

报备防伪码：



报备防伪号：3565F8DC30711843

报告文号：闽华兴所〔2019〕审字C-224号

报告日期：2019年06月06日

报备时间：2019年06月10日 16:09:41

签字注册会计师：陈蓁，林招通

福建中闽海上风电有限公司

审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2019)审字C-224号

福建中闽海上风电有限公司:

一、审计意见

我们审计了福建中闽海上风电有限公司(以下简称中闽海电)财务报表,包括2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的资产负债表,2019年1-3月、2018年度、2017年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了中闽海电2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年1-3月、2018年度、2017年度的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,我们独立于中闽海电,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。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 应收账款、营业收入确认

1、事项描述

如中闽海电财务报表附注五之(二)、(二十四)所示, 2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日中闽海电资产负债表应收账款余额分别为172,549,212.86元、156,132,734.85元、170,877,134.82元; 2019年1-3月、2018年度、2017年度中闽海电利润表营业收入分别为28,677,282.30元、146,653,083.77元、165,478,220.75元, 应收账款为应收售电款, 包括标杆电价和可再生能源补贴, 金额对财务报表影响较大, 且可再生能源补贴的回收期较长。因此, 我们将应收账款、营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 对营业收入与应收账款确认相关的关键内部控制设计和运行有效性进行评估和测试。

(2) 选取样本检查收入与应收账款确认的支持性原始资料, 结合电费收入细节测试对应收账款借方发生额进行检查测试, 评价是否符合中闽海电会计政策及企业会计准则的规定。

(3) 根据客户交易及期末应收账款金额, 执行函证程序。

(4) 分析应收账款的账龄结构和组成情况, 检查补贴电价收取的情况及未收到的原因, 评价应收账款的可收回性。

(5) 执行截止测试, 确认收入是否计入正确的会计期间, 关注公司期末及期后应收账款回收情况。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

基于我们已执行的审计程序，管理层对应收账款、营业收入的确认是合理的。

(二) 固定资产和在建工程减值

1、事项描述

如中闽海电财务报表附注五之(七)、(八)所述，2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日中闽海电资产负债表固定资产账面价值分别为684,268,230.75元、694,481,358.15元、732,559,068.30元；2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日在建工程账面价值分别为1,861,500,622.12元、1,828,590,790.25元、328,385,560.04元。固定资产和在建工程是否减值对于中闽海电的财务报表而言是重要的，且预计固定资产和在建工程未来现金流量涉及管理层的判断和分析。因此，我们将固定资产和在建工程减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并评估中闽海电与资产减值测试相关的关键内部控制，以及管理层对固定资产和在建工程在资产负债表日是否存在减值迹象的判断。

(2) 实地勘察相关资产，并实施监盘程序，以了解资产是否存在毁损、报废、长期闲置等状况，初步分析是否存在减值迹象。

(3) 检查在建工程项目立项、政府批文，实地查看建设情况，了解未正常推进的工程项目具体原因，取得管理层期末在建工程检查情况说明，评价存在减值迹象的在建项目投资可回收性。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(4)对于执行减值测试的固定资产，我们将评估减值测试方法的适当性，评价未来现金流量折现模型之方法、折现率、关键假设和参数的合理性，包括将这些假设和参数与支持性证据对比，尤其是最近财务预算或预测数据、未来售电量、上网电价等，以及预计未来现金流量现值的计算。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中闽海电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，管理层负责评估中闽海电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中闽海电的财务报告过程。

五、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



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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，就可能导致对中闽海电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中闽海电不能持续经营。

(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。

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中闽海电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



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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。



中国福州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年六月六日

资产负债表

编制单位：福建中闽海上风电有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	736,879,507.72	8,226,260.34	2,551,294.45
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				
应收账款	五、（二）	172,549,212.86	156,132,734.85	170,877,134.82
预付款项	五、（三）	830,654.65	1,572,631.78	706,267.08
其他应收款	五、（四）	8,610,991.94	386,189,686.05	305,203,618.49
存货	五、（五）	475,179.69	605,003.32	305,155.67
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（六）	107,660,062.30	100,476,668.03	43,632,325.14
流动资产合计		1,027,005,609.16	653,202,984.37	523,275,795.65
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、（七）	684,268,230.75	694,481,358.15	732,559,068.30
在建工程	五、（八）	1,861,500,622.12	1,828,590,790.25	328,385,560.04
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（九）	28,600,764.87	28,920,321.61	8,771,092.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十）	7,319,658.62	8,888,156.90	15,162,150.02
递延所得税资产	五、（十一）	1,830,356.20	1,650,628.83	937,743.08
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,583,519,632.56	2,562,531,255.74	1,085,815,613.57
资产总计		3,610,525,241.72	3,215,734,240.11	1,609,091,409.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林崇

陈鹏

朱旭亮

资产负债表（续）

编制单位：福建中闽海上风电有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	五、（十二）	853,226,552.36	1,174,436,882.43	338,633,607.40
预收款项				
应付职工薪酬	五、（十三）	2,466,036.37	2,462,501.66	1,254,043.02
应交税费	五、（十四）	1,510,045.72	91,994.36	100,740.22
其他应付款	五、（十五）	3,986,887.59	5,653,699.42	3,045,461.62
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（十六）	30,838,600.00	30,838,600.00	17,618,800.00
其他流动负债				
流动负债合计		892,028,122.04	1,213,483,677.87	360,652,652.26
非流动负债：				
长期借款	五、（十七）	728,981,800.00	608,991,800.00	426,500,400.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（十八）	724,355,632.56	735,093,379.56	342,192,270.28
预计负债	五、（十九）	37,104,708.54	36,813,310.30	35,671,812.31
递延收益	五、（二十）	576,000.00	576,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,491,018,141.10	1,381,474,489.86	804,364,482.59
负债合计		2,383,046,263.14	2,594,958,167.73	1,165,017,134.85
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、（二十一）	1,156,720,000.00	556,720,000.00	356,720,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十二）	18,834,244.44	18,834,244.44	12,386,189.69
未分配利润	五、（二十三）	51,924,734.14	45,221,827.94	74,968,084.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,227,478,978.58	620,776,072.38	444,074,274.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,610,525,241.72	3,215,734,240.11	1,609,091,409.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林崇

陈鹏

朱旭亮

利润表

编制单位：福建中闽海上风电有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（二十四）	28,677,282.30	146,653,083.77	165,478,220.75
减：营业成本	五、（二十四）	12,303,174.13	50,260,454.71	48,165,558.25
税金及附加	五、（二十五）	219,851.38	295,587.49	363,248.87
销售费用				
管理费用	五、（二十六）	2,068,156.14	7,618,952.39	4,852,435.71
研发费用				
财务费用	五、（二十七）	6,277,456.38	24,633,009.45	24,023,810.21
其中：利息费用		6,639,178.48	26,062,573.75	25,069,838.33
利息收入		364,390.30	1,432,639.01	1,047,798.60
加：其他收益	五、（二十八）		2,581.99	
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,808,644.27	63,847,661.72	88,073,167.71
加：营业外收入				
减：营业外支出	五、（二十九）		80,000.00	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,808,644.27	63,767,661.72	87,923,167.71
减：所得税费用	五、（三十）	1,105,738.07	-712,885.75	-704,036.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,702,906.20	64,480,547.47	88,627,204.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,702,906.20	64,480,547.47	88,627,204.64
（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		6,702,906.20	64,480,547.47	88,627,204.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林崇

陈鹏

朱旭亮

现金流量表

编制单位：福建中闽海上风电有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		16,849,169.45	185,380,941.82	84,845,528.88
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	165,723,416.61	345,492,524.31	175,627,485.50
经营活动现金流入小计		182,572,586.06	530,873,466.13	260,473,014.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,240,959.10	9,374,098.21	6,272,859.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,160,379.19	8,465,520.33	4,666,195.56
支付的各项税费		223,211.98	296,097.19	322,090.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	14,251,638.76	391,883,424.57	177,106,981.46
经营活动现金流出小计		17,876,189.03	410,019,140.30	188,368,127.51
经营活动产生的现金流量净额		164,696,397.03	120,854,325.83	72,104,886.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,859,523.47	391,879,969.15	173,725,574.93
投资支付的现金				
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		267,859,523.47	391,879,969.15	173,725,574.93
投资活动产生的现金流量净额		-267,859,523.47	-391,879,969.15	-173,725,574.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金		354,138,049.53	216,850,000.00	72,000,000.00
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		954,138,049.53	416,850,000.00	172,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,010,000.00	21,138,800.00	14,880,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,311,675.71	119,010,590.79	58,711,954.40
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		122,321,675.71	140,149,390.79	73,592,754.40
筹资活动产生的现金流量净额		831,816,373.82	276,700,609.21	98,407,245.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		728,653,247.38	5,674,965.89	-3,213,442.46
加：期初现金及现金等价物余额		8,226,260.34	2,551,294.45	5,764,736.91
六、期末现金及现金等价物余额		736,879,507.72	8,226,260.34	2,551,294.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林崇

陈鹏

朱旭亮

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建中闽海上风电有限公司 2019年1-3月

项目	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	556,720,000.00								18,834,244.44		45,221,827.94	620,776,072.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	556,720,000.00								18,834,244.44		45,221,827.94	620,776,072.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00										6,702,906.20	606,702,906.20
（一）综合收益总额											6,702,906.20	6,702,906.20
（二）所有者投入和减少资本	600,000,000.00											600,000,000.00
1.所有者投入资本	600,000,000.00											600,000,000.00
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												
1.提取盈余公积												
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	1,156,720,000.00								18,834,244.44		51,924,734.14	1,227,478,978.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年度												
项目	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	356,720,000.00								12,386,189.69		74,968,084.68	444,074,274.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	356,720,000.00								12,386,189.69		74,968,084.68	444,074,274.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,000,000.00								6,448,054.75		-29,746,256.74	176,701,798.01
（一）综合收益总额											64,480,547.47	64,480,547.47
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00											200,000,000.00
1.所有者投入资本	200,000,000.00											200,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他权益工具持有者投入资本												
4.其他												
（三）利润分配									6,448,054.75		-94,226,804.21	-87,778,749.46
1.提取盈余公积									6,448,054.75		-6,448,054.75	
2.对所有者（或股东）的分配											-87,778,749.46	-87,778,749.46
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	556,720,000.00								18,834,244.44		45,221,827.94	620,776,072.38

法定代表人：

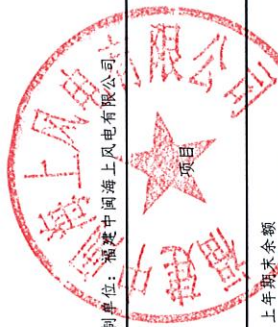
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2017年度												
项目	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	256,720,000.00								3,523,469.23		31,711,223.05	291,954,692.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	256,720,000.00								3,523,469.23		31,711,223.05	291,954,692.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00								8,862,720.46		43,256,861.63	152,119,582.09
（一）综合收益总额											88,627,204.64	88,627,204.64
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00											100,000,000.00
1.所有者投入资本	100,000,000.00											100,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他权益工具持有者投入资本												
4.其他												
（三）利润分配									8,862,720.46		-45,370,343.01	-36,507,622.55
1.提取盈余公积									8,862,720.46		-8,862,720.46	
2.对所有者（或股东）的分配											-36,507,622.55	-36,507,622.55
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	356,720,000.00								12,386,189.69		74,968,084.68	444,074,274.37



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位为若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建中闽海上风电有限公司(以下简称公司及本公司)是福建省投资开发集团有限责任公司(以下简称投资集团)于2012年9月成立的全资子公司。公司营业期限为2012年9月26日至2037年9月25日;住所为福建省莆田市秀屿区平海镇人民政府光琼楼207-212号;注册资本115,672.00万元;法人代表为林崇;统一社会信用代码为91350305054324246D。

经营范围:风力发电项目的建设、经营管理及技术咨询;风力发电设备、配件及材料采购供应;风电场专业运行及维修服务(不含供电);旅游开发(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)。

(二) 历史沿革

1、2012年9月设立

2012年9月19日,莆田市秀屿区工商行政管理局出具(闽)登记内名预核字(2012)第9980号《企业名称预先核准通知书》,同意预先核准由投资集团出资设立的企业名称为“福建中闽海上风电有限公司”。

2012年9月19日,投资集团作出股东决定,同意由其出资5,000万元设立公司,持有公司100%的股权。

2012年9月19日,投资集团签署了《福建中闽海上风电有限公司章程》。

2012年9月24日,立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所出具中联闽都验字(2012)I-0025号《验资报告》,经其审验,截至2012年9月21日,公司已收到股东缴纳的注册资本(实收资本)5,000万元,股东以货币出资5,000万元。

2012年9月26日,公司取得莆田市秀屿区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:350305100020441)。

设立完成后,公司的股东及出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例	出资方式
投资集团	5,000.00	100%	货币
合计	5,000.00	100%	

2、2014 年 9 月第一次增资

2014 年 9 月 15 日, 公司根据修改后章程规定, 注册资本由 5,000 万元增加至 10,000 万元, 增加的注册资本全部由投资集团认缴。

2014 年 9 月, 本公司收到投资集团缴纳的新增注册资本 (实收资本) 人民币合计 5,000.00 万元 (大写: 人民币伍仟万元整), 均以货币出资。

本次增资完成后, 公司的股东及出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例	出资方式
投资集团	10,000.00	100%	货币
合计	10,000.00	100%	

3、2016 年 2 月第二次增资

2016 年 2 月 2 日, 公司根据修改后章程规定, 注册资本由 10,000 万元增加至 15,000 万元, 增加的注册资本全部由投资集团认缴。

2015 年 12 月 31 日, 本公司收到投资集团缴纳的新增注册资本 (实收资本) 人民币合计 5,000.00 万元 (大写: 人民币伍仟万元整), 均以货币出资。

本次增资完成后, 公司的股东及出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例	出资方式
投资集团	15,000.00	100%	货币
合计	15,000.00	100%	

4、2016 年 11 月第三次增资

2016 年 11 月 10 日, 公司根据修改后章程规定, 注册资本由 15,000 万元增加至 25,672 万元, 增加的注册资本全部由投资集团认缴。

2016 年 9 月 21 日, 本公司收到投资集团缴纳的新增注册资本 (实收资本) 人民币合计 10,672.00 万元 (大写: 人民币壹亿零陆佰柒拾贰万元整), 均以货币出资。

本次增资完成后, 公司的股东及出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例	出资方式
投资集团	25,672.00	100%	货币
合计	25,672.00	100%	

5、2017 年 11 月第四次增资

2017 年 11 月 21 日, 公司根据修改后章程规定, 注册资本由 25,672 万元增加至 35,672 万元, 增加的注册资本全部由投资集团认缴。

2017 年 9 月 19 日, 本公司收到投资集团缴纳的新增注册资本 (实收资本) 人民币合计 10,000.00 万元 (大写: 人民币壹亿元整), 均以货币出资。

本次增资完成后, 公司的股东及出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例	出资方式
投资集团	35,672.00	100%	货币
合计	35,672.00	100%	

6、2019 年 3 月第五次增资

2019 年 3 月 25 日, 公司根据修改后章程规定, 注册资本由 35,672 万元增加至 115,672 万元, 增加的注册资本全部由投资集团认缴。

投资集团于 2018 年 9 月 10 日出具《关于拨付福建中闽海上风电有限公司项目资本的批复》同意拨付资本金 20,000 万元, 公司于 2018 年 9 月 12 日收到投资集团缴入的增资款 20,000 万元。

投资集团于 2019 年 3 月作出股东决定公司注册资本增加至 115,672 万元人民币, 公司于 2019 年 3 月 28 日收到投资集团缴入的增资款 60,000 万元, 业经福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验并出具《验资报告》 (闽华兴所 (2019) 验字 C-001 号)。

本次增资完成后, 公司的股东及出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例	出资方式
投资集团	115,672.00	100%	货币
合计	115,672.00	100%	

(三) 财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2019 年 6 月 6 日决议批准报出。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定 (以下合称企

业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

公司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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资,确定为现金等价物。受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(六) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率折算作为折算汇率,折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整,以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民

币金额进行调整，产生的汇兑差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入当期损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具的核算方法

1. 金融资产分类

金融资产在初始确认时分为以下四类：

（1）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和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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产。

2. 金融资产的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以取得时以公允价值（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。

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

取得时按交易价值（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。

债权投资持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

（3）应收款项

公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额。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。

公司坏账的确认标准为：因债务人破产，依照法律清偿后仍无法收回或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人确实无法收回的应收款项；债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

对于单项金额重大应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试，有客观证明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；经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。单项金额重大应收款项是指单个欠款单位的欠款金额在人民币 100 万元以上。

对单项金额非重大且未来现金流量现值与以信用风险特征组合测试的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，根据其单独测试的未来现金流量现值与其账面价值的差额，计提坏账准备。

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备	

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	(1) 合并报表范围内企业之间的应收款项	不计提坏账准备
	(2) 与其他关联企业之间的应收款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备
特殊款项组合	(1) 备用金、应向公司职工收回的各种代垫款	不计提坏账准备
	(2) 保证金、押金	不计提坏账准备
	(3) 代管投资项目形成的长期应收款	不计提坏账准备
	(4) 政策性债权投资形成的长期应收款	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备
	(5) 应收政府部门款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备
	(6) 其他有收回保证条件的款项	单独测试后如有证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备

按账龄分析法计提坏账准备的比例

账龄	计提比例%
1 年以内	
1 至 2 年	10
2 年至 3 年	30
3 年至 4 年	50
4 年至 5 年	80
5 年以上	100

(4) 可供出售金融资产

公司购入的在活跃市场上有报价的股票、债券，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，可供出售金融资产以公允价值计量，且将公允价值变动计入其他综合收益。

投资企业对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本法进行计量。

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；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3、金融资产转移

公司如将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。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。

4. 金融负债的确认与计量

（1）金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

（八）固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年且价值超过 2,000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的器具等。

固定资产有关的经济利益很可能流入企业，其成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

(1) 固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应于资本化的以外，在信用期间计入当期损益。

(3) 自行建造的固定资产成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 投资者投入的固定资产成本，按照投资合同或协议约定的价值计价。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用直线法计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

已达到预定可使用状态，无论是否交付使用，尚未办理竣工决算的，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

已提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

固定资产分类及折旧年限：

类 别	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	25	5
机器设备	5-20	5
运输设备	5	5
电子设备及其他用器具	3-5	0-3

（九）在建工程

1. 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但原已计提的折旧额不再调整。

（十）无形资产计价及摊销方法

1. 无形资产应当按照实际成本进行初始计量。
2. 无形资产摊销金额为成本扣除预计残值后的金额。
3. 无形资产在使用寿命内按直线法摊销。

（十一）其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

1. 金融资产（不含应收款项）

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

（2）持有至到期投资。期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（3）可供出售金融资产。如果可供出售金融资产的期末公允价值发生较大幅度下降，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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资发生减值时，本公司将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。同时该类投资发生的减值损失，不予转回。

2. 固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产

(1) 使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(3) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

1、摊销方法

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

2、摊销年限

保险费按照保险期限内平均摊销。

(十三) 借款费用

1. 借款费用的核算原则

公司所发生的借款费用可直接归属于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等资产的予以资本化，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。

2. 借款费用资本化的确认原则

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

(3) 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

(十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

公司采用设定提存计划确认和计量离职后福利。

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以及企业年金计划，在职工为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。

3. 辞退福利

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。

4. 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划有关规定的，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

1. 销售商品

（1）总体原则

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司与所在地电网公司签署《购售电合同》，包括特许经营权项目与电网公司所签署购售电合同。一般主要条款包括：购电人购买售电人所拥有风电机组的电能；风电机组的商业运行期上网电量；按政府价格主管部门批准的上网电价执行；电能计量，包括上网电量计量点及主副电能表确定；上网电量以月为结算期，以计量点计费电能表每月结算日北京时间 24:00 抄表电量为依据；上网电费计算公式为：

上网电费=当月上网电量*对应的上网电价。

根据以上购售电合同及相关特许权协议的约定，本公司在购售电业务中的实质性义务为向各地电网公司供应上网电力。上网电力供应完成后，双方执行的抄表、核对、结算单填制、发票开具等其他事项仅为程序性工作。在电力供应至各电厂所在地电力公司时，本公司同时满足以下条件：

①电力供应已经完成；

②由于电力的生产、供应及使用具有“即时性”的特点，本公司在电力供应完成后，即不再保留与所供应商品（电力）的控制权和管理权；

③供电量在电力供应完成后即可通过读表获得，并得到购电方的确认；同时，供电价格已在购售电合同中明确约定。因此，本公司可以可靠地计算计量相关收入的金额；

④购电方为各地电力公司，其资信能力及根据协议付款的历史记录良好。本公司可以合理确信相关经济利益可以流入企业；

⑤本公司与电力供应相关的成本（主要包括折旧、人工、运营维护等）能够可靠地计量。

鉴于以上条件的满足，本公司于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时确认其电力销售收入。

2. 提供劳务

劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入时，确认收入的实现。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入计量标准

本公司的收入按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

（十六）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

1. 政府补助的确认原则

公司能够满足政府补助所附条件；

公司能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

3. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，在相关资产达到预定使用状态之日起，在其使用寿命内按照合理、系统的方法进行分配，分次计入其他收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。公司取得的政策性优惠贷款贴息，分别以下两种情况进行会计处理：

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，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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十七) 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，可产生可抵扣暂时性差异。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当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。

资产负债表日，企业应当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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（十八）报告期会计政策、会计估计的变更和会计差错更正及其影响

1、会计政策变更

根据《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）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，本公司资产负债表将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整后	变动额
其他应收款	305,203,618.49	305,203,618.49	
固定资产	732,559,068.30	732,559,068.30	
在建工程	328,385,560.04	328,385,560.04	
其他应付款	1,696,399.20	3,045,461.62	1,349,062.42
应付利息	1,349,062.42		-1,349,062.42

2017 年度无受影响的公司利润表一级项目。

2、会计估计变更

报告期本公司未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%
教育费附加	应纳增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

1、根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）规定，对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（财税〔2008〕46号）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司已于2016年3月9日通过莆田市秀屿区国家税务局备案。

2、根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。本公司主要从事海上风力发电业务，属于国家政策大力扶持的行业，本公司享受增值税即征即退50%的优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
现金	414.70	414.70
银行存款	736,879,093.02	8,225,845.64
合计	736,879,507.72	8,226,260.34

注：公司报告期期末数不存在抵押、冻结或有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	172,549,212.86	100.00			172,549,212.86
账龄组合					
关联方组合					
其他组合	172,549,212.86	100.00			172,549,212.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	172,549,212.86	100.00			172,549,212.86

续

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	156,132,734.85	100.00			156,132,734.85
账龄组合					
关联方组合					
其他组合	156,132,734.85	100.00			156,132,734.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	156,132,734.85	100.00			156,132,734.85

截至2019年3月31日，组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	2019年3月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
国网福建省电力有限公司	客户	172,549,212.86	1年以内/1-2年	100.00	
合计	客户	172,549,212.86	1年以内/1-2年	100.00	

注：本公司应收账款均为应收国网福建省电力有限公司售电款，划分为其他组合，以实际损失率为基础计提坏账准备，历史上未出现坏账损失，不存在难以回收的情况，未计提坏账准备。

2、报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3、报告期无实际核销的应收账款情况。

4、截至 2019 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网福建省电力有限公司	172,549,212.86	100.00	
合 计	172,549,212.86	100.00	

（三）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	830,654.65	100.00	1,572,631.78	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	830,654.65	100.00	1,572,631.78	100.00

2、截至 2019 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
海峡金桥财产保险股份有限公司	552,096.77	66.47
中石化森美福建石油有限公司莆田分公司	127,139.59	15.31
莆田市滨海投资有限公司	93,371.43	11.24
福建省琪龙经贸发展有限公司	43,580.00	5.25
福建省高速公路电子收费莆田管理分中心	6,478.05	0.78
合 计	822,665.84	99.05

（四）其他应收款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,610,991.94	386,189,686.05
合 计	8,610,991.94	386,189,686.05

其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	8,610,991.94	100.00			8,610,991.94
账龄组合					
关联方组合					
特殊款项组合	8,610,991.94	100.00			8,610,991.94
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,610,991.94	100.00			8,610,991.94

续

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	386,189,686.05	100.00			386,189,686.05
账龄组合					
关联方组合	351,534,314.23	91.03			351,534,314.23
特殊款项组合	34,655,371.82	8.97			34,655,371.82
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	386,189,686.05	100.00			386,189,686.05

组合中，采用特殊款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金、押金	194,200.00			201,400.00		
应收政府部门款项	8,211,950.47			34,350,000.00		
备用金、应向公司职工收回的各种代垫款	204,841.47			103,971.82		
合计	8,610,991.94			34,655,371.82		

2、按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	194,200.00	201,400.00
关联方往来款		351,534,314.23
代收代付款项	73,841.47	103,971.82
员工备用金	131,000.00	
新开发银行贷款-应收福建省财政厅拨付	8,211,950.47	34,350,000.00
合计	8,610,991.94	386,189,686.05

3、报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4、报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、截至 2019 年 3 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
福建省财政厅	其他	8,211,950.47	1 年以内	95.37	
莆田市滨海投资有限公司	保证金及押金	100,000.00	5 年以上	1.16	
陈汉雄	员工备用金	46,000.00	1 年以内	0.53	
黄金准	员工备用金	20,000.00	1 年以内	0.23	
黄俊强	员工备用金	20,000.00	1 年以内	0.23	
合 计		8,397,950.47		97.52	

(五) 存货

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	475,179.69		475,179.69	605,003.32		605,003.32
合计	475,179.69		475,179.69	605,003.32		605,003.32

(六) 其他流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税进项税额	107,660,062.30	100,476,668.03
合计	107,660,062.30	100,476,668.03

(七) 固定资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	684,268,230.75	694,481,358.15
固定资产清理		
合计	684,268,230.75	694,481,358.15

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他用器具	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	45,965,018.20	739,136,618.17	1,297,356.17	3,529,890.30	789,928,882.84
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 3 月 31 日余额	45,965,018.20	739,136,618.17	1,297,356.17	3,529,890.30	789,928,882.84
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	4,075,564.92	89,205,179.37	1,171,108.48	995,671.92	95,447,524.69
2. 本期增加金额	436,667.67	9,557,845.29	26,060.05	192,554.39	10,213,127.40
(1) 计提	436,667.67	9,557,845.29	26,060.05	192,554.39	10,213,127.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 3 月 31 日余额	4,512,232.59	98,763,024.66	1,197,168.53	1,188,226.31	105,660,652.09
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 3 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 3 月 31 日账面价值	41,452,785.61	640,373,593.51	100,187.64	2,341,663.99	684,268,230.75
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	41,889,453.28	649,931,438.80	126,247.69	2,534,218.38	694,481,358.15

2、截至 2019 年 3 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中控楼及附属楼	41,452,785.61	正在协调办理中

(八) 在建工程

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	1,861,500,622.12	1,828,590,790.25
工程物资		
合计	1,861,500,622.12	1,828,590,790.25

在建工程

1、在建工程情况

项 目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莆田平海湾二期海上风电项目	1,786,102,106.95		1,786,102,106.95	1,755,527,634.16		1,755,527,634.16
莆田平海湾三期海上风电项目	9,466,853.99		9,466,853.99	9,613,629.30		9,613,629.30
莆田平海湾二期 220KV 项目	55,055,968.94		55,055,968.94	55,055,968.94		55,055,968.94
莆田南日岛二期项目	5,176,621.55		5,176,621.55	4,047,462.11		4,047,462.11
莆田南日岛大麦屿项目	3,184,214.39		3,184,214.39	1,819,343.44		1,819,343.44
浙江岱山 1#项目	2,514,856.30		2,514,856.30	2,526,752.30		2,526,752.30
合 计	1,861,500,622.12		1,861,500,622.12	1,828,590,790.25		1,828,590,790.25

2、报告期，重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期 转入 固定 资产 金额	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金 来源	2019 年 3 月 31 日 余额
莆田平海湾二期海上风电项目	1,755,527,634.16	30,574,472.79			19,703,781.01	6,809,925.34	自筹及贷款	1,786,102,106.95
莆田平海湾三期海上风电项目	9,613,629.30			146,775.31			自筹及贷款	9,466,853.99
莆田平海湾二期 220KV 项目	55,055,968.94						自筹及贷款	55,055,968.94
莆田南日岛二期项目	4,047,462.11	1,129,159.44					自筹及贷款	5,176,621.55
莆田南日岛大麦屿项目	1,819,343.44	1,364,870.95					自筹及贷款	3,184,214.39
浙江岱山 1#项目	2,526,752.30			11,896.00			自筹及贷款	2,514,856.30
合计	1,828,590,790.25	33,068,503.18		158,671.31	19,703,781.01	6,809,925.34		1,861,500,622.12

注：根据公司与投资集团签订的《关于福建中闽海上风电有限公司项目剥离及费用承担相关事宜协议》及《补充协议》约定如下：

公司拟将莆田平海湾三期海上风电项目、莆田南日岛二期项目、莆田南日岛大麦屿项目以及浙江岱山 1#项目整体剥离至投资集团，投资集团承担截至 2019 年 3 月 31 日剥离项目的前期费用合计 20,342,546.23 元，具体构成如下：

序号	项目名称	截至 2019 年 3 月 31 日金额
1	莆田平海湾三期海上风电项目	9,466,853.99
2	莆田南日岛二期项目	5,176,621.55
3	莆田南日岛大麦屿项目	3,184,214.39
4	浙江岱山 1#项目	2,514,856.30
合计		20,342,546.23

自 2019 年 4 月 1 日起，上述剥离项目的筹备、开发、建设过程中所需支出的全部费用（包括但不限于在 2019 年 4 月 1 日前已经签署合同但尚未支付的费用）由投资集团承担。无论因任何原因导致在《关于福建中闽海上风电有限公司项目剥离及费用承担相关事宜协议》签署后两年内未能就平海湾三期项目的建设单位变更取得福建省发改委同意的，则双方届时应当本着公平合理的原则就平海湾三期项目的前期费用返还、合同主体变更、在建工程处置等后续事宜进行协商。

截至本报告出具之日，上述四个在建工程项目剥离交割手续尚未办理完毕。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	海域使用权	海岛使用权	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	425,338.66	8,774,165.78	124,342.40	21,303,114.00	30,626,960.84
2. 本期增加金额					
（1）购置					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 2019 年 3 月 31 日余额	425,338.66	8,774,165.78	124,342.40	21,303,114.00	30,626,960.84
二、累计摊销					

项目	软件	土地使用权	海域使用权	海岛使用权	合计
1. 2018 年 12 月 31 日余额	176,854.97	672,686.06	4,973.64	852,124.56	1,706,639.23
2. 本期增加金额	17,540.52	87,741.66	1,243.42	213,031.14	319,556.74
(1) 计提	17,540.52	87,741.66	1,243.42	213,031.14	319,556.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2019 年 3 月 31 日余额	194,395.49	760,427.72	6,217.06	1,065,155.70	2,026,195.97
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2019 年 3 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 3 月 31 日账面价值	230,943.17	8,013,738.06	118,125.34	20,237,958.30	28,600,764.87
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	248,483.69	8,101,479.72	119,368.76	20,450,989.44	28,920,321.61

2、截至 2019 年 3 月 31 日公司无形资产中陆上电缆沟用地 12,134.83 平方米未办理土地使用权证，根据莆田市自然资源局出具的《证明》，电缆沟用地因该局从未对电缆沟做过认证，因此无法办理土地使用权证。

(十) 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 3 月 31 日余额
建安一切险	8,888,156.90		1,568,498.28		7,319,658.62
合计	8,888,156.90		1,568,498.28		7,319,658.62

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
一、递延所得税资产				
弃置费用	7,321,424.79	1,830,356.20	6,602,515.30	1,650,628.83

（十二）应付账款

1、应付账款情况表

账龄	2019年3月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	805,627,802.99	1,103,874,637.11
1-2年（含2年）	5,976,271.11	5,939,767.06
2-3年（含3年）	41,462,178.26	64,462,178.26
3年以上	160,300.00	160,300.00
合计	853,226,552.36	1,174,436,882.43

2、截至2019年3月31日，账龄超过1年的重要应付账款（期末余额最大的前5项）

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
上海电力安装第一工程公司	21,340,714.90	2-3年	尚未达到付款条件
湘电风能有限公司	19,300,000.00	2-3年	尚未达到付款条件
海峡金桥财产保险股份有限公司	5,646,593.81	1-2年	尚未达到付款条件
福建省科学技术咨询服务中心	289,566.03	2-3年/3年以上	尚未达到付款条件
中水顾问中南勘测设计研究院	254,716.98	2-3年	尚未达到付款条件
合计	46,831,591.72		

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
一、短期薪酬	1,805,029.66	2,564,703.13	2,589,389.09	1,780,343.70
二、离职后福利-设定提存计划	657,472.00	301,075.20	272,854.53	685,692.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,462,501.66	2,865,778.33	2,862,243.62	2,466,036.37

2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,728,887.00	1,853,033.00	1,909,703.00	1,672,217.00
二、职工福利费		284,249.18	284,249.18	
三、社会保险费		144,764.36	130,653.98	14,110.38

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
其中：医疗保险费		127,417.51	115,213.99	12,203.52
工伤保险费		5,047.74	4,208.71	839.03
生育保险费		12,299.11	11,231.28	1,067.83
其他				
四、住房公积金		239,158.00	220,849.00	18,309.00
五、工会经费和职工教育经费	76,142.66	43,498.59	43,933.93	75,707.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,805,029.66	2,564,703.13	2,589,389.09	1,780,343.70

3、设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
一、基本养老保险		292,937.58	265,479.66	27,457.92
二、失业保险费		8,137.62	7,374.87	762.75
三、企业年金缴费	657,472.00			657,472.00
四、其他				
合计	657,472.00	301,075.20	272,854.53	685,692.67

(十四) 应交税费

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房产税	44,758.29	44,758.29
土地使用税	15,080.38	15,080.38
个人所得税	9,870.61	23,924.09
印花税	154,871.00	8,231.60
所得税	1,285,465.44	
合计	1,510,045.72	91,994.36

(十五) 其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	3,526,447.39	5,285,655.75
应付股利		
其他应付款	460,440.20	368,043.67
合计	3,986,887.59	5,653,699.42

1、应付利息

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,428,873.29	1,251,459.95
投资集团转贷利息	2,097,574.10	4,034,195.80
合计	3,526,447.39	5,285,655.75

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代收代付款	139,940.90	121,631.90
其他	320,499.30	246,411.77
合计	460,440.20	368,043.67

(2) 截至 2019 年 3 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	30,838,600.00	30,838,600.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合计	30,838,600.00	30,838,600.00

(十七) 长期借款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	67,000,000.00	49,000,000.00
信用借款	307,850,000.00	197,850,000.00
保证、质押借款	261,331,800.00	269,341,800.00
保证、抵质押借款	92,800,000.00	92,800,000.00
合计	728,981,800.00	608,991,800.00

注 1：公司由投资集团提供担保，向工商银行福州闽都支行借款，并约定具备条件后，以莆田平海湾 50MW 海上风电项目电费收费权按贷款比例质押，质押手续办妥后，保证人的保证责任解除。截至 2019 年 3 月 31 日，借款余额 16,847.00 万元（其中：长期借款 15,245.00 万元、一年内到期长期借款 1,602.00 万元），上述质押手续尚未办理。

注 2：公司由投资集团提供担保，向建设银行福建省分行借款，并约定具备条件后，以莆田平海湾 50MW 海上风电项目电费收费权按贷款比例质押，质押手续办妥后，保证人的保证责任解除。截至 2019 年 3 月 31 日，借款余额 11,650.04 万元（其中：长期借款 10,888.18 万元、一年内到期长期借款 761.86 万元），上述质押手续尚未办理。

注 3：公司由投资集团提供担保，向农业银行福州湖东支行借款，并约定具备条件后，以莆田平海湾 50M 海上风电项目电费收费权和项目建成后形成的固定资产按贷款比例提供抵质押担保，质押手续办妥后，保证人的保证责任解除。截至 2019 年 3 月 31 日，借款余额 10,000.00 万元（其中：长期借款 9,280.00 万元、一年内到期长期借款 720.00 万元），上述抵质押手续尚未办理。

注 4：公司向工商银行福州闽都支行借款用于二期项目建设，约定项目投产后，按项目融资占比将电费收费权质押给贷款人。截至 2019 年 3 月 31 日，借款余额 6,700.00 万元（均为长期借款），上述质押手续尚未办理。

（十八）长期应付款

项 目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	724,355,632.56	735,093,379.56
专项应付款		
合计	724,355,632.56	735,093,379.56

长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
统借统贷借款本金	684,299,315.28	695,642,300.51
质保金	50,268,818.47	50,268,818.47
未确认融资费用	-10,212,501.19	-10,817,739.42
合计	724,355,632.56	735,093,379.56

（十九）预计负债

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
弃置费用	37,104,708.54	36,813,310.30
合计	37,104,708.54	36,813,310.30

注：根据《中华人民共和国海域使用管理法》规定，海域使用权终止后，原海域使用权人应当拆除可能造成海洋环境污染或者影响其他用海项目的用海设施和构筑物。本公司聘请专业机构预估福建莆田平海湾 50MW 海上风电项目弃置费用，按现值计入固定资产初始成本和预计负债 3,420.09 万元，后续在固定资产使用寿命内按预计负债的摊余成本和实际利率计算确定利息费用。

（二十）递延收益

1、递延收益的情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
海上风电场大直径单桩基础嵌岩施工关键技术研究及示范项目	576,000.00			576,000.00
合计	576,000.00			576,000.00

2、涉及政府补助的项目

负债项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019 年 3 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
海上风电场大直径单桩基础嵌岩施工关键技术研究及示范项目	576,000.00						576,000.00	与资产相关
合计	576,000.00						576,000.00	

注：根据公司与中國可再生能源规模化发展项目管理办公室签订的《关于海上风电场大直径单桩基础嵌岩施工关键技术研究及示范子项目赠款协议》(No. A5-SG-2018-02)，公司于 2018 年收到关于海上风电场大直径单桩基础嵌岩施工关键技术研究及示范项目赠款 576,000.00 元，截至 2019 年 3 月 31 日本项目尚未完工。

（二十一）实收资本

2019 年 1-3 月

投资者名称	2018 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
投资集团	556,720,000.00	100.00	600,000,000.00		1,156,720,000.00	100.00
合计	556,720,000.00	100.00	600,000,000.00		1,156,720,000.00	100.00

2018 年

投资者名称	2017 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
投资集团	356,720,000.00	100.00	200,000,000.00		556,720,000.00	100.00

投资者名称	2017 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	356,720,000.00	100.00	200,000,000.00		556,720,000.00	100.00

2017 年

投资者名称	2016 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
投资集团	256,720,000.00	100.00	100,000,000.00		356,720,000.00	100.00
合 计	256,720,000.00	100.00	100,000,000.00		356,720,000.00	100.00

(二十二) 盈余公积

2019 年 1-3 月

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
法定盈余公积金	18,834,244.44			18,834,244.44
合 计	18,834,244.44			18,834,244.44

2018 年

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	12,386,189.69	6,448,054.75		18,834,244.44
合 计	12,386,189.69	6,448,054.75		18,834,244.44

2017 年

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	3,523,469.23	8,862,720.46		12,386,189.69
合 计	3,523,469.23	8,862,720.46		12,386,189.69

(二十三) 未分配利润

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	45,221,827.94	74,968,084.68	31,711,223.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	45,221,827.94	74,968,084.68	31,711,223.05
加：本期公司所有者的净利润	6,702,906.20	64,480,547.47	88,627,204.64
减：提取法定盈余公积		6,448,054.75	8,862,720.46
提取一般风险准备			
应付股东股利		87,778,749.46	36,507,622.55
期末未分配利润	51,924,734.14	45,221,827.94	74,968,084.68

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	28,677,282.30	12,303,174.13	146,653,083.77	50,260,454.71	165,478,220.75	48,165,558.25
售电收入	28,677,282.30	12,303,174.13	146,653,083.77	50,260,454.71	165,478,220.75	48,165,558.25
2. 其他业务小计						
合计	28,677,282.30	12,303,174.13	146,653,083.77	50,260,454.71	165,478,220.75	48,165,558.25

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
房产税	44,758.29	179,033.16	243,089.73
土地使用税	15,080.38	60,321.52	50,318.20
车船使用税	29.61	960.00	360.00
印花税	159,983.10	55,272.81	69,480.94
合计	219,851.38	295,587.49	363,248.87

(二十六) 管理费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,656,906.45	5,949,579.82	2,592,875.52
办公及通讯费	12,950.28	34,620.60	83,427.58
差旅费	3,772.23	68,697.37	114,869.36
汽车使用费	11,837.60	65,564.17	59,802.65
审计及咨询费		74,698.98	177,154.64
物业水电费及警卫消防费	99,143.90	316,534.64	130,155.68
修理费及低值易耗品	2,426.17	14,533.17	17,240.00
业务招待费	144,493.84	169,079.27	508,584.00
折旧及摊销	36,748.18	220,050.26	303,698.26
租赁费	93,371.43	491,987.58	497,965.59
其他	6,506.06	213,606.53	366,662.43
合计	2,068,156.14	7,618,952.39	4,852,435.71

(二十七) 财务费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	6,639,178.48	26,062,573.75	25,069,838.33
减：利息收入	364,390.30	1,432,639.01	1,047,798.60
汇兑损益			
其他	2,668.20	3,074.71	1,770.48
合 计	6,277,456.38	24,633,009.45	24,023,810.21

(二十八) 其他收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
个人所得税手续费返还		2,581.99	
合 计		2,581.99	

(二十九) 营业外支出

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
对外捐赠			150,000.00
罚款		80,000.00	
合 计		80,000.00	150,000.00

(三十) 所得税费用

所得税费用表

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,285,465.44		
递延所得税调整	-179,727.37	-712,885.75	-704,036.93
合 计	1,105,738.07	-712,885.75	-704,036.93

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
往来款	165,359,026.31	343,483,885.30	174,579,686.90
银行存款利息收入	364,390.30	1,432,639.01	1,047,798.60
政府补助		576,000.00	
合 计	165,723,416.61	345,492,524.31	175,627,485.50

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
往来款	13,801,005.20	390,351,027.55	174,999,349.05
管理费用	374,501.51	1,449,322.31	1,955,861.93
财务费用	2,668.20	3,074.71	1,770.48
营业外支出等其他	73,463.85	80,000.00	150,000.00
合计	14,251,638.76	391,883,424.57	177,106,981.46

注：往来款主要为本公司与投资集团资金归集往来，详见本附注六、（三）2.（2）报告期投资集团结算中心归集本公司资金情况。

3、不涉及实际现金流借款的影响

公司取得借款直接用于支付工程款等交易因未涉及现金的流入流出，在现金流量表中不作为模拟现金流进行列报，具体情况如下：

收到借款并直接支付情况	影响的现金流量表项目	影响数		
		2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
收到借款的情况	取得借款收到的现金	-88,657,014.77	-361,292,300.51	
	筹资活动产生的现金流量净额	-88,657,014.77	-361,292,300.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-88,657,014.77	-356,292,300.51	
	投资活动产生的现金流量净额	88,657,014.77	356,292,300.51	
偿付利息支付的现金款项	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-5,000,000.00	
	筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	

（三十二）现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	6,702,906.20	64,480,547.47	88,627,204.64
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,208,048.60	40,488,418.49	40,357,950.28
无形资产摊销	92,604.12	375,063.72	338,716.91
长期待摊费用摊销			

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	6,639,178.48	26,062,573.75	25,069,838.33
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-179,727.37	-712,885.75	-704,036.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	129,823.63	-299,847.65	-170,163.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	140,237,760.35	-9,603,140.09	-82,892,732.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	865,803.02	63,595.89	1,478,109.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	164,696,397.03	120,854,325.83	72,104,886.87
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	736,879,507.72	8,226,260.34	2,551,294.45
减: 现金的年初余额	8,226,260.34	2,551,294.45	5,764,736.91
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	728,653,247.38	5,674,965.89	-3,213,442.46

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	736,879,507.72	8,226,260.34	2,551,294.45
其中: 库存现金	414.70	414.70	172.50
可随时用于支付的银行存款	736,879,093.02	8,225,845.64	2,551,121.95
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			

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
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	736,879,507.72	8,226,260.34	2,551,294.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年3月31日账面价值	受限原因
应收账款	172,549,212.86	质押借款
固定资产	116,941,537.73	抵押借款
合计	289,490,750.59	

注：受限情况详见本附注五、（十七）长期借款。

六、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
投资集团	福建省福州市	投资与资产管理	100 亿元	100.00	100.00

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海峡金桥财产保险股份有限公司	母公司为其第一大股东
福建中国建发物业有限公司	母公司的全资孙公司
福清市融安水质监测有限公司	母公司控制的公司

（三）关联方交易

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	2019年1-3月	2018年度	2017年度
福建中国建发物业有限公司	物业费	74,449.60	301,431.42	313,853.38
海峡金桥财产保险股份有限公司	保险费	2,401,729.62	9,863,768.04	6,562,207.01
福清市融安水质监测有限公司	检测费		1,500.00	1,500.00
合 计		2,476,179.22	10,166,699.46	6,877,560.39

2. 金融财务服务交易

(1) 本公司取得投资集团统借统贷借款情况

① 本公司向投资集团统借统贷借款本金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
投资集团	100,000,000.00	2016-5-31	2021-5-31	注 1
投资集团	64,523,204.98	2019-3-4	2021-5-31	注 1
投资集团	35,476,795.02	2019-3-28	2021-5-31	注 1
投资集团	100,000,000.00	2019-3-28	2019-3-28	已偿还
投资集团	5,000,000.00	2018-5-17	2035-9-21	注 2
投资集团	123,026,090.00	2018-5-18	2035-9-21	注 2
投资集团	108,725,621.00	2018-8-23	2035-9-21	注 2
投资集团	118,048,574.87	2018-8-29	2035-9-21	注 2
投资集团	6,492,014.64	2018-11-28	2035-9-21	注 2
投资集团	34,350,000.00	2018-12-26	2035-9-21	注 2
投资集团	72,412,607.38	2019-3-22	2035-9-21	注 2
投资集团	16,244,407.39	2019-3-22	2035-9-21	注 2

注 1：2016 年 5 月，中国清洁发展机制基金管理中心、中信银行股份有限公司总行营业部、福建省财政厅签署《福建省投资开发集团有限责任公司福建莆田平海湾 50MW 海上风电项目清洁发展委托贷款合同》（合同编号：清委贷 2014（041）号），中国清洁发展机制基金管理中心通过委托贷款方式向福建省财政厅提供了一笔贷款（“清洁发展基金贷款”），贷款金额为人民币 3 亿元，贷款专用于福建莆田平海湾 50MW 海上风电项目，贷款期限为 60 个月。2016 年 4 月 21 日，投资集团与福建省财政厅签署《福建省财政厅与福建省投资开发集团有限责任公司关于清洁发展委托贷款“福建莆田平海湾 50MW 海上风电项目”的转贷协议》，福建省财政厅将上述 3 亿元清洁发展基金贷款转贷给投资集团。本公司作为福建莆田平海湾 50MW 海上风电项目的建设、运营和管理主体，按照项目进展情况实际使用清洁发展基金贷款，投资集团按公司实际资金占用金额计息，利率和《福建省投资开发集团有限责任公司福建莆田平海湾 50MW 海上风电项目清洁发展

委托贷款合同》（合同编号：清委贷 2014（041）号）一致。截至 2019 年 3 月 31 日，投资集团转贷给本公司的清洁发展基金贷款本金余额为人民币 2 亿元。

注 2：2017 年 9 月 3 日，中华人民共和国与新开发银行签署“福建省莆田平海湾海上风电项目”《贷款协定》（贷款号 16CN02）新开发银行通过委托贷款方式向中华人民共和国提供了一笔贷款（“新开发银行贷款”），贷款金额为人民币 20 亿元，贷款专用于福建莆田平海湾 246MW 海上风电项目，贷款期限为 18 年（含宽限期 3 年），提款期间自 2017 年 11 月 14 日至 2020 年 9 月 3 日，利率为 3M SHIBOR-3BP。2017 年 12 月 4 日，财政部与福建省人民政府签署《财政部与福建省人民政府关于新开发银行贷款福建省莆田平海湾海上风电项目的转贷协议》，财政部将上述 20 亿元新开发银行贷款转贷给福建省人民政府。2018 年 1 月 26 日，福建省财政厅与投资集团签署《福建省财政厅与福建省投资开发集团有限责任公司关于新开发银行贷款福建省莆田平海湾海上风电项目的转贷协议》，福建省财政厅将上述 20 亿元新开发银行贷款转贷给投资集团。2018 年 5 月 8 日，投资集团与本公司签订了《关于新开发银行贷款福建省莆田平海湾海上风电项目的转贷协议》，投资集团将新开发银行提供的总额为人民币 20 亿元的贷款转贷给本公司，借款方式、期限和利率和中华人民共和国与新开发银行签署“福建省莆田平海湾海上风电项目”《贷款协定》（贷款号 16CN02）保持一致。截至 2019 年 3 月 31 日，投资集团转贷给本公司的新开发银行借款本金余额为人民币 484,299,315.28 元。

②报告期本公司向投资集团统借统贷借款利息支出情况

A、清洁发展基金贷款

期间	期初应付利息	本期新增利息	本期支付利息	期末应付利息
2019 年 1-3 月	459,826.39	1,227,911.07		1,687,737.46
2018 年度	459,826.39	4,093,576.39	4,093,576.39	459,826.39
2017 年度	459,826.39	4,093,576.39	4,093,576.39	459,826.39

B、新开发银行贷款

期间	期初应付利息	本期新增利息	本期支付利息	期末应付利息
2019 年 1-3 月	3,574,369.41	2,761,008.78	5,925,541.55	409,836.64
2018 年度		5,644,214.95	2,069,845.54	3,574,369.41

③统借统还借款往来发生额情况

A、清洁发展基金贷款

期间	项目	性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019年1-3月	其他应收款	清洁发展基金贷款-应收投资集团拨付	200,000,000.00		200,000,000.00	
2019年1-3月	长期应付款	清洁发展基金贷款	300,000,000.00		100,000,000.00	200,000,000.00
2018年度	其他应收款	清洁发展基金贷款-应收投资集团拨付	200,000,000.00			200,000,000.00
2018年度	长期应付款	清洁发展基金贷款	300,000,000.00			300,000,000.00
2017年度	其他应收款	清洁发展基金贷款-应收投资集团拨付	200,000,000.00			200,000,000.00
2017年度	长期应付款	清洁发展基金贷款	300,000,000.00			300,000,000.00

B、新开发银行贷款

期间	项目	性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019年1-3月	其他应收款	新开发银行贷款-应收福建省财政厅拨付	34,350,000.00		26,138,049.53	8,211,950.47
2019年1-3月	长期应付款	新开发银行贷款	395,642,300.51	88,657,014.77		484,299,315.28
2018年度	其他应收款	新开发银行贷款-应收福建省财政厅拨付		34,350,000.00		34,350,000.00
2018年度	长期应付款	新开发银行贷款		395,642,300.51		395,642,300.51

(2) 报告期投资集团结算中心归集本公司资金情况

期间	其他应收款项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019年1-3月	内部存款-投资集团结算中心归集的本公司资金	151,534,314.23	13,709,839.43	165,244,153.66	
2018年度	内部存款-投资集团结算中心归集的本公司资金	105,019,970.14	389,998,229.39	343,483,885.30	151,534,314.23
2017年度	内部存款-投资集团结算中心归集的本公司资金	104,427,338.78	174,999,349.05	174,406,717.69	105,019,970.14

其中报告期本公司自投资集团取得的存款利息收入情况：

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
存放投资集团结算中心资金的利息收入	359,739.43	1,390,729.39	999,249.05

注：根据《福建省投资开发集团有限责任公司资金集中管理办法》，投资集团通过资金结算中心对投资集团系统内资金进行归集、计划、调度与监控，并为各成员单位提供内部存款、资金调剂及收入结算等服务，归集后资金的所有权和收益权不变，本公司系纳入投资集团资金结算中心管理范围的单位（成员单位）。本报告期间（2017年1月1日至2019年3月31日）以及期后（2019年4月1日至本报告出具日止），投资集团结算中心存在归集本公司资金情况，按照年利率1.15%结算应付本公司的资金利息。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保合同号	最高担保金额 (万元)	截至 2019 年 3 月 31 日,担保项下贷款余额 (万元)	主债务起止日		担保方式	担保是否已 经履行完毕
					开始日	到期日		
1	投资集团	2015 年闽都(保)字 0012 号	80,000.00	16,847.00	2015-5-7	2029-9-21	连带责任 保证	否
2	投资集团	35010420150000191-1	10,000.00	10,000.00	2015-6-26	2032-6-23	连带责任 保证	否
3	投资集团	2015 年建闽营高保本 字 3 号	25,000.00	11,650.04	2015-6-5	2030-6-5	连带责任 保证	否

注 1: 投资集团与中国工商银行股份有限公司福州闽都支行于 2015 年 4 月 30 日签署《保证合同》(合同编号: 2015 年闽都(保)字 0012 号), 合同约定, 保证期间为主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

注 2: 投资集团与中国农业银行股份有限公司福州湖东支行于 2015 年 6 月 24 日签署《保证合同》(合同编号: 35010420150000191-1), 合同约定, 保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

注 3: 2015 年, 投资集团与中国建设银行股份有限公司福建省分行签署《最高额保证合同(本金最高额)》(合同编号: 2015 年建闽营高保本字 3 号), 合同约定, 保证期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年。

(2) 本公司无作为担保方的情况

4. 在建工程项目剥离

在建工程项目剥离具体情况详见本附注五、(八)在建工程。

5. 其他

报告期内, 本公司部分职工的五险一金由投资集团代为缴纳, 具体情况如下:

期间	期初余额(应付投资集团)	投资集团为本公司代垫 五险一金	本公司向投资集团支付 五险一金款	期末余额 (应付投资集团)
2017 年	1,070,018.77	579,706.54		1,649,725.31
2018 年	1,649,725.31	403,698.81	2,053,424.12	

（四）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	海峡金桥财产保险股份有限公司	552,096.77		1,380,241.94		560,637.93	
其他应收款	投资集团			351,534,314.23		305,019,970.14	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	投资集团	2,097,574.10	4,034,195.80	2,109,551.70
应付账款	福建中闽建发物业有限公司	19,907.58		
应付账款	海峡金桥财产保险股份有限公司	5,646,593.81	5,646,593.81	11,293,187.62
长期应付款	投资集团	684,299,315.28	695,642,300.51	300,000,000.00

七、承诺及或有事项

2018年5月18日，自然人宋文忠、黄清泉作为原告，以公司、中交第三航务工程局有限公司（以下简称“中交航务”）作为共同被告，向厦门海事法院提起诉讼。因公司、中交航务在2018年2月以前在未取得海域使用权的情况下，在原告养殖海域上进行风电开发利用、工程建设，损害了原告的养殖设施从而给原告造成财产损失和停产利润损失为由，请求判令公司和中交航务赔偿其损坏原告养殖区的养殖设施损失、原告养殖区从2016年11月1日至2018年2月9日期间的停产损失，合计赔偿金额8,043,000元（最终以评估值为准）。2019年4月9日，厦门海事法院作出（2018）闽72民初356号《民事判决书》，驳回原告的诉讼请求。该案判决已于2019年5月1日生效。

八、资产负债表日后事项

截至本报告出具之日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2019年3月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益			
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）		2,581.99	
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			
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			
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		-80,000.00	-150,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额(税后)			
合计		-77,418.01	-150,000.00

（二）净资产收益率

1. 报告期，净资产收益率情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019年1-3月	2018年度	2017年度
归属于公司股东的净利润	1.07	12.42	25.61
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	1.07	12.44	25.65

2. 净资产收益率计算过程

净资产收益率的计算公式如下

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润；NP 为归属于公司股东的净利润；E₀ 为归属于公司股东的期初净资产；E_i 为报告期增资等新增的、归属于公司股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






福建中闽海上风电有限公司

2019年六月六日





姓 名	陈 颖
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1971-11-08
Date of birth	
工 作 单 位	福建省注册会计师协会
Working unit	
身份证号码	350102197111080027
Identity card No.	

证书编号: 350102010042
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 08 月 13 日
Date of issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至 2020 年 4 月 30 日有效

2019 年 3 月 28 日
/y /m /d





姓名	林松通
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-10-07
Date of birth	
工作单位	福建兴会会计师事务所(特)
Working unit	
身份证号码	350822198110071017
Identity card No.	

证书编号: 350100010053
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 月 日
Date of Issuance y04 m 0 d

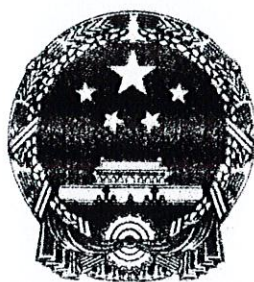
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019 年 3 月 28 日
y m d





营业执照

副本编号: 1-1

(副本)

统一社会信用代码 91350100084343026U

名称 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
执行事务合伙人 林宝明
成立日期 2013年12月09日
合伙期限 2013年12月09日至长期
经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

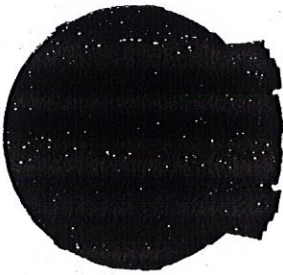


登记机关



2019 年 1 月 15 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示



证书序号: 0001918

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称:

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

林宝明

主任会计师:

经营场所:

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

35010001

批准执业文号:

闽财会(2013)46号

批准执业日期:

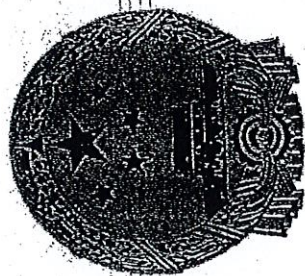
2013年11月29日



发证机关:

二〇一三

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000423

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明



证书号：47

发证时间：二〇〇九年十二月十六日
证书有效期至：