并关联方往来	按款项性质划分组合,相同款项性质具有类似信用风险特征
	应收其他组合	
合同资产	已完工未结算款项	按款项性质划分组合,相同款项性质具有类似信用风险特征,其中:质量保证金组合基于账龄确认信用风险特征,账龄自质保金确认之日起计算
	质量保证金	
长期应收款	未到结算期的款项	按款项结算状况划分组合,相同结算状况具有类似信用风险特征,其中:已到结算期的款项基于账龄确认信用风险特征,账龄自款项已满足合同结算条款之日起计算
	已到结算期的款项	

基于账龄确认信用风险特征的组合，本公司参考历史信用损失经验，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合违约风险敞口计算预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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，对性质和用途相似的存货采用相同的计价方法，分别采用加权平均法、个别认定法及先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十一) 合同资产

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“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

1、 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) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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
输气管道	直线法	25	5	3.80
光伏电站	直线法	25	5	3.80
土地所有权 ^注	不计提折旧			

注：土地所有权系子公司 BD Lama Solar Limited.在孟加拉国购入的土地所有权，土地性质没有使用寿命限制，因此不对土地所有权计提折旧。

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。

(十五) 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
在建的房屋建筑物	房屋建筑物主体已建造完成并达到启用的相关规定

(十六) 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。

(十七) 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	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0	土地出让合同约定
设计软件	5 年	直线法	0	预计可使用年限
管理软件	5 年	直线法	0	预计可使用年限
专利权	20 年	直线法	0	预计可使用年限
商标权	10 年	直线法	0	预计可使用年限
著作权	10 年	直线法	0	预计可使用年限
特许权使用	20 年	直线法	0	预计可使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

耗用材料主要指研发活动直接耗用的材料支出。

相关折旧摊销费用主要指研发活动相关的固定资产折旧费等。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

软件开发项目的资本化条件

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。开发需以目前阶段的成果为基础，确保开发所需的技术条件已具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并已完成了全部项目计划、设计及可行性分析；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。对于无形资产的开发有明确的目标和计划，结合公司长期战略规划以及业务发展计划做出可靠预计；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。对于无形资产的开发，需至少满足下列条件中的 1 项：①进行充分的市场需求分析，全面、客观预估其潜在经济利益；②已取得无形资产应用产品的销售合同或相关技术的开发委托合同；③如果无形资产将在企业内部使用，例如作为一种工具或方法来提高生产效率或降低成本，则需对无形资产在企业运营中的重要性和作用进行评估并经审批；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。在确认进行无形资产的开发前，需对项目开发经费总额进行可靠预估并按权限完成审批；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

(十九) 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：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产装修	5 年	预计使用年限

(二十) 合同负债

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。

(二十一) 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

(1) 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。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（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，按产出法确定勘察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）总承包工程业务

公司总承包工程业务，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。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。

（3）分布式光伏产品销售

公司将光伏产品发出，经安装、验收，达到并网发电，按合同约定交付给客户，产品销售收入金额能够确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（4）能源销售

①向客户供电（气）

与客户确认供电（气）量后，收入金额能够确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②上网电量

在每个会计期末与供电企业确认供电电量，收入金额能够确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十五）合同成本

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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十九) 回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。

将回购的股份注销时，按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；

将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方

法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	按单项计提坏账准备的应收账款中期末账面余额前五名
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款	坏账准备收回或转回金额在 500 万元及以上
重要的应收账款核销情况	核销金额在 100 万元及以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	期末账龄超过一年的账面余额前五名且金额在 1,000 万元及以上
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	按单项计提坏账准备的其他应收款项中期末账面余额前五名
本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款项	坏账准备收回或转回金额在 100 万元及以上
重要的其他应收款项核销情况：	单笔核销金额在 100 万元及以上
合同资产报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因	报告期内账面价值变动金额前五名且在 1,000 万元及以上的合同或项目

项目	重要性标准
减值准备转回金额重要的合同资产	减值准备转回金额在 500 万元及以上
重要的合同资产核销情况	核销金额在 100 万元及以上
重要的按单项计提坏账准备的长期应收款	按单项计提坏账准备的长期应收款中期末账面余额前五名
本期坏账准备转回或收回金额重要的长期应收款	坏账准备收回或转回金额在 1,000 万元及以上
重要的长期应收款核销情况	核销金额在 100 万元及以上
重要的在建工程项目本期变动情况	期末账面价值在 5,000 万元及以上的项目或本期变动金额占比在 50%及以上的项目
重要的已逾期未偿还的短期借款	单笔已逾期借款金额在 1,000 万元及以上
账龄超过一年的重要应付账款	期末账龄超过一年的账面余额前五名且金额在 1,000 万元及以上
账龄超过一年的重要合同负债	期末账龄超过一年的账面余额前五名且金额在 1,000 万元及以上
合同负债报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因	报告期内账面价值变动金额前五名且在 1,000 万元及以上的合同或项目
账龄超过一年的重要其他应付款项	期末账龄超过一年的账面余额前五名且金额在 1,000 万元及以上
收到/支付的重要投资活动有关的现金	单笔交易金额在 1,000 万元及以上
重要的资本化研发项目的情况	资本化支出在 100 万元及以上的研发项目
重要的非全资子公司	少数股东持股比例不少于 20%且营业收入在 1,000 万元及以上的子公司
重要的联营企业	期末账面价值或当期确认投资收益在 1,000 万元及以上的联营企业

(三十二) 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《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分
解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。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。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则

第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。
该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。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。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。报告期内，本公司未发生与数据资源相关的会计处理。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定。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。

2、重要会计估计变更

无。

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%、7.5%、9%、8%、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%、27.5%

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	15.0%
福建永福铁塔技术开发有限公司	20.0%
福州新创机电设备有限公司	25.0%
福建永福创智能源管理有限公司	20.0%
福建华超信息科技有限公司	20.0%
YONGFU SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	17.0%
BD Lama Solar Limited.	27.5%
YONGFU ONE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	17.0%
YONGFU TWO VITNAM NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	20.0%
VIETNAM YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED	20.0%
YONGFU THREE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	17.0%
YONGFU PHILIPPINE NEW ENERGY MANAGEMENT LTD.INC.	20.0%
福建永福新能电力投资有限公司	20.0%
福建永福鑫合投资有限公司	25.0%
福建亿帆新能源有限公司	25.0%
福建百帆新能源有限公司	25.0%
威海百帆新能源有限公司	20.0%
福建帆顺新能源有限公司	25.0%
福建长帆新能源有限公司	25.0%

纳税主体名称	所得税 税率
德庆旭帆新能源有限公司	20.0%
德庆丰帆新能源有限公司	20.0%
福建众帆新能源有限公司	20.0%
德庆亿帆新能源有限公司	20.0%
福建晨帆新能源有限公司	25.0%
寿宁晨帆新能源有限公司	25.0%
德庆永福汇能光伏发电有限公司	20.0%
德庆永汇达光伏发电科技有限公司	20.0%
德庆永东光伏发电科技有限公司	20.0%
德庆永能达光伏发电科技有限公司	20.0%
德庆永鹏光伏发电科技有限公司	20.0%
德庆永风达光伏发电科技有限公司	20.0%
德庆永顺光伏发电科技有限公司	20.0%
福建永福运维科技有限公司	20.0%
BANGLADESH YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED.	27.5%
四川云能水利电力工程咨询有限公司	20.0%
福建永福工程科技有限公司	20.0%
福建永福信息科技有限公司	20.0%
福建永帆风电科技有限公司	25.0%
福思威特(福建)电力工程有限公司	20.0%
攀枝花三能新能源有限公司	25.0%
福建永福绿能科技有限公司	15.0%
福建永福绿能设备有限公司	25.0%
福州永福立航科技有限公司	20.0%
福建永福数字能源技术有限公司	20.0%
永福（广东）电力发展有限公司	20.0%
福建立昇新能源有限公司	20.0%
贵州立昇新能源有限公司	20.0%
山东立昭新能源有限公司	20.0%
山西立晗新能源科技有限公司	20.0%
陕西立昇福光新能源有限公司	20.0%

纳税主体名称	所得税 税率
江苏立昇新能源有限公司	20.0%
江西立晗新能源有限公司	20.0%
海南立晗新能源有限公司	20.0%
四川永福聚能科技有限公司	20.0%
广东福泽新能源科技有限公司	20.0%
重庆福聚新能源有限公司	20.0%

(二) 税收优惠

1、 母公司所得税优惠政策

永福股份于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202335003449），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（2023 年至 2025 年），所得税税率减按 15%征收。

2、 子公司所得税优惠政策

- (1) 子公司福建永福数字能源技术有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202335003804），认定有效期为 3 年。同时其根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (2) 子公司福建永福信息科技有限公司于 2024 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202435002466），认定有效期为 3 年。同时其根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (3) 子公司福建永福铁塔技术开发有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

- (4) 子公司福建华超信息科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202235001857），认定有效期为 3 年。同时其根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (5) 子公司福建永福绿能科技有限公司于 2024 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202435000795），认定有效期为 3 年。
- (6) 子公司福建永福新能电力投资有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (7) 子公司威海百帆新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (8) 子公司德庆旭帆新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (9) 子公司德庆丰帆新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (10) 子公司福建众帆新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

- (11) 子公司德庆亿帆新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (12) 子公司德庆永福汇能光伏发电有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (13) 子公司德庆永汇达光伏发电科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (14) 子公司德庆永东光伏发电科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 23 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2028 年 12 月 31 日。
- (15) 子公司德庆永能达光伏发电科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (16) 子公司德庆永鹏光伏发电科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 23 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2028 年 12 月 31 日。

- (17) 子公司德庆永风达光伏发电科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (18) 子公司德庆永顺光伏发电科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 23 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2028 年 12 月 31 日。
- (19) 子公司四川云能水利电力工程咨询有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202451005018),认定有效期为 3 年。同时其根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (20) 子公司福思威特(福建)电力工程有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (21) 子公司福建永福工程科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (22) 子公司福建永福运维科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

- (23) 子公司福建永福创智能源管理有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (24) 子公司永福(广东)电力发展有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (25) 子公司四川永福聚能科技有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (26) 子公司 YONGFU ONE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.根据新加坡当地税收优惠政策规定,1 万新币净利润按 75%减免,1-20 万新币净利润部分按 50%减免。
- (27) 子公司福建立昇新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 24 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2029 年 12 月 31 日。
- (28) 子公司贵州立昇新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (29) 子公司山东立昭新能源有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 24 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2029 年 12 月 31 日。

- (30) 子公司山西立晗新能源科技有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 24 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2029 年 12 月 31 日。
- (31) 子公司陕西立昇福光新能源有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 24 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2029 年 12 月 31 日。
- (32) 子公司江苏立昇新能源有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 24 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2029 年 12 月 31 日。
- (33) 子公司江西立晗新能源有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 24 年起享受所得税三免三减半优惠政策,延续执行至 2029 年 12 月 31 日。
- (34) 子公司海南立晗新能源有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (35) 子公司广东福泽新能源科技有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

- (36) 子公司重庆福聚新能源有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (37) 子公司福州永福立航科技有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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	388,347.64	1,692,107.87
数字货币		0.01
银行存款	312,317,582.67	589,462,761.72
其他货币资金	146,395,365.81	136,679,933.18
合计	459,101,296.12	727,834,802.78
其中:存放在境外的款项总额	6,882,096.09	13,010,826.14
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 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
银行承兑汇票	11,900,632.19	6,000,000.00
财务公司承兑汇票	210,000.00	
合计	12,110,632.19	6,000,000.00

2、 应收票据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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	12,200,632.19	100.00	90,000.00	0.74	12,110,632.19	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票	11,900,632.19	97.54			11,900,632.19	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00
财务公司承兑汇票	300,000.00	2.46	90,000.00		210,000.00					
合计	12,200,632.19	100.00	90,000.00		12,110,632.19	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：按票据类别

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	11,900,632.19		
财务公司承兑汇票	300,000.00	90,000.00	30.00
合计	12,200,632.19	90,000.00	

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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
财务公司承兑汇票		90,000.00				90,000.00
合计		90,000.00				90,000.00

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		10,414,961.80
合计		10,414,961.80

(三) 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	867,251,188.79	880,833,469.34
1 至 2 年	249,103,159.57	316,867,426.60
2 至 3 年	236,264,882.46	54,060,479.37
3 至 4 年	21,600,820.91	10,478,642.80
4 至 5 年	7,581,533.70	24,925,106.79
5 年以上	34,160,518.39	40,367,118.12
小计	1,415,962,103.82	1,327,532,243.02
减：坏账准备	190,523,171.39	157,957,050.43
合计	1,225,438,932.43	1,169,575,192.59

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,793,443.83	0.27	3,793,443.83	100.00		3,119,451.78	0.23	3,119,451.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,412,168,659.99	99.73	186,729,727.56	13.22	1,225,438,932.43	1,324,412,791.24	99.77	154,837,598.65	11.69	1,169,575,192.59
合计	1,415,962,103.82	100.00	190,523,171.39		1,225,438,932.43	1,327,532,243.02	100.00	157,957,050.43		1,169,575,192.59

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
福建省新能海上风电研发中心有限公司	2,867,451.78	2,867,451.78	100.00	债务人被法院宣告破产，预计款项无法收回	3,119,451.78	3,119,451.78
邵武市城华能源有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00	债务人已工商注销，信用风险显著增加，预计款项无法收回		
江苏道达海上风电工程科技有限公司	374,000.00	374,000.00	100.00	债务人存在多项债务违约被起诉，信用风险显著增加，预计款项无法收回		
福建省建筑轻纺设计院	131,690.16	131,690.16	100.00	债务人已工商注销，信用风险显著增加，预计款项无法收回		
金昌丝路网能综合能源服务有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	债务人存在多项债务违约被起诉，信用风险显著增加，预计款项无法收回		
合计	3,778,141.94	3,778,141.94			3,119,451.78	3,119,451.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：基于账龄计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	867,237,037.86	43,361,851.94	5.00
1 至 2 年	249,102,310.50	24,910,231.07	10.00
2 至 3 年	236,128,664.00	70,838,599.23	30.00
3 至 4 年	21,379,401.08	10,689,700.56	50.00
4 至 5 年	6,959,509.01	5,567,607.22	80.00
5 年以上	31,361,737.54	31,361,737.54	100.00
合计	1,412,168,659.99	186,729,727.56	

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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备	3,119,451.78	925,992.05	252,000.00			3,793,443.83
应收一 般客户	154,837,598.65	36,443,816.37		0.24	-4,551,687.22	186,729,727.56
合计	157,957,050.43	37,369,808.42	252,000.00	0.24	-4,551,687.22	190,523,171.39

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.24

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
平潭海峡发 电有限公司	91,018,684.50	54,201,532.45	145,220,216.95	7.11	7,107,063.15

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
菲律宾国家 电网公司 (NGCP)	64,428,938.30	52,852,473.68	117,281,411.98	5.75	3,749,971.66
沅江市丰昇 农林开发有 限公司	45,970,245.61	64,644,520.39	110,614,766.00	5.42	14,349,308.83
沅江丰昇新 能源有限责 任公司	71,329,109.61	12,104,979.97	83,434,089.58	4.09	21,519,782.69
中闽（富锦） 生物质热电 联产有限公 司	20,474,320.73	49,479,706.23	69,954,026.96	3.43	6,407,903.61
合计	293,221,298.75	233,283,212.72	526,504,511.47	25.80	53,134,029.94

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,568,039.46	23,984,215.43
合计	7,568,039.46	23,984,215.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 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	23,984,215.43	91,191,718.73	107,607,894.70		7,568,039.46	
合计	23,984,215.43	91,191,718.73	107,607,894.70		7,568,039.46	

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	22,284,731.09	5,182,825.60
合计	22,284,731.09	5,182,825.60

(五) 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	29,459,373.74	96.69	15,897,734.72	77.18
1 至 2 年	733,971.10	2.41	1,177,536.19	5.72
2 至 3 年	123,652.13	0.41	3,374,254.20	16.38
3 年以上	150,496.48	0.49	148,388.28	0.72
合计	30,467,493.45	100.00	20,597,913.39	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(%)
Air&Wave Pvt.Ltd.	6,490,165.00	21.30
PINNACLEOMINTRADERS LTD.	4,052,235.00	13.30
江西文田电力实业有限公司	3,414,810.92	11.21
协鑫集成科技股份有限公司	3,184,706.68	10.45
西藏中试电力科学技术服务有限责任公司	2,641,509.43	8.67
合计	19,783,427.03	64.93

(六) 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	139,000.00	
其他应收款项	308,433,407.09	294,959,483.55
合计	308,572,407.09	294,959,483.55

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
连平县华思新能源有限公司	54,000.00	
四川立晗新能源有限公司	25,000.00	
云南立晗新能源有限公司	15,000.00	
浙江立晟新能源有限公司	45,000.00	
小计	139,000.00	
减：坏账准备		
合计	139,000.00	

3、 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	28,862,565.75	24,130,583.95
1 至 2 年	3,101,794.30	62,684,426.41
2 至 3 年	61,914,011.29	199,203,768.77
3 至 4 年	198,761,043.93	40,304,178.31
4 至 5 年	40,226,855.34	66,800.00
5 年以上	408,410.00	475,640.00
小计	333,274,680.61	326,865,397.44
减：坏账准备	24,841,273.52	31,905,913.89
合计	308,433,407.09	294,959,483.55

(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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	291,204,078.19	87.38	18,543,982.35	6.37	272,660,095.84	290,604,078.19	88.91	27,865,002.79	9.59	262,739,075.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,070,602.42	12.62	6,297,291.17	14.97	35,773,311.25	36,261,319.25	11.09	4,040,911.10	11.14	32,220,408.15
合计	333,274,680.61	100.00	24,841,273.52		308,433,407.09	326,865,397.44	100.00	31,905,913.89		294,959,483.55

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
福建华景海洋科技有限公司	278,860,963.70	17,757,968.30	6.37	款项收回存在不确定性,经减值测试可收回金额低于账面价值	278,260,963.70	26,681,464.96
江苏华景智云工程技术有限公司	12,343,114.49	786,014.05	6.37	款项收回存在不确定性,经减值测试可收回金额低于账面价值	12,343,114.49	1,183,537.83
合计	291,204,078.19	18,543,982.35			290,604,078.19	27,865,002.79

按单项计提坏账准备的说明：公司以预付租金和运营费的形式锁定海上风电安装船用于开展海上风电业务。2022 年度，该船舶在防台避风期间受台风影响无法继续工作，双方已协商终止合作，公司将回收剩余预付款项。公司已将原相关预付款项调整至其他应收款，由于金额重大存在减值风险，本次单项计提减值准备。本期减值测试后，坏账准备减少 9,321,020.44 元。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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（%）
应收其他组合	42,070,602.42	6,297,291.17	14.97
合计	42,070,602.42	6,297,291.17	

(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	31,905,913.89			31,905,913.89
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	2,261,983.87			2,261,983.87
本期转回	9,321,020.44			9,321,020.44
本期转销				
本期核销				
其他变动	-5,603.80			-5,603.80
期末余额	24,841,273.52			24,841,273.52

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	326,865,397.44			326,865,397.44
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	3,425,439,673.32			3,425,439,673.32
本期终止确认	3,418,890,542.92			3,418,890,542.92
其他变动	-139,847.23			-139,847.23
期末余额	333,274,680.61			333,274,680.61

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,865,002.79		9,321,020.44			18,543,982.35
应收其他组合	4,040,911.10	2,261,983.87			-5,603.80	6,297,291.17
合计	31,905,913.89	2,261,983.87	9,321,020.44		-5,603.80	24,841,273.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
福建华景海洋科技有限公司	8,923,496.66	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	上年年末按款项未来现金流量现值作为可收回金额并以此确定坏账准备，坏账准备能够反映款项的信用风险
江苏华景智云工程技术有限公司	397,523.78	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	上年年末按款项未来现金流量现值作为可收回金额并以此确定坏账准备，坏账准备能够反映款项的信用风险
合计	9,321,020.44			

(6) 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
船舶相关	291,204,078.19	290,604,078.19
保证金及押金	23,450,879.22	16,700,173.97
待收款项	6,165,300.00	13,131,671.55
备用金	2,211,880.91	3,213,229.97
代收代付款	1,711,065.89	1,231,238.51

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股票回购专款	3,954,197.01	
其他	4,577,279.39	1,985,005.25
合计	333,274,680.61	326,865,397.44

(7) 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
福建华景海洋科技有限公司	船舶相关	278,860,963.70	1 年以内： 600,000.00； 2-3 年： 43,915,800.00； 3-4 年： 194,610,563.70 ； 4-5 年：39,734,600.00	83.67	17,757,968.30
江苏华景智云工程技术有限公司	船舶相关	12,343,114.49	2-3 年	3.70	786,014.05
舟山福云海洋工程有限公司	待收款项	6,165,300.00	2-3 年： 4,015,300.00 ； 3-4 年：2,150,000.00	1.85	2,279,589.98
平顺长城光伏有限公司	保证金	4,774,316.47	1 年以内	1.43	238,715.82
国泰海通证券股份有限公司	股票回购专款	3,954,197.01	1 年以内	1.19	197,709.85
合计		306,097,891.67		91.84	21,259,998.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	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/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,192,008.07	290,034.53	48,901,973.54	21,668,639.29		21,668,639.29
库存商品	41,338,604.75		41,338,604.75	20,143,621.50		20,143,621.50
合同履约成本	327,898,477.97		327,898,477.97	151,896,310.22		151,896,310.22
合计	418,429,090.79	290,034.53	418,139,056.26	193,708,571.01		193,708,571.01

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		290,034.53				290,034.53
合计		290,034.53				290,034.53

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
已完工未结算资产	613,523,468.82	6,135,234.70	607,388,234.12	568,372,017.71	5,683,720.17	562,688,297.54
质量保证金	11,823,047.84	762,447.52	11,060,600.32	19,285,226.15	1,503,114.00	17,782,112.15
合计	625,346,516.66	6,897,682.22	618,448,834.44	587,657,243.86	7,186,834.17	580,470,409.69

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
项目 1	114,205,057.95	因履约进度计量变化增加的金额
项目 2	-82,970,806.16	年初余额转入应收账款
项目 3	78,037,725.44	因履约进度计量变化增加的金额
项目 4	75,675,103.65	因履约进度计量变化增加的金额
项目 5	-62,948,651.58	年初余额转入应收账款
合计	121,998,429.30	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	625,346,516.66	100.00	6,897,682.22	1.10	618,448,834.44	587,657,243.86	100.00	7,186,834.17	1.22	580,470,409.69
合计	625,346,516.66	100.00	6,897,682.22		618,448,834.44	587,657,243.86	100.00	7,186,834.17		580,470,409.69

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
已完工未结算资产	613,523,468.82	6,135,234.70	1.00
质量保证金	11,823,047.84	762,447.52	6.45
合计	625,346,516.66	6,897,682.22	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
已完工未结算资产	5,683,720.17	451,514.53				6,135,234.70
质量保证金	1,503,114.00	-740,666.48				762,447.52
合计	7,186,834.17	-289,151.95				6,897,682.22

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	103,789,403.13	19,008,149.56
合计	103,789,403.13	19,008,149.56

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	49,636,075.26	31,350,413.24
待认证进项税	9,007,054.61	4,584,616.29
预缴税费	3,272,541.81	2,953,924.30
合计	61,915,671.68	38,888,953.83

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	158,921,436.74	1,589,214.37	157,332,222.37	166,770,877.27	1,990,187.20	164,780,690.07	4.30%
其中：未实现融资收益	3,584,476.02		3,584,476.02	15,735,035.49		15,735,035.49	
小计	158,921,436.74	1,589,214.37	157,332,222.37	166,770,877.27	1,990,187.20	164,780,690.07	
减：一年内到期部分	104,837,780.95	1,048,377.82	103,789,403.13	19,525,886.86	517,737.30	19,008,149.56	
合计	54,083,655.79	540,836.55	53,542,819.24	147,244,990.41	1,472,449.90	145,772,540.51	

2、 长期应收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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,083,655.79	100.00	540,836.55	1.00	53,542,819.24	147,244,990.41	100.00	1,472,449.90	1.00	145,772,540.51
合计	54,083,655.79	100.00	540,836.55		53,542,819.24	147,244,990.41	100.00	1,472,449.90		145,772,540.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
未到结算期的款项	54,083,655.79	540,836.55	1.00
合计	54,083,655.79	540,836.55	

3、 长期应收款坏账准备

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	重分类至一年内到期的非流动资产	
未到结算期的款项	1,472,449.90	-400,972.83			-530,640.52	540,836.55
合计	1,472,449.90	-400,972.83			-530,640.52	540,836.55

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 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	其他		
联营企业												
甘肃电通电力工程设计咨询有 限公司	64,449,560.55				3,962,231.52		332,699.74	4,635,053.95			64,109,437.86	
福建和盛高科技产业有限公司			26,000,000.00		165,542.66		-10,662.52			327,632.89	26,482,513.03	
福建海电运维科技股份有限公 司	87,946,252.80				695,414.50						88,641,667.30	
福建永福汇能科技有限公司	4,862,218.68				321,654.96						5,183,873.64	
COTO HYDRO CORP	1,609,530.99				-82,405.19					-45,436.26	1,481,689.54	
FuzhouGreenEnergyCorporation	178,807.72				-16,921.00					-5,060.16	156,826.56	
小计	159,046,370.74		26,000,000.00		5,045,517.45		322,037.22	4,635,053.95		277,136.47	186,056,007.93	
合计	159,046,370.74		26,000,000.00		5,045,517.45		322,037.22	4,635,053.95		277,136.47	186,056,007.93	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
福建中青集团有限公司	8,501,369.88	7,899,726.04	601,643.84		3,501,369.88			非交易性持有
北京丝路国合规划咨询有限责任公司	1,692,483.94	1,700,507.33		-8,023.39		-307,516.06		非交易性持有
一道新能源科技股份有限公司	32,353,725.41	89,806,597.93		-57,452,872.52	12,353,725.41			非交易性持有
北京索英电气技术股份有限公司	25,974,112.20	25,974,112.20			15,974,112.20			非交易性持有
上海快卜新能源科技有限公司	13,775,287.54	20,462,828.99		-6,687,541.45		-6,224,712.46		非交易性持有
福建金润福电力有限公司		11,069.12						非交易性持有
互数字能源科技（深圳）有限公司	8,569,431.75	14,460,309.43		-5,890,877.68		-6,430,568.25		非交易性持有
福建省新能海上风电研发中心有限公司						-3,800,000.00		非交易性持有
合计	90,866,410.72	160,315,151.04	601,643.84	-70,039,315.04	31,829,207.49	-16,762,796.77		

2、 本期存在终止确认的情况说明

(十四) 其他非流动金融资产

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	37,487,603.21	
其中：权益工具投资	37,487,603.21	
合计	37,487,603.21	

(十五) 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	552,613,334.57	268,394,831.47
固定资产清理		
合计	552,613,334.57	268,394,831.47

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	光伏电站	输气管道	土地所有权	合计
1. 账面原值										
（1）上年年末余额	251,460,645.57	15,945,035.88	11,506,611.32	35,032,813.80	16,245,184.55	47,259,255.25	23,055,414.57			400,504,960.94
（2）本期增加金额	45,908,337.49	172,114,932.54	1,393,563.87	3,043,040.32	628,284.48		22,508,340.61	59,295,442.19	27,581,682.61	332,473,624.11
—购置		955,301.74	1,393,563.87	3,043,040.32	628,284.48		14,456,335.62		27,581,682.61	48,058,208.64
—在建工程转入	45,908,337.49	171,159,630.80					7,016,172.42	59,295,442.19		283,379,582.90
—原值调整增加							1,035,832.57			1,035,832.57
（3）本期减少金额		982,929.37	260,252.79	225,636.08	536,285.61		15,015,060.25			17,020,164.10
—处置或报废		982,929.37	257,486.00	225,636.08	536,285.61					2,002,337.06
—处置子公司							14,456,335.62			14,456,335.62
—外币报表折算										
差异			2,766.79							2,766.79
—原值调整减少							558,724.63			558,724.63
（4）期末余额	297,368,983.06	187,077,039.05	12,639,922.40	37,850,218.04	16,337,183.42	47,259,255.25	30,548,694.93	59,295,442.19	27,581,682.61	688,376,738.34
2. 累计折旧										
（1）上年年末余额	63,753,668.09	7,511,755.81	6,707,171.43	22,101,900.80	11,958,576.75	19,784,980.71	292,075.88			132,110,129.47
（2）本期增加金额	8,074,399.93	10,628,822.30	865,712.35	4,212,208.65	1,013,527.33	5,253,213.31	1,411,584.11	1,753,275.37		33,212,743.35
—计提	8,074,399.93	10,628,822.30	865,712.35	4,212,208.65	1,013,527.33	5,253,213.31	1,411,584.11	1,753,275.37		33,212,743.35
（3）本期减少金额		807,081.60	232,358.08	186,479.26	484,603.32		267,264.18			1,977,786.44

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	光伏电站	输气管道	土地所有权	合计
—处置或报废		807,081.60	232,275.95	186,479.26	484,603.32					1,710,440.13
—处置子公司							267,264.18			267,264.18
—外币报表折算 差异			82.13							82.13
(4) 期末余额	71,828,068.02	17,333,496.51	7,340,525.70	26,127,630.19	12,487,500.76	25,038,194.02	1,436,395.81	1,753,275.37		163,345,086.38
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	225,540,915.04	169,743,542.54	5,299,396.70	11,722,587.85	3,849,682.66	22,221,061.23	29,112,299.12	57,542,166.82	27,581,682.61	552,613,334.57
(2) 上年年末账面价 值	187,706,977.48	8,433,280.07	4,799,439.89	12,930,913.00	4,286,607.80	27,474,274.54	22,763,338.69			268,394,831.47

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	5,927,667.82	正在办理中
高压配电室	2,099,429.81	正在办理中
一、二期低压配电室	994,576.50	正在办理中
脱硫配电室一期	1,238,062.51	正在办理中
仪表控制室	139,936.56	正在办理中
空压机房	1,808,065.03	正在办理中
推煤机库	4,798,669.09	正在办理中
残碳脱硫楼	1,330,773.44	正在办理中
残碳综合楼	2,222,528.89	正在办理中
化学水车间（70 除盐水和 20 软化水）	1,965,924.17	正在办理中
煤气站制硫车间	353,725.27	正在办理中
消防泵房	839,355.09	正在办理中
新建板房	528,238.75	正在办理中

4、 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
攀枝花三能新能源有限公司固定资产及在建工程	316,800,099.09	501,040,000.00		3 年	管理层批准的 未来三年的财务预算,折现率 12.03%	管理层基于对行业及市场变化的预期,结合过去的经营业绩及未来经营目标制定财务预测	排除客户停产检修因素,预测收入增长率为0%, 预测毛利率与预测期最后一年毛利率相当, 折现率 12.03%	预计主要资产在剩余使用寿命内可以稳定产生现金流量
合计	316,800,099.09	501,040,000.00						

固定资产及在建工程减值测试说明：可收回金额取自于银信资产评估有限公司出具的评估报告《银信评报字（2025）第 E00020 号》

5、 固定资产清理

无。

(十六) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	86,352,468.49		86,352,468.49	327,522,806.21		327,522,806.21
工程物资				271,979.76		271,979.76
合计	86,352,468.49		86,352,468.49	327,794,785.97		327,794,785.97

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
攀枝花三能新能源有限公司 钒钛高新区综合节能减排项目 目一期工程	38,808,128.96		38,808,128.96	295,678,853.63		295,678,853.63
广东德庆亿帆凤村 17MW 农 光互补光伏项目	27,715,983.69		27,715,983.69	27,411,492.47		27,411,492.47
广东鑫风风机有限公司 1.8128MW 厂房屋顶分布式 光伏项目				4,299,952.52		4,299,952.52
孟加拉国 BANDARBAN70WM(AC)光 伏发电项目	3,173,265.35		3,173,265.35	51,732.26		51,732.26
永福绿能光伏产业基地建设 项目	80,775.33		80,775.33	80,775.33		80,775.33
广东西麦科制冷设备有限公 司厂房屋顶光伏发电项目	9,716,079.40		9,716,079.40			

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
广东鑫风风机有限公司厂房 (三期)厂房屋顶光伏发电项目	6,858,235.76		6,858,235.76			
合计	86,352,468.49		86,352,468.49	327,522,806.21		327,522,806.21

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
攀枝花三能 新能源有限 公司钒钛高 新区综合节 能减排项目 一期工程	325,000,000.00	295,678,853.63	19,765,090.18	276,363,410.48	272,404.37	38,808,128.96	97.84%	98.00%	2,879,494.61			自筹
合计		295,678,853.63	19,765,090.18	276,363,410.48	272,404.37	38,808,128.96			2,879,494.61			

4、 在建工程的减值测试情况

有关攀枝花三能新能源有限公司钒钛高新区综合节能减排项目一期工程的减值测试情况详见本附注“五、（十五）3、固定资产的减值测试情况”。

(十七) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	15,946,853.73	6,375,728.31	12,463,489.65	34,786,071.69
（2）本期增加金额	13,137,623.76			13,137,623.76
—新增租赁	13,137,623.76			13,137,623.76
—外币报表折算差异				
（3）本期减少金额	9,935,257.35	6,375,728.31	1,634,457.39	17,945,443.05
—处置	9,935,257.35	6,375,728.31	1,634,457.39	17,945,443.05
—其他转出				
（4）期末余额	19,149,220.14		10,829,032.26	29,978,252.40
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	8,952,705.42	3,245,239.25	929,147.04	13,127,091.71
（2）本期增加金额	3,183,580.32	3,130,489.08	475,256.22	6,789,325.62
—计提	5,659,504.87	654,564.53	475,256.22	6,789,325.62
—外币报表折算差异	-2,475,924.55	2,475,924.55		
（3）本期减少金额	6,281,785.66	6,375,728.33	160,240.92	12,817,754.91
—处置	6,281,785.66	6,375,728.33	160,240.92	12,817,754.91
（4）期末余额	5,854,500.08		1,244,162.34	7,098,662.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	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	13,294,720.06		9,584,869.92	22,879,589.98
（2）上年年末账面价值	6,994,148.31	3,130,489.06	11,534,342.61	21,658,979.98

(十八) 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	2,648,400.00	16,100.00	10,088,700.00	31,605,386.30	2,354,839.51	27,218,239.60	17,993,379.02	91,925,044.43
（2）本期增加金额						2,618,648.21	359,337.53	2,977,985.74
—购置						686,716.82	359,337.53	1,046,054.35
—在建工程转入						217,358.50		217,358.50
—开发支出转入						1,569,667.24		1,569,667.24
—原值调整增加						144,905.65		

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
（3）本期减少金额						69,914.53		69,914.53
—处置						69,914.53		69,914.53
（4）期末余额	2,648,400.00	16,100.00	10,088,700.00	31,605,386.30	2,354,839.51	29,766,973.28	18,352,716.55	94,833,115.64
2. 累计摊销								
（1）上年年末余额	576,349.50	14,321.60	4,800,683.88	3,166,340.32	506,027.23	20,002,955.14	10,793,441.42	39,860,119.09
（2）本期增加金额	118,843.56	797.70	1,140,524.88	736,272.96	117,751.32	3,546,124.66	2,719,037.03	8,379,352.11
—计提	118,843.56	797.70	1,140,524.88	736,272.96	117,751.32	3,546,124.66	2,719,037.03	8,379,352.11
（3）本期减少金额						69,914.53		69,914.53
—处置						69,914.53		69,914.53
—转入在建工程								
（4）期末余额	695,193.06	15,119.30	5,941,208.76	3,902,613.28	623,778.55	23,479,165.27	13,512,478.45	48,169,556.67
3. 减值准备								
（1）上年年末余额	553,019.64	841.40	508,186.32					1,062,047.36
（2）本期增加金额	225,240.55		643,982.65					869,223.20
—计提	225,240.55		643,982.65					869,223.20
（3）本期减少金额								
—处置								
（4）期末余额	778,260.19	841.40	1,152,168.97					1,931,270.56
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	1,174,946.75	139.30	2,995,322.27	27,702,773.02	1,731,060.96	6,287,808.01	4,840,238.10	44,732,288.41
(2) 上年年末账面价值	1,519,030.86	937.00	4,779,829.80	28,439,045.98	1,848,812.28	7,215,284.46	7,199,937.60	51,002,877.98

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.7%。

2、 无形资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
福建永福信息科技有限公司-软件著作权、专利技术	3,223,823.20	2,354,600.00	869,223.20	8 年	营业收入增长率 3.78%-7.38%,折现率 16.28%	①营业收入增长率：基于过去 3 年增长及盈利并预计未来可以保持的水平； ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均资本成本。	—	—
合计	3,223,823.20	2,354,600.00	869,223.20					

无形资产减值测试说明：可收回金额取自于银信资产评估有限公司出具的评估报告《银信评报字（2025）第 E00029 号》

(十九) 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
		计提	其他	处置	其他	
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
福建永福工程科技 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						
福建华超信息科技 有限公司						
福建永福运维科技 有限公司						
四川云能水利电力 工程咨询有限公司	2,523,336.36	837,359.02				3,360,695.38
福建永福工程科技 有限公司	2,288,425.05					2,288,425.05
小计	4,811,761.41	837,359.02				5,649,120.43
账面价值	9,682,335.61	-837,359.02				8,844,976.59

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
福建华超信息科技有限公司包含商誉的资产组	经营相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用、和商誉等	福建华超信息科技有限公司	是
福建永福运维科技有限公司包含商誉的资产组	经营相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用、和商誉等	福建永福运维科技有限公司	是
四川云能水利电力工程咨询有限公司包含商誉的资产组	经营相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用、和商誉等	四川云能水利电力工程咨询有限公司	是
福建永福工程科技有限公司包含商誉的资产组	经营相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用、和商誉等	福建永福工程科技有限公司	是

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期内的关键 参数（增长率、利 润率等）	预测期内的关键参数的确定依 据	稳定期的关键 参数（增长率、 利润率、折现 率等）	稳定期的关键参数 的确定依据
福建华超信息科 技有限公司	979,874.12	1,730,000.00	-	5 年	营业收入增长率 -24.18%-0%,营业 利润率 5.47%-5.77%，折 现率 9.86%	□营业收入增长率：基于过去 3 年增长及盈利并预计未来可以 保持的水平； □折现率：反映当前市场货币时 间价值和相关资产组特定风险 的税前加权平均资本成本。	营业收入增 长率 0%，营 业利润率 5.47%，折现 率 9.86%	基于谨慎性考虑，稳 定期的营业收入增 长率为 0%，营业利 润率及折现率与预 测期的最后一年保 持一致
福建永福运维科 技有限公司	3,373,625.20	10,700,000.00	-	5 年	营业收入增长率 2.36%-3.64%,营业 利润率 5.60%-6.39%，折 现率 9.24%	□营业收入增长率：基于过去 3 年增长及盈利并预计未来可以 保持的水平； □折现率：反映当前市场货币时 间价值和相关资产组特定风险 的税前加权平均资本成本。	营业收入增 长率 0%，营 业利润率 6.39%，折现 率 9.24%	基于谨慎性考虑，稳 定期的营业收入增 长率为 0%，营业利 润率及折现率与预 测期的最后一年保 持一致

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期内的关键 参数（增长率、利 润率等）	预测期内的关键参数的确定依 据	稳定期的关键 参数（增长率、 利润率、折现 率等）	稳定期的关键参数 的确定依据
四川云能水利电 力工程咨询有限 公司	15,141,880.44	13,500,000.00	-1,641,880.44	5 年	营业收入增长率 -2.07%-14.91%,营 业利润率 10.92%-17.85%, 折现率 12.06%	☐ 营业收入增长率：基于过去 3 年增长及盈利并预计未来可以 保持的水平； ☐ 折现率：反映当前市场货币时 间价值和相关资产组特定风险 的税前加权平均资本成本。	营业收入增 长率 0%，营 业利润率 17.85%，折 现率 12.06%	基于谨慎性考虑，稳 定期的营业收入增 长率为 0%，营业利 润率及折现率与预 测期的最后一年保 持一致
合计	19,495,379.76	25,930,000.00	-1,641,880.44					

注 1：公司对包含 100%商誉的相关资产组的可收回金额进行测试。

注 2：福建华超信息科技有限公司的可收回金额取自于银信资产评估有限公司出具的评估报告《银信评报字（2025）第 E00031 号》；福建永福运维科技有限公司可收回金额取自于银信资产评估有限公司出具的评估报告《银信评报字（2025）第 E00030 号》；四川云能水利电力工程咨询有限公司可收回金额取自于银信资产评估有限公司出具的评估报告《银信评报字（2025）第 E00027 号》。

(二十) 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	519,305.06	1,252,300.83	534,764.45		1,236,841.44
合计	519,305.06	1,252,300.83	534,764.45		1,236,841.44

(二十一) 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	195,663,752.01	30,716,048.01	175,309,015.44	28,100,657.46
交易性金融负债公允 价值变动			2,915,088.34	437,263.25
其他非流动金融资产 公允价值变动	12,396.79	1,859.52		
租赁负债	22,539,541.73	1,655,876.15	21,970,482.42	2,134,891.08
分期付款购买商品	111,523,125.61	27,880,781.40	118,029,870.32	29,507,467.58
可抵扣亏损	30,361,221.41	5,123,860.72	70,733,586.05	11,692,233.94
内部交易未实现利润	10,146,308.40	1,521,946.26	6,116,342.44	1,529,085.61
合计	370,246,345.95	66,900,372.06	395,074,385.01	73,401,598.92

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	17,209,413.26	2,581,411.99	21,052,744.47	3,157,911.67
非同一控制企业合并 资产评估增值	15,455,189.05	1,968,196.26	17,127,191.37	2,209,736.10
其他权益工具投资计 算的递延所得税负债	15,066,410.80	2,259,961.62	84,504,082.00	12,675,612.30
分期收款销售商品	128,617,904.63	32,154,476.16	134,166,460.20	33,541,615.05
使用权资产	22,879,589.98	1,665,904.57	22,588,127.02	2,028,153.70
合计	199,228,507.72	40,629,950.60	279,438,605.06	53,613,028.82

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	68,541,359.34	62,486,280.89
可抵扣亏损	176,652,556.28	69,754,839.60
合计	245,193,915.62	132,241,120.49

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度		2,437,364.83	
2025 年度	5,565,549.65	5,072,558.23	
2026 年度	8,989,522.92	6,172,357.97	
2027 年度	15,660,008.89	16,877,415.13	
2028 年度	16,849,309.15	10,380,520.39	
2029 年度	90,462,818.40	28,814,623.05	
2030 年及以后年度	39,125,347.27		
合计	176,652,556.28	69,754,839.60	

(二十二) 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	4,025,708.94		4,025,708.94	26,007,160.28		26,007,160.28
合计	4,025,708.94		4,025,708.94	26,007,160.28		26,007,160.28

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	146,395,365.81	146,395,365.81	冻结	开具银行承兑汇 票、信用证及保函 等存入的保证金	136,679,933.18	136,679,933.18	冻结	开具银行承兑汇票 及保函等存入的保 证金
货币资金	7,186,761.15	7,186,761.15	冻结	存放于工程建设项 目资金监管账户	12,459,955.97	12,459,955.97	冻结	存放于工程建设项 目资金监管账户
货币资金	5,818,007.37	5,818,007.37	冻结	因合同纠纷而被法 院冻结	8,000.00	8,000.00	冻结	因合同纠纷而被法 院冻结
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	冻结	未解冻的因借款收 到的现金				
无形资产	5,797,256.00	4,364,045.39	抵押	借入长期借款抵押 的资产				
固定资产	163,981,030.23	155,468,942.17	抵押	借入长期借款抵押 的资产				
在建工程	2,378,059.62	2,378,059.62	抵押	借入长期借款抵押 的资产				
应收账款	494,472.65	469,749.02	质押	借入长期借款质押 的资产				
合计	334,050,952.83	324,080,930.53			149,147,889.15	149,147,889.15		

(二十四) 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	440,955,035.72	384,994,310.69
信用借款	361,198,896.28	395,990,000.00
应计利息	667,767.85	939,121.68
合计	802,821,699.85	781,923,432.37

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		2,915,088.34
其中：衍生金融负债		2,915,088.34
合计		2,915,088.34

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	512,381,863.61	433,909,673.46
商业承兑汇票		
合计	512,381,863.61	433,909,673.46

(二十七) 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	531,694,073.93	539,679,717.51
1 年以上	405,793,414.12	327,131,823.61
合计	937,487,488.05	866,811,541.12

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省马尾造船股份有限公司	79,020,085.71	与项目业主方尚未结算，待结算后支付货款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新洋国际电力集团有限公司福建分公司	31,887,296.13	与项目业主方尚未结算，待结算后支付货款
山东电工电气集团有限公司	11,955,302.80	未达合同约定结算时点
合计	122,862,684.64	

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
尚未履约完毕的已收合同对价	52,720,038.33	76,776,656.42
合计	52,720,038.33	76,776,656.42

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
项目 1	-48,505,342.76	年初余额于本期确认的收入
项目 2	40,587,483.16	本期已收客户合同对价
项目 3	23,202,501.26	本期已收客户合同对价
项目 4	-22,237,573.58	年初余额于本期确认的收入
项目 5	15,413,696.96	本期已收客户合同对价
合计	8,460,765.04	

(二十九) 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	33,127,586.61	349,384,309.15	347,286,439.72	35,225,456.04
离职后福利-设定提存计划	3,021.98	16,532,348.39	16,531,046.04	4,324.33
辞退福利		173,164.24	144,046.86	29,117.38
一年内到期的其他福利				
合计	33,130,608.59	366,089,821.78	363,961,532.62	35,258,897.75

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	33,122,815.13	303,800,010.05	304,542,121.05	32,380,704.13
(2) 职工福利费		18,919,503.32	16,090,119.93	2,829,383.39
(3) 社会保险费	1,658.61	11,363,688.73	11,360,149.82	5,197.52
其中：医疗保险费	1,539.58	9,328,617.37	9,325,184.52	4,972.43
工伤保险费	67.57	1,357,044.47	1,356,886.95	225.09
生育保险费	51.46	678,026.89	678,078.35	
(4) 住房公积金	3,112.87	15,004,015.50	14,996,957.37	10,171.00
(5) 工会经费和职工教育经费		284,779.29	284,779.29	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		12,312.26	12,312.26	
合计	33,127,586.61	349,384,309.15	347,286,439.72	35,225,456.04

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	2,823.43	16,019,967.00	16,018,786.10	4,004.33
失业保险费	198.55	512,381.39	512,259.94	320.00
合计	3,021.98	16,532,348.39	16,531,046.04	4,324.33

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,878,922.51	10,324,680.42
企业所得税	450,247.55	634,870.04
个人所得税	1,083,247.82	655,253.52
城市维护建设税	132,417.74	167,571.06
教育费附加	125,531.84	163,538.62
房产税	341,183.37	334,547.29
印花税	263,674.53	346,585.19
土地使用税	14,255.28	14,255.28

税费项目	期末余额	上年年末余额
江海堤防工程维护管理费		
其他	91,541.63	57,289.97
合计	9,381,022.27	12,698,591.39

(三十一) 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	107,659,657.19	88,795,658.31
合计	107,659,657.19	88,795,658.31

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 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	23,696,746.70	24,727,898.23
费用款项	6,818,714.94	5,536,345.46
长期资产款	527,660.30	527,660.30
代收代付款	6,087,164.17	15,347,050.83
待付股权投资款	2,600,001.00	290,438.61
保证金及押金	66,646,121.46	41,534,116.97
其他	1,283,248.62	832,147.91
合计	107,659,657.19	88,795,658.31

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南和康企业管理服务有限公司	14,850,148.19	未还借款

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	185,090,155.07	79,693,319.15
一年内到期的租赁负债	4,447,176.78	5,922,763.18
一年内到期的长期应付款	96,460,873.47	30,534,714.49
合计	285,998,205.32	116,150,796.82

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,616,874.74	2,747,426.33
未终止确认的商业汇票形成的负债	10,414,961.80	6,000,000.00
合计	15,031,836.54	8,747,426.33

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	129,950,000.00	220,770,000.00
质押加保证借款	22,574,825.60	
抵押加保证借款	28,500,000.00	
合计	181,024,825.60	220,770,000.00

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期经营租赁	18,092,364.95	16,047,719.24
合计	18,092,364.95	16,047,719.24

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	41,934,072.47	129,349,399.17
合计	41,934,072.47	129,349,399.17

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付售后回租款		15,061,580.24

项目	期末余额	上年年末余额
分期支付购买商品	41,934,072.47	114,287,818.93
合计	41,934,072.47	129,349,399.17

2、 专项应付款

无。

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,250,000.00		973,729.58	23,276,270.42	
合计	24,250,000.00		973,729.58	23,276,270.42	

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	16,844,830.05	19,145,715.01
合计	16,844,830.05	19,145,715.01

(三十九) 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	187,546,035.00						187,546,035.00

(四十) 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）	604,992,852.76			604,992,852.76
其他资本公积	26,976,713.21	322,037.22		27,298,750.43
合计	631,969,565.97	322,037.22		632,291,603.19

其他资本公积本期变动说明：

1. 公司根据联营公司甘肃电通电力工程设计咨询有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，按持股比例计算应享有的份额增加资本公积金额 332,699.74 元。

2. 公司根据联营公司福建和盛高科技产业有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，按持股比例计算应享有的份额增加资本公积金额-10,662.52 元。

(四十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购的本公司股份		55,053,004.49		55,053,004.49
合计		55,053,004.49		55,053,004.49

公司于 2024 年 2 月 6 日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十次会议，于 2024 年 2 月 23 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于后续实施股权激励计划或员工持股计划。本期公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式共回购公司股份 2,326,899 股，成交总金额为人民币 55,028,179.74 元，交易费用 24,824.75 元。

(四十二) 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：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	71,830,038.74	-69,437,671.20		-10,415,650.68	-59,022,020.52		1,569.12	12,806,449.10
其中：其他权益工具投资公允价值变动	71,830,038.74	-69,437,671.20		-10,415,650.68	-59,022,020.52		1,569.12	12,806,449.10
2. 将重分类进损益的其他综合收益	65,970.80	-4,004,354.57			-3,501,377.44	-502,977.13		-3,435,406.64
其中：外币财务报表折算差额	65,970.80	-4,004,354.57			-3,501,377.44	-502,977.13		-3,435,406.64
其他综合收益合计	71,896,009.54	-73,442,025.77		-10,415,650.68	-62,523,397.96	-502,977.13	1,569.12	9,371,042.46

(四十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		595,645.59	300,505.94	295,139.65
合计		595,645.59	300,505.94	295,139.65

其他说明：本年增加为按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资(2022)136号)规定比例计提的安全生产费，本年减少为实际发生的安全生产费。

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,503,089.26	4,867,088.56		67,370,177.82
合计	62,503,089.26	4,867,088.56		67,370,177.82

盈余公积说明：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。

(四十五) 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	436,360,016.68	403,951,119.81
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	436,360,016.68	403,951,119.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,296,779.17	54,329,216.07
其他综合收益结转留存收益	1,569.12	
减：提取法定盈余公积	4,867,088.56	3,395,103.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,539,418.10	18,525,216.00
其他减少	3,505.34	
期末未分配利润	449,248,352.97	436,360,016.68

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,037,715,438.50	1,667,425,838.99	2,031,210,689.46	1,631,538,667.58

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,609,351.39	889,527.63	2,990,619.27	698,546.26
合计	2,040,324,789.89	1,668,315,366.62	2,034,201,308.73	1,632,237,213.84

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,037,715,438.50	2,031,210,689.46
其中：电力能源综合集成解决方案及服务	1,193,979,559.15	1,456,665,304.29
其中：勘察设计（含规划咨询）	394,667,648.74	314,395,544.91
总承包工程	759,585,798.03	1,121,944,942.08
智能运维	39,726,112.38	20,324,817.30
分布式光伏集成产品及服务	698,954,466.96	518,138,072.32
数字能源产品及服务	98,531,509.83	55,231,672.44
能源销售	46,249,902.56	1,175,640.41
其他业务收入	2,609,351.39	2,990,619.27
合计	2,040,324,789.89	2,034,201,308.73

2、 履约义务的说明

有关履约义务的说明详见本附注“三、（二十四）收入”。

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,641,233.10	980,754.39
教育费附加	1,537,684.01	962,134.63
房产税	1,547,967.13	1,331,044.78
印花税	1,528,065.44	1,139,709.00
江海堤防工程维护管理费	256,196.32	443,153.02
土地使用税	262,616.94	215,319.42
车船税	25,614.84	27,518.79
其他税费	412,674.24	301,551.73
合计	7,212,052.02	5,401,185.76

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,727,443.39	26,854,750.54
业务招待费	12,768,241.74	11,604,022.38
差旅费	8,800,685.84	7,407,341.82
招标费	7,228,541.29	10,285,105.64
业务宣传费	2,892,661.34	3,732,461.91
服务费	3,212,815.51	18,241,974.29
办公费	1,449,966.73	1,590,692.39
会议费	1,332,754.08	670,783.28
运输费	697,692.33	584,396.00
折旧摊销费	395,226.08	394,294.36
租赁费	218,743.46	658,043.59
其他费用	3,565,793.30	2,952,399.48
合计	74,290,565.09	84,976,265.68

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,511,730.95	94,008,603.53
折旧摊销费	20,276,890.38	17,715,251.58
差旅费	14,937,902.40	7,825,259.58
服务费	8,944,051.80	9,024,185.26
办公费	6,036,673.70	6,849,363.03
交通费	3,531,166.07	3,131,928.77
业务招待费	2,818,818.49	4,059,252.68
维修费	2,685,537.51	1,421,086.47
物业管理费	2,194,010.30	2,718,237.36
租赁费	1,345,935.21	516,181.66
会员费	991,338.95	932,295.36
会务费	637,184.25	1,276,389.52
通讯费	337,318.98	365,246.27
股份支付		-15,244,801.25
保险费	2,483,649.38	

项目	本期金额	上期金额
其他费用	3,842,869.79	1,941,693.59
合计	155,575,078.16	136,540,173.41

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	59,593,261.33	65,517,858.40
服务费	7,054,980.96	21,059,759.50
折旧摊销费	5,441,519.28	5,426,631.87
其他费用	969,594.64	600,954.01
合计	73,059,356.21	92,605,203.78

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	56,165,480.07	29,856,125.95
其中：租赁负债利息费用	1,045,423.76	819,509.40
减：利息收入	14,611,541.54	4,104,358.91
汇兑损益	-2,397,620.25	-947,465.43
其他	2,125,134.25	3,276,198.30
合计	41,281,452.53	28,080,499.91

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,228,091.49	2,434,249.64
代扣个人所得税手续费	665,470.89	203,994.65
增值税减免	9,000.00	8,376.21
进项税加计抵减	856.00	1,204,892.16
合计	7,903,418.38	3,851,512.66

(五十三) 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	4,770,847.29	24,323,398.07
处置交易性金融负债取得的投资收益	-6,063,051.79	-2,627,110.15

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	23,861.56	
债权人债务重组收益	4,779,874.52	
应收账款保理利息	-27,708.33	
商业汇票贴现手续费	-24,063.54	-368,753.57
合计	3,459,759.71	21,327,534.35

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融负债	2,915,088.34	-2,223,642.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,915,088.34	-2,223,642.49
其他非流动金融资产	-12,396.79	
合计	2,902,691.55	-2,223,642.49

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	90,000.00	
应收账款坏账损失	37,117,808.42	28,077,635.50
其他应收款坏账损失	-7,059,036.57	-11,272,847.25
长期应收款坏账损失	-400,972.83	1,990,187.20
合计	29,747,799.02	18,794,975.45

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-289,151.95	1,265,116.75
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	290,034.53	
无形资产减值损失	869,223.20	
商誉减值损失	837,359.02	
合计	1,707,464.80	1,265,116.75

(五十七) 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	-8,582.66	12,567.89	-8,582.66

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产终止租赁利得	294,916.62		294,916.62
合计	286,333.96	12,567.89	286,333.96

(五十八) 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
企业取得子公司、联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	342,426.76		342,426.76
保险赔款收入	245,588.80	236,906.25	245,588.80
非流动资产处置利得		1,391.44	
其他	124,936.26	181,585.98	124,936.26
合计	712,951.82	419,883.67	712,951.82

(五十九) 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
非流动资产毁损报废损失	216,343.63	152,504.30	216,343.63
捐赠支出	65,045.87	1,000,000.00	65,045.87
其他	84,199.79	468,066.52	84,199.79
合计	365,589.29	1,620,570.82	365,589.29

(六十) 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	441,119.49	4,867,267.23
递延所得税费用	3,933,799.32	-2,346,802.21
合计	4,374,918.81	2,520,465.02

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	4,035,221.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	605,283.24
子公司适用不同税率的影响	-5,576,410.21
调整以前期间所得税的影响	327,685.44
非应税收入的影响	-49,144.93
所得税减免优惠的影响	-179,813.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,409,103.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响	328,251.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,088,868.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,780,613.32
归属于合营企业和联营企业的损益	-748,036.75
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-8,546,523.45
其他对所得税费用的影响	112,779.38
所得税费用	4,374,918.81

(六十一) 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	36,296,779.17	54,329,216.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	186,223,766.33	186,207,941.25
基本每股收益	0.1949	0.2918
其中：持续经营基本每股收益	0.1949	0.2918
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）	36,296,779.17	54,329,216.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	187,546,035.00	186,207,941.25
稀释每股收益	0.1935	0.2918
其中：持续经营稀释每股收益	0.1935	0.2918
终止经营稀释每股收益		

(六十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金收入	431,197.09	1,227,358.41
利息收入	2,453,780.57	3,753,927.46
政府补助	6,088,206.92	2,525,499.64
经营性往来款	40,672,879.53	44,021,565.98
营业外收入	370,525.06	343,698.99
其他	665,750.17	204,329.67
合计	50,682,339.34	52,076,380.15

（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
费用性支出	103,638,905.19	127,954,751.67
合计	103,638,905.19	127,954,751.67

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
对外股权投资支付的现金	投资支付的现金	67,253,489.40	18,082,602.39
支付土地出让金	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,276,547.48	16,155,066.85

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得关联方借款	73,215,325.82	69,995,073.98
收到租赁押金、保证金	295,214.52	
合计	73,510,540.34	69,995,073.98

(2) 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	73,215,325.82	69,995,073.98
偿还个人借款	2,001,783.62	1,000,000.00
租赁负债及利息	8,243,267.06	8,321,664.11
支付租赁押金、保证金	440,282.38	303,042.52
售后租回支付的租金	16,511,250.00	180,000.00
用于回购股票支付的现金	59,000,000.00	
未解冻的因借款收到的现金	2,000,000.00	
合计	161,411,908.88	79,799,780.61

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款—借款	24,727,898.23	73,215,325.82	1,510,404.09	75,756,881.44		23,696,746.70
短期及长期借款（含一年内到期的部分）	1,082,386,751.52	1,156,827,002.00	42,572,613.07	1,112,849,686.07		1,168,936,680.52
租赁负债（含一年内到期的部分）	21,970,482.42		14,183,047.54	8,034,087.61	5,579,900.62	22,539,541.73
长期应付款（含一年内到期的部分）	159,884,113.66		10,988,056.27	16,511,250.00	15,965,973.99	138,394,945.94

(六十三) 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	-339,697.24	53,547,494.39
加：信用减值损失	29,747,799.02	18,794,975.45
资产减值准备	1,707,464.80	1,265,116.75
固定资产折旧	33,187,641.76	18,360,773.83
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,789,325.62	6,092,044.34
无形资产摊销	8,358,770.67	7,841,206.01
长期待摊费用摊销	534,764.45	181,027.92
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）	-231,288.09	-12,567.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	216,343.63	151,112.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,902,691.55	2,223,642.49
财务费用（收益以“—”号填列）	53,760,658.32	28,649,479.07
投资损失（收益以“—”号填列）	1,268,342.94	-21,696,287.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,501,226.86	-35,765,450.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,567,427.54	33,418,648.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-233,772,092.31	-48,953,334.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-176,028,854.24	-185,907,278.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	154,696,014.22	71,177,531.04
其他	249,547.54	-30,251,044.43
经营活动产生的现金流量净额	-118,824,151.14	-80,882,910.97
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	13,137,623.76	3,249,707.50
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	297,701,161.79	578,686,913.63
减：现金的期初余额	578,686,913.63	274,985,183.52
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-280,985,751.84	303,701,730.11

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	1,000.00
其中：连平县华思新能源有限公司	1,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	78.31
其中：连平县华思新能源有限公司	78.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：连平县华思新能源有限公司	
取得子公司支付的现金净额	921.69

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000.00
其中：连平县华思新能源有限公司	30,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3.34
其中：连平县华思新能源有限公司	3.34
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：连平县华思新能源有限公司	
处置子公司收到的现金净额	29,996.66

4、 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	297,701,161.79	578,686,913.63

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	388,347.64	1,692,107.87
可随时用于支付的数字货币		0.01
可随时用于支付的银行存款	297,312,814.15	576,994,805.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	297,701,161.79	578,686,913.63
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	15,004,768.52	12,467,955.97	使用受限
其他货币资金	146,395,365.81	136,679,933.18	使用受限
合计	161,400,134.33	149,147,889.15	

(六十四) 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			41,517,829.76
其中：美元	3,106,358.27	7.1884	22,329,745.78
越南盾（注1）	4,586,427,699.00	0.00028035	1,285,805.01
越南盾（注2）	3,060,188,715.00	0.00030012	918,423.83
菲律宾比索（注1）	103,626.54	0.1243	12,880.78
菲律宾比索（注2）	2,085,646.88	0.1263	263,417.20
孟加拉塔卡	278,709,082.66	0.0599	16,694,674.05
新加坡元	2,421.00	5.3214	12,883.11

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			108,792,182.26
其中：美元	12,700,979.67	7.1884	91,299,722.27
越南盾（注 1）	12,700,035,614.00	0.00028035	3,560,454.98
菲律宾比索（注 2）	107,169,823.09	0.1263	13,535,548.65
孟加拉塔卡	6,618,637.00	0.0599	396,456.36
其他应收款			7,933,058.47
其中：美元	666,449.56	7.1884	4,790,706.02
越南盾（注 1）	677,957,484.00	0.00028035	190,065.38
菲律宾比索（注 2）	22,155,819.01	0.1263	2,798,279.95
孟加拉塔卡	2,500,000.00	0.0599	149,750.00
新加坡元	800.00	5.3214	4,257.12
应付账款			193,730.20
其中：越南盾（注 1）	691,029,800.00	0.00028035	193,730.20
其他应付款			828,014.65
其中：菲律宾比索（注 2）	5,928,910.98	0.1263	748,821.46
孟加拉塔卡	1,322,090.00	0.0599	79,193.19
租赁负债			401,412.00
其中：菲律宾比索（注 2）	2,040,000.00	0.1263	257,652.00
孟加拉塔卡	2,400,000.00	0.0599	143,760.00

注 1：折算汇率系以外币为记账本位币的境外实体采用相关货币与美元的折算汇率再按美元兑人民币汇率计算。

注 2：折算汇率系以人民币为记账本位币的境内实体采用货币存放地可观察的相关货币兑人民币汇率计算。

2、 境外经营实体说明详见本附注“三、(四) 记账本位币”。

(六十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,045,423.76	1,602,405.84
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,780,806.40	1,174,225.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	12,024,073.46	9,495,889.36
售后租回交易产生的相关损益	1,528,826.88	221,237.64
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	16,511,250.00	180,000.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	414,153.29	907,681.79
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,007,516.42	68,576,601.58
折旧摊销费	7,080,082.55	21,071,470.67
服务费	5,524,881.20	5,505,499.80
其他费用	975,929.43	626,217.94
合计	76,588,409.60	95,779,789.99

项目	本期金额	上期金额
其中：费用化研发支出	73,059,356.21	92,605,203.78
资本化研发支出	3,529,053.39	3,174,586.21

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
资本化支出	664,908.55	3,529,053.39	1,569,667.24		2,624,294.70
费用化支出					
小计	664,908.55	3,529,053.39	1,569,667.24		2,624,294.70
减：减值准备					
合计	664,908.55	3,529,053.39	1,569,667.24		2,624,294.70

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
超大型储能电站解决方案	40.08%	2025/10/31	预计可形成软件著作权，未来用于销售软件使用权	2024/1/1	研发项目组在完成项目基础研究调研、技术可行性分析、技术及市场风险评估、项目规划、需求的沟通确认，对未来正式开发的产品项目进行关键技术点可行性深入研究、预判、测试，并获取经公司总经理审批后的《研发项目立项登记表》（包括项目进度安排、人员、项目经费等），即为资本化时点的依据。

七、 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	购买日至期末被购买方的现金流量
连平县华思新能源有限公司	2024 年 4 月 10 日	1,000.00	100.00	收购	2024 年 4 月 10 日	公司实际取得被购买方控制权的日期	351,631.29	44,344.57	-74.97

2、 合并成本及商誉

	连平县华思新能源有限公司
合并成本	
—现金	1,000.00
—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	
—其他	
合并成本合计	1,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,793.87
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	-14,793.87

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	连平县华思新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	19,414,340.27	19,414,340.27
货币资金	78.31	78.31
应收款项	80,503.51	80,503.51
其他流动资产	2,222,262.49	2,222,262.49
固定资产	10,038,188.44	10,038,188.44
在建工程	7,073,307.52	7,073,307.52
负债：	19,398,546.40	19,398,546.40
应付款项	19,397,438.50	19,397,438.50
其他应付款	1,107.90	1,107.90
净资产	15,793.87	15,793.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	15,793.87	15,793.87

(二) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权时 点的处置比例 (%)	丧失控制权时 点的处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时 点的判断依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的账面价值	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权公允价值的 确定方法及主 要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益/ 留存收益的金 额
连平县华思新 能源有限公司	30,000.00	100.00	出售股权	2024 年 9 月 23 日	将经营及财务 决策权移交给 购买方的日期	6,138.44	未持有股权	—	—	—	—	—
四川立晗新能 源有限公司	15,000.00	100.00	出售股权	2024 年 9 月 23 日	将经营及财务 决策权移交给 购买方的日期	3,983.50	未持有股权	—	—	—	—	—
湖南立昇新能 源有限公司	7,000.00	100.00	出售股权	2024 年 9 月 23 日	将经营及财务 决策权移交给 购买方的日期	3,829.74	未持有股权	—	—	—	—	—
湖北立昇新能 源有限公司	3,600.00	100.00	出售股权	2024 年 9 月 23 日	将经营及财务 决策权移交给 购买方的日期	2,311.23	未持有股权	—	—	—	—	—

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权时 点的处置比例 (%)	丧失控制权时 点的处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时 点的判断依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的账面价值	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权公允价值的 确定方法及主 要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益/ 留存收益的金 额
浙江立晟新能 源有限公司	20,000.00	100.00	出售股权	2024 年 9 月 23 日	将经营及财务 决策权移交给 购买方的日期	9,438.08	未持有股权	—	—	—	—	—
云南立晗新能 源有限公司	10,000.00	100.00	出售股权	2024 年 9 月 23 日	将经营及财务 决策权移交给 购买方的日期	1,870.45	未持有股权	—	—	—	—	—
安徽立晗新能 源有限公司	4,500.00	100.00	出售股权	2024 年 9 月 23 日	将经营及财务 决策权移交给 购买方的日期	1,811.11	未持有股权	—	—	—	—	—

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

本期公司投资设立永福（广东）电力发展有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股 60%，成立日期为 2024 年 3 月 5 日。

本期公司投资设立四川永福聚能科技有限公司，注册资本 6,000 万元，公司持股 60%，成立日期为 2024 年 10 月 14 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立福建立昇新能源有限公司，注册资本 1,000 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 3 月 12 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立贵州立昇新能源有限公司，注册资本 100 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 3 月 26 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立山东立昭新能源有限公司，注册资本 300 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 3 月 26 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立四川立晗新能源有限公司，注册资本 2,000 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 3 月 27 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立湖南立昇新能源有限公司，注册资本 1,500 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 3 月 28 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立湖北立昇新能源有限公司，注册资本 1,000 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 4 月 18 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立山西立晗新能源科技有限公司，注册资本 100 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 4 月 19 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立浙江立晟新能源有限公司，注册资本 1,500 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 4 月 19 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立陕西立昇福光新能源有限公司，注册资本 100 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 4 月 22 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立江苏立昇新能源有限公司，注册资本 1,000 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 5 月 28 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立云南立晗新能源有限公司，注册资本 1,000 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 6 月 11 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立安徽立晗新能源有限公司，注册资本 1,000 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 6 月 17 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立江西立晗新能源有限公司，注册资本 100 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 6 月 19 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立海南立晗新能源有限公司，注册资本 100 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 6 月 26 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立广东福泽新能源科技有限公司，注册资本 500 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 7 月 19 日。

本期由孙公司福州永福立航科技有限公司投资设立重庆福聚新能源有限公司，注册资本 100 万元，福州永福立航科技有限公司持股 100%，成立日期为 2024 年 7 月 25 日。

2、 清算子公司

本期对子公司汕头永帆智慧海洋工程科技有限公司进行了清算注销，注销日为 2024 年 3 月 26 日。

本期子公司福建永福新能电力投资有限公司对以下子公司进行了清算注销：
台山若帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 7 月 19 日；宜阳县昌帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 7 月 23 日；清远市清帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 8 月 1 日；青岛金口青城新能源有限公司，注销日为 2024 年 8 月 8 日；保定福骏新能源科技有限公司，注销日为 2024 年 8 月 13 日；福建昌帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 24 日；福建福帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 25 日；福建兆帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 25 日；福建智帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 25 日；福建沧海新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 26 日；福建旭帆新能源有限公司，注销日为 2024

年 9 月 26 日；福建若帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 26 日；福建毓帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 26 日；福建飞帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 26 日；福建锐帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 9 月 26 日；青岛胶帆新能源有限公司，注销日为 2024 年 11 月 22 日。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建永福铁塔技术开发有限公司	500 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
福州新创机电设备有限公司	10000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	设备销售	100.00		非同一控制下企业合并
福建永福创智能源管理有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资	100.00		设立
福建华超信息科技有限公司	1500 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	51.00		非同一控制下企业合并
YONGFU SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	30 万美元	新加坡	新加坡	投资	100.00		设立
BD Lama Solar Limited.	5000 万塔卡	孟加拉	孟加拉	能源生产与供应	87.00		设立
YONGFU ONE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	1000 新加坡元	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
YONGFU TWO VITNAM NEW	69000 万越南盾	越南胡志明市	越南胡志明市	投资		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
ENERGY DEVELOPMENT COMPANY LIMITED							
VIETNAM YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED	45 亿越南盾	越南胡志明市	越南胡志明市	专业技术服务		76.00	设立
YONGFU THREE SINGAPORE NEW ENERGY DEVELOPMENT COMPANY PTE.LTD.	10000 新加坡元	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
YONGFU PHILIPPINE NEW ENERGY MANAGEMENT LTD.INC.	5200 万比索	菲律宾马尼拉	菲律宾马尼拉	投资	100.00		设立
福建永福新能电力投资有限公司	5000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资	100.00		设立
福建永福鑫合投资有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		55.00	设立
福建亿帆新能源有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		100.00	设立
福建百帆新能源有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		100.00	设立
威海百帆新能源有限公司	500 万元人民币	山东威海乳山	山东威海乳山	能源生产与供应		100.00	设立
福建帆顺新能源有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		100.00	设立
福建长帆新能源有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
德庆旭帆新能源有限公司	500 万元人民币	中国广东肇庆市德庆县	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	设立
德庆丰帆新能源有限公司	500 万元人民币	中国广东肇庆市德庆县	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	设立
福建众帆新能源有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		100.00	设立
德庆亿帆新能源有限公司	2100 万元人民币	中国广东肇庆市德庆县	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	非同一控制下企业合并
福建晨帆新能源有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		100.00	设立
寿宁晨帆新能源有限公司	500 万元人民币	中国福建寿宁	中国福建寿宁	能源生产与供应		100.00	设立
德庆永福汇能光伏发电有限公司	100 万元人民币	中国广东肇庆德庆	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	购买股权
德庆永汇达光伏发电科技有限公司	60 万元人民币	中国广东肇庆德庆	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	购买股权
德庆永东光伏发电科技有限公司	350 万元人民币	中国广东肇庆德庆	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	购买股权
德庆永能达光伏发电科技有限公司	60 万元人民币	中国广东肇庆德庆	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	购买股权
德庆永鹏光伏发电科技有限公司	250 万元人民币	中国广东肇庆德庆	中国广东肇庆市德庆县	能源生产与供应		100.00	购买股权

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
德庆永风达光伏发电科技有限公司	60 万元人民币	中国广东肇庆 德庆	中国广东肇庆市 德庆县	能源生产与供应		100.00	购买股权
德庆永顺光伏发电科技有限公司	650 万元人民币	中国广东肇庆 德庆	中国广东肇庆市 德庆县	能源生产与供应		100.00	购买股权
福建永福运维科技有限公司	5000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	51.00		非同一控制下企 业合并
BANGLADESH YONGFU OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LIMITED.	5 万美元	孟加拉	孟加拉	专业技术服务		53.45	设立
四川云能水利电力工程咨询有限公 司	3500 万元人民币	中国四川成都	中国四川成都	专业技术服务	72.00		非同一控制下企 业合并
福建永福工程科技有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	51.00		非同一控制下企 业合并
福建永福信息科技有限公司	1000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	100.00		非同一控制下企 业合并
福建永帆风电科技有限公司	3552 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	100.00		非同一控制下企 业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福思威特（福建）电力工程有限公司	1428.58 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	70.00		非同一控制下企业合并
攀枝花三能新能源有限公司	8000 万元人民币	中国四川攀枝花	中国四川攀枝花	能源生产与供应	51.00		非同一控制下企业合并
福建永福绿能科技有限公司（注）	3000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	产品集成与服务	90.00		设立
福建永福绿能设备有限公司（注）	3000 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	设备制造及销售		90.00	设立
福州永福立航科技有限公司（注）	600 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	投资		90.00	设立
福建永福数字能源技术有限公司	5200 万元人民币	中国福建福州	中国福建福州	专业技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
福建立昇新能源有限公司（注）	1000 万元人民币	中国福建莆田	中国福建莆田	能源生产与供应		90.00	设立
贵州立昇新能源有限公司（注）	100 万元人民币	中国贵州贵阳	中国贵州贵阳	能源生产与供应		90.00	设立
山东立昭新能源有限公司（注）	300 万元人民币	中国山东淄博	中国山东淄博	能源生产与供应		90.00	设立
山西立晗新能源科技有限公司（注）	100 万元人民币	中国山西太原	中国山西太原	能源生产与供应		90.00	设立
陕西立昇福光新能源有限公司（注）	100 万元人民币	中国陕西商洛	中国陕西商洛	能源生产与供应		90.00	设立
江苏立昇新能源有限公司（注）	1000 万元人民币	中国江苏丹阳	中国江苏丹阳	能源生产与供应		90.00	设立
江西立晗新能源有限公司（注）	100 万元人民币	中国江西萍乡	中国江西萍乡	能源生产与供应		90.00	设立
海南立晗新能源有限公司（注）	100 万元人民币	中国海南海口	中国海南海口	能源生产与供应		90.00	设立
广东福泽新能源科技有限公司（注）	500 万元人民币	中国广东湛江	中国广东湛江	能源生产与供应		90.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆福聚新能源有限公司（注）	100 万元人民币	中国重庆	中国重庆	能源生产与供应		90.00	设立
永福（广东）电力发展有限公司	1000 万元人民币	中国广东广州	中国广东广州	投资	60.00		设立
四川永福聚能科技有限公司	6000 万元人民币	中国四川成都	中国四川成都	专业技术服务	60.00		设立

注：本公司对福建永福绿能科技有限公司持股比例为 90%，因其他股东尚未出资，根据公司章程约定，本公司享有已出资部分 100%的收益权，按 100%合并比例将福建永福绿能科技有限公司合并财务报表纳入本公司合并报表。

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%	354,819.72		6,010,092.64
福建永福运维科技有限公司	49.00%	281,118.71		5,807,643.05
四川云能水利电力工程咨询有限公司	28.00%	-57,888.50		3,560,030.04
攀枝花三能新能源有限公司	49.00%	-33,088,364.81		5,362,434.14

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名 称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建华超 信息科技 有限公司	26,507,881.68	1,317,061.20	27,824,942.88	14,804,685.91	754,761.82	15,559,447.73	29,314,459.05	965,159.18	30,279,618.23	18,238,449.39	499,795.54	18,738,244.93
福建永福 运维科技 有限公司	35,747,975.70	1,702,935.01	37,450,910.71	26,957,799.82	35,443.92	26,993,243.74	42,409,342.82	1,296,096.00	43,705,438.82	33,713,771.89	149,187.33	33,862,959.22
四川云能 水利电力 工程咨询 有限公司	45,255,775.70	1,243,993.37	46,499,769.07	32,699,043.05	15,945.19	32,714,988.24	45,837,836.79	1,647,862.19	47,485,698.98	34,141,286.87	380,961.91	34,522,248.78
攀枝花三 能新能源 有限公司	45,667,681.10	348,373,226.12	394,040,907.22	329,758,560.03	53,338,604.05	383,097,164.08	13,157,736.08	333,778,011.06	346,935,747.14	238,356,433.32	39,311,580.24	277,668,013.56

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	25,543,433.90	724,121.85	724,121.85	7,982,385.56	15,785,261.55	159,998.14	159,998.14	3,551,089.82
福建永福运维科技有限公司	48,631,729.66	669,293.02	615,187.37	-8,937,089.96	54,475,559.34	2,507,824.93	2,507,749.86	3,227,110.29
四川云能水利电力工程咨询 有限公司	25,799,650.81	821,330.63	821,330.63	1,761,972.32	29,332,836.28	2,711,886.39	2,711,886.39	-57,296.26
攀枝花三能新能源有限公司	43,042,121.19	-68,105,980.32	-68,105,980.32	-47,784,030.14		-2,064,773.86	-2,064,773.86	-8,727,619.56

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	专业技术服务	20.00		长期股权投资权益法核算	是
福建海电运维科技股份有限公司	福建省福州市	福建省福州市	专业技术服务		17.9284	长期股权投资权益法核算	是
福建和盛高科技产业有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	专业技术服务	10.50		长期股权投资权益法核算	是

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

1. 本公司持有福建海电运维科技股份有限公司 17.9284%股权，根据福建海电运维科技股份有限公司章程的规定，本公司可以委派一名董事参与其财务和经营决策，该情况表明本公司有参与决策的权力，因此，本公司可以对福建海电运维科技股份有限公司施加重大影响。
2. 本公司持有福建和盛高科技产业有限公司 10.5%股权，根据福建和盛高科技产业有限公司公司章程的规定，本公司可以委派一名董事参与其财务和经营决策，该情况表明本公司有参与决策的权力，因此，本公司可以对福建和盛高科技产业有限公司施加重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额	
	福建和盛高科技产业有 限公司	甘肃电通电力工程设计咨 询有限公司	福建海电运维科技股份有 限公司	甘肃电通电力工程设计咨 询有限公司	福建海电运维科技股份 有限公司
流动资产	498,982,044.50	445,735,016.08	368,243,755.99	607,574,970.68	393,199,918.56
非流动资产	81,968,742.99	17,937,928.87	671,444,224.37	18,040,993.66	503,978,033.24
资产合计	580,950,787.49	463,672,944.95	1,039,687,980.36	625,615,964.34	897,177,951.80
流动负债	328,729,190.34	204,937,519.17	155,990,728.91	365,310,632.31	109,709,933.50
非流动负债	7,187.34	177,603.87	383,421,439.65	46,896.66	295,702,994.73
负债合计	328,736,377.68	205,115,123.04	539,412,168.56	365,357,528.97	405,412,928.23
少数股东权益			8,885,972.18		4,254,027.04
归属于母公司股东权益	252,214,409.81	258,557,821.91	491,389,839.62	260,258,435.37	487,510,996.53
按持股比例计算的净资产 份额	26,482,513.03	51,711,564.38	88,098,336.00	52,051,687.07	87,402,921.50
调整事项		12,397,873.48	543,331.30	12,397,873.48	543,331.30
—商誉		10,813,102.55		10,813,102.55	
—内部交易未实现利润					

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额	
	福建和盛高科技产业有 限公司	甘肃电通电力工程设计咨 询有限公司	福建海电运维科技股份有 限公司	甘肃电通电力工程设计咨 询有限公司	福建海电运维科技股份 有限公司
—其他		1,584,770.93	543,331.30	1,584,770.93	543,331.30
对联营企业权益投资的账 面价值	26,482,513.03	64,109,437.86	88,641,667.30	64,449,560.55	87,946,252.80
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值					
营业收入	252,443,069.12	575,026,954.91	255,463,955.66	962,106,097.52	336,503,572.80
净利润	20,134,930.73	19,811,157.60	3,610,788.23	47,235,858.88	72,734,601.73
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	20,134,930.73	19,811,157.60	3,610,788.23	47,235,858.88	72,734,601.73
本期收到的来自联营企业 的股利		4,635,053.95		5,238,846.52	

3、 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：		
	COTO HYDRO CORP 福建永福汇能科技有限公司 FuzhouGreenEnergyCorporation	COTO HYDRO CORP 福建永福汇能科技有限公司 FuzhouGreenEnergyCorporation
投资账面价值合计	6,822,389.74	6,650,557.39
下列各项按持股比 例计算的合计数		
—净利润	222,328.77	352,199.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	222,328.77	352,199.10

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 （或本期分享的净 利润）	本期末累积未确认 的损失
Emery Transform Development Corporation	-890,537.66	-126,809.25	-1,017,346.91

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	24,250,000.00	973,729.58		其他收益
合计	24,250,000.00	973,729.58		

与收益相关的政府补助			
计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	8,688,611.55	6,254,361.91	2,434,249.64
财务费用	91,250.00		91,250.00
合计	8,779,861.55	6,254,361.91	2,525,499.64

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	24,250,000.00			973,729.58			23,276,270.42	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款以及长期应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款以及长期应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债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						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	
短期借款		816,535,510.19				816,535,510.19	802,821,699.85
应付票据		512,381,863.61				512,381,863.61	512,381,863.61
应付账款	15,965,973.99	917,769,338.71	3,752,175.35			937,487,488.05	937,487,488.05
长期借款(含一年内到期的部分)		196,956,746.20	134,735,133.32	30,855,399.96	15,434,278.59	377,981,558.07	366,114,980.67
租赁负债(含一年内到期的部分)		5,504,541.22	4,198,929.25	8,262,747.82	9,935,628.42	27,901,846.71	22,539,541.73
长期应付款(含一年内到期的部分)		97,975,067.07	43,737,237.58			141,712,304.65	138,394,945.94
合计	15,965,973.99	2,547,123,067.00	186,423,475.50	39,118,147.78	25,369,907.01	2,814,000,571.28	2,779,740,519.85

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		796,136,156.54				796,136,156.54	781,923,432.37
应付票据		433,909,673.46				433,909,673.46	433,909,673.46
应付账款		866,811,541.12				866,811,541.12	866,811,541.12
长期借款（含一年内到期的部分）		79,965,331.69	195,079,879.28	31,585,053.83		306,630,264.80	300,463,319.15
租赁负债（含一年内到期的部分）		5,922,763.18	3,550,752.47	7,702,593.84	10,690,837.74	27,866,947.23	21,970,482.42
长期应付款（含一年内到期的部分）		32,366,595.20	98,085,695.86	43,737,237.58		174,189,528.64	159,884,113.66
合计		2,215,112,061.19	296,716,327.61	83,024,885.25	10,690,837.74	2,605,544,111.79	2,564,962,562.18

3、 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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	22,329,745.78	19,188,083.98	41,517,829.76	41,185,437.45	12,418,714.11	53,604,151.56
应收账款	91,299,722.27	17,492,459.99	108,792,182.26	33,184,635.79	36,012,327.26	69,196,963.05
其他应收款	4,790,706.02	3,142,352.45	7,933,058.47		2,248,864.23	2,248,864.23
应付账款		193,730.20	193,730.20	70,827.00	6,527,486.01	6,598,313.01
其他应付款		828,014.65	828,014.65		789,370.64	789,370.64

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
商业汇票背书及贴现	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	95,108,660.59	由 6 家大型国有商业银行及 9 家全国性股份制商业银行的银行承兑汇票背书以及不附追索权的商业汇票贴现时终止确认	以商业汇票于背书或贴现时是否保留票据所有权上几乎所有的风险和报酬判断
合计		95,108,660.59		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	商业汇票背书及贴现	95,108,660.59	-24,063.54
合计		95,108,660.59	-24,063.54

十一、 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				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
□应收款项融资		7,568,039.46		7,568,039.46
□其他债权投资				
□其他权益工具投资			90,866,410.72	90,866,410.72
□其他非流动金融资产			37,487,603.21	37,487,603.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,487,603.21	37,487,603.21
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			37,487,603.21	37,487,603.21
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

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
持续以公允价值计量的资产总额		7,568,039.46	128,354,013.93	135,922,053.39
□交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
□持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
□持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	7,568,039.46	现金流量折现法	银行承兑汇票剩余期限较短，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	

(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

公司持有的其他权益工具投资系对非公众公司的股权投资，在计量公允价值时，主要参考的不可观察输入值包括近期外部财务投资人的交易价格、股权回购价格或市净率等。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

福州博宏投资管理有限公司、福州永福恒诚投资管理股份有限公司、福建省永福博发投资股份有限公司为公司的控股股东，均为公司实际控制人控制，其中，福州博宏投资管理有限公司为福建省永福博发投资股份有限公司之全资子公司。截至 2024 年 12 月 31 日，公司控股股东持有公司 45.53%股权。

公司实际控制人为林一文。截至 2024 年 12 月 31 日，林一文直接持有公司 0.11%股权，持有福州永福恒诚投资管理股份有限公司 39.90%股权，持有福建省永福博发投资股份有限公司 33.51%股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	联营企业
福建和盛高科技产业有限公司	联营企业
福建海电运维科技股份有限公司	联营企业
福建永福汇能科技有限公司	联营企业
COTO HYDRO CORP	联营企业
Fuzhou Green Energy Corporation	联营企业
Emergy Transform Development Corporation	联营企业

(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
福建省永福博发投资股份有限公司	控股股东
福州永福恒诚投资管理股份有限公司	控股股东
福州博宏投资管理有限公司	控股股东
福建永福集团有限公司	控股股东博发投资、恒诚投资控制的企业
福建永鑫昌电力科技有限公司	控股股东博发投资、恒诚投资控制的企业
宁德时代新能源科技股份有限公司	报告期内为持股 5%以上法人股东，董事谭立斌任副总经理
中闽（连江）风电有限公司	副总经理、财务总监罗志青之姐夫黄志坚任执行董事
宁德时代科士达科技有限公司	董事谭立斌任董事
福建和盛高科技产业有限公司	董事钱有武任董事
福建永福环保科技有限公司集团有限公司	控股股东博发投资、恒诚投资控制的企业
上海快卜新能源科技有限公司	董事谭立斌任董事
福建省新能海上风电研发中心有限公司	董事、副总经理刘勇担任董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
福建永福汇能科技有限公司	设备材料	101,366,249.12			98,728,306.24
福建永福汇能科技有限公司	设计服务费	1,638,116.20			10,382,911.69
Emergy Transform Development Corporation	技术服务费	1,366,630.72			1,056,150.40
上海快卜新能源科技有限公司	外委费	96,226.42			-

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
福建和盛高科技产业有限公司	设备材料				1,462,831.86
福建海电运维科技股份有限公司	外委费				207,547.17
福建永福集团有限公司	长期资产				34,000.00
福建永鑫昌电力科技有限公司	设备材料				5,475.65

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
福建永福集团有限公司	服务收入	21,504.86	49,094.53
福建永鑫昌电力科技有限公司	服务收入	11,660.38	11,320.75
宁德时代新能源科技股份有限公司	勘察设计、数字能源产品及服务	3,365,948.12	35,722.98
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	勘察设计、数字能源产品及服务	4,317,700.01	5,136,173.91
福建海电运维科技股份有限公司	智能运维	6,792.45	27,169.81
福建永福环保科技集团有限公司	总承包工程	1,051,605.27	6,674,783.61
福建永福汇能科技有限公司	服务收入	226,617.04	
福建省新能海上风电研发中心有限公司	勘察设计	-237,735.85	
宁德时代科士达科技有限公司	勘察设计	59,903.77	

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	228,571.44	228,571.44
福建永鑫昌电力科技有限公司	房屋租赁	18,285.72	21,333.34

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
司			

本公司作为承租方：											
出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
福建省永福博发投资股份有限公司	房屋/车位租赁	72,000.00		257,400.00	21,518.16	1,161,256.93			257,400.00	12,417.21	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建永福绿能科技有限公司	168,200,000.00	2024/4/23	2025/10/16	否
福建永福绿能科技有限公司	174,051,554.89	2024/7/5	2025/5/28	否
福建永福绿能科技有限公司	32,930,474.13	2024/6/17	2025/12/12	否
福建永福绿能科技有限公司	8,635,000.00	2024/6/17	2025/9/11	否
福建永福绿能科技有限公司	7,888,445.10	2024/9/18	2025/5/22	否
福建永福绿能科技有限公司	112,025.97	2024/9/25	2025/8/29	否
福州新创机电设备有限公司	94,131,776.56	2024/7/15	2025/6/25	否
福州新创机电设备有限公司	10,000,000.00	2024/11/1	2025/10/27	否
攀枝花三能新能源有限公司	15,581,250.00	2023/11/22	2025/11/22	否
攀枝花三能新能源有限公司	1,300,200.00	2024/3/21	2025/9/21	否
攀枝花三能新能源有限公司	28,499,700.00	2024/3/21	2029/3/14	否
福建永福数字能源技术有限公司	24,444,836.20	2024/1/9	2025/12/30	否
福建永福数字能源技术有限公司	323,255.21	2024/10/10	2025/12/31	否
福建永福数字能源技术有限公司	4,320.00	2024/12/9	2026/12/3	否
四川云能水利电力工程咨询有限公司	8,000,000.00	2024/6/29	2025/12/19	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德庆永东光伏发电 科技有限公司	610,308.15	2024/3/18	2025/12/21	否
德庆永东光伏发电 科技有限公司	10,929,636.85	2024/3/18	2039/3/18	否
德庆永鹏光伏发电 科技有限公司	394,185.27	2024/3/19	2025/12/21	否
德庆永鹏光伏发电 科技有限公司	6,963,939.73	2024/3/19	2039/3/18	否
福建永福运维科技 有限公司	7,998,896.28	2024/3/29	2025/4/11	否
德庆永顺光伏发电 科技有限公司	445,833.32	2024/6/12	2025/12/22	否
德庆永顺光伏发电 科技有限公司	4,681,250.02	2024/6/12	2036/6/12	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
福建省永福博发投 资股份有限公司	223,555,000.00	2024/3/29	2025/9/30	否
福建省永福博发投 资股份有限公司	35,154,557.70	2024/7/11	2025/4/25	否
福建省永福博发投 资股份有限公司	62,366,046.96	2022/1/24	2026/12/31	否
福建省永福博发投 资股份有限公司	181,920,000.00	2022/7/20	2025/12/21	否
福建省永福博发投 资股份有限公司	129,950,000.00	2024/4/25	2026/6/21	否
福建省永福博发投 资股份有限公司	3,833,866.71	2023/12/20	2025/5/31	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	29,995,630.00	2024/1/29	2024/1/31	
福州博宏投资管理有限公司	19,997,110.00	2024/3/26	2024/3/26	
福建省永福博发投资股份有限公司	2,774,950.00	2024/4/30	2024/4/30	
福建省永福博发投资股份有限公司	9,223,035.00	2024/4/30	2024/5/14	
福州永福恒诚投资管理股份有限公司	5,075,875.44	2024/6/21	2024/6/21	
福州永福恒诚投资管理股份有限公司	6,148,725.38	2024/6/21	2024/6/27	

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	953.02	1,036.39

(六) 关联方应收应付等未结算项目

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	Emergy Transform Development Corporation	6,812,902.61	1,897,530.75	6,926,181.28	679,295.70
	福建省新能海上风电研发中心有限公司	2,867,451.78	2,867,451.78	3,119,451.78	3,119,451.78
	福建永福环保科技集团有限公司	1,885,330.80	130,204.29	435,562.97	25,344.50
	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	2,056,134.83	102,806.74	2,146,184.81	107,309.24
	中闽（连江）风电有限公司	370,701.00	363,427.42	369,002.89	354,851.95

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
	福建永福集团有限公司	302,395.15	15,119.76		
	宁德时代新能源科技股份有限公司	257,269.46	12,863.47		
	宁德时代科士达科技有限公司	98,498.00	31,174.90	35,000.00	17,500.00
	福建海电运维科技股份有限公司	28,000.00	8,400.00	36,400.00	3,220.00
	福建永鑫昌电力科技有限公司	25,128.00	1,256.40	439,510.90	188,064.25
应收款项融资	宁德时代新能源科技股份有限公司	632,656.70			
其他应收款	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	68,457.78	20,537.33	68,457.78	6,845.78
	福建永鑫昌电力科技有限公司	12,000.00	6,000.00	12,000.00	3,600.00
	Fuzhou Green Energy Corporation	6,106.61	305.33	13,922.28	1,081.82
	福建永福集团有限公司			207,458.96	10,372.95
合同资产	宁德时代新能源科技股份有限公司	387,460.95	3,874.61	337,493.59	3,374.94

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
	司				
	甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	74,818.00	3,740.90		
	福建永福环保科技有限公司集团有限公司	296,467.39	2,964.67	6,423,500.27	64,235.00

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	福建永福汇能科技有限公司	14,310,557.59	6,916,644.28
	福建和盛高科技产业有限公司	1,712,504.32	1,488,616.71
	EMERGY TRANSFORM DEVELOPMENT CORPORATION	318,186.88	
	福建永鑫昌电力科技有限公司	39,031.60	261,205.94
	上海快卜新能源科技有限公司		1,792.50
应付票据	福建永福汇能科技有限公司	5,400,622.57	
其他应付款	福建永福集团有限公司	2,600,000.00	
	福建永鑫昌电力科技有限公司	16,158.68	
	福建永福汇能科技有限公司	1.00	1.00

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，长期借款（含一年以内部分）中保证借款账面余额 311,870,000.00 元，短期借款中保证借款账面余额 223,555,000.00 元，由福建省永福博发投资股份有限公司提供连带责任保证。长期借款中抵押加保证借款账面余额 28,500,000.00 元，抵押资产为攀枝花三能的土地使用权（川(2017)攀枝花市不动产权第 0022791 号）、生产设备以及在建工程，详见本附注“五、（二十三）所有权或使用权受到限制的资产”。长期借款中质押加保证借款账面余额 22,574,825.60 元，质押资产为应收账款和固定资产，详见本附注“五、（二十三）所有权或使用权受到限制的资产”。其余保证借款均由母公司提供担保，详见本附注“十二、（五）4、关联担保情况”。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼

公司与全资子公司福州新创机电设备有限公司（以下简称“新创机电”）于 2023 年 10 月 7 日收到广州海事法院送达的《民事起诉状》《应诉通知书》（案号为（2023）粤 72 民初 1851 号），原告广东粤电阳江海上风电有限公司（以下简称“广东粤电”）、广东能源财产保险自保有限公司（以下简称“广东能源财险”）因船舶触碰损害责任纠纷一案对公司、新创机电及相关当事人提起了诉讼。

案件当事人如下：

原告一：广东粤电阳江海上风电有限公司

原告二：广东能源财产保险自保有限公司

被告一：福建华景海洋科技有限公司（以下简称“福建华景”）

被告二：福州新创机电设备有限公司

被告三：福建永福电力设计股份有限公司

被告四：江苏华景智云工程技术有限公司（以下简称“江苏华景”）

公司以预付租金和运营费的形式锁定福建华景所属的海上风电安装船（以下简称“该船舶”）用于开展海上风电业务，并委托江苏华景运营管理该船舶。该船舶在广东阳江锚泊防风避风期间，受台风“暹芭”影响走锚，原告一广东粤电以该船舶走锚后，船体及锚触碰及刮断其所属的两台风机、附属设施、水下电缆等海上风电设施为由，请求判令四被告连带赔偿经济损失人民币 241,407,659 元及其利息；原告二广东能源财险以其已向广东粤电预付保险赔款人民币 1,800 万元并取得相应赔款的保险代位权为由，请求判令四被告连带赔偿其预付保险赔款人民币 1,800 万元及其利息；请

求判令四被告承担本案诉讼及保全费用。

公司于 2024 年 10 月 31 日收到广州海事法院出具的(2023)粤 72 民初 1851 号《民事判决书》，判决主要内容如下：

A.驳回原告广东粤电阳江海上风电有限公司、广东能源财产保险自保有限公司的诉讼请求。

B.案件受理费由原告广东粤电阳江海上风电有限公司和广东能源财产保险自保有限公司共同负担，鉴定费用由原告广东粤电阳江海上风电有限公司负担。

本次判决为一审判决，最终结果尚存在不确定性。

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期票据

截至 2024 年 12 月 31 日止，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详见本附注“五、(二) 应收票据、5 、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据”以及本附注“五、(四) 应收款项融资、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”。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 回购股份

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 2 月 22 日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,161,750 股,占公司当前总股本的 0.6194%,成交总金额为人民币 28,272,226.50 元(不含交易费用)。截至 2025 年 2 月 22 日,公司本次回购股份期限届满,本次回购股份方案实施完毕。本次回购股份符合相关法律法规的规定及公司回购股份方案。

2、 新设子公司

子公司四川永福聚能科技有限公司投资设立雅安永福聚能储能技术有限公司,注册资本 200 万元,四川永福聚能科技有限公司持股 100%,暂未出资,成立日期为 2025 年 3 月 20 日。

3、 转让子公司

孙公司福州永福立航科技有限公司公司对外转让子公司福建立昇新能源有限公司,转让日为 2025 年 4 月 15 日。转让后不再持有该公司股份。

(二) 利润分配情况

根据公司于 2025 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第二次会议决议,公司 2024 年

年度利润分配预案如下：以公司总股本 187,546,035 股扣除回购专用证券账户持有的 3,488,649 股后的 184,057,386 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币（含税），合计派发现金红利人民币 9,202,869.30 元（含税）。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。若在本次利润分配方案实施前，公司享有利润分配权的股份数量发生变动，公司将按照“每股分配比例不变”的原则，以权益分派股权登记日的实际享有利润分配权的股份数为基数，相应调整分配总额。

十五、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

十六、其他重要事项

（一）重要债务重组

本期公司与债权人签署协议，本公司将账面价值为 1,058.32 万元（其中：账面原值为 1,511.88 万元，坏账准备为 453.56 万元）的应收账款用于清偿账面价值为 1,511.88 万元的应付账款。按照协议约定，自协议签订之日起，债权人已取得相关应收账款的所有权，本公司已清偿协议约定的应付账款，因此，本公司终止确认相关债权和债务，并确认债务重组收益 453.56 万元。

（二）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。

（三）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、截至 2024 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 4,500,000 股（占其所持公司股份比例的 11.6624%，占公司总股本的 2.3994%），向国泰君安证券股份有限公司进行质押。其中初始质押股份 4,080,000 股，质押起止日为 2022 年 5 月 9 日至 2025 年 5 月 7 日；补充质押股份 320,000 股，质押起止日为 2023 年 5 月 9 日至 2025 年 5 月 7 日；补充质押 100,000

股，质押起止日为 2024 年 5 月 8 日至 2025 年 5 月 7 日。

2、截至 2024 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 1,000,000 股（占其所持公司股份比例的 2.5916%，占公司总股本的 0.5332%），向国泰君安证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2023 年 10 月 9 日至 2025 年 10 月 8 日。

3、截至 2024 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 2,185,000 股（占其所持公司股份比例的 5.6628%，占公司总股本的 1.1650%），向国泰君安证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2023 年 11 月 16 日至 2025 年 11 月 14 日。

4、截至 2024 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 3,700,000 股（占其所持公司股份比例的 9.5891%，占公司总股本的 1.9728%），向中泰证券股份有限公司进行质押。其中初始质押股份 3,320,000 股，质押起止日为 2022 年 6 月 9 日至 2025 年 6 月 7 日；补充质押股份 380,000 股，质押起止日为 2024 年 2 月 5 日至 2025 年 6 月 7 日。

5、截至 2024 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 4,270,000 股（占其所持公司股份比例的 11.0663%，占公司总股本的 2.2768%），向中泰证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2024 年 1 月 26 日至 2025 年 1 月 25 日。

6、截至 2024 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 2,790,000 股（占其所持公司股份比例的 7.2307%，占公司总股本的 1.4876%），向中泰证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2024 年 3 月 25 日至 2025 年 3 月 24 日。

7、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司控股股东福建省永福博发投资股份有限公司，因融资需求，将其持有本公司股份 1,915,000 股（占其所持公司股份比例的 49.9896%，占公司总股本的 1.0211%），向中泰证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2024 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 28 日。

8、截至 2024 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 3,210,000 股（占其所持公司股份比例的 11.5975%，占公司总股本的 1.7116%），向国泰君安证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2023 年 11 月 16 日至 2025 年 5 月 16 日。

9、截至 2024 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 3,680,000 股（占其所持公司股份比例的 13.2955%，占公司总股本的 1.9622%），向华安证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2024 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 20 日。

10、截至 2024 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 7,570,000 股(占其所持公司股份比例的 27.3498%,占公司总股本的 4.0363%),向中邮证券有限责任公司进行质押。其中初始质押股份 7,070,000 股,质押起止日为 2023 年 11 月 16 日至 2025 年 11 月 14 日;补充质押股份 500,000 股,质押起止日为 2024 年 2 月 6 日至 2025 年 2 月 5 日。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	521,393,639.38	659,123,972.64
1 至 2 年	316,071,832.23	320,529,923.81
2 至 3 年	238,647,677.25	48,106,615.66
3 至 4 年	18,193,696.71	5,934,578.39
4 至 5 年	3,845,135.77	24,454,397.76
5 年以上	31,229,906.12	37,797,084.55
小计	1,129,381,887.46	1,095,946,572.81
减：坏账准备	144,679,020.75	126,912,310.44
合计	984,702,866.71	969,034,262.37

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,793,443.83	0.34	3,793,443.83	100.00		3,119,451.78	0.28	3,119,451.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,125,588,443.63	99.66	140,885,576.92	12.52	984,702,866.71	1,092,827,121.03	99.72	123,792,858.66	11.33	969,034,262.37
其中：										
组合 1 应收一般客户	895,503,034.34	79.29	140,885,576.92	15.73	754,617,457.42	874,730,485.50	79.82	123,792,858.66	14.15	750,937,626.84
组合 2 应收合并范围内关联方	230,085,409.29	20.37			230,085,409.29	218,096,635.53	19.90			218,096,635.53
合计	1,129,381,887.46	100.00	144,679,020.75		984,702,866.71	1,095,946,572.81	100.00	126,912,310.44		969,034,262.37

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
福建省新能海上风电研发中心有限公司	2,867,451.78	2,867,451.78	100.00	债务人被法院宣告破产，预计款项无法收回	3,119,451.78	3,119,451.78
邵武市城华能源有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00	债务人已工商注销，信用风险显著增加，预计款项无法收回		
江苏道达海上风电工程科技有限公司	374,000.00	374,000.00	100.00	债务人存在多项债务违约被起诉，信用风险显著增加，预计款项无法收回		
福建省建筑轻纺设计院	131,690.16	131,690.16	100.00	债务人已工商注销，信用风险显著增加，预计款项无法收回		
金昌丝路网能综合能源服务有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	债务人存在多项债务违约被起诉，信用风险显著增加，预计款项无法收回		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
合计	3,778,141.94	3,778,141.94			3,119,451.78	3,119,451.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：基于账龄计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	490,615,388.47	24,530,769.43	5.00
1 至 2 年	150,338,895.69	15,033,889.57	10.00
2 至 3 年	205,679,765.66	61,703,929.70	30.00
3 至 4 年	17,214,748.17	8,607,374.09	50.00
4 至 5 年	3,223,111.08	2,578,488.86	80.00
5 年以上	28,431,125.27	28,431,125.27	100.00
合计	895,503,034.34	140,885,576.92	

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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备	3,119,451.78	925,992.05	252,000.00			3,793,443.83
应收一 般客户	123,792,858.66	21,628,361.83			-4,535,643.57	140,885,576.92
合计	126,912,310.44	22,554,353.88	252,000.00		-4,535,643.57	144,679,020.75

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
福州新创机 电设备有限 公司	211,146,693.74		211,146,693.74	12.18	
平潭海峡发 电有限公司	91,018,684.50	54,201,532.45	145,220,216.95	8.38	7,107,063.15
菲律宾国家 电网公司 (NGCP)	64,428,938.30	52,852,473.68	117,281,411.98	6.77	3,749,971.66
沅江市丰昇 农林开发有 限公司	45,970,245.61	70,621,913.05	116,592,158.66	6.73	14,409,082.76
中闽（富锦） 生物质热电 联产有限公 司	20,474,320.73	49,479,706.23	69,954,026.96	4.04	6,407,903.61
合计	433,038,882.88	227,155,625.41	660,194,508.29	38.08	31,674,021.18

(二) 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	642,204,130.41	557,575,419.85
合计	642,204,130.41	557,575,419.85

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 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	362,287,117.48	344,037,809.34
1 至 2 年	90,598,709.69	158,018,119.74
2 至 3 年	138,248,833.27	55,489,898.46
3 至 4 年	53,054,088.71	10,850,329.75
4 至 5 年	7,594,847.08	505,800.67
5 年以上	95,170.00	192,400.00
小计	651,878,766.23	569,094,357.96
减：坏账准备	9,674,635.82	11,518,938.11
合计	642,204,130.41	557,575,419.85

(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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,328,914.49	14.62	6,070,580.19	6.37	89,258,334.30	95,328,914.49	16.75	9,140,754.27	9.59	86,188,160.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	556,549,851.74	85.38	3,604,055.63	0.65	552,945,796.11	473,765,443.47	83.25	2,378,183.84	0.50	471,387,259.63
合计	651,878,766.23	100.00	9,674,635.82		642,204,130.41	569,094,357.96	100.00	11,518,938.11		557,575,419.85

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
福建华景海洋科技有限公司	82,985,800.00	5,284,566.14	6.37	款项收回存在不确定性，经减值测试可收回金额低于账面价值	82,985,800.00	7,957,216.44
江苏华景智云工程技术有限公司	12,343,114.49	786,014.05	6.37	款项收回存在不确定性，经减值测试可收回金额低于账面价值	12,343,114.49	1,183,537.83
合计	95,328,914.49	6,070,580.19			95,328,914.49	9,140,754.27

按单项计提坏账准备的说明：详见本附注“三、（六）3、其他应收款项”。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	528,173,151.32		
应收其他组合	28,376,700.42	3,604,055.63	12.70
合计	556,549,851.74	3,604,055.63	

（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	11,518,938.11			11,518,938.11

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	1,225,871.79			1,225,871.79
本期转回	3,070,174.08			3,070,174.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,674,635.82			9,674,635.82

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	569,094,357.96			569,094,357.96
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	2,369,405,825.10			2,369,405,825.10
本期终止确认	2,286,621,416.83			2,286,621,416.83
其他变动				
期末余额	651,878,766.23			651,878,766.23

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,140,754.27		3,070,174.08			6,070,580.19
应收其他组合	2,378,183.84	1,225,871.79				3,604,055.63
合计	11,518,938.11	1,225,871.79	3,070,174.08			9,674,635.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
福建华景海洋科技有限公司	2,672,650.30	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	上年年末按款项未来现金流量现值作为可收回金额并以此确定坏账准备，坏账准备能够反映款项的信用风险
江苏华景智云工程技术有限公司	397,523.78	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	经减值测试，期末可收回金额高于上年年末账面价值，对差额予以转回	上年年末按款项未来现金流量现值作为可收回金额并以此确定坏账准备，坏账准备能够反映款项的信用风险
合计	3,070,174.08			

(6) 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	528,173,151.32	446,431,480.91
船舶相关	95,328,914.49	95,328,914.49
保证金及押金	17,625,443.70	13,004,695.17

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
待收款项	4,015,300.00	10,981,671.55
备用金	1,112,473.89	2,452,844.47
代收代付款	1,570,289.82	519,838.63
股票回购专款	3,954,197.01	
其他	98,996.00	374,912.74
合计	651,878,766.23	569,094,357.96

（7）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
福建永福绿能科技有限公司	合并关联方往来	180,705,106.41	1 年以内	27.72	
攀枝花三能新能源有限公司	合并关联方往来	170,043,135.22	1 年以内： 92,566,848.91； 1-2 年： 44,049,853.43； 2-3 年： 33,426,432.88	26.09	
福建华景海洋科技有限公司	船舶相关	82,985,800.00	2-3 年： 43,115,800.00； 3-4 年： 39,870,000.00	12.73	5,284,566.14
福建永福工程科技有限公司	合并关联方往来	51,408,264.63	1 年以内： 8,613,523.41； 1-2 年： 9,511,360.55； 2-3 年： 33,038,112.94 ； 3-4 年： 245,267.73	7.89	

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
永福新加坡新能源开发股份有限公司	合并关联方往来	43,020,390.14	1 年以内：31,550,500.00 1-2 年：11,458,240.00； 4-5 年：11,650.14	6.60	
合计		528,162,696.40		81.03	5,284,566.14

(三) 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	362,138,413.79	5,649,120.43	356,489,293.36	295,486,343.52	4,811,761.41	290,674,582.11
对联营、合营企业投资	90,591,950.89		90,591,950.89	64,449,560.55		64,449,560.55
合计	452,730,364.68	5,649,120.43	447,081,244.25	359,935,904.07	4,811,761.41	355,124,142.66

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
福建永福铁塔技术开发有限公司	6,080,000.00						6,080,000.00	
福建永福绿能科技有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
福州新创机电设备有限公司	100,580,000.00						100,580,000.00	
福建永福新能电力投资有限公司	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	
永福新加坡新能源开发股份有限公司	3,080,768.00						3,080,768.00	
福建永福运维科技有限公司	7,180,800.00						7,180,800.00	
四川云能水利电力工程咨询有限公司	16,908,000.00	2,523,336.36			837,359.02		16,908,000.00	3,360,695.38
福建永福工程科技有限公司	2,631,600.00	2,288,425.05					2,631,600.00	2,288,425.05
福建永福信息科技有限公司	11,039,600.00						11,039,600.00	
永福菲律宾新能源管理有限公司	2,922,863.40						2,922,863.40	
福建永帆风电科技有限公司	35,275,963.60						35,275,963.60	
福思威特（福建）电力工程有限公司	10,333,572.60						10,333,572.60	
攀枝花三能新能源有限公司	40,800,000.00						40,800,000.00	
福建永福数字能源技术有限公司	26,259,175.92						26,259,175.92	
永福（广东）电力发展有限公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
四川永福聚能科技有限公司			18,000,000.00				18,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		末余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
BD Lama Solar Limited.			42,652,070.27				42,652,070.27	
合计	295,486,343.52	4,811,761.41	66,652,070.27		837,359.02		362,138,413.79	5,649,120.43

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 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	其他		
联营企业												
甘肃电通电 力工程设计 咨询有限公 司	64,449,560.55				3,962,231.52		332,699.74	-4,635,053.95			64,109,437.86	
福建和盛高 科技产业有 限公司			26,000,000.00		165,542.66		-10,662.52			327,632.89	26,482,513.03	
小计	64,449,560.55		26,000,000.00		4,127,774.18		322,037.22	-4,635,053.95		327,632.89	90,591,950.89	
合计	64,449,560.55		26,000,000.00		4,127,774.18		322,037.22	-4,635,053.95		327,632.89	90,591,950.89	

(四) 营业收入和营业成本

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	1,124,584,033.54	850,637,445.71	1,255,746,877.65	982,038,576.64
其他业务	7,991,921.43	4,211,563.67	8,451,039.88	3,466,215.82
合计	1,132,575,954.97	854,849,009.38	1,264,197,917.53	985,504,792.46

(五) 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	4,127,774.18	10,136,551.25
处置交易性金融工具取得的投资收益	-6,063,051.79	-2,627,110.15
债权人债务重组收益	4,779,874.52	
应收账款保理利息	-27,708.33	
商业汇票贴现手续费		-230,035.11
处置长期股权投资产生的投资收益		341,668.57
合计	2,816,888.58	7,621,074.56

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	93,851.89	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,061,936.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-12,396.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,573,020.44	
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	342,426.76	

项目	金额	说明
债务重组损益	4,779,874.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,279.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	675,326.89	主要为收到的个税 手续费返还
小计	22,735,319.61	
所得税影响额	3,672,987.72	
少数股东权益影响额（税后）	614,217.10	
合计	18,448,114.79	

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
远期外汇结售汇交易产生的投资收益	-6,063,051.79	本公司境外业务较多，存在较为频繁且金额较大的外币收付款交易，外币银行存款余额亦较大，通过远期外汇结售汇交易对冲汇率风险是本公司资金管理中的常规模式，因此将该等交易产生的损益认定为经常性损益
远期外汇结售汇交易产生的公允价值变动收益	2,915,088.34	
与销售软件产品相关的增值税即征即退	166,154.99	销售软件产品系经常性业务，公司可持续性的按现有税收政策享受增值税即征即退，因此将该等即征即退的增值税认定为经常性损益

(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	2.71	0.1949	0.1935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.0958	0.0952

福建永福电力设计股份有限公司

二〇二五年四月二十五日