

福建永福电力设计股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 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

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12649 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永福股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一） 应收账款的可回收性及坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注“三（十）应收账款坏账准备”所述的会计政策及“五（二）2、应收账款”注释。 于 2018 年 12 月 31 日，永福股份合并财务报表中应收账款的原值为 427,492,071.04 元，坏帐准备合计为 36,599,610.31 元。 由于应收账款可回收金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将应收账款的可回收性为关键审计事项。	1、了解并评价公司关于销售与收款的内部控制； 2、获取公司的坏账准备政策，检查本期坏账准备计提政策是否与上期保持一致； 3、获取应收款项账龄，关注账龄划分的准确性，根据管理层的坏账计提政策及客户信誉情况，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 4、实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
（二） 主营业务收入的确认	
请参阅财务报表附注“三（二十）收入”所述的会计政策及“五（二十五）营业收入和营业成本”注释。 2018 年度永福股份主营业务收入金额 682,950,203.40 元，公司主营业务包括勘察设计业务与工程总承包业务，该两项业务分别根据提供劳务收入的收入确认政策以及建造合同的收入确认政策，采用完工百分比法确认收入。 根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将主营业务收入的确认列为关键审计事项。	1、了解并评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运行。 2、获取公司项目销售合同，检查合同中所列示的重要信息，包括客户名称、项目名称、业务类型及金额、结算依据、项目进度、签订双方盖章签字等；根据合同金额、项目进度、结算依据测算应确认收入金额，并逐一与公司财务账面记载内容进行核对； 3、获取公司各项目收入确认依据，包括评审文件、资料交付确认证明等收入确认依据，核查文件或证明中所列示的包括客户名称、合同名称、合同编号、项目名称、确认信息、文件或证明日期、评审方或接收方签章，并逐一与公司财务账面记载内容进行核对。 4、获取客户、施工方、监理单位、公司项目部共同出具总承包工程进度完成签证单，分析比对各期总承包工程完工进度，根据完工进度重新计算确认工程总承包业务收入金额是否准确； 5、实施分析性程序，分析评价公司综合毛利率、业务毛利率、项目毛利率的波动情况。 6、针对大额收入及应收款项实施函证程序，函证内容包括合同约定条款、项目的完工进度等。

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 2018 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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

（6）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

二〇一九年四月二十二日

福建永福电力设计股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	329,091,525.27	202,617,016.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	391,102,460.73	296,365,867.14
预付款项	(三)	4,977,014.97	7,162,993.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	7,192,211.39	4,675,266.89
买入返售金融资产			
存货	(五)	275,690,691.60	143,126,022.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	120,623,336.12	300,296,629.67
流动资产合计		1,128,677,240.08	954,243,796.53
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	14,300,000.00	5,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	21,386,140.47	
投资性房地产	(九)	6,004,645.67	7,357,650.79
固定资产	(十)	228,362,775.40	215,769,432.68
在建工程	(十一)	617,047.66	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	15,117,488.98	14,025,343.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)		110,330.42
递延所得税资产	(十四)	6,135,280.09	5,033,300.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		291,923,378.27	247,996,057.76
资产总计		1,420,600,618.35	1,202,239,854.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建永福电力设计股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十五)	105,000,000.00	134,410,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十六)	331,666,296.81	150,649,890.16
预收款项	(十七)	9,021,554.14	10,454,808.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	8,635,145.37	7,492,959.53
应交税费	(十九)	14,397,277.32	17,998,718.50
其他应付款	(二十)	21,232,300.71	10,835,061.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		489,952,574.35	331,841,438.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十四)	724,294.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计		724,294.34	
负债合计		490,676,868.69	331,841,438.02
所有者权益：			
股本	(二十一)	140,080,000.00	140,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	506,922,843.17	506,922,843.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	25,995,462.37	19,026,071.82
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	256,925,444.12	204,369,501.28
归属于母公司所有者权益合计		929,923,749.66	870,398,416.27
少数股东权益			
所有者权益合计		929,923,749.66	870,398,416.27
负债和所有者权益总计		1,420,600,618.35	1,202,239,854.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		294,019,013.44	190,833,057.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	340,184,693.47	269,626,761.46
预付款项		4,629,214.85	7,010,169.00
其他应收款	(二)	62,597,334.62	81,214,538.24
存货		263,148,590.05	132,702,475.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,058,487.80	300,078,044.32
流动资产合计		1,084,637,334.23	981,465,045.60
非流动资产:			
可供出售金融资产		14,300,000.00	5,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	64,106,140.47	42,720,000.00
投资性房地产		6,004,645.67	7,357,650.79
固定资产		227,616,733.49	214,793,815.89
在建工程		617,047.66	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,059,434.73	13,922,618.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			110,330.42
递延所得税资产		4,630,584.44	4,181,093.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		332,334,586.46	288,785,509.63
资产总计		1,416,971,920.69	1,270,250,555.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建永福电力设计股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		75,000,000.00	134,410,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		402,400,628.54	199,349,814.20
预收款项		8,741,484.76	10,213,759.61
应付职工薪酬		8,054,227.07	6,777,462.67
应交税费		13,208,363.76	16,268,085.47
其他应付款		31,032,844.74	81,107,261.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		538,437,548.87	448,126,383.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		724,294.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计		724,294.34	
负债合计		539,161,843.21	448,126,383.29
所有者权益：			
股本		140,080,000.00	140,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,922,843.17	506,922,843.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,995,462.37	19,026,071.82
未分配利润		204,811,771.94	156,095,256.95
所有者权益合计		877,810,077.48	822,124,171.94
负债和所有者权益总计		1,416,971,920.69	1,270,250,555.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(二十五)	685,964,228.70	564,396,520.28
其中: 营业收入	(二十五)	685,964,228.70	564,396,520.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		607,497,578.00	477,319,027.49
其中: 营业成本	(二十五)	490,385,673.65	375,680,094.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十六)	4,268,249.02	4,301,806.94
销售费用	(二十七)	22,797,379.29	18,309,322.09
管理费用	(二十八)	52,346,221.89	48,343,560.12
研发费用	(二十九)	19,239,363.96	14,855,522.17
财务费用	(三十)	7,066,562.31	10,062,830.59
其中: 利息费用		6,377,957.41	8,795,336.05
利息收入		1,232,390.29	585,730.53
资产减值损失	(三十一)	11,394,127.88	5,765,891.26
加: 其他收益	(三十二)	1,303,501.75	307,611.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	6,626,296.42	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,613,859.53	
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	14,817.29	2,341,154.17
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		86,411,266.16	89,726,258.48
加: 营业外收入	(三十五)	20,363.68	177,461.57
减: 营业外支出	(三十六)	172,794.14	5,670.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		86,258,835.70	89,898,049.47
减: 所得税费用	(三十七)	12,725,502.31	12,931,931.01
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,533,333.39	76,966,118.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,533,333.39	76,966,118.46
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)		73,533,333.39	76,966,118.46
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		73,533,333.39	76,966,118.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,533,333.39	76,966,118.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.5249	0.6940
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.5249	0.6940

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建永福电力设计股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	614,302,393.87	462,941,664.98
减：营业成本	(四)	434,466,831.89	293,540,040.46
税金及附加		3,099,861.71	3,874,767.00
销售费用		21,031,167.19	16,195,559.49
管理费用		49,551,039.65	43,618,463.55
研发费用		19,239,363.96	14,855,522.17
财务费用		5,629,438.74	9,555,483.16
其中：利息费用		5,316,290.77	8,649,787.38
利息收入		1,163,913.78	499,119.11
资产减值损失		8,424,278.77	5,636,494.41
加：其他收益		1,208,501.75	307,611.52
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	6,626,296.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,613,859.53	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,817.29	2,335,945.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,710,027.42	78,308,892.19
加：营业外收入		20,363.68	84,000.00
减：营业外支出		172,794.14	4,994.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,557,596.96	78,387,897.43
减：所得税费用		10,863,691.42	11,055,609.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,693,905.54	67,332,287.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,693,905.54	67,332,287.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		69,693,905.54	67,332,287.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		517,373,359.95	485,682,426.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		8,437,651.80	2,947,029.25
收到其他与经营活动有关的现金	（三十八）	3,501,821.80	4,825,207.23
经营活动现金流入小计		529,312,833.55	493,454,662.99
购买商品、接受劳务支付的现金		316,441,541.14	264,895,324.44
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			
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		121,393,169.83	99,375,471.74
支付的各项税费		37,493,512.25	41,473,772.98
支付其他与经营活动有关的现金	（三十八）	33,860,866.52	31,344,379.90
经营活动现金流出小计		509,189,089.74	437,088,949.06
经营活动产生的现金流量净额		20,123,743.81	56,365,713.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		835,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,240,155.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,948.00	7,681,783.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		844,343,103.95	7,681,783.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,530,156.82	4,623,728.98
投资支付的现金		682,600,000.00	301,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		710,130,156.82	306,523,728.98
投资活动产生的现金流量净额		134,212,947.13	-298,841,945.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			386,166,415.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,000,000.00	159,170,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		145,000,000.00	545,336,415.09
偿还债务支付的现金		174,410,000.00	181,959,746.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,459,481.76	8,876,872.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（三十八）		9,126,367.39
筹资活动现金流出小计		194,869,481.76	199,962,986.94
筹资活动产生的现金流量净额		-49,869,481.76	345,373,428.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,088.00	-27,143.47
五、现金及现金等价物净增加额		104,433,121.18	102,870,052.63
加：期初现金及现金等价物余额		184,767,479.08	81,897,426.45
六、期末现金及现金等价物余额		289,200,600.26	184,767,479.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		474,557,094.05	353,979,754.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,995,566.39	55,707,309.10
经营活动现金流入小计		509,552,660.44	409,687,064.05
购买商品、接受劳务支付的现金		251,091,685.83	187,362,352.33
支付给职工以及为职工支付的现金		108,580,045.90	84,526,806.92
支付的各项税费		31,613,963.27	33,902,923.81
支付其他与经营活动有关的现金		89,125,252.03	26,989,125.77
经营活动现金流出小计		480,410,947.03	332,781,208.83
经营活动产生的现金流量净额		29,141,713.41	76,905,855.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		835,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,240,155.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,948.00	7,648,783.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		844,343,103.95	7,648,783.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,492,393.82	4,097,035.20
投资支付的现金		682,600,000.00	326,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		710,092,393.82	330,997,035.20
投资活动产生的现金流量净额		134,250,710.13	-323,348,252.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			386,166,415.09
取得借款收到的现金		115,000,000.00	159,170,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	545,336,415.09
偿还债务支付的现金		174,410,000.00	181,959,746.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,397,815.12	8,731,324.10
支付其他与筹资活动有关的现金			9,126,367.39
筹资活动现金流出小计		193,807,815.12	199,817,438.27
筹资活动产生的现金流量净额		-78,807,815.12	345,518,976.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,791.24	-27,130.04
五、现金及现金等价物净增加额		84,566,817.18	99,049,449.80
加: 期初现金及现金等价物余额		172,983,519.63	73,934,069.83
六、期末现金及现金等价物余额		257,550,336.81	172,983,519.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建永福电力设计股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	140,080,000.00				506,922,843.17				19,026,071.82		204,369,501.28		870,398,416.27
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	140,080,000.00				506,922,843.17				19,026,071.82		204,369,501.28		870,398,416.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,969,390.55		52,555,942.84		59,525,333.39
（一）综合收益总额											73,533,333.39		73,533,333.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,969,390.55		-20,977,390.55		-14,008,000.00
1. 提取盈余公积									6,969,390.55		-6,969,390.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,008,000.00		-14,008,000.00
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													
（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	140,080,000.00				506,922,843.17				25,995,462.37		256,925,444.12		929,923,749.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	105,060,000.00				167,852,843.17				12,292,843.03		134,136,611.61		419,342,297.81
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	105,060,000.00				167,852,843.17				12,292,843.03		134,136,611.61		419,342,297.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,020,000.00				339,070,000.00				6,733,228.79		70,232,889.67		451,056,118.46
（一）综合收益总额											76,966,118.46		76,966,118.46
（二）所有者投入和减少资本	35,020,000.00				339,070,000.00								374,090,000.00
1. 所有者投入的普通股	35,020,000.00				339,070,000.00								374,090,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,733,228.79		-6,733,228.79		
1. 提取盈余公积									6,733,228.79		-6,733,228.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	140,080,000.00				506,922,843.17				19,026,071.82		204,369,501.28		870,398,416.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	140,080,000.00				506,922,843.17				19,026,071.82	156,095,256.95	822,124,171.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	140,080,000.00				506,922,843.17				19,026,071.82	156,095,256.95	822,124,171.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,969,390.55	48,716,514.99	55,685,905.54
（一）综合收益总额										69,693,905.54	69,693,905.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,969,390.55	-20,977,390.55	-14,008,000.00
1. 提取盈余公积									6,969,390.55	-6,969,390.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,008,000.00	-14,008,000.00
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											
（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	140,080,000.00				506,922,843.17				25,995,462.37	204,811,771.94	877,810,077.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	105,060,000.00				167,852,843.17				12,292,843.03	95,496,197.87	380,701,884.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	105,060,000.00				167,852,843.17				12,292,843.03	95,496,197.87	380,701,884.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,020,000.00				339,070,000.00				6,733,228.79	60,599,059.08	441,422,287.87
（一）综合收益总额										67,332,287.87	67,332,287.87
（二）所有者投入和减少资本	35,020,000.00				339,070,000.00						374,090,000.00
1. 所有者投入的普通股	35,020,000.00				339,070,000.00						374,090,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,733,228.79	-6,733,228.79	
1. 提取盈余公积									6,733,228.79	-6,733,228.79	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
（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	140,080,000.00				506,922,843.17				19,026,071.82	156,095,256.95	822,124,171.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建永福电力设计股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建永福电力设计股份有限公司（以下简称“永福股份”或“本公司”）系是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, 所属行业为专业技术服务业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 14,008 万股, 注册资本为 14,008 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: 电力工程设计服务; 工程勘察设计; 工程管理服务; 地质勘察技术服务; 基础地质勘查; 测绘服务; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 水污染治理; 大气污染治理; 固体废物治理; 能源科学技术研究服务; 电力技术研发; 储能装置及其管理系统研发; 储能装置材料及器材研发; 合同能源管理; 电力工程、建筑工程、市政公用工程的施工; 对电力、热力、燃气及水生产和供应业、信息传输、软件和信息技术服务业、制造业、科学研究和技术服务的投资; 电子产品、机械设备、电线电缆、建材、室内装饰材料、仪器仪表、通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售; 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目。（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）。

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

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
福建永福铁塔技术开发有限公司
福建永福电通技术开发有限公司
福州新创机电设备有限公司
厦门福思威特工程有限公司
福建永福新能电力投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额重大标准：500 万元以上（含 500 万元）；

其他应收款单项金额重大的标准：100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备以外的应收账款和其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合并关联方组合	公司合并范围内关联方应收款项进行单项测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
其他组合	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并关联方组合	其他方法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：未完工项目成本、工程施工、发出商品、库存商品等

2、 未完工项目成本核算方法

未完工项目成本按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。项目完工时结转该项目相应进度的项目成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于未完工项目成本，期末按照预计项目总成本超过项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备；在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

3、 工程施工的核算方法

建造合同的施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为施工项目的已施工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收账款中反映。

资产负债表日，如果合同预计总成本超过合同预计总收入的部分，计提存货跌价准备；合同完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

4、 发出商品的核算方法

发出商品在取得时，按成本进行初始计量包括采购成本和其他相关费用；发出

商品结转时，采用个别计价法确定结转存货的实际成本。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 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。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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。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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地出让合同约定
设计软件	5	预计可使用年限
管理软件	5	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂区房屋装饰	5 年	预计使用年限

(十九) 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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

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

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 提供劳务收入

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、规划和咨询等技术服务。相关技术服务区分以下不同情况进行收入确认:

A、勘察设计服务

（1）收入确认原则

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）收入确认方法

①签订合同阶段

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

②初步设计阶段

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

③施工图设计阶段

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

④竣工图设计阶段

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

⑤质保期阶段

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

B、规划和咨询服务

（1）收入确认原则

公司已经提供服务，与服务相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

（2）收入确认方法

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

2、 建造合同收入的确认依据和方法

（1）收入确认原则

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

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）收入确认方法

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。其中完工进度系为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（二十一）政府补助

1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

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

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

3、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	经董事会审批执行	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 391,102,460.73 元，上期金额 296,365,867.14 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 331,666,296.81 元，上期金额 150,649,890.16 元； 调增“其他应付款”本期金额 107,786.81 元，上期金额 181,311.16 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	经董事会审批执行	调减“管理费用”本期金额 19,239,363.96 元，上期金额 14,855,522.17 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

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%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建永福电力设计股份有限公司	15%
福建永福铁塔技术开发有限公司	25%
福建永福电通技术开发有限公司	25%
厦门福思威特工程有限公司	25%
福州新创机电设备有限公司	25%
福建永福新能电力投资有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201735000170），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（2017 年至 2019 年），所得税税率减按 15% 征收。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		11,592.08
银行存款	289,200,600.26	184,745,887.00
其他货币资金	39,890,925.01	17,859,537.77
合计	329,091,525.27	202,617,016.85

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,710,351.81	1,113,824.00
保函保证金	11,180,573.20	16,735,713.77
合计	39,890,925.01	17,849,537.77

截止 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 28,710,351.81 元为本公司向银行申请开具的应付票据的保证金; 其他货币资金中人民币 11,180,573.20 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	210,000.00	300,000.00
应收账款	390,892,460.73	296,065,867.14
合计	391,102,460.73	296,365,867.14

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	210,000.00	300,000.00

(2) 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	4,700,000.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	427,492,071.04	100.00	36,599,610.31	8.56	390,892,460.73	320,144,880.87	98.83	25,336,838.73	7.91	294,808,042.14
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						3,777,515.09	1.17	2,519,690.09	66.70	1,257,825.00
合计	427,492,071.04	100.00	36,599,610.31		390,892,460.73	323,922,395.96	100.00	27,856,528.82		296,065,867.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	317,118,384.75	15,855,919.23	5.00
1 至 2 年	83,127,556.47	8,312,755.65	10.00
2 至 3 年	16,649,251.17	4,994,775.35	30.00
3 至 4 年	5,303,322.81	2,651,661.41	50.00
4 至 5 年	2,545,285.84	2,036,228.67	80.00
5 年以上	2,748,270.00	2,748,270.00	100.00
合计	427,492,071.04	36,599,610.31	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,262,771.58 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福建鑫海冶金有限公司	总承包项目应收账款	2,519,690.09	经董事会审批	否

应收账款核销说明：

根据《福建省长乐市人民法院民事裁定书》—（2017）闽 0182 破 1 号之九的裁定，该公司破产重整，以其破产财产清偿我公司 1,257,825.00 元，公司将剩余无法收回的 2,519,690.09 元确认为坏账，核销应收账款 2,519,690.09 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ECOPARK ENERGY OF VALENZUELA CORP	57,602,945.23	13.47	2,880,147.26
上海电气燃气轮机有限公司	22,113,226.42	5.17	1,602,080.66
上海电气集团股份有限公司	21,778,532.06	5.09	1,468,411.51
福州海峡发电有限公司	19,880,629.09	4.65	994,031.45
国网福建省电力有限公司福州供电公司	18,932,097.48	4.43	1,034,466.81
合计	140,307,430.28	32.81	7,979,137.69

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,906,152.61	98.58	7,055,353.34	98.50
1 至 2 年	5,862.36	0.12	47,140.00	0.66
2 至 3 年	4,500.00	0.09	60,500.00	0.84
3 年以上	60,500.00	1.21		
合计	4,977,014.97	100.00	7,162,993.34	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(%)
江西省博超建筑劳务有限公司	1,300,000.00	26.12
中城投集团第六工程局有限公司龙岩分公司	1,245,454.55	25.02
新东北电气集团高压开关有限公司	376,000.00	7.55
国网福建招标有限公司	294,511.00	5.92
四川西南新科电力有限公司	223,624.23	4.49
合计	3,439,589.78	69.10

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	7,192,211.39	4,675,266.89

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	7,841,840.07	100.00	649,628.68	8.28	7,192,211.39	5,193,539.27	100.00	518,272.38	9.98	4,675,266.89
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	7,841,840.07	100.00	649,628.68		7,192,211.39	5,193,539.27	100.00	518,272.38		4,675,266.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,545,370.69	327,268.54	5.00
1 至 2 年	868,408.38	86,840.84	10.00
2 至 3 年	211,375.00	63,412.50	30.00
3 至 4 年	23,068.00	11,534.00	50.00
4 至 5 年	165,226.00	132,180.80	80.00
5 年以上	28,392.00	28,392.00	100.00
合计	7,841,840.07	649,628.68	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,356.30 元。

（3）本期无核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	7,031,521.30	2,978,214.00
劳务收入		1,204,488.46
备用金	400,663.78	609,824.52
出口退税	266,714.91	263,108.79
押金	79,298.00	70,950.00
其他	63,642.08	66,953.50
合计	7,841,840.07	5,193,539.27

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华电招标有限公司	保证金	1,220,000.00	1 年以内， 1-2 年	15.56	66,000.00
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	保证金	1,131,000.00	1 年以内	14.42	56,550.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省招标中心有限责任公司	保证金	875,000.00	1 年以内	11.16	43,750.00
福建省机电设备招标有限公司	保证金	753,767.68	1 年以内	9.61	37,688.38
国网福建招标有限公司	保证金	601,080.00	1 年以内, 1-2 年	7.67	30,108.00
合计		4,580,847.68		58.42	234,096.38

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	82,487,032.13		82,487,032.13	76,122,223.45		76,122,223.45
建造合同形成的已完工未结算资产	193,203,659.47		193,203,659.47	69,911,784.10	2,907,984.91	67,003,799.19
合计	275,690,691.60		275,690,691.60	146,034,007.55	2,907,984.91	143,126,022.64

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	2,907,984.91			2,907,984.91		

说明：根据《福建省长乐市人民法院民事裁定书》—（2017）闽 0182 破 1 号之九的裁定，该公司破产重整，公司对该公司对应的项目计提的存货跌价准备进行转销。

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	732,224,965.27
累计已确认毛利	125,776,674.36
减：预计损失	
已办理结算的金额	664,797,980.16
建造合同形成的已完工未结算资产	193,203,659.47

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
结构性存款	120,000,000.00	300,000,000.00
预缴所得税	394,685.83	
待抵扣增值税	228,650.29	296,629.67
合计	120,623,336.12	300,296,629.67

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,300,000.00		14,300,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	14,300,000.00		14,300,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00
合计	14,300,000.00		14,300,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
福建省新能海上风电研发中心有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00					19.00	
福建永帆风电科技有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00							
福建中青集团有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					4.76	
上海毅昊信息科技股份有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					16.67	
福建积微科技有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
合计	5,700,000.00	10,500,000.00	1,900,000.00	14,300,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	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	其他			
联营企业											
福建永帆风电科技有 限公司		24,000,000.00		-2,613,859.53					21,386,140.47		

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	8,303,980.01
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	1,349,631.06
—投资性房地产转为自用房地产	1,349,631.06
(4) 期末余额	6,954,348.95
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	946,329.22
(2) 本期增加金额	181,192.66
—计提或摊销	181,192.66
(3) 本期减少金额	177,818.60
—投资性房地产转为自用房地产	177,818.60
(4) 期末余额	949,703.28
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(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	6,004,645.67
(2) 年初账面价值	7,357,650.79

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	228,362,775.40	215,769,432.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	230,294,219.18	4,827,683.45	11,085,355.01	21,803,726.23	13,091,186.78		281,102,170.65
（2）本期增加金额	1,349,631.06	3,502,079.65		1,399,964.59	1,333,538.10	15,712,176.37	23,297,389.77
—购置		3,502,079.65		1,399,964.59	856,716.83		5,758,761.07
—在建工程转入					476,821.27	15,712,176.37	16,188,997.64
—投资性房地产转入	1,349,631.06						1,349,631.06
（3）本期减少金额		42,735.04	1,165,418.00				1,208,153.04
—处置或报废		42,735.04	1,165,418.00				1,208,153.04
（4）期末余额	231,643,850.24	8,287,028.06	9,919,937.01	23,203,690.82	14,424,724.88	15,712,176.37	303,191,407.38
2. 累计折旧							
（1）年初余额	27,261,152.14	3,627,797.71	8,120,393.17	17,145,444.72	9,177,950.23		65,332,737.97
（2）本期增加金额	5,921,007.23	364,015.80	760,175.34	1,758,556.84	1,156,743.06	660,135.48	10,620,633.75
—计提	5,743,188.63	364,015.80	760,175.34	1,758,556.84	1,156,743.06	660,135.48	10,442,815.15
—投资性房地产转入	177,818.60						177,818.60
（3）本期减少金额		17,592.64	1,107,147.10				1,124,739.74
—处置或报废		17,592.64	1,107,147.10				1,124,739.74
（4）期末余额	33,182,159.37	3,974,220.87	7,773,421.41	18,904,001.56	10,334,693.29	660,135.48	74,828,631.98

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
3. 减值准备							
（1）年初余额							
（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	198,461,690.87	4,312,807.19	2,146,515.60	4,299,689.26	4,090,031.59	15,052,040.89	228,362,775.40
（2）年初账面价值	203,033,067.04	1,199,885.74	2,964,961.84	4,658,281.51	3,913,236.55		215,769,432.68

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	617,047.66	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
夜景照明工程	617,047.66		617,047.66			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初 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
研发中心及 培训中心装 修工程	12,422,400.00		11,790,909.09	11,790,909.09								募集资金/ 自有资金

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	设计软件	管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	9,962,188.45	19,991,707.47	4,222,111.68	34,176,007.60
(2) 本期增加金额		3,419,595.79	253,198.77	3,672,794.56
—购置		3,419,595.79	253,198.77	3,672,794.56
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,962,188.45	23,411,303.26	4,475,310.45	37,848,802.16
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,444,517.42	16,995,812.08	1,710,334.84	20,150,664.34
(2) 本期增加金额	199,243.80	1,518,129.91	863,275.13	2,580,648.84
—计提	199,243.80	1,518,129.91	863,275.13	2,580,648.84
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,643,761.22	18,513,941.99	2,573,609.97	22,731,313.18
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(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	8,318,427.23	4,897,361.27	1,901,700.48	15,117,488.98
(2) 年初账面价值	8,517,671.03	2,995,895.39	2,511,776.84	14,025,343.26

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
厂区房屋装饰	110,330.42		110,330.42		

(十四) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	37,249,238.99	6,135,280.09	31,282,786.11	5,033,300.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税
	差异	负债	异	负债
固定资产折旧年限	4,828,628.90	724,294.34		

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	70,000,000.00	134,410,000.00
信用借款	35,000,000.00	
合计	105,000,000.00	134,410,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	151,395,283.57	28,118,901.36
应付账款	180,271,013.24	122,530,988.80
合计	331,666,296.81	150,649,890.16

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	151,395,283.57	28,118,901.36

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	146,811,856.79	97,511,299.40
1 年以上	33,459,156.45	25,019,689.40
合计	180,271,013.24	122,530,988.80

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
江苏金智科技股份有限公司	6,737,000.00	尚未结算
福建宏能电力工程有限公司	4,493,779.12	尚未结算
福建龙净环保股份有限公司	3,947,000.00	尚未结算
福建省林业勘察设计院	2,263,341.13	尚未结算
许昌美特桥架股份有限公司	1,041,132.00	尚未结算
合计	18,482,252.25	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,030,074.42	6,480,722.99
1 年以上	3,991,479.72	3,974,085.67
合计	9,021,554.14	10,454,808.66

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
上海勘测设计研究院有限公司	708,679.25	业务正在进行中
三明市第一医院	473,886.79	业务正在进行中
国电电力福建新能源开发有限公司	441,509.43	业务正在进行中
武汉中原鹏飞电力工程有限责任公司	386,037.74	业务正在进行中
龙海市角美镇人民政府征地拆迁办公室	330,188.68	业务正在进行中
合计	2,340,301.89	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	38,033,413.26
累计已确认毛利	7,692,358.45
减：预计损失	
已办理结算的金额	47,068,542.84
建造合同形成的已完工未结算项目	-1,342,771.13

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,492,959.53	115,564,510.60	114,422,324.76	8,635,145.37
离职后福利-设定提存计划		6,948,526.94	6,948,526.94	
合计	7,492,959.53	122,513,037.54	121,370,851.70	8,635,145.37

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,487,797.01	94,963,056.22	93,824,336.38	8,626,516.85
(2) 职工福利费		8,837,655.43	8,837,655.43	
(3) 社会保险费		4,530,150.91	4,530,150.91	
其中：医疗保险费		4,014,827.50	4,014,827.50	
工伤保险费		255,787.15	255,787.15	
生育保险费		259,536.26	259,536.26	
(4) 住房公积金		6,048,539.50	6,045,073.50	3,466.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,162.52	1,003,579.92	1,003,579.92	5,162.52
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他		181,528.62	181,528.62	
合计	7,492,959.53	115,564,510.60	114,422,324.76	8,635,145.37

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,761,895.60	6,761,895.60	
失业保险费		186,631.34	186,631.34	
合计		6,948,526.94	6,948,526.94	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,023,353.37	12,374,316.90
企业所得税	5,228,881.74	3,953,268.90
城市维护建设税	413,861.27	719,878.17
教育费附加	406,421.94	687,474.73
房产税	110,577.67	110,588.33
印花税	112,684.80	62,748.88
个人所得税	37,427.76	59,745.89
江海堤防工程维护管理费	56,611.90	26,989.83
土地使用税	7,456.87	3,706.87
合计	14,397,277.32	17,998,718.50

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	107,786.81	181,311.16
其他应付款	21,124,513.90	10,653,750.01
合计	21,232,300.71	10,835,061.17

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	107,786.81	181,311.16

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
费用款项	11,439,034.06	6,213,274.33

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	1,895,962.60	3,241,546.61
长期资产款	2,699,367.24	1,182,977.07
保证金	90,150.00	15,952.00
投资款	5,000,000.00	
合计	21,124,513.90	10,653,750.01

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
上海金慧软件有限公司	518,582.00	业务进行中

(二十一) 股本

项目	年初余额	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	140,080,000.00						140,080,000.00

说明：上述股本由大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2017]000743 号验资报告验证。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	506,922,843.17			506,922,843.17

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,026,071.82	6,969,390.55		25,995,462.37

盈余公积说明：本期增加系根据公司章程，按当年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	204,369,501.28	134,136,611.61
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	204,369,501.28	134,136,611.61
加：本年归属于母公司净利润	73,533,333.39	76,966,118.46
减：提取法定盈余公积	6,969,390.55	6,733,228.79
应付普通股股利	14,008,000.00	
期末未分配利润	256,925,444.12	204,369,501.28

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	682,950,203.40	488,323,059.91	560,391,150.90	373,121,098.56
其他业务	3,014,025.30	2,062,613.74	4,005,369.38	2,558,995.76
合计	685,964,228.70	490,385,673.65	564,396,520.28	375,680,094.32

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专业技术服务业	682,950,203.40	488,323,059.91	560,391,150.90	373,121,098.56

3、 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
勘察设计(含规划咨询)	255,568,055.10	122,190,805.88	254,651,256.23	112,631,159.96
工程总承包	427,382,148.30	366,132,254.03	305,739,894.67	260,489,938.60
合 计	682,950,203.40	488,323,059.91	560,391,150.90	373,121,098.56

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
福建中核高崙山风电有限公司	129,044,144.70	18.81
ECOPARK ENERGY OF VALENZUELA CORP	70,866,137.88	10.33
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	58,831,062.25	8.58

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中核国电漳州能源有限公司	35,727,500.27	5.21
奉新伟恒风力发电有限公司	33,610,910.11	4.90
合 计	328,079,755.21	47.83

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,326,996.00	1,330,003.41
教育费附加	1,180,563.88	1,217,946.57
城建税	1,210,634.41	1,192,027.16
印花税	337,681.62	231,671.83
江海堤防工程维护管理费	96,448.96	101,668.91
土地使用税	48,750.00	45,000.00
车船税	34,382.04	34,842.04
其他	32,792.11	148,647.02
合计	4,268,249.02	4,301,806.94

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	8,766,639.48	5,003,103.65
招标费	2,917,006.29	4,753,961.98
差旅费	3,128,349.35	2,738,968.38
业务招待费	3,184,759.17	2,116,364.00
会议费	908,760.67	267,883.69
交通费	553,299.82	887,750.65
办公费	463,262.24	528,167.25
业务宣传费	411,775.27	481,508.27
其他费用	2,463,527.00	1,531,614.22
合计	22,797,379.29	18,309,322.09

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	28,940,369.24	22,402,983.80
折旧摊销	6,197,408.17	7,477,356.13
咨询费	2,687,881.11	1,781,889.46
差旅费用	2,605,120.73	3,077,360.77
办公费	2,307,681.55	2,855,880.17
物业费	2,167,129.47	2,041,222.18
业务招待费	1,945,667.84	1,825,892.82
交通费用	1,243,083.15	1,281,730.44
修缮费	988,199.07	534,388.18
租赁费	371,548.01	354,912.35
水电费	361,929.13	379,611.21
劳动保护费	286,387.44	512,664.60
会务费	77,927.13	1,171,793.24
其他费用	2,165,889.85	2,645,874.77
合计	52,346,221.89	48,343,560.12

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	17,291,231.48	12,446,663.44
折旧摊销	1,948,132.48	2,408,858.73
合计	19,239,363.96	14,855,522.17

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,377,957.41	8,795,336.05
减：利息收入	1,232,390.29	585,730.53
汇兑损益	34,088.00	110,451.02
其他	1,886,907.19	1,742,774.05
合计	7,066,562.31	10,062,830.59

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,394,127.88	5,765,891.26

(三十二) 其他收益

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	738,185.00		与收益相关
失业保险补贴	254,316.75	287,611.52	与收益相关
技改补助	145,000.00		与收益相关
扶持资金	130,000.00		与收益相关
专利资助奖励	31,000.00		与收益相关
自主知识产权奖励	5,000.00	20,000.00	与收益相关
合计	1,303,501.75	307,611.52	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产投资收益	9,240,155.95	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,613,859.53	
合计	6,626,296.42	

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	14,817.29	2,341,154.17	14,817.29

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	134,000.00	10,000.00
其他	10,363.68	43,461.57	10,363.68
合计	20,363.68	177,461.57	20,363.68

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	10,000.00	134,000.00	与收益相关

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	154,000.00		154,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,702.75	5,665.26	6,702.75
其他	12,091.39	5.32	12,091.39
合计	172,794.14	5,670.58	172,794.14

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,103,187.45	13,809,754.37
递延所得税费用	-377,685.14	-877,823.36
合计	12,725,502.31	12,931,931.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	86,258,835.70
按法定税率计算的所得税费用	12,938,825.35
子公司适用不同税率的影响	463,872.96
合并影响	-159,376.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,967,116.03
研究开发费用加计扣除的税额影响	-2,107,250.52
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	-377,685.14
所得税费用	12,725,502.31

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	955,671.68	1,061,367.81
利息收入	1,232,390.29	585,730.53
政府补助	1,313,501.75	441,611.52
营业外收入-其他	258.08	
企业间往来		2,736,497.37
合计	3,501,821.80	4,825,207.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	10,628,320.72	14,626,761.76
管理费用	17,188,673.49	14,974,838.77
银行手续费	1,885,559.48	1,742,774.05
营业外支出-其他	166,091.39	5.32
企业间往来	3,992,221.44	
合计	33,860,866.52	31,344,379.90

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		9,126,367.39

(三十九) 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	73,533,333.39	76,966,118.46
加：资产减值准备	11,394,127.88	5,765,891.26
固定资产折旧	10,624,007.81	12,174,031.30
无形资产摊销	2,580,648.84	3,332,946.31
长期待摊费用摊销	110,330.42	661,981.56
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)	-24,922.89	-2,341,154.17

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,702.75	5,665.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,412,045.41	8,822,479.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,626,296.42	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,101,979.48	-877,823.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	724,294.34	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-132,564,668.96	-17,722,294.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-131,083,622.72	-22,561,424.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	186,139,743.44	-7,860,702.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,123,743.81	56,365,713.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	289,200,600.26	184,767,479.08
减：现金的期初余额	184,767,479.08	81,897,426.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	104,433,121.18	102,870,052.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	289,200,600.26	184,767,479.08
其中：库存现金		11,592.08
可随时用于支付的银行存款	289,200,600.26	184,745,887.00
可随时用于支付的其他货币资金		10,000.00
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	289,200,600.26	184,767,479.08

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,890,925.01	详见附注五（一）

(四十一) 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			6,863,371.17
其中：美元	1,000,024.94	6.8632	6,863,371.17

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2018 年 6 月 14 日，公司设立子公司福建永福新能电力投资有限公司，注册资本 5000 万元，公司认缴出资 5000 万元，占注册资本的 100%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建永福铁塔技术开发 有限公司	福州	福州	服务业	100.00		非同一控制下企 业合并
福建永福电通技术开发 有限公司	福州	福州	服务业	100.00		非同一控制下企 业合并
福州新创机电设备有限 公司	福州	福州	设备销 售业	100.00		非同一控制下企 业合并
厦门福思威特工程有限 公司	厦门	厦门	服务业		100.00	非同一控制下企 业合并
福建永福新能电力投资 有限公司	福州	福州	服务业	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投 资的会计处理 方法
				直接	间接	
福建永帆风电科技 有限公司	福州	福州	研 究 和 试 验 发 展	48.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
流动资产	1,002,808.84
非流动资产	39,056,663.54
资产合计	40,059,472.38
流动负债	819.40
非流动负债	
负债合计	819.40
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	40,058,652.98
营业收入	
净利润	-6,707,843.25
综合收益总额	-6,707,843.25

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是基本固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例,本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

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

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			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,863,371.17		6,863,371.17	269.93		269.93
应收账款				472,444.88		472,444.88
合计	6,863,371.17		6,863,371.17	472,714.81		472,714.81

(三) 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。

本公司短期借款、应付票据、应付利息以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3-6 个月	6-9 个月	9-12 个月	
短期借款	10,000,000.00	30,000,000.00	35,000,000.00	30,000,000.00		105,000,000.00
应付票据	60,106,171.40	33,031,264.48	58,257,847.69			151,395,283.57
应付利息	107,786.81					107,786.81
合计	70,213,958.21	63,031,264.48	93,257,847.69	30,000,000.00		256,503,070.38

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门瑞新热电有限公司	公司实际控制人、董事季征南任董事；永福集团持股 15%
中闽（连江）风电有限公司	公司副总经理罗志青亲属担任总经理
漳浦国电投光伏有限公司	永福集团持股 30%，2016 年 11 月设立
福建省新能海上风电研发中心有限公司	公司参股公司
福建海上风电运维服务有限公司	公司副总经理罗志青 2018.8- 至今任副董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建永福集团有限公司	实际控制人控制企业
福建昌明建材有限公司	永福集团持股 25%
福建和盛高科技产业有限公司	公司实际控制人、董事季征南任董事；永福集团持股 15%
郭泗煊	监事会主席、职工代表监事
李庆先	监事
王建明	监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建和盛高科技产业有限公司	总包设备采购	41,844.83	61,196.58

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门瑞新热电有限公司	设计服务、总包工程	16,351.55	283,018.86
福建省新能海上风电研发中心有限公司	设计服务、技术服务、 人员借用	2,030,957.39	3,177,702.88
中闽（连江）风电有限公司	设计服务、总包工程	-	439,622.64
漳浦国电投光伏有限公司	设计服务、总包工程	41,562.09	55,120,410.20
福建海上风电运维服务有限公司	设计服务、总包工程	265,545.29	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	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	200,000.00	200,000.00
福建昌明建材有限公司	房屋租赁	40,000.00	80,000.00
福建省新能海上风电研发中心有限公司	房屋租赁、办公 设备租赁	613,766.92	618,895.56

本公司作为承租方

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

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保事项	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
福州新创机电设备有限公司	应付票据	7,074,017.71	2018/7/4	2019/1/4	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	692,236.30	2018/8/23	2019/2/23	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	859,468.05	2018/9/3	2019/3/9	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	366,440.76	2018/9/28	2019/3/28	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	348,543.72	2018/9/28	2019/3/28	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	163,800.00	2018/10/10	2019/4/10	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	88,896.50	2018/10/15	2019/4/15	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	88,834.19	2018/11/5	2019/5/5	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	103,600.00	2018/11/5	2019/5/5	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	11,760.00	2018/11/5	2019/5/5	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	106,400.00	2018/11/20	2019/5/20	否
福州新创机电设备有限公司	应付票据	111,042.74	2018/11/20	2019/5/20	否

被担保方	担保事项	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
限公司					
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	47,573.27	2018/11/20	2019/5/20	否
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	32,694.33	2018/11/20	2019/5/20	否
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	38,640.00	2018/11/29	2019/5/29	否
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	316,580.24	2018/11/29	2019/5/29	否
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	504,000.00	2018/11/29	2019/5/29	否
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	53,443.36	2018/11/29	2019/5/29	否
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	106,395.18	2018/12/12	2019/6/12	否
福州新创机电设备有 限公司	应付票据	9,056.25	2018/8/23	2019/2/23	否

本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
林一文、季征南	履约保函	530,000.00	2017/6/16	2018/1/15	否（注）
林一文、季征南	履约保函	853,566.06	2017/12/20	2018/5/10	否（注）
林一文、季征南	履约保函	365,973.98	2017/12/20	2018/5/10	否（注）
林一文、福建省永福博 发投资股份有限公司	履约保函	360,000.00	2018/3/23	2019/2/28	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	履约保函	7,028,000.00	2018/11/6	2019/11/6	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	履约保函	3,832,788.90	2018/11/6	2019/11/6	否
林一文、季征南	履约保函	2,400,000.00	2017/11/23	2019/11/23	否

担保方	担保事项	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
林一文、季征南	履约保函	320,000.00	2017/11/21	2020/12/31	否
林一文、福建省永福博 发投资股份有限公司	履约保函	640,000.00	2018/4/9	2021/4/9	否
林一文、福建省永福博 发投资股份有限公司	履约保函	710,400.00	2018/5/17	2021/5/16	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	银行借款	10,000,000.00	2018/4/13	2019/1/13	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	银行借款	20,000,000.00	2018/5/4	2019/2/4	否
林一文、福建省永福博 发投资股份有限公司	银行借款	10,000,000.00	2018/3/27	2019/3/27	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	银行借款	20,000,000.00	2018/5/14	2019/5/14	否
林一文、福建省永福博 发投资股份有限公司	银行借款	10,000,000.00	2018/5/29	2019/5/29	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	5,604,132.00	2018/7/4	2019/1/4	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	2,471,360.00	2018/7/4	2019/1/4	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	1,274,388.00	2018/7/4	2019/1/4	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	953,150.70	2018/7/4	2019/1/4	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	248,400.00	2018/7/18	2019/1/18	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	77,400.00	2018/7/18	2019/1/18	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	17,986,049.64	2018/7/20	2019/1/20	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	5,828,250.00	2018/7/20	2019/1/20	否
福建省永福博发投资	应付票据	2,760,750.00	2018/7/20	2019/1/20	否

担保方	担保事项	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
股份有限公司					
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	256,000.00	2018/7/25	2019/1/25	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	160,000.00	2018/7/25	2019/1/25	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	125,280.00	2018/7/25	2019/1/25	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	154,400.00	2018/8/8	2019/2/8	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	102,972.80	2018/8/8	2019/2/8	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	102,972.80	2018/8/8	2019/2/8	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	78,400.00	2018/8/8	2019/2/8	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	70,232.00	2018/8/8	2019/2/8	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	280,928.00	2018/8/17	2019/2/17	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	594,274.80	2018/10/18	2019/4/18	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	103,180.00	2018/11/1	2019/5/1	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	99,848.00	2018/11/1	2019/5/1	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	1,396,732.79	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	1,350,698.30	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	1,257,984.00	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资	应付票据	1,087,800.00	2018/11/9	2019/5/9	否

担保方	担保事项	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
股份有限公司					
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	931,155.20	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	700,000.00	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	700,000.00	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	539,233.10	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	514,565.63	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	468,533.23	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	454,386.52	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	416,386.26	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	408,579.30	2018/11/9	2019/5/9	否
福建省永福博发投资 股份有限公司	应付票据	382,755.10	2018/11/9	2019/5/9	否

注：该关联方担保系为公司开具的已到期但尚未撤销的银行保函，截止报告日，该等银行保函均已撤销。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,872,963.43	6,697,392.67

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建省新能海上风电研发中心有限公司	2,089,829.13	104,491.46		
	厦门瑞新热电有限公司	1,687,844.00	710,135.97	1,702,844.00	431,820.18
	漳浦国电投光伏有限公司	2,192,757.99	164,790.90	7,121,479.72	356,073.99
	中闽（连江）风电有限公司	370,701.00	37,070.10	372,399.11	18,619.96
	福建永福集团有限公司	105,000.00	5,250.00		
	福建海上风电运维服务有限公司	28,000.00	1,400.00		
其他应收款					
	福建省新能海上风电研发中心有限公司			1,204,488.46	60,224.42
	福建昌明建材有限公司			14,000.00	700.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	福建和盛高科技产业有限公司	93,350.83	120,800.00
预收款项			
	福建省新能海上风电研发中心有限公司		180,384.96
其他应付款			
	福建省永福博发投资股份有限公司	257,400.00	
	李庆先		11,850.00
	郭泗煊		3,240.00
	王建明		3,240.00

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	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
	本期发生额	上期发生额	
研发补助	738,185.00		其他收益
失业保险补贴	254,316.75	287,611.52	其他收益
技改补助	145,000.00		其他收益
扶持资金	130,000.00		其他收益
专利资助奖励	31,000.00		其他收益
自主知识产权奖励	5,000.00	20,000.00	其他收益
其他补贴	10,000.00	134,000.00	营业外收入
合计	1,313,501.75	441,611.52	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 开出保函

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已开具尚未撤销的银行保函金额为人民币 52,453,100.33 元、美元 80,000.00 元，其中 17,040,728.94 元由关联方保证担保，具体详见“九、（五）3、关联担保情况”。

2、 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期票据

截至 2018 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为 4,700,000.00 元。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司于 2019 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第四次会议决议，以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 140,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），合计派发现金股利为人民币 14,008,000.00 元（含税），送 0

股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。剩余未分配利润结转以后年度。

(二) 收购福建华超信息科技有限公司（以下简称“华超信息”）51%股权的事项

根据公司与福建华明信息科技有限公司签订的《关于对福建华超信息科技有限公司的投资协议》的股权转让协议约定，公司将受让福建华明信息科技有限公司原持有的华超信息 51%股权，该股权转让事宜已于 2019 年 2 月 22 日完成工商变更登记。

(三) 设立全资子公司福建永福创智能能源管理有限公司

2019 年 1 月 16 日，公司设立全资子公司福建永福创智能能源管理有限公司，注册资本为 1000 万元。截止审计报告日，公司尚未实际出资。

(四) 设立全资子公司永福新加坡新能源开发股份有限公司

2019 年 2 月 19 日，公司设立全资子公司永福新加坡新能源开发股份有限公司，注册资本为 30 万美元。截止审计报告日，公司尚未实际出资。

(五) 股东中国-比利时直接股权投资基金股份减持计划

公司股东中国-比利时直接股权投资基金计划在 2019 年 3 月 6 日起 3 个交易日后的 6 个月内以集中竞价方式减持不超过本公司股份 2,801,600 股，即不超过本公司总股本比例 2%；且任意连续九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过上市公司股份总数的 1%，即不超过 1,400,800 股。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

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

(二) 股东部分股权质押

截止 2018 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 2,500,000.00 股（占其所持公司股份比例的 5.9530%，占公司总股份的 1.7847%），向中国民生银行股份有限公司福州分行进行质押，质押起止日为 2018 年 1 月 5 日至 2020 年 1 月 5 日；2019 年 1 月，其将持有本公司股份 1,250,000.00 股（占其所持公司股份比例的 2.9765%，占公司总股份的 0.8923%），向中国民生银行股份有限公司福州分行进行补充质押，质押起止日为 2019 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 5 日。

截止 2018 年 12 月 31 日本公司股东福州永福恒诚投资管理股份有限公司，因融资需求，将其持有本公司股份 2,050,000.00 股（占其所持公司股份比例的 5.9991%，占公司总股份的 1.4634%），向华安证券股份有限公司进行质押，质押起止日为 2018 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 23 日。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	210,000.00	300,000.00
应收账款	339,974,693.47	269,326,761.46
合计	340,184,693.47	269,626,761.46

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	210,000.00	300,000.00

(2) 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	4,700,000.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	370,225,089.78	100.00	30,250,396.31	8.17	339,974,693.47	290,027,020.29	98.71	21,958,083.83	7.57	268,068,936.46
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						3,777,515.09	1.29	2,519,690.09	66.70	1,257,825.00
合计	370,225,089.78	100.00	30,250,396.31		339,974,693.47	293,804,535.38	100.00	24,477,773.92		269,326,761.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	254,723,736.07	12,736,186.80	5.00
1 至 2 年	73,216,911.72	7,321,691.17	10.00
2 至 3 年	15,609,865.85	4,682,959.76	30.00
3 至 4 年	3,521,627.81	1,760,813.91	50.00
4 至 5 年	2,257,605.84	1,806,084.67	80.00
5 年以上	1,942,660.00	1,942,660.00	100.00
合计	351,272,407.29	30,250,396.31	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	18,952,682.49		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 8,292,312.48 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福建鑫海冶金有限公司	总承包项目应收账款	2,519,690.09	经董事会审批	否

应收账款核销说明：

根据《福建省长乐市人民法院民事裁定书》—（2017）闽 0182 破 1 号之九的裁定，该公司破产重整，以其破产财产清偿我公司 1,257,825.00 元，公司将剩余无法收回的 2,519,690.09 元确认为坏账，核销应收账款 2,519,690.09 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海电气燃气轮机有限公司	22,113,226.42	5.97	1,602,080.66
上海电气集团股份有限公司	21,778,532.06	5.88	1,468,411.51
福州海峡发电有限公司	19,880,629.09	5.37	994,031.45
福州新创机电设备有限公司	18,952,682.49	5.12	
国网福建省电力有限公司福州供电公司	18,932,097.48	5.11	1,034,466.81
合计	101,657,167.54	27.45	5,098,990.43

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	62,597,334.62	81,214,538.24

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,217,501.25		620,166.63	0.98	62,597,334.62	81,702,738.58		488,200.34	0.60	81,214,538.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	63,217,501.25		620,166.63		62,597,334.62	81,702,738.58		488,200.34		81,214,538.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,203,655.78	310,182.79	5.00
1 至 2 年	838,715.38	83,871.54	10.00
2 至 3 年	211,375.00	63,412.50	30.00
3 至 4 年	21,358.00	10,679.00	50.00
4 至 5 年	154,636.00	123,708.80	80.00
5 年以上	28,312.00	28,312.00	100.00
合计	7,458,052.16	620,166.63	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	55,759,449.09		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,966.29 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司款项	55,759,449.09	76,855,580.10
保证金	6,929,028.30	2,904,522.00
劳务收入		1,204,488.46
备用金	395,663.78	609,824.52
押金	69,718.00	61,370.00
其他	63,642.08	66,953.50
合计	63,217,501.25	81,702,738.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门福思威特工程有限公司	子公司款项	53,858,116.23	1 年以内、1-3 年	85.19	
福州新创机电设备有限公司	子公司款项	1,901,332.86	一年以内	3.01	
华电招标有限公司	保证金	1,220,000.00	1 年以内、1-2 年	1.93	66,000.00
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	保证金	1,131,000.00	1 年以内	1.79	56,550.00
福建省招标中心有限责任公司	保证金	875,000.00	1 年以内	1.38	43,750.00
合计		58,985,449.09		93.30	166,300.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,720,000.00		42,720,000.00	42,720,000.00		42,720,000.00
对联营企业投资	21,386,140.47		21,386,140.47			
合计	64,106,140.47		64,106,140.47	42,720,000.00		42,720,000.00

1、 对子公司投资

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

福建永福电力设计股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
福州新创机电设 备有限公司	30,580,000.00			30,580,000.00		
福建永福新能电 力投资有限公司		0.00		0.00		
合计	42,720,000.00			42,720,000.00		

说明：2018 年 6 月 14 日，公司设立子公司福建永福新能电力投资有限公司，注册资本 5000 万元，公司认缴出资 5000 万元，占注册资本的 100%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
福建永帆风电科技有限公司		24,000,000.00		-2,613,859.53					21,386,140.47		
小计		24,000,000.00		-2,613,859.53					21,386,140.47		
合计		24,000,000.00		-2,613,859.53					21,386,140.47		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,537,631.05	432,404,218.15	453,959,874.23	290,981,044.70
其他业务	7,764,762.82	2,062,613.74	8,981,790.75	2,558,995.76
合计	614,302,393.87	434,466,831.89	462,941,664.98	293,540,040.46

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产投资收益	9,240,155.95	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,613,859.53	
合计	6,626,296.42	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,114.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,313,501.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,240,155.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,727.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,570,406.68	
少数股东权益影响额		
合计	8,835,637.85	

(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	8.18	0.5249	0.5249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.20	0.4619	0.4619

福建永福电力设计股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十二日