

广西桂冠电力股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2018XAA40001

广西桂冠电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广西桂冠电力股份有限公司（以下简称桂冠电力公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了桂冠电力公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于桂冠电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

1. 政府补助的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注项目六、44 和项 目六、45 所述，桂冠电力公司本 期收到政府补助 24,877.11 万 元，占本期利润总额的 7.24%， 政府补助对桂冠电力公司本期 利润总额影响较大，为此我们确 定政府补助的确认为关键审计 事项。	我们针对政府补助关键审计事项执行的主要程序包 括： 1、了解和评价与政府补助相关的内部控制的设计及 运行的有效性； 2、获取管理层有关政府补助确认补助的依据；并与 管理层讨论政府补助的确认标准； 3、对拨付文件及申请文件进行分析，主要分析资金 拨付用途、拨款主体、桂冠电力公司使用情况， 结合《企业会计准则第 16 号——政府补助》相 关规定逐条分析判断是否满足准则的确认相关要 求； 4、检查政府补助是否充分披露。
2、在建工程减值的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注项目六、12 和项 目六、42 所述，桂冠电力公司在 建工程期末余额 242,755.54 万 元，在建工程减值准备 18,723.19 万元，本期计提减值 准备 11,721.19 万元，根据企业 会计准则规定管理层每一资产 负债表日对在建工程进行减值 测试。在评估减值时涉及管理层 的判断和估计，可能存在错误或 管理层偏向的情况，为此我们确 定在建工程减值为关键审计事 项。	我们针对在建工程减值关键审计事项执行的主要程 序包括： 1、了解和评价与在建工程减值相关的内部控制的设 计及运行的有效性； 2、获取管理层关于在建工程减值的确认标准，并取 得管理层有关在建工程减值测试文件； 3、复核评价管理层作出的在建工程减值测试依据是 否充分、计提金额是否准确；以及评估管理层在 减值测试过程中是否存在管理层偏向、是否根据 最新情况作出关键假设。 4、评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性； 5、检查在建工程减值准备计提的批准程序是否恰 当； 6、检查在建工程减值是否充分披露。

四、 其他信息

桂冠电力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括桂冠电力公司2017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,管理层负责评估桂冠电力公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算桂冠电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桂冠电力公司的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对桂冠电力公司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桂冠电力公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就桂冠电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 张克东 (项目合伙人)



中国注册会计师:

邵宇



中国 北京

二〇一八年四月二十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,067,737,135.12	1,714,500,444.55
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	六、2	25,185,070.19	15,833,418.30
应收账款	六、3	1,073,794,205.59	795,324,627.66
预付款项	六、4	101,094,100.52	145,131,525.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	8,395,502.53	27,101,983.26
买入返售金融资产			
存货	六、6	160,665,856.37	84,035,356.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	179,861,687.84	152,580,632.38
流动资产合计		3,616,733,558.16	2,934,507,988.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	115,000,000.00	115,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	969,204,167.52	959,700,192.21
投资性房地产	六、10	24,782,064.88	26,247,490.17
固定资产	六、11	33,669,173,673.03	33,192,408,281.17
在建工程	六、12	2,240,323,537.17	4,016,222,091.10
工程物资	六、13	371,113.44	8,481.32
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	434,643,673.85	445,343,548.37
开发支出			
商誉	六、15	158,383,465.39	158,383,465.39
长期待摊费用	六、16	2,159,081.49	-
递延所得税资产	六、17	25,988,927.80	11,929,916.60
其他非流动资产	六、18	20,242,606.85	74,200,546.73
非流动资产合计		37,660,272,311.42	38,999,444,013.06
资产总计		41,277,005,869.58	41,933,952,001.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 广西桂冠电力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、19	1,330,000,000.00	250,000,000.00
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	六、20		3,891,664.00
应付账款	六、21	1,064,183,108.69	1,599,707,365.71
预收款项	六、22	4,837,330.87	9,244,658.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	17,715,821.50	12,891,524.40
应交税费	六、24	478,368,868.73	234,018,493.97
应付利息	六、25	58,590,515.79	60,697,177.37
应付股利	六、26	28,910,877.29	70,877.29
其他应付款	六、27	591,903,647.29	523,641,133.41
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	六、28	2,162,947,350.00	3,312,012,858.58
其他流动负债			
流动负债合计		5,737,457,520.16	6,006,175,753.50
非流动负债:			
长期借款	六、29	17,796,527,272.06	19,529,154,622.06
应付债券	六、30	926,561,552.81	925,945,423.91
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、31	1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债			
递延收益	六、32		1,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,724,088,824.87	20,457,500,045.97
负 债 合 计		24,461,546,345.03	26,463,675,799.47
股东权益:			
股本	六、33	6,063,367,540.00	6,063,367,540.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	2,131,548,338.87	2,294,844,304.27
减: 库存股			
其他综合收益	六、35	7,972,335.46	15,114,691.59
专项储备			
盈余公积	六、36	1,228,218,923.40	991,374,667.33
一般风险准备			
未分配利润	六、37	5,456,610,843.49	3,970,946,818.46
归属于母公司股东权益合计		14,887,717,981.22	13,335,648,021.65
少数股东权益		1,927,741,543.33	2,134,628,179.97
股东权益合计		16,815,459,524.55	15,470,276,201.62
负债和股东权益总计		41,277,005,869.58	41,933,952,001.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,394,246,271.40	251,483,682.27
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	十五、1	87,243,798.91	64,336,969.65
预付款项		522,485.89	26,888,350.70
应收利息		18,299,523.17	18,864,046.68
应收股利		63,000,000.00	-
其他应收款	十五、2	338,818,541.30	955,455.95
存货		6,645,160.26	7,213,444.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		350,500,000.00	809,250,000.00
其他流动资产		701,386,528.30	11,713,442.53
流动资产合计		2,960,662,309.23	1,190,705,392.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		146,662,161.85	75,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	16,745,816,627.48	16,265,564,813.73
投资性房地产		16,179,888.03	17,330,473.77
固定资产		1,590,552,302.29	1,607,353,878.80
在建工程		41,503,154.74	72,516,094.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,983,880.68	10,463,892.33
开发支出			
商誉		31,837,197.21	31,837,197.21
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,009,444.73	9,534,445.75
其他非流动资产		2,204,050,000.00	1,762,100,000.00
非流动资产合计		20,799,594,657.01	19,851,700,796.31
资产总计		23,760,256,966.24	21,042,406,188.87

法定代表人：

王毅

主管会计工作负责人：

李元

总会计师：

李元

会计机构负责人：

李元

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 广西桂冠电力股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,230,000,000.00	180,000,000.00
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			
应付账款		49,484,777.43	46,669,363.20
预收款项		183,546.08	-
应付职工薪酬		5,794,946.52	4,753,977.27
应交税费		26,758,218.82	17,063,311.40
应付利息		13,149,601.69	20,084,678.52
应付股利		70,877.29	70,877.29
其他应付款		1,746,978,987.04	97,283,243.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		206,000,000.00	1,165,030,308.58
其他流动负债			
流动负债合计		3,278,420,954.87	1,530,955,760.08
非流动负债:			
长期借款		1,752,000,000.00	2,353,000,000.00
应付债券		926,561,552.81	925,945,423.91
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,678,561,552.81	3,278,945,423.91
负债合计		5,956,982,507.68	4,809,901,183.99
股东权益:			
股本		6,063,367,540.00	6,063,367,540.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,482,300,709.86	7,484,593,680.53
减: 库存股			
其他综合收益		7,972,335.46	15,114,691.59
专项储备			
盈余公积		1,223,228,647.76	986,384,391.69
未分配利润		3,026,405,225.48	1,683,044,701.07
股东权益合计		17,803,274,458.56	16,232,505,004.88
负债和股东权益总计		23,760,256,966.24	21,042,406,188.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

合并利润表
2017年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		8,775,100,779.83	8,565,142,217.67
其中：营业收入	六、38	8,775,100,779.83	8,565,142,217.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,628,525,855.64	5,396,524,040.33
其中：营业成本	六、38	3,944,831,596.26	3,869,523,702.94
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	六、39	182,398,100.19	170,029,788.45
销售费用			
管理费用	六、40	335,269,520.96	318,462,075.79
财务费用	六、41	986,006,798.47	1,050,551,895.01
资产减值损失	六、42	180,019,839.76	-12,043,421.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	54,134,405.33	9,983,658.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	38,812,956.81	-5,960,693.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、44	244,891,453.17	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,445,600,782.69	3,178,601,836.23
加：营业外收入	六、45	8,465,559.26	302,065,816.18
减：营业外支出	六、46	17,216,639.80	2,180,120.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,436,849,702.15	3,478,487,531.78
减：所得税费用	六、47	631,692,842.89	572,277,895.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,805,156,859.26	2,906,209,636.26
（一）按经营持续性分类		2,805,156,859.26	2,906,209,636.26
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,805,156,859.26	2,906,209,636.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,805,156,859.26	2,906,209,636.26
1.归属于母公司所有者的净利润		2,510,746,061.30	2,594,614,470.25
2.少数股东损益		294,410,797.96	311,595,166.01
六、其他综合收益的税后净额		-7,142,356.13	-13,998,768.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,142,356.13	-13,998,768.76
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、48	-7,142,356.13	-13,998,768.76
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	六、48	-7,142,356.13	-13,998,768.76
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		2,798,014,503.13	2,892,210,867.50
归属于母公司股东的综合收益总额		2,503,603,705.17	2,580,615,701.49
归属于少数股东的综合收益总额		294,410,797.96	311,595,166.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.43
（二）稀释每股收益		0.41	0.43

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为131,895.87元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	687,182,854.15	748,704,040.98
减：营业成本	十五、4	305,122,141.59	296,915,082.83
税金及附加		21,706,607.99	19,361,961.35
销售费用			
管理费用		111,951,055.26	109,406,721.70
财务费用		171,636,561.90	202,787,455.34
资产减值损失		1,884,995.93	-1,456,713.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,355,974,926.55	3,263,462,906.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,563,705.92	-2,744,849.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,430,856,418.03	3,385,152,439.37
加：营业外收入		98,198.50	5,967,210.56
减：营业外支出		2,802,406.10	57,326.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,428,152,210.43	3,391,062,323.17
减：所得税费用		59,709,649.75	44,727,042.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,368,442,560.68	3,346,335,281.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,368,442,560.68	3,346,335,281.16
（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		-7,142,356.13	-13,998,768.76
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,142,356.13	-13,998,768.76
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,142,356.13	-13,998,768.76
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		2,361,300,204.55	3,332,336,512.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2017年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		10,036,929,334.89	9,962,425,358.54
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		243,880,719.73	256,204,897.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	86,217,900.55	151,209,377.94
经营活动现金流入小计		10,367,027,955.17	10,369,839,633.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,003,396.29	1,101,566,151.63
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		592,303,272.55	597,571,372.90
支付的各项税费		2,331,794,711.59	2,736,965,772.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	383,011,848.72	166,764,185.52
经营活动现金流出小计		4,422,113,229.15	4,602,867,482.44
经营活动产生的现金流量净额		5,944,914,726.02	5,766,972,151.23
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		37,488,073.89	35,744,352.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,081,061.37
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	六、49		1,904,673.67
投资活动现金流入小计		37,488,073.89	39,730,087.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,327,223,177.58	1,569,902,701.98
投资支付的现金		8,034,000.00	50,000,000.00
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		337,326,400.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	4,485,318.30	2,547,714.68
投资活动现金流出小计		1,677,068,895.88	1,622,450,416.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,639,580,821.99	-1,582,720,329.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	83,479,199.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	33,479,199.60
取得借款所收到的现金		4,268,000,000.00	2,774,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	-	2,620,620.77
筹资活动现金流入小计		4,273,000,000.00	2,860,099,820.37
偿还债务所支付的现金		6,070,662,550.00	6,018,792,350.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,148,655,050.98	3,570,570,926.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		303,427,000.00	482,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	-	2,620,620.77
筹资活动现金流出小计		8,219,317,600.98	9,591,983,896.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,946,317,600.98	-6,731,884,076.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,934,229.74	1,122,542.23
五、现金及现金等价物净增加额		357,082,073.31	-2,546,509,712.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,709,608,780.55	4,256,118,493.28
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	2,066,690,853.86	1,709,608,780.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
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		781,477,013.33	886,641,630.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,617,776,799.19	23,157,956.35
经营活动现金流入小计		2,399,253,812.52	909,799,586.82
购买商品、接受劳务支付的现金		45,517,049.83	55,092,612.78
支付给职工以及为职工支付的现金		151,062,551.48	150,628,361.03
支付的各项税费		222,861,314.35	280,923,704.44
支付其他与经营活动有关的现金		122,540,791.33	49,840,441.31
经营活动现金流出小计		541,981,706.99	536,485,119.56
经营活动产生的现金流量净额		1,857,272,105.53	373,314,467.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,080,250,000.00	982,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,280,690,065.71	3,290,921,944.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			375,047.86
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		3,360,940,065.71	4,273,296,991.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,937,583.22	79,005,614.23
投资支付的现金		1,262,774,060.00	1,273,570,000.00
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		316,283,459.97	-
投资活动现金流出小计		1,623,995,103.19	1,352,575,614.23
投资活动产生的现金流量净额		1,736,944,962.52	2,920,721,377.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,030,000,000.00	2,049,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,109,226.67	2,620,620.77
筹资活动现金流入小计		2,051,109,226.67	2,051,620,620.77
偿还债务支付的现金		2,541,000,000.00	3,305,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		988,563,705.59	2,133,503,342.83
支付其他与筹资活动有关的现金		973,000,000.00	2,620,620.77
筹资活动现金流出小计		4,502,563,705.59	5,441,123,963.60
筹资活动产生的现金流量净额		-2,451,454,478.92	-3,389,503,342.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,142,762,589.13	-95,467,497.86
加：期初现金及现金等价物余额		251,483,682.27	346,951,180.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,394,246,271.40	251,483,682.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

归属于母公司股东权益													本年		单位：人民币元
项	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	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	6,063,367.50	-	-	-	2,294,844,304.27	-	-	15,114,691.59	-	991,374,667.33	-	3,970,946,818.46	2,134,628,179.97	15,470,276,201.62	
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	6,063,367,540.00	-	-	-	2,294,844,304.27	-	-	15,114,691.59	-	991,374,667.33	-	3,970,946,818.46	2,134,628,179.97	15,470,276,201.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-163,295,965.40			-7,142,356.13		236,844,256.07		1,485,664,025.03	-206,886,636.64	1,345,183,322.93	
（一）综合收益总额								-7,142,356.13				2,510,746,061.30	294,410,797.96	2,798,014,503.13	
（二）股东投入和减少资本					-163,295,965.40							-	-169,030,434.60	-332,326,400.00	
1. 股东投入普通股													5,000,000.00	5,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														-	
3. 股份支付计入股东权益的金额														-	
4. 其他														-	
（三）利润分配					-163,295,965.40								-174,030,434.60	-337,326,400.00	
1. 提取盈余公积										236,844,256.07		-1,025,082,036.27	-332,267,000.00	-1,120,504,780.20	
2. 提取一般风险准备										236,844,256.07		-236,844,256.07		-	
3. 对股东的分配														-	
4. 其他														-	
（四）股东权益内部结转														-1,120,504,780.20	
1. 资本公积转增股本														-	
2. 盈余公积转增股本														-	
3. 盈余公积弥补亏损														-	
4. 其他														-	
（五）专项储备														-	
1. 本年提取														-	
2. 本年使用														-	
（六）其他														-	
四、本年年末余额	6,063,367,540.00	-	-	-	2,131,548,338.87	-	-	7,972,335.46	-	1,228,218,923.40	-	5,456,610,843.49	1,927,741,543.33	16,815,459,524.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)
2017年度

广西桂冠电力股份有限公司													单位：人民币元
项	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	6,063,367,540.00			2,272,105,206.38		29,113,460.35		656,741,139.21		3,530,045,610.94	2,097,791,892.01	14,649,164,848.89	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并				136,981,183.72						-69,472.61	147,989,822.35	284,901,533.46	
其他													
二、本年初余额	6,063,367,540.00			2,409,086,390.10		29,113,460.35		656,741,139.21		3,529,976,138.33	2,245,781,714.36	14,934,066,382.35	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-114,242,085.83		-13,998,768.76		334,633,528.12		440,970,680.13	-111,153,534.39	536,209,819.27	
（一）综合收益总额						-13,998,768.76				2,594,614,470.25	311,595,166.01	2,892,210,867.50	
（二）股东投入和减少资本				-114,242,085.83							59,451,299.60	-54,790,786.23	
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他											33,479,199.60	33,479,199.60	
（三）利润分配				-114,242,085.83									
1. 提取盈余公积								334,633,528.12		-2,153,643,790.12	25,972,100.00	-88,269,985.83	
2. 提取一般风险准备								334,633,528.12		-334,633,528.12	-482,200,000.00	-2,301,210,262.00	
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	6,063,367,540.00			2,294,844,304.27		15,114,691.59		991,374,667.33		3,970,946,818.46	2,134,628,179.97	15,470,276,201.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

王新

王凡

曹军

张文

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

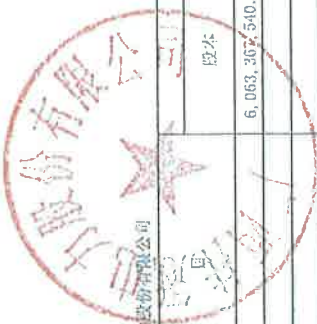
项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,063,367,540.00	-	-	-	7,484,593,680.53	-	15,114,691.59	-	986,384,391.69	1,683,044,701.07	16,232,505,004.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,063,367,540.00	-	-	-	7,484,593,680.53	-	15,114,691.59	-	986,384,391.69	1,683,044,701.07	16,232,505,004.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,292,970.67		-7,142,356.13		236,844,256.07	1,343,360,524.41	1,570,769,453.68
（一）综合收益总额							-7,142,356.13			2,368,442,560.68	2,361,300,204.55
（二）股东投入和减少资本					-2,292,970.67						-2,292,970.67
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					-2,292,970.67						-2,292,970.67
1. 提取盈余公积									236,844,256.07	-1,025,082,036.27	-788,237,780.20
2. 对股东的分配									236,844,256.07	-236,844,256.07	
3. 其他										-788,237,780.20	-788,237,780.20
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,063,367,540.00	-	-	-	7,482,300,709.86	-	7,972,335.46	-	1,223,228,647.76	3,026,405,225.48	17,803,274,458.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



王新

李元

李元

李元 印文

母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元											
上年											
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	6,063,367,540.00			7,621,315,825.34		29,113,460.35		651,750,863.57	489,466,553.13	14,855,014,242.39	
加: 会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年年初余额	6,063,367,540.00	-	-	7,621,315,825.34	-	29,113,460.35	-	651,750,863.57	489,466,553.13	14,855,014,242.39	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-136,722,144.81	-	-13,998,768.76	-	334,633,528.12	1,193,578,147.94	1,377,490,762.49	
(一) 综合收益总额						-13,998,768.76			3,346,335,281.16	3,332,336,512.40	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-138,269,985.83	-	-	-	-	-	-138,269,985.83	
1. 股东投入普通股										-	
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	
3. 股份支付计入股东权益的金额										-	
4. 其他				-138,269,985.83						-138,269,985.83	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	334,633,528.12	-2,153,643,790.12	-1,819,010,262.00	
1. 提取盈余公积								334,633,528.12	-334,633,528.12	-	
2. 对股东的分配									-1,819,010,262.00	-1,819,010,262.00	
3. 其他										-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	1,547,841.02	-	-	-	-	886,656.90	2,434,497.92	
1. 资本公积转增股本										-	
2. 盈余公积转增股本										-	
3. 盈余公积弥补亏损										-	
4. 其他				1,547,841.02					886,656.90	2,434,497.92	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取										-	
2. 本年使用										-	
(六) 其他										-	
四、本年年末余额	6,063,367,540.00	-	-	7,484,593,680.53	-	15,114,691.59	-	986,384,391.69	1,683,044,701.07	16,232,505,004.88	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

广西桂冠电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)于 1992 年 8 月 12 日经广西壮族自治区经济体制改革委员会以“桂体改股字(1992)6 号”文批准设立,发起人股持有者为:广西电网公司(原名广西电力有限公司)、广西投资集团有限公司(原名广西建设投资开发公司)。公司所发行的 A 股于 2000 年 3 月 23 日在上海证券交易所上市交易。2014 年 11 月 25 日由广西壮族自治区工商行政管理局换发营业执照,统一社会信用代码:914500001982242365;注册地址:南宁市青秀区民族大道 126 号;法定代表人:王森。

本公司原注册资本为 675,363,033.00 元,折合 675,363,033 股(每股面值人民币 1 元);2005 年 6 月 21 日,依据股东大会决议,以资本公积每 10 股转增 10 股股本;2008 年 6 月 29 日,依据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]66 号”文核准发行的 8 亿元可转换公司债券到期,累计转股 129,166,444 股;2010 年 2 月 23 日,依据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]195 号”文批准进行重大资产重组,非公开发行 149,000,000 股股票;2010 年 5 月 7 日,依据股东大会决议,每股送红股 0.1 股,每股以任意盈余公积转增 0.3 股。

根据 2015 年 11 月 16 日中国证券监督管理委员会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司向中国大唐集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2633 号)分别向中国大唐集团有限公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司分别发行股份 2,458,896,717 股、1,134,875,408 股和 189,145,901 股,合计发行股份 3,782,918,026 股,以购买由中国大唐集团有限公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司持有的龙滩水电开发有限公司 100.00%的股权。

根据 2017 年 3 月 23 日,国务院国有资产监督管理委员会《关于中国大唐集团公司所持广西桂冠电力股份有限公司部分股份无偿划转有关问题的批复》国资产权[2017]156 号、国资产权[2017]157 号同意中国大唐集团有限公司将所持有的 485,060,000 股(占公司总股本 8.00%)分别无偿划转给国新博远投资(北京)有限公司 261,190,000 股,占公司总股本 4.31%和北京诚通资本运营有限公司 223,870,000 股,占公司总股本 3.69%。2017 年 4 月 7 日过户登记手续已办理完毕。

截至 2017 年 12 月 31 日止,公司股本总额为 6,063,367,540.00 元。

本公司的控股股东为中国大唐集团有限公司,持有公司 51.55%股份。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司拥有广西龙滩、岩滩、平班、

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

大化、百龙滩、乐滩以及四川天龙湖、金龙潭、仙女堡、湖北沿渡河、云南去学水电站共 11 座水电站、广西合山 1 座火电厂和贵州四格 2 个风电场、山东烟台 4 个风电场,可控装机容量为 1,086.65 万千瓦,其中水电 925.50 万千瓦、火电 133 万千瓦、风电 28.15 万千瓦。

本公司属公用事业行业,主要从事电力业务。经营范围主要为:开发建设和管理水电站、火电厂和输变电工程,独资、联营开办与本公司主营有关的项目,电力金融方面的经济技术咨询,兴办宾馆、饮食、娱乐业,日用百货、通用机械、电子产品、电子器材的销售。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 15 家二级子公司、8 家三级子公司。二级子公司分别为龙滩水电开发有限公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司、茂县天龙湖电力有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、福建省集兴龙湘水电有限公司、福建安丰水电有限公司、大唐桂冠合山发电有限公司、大唐桂冠山东电力投资有限公司、广西大唐桂冠电力营销有限公司、湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司、广西大唐桂冠新能源有限公司及大唐香电得荣电力开发有限公司;三级子公司分别为兴义桂冠风力发电有限公司、遵义桂冠风力发电有限公司、大唐桂冠莱阳电力投资有限公司、大唐桂冠招远电力投资有限公司、烟台东源集团开发区风电有限公司、烟台海阳东源风电发展有限公司、烟台东源集团莱州风电有限公司及大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司。

与上年相比,本年新设增加 1 家二级子公司广西大唐桂冠新能源有限公司;本年因同一控制下控股合并增加 1 家二级子公司大唐香电得荣电力开发有限公司,并追溯调整了期初数;本年注销减少 1 家三级子公司黔西南州荣达煤焦有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本集团近年持续盈利,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他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。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	按与交易对象的关系划分组合
备用金及低风险	按款项性质划分组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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)	0.00	10.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	40.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	60.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	80.00
5 年以上	80.00	100.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	不计提坏账准备
备用金及低风险组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、燃料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；各类存货以其成本入账。采用实际成本进行材料日常核算。

存货中的燃料类别发出按加权平均法，存货中其他类别发出按实际成本核算。领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
2	机器设备	7-30	5	3.17-13.57
3	运输工具	6-10	5	9.50-15.83
4	电子设备及其他	5-8	5	11.88-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产可收回金额的计量

1) 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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在既没有法律约束力的销售协议、又不存在活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，同行业类似资产的最近交易价格或者结果可以作为估计资产公允价值减去处置费用后的净额的参考。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

3) 预计的资产未来现金流量包括：

A、资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

B、为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出），该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出。

C、资产使用寿命结束时，处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

(3) 资产减值损失的确定

1) 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。

2) 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）。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 资产组的认定及减值处理

1) 有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的,即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响,按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债(如环境恢复负债等)、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值,而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的,为了比较资产组的账面价值和可收回金额,在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时,将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合,是指由若干个资产组组成的最小资产组组合,包括资产组或者资产组组合,以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时,首先认定所有与该资产组相关的总部资产。然后,根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分,公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组,再据以比较该资产组的账面价值(包括已分摊的总部资产的账面价值部分)和可收回金额,并按照上述(4)处理。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失,损失的金额按照下列顺序进行分摊,以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值:

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

2) 然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为生产职工培训及进场费用，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费及职工教育经费等等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按恰当的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入等,收入确认政策如下:

1. 发电收入的确认

月末,根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

2. 非电销售收入的确认

(1) 销售商品的收入,在同时满足下列条件时,予以确认:

1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 企业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控制；

3) 收入的金额能够可靠地计量；

4) 交易相关的经济利益很可能流入企业；

5) 相关的已发生的成本或将要发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，按以下方法确认：

1) 企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。

2) 企业在资产负债表日，提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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。

B、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。

(3) 让渡资产使用权收入。让渡资产使用权而产生的收入包括利息收入和使用费收入。应在同时满足以下条件时，予以确认收入：

1) 相关的经济利益很可能流入企业；

2) 收入金额能够可靠地计量。

利息收入金额应按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算；

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

本集团的政府补助为与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部以“财会〔2017〕15 号”《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间的政府补助根据本准则进行调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

项 目	金 额
其他收益	86,322,770.05
营业利润	86,322,770.05
营业外收入	-86,322,770.05
其中：政府补助	-86,322,770.05

（2）重要会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

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	17%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	公司所在地适用税率
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 2
房产税	按自用房产的计税价值或租赁收入计征	房产自用的，依照房产余值（房产原值 *70%）的 1.2% 计缴；房产出租的，依照租金收入的 12% 计缴。
库区基金	按上网电量计征	0.008 元/千瓦时
水资源费	按发电量计征	注 3
土地使用税	按照土地级次计缴	土地级次适用税率
个人所得税		按规定代扣代缴

2. 税收优惠

注 1：财政部、国家税务总局“财税[2008]156 号”《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》规定：利用风力生产电力实现的增值税实行即征即退 50% 的政策。

根据《财政部国家税务总局关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税[2014]10 号）的规定，龙滩水电开发有限公司和大唐岩滩水力发电有限责任公司符合享受增值税优惠政策条件，对 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，销售自产电力产品缴纳的增值税实际税负超过 8% 的部分实行即征即退政策；对 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，销售自产电力产品缴纳的增值税实际税负超过 12% 的部分实行即征即退政策。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：所得税税率

(1) 《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”龙滩水电开发有限公司、茂县天龙湖电力有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司、大唐香电得荣电力开发有限公司采用 15% 的所得税税率。

根据国务院《享受过渡期税收优惠定期减免企业所得税》“国发[2007]39 号”规定，大唐香电得荣电力开发有限公司自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受免税优惠。

(2) 结合《企业所得税法实施条例》和《公共基础设施项目所得税优惠目录》的相关规定，大唐桂冠招远电力投资有限公司自 2011 年度起享受三免三减半的所得税优惠政策、大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司自 2012 年度起享受三免三减半的所得税优惠政策。

(3) 除以上所述的子公司，本公司和其他子公司均执行 25% 的企业所得税税率。

注 3：水资源费税率

(1) 水资源费除大唐桂冠合山发电有限公司按取水总量计缴外，其余皆按发电量计缴。

(2) 根据广西壮族自治区物价局、财政厅、水利厅桂价费（2015）66 号《关于调整我区水资源费征收标准的通知》，2015 年 12 月 1 日起，水力发电取用水按 0.005 元/千瓦时征收水资源费，采矿排水（疏干排水）由本企业回收利用的，水资源费征收标准按照上述标准的 60%收取。

龙滩水电开发有限公司、广西桂冠电力股份有限公司百龙滩电厂、广西桂冠电力股份有限公司大化水力发电总厂、广西桂冠开投电力有限责任公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司按 0.005 元/千瓦时征收水资源费。

(3) 根据四川省发展和改革委员会、四川省财政厅、四川省水利厅发布的川发改价格[2014]1129 号文件《关于调整水力发电用水水资源费征收标准的通知》规定：自 2015 年 1 月 1 日起，四川境内河流水电站水力发电用水水资源费，由 0.0035 元/千瓦时统一调整为 0.005 元/千瓦时，按实际发电量计征。

茂县天龙湖电力有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司按 0.005 元/千瓦时征收水资源费。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 根据湖北省物价局、湖北省财政厅、湖北省水利厅“鄂价环资规[2013]186 号”《关于调整水力发电和工业生产水资源费征收标准的通知》规定，湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司下属水电站按 0.005 元/千瓦时征收水资源费。目前，经神农架林区人民政府和神农架林区坪壩调水工程办公室同意，湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司下属的坪壩水电站按规定标准的 60%计缴水资源费。

(5) 根据“黔水政法(2007)25 号”《关于明确黔桂边界河流取用水户水资源费缴纳事宜的有关通知》及国家发展改革委、财政部、水利部“发改价格(2009)1779 号”《关于中央直属和跨省水利工程水资源费征收标准及有关问题的通知》规定：从 2009 年 9 月 1 日开始，水力发电用水为每千瓦时 0.003-0.008 元，取水口所在地省、自治区、直辖市制定的同类水力发电用水水资源费征收标准低于每千瓦时 0.003 元的，按 0.003 元执行；高于 0.008 元的，按 0.008 元执行；在 0.003—0.008 元之间的，维持不变，各地不得越权出台涉及中央直属和跨省、自治区、直辖市水电企业的新的行政事业性收费项目。广西平班水电开发有限公司 2017 年度的水资源费征收标准 0.005 元/千瓦时。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	2,066,022,022.58	1,708,915,944.40
其他货币资金	1,715,112.54	5,584,500.15
合计	2,067,737,135.12	1,714,500,444.55
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：除 1,046,281.26 元诉讼冻结受限制外，本年末无抵押、质押或其他冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

诉讼冻结事项：2017 年 9 月 6 日，烟台高新技术产业开发区人民法院对公司子公司桂冠山东公司与中建东方装饰有限公司施工合同纠纷做出民事裁定书，冻结桂冠山东公司在中国银行股份有限公司烟台莱山支行 227307280517 账户，冻结期 2017 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日。

注 2：本年末其他货币资金为房改住房资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,185,070.19	15,833,418.30
商业承兑汇票		
合计	25,185,070.19	15,833,418.30

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,700,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,700,000.00	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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	41,894,378.02	3.75	41,894,378.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,074,362,168.89	96.25	567,963.30	0.05	1,073,794,205.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,116,256,546.91	100.00	42,462,341.32	—	1,073,794,205.59

(续)

类别	年初余额				
	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	795,324,627.66	100.00			795,324,627.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	795,324,627.66	100.00	—	—	795,324,627.66

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西电网有限责任公司	41,894,378.02	41,894,378.02	100.00	争议电价预计无法收回
合计	41,894,378.02	41,894,378.02	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,066,041,415.96		
1-2 年	5,679,633.03	567,963.30	10.00
合计	1,071,721,048.99	567,963.30	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,641,119.90		
合计	2,641,119.90	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,462,341.32 元;无收回或转回坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国南方电网有限责任公司	518,973,354.49	1 年以内	46.49	
广西电网有限责任公司	380,000,430.05	0-5 年以上	34.04	41,894,378.02
贵州电网有限责任公司	73,413,599.85	1 年以内	6.58	
国网四川省电力公司	68,525,982.75	1 年以内	6.14	
国网山东省电力公司烟	53,309,285.51	0-2 年	4.78	567,963.30

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
台供电公司				
合计	1,094,222,652.65	—	—	42,462,341.32

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,630,659.77	60.96	136,639,267.91	94.15
1—2 年	35,239,980.69	34.86	421,787.39	0.29
2—3 年	274,809.39	0.27	3,337,083.02	2.30
3 年以上	3,948,650.67	3.91	4,733,387.35	3.26
合计	101,094,100.52	—	145,131,525.67	—

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
龙滩水电开发有限公司	中国葛洲坝集团股份有限公司	18,571,235.00	1-2 年	未到结算期
大唐桂冠山东电力投资有限公司	烟建集团有限公司第六建筑安装分公司	5,387,948.48	1-2 年	未到结算期
龙滩水电开发有限公司	中国建筑装饰工程公司	4,000,000.00	1-2 年	未到结算期
龙滩水电开发有限公司	中国水利水电第十一工程局	2,197,904.00	1-2 年	未到结算期
龙滩水电开发有限公司	中国水利水电建设工程咨询中南公司	1,640,000.00	1-2 年	未到结算期
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	浙江省水利水电设计院	1,462,499.50	3 年以上	未到结算期
合计		33,259,586.98	—	—

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国大唐集团科技工程有限公司	30,656,176.12	1 年以内	30.32
中国葛洲坝集团股份有限公司	18,571,235.00	1-2 年	18.37
葛洲坝集团去学厂房工程项目部	9,750,916.09	1 年以内	9.65
广西大唐电力检修有限公司	6,785,914.15	1 年以内	6.71
宾阳县房屋和征地拆迁办公室	6,172,315.00	1 年以内	6.11
合计	71,936,556.36	—	—

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	100,330,320.09	87.75	100,330,320.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,266,858.90	9.85	2,871,356.37	25.48	8,395,502.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,743,330.86	2.40	2,743,330.86	100.00	
合计	114,340,509.85	100.00	105,945,007.32	—	8,395,502.53

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	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	77,758,384.18	69.00	77,758,384.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,604,829.44	27.16	5,147,553.96	16.82	25,457,275.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,338,201.03	3.84	2,693,493.25	62.09	1,644,707.78
合计	112,701,414.65	100.00	85,599,431.39	—	27,101,983.26

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西电网有限责任公司	62,633,304.18	62,633,304.18	100.00	预计无法收回
国电恩施水电开发有限公司	12,232,965.91	12,232,965.91	100.00	预计无法收回
广西西江开发投资集团有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	5,358,970.00	5,358,970.00	100.00	预计无法收回
上海宝冶建设有限公司	3,873,480.00	3,873,480.00	100.00	预计无法收回
南平市兴水防洪工程投资有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2,631,600.00	2,631,600.00	100.00	预计无法收回

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合山市财政局	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	预计无法收回
福建省南平市国有资产投资经营有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,330,320.09	100,330,320.09	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,677,298.55	467,729.86	10.00
1-2 年	67,936.50	13,587.30	20.00
2-3 年	179,651.74	71,860.70	40.00
3-4 年	513,227.75	307,936.65	60.00
4-5 年	1,999,354.27	1,599,483.41	80.00
5 年以上	410,758.45	410,758.45	100.00
合计	7,848,227.26	2,871,356.37	—

3) 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	313,133.95		
备用金	304,118.72		
低风险组合	2,801,378.97		
合计	3,418,631.64	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,311,075.93 元; 本年收回或转回坏账准备金额 1,965,500.00 元。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
北京电力建设公司	1,965,500.00	现金收款	法院判决执行
合计	1,965,500.00	—	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	96,612,714.21	99,005,592.43
个人往来款	518,009.38	533,208.08
押金、保证金	1,059,472.12	1,000,328.77
应退税款	6,432,998.37	2,014,967.83
项目前期费用	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	2,717,315.77	3,147,317.54
合计	114,340,509.85	112,701,414.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	单位往来款	62,633,304.18	5年以上	54.78	62,633,304.18
国电恩施水电开发有限公司	单位往来款	12,232,965.91	5年以上	10.70	12,232,965.91
广西西江开发投资集团有限公司	前期费用	7,000,000.00	1年以内	6.12	7,000,000.00
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	单位往来款	5,358,970.00	2-3年	4.69	5,358,970.00
上海宝冶建设有限公司	单位往来款	3,873,480.00	1-4年	3.39	3,873,480.00
合计	—	91,098,720.09	—	79.68	91,098,720.09

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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
原材料	63,129,095.45	4,356,192.77	58,772,902.68	63,741,045.99	4,356,192.77	59,384,853.22
燃料	101,890,902.41		101,890,902.41	24,650,502.99		24,650,502.99
周转材料	2,051.28		2,051.28			
合计	165,022,049.14	4,356,192.77	160,665,856.37	88,391,548.98	4,356,192.77	84,035,356.21

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,356,192.77					4,356,192.77
合计	4,356,192.77					4,356,192.77

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
留抵增值税	138,799,657.05	65,643,395.05	
预交的增值税	37,898,269.53	74,419,874.99	
预交企业所得税	2,011,660.84	9,270,965.83	
预交的城市维护建设税	434,120.71	1,346,700.60	
预交个人所得税	404,788.70	873,689.21	
预交的教育费附加	186,051.68	638,182.44	
预交的地方教育费附加	126,700.17	387,437.32	
预交土地使用税	411.16	358.94	
预交价格调节基金	28.00	28.00	
合计	179,861,687.84	152,580,632.38	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00
按成本计量的	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00
合计	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00
按成本计量的	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00
合计	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
中国大唐集团财务有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00
合计	117,590,000.00			117,590,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
中国大唐集团财务有限公司					3.05	15,321,448.52
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00		
合计	2,590,000.00			2,590,000.00		15,321,448.52

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	2,590,000.00	2,590,000.00
本年计提		
本年减少		
年末已计提减值金额	2,590,000.00	2,590,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业	959,700,192.21			38,812,956.81	-7,142,356.13		22,166,625.37		969,204,167.52	
广西百色银海铝业有限责任公司	19,547,265.89			-19,547,265.89						
广西北部湾银行股份有限公司	873,777,365.88			59,157,056.71	-7,142,356.13		20,460,000.00		905,332,066.46	
广西大唐电力物资有限公司	7,189,528.39			104,262.48			1,706,625.37		5,587,165.50	
广西网欣物业服务有限责任公司	1,902,814.13			849,652.62					2,752,466.75	
广西能源联合售电有限公司	49,739,972.23			1,266,993.25					51,006,965.48	
四川嘉陵江旅游开发股份有限公司	7,543,245.69			-3,017,742.36					4,525,503.33	
合计	959,700,192.21			38,812,956.81	-7,142,356.13		22,166,625.37		969,204,167.52	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	46,638,237.39		46,638,237.39
2. 本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	46,638,237.39		46,638,237.39
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	20,390,747.22		20,390,747.22
2. 本年增加金额	1,465,425.29		1,465,425.29
(1) 计提或摊销	1,465,425.29		1,465,425.29
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	21,856,172.51		21,856,172.51
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	24,782,064.88		24,782,064.88
2. 年初账面价值	26,247,490.17		26,247,490.17

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-3	1,476,915.05	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-7	1,473,791.46	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-2	1,471,916.60	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-6	1,468,053.79	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-5	708,459.12	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-8	705,631.54	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-4	696,458.41	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地 2 号楼 1-7-1	600,950.88	开发商尚未办理
合计	8,602,176.85	—

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	36,435,934,717.59	20,034,840,832.16	176,577,549.56	552,152,636.22	57,199,505,735.53
2. 本年增加金额	2,062,452,402.58	449,709,679.56	459,057.68	49,433,839.90	2,562,054,979.72
(1) 购置	8,870,038.36	7,150,859.18	532,034.18	3,885,273.05	20,438,204.77
(2) 在建工程转入	2,042,446,373.35	441,543,694.75	-72,976.50	45,423,911.95	2,529,341,003.55
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	11,135,990.87	1,015,125.63		124,654.90	12,275,771.40
3. 本年减少金额	21,502,067.48	46,199,278.61	10,851,825.49	1,843,197.81	80,396,369.39
(1) 处置或报废	296,015.85	46,199,278.61	9,640,283.49	1,773,294.11	57,908,872.06
(2) 其他减少	21,206,051.63		1,211,542.00	69,903.70	22,487,497.33
4. 年末余额	38,476,885,052.69	20,438,351,233.11	166,184,781.75	599,743,278.31	59,681,164,345.86
二、累计折旧					
1. 年初余额	11,455,967,472.19	11,934,833,383.13	145,955,435.08	470,341,163.96	24,007,097,454.36

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本年增加金额	1,067,842,066.79	973,172,903.16	7,694,879.29	16,991,837.43	2,065,701,676.67
(1) 计提	1,067,842,066.79	973,294,142.39	7,694,879.29	16,870,598.20	2,065,701,676.67
(2) 其他增加		-121,239.23		121,239.23	
3. 本年减少金额	3,991,225.67	29,284,475.23	25,848,128.15	1,684,629.15	60,808,458.20
(1) 处置或报废	281,215.04	29,284,475.23	24,888,993.35	1,684,629.15	56,139,312.77
(2) 其他减少	3,710,010.63		959,134.80		4,669,145.43
4. 年末余额	12,519,818,303.31	12,878,721,811.06	127,802,186.22	485,648,372.24	26,011,990,672.83
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	25,967,066,749.38	7,559,629,422.05	38,382,595.53	114,094,906.07	33,669,173,673.03
2. 年初账面价值	24,979,967,245.40	8,100,007,449.03	30,622,114.48	81,811,472.26	33,192,408,281.17

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大化、百龙滩房屋	1,198,778,657.85	尚未办理
得荣公司电站生产用房屋	128,386,158.66	尚未办理
得荣公司电站非生产用房屋	11,624,499.37	尚未办理
四格公司贵州遵义太阳坪风电场工程房屋	8,069,763.83	尚未办理
四格公司观山湖区的林城时代 E2 栋 1 单元 17 套	7,443,292.89	开发商尚未办理
平班公司公寓楼	4,423,784.81	尚未办理
平班公司办公综合楼	3,906,081.03	尚未办理
四格公司金阳办公楼高新区科研楼 2 号楼 1 单元 5 层 3 号	1,767,758.32	开发商尚未办理
四格公司金阳办公楼高新区科研楼 2 号楼 1 单元 5 层 2 号	1,762,055.19	开发商尚未办理
平班公司食堂及多功能厅	1,577,517.48	尚未办理
四格公司金阳办公楼高新区科研楼 2 号楼 1 单元 5 层 4 号	837,684.49	开发商尚未办理
四格公司金阳办公楼高新区科研楼 2 号楼 1 单元 5 层 1 号	783,548.72	开发商尚未办理
平班公司保安宿舍	598,534.24	尚未办理
岩滩公司行政事务部办公楼	307,800.02	尚未办理
岩滩公司职工文化阅览室	307,739.30	尚未办理
岩滩公司招待所	187,281.40	尚未办理
川汇公司交通局房屋	137,256.42	尚未办理
合计	1,370,899,414.02	—

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
大唐西藏松塔水电站	566,975,341.66		566,975,341.66	546,961,919.29		546,961,919.29
龙滩水电站工程	466,967,821.84		466,967,821.84	282,290,469.19		282,290,469.19
广西乐滩水电站工程(移民安置)	400,796,870.66		400,796,870.66	400,796,870.66		400,796,870.66

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			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
平班水电站工程 (移民安置)	104,694,200.00		104,694,200.00	104,694,200.00		104,694,200.00
广西桂冠福建龙湘 水利枢纽工程	69,991,491.36	709,250.00	69,282,241.36	69,416,118.54		69,416,118.54
大唐桂冠山东科研 集控中心项目一期	58,718,446.60	43,800,000.00	14,918,446.60	58,718,446.60		58,718,446.60
山东莱阳羊郡风电 场工程	48,071,514.91	48,071,514.91		24,899,948.71		24,899,948.71
合山第二台 600MW 级机组扩建工程	46,194,599.89		46,194,599.89	46,194,599.89		46,194,599.89
大唐山东烟台东南 部天然气热电冷联 产项目	13,534,568.20		13,534,568.20	13,313,930.20		13,313,930.20
集控中心建设	11,769,457.89		11,769,457.89	37,834,008.32		37,834,008.32
云南砚曲河去学水 电站工程	5,046,077.15		5,046,077.15	2,258,019,019.84		2,258,019,019.84
宾阳马王风电场项 目	382,359,741.98		382,359,741.98	377,940.65		377,940.65
其他项目	252,435,255.80	94,651,085.86	157,784,169.94	242,724,547.47	70,019,928.26	172,704,619.21
合计	2,427,555,387.94	187,231,850.77	2,240,323,537.17	4,086,242,019.36	70,019,928.26	4,016,222,091.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
大唐西藏松塔水电站	546,961,919.29	20,013,422.37			566,975,341.66
龙滩水电站工程	282,290,469.19	184,677,352.65			466,967,821.84
广西乐滩水电站工程(移民安置)	400,796,870.66				400,796,870.66
平班水电站工程(移民安置)	104,694,200.00				104,694,200.00
广西桂冠福建龙湘水利枢纽工程	69,416,118.54	1,558,916.28		983,543.46	69,991,491.36
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	58,718,446.60				58,718,446.60
山东莱阳羊郡风电场工程	24,899,948.71	23,171,566.20			48,071,514.91
合山第二台 600MW 级机组扩建工程	46,194,599.89				46,194,599.89
大唐山东烟台东南部天然气热电冷联产项目	13,313,930.20	220,638.00			13,534,568.20
集控中心建设	37,834,008.32	11,826,491.70	34,983,363.78	2,907,678.35	11,769,457.89
云南砚曲河去学水电站工程	2,258,019,019.84	125,346,248.16	2,378,224,851.23	94,339.62	5,046,077.15
宾阳马王风电场项目	377,940.65	381,993,311.01	11,509.68		382,359,741.98
其他项目	242,724,547.47	135,287,858.81	116,121,278.86	9,455,871.62	252,435,255.80
合计	4,086,242,019.36	884,095,805.18	2,529,341,003.55	13,441,433.05	2,427,555,387.94

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
大唐西藏松塔水电站	40,000,000,000.00	1.42	1.42%	114,559,285.39	17,250,234.01	4.68	自有资金和融资贷款
龙滩水电站工程	33,349,460,000.00	91.48	91.48%				自有资金
广西乐滩水电站工程(移民安置)	4,024,220,500.00	97.18	97.18%				自有资金
平班水电站工程(移民安置)	2,072,820,100.00	84.50	84.50%				自有资金
广西桂冠福建龙湖水枢纽工程	869,900,000.00	8.16	8.16%	9,191,228.65	1,090,744.11	4.36	自有资金
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	150,000,000.00	43.80	43.80%				自有资金
山东莱阳羊郡风电场工程	339,290,000.00	14.20	14.20%				自有资金
合山第二台 600MW 级机组扩建工程	50,000,000.00	92.39	92.39%				自有资金
大唐山东烟台东南部天然气热电冷联产项目	2,603,150,000.00	0.52	0.52%				自有资金
集控中心建设	76,060,000.00	65.55	92.11%				自有资金
云南硕曲河去学水电站工程	2,468,790,000.00	96.54	96.54%	247,751,678.13	45,086,325.29	4.42	自有资金和融资贷款
宾阳马王风电场项目	855,980,000.00	44.67	44.67%	136,111.11	136,111.11		自有资金
其他项目							
合计	—	—	—	371,638,303.28	63,563,414.52	—	—

注：其他减少主要系以前年度按竣工决算暂估的预算内尾工工程，经决策已不再建设，将其暂估冲减。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	43,800,000.00	项目长期停滞
山东莱阳羊郡风电场工程	48,071,514.91	项目长期停滞
山东桂冠莱阳灵山风电场项目	3,746,287.23	项目长期停滞
山东桂冠莱阳姜疃风电场项目	2,459,776.20	项目长期停滞
山东桂冠莱阳沐浴风电场项目	2,253,766.46	项目长期停滞

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年计提金额	计提原因
博白风电项目前期费	1,903,932.56	项目终止
山东桂冠莱阳鹤山风电场项目	1,669,727.55	项目长期停滞
山东桂冠莱阳卧龙风电场项目	1,605,025.10	项目长期停滞
山东桂冠莱州朱桥风电场项目	1,161,114.40	项目长期停滞
合山循环经济项目	1,313,695.21	项目长期停滞
乐业项目	1,327,329.43	项目长期停滞
广西桂冠务川县黄洋坪风电场	1,046,435.27	项目长期停滞
大唐广西环江火电项目	792,452.82	项目长期停滞
广西桂冠福建龙湘水利枢纽工程	709,250.00	项目终止
陆川风电项目前期费	611,477.74	项目长期停滞
广西桂冠务川县栗园风电场	602,369.27	项目终止
山东桂冠莱州梁郭风电场项目	426,996.40	项目长期停滞
广西桂冠务川县老鹰关风电场	288,484.27	项目长期停滞
都安风电项目前期费	246,876.78	项目长期停滞
广西桂冠务川县高峰风电场	239,994.27	项目长期停滞
其他	2,935,416.64	项目长期停滞/终止
合计	117,211,922.51	—

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备及材料	371,113.44	8,481.32
合计	371,113.44	8,481.32

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	40,752,746.08	533,315,961.92	442,000.00	574,510,708.00
2. 本年增加金额	6,918,362.24			6,918,362.24
(1) 购置	599,427.87			599,427.87
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	其他	合计
(4) 其他增加	6,318,934.37			6,318,934.37
3. 本年减少金额			442,000.00	442,000.00
(1) 处置			442,000.00	442,000.00
4. 年末余额	47,671,108.32	533,315,961.92		580,987,070.24
二、累计摊销				
1. 年初余额	28,149,242.15	100,656,951.11	360,966.37	129,167,159.63
2. 本年增加金额	5,120,133.77	12,417,069.36	81,033.63	17,618,236.76
(1) 计提	3,586,400.79	12,417,069.36	81,033.63	16,084,503.78
(2) 其他增加	1,533,732.98			1,533,732.98
3. 本年减少金额			442,000.00	442,000.00
(1) 处置			442,000.00	442,000.00
4. 年末余额	33,269,375.92	113,074,020.47		146,343,396.39
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	14,401,732.40	420,241,941.45		434,643,673.85
2. 年初账面价值	12,603,503.93	432,659,010.81	81,033.63	445,343,548.37

注：1) 本年末无通过公司内部研发形成的无形资产；2) 其他增加主要系在建工程项目完工转入以及以前年度公司计提摊销冲减原值，本期将其原值和摊销还原。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海阳土地使用权	708,840.00	正在办理中
合计	708,840.00	—

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	31,837,197.21			31,837,197.21
大唐桂冠山东电力投资有限公司	126,546,268.18			126,546,268.18
合计	158,383,465.39			158,383,465.39

注 1：2009 年度，公司以 180,000,000.00 元的价款收购大唐桂冠山东电力投资有限公司 100.00%股权，可辨认净资产部分金额 53,453,731.82 元。合并成本大于购买日（2009 年 10 月 1 日）可辨认净资产部分确认为商誉 126,546,268.18 元。

注 2：2011 年度，公司以 67,820,000.00 元的价款收购浙江纵横能源实业有限公司 100.00%股权，可辨认净资产部分金额 35,982,802.79 元，浙江纵横能源实业有限公司为投资管理公司，其主要经营业务在其子公司湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司。合并成本大于购买日（2011 年 12 月 1 日）可辨认净资产部分确认为商誉 31,837,197.21 元。2016 年 12 月 31 日公司吸收合并浙江纵横能源实业有限公司，商誉指向的被投资单位改为浙江纵横能源实业有限公司的子公司湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司。

注 3：公司于年末结合相关的资产组或者资产组组合对商誉进行减值测试，测试结果表明商誉未发生减值。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
生产职工培训及进场费		2,398,979.43	239,897.94		2,159,081.49
合计		2,398,979.43	239,897.94		2,159,081.49

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,311,884.03	25,988,927.80	51,308,625.81	11,929,916.60
合计	108,311,884.03	25,988,927.80	51,308,625.81	11,929,916.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	234,273,508.15	111,256,926.61
可抵扣亏损	1,299,886,926.96	882,467,899.90
合计	1,534,160,435.11	993,724,826.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017 年		120,309,775.33	
2018 年	50,096,745.48	50,096,745.48	
2019 年	38,021,451.37	38,021,451.37	
2020 年	205,709,741.05	205,693,929.10	
2021 年	467,813,783.02	468,345,998.62	
2022 年	538,245,206.04		
合计	1,299,886,926.96	882,467,899.90	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	20,242,606.85	74,200,546.73
合计	20,242,606.85	74,200,546.73

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		70,000,000.00
信用借款	1,330,000,000.00	180,000,000.00
合计	1,330,000,000.00	250,000,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,891,664.00
商业承兑汇票		
合计		3,891,664.00

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
设备工程款	971,887,410.14	1,413,641,360.87
勘察设计费	1,201,928.30	1,617,931.99
材料款	37,390,439.20	150,288,309.30
修理费	8,791,279.79	11,031,013.34
其他	44,912,051.26	23,128,750.21
合计	1,064,183,108.69	1,599,707,365.71

注：其他主要系包含应付贵州兴义电力发展有限公司购其发电指标款项 23,108,128.81 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
乐滩水电站尾工工程款	165,216,833.42	未到结算期
贵州省水利水电工程移民局	163,797,200.00	未到结算期
岩滩暂估欠付工程款	159,614,876.62	工程未完工
乐滩、平班水电站项目移民资金	104,694,200.00	未到结算期
中国水利水电第七工程局有限公司	48,966,707.31	未到结算期
广西壮族自治区水库移民工作管理局	50,047,800.00	未到结算期
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	28,236,416.58	未到结算期
大化二期扩建工程	27,035,562.25	工程预留款
贵州长征天成控股股份有限公司	17,927,741.60	未到结算期
中国水电顾问集团中南勘测设计研究院	9,497,100.00	未到结算期
六盘水人民政府	5,883,060.00	未到结算期

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	4,990,635.90	未到结算期
平班尾工工程款	4,317,510.75	工程未完工
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	4,228,414.43	未到结算期
广西壮族自治区环境保护科学研究院	4,084,339.06	未到结算期
中国人民武装警察部队河池市支队	4,000,000.00	未到结算期
莱州市防潮堤管理处	2,860,026.00	未到结算期
中国大唐集团有限公司	2,400,000.00	未到结算期
广西电力工业勘察设计研究院	1,302,250.00	未到结算期
卧龙电气集团浙江变压器有限公司	1,194,000.00	未到结算期
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	1,116,000.00	工程未完工
四川电力工程建设监理有限责任公司	1,055,738.10	工程未完工
合计	812,466,412.02	—

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	4,603,784.79	9,194,658.77
租金	233,546.08	50,000.00
合计	4,837,330.87	9,244,658.77

注：预收货款主要系预收的煤渣、石膏款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,809,963.37	549,241,236.32	546,041,825.62	15,009,374.07
离职后福利-设定提存计划	1,081,561.03	80,017,937.95	78,393,051.55	2,706,447.43
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	12,891,524.40	629,259,174.27	624,434,877.17	17,715,821.50

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		391,909,467.55	391,909,467.55	
职工福利费		51,706,816.91	51,706,816.91	
社会保险费	428,961.43	43,903,525.25	43,904,784.75	427,701.93
其中：医疗保险费	381,301.04	39,558,643.68	39,558,643.68	381,301.04
工伤保险费	19,469.02	2,806,601.20	2,807,896.40	18,173.82
生育保险费	28,191.37	1,538,280.37	1,538,244.67	28,227.07
住房公积金	94,167.15	37,523,377.78	37,546,526.26	71,018.67
工会经费和职工教育经费	11,286,834.79	17,237,155.16	14,013,336.48	14,510,653.47
其他短期薪酬		6,960,893.67	6,960,893.67	
合计	11,809,963.37	549,241,236.32	546,041,825.62	15,009,374.07

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	46,142.90	59,780,087.13	59,780,090.73	46,139.30
失业保险费	37,318.13	1,653,041.41	1,653,041.41	37,318.13
企业年金缴费	998,100.00	18,584,809.41	16,959,919.41	2,622,990.00
合计	1,081,561.03	80,017,937.95	78,393,051.55	2,706,447.43

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	130,447,833.29	68,876,188.68
营业税		803,999.59
资源税		30,519.76
企业所得税	112,559,827.36	13,156,147.82
个人所得税	5,738,949.52	3,769,174.62
城市维护建设税	4,936,670.30	3,662,176.41
教育费附加	5,015,427.98	3,669,134.53
房产税	3,471,682.60	6,880,352.12
土地使用税	3,915,016.24	466,771.61
水利建设基金	3,443,109.28	399,995.07

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库区维护费	127,418,731.70	100,767,244.49
水资源费	66,072,389.43	28,070,721.90
排污费	781,841.00	2,399,662.53
价格调节基金	8,410.75	8,410.75
其他	14,558,979.28	1,057,994.09
合计	478,368,868.73	234,018,493.97

注：其他主要系包含财政部征收的结构性调整专项资金 11,511,317.50 元。

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	46,717,260.65	28,780,922.36
企业债券利息	8,966,219.17	16,225,397.25
短期借款利息	2,907,035.97	15,690,857.76
合计	58,590,515.79	60,697,177.37

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	28,910,877.29	70,877.29
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	28,910,877.29	70,877.29

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	333,205,645.52	255,960,656.35
单位往来款	164,596,884.24	169,628,919.56
个人往来款	92,960.74	740,192.01
库区移民专项资金	12,378,791.96	6,975,116.62
预提费用		7,236,202.06
企业年金	2,827,269.48	3,303,298.06
水电资源补偿费	28,800,000.00	21,600,000.00
其他	50,002,095.35	58,196,748.75
合计	591,903,647.29	523,641,133.41

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	79,424,586.48	未到结算期
中国水利水电第七工程局有限公司	42,042,553.86	未到结算期
隆林县财政局	41,163,750.18	工程尚未完工
中国葛洲坝集团公司	33,694,149.45	未到结算期
广西壮族自治区水电工程局	30,241,766.76	未到结算期
阿坝州财政局	21,600,000.00	未到结算期
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	17,160,932.58	未到结算期
中国大唐集团有限公司	9,600,000.00	未到结算期
中国水电顾问集团中南勘测设计研究院	9,101,989.00	未到结算期
重庆电力建设总公司	3,575,397.24	未到结算期
葛洲坝水电安装公司	3,256,688.06	未到结算期
广西普华科技有限公司	2,656,638.24	未到结算期
广西合山虎鹰建材有限公司	2,010,000.00	未到结算期
广西虎鹰水泥有限公司	1,930,000.00	未到结算期
南瑞集团有限公司	1,771,512.70	未到结算期
广西电力工业勘察设计研究院	1,700,600.00	未到结算期
广西大唐电力检修有限公司	1,554,940.02	未到结算期
云南水电十四局昆华建设有限公司	1,535,329.75	未到结算期
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	1,383,761.53	未到结算期
广西壮族自治区水电工程局	1,241,315.00	未到结算期
中国水利水电第十一工程局有限公司	1,093,230.60	未到结算期
合计	307,739,141.45	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,162,947,350.00	2,512,982,550.00
一年内到期的应付债券		799,030,308.58
合计	2,162,947,350.00	3,312,012,858.58

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	11,022,072,950.00	11,697,345,300.00
抵押借款	40,000,000.00	353,000,000.00
保证借款	2,029,799,522.06	2,225,999,522.06
信用借款	4,704,654,800.00	5,252,809,800.00
合计	17,796,527,272.06	19,529,154,622.06

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
12 桂冠 02	926,561,552.81	925,945,423.91
合计	926,561,552.81	925,945,423.91

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
12 桂冠 01	800,000,000.00	2012/10/26	5 年期	800,000,000.00	799,030,308.58
12 桂冠 02	930,000,000.00	2012/10/26	10 年期	930,000,000.00	925,945,423.91
合计	1,730,000,000.00	—	—	1,730,000,000.00	1,724,975,732.49

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
12 桂冠 01		31,140,821.92	969,691.42	800,000,000.00	
12 桂冠 02		47,430,000.00	616,128.90		926,561,552.81
合计		78,570,821.92	1,585,820.32	800,000,000.00	926,561,552.81

注：2012 年 9 月 6 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1199 号”文核准，公司向社会公开发行面值不超过 173,000 万元的公司债券。截至 2012 年 10 月 26 日止，公司已收到募集资金人民币 171,823.60 万元整（募集资金总额人民币 173,000.00 万元，扣除承销佣金和保荐费 1,038.00 万元，奖励佣金 138.40 万元）。该债券经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职深 QJ[2012]T78 号”《验资报告》验证。其中“12 桂冠 01”债券 2016 年末重分类至一年内到期的非流动负债，本期已偿付。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
前期工作经费	1,000,000.00			1,000,000.00	2002 年 6 月 14 日，广西开发投资有限责任公司（广西投资集团有限公司前身）拨付给子公司龙滩水电开发有限公司龙滩工程的前期工作经费
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,400,000.00		1,400,000.00		
合计	1,400,000.00		1,400,000.00		

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
莱州节能节水项目贴息补助	1,400,000.00			1,400,000.00		与收益相关
合计	1,400,000.00			1,400,000.00		—

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,063,367,540.00						6,063,367,540.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	2,375,299,575.44		163,295,965.40	2,212,003,610.04
其他资本公积	-80,455,271.17			-80,455,271.17
合计	2,294,844,304.27		163,295,965.40	2,131,548,338.87

注：本年资本公积-股本溢价减少主要原因系：1）同一控制下合并得荣公司，支付对价大于合并日被合并方净资产差额确认资本公积减少 2,292,970.67 元；2）同一控制下合并得荣公司，相应调整期初比较财务报表，由此增加期初资本公积，期末投资完成后相应减少 161,002,994.73 元。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,114,691.59	-9,523,141.51		-2,380,785.38	-7,142,356.13		7,972,335.46
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有	15,114,691.59	-9,523,141.51		-2,380,785.38	-7,142,356.13		7,972,335.46

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
的份额							
其他综合 收益合计	15,114,681.59	-9,523,141.51		-2,380,785.38	-7,142,356.13		7,972,335.46

注：其他综合收益系公司按应享有股权比例确认联营企业广西北部湾银行股份有限公司的可供出售金融资产公允价值变动形成。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	736,185,534.48	236,844,256.07		973,029,790.55
任意盈余公积金	255,189,132.85			255,189,132.85
合计	991,374,667.33	236,844,256.07		1,228,218,923.40

注：盈余公积本年增加系本公司年末按净利润的 10%计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,970,946,818.46	3,530,045,610.94
加：年初未分配利润调整数		-69,472.61
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		-69,472.61
其他调整因素		
本年年初余额	3,970,946,818.46	3,529,976,138.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,510,746,061.30	2,594,614,470.25
减：提取法定盈余公积	236,844,256.07	334,633,528.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利	788,237,780.20	1,819,010,262.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	5,456,610,843.49	3,970,946,818.46

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,740,051,879.77	3,934,272,510.60	8,527,325,043.57	3,860,613,107.36
其他业务	35,048,900.06	10,559,085.66	37,817,174.10	8,910,595.58
合计	8,775,100,779.83	3,944,831,596.26	8,565,142,217.67	3,869,523,702.94

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	35,249.52	2,497,013.33
城市维护建设税	61,700,100.51	61,862,124.43
教育费附加	63,403,890.00	62,766,987.69
房产税	18,830,584.43	17,727,345.35
土地使用税	20,273,936.81	9,151,198.10
车船税	1,643,436.20	187,476.60
印花税	3,641,694.24	5,324,095.46
结构调整专项资金	12,867,862.88	10,438,010.01
水利建设基金	1,345.60	75,537.48
合计	182,398,100.19	170,029,788.45

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	175,105,087.70	172,346,461.52
税费	6,531,870.85	18,058,794.23
办公差旅会议费	16,778,802.57	17,359,683.57
中介费	10,499,008.15	7,839,513.11
资产折旧及摊销	12,902,576.66	13,228,100.45
物业管理及水电	20,691,528.00	13,541,644.41
租赁及保险费	63,485,148.35	41,602,839.14

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	29,275,498.68	34,485,039.36
合计	335,269,520.96	318,462,075.79

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,003,246,066.80	1,077,335,632.00
减：利息收入	20,563,901.00	26,061,780.79
加：汇兑损失	1,934,229.74	-1,197,122.23
加：其他支出	1,390,402.93	475,166.03
合计	986,006,798.47	1,050,551,895.01

注：其他主要系贷款手续费。

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	62,807,917.25	-12,043,421.86
在建工程减值损失	117,211,922.51	
合计	180,019,839.76	-12,043,421.86

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,812,956.81	-5,960,693.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,321,448.52	15,944,352.01
合计	54,134,405.33	9,983,658.89

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	244,891,453.17	
合计	244,891,453.17	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		842,346.01	
其中: 固定资产处置利得		842,346.01	
无形资产处置利得			
CDM 收入		214,525.81	
接受捐赠		3,893,446.00	
政府补助	3,879,604.47	278,310,978.24	3,879,604.47
违约赔偿收入	974,595.84	129,960.00	974,595.84
保险赔款及罚款	2,790,696.60	2,396,001.60	2,790,696.60
其他	820,662.35	16,278,558.52	820,662.35
合计	8,465,559.26	302,065,816.18	8,465,559.26

注: 其他主要系其他返还款项。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
甘孜州2016年重点项目奖励	10,000.00			与收益相关
即征即退增值税		256,204,897.19	财税(2014)10号 财税(2008)156号 财税[2015]78号	
接网工程补贴		1,701,156.24	发改价格[2007]44号	
节能节水专项资金补贴		200,000.00	鲁经贸资字[2007]301号	
可再生能源发电项目 电价补贴		3,402,312.42	鲁价格一发[2012]136号 鲁价格一发[2012]150号 鲁价格一发[2014]127号	
联网直报企业基层统计 补助经费	2,000.00			与收益相关

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
市场直接交易电量价格补贴		12,280,000.00		
收到忻城县财政局划拨工业“上台阶”奖励	50,000.00			与收益相关
稳定就业岗位补贴	369,635.88	4,522,612.39	桂社保办发(2015)41号 《阿坝人社发(2015)20号》	与收益相关
房产税减免补贴	2,208,283.00		来地税[2017]26号	与收益相关
土地使用税减免补贴	1,239,685.59		来地税[2017]27号	与收益相关
合计	3,879,604.47	278,310,978.24	—	—

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		123,119.82	
其中: 固定资产处置损失		101,837.50	
在建工程处置损失		21,282.32	
固定资产报废损失	1,744,191.16	116,587.33	1,744,191.16
对外捐赠	4,720,000.00	500,000.00	4,720,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	9,066,422.16	639,170.41	9,066,422.16
其他	1,686,026.48	801,243.07	1,686,026.48
合计	17,216,639.80	2,180,120.63	17,216,639.80

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	645,751,854.09	570,071,743.80
递延所得税费用	-14,059,011.20	2,206,151.72
合计	631,692,842.89	572,277,895.52

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,436,849,702.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	859,212,425.54
子公司适用不同税率的影响	-393,536,739.14
调整以前期间所得税的影响	20,095,568.14
非应税收入的影响	-5,420,603.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,524,330.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,909,804.45
本年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	148,589,624.07
其他	-861,957.98
所得税费用	631,692,842.89

48. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	54,936,842.78	85,575,310.40
利息收入	20,370,836.76	26,061,780.79
房租收入	266,664.36	1,713,886.09
政府补助	431,635.88	16,802,612.39
CDM收入		214,525.81
保险赔款	1,630,859.11	2,460,523.83
其他	8,581,061.66	18,380,738.63
合计	86,217,900.55	151,209,377.94

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	86,650,540.28	75,481,956.48
往来款项	158,483,587.23	73,573,912.48
手续费支出	1,390,402.93	579,409.68
工会经费和职工教育经费	14,013,336.48	13,209,087.29
库区移民专项资金	108,326,311.36	
其他	14,147,670.44	3,919,819.59
合计	383,011,848.72	166,764,185.52

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收取保证金		1,904,673.67
合计		1,904,673.67

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还保证金	4,485,318.30	2,547,714.68
合计	4,485,318.30	2,547,714.68

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代垫款项		2,620,620.77
合计		2,620,620.77

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代垫款项		2,620,620.77
合计		2,620,620.77

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,805,156,859.26	2,906,209,636.26
加: 资产减值准备	180,019,839.76	-12,043,421.86

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,066,972,401.21	2,049,705,960.55
无形资产摊销	17,582,236.76	15,790,775.96
长期待摊费用摊销	239,897.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-719,226.19
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,676,422.66	-258,460.53
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,005,180,296.54	1,076,138,509.77
投资损失（收益以“-”填列）	-54,134,405.33	-9,983,658.89
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-14,059,011.20	2,206,151.72
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-76,630,500.16	63,325,958.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-225,077,323.94	-78,741,413.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	237,988,012.52	-244,658,660.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,944,914,726.02	5,766,972,151.23
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：		
现金的年末余额	2,066,690,853.86	1,709,608,780.55
减：现金的年初余额	1,709,608,780.55	4,256,118,493.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	357,082,073.31	-2,546,509,712.73

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	337,326,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	337,326,400.00

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	2,066,690,853.86	1,709,608,780.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,064,975,741.32	1,707,915,944.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,715,112.54	1,692,836.15
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,066,690,853.86	1,709,608,780.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,046,281.26	诉讼冻结
固定资产	802,340,318.43	借款抵押
无形资产	759,095.84	借款抵押
应收账款	663,664,197.82	收费权质押

51. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	4,803,256.78	6.5342	31,385,440.45
其中：美元	4,803,256.78	6.5342	31,385,440.45

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
大唐香电得荣电力开发有限公司	100.00	最终控制方为同一单位	2017 年 1 月 1 日	完成交割并实施控制			158,802.21	131,895.87

(2) 合并成本

项目	大唐香电得荣电力开发有限公司
现金	337,326,400.00
合并成本合计	337,326,400.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	大唐香电得荣电力开发有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	10,426,603.32	10,426,603.32
预付款项	5,524,115.59	5,524,115.59
其他应收款	54,975.92	54,975.92
其他流动资产	65,643,395.05	65,643,395.05
固定资产原价	2,244,466.01	2,244,466.01
减：累计折旧	1,143,653.03	1,143,653.03
固定资产净值	1,100,812.98	1,100,812.98
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	1,100,812.98	1,100,812.98
在建工程	2,258,019,019.84	2,258,019,019.84

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	大唐香电得荣电力开发有限公司	
	合并日	上年年末
工程物资	8,481.32	8,481.32
无形资产	206,752.14	206,752.14
其他非流动资产	42,112,748.34	42,112,748.34
负债:		
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	307,163,752.87	307,163,752.87
应付职工薪酬	501,334.36	501,334.36
应交税费	371,574.03	371,574.03
应付利息	2,209,001.67	2,209,001.67
其他应付款	165,817,812.24	165,817,812.24
一年内到期的非流动负债	33,190,200.00	33,190,200.00
长期借款	1,468,809,800.00	1,468,809,800.00
净资产	335,033,429.33	335,033,429.33
减: 少数股东权益		
取得的净资产	335,033,429.33	335,033,429.33

2. 其他原因的合并范围变动

上年合并范围内的三级子公司黔西南州荣达煤焦有限公司已于 2017 年 12 月 15 日完成工商注销。

本公司本年新设 1 家二级子公司广西大唐桂冠新能源有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西桂冠开投电力有限责任公司	广西	广西南宁市	水电	52.00		投资设立
广西平班水电开发有限公司	广西	广西南宁市	水电	35.00		投资设立

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
大唐桂冠合山发电有限公司	广西	广西合山市	火电	83.24		投资设立
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	贵州	贵州盘县	风电	100.00		投资设立
遵义桂冠风力发电有限公司	贵州	贵州遵义县	风电		100.00	投资设立
兴义桂冠风力发电有限公司	贵州	贵州兴义	风电		100.00	投资设立
福建安丰水电有限公司	福建	福建南平市	水电	66.00		非同一控制下收购
福建省集兴龙湘水电有限公司	福建	福州永泰县	水电	100.00		非同一控制下收购
大唐桂冠山东电力投资有限公司	山东	山东烟台市	风电	100.00		非同一控制下收购
烟台海阳东源风电发展有限公司	山东	山东烟台市	风电		80.00	非同一控制下收购
烟台东源集团开发区风电有限公司	山东	山东烟台市	风电		80.00	非同一控制下收购
烟台东源集团莱州风电有限公司	山东	山东莱州市	风电		56.00	非同一控制下收购
大唐桂冠招远电力投资有限公司	山东	山东招远市	风电		100.00	非同一控制下收购
大唐桂冠莱阳电力投资有限公司	山东	山东莱阳市	风电		100.00	非同一控制下收购
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	山东	山东莱州市	风电		55.00	投资设立
四川川汇水电投资有限责任公司	四川	四川平武县	水电	100.00		非同一控制下收购
茂县天龙湖电力有限公司	四川	四川茂县	水电	100.00		非同一控制下收购
湖北省巴东县沿	湖北	湖北巴东县	水电	65.00		非同一控制下收购

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
渡河电业发展有限公司						
大唐岩滩水力发电有限责任公司	广西	广西南宁市	水电	70.00		同一控制下取得
龙滩水电开发有限公司	广西	广西南宁市	水电	100.00		同一控制下取得
广西大唐桂冠电力营销有限公司	广西	广西南宁市	电力销售	100.00		投资设立
广西大唐桂冠新能源有限公司	广西	广西南宁市	新能源开发	100.00		投资设立
大唐香电得荣电力开发有限公司	四川	四川得荣县	水电	100.00		同一控制下取得

注：公司持有广西平班水电开发有限公司 35.00%的股权，并取得深圳市博达煤电开发有限公司出具的《委托书》，接受委托代为行使其持有广西平班水电开发有限公司 28.00%股权的表决权。公司合计控制了广西平班水电开发有限公司 63.00%的表决权，故将广西平班水电开发有限公司纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广西桂冠开投电力有限责任公司	48.00	121,172,627.07	120,000,000.00	655,543,716.74
广西平班水电开发有限公司	65.00	101,657,249.76	64,727,000.00	499,747,760.73
大唐桂冠合山发电有限公司	16.76	-83,445,580.32		-204,500,528.45
大唐岩滩水力发电有限责任公司	30.00	158,595,340.82	117,900,000.00	881,485,286.31
福建安丰水电有限公司	34.00	-1,725,863.02		3,222,364.37
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	35.00	-1,477,796.86		-2,646,964.87
烟台东源集团开发区风	20.00	84,132.11		10,129,128.52

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东权益 余额
电有限公司				
烟台海阳东源风电发展 有限公司	20.00	-1,516,878.96		-4,386,874.71
烟台东源集团莱州风电 有限公司	44.00	2,637,089.94	800,000.00	51,366,774.39
大唐桂冠诚信（莱州） 电力有限公司	96.98	-1,569,522.58		37,780,880.34

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广西桂冠开投电力有限责任公司	202,040,800.29	1,765,170,619.50	1,967,211,419.79	277,495,343.25	324,000,000.00
广西平班水电开发有限公司	157,568,573.00	940,412,469.99	1,097,981,042.99	169,138,334.18	160,000,000.00
大唐桂冠合山发电有限公司	294,232,533.16	2,750,022,445.11	3,044,254,978.27	900,918,690.67	3,363,312,472.06
大唐岩滩水力发电有限责任公司	239,404,766.17	3,646,050,819.79	3,885,455,585.96	493,501,298.31	453,670,000.00
福建安丰水电有限公司	9,443,902.30	33,639.95	9,477,542.25		
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	19,279,790.03	627,427,389.63	646,707,179.66	123,269,936.42	531,000,000.00
烟台东源集团开发区风电有限公司	16,526,877.49	235,844,815.22	252,371,692.71	21,726,050.09	180,000,000.00
烟台海阳东源风电发展有限公司	6,200,638.99	67,168,465.94	73,369,104.93	2,303,478.47	93,000,000.00
烟台东源集团莱州风电有限公司	22,168,276.38	234,976,932.29	257,145,208.67	9,402,539.60	131,000,000.00
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	31,644,885.73	7,635,573.89	39,280,459.62	317,299.24	
公司					317,299.24

(续)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广西桂冠开投电力有限责任公司	157,664,620.41	1,919,766,358.40	2,077,430,978.81	198,157,875.33	516,000,000.00
广西平班水电开发有限公司	78,084,840.17	988,846,825.24	1,066,931,665.41	174,904,725.46	180,000,000.00
公司					354,904,725.46

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额						
大唐桂冠合山发电有限公司	326,323,896.83	3,037,509,199.44	3,363,833,096.27	986,808,308.95	3,099,194,822.06	4,086,003,131.01	
大唐岩滩水力发电有限责任公司	604,764,407.66	3,856,061,934.61	4,460,826,342.27	338,193,190.70	1,230,000,000.00	1,568,193,190.70	
福建安丰水电有限公司	14,519,970.00	33,639.95	14,553,609.95				
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	71,013,709.36	656,463,096.44	727,476,805.80	400,817,285.82	330,000,000.00	730,817,285.82	
烟台东源集团开发区风电有限公司	24,306,133.58	244,096,585.81	268,402,719.39	36,177,737.32	182,000,000.00	218,177,737.32	
烟台海阳东源风电发展有限公司	4,758,626.14	73,455,383.73	78,214,009.87	2,563,988.62	90,000,000.00	92,563,988.62	
烟台东源集团莱州风电有限公司	15,982,467.80	253,708,823.18	269,691,290.98	7,542,008.14	145,400,000.00	152,942,008.14	
大唐桂冠诚信（莱州）电力有限公司	33,880,659.58	5,041,780.00	38,922,439.58	3,340,809.99		3,340,809.99	

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂冠开投电力有限责任公司	617,640,328.63	252,442,973.06	252,442,973.06	445,209,183.81
广西平班水电开发有限公司	328,269,588.25	156,395,768.86	156,395,768.86	208,631,930.28
大唐桂冠合山发电有限公司	814,040,057.23	-497,806,149.72	-497,806,149.72	-144,770,552.33
大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,280,949,423.21	528,651,136.08	528,651,136.08	759,153,032.72
福建安丰水电有限公司		-5,076,067.70	-5,076,067.70	-96,067.70

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	105,080,482.83	-4,222,276.74	-4,222,276.74	119,239,377.05
烟台东源集团开发区风电有限公司	21,998,976.96	420,660.55	420,660.55	13,712,100.26
烟台海阳东源风电发展有限公司	6,961,818.91	-7,584,394.79	-7,584,394.79	973,131.82
烟台东源集团莱州风电有限公司	38,079,351.14	5,993,386.23	5,993,386.23	20,741,458.20
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司		-1,618,469.21	-1,618,469.21	33,662.46

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂冠开投电力有限责任公司	648,097,444.69	272,192,104.34	272,192,104.34	470,010,904.56
广西平班水电开发有限公司	284,157,603.33	110,646,395.70	110,646,395.70	172,660,123.76
大唐桂冠合山发电有限公司	916,631,226.94	-447,640,250.18	-447,640,250.18	-68,200,405.10
大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,331,368,847.90	610,414,810.64	610,414,810.64	1,004,334,563.19
福建安丰水电有限公司		2,612.14	2,612.14	17,612.14
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	85,737,338.88	177,669.94	177,669.94	51,656,122.07
烟台东源集团开发区风电有限公司	22,497,873.78	-2,708,407.84	-2,708,407.84	15,969,874.00
烟台海阳东源风电发展有限公司	6,367,580.99	-7,333,250.54	-7,333,250.54	2,423,019.92
烟台东源集团莱州风电有限公司	39,156,275.51	4,409,857.61	4,409,857.61	33,096,591.76
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司		902,429.99	902,429.99	6,117.75

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西北部湾银行股份有限公司	广西	广西南宁	金融	7.5271		权益法
广西百色银海铝业有限责任公司	广西	广西百色	工业冶炼	27.59		权益法
广西大唐电力物资有限公司	广西	广西南宁	贸易	49.00		权益法
四川嘉陵江旅游投资开发股份有	四川	四川南充	旅游		12.50	权益法
广西能源联合售电有限公司	广西	广西南宁	电力		49.00	权益法
广西网欣物业服务有限责任公司	广西	广西南宁	物业服务	25.0139		权益法

重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西北部湾银行股份有限公司	广西百色银海铝业有限责任公司	广西北部湾银行股份有限公司	广西百色银海铝业公司
流动资产:	35,825,416,848.46	253,050,282.91	37,158,786,140.57	193,193,810.40
其中: 现金和现金等价物	18,793,809,556.89	22,105,910.50	14,912,460,222.35	18,249,160.21
非流动资产	121,914,042,957.24	1,222,562,732.41	97,460,928,233.02	1,158,180,431.27
资产合计	157,739,459,805.70	1,475,613,015.32	134,619,714,373.59	1,351,374,241.67
流动负债:	123,472,924,362.00	1,079,320,157.95	111,041,679,703.59	655,901,614.25
非流动负债	22,332,682,940.08	296,387,752.58	12,491,903,206.99	522,122,015.33
负债合计	145,805,607,302.08	1,375,707,910.53	123,533,582,910.58	1,178,023,629.58
少数股东权益	188,008,004.71		173,905,071.08	
归属于母公司股东权益	11,745,844,498.91	99,905,104.79	10,912,226,391.93	173,350,612.09
按持股比例计算的净资产份额	884,124,750.11		873,777,365.88	19,547,265.89
调整事项				
—商誉				

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西北部湾银行 股份有限公司	广西百色银海铝 业有限责任公司	广西北部湾银行 股份有限公司	广西百色银海 铝业公司
一内部交易未实现 利润				
一其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	905,332,066.46		873,777,365.88	19,547,265.89
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	5,603,713,284.62	1,057,899,452.81	1,734,169,471.58	565,175,955.13
财务费用		66,393,850.72		75,781,049.90
所得税费用	221,972,868.69		191,310,311.95	
净利润	793,579,025.56	-68,413,306.38	523,236,821.59	-152,812,796.41
终止经营的净利润				
其他综合收益	-80,973,612.03		-187,973,634.89	
综合收益总额	712,605,413.53	-68,413,306.38	335,263,186.70	-152,812,796.41
本年度收到的来自 联营企业的股利	20,460,000.00		19,800,000.00	

(续)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西大唐电力 物资有限公司	四川嘉陵江旅游 投资开发股份有 限公司	广西大唐电力 物资有限公司	四川嘉陵江旅游 投资开发股份有 限公司
流动资产:	39,051,174.79	14,816,819.36	37,515,772.12	24,878,023.10
其中: 现金和现金等 价物	27,128,564.42	4,954,245.61	14,896,029.16	17,252,199.43
非流动资产	127,322.17	411,710,839.48	155,205.65	428,413,179.35
资产合计	39,178,496.96	426,527,658.84	37,670,977.77	453,291,202.45
流动负债:	27,776,118.35	337,588,564.79	22,998,470.83	306,263,572.59
非流动负债		23,000,000.00		45,000,000.00
负债合计	27,776,118.35	360,588,564.79	22,998,470.83	351,263,572.59
少数股东权益		18,774,117.58		30,720,714.54

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西大唐电力物资有限公司	四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司	广西大唐电力物资有限公司	四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司
归属于母公司股东权益	11,402,378.61	47,164,976.47	14,672,506.94	71,306,915.32
按持股比例计算的净资产份额	5,587,165.50	5,895,622.06	7,189,528.39	7,543,245.69
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	5,587,165.50	4,525,503.33	7,189,528.39	7,543,245.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	38,080,627.27	23,650,236.77	29,085,461.20	26,506,113.15
财务费用	-173,658.06	12,562,791.74	-152,785.88	12,417,544.41
所得税费用	90,966.14		300,885.50	
净利润	212,780.58	-29,896,351.96	802,608.15	-32,908,473.18
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	212,780.58	-29,896,351.96	802,608.15	-32,908,473.18
本年度收到的来自联营企业的股利	1,706,625.37			

(续)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西能源联合售电有限公司	广西网欣物业服务有限责任公司	广西能源联合售电有限公司	广西网欣物业服务有限责任公司
流动资产:	165,150,714.58	12,185,612.74		10,407,572.50
其中: 现金和现金等价物	164,331,002.44	7,731,884.52		3,917,440.75
非流动资产	278,557.25	2,070,898.06		2,216,512.44

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西能源联合 售电有限公司	广西网欣物业服 务有限责任公司	广西能源联合 售电有限公司	广西网欣物业服 务有限责任公司
资产合计	165,429,271.83	14,256,510.80		12,624,084.94
流动负债:	1,174,240.22	3,252,856.42		5,017,110.02
非流动负债				
负债合计	1,174,240.22	3,252,856.42		5,017,110.02
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	164,255,031.61	11,003,654.38		7,606,974.92
按持股比例计算的 净资产份额	80,484,965.49	2,752,466.75		1,902,814.13
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现 利润				
--其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	51,006,965.48	2,752,466.75		40,104,397.29
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	5,127,290.43	40,070,386.21		175,362.30
财务费用	-665,318.37	-15,181.76		222,940.45
所得税费用	826,394.91	1,209,134.61		
净利润	2,585,700.52	3,396,679.46		222,940.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,585,700.52	3,396,679.46		222,940.45
本年度收到的来自 联营企业的股利				

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
广西百色银海铝业有限责任公司		6,775,539.78	6,775,539.78

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国大唐集团有限公司	北京市西城区广宁伯街1号	经营集团公司及有关企业中由国家投资形成并由集团公司拥有的全部国有资产；从事电力能源的开发、投资、建设、经营和管理；组织电力（热力）生产和销售；电力设备制造、设备检修与调试；电力技术开发、咨询；电力工程、电力环保工程承包与咨询；新能源开发；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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）	370 亿元	51.55	51.55

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国大唐集团有限公司	18,009,316,900.00	18,990,683,100.00		37,000,000,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国大唐集团有限公司	3,125,759,410.00	3,610,819,410.00	51.55	59.55

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
与公司受同一母公司控制	北京大唐恒通机械输送技术有限公司
与公司受同一母公司控制	北京大唐先兴软件技术有限公司
与公司受同一母公司控制	北京中唐电工程咨询有限公司
与公司受同一母公司控制	北京中油国电石油制品销售有限公司
与公司受同一母公司控制	大唐电力燃料有限公司
与公司受同一母公司控制	大唐环境产业集团股份有限公司
与公司受同一母公司控制	广西大唐电力检修有限公司
与公司受同一母公司控制	湖南大唐先一科技有限公司
与公司受同一母公司控制	中国大唐集团科技工程有限公司
与公司受同一母公司控制	中国大唐集团科学技术研究院有限公司
与公司受同一母公司控制	中国水利电力物资集团有限公司
与公司受同一母公司控制	中国水利电力物资北京公司
与公司受同一母公司控制	北京唐韵山庄酒店有限责任公司
与公司受同一母公司控制	北京中唐电设备监理有限公司
与公司受同一母公司控制	大唐集团广西聚源电力有限公司
与公司受同一母公司控制	中国大唐集团技术经济研究院
与公司受同一母公司控制	中国大唐集团财务有限公司
与公司受同一母公司控制	大唐南京环保科技有限公司
其他关联关系方	广西北部湾银行股份有限公司
其他关联关系方	恩施州汇能发电有限责任公司
其他关联关系方	南平市兴水防洪工程投资有限公司

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
其他关联关系方	福建省南平市国有资产投资经营有限公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西大唐电力物资有限公司	原材料	32,465,041.66	16,308,682.38
大唐电力燃料有限公司	燃料	246,796,899.09	106,320,094.90
广西大唐电力检修有限公司	接受劳务	72,705,301.71	75,180,876.88
北京中唐电工程咨询有限公司	技术服务	3,019,026.52	5,987,447.56
中国水利电力物资集团有限公司	系统维护	23,618,369.52	3,093,449.71
北京中唐电设备监理有限公司	技术服务	427,358.49	2,785,174.50
中国大唐集团科学技术研究院有限公司 华中分公司	原材料	2,191,292.45	2,312,146.22
北京中油国电石油制品销售有限公司	购油	874,474.35	2,257,213.67
北京大唐先兴软件技术有限公司	系统维护	2,836,273.61	1,822,389.58
湖南大唐先一科技有限公司	系统维护	1,098,658.59	1,722,012.58
中国水利电力物资有限公司东北分公司	采购物资	386,224.63	1,471,818.53
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	技术服务	3,130,566.06	554,716.97
中国水利电力物资北京有限公司	原材料	5,904,077.97	414,526.75
大唐环境产业集团股份有限公司	技术改造		278,052.74
大唐南京环保科技有限公司	原材料		68,376.07
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	技术服务		5,100.00
中国大唐集团科技工程有限公司	工程建设	339,986,084.07	
北京大唐泰信保险经纪有限公司	保险费	6,193,527.28	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司水电 科学研究院	技术服务	2,027,076.40	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东 分公司	技术服务	261,320.76	
中国大唐集团广西分公司	接受劳务	407,766.99	
永诚财产保险股份有限公司	保险费	45,003.63	
合计	—	744,374,343.78	220,582,079.04

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	技术服务	8,943.40	
广西大唐电力检修有限公司	租赁费	1,408,344.00	1,107,008.29
合计	—	1,417,287.40	1,107,008.29

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
广西桂冠电力股份有限公司	广西大唐电力检修有限公司	房屋建筑物	1,408,344.00	1,107,008.29

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠电力股份有限公司	房屋建筑物	32,617,661.75	22,732,342.16
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠电力股份有限公司大化水力发电总厂	房屋建筑物	1,900,001.40	1,382,646.23
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠电力股份有限公司百龙滩电厂	房屋建筑物	1,900,001.40	1,382,646.23
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠开投电力有限责任公司	房屋建筑物	5,015,268.09	3,549,525.57
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西平班水电开发有限公司	房屋建筑物	3,448,998.05	2,438,548.22
大唐集团广西聚源电力有限公司	龙滩水电开发有限公司	房屋建筑物	14,789,415.49	10,590,812.75

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国大唐集团有限公司	龙滩水电开发有限公司	1,000,000,000.00	2013-4-9	2023-3-11	否
中国大唐集团有限公司	广西桂冠电力股份有限公司	930,000,000.00	2012-10-24	2022-10-24	否
广西桂冠电力股份有限公司	中国大唐集团有限公司	521,770,000.00	2012-10-24	2022-10-24	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
大唐集团财务有限公司	拆入	200,000,000.00	2017-12-21	2018-1-30	短期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	116,000,000.00	2014-6-12	2024-6-11	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	180,000,000.00	2013-3-8	2028-3-7	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	133,000,000.00	2013-12-27	2025-12-26	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	116,000,000.00	2013-8-26	2028-8-25	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	62,000,000.00	2013-11-15	2023-11-14	长期借款

注：上述关联方资金拆入中到期日为 2018 年 1 月 30 日的 2 亿元已经归还。

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	625.12	786.91

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西大唐电力检修有限公司	2,641,119.90		1,162,358.70	
应收账款	广西能源联合售电有限公司			53,287.80	
其他应收款	中国水利电力物资有限公司	125,064.28		125,064.28	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市博达煤电开发有限公司	176,745.92			
其他应收款	中国水利电力物资有限公司东北分公司	11,324.00			
其他应收款	国电恩施水电开发有限公司	12,232,965.91	12,232,965.91	12,232,965.91	
其他应收款	南平市兴水防洪工程投资有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	
其他应收款	南平实业集团有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00	
预付款项	中国大唐集团科技工程有限公司	30,656,176.12		19,450,000.00	
预付款项	广西大唐电力物资有限公司	559,257.20		2,076,850.70	
预付款项	广西大唐电力检修有限公司	7,205,914.15		1,936,713.80	
预付款项	中国水利电力物资有限公司	652,000.00		652,000.00	
预付款项	北京中唐电设备监理有限公司			108,000.00	
预付款项	北京中唐电工程咨询有限公司	38,737.80			
预付款项	湖南大唐先一科技有限公司	2,000.00		2,000.00	
预付款项	中国水利电力物资北京有限公司	980.00			
预付款项	北京大唐思拓信息技术有限公司	80,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中国大唐集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	广西大唐电力物资有限公司	10,499,000.93	3,008,719.35
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	256,075.80	8,253,224.42
应付账款	大唐电力燃料有限公司		6,817,685.44
应付账款	大唐环境产业集团股份有限公司		4,883,110.00
应付账款	广西大唐电力检修有限公司	6,090,900.00	2,801,779.30
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司	1,104,560.00	2,510,014.00
应付账款	中国水利电力物资有限公司	3,512,815.35	1,819,150.00
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	48,918,979.79	820,011.43
应付账款	中国水利电力物资有限公司东北分公司	107,689.66	3,499.65
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	105,600.00	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司水电科学研究院	1,184,312.00	
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东分公司	138,500.00	
应付账款	北京大唐先兴软件技术有限公司	553,000.00	
应付账款	中国水利电力物资北京有限公司	277,913.73	
应付账款	北京国电工程招标有限公司	312,595.00	
应付账款	北京大唐思拓信息技术有限公司	21,000.00	
其他应付款	中国大唐集团有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00
其他应付款	广西大唐电力物资有限公司	2,788,477.73	3,997,374.82
其他应付款	广西大唐电力检修有限公司	4,117,925.90	3,239,748.69
其他应付款	北京大唐先兴软件技术有限公司	774,000.00	291,000.00
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司	830,238.00	207,811.40
其他应付款	北京中唐电设备监理有限公司	4,650.00	47,706.75
其他应付款	中国水利电力物资北京公司		11,815.50
其他应付款	中国水利电力物资有限公司	1,229,771.70	
其他应付款	北京中唐电工程咨询有限公司	320,285.54	
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司	340,375.00	
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	200,000.00	
其他应付款	中国大唐集团广西分公司	420,000.00	
其他应付款	深圳市博达煤电开发有限公司	138,330.42	
其他应付款	大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	82,251,412.90	
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	3,014,500.00	
应付利息	中国大唐集团财务有限公司	1,154,977.37	1,700,355.38

(四) 关联方存款及利息收入

项目名称	关联方	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
货币资金	中国大唐集团财务有限公司	2,026,305,461.72	1,656,537,465.28
货币资金	广西北部湾银行股份有限公司	264.46	618.98
利息收入	中国大唐集团财务有限公司	16,747,960.67	25,926,800.21
利息收入	广西北部湾银行股份有限公司	10.14	690.48

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 关联方借款及利息支出

项目名称	关联方	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
中长期贷款	中国大唐集团财务有限公司	607,000,000.00	1,240,000,000.00
利息支出	中国大唐集团财务有限公司	44,971,251.24	65,607,180.07

(六) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的股份支付事项。

十一、 或有事项

(一) 截至 2017 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况：

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
大唐桂冠合山发电有限公司	连带责任保证	1,087,699,522.06
茂县天龙湖电力有限公司	连带责任保证	138,300,000.00
集团内担保小计		1,225,999,522.06
二、集团外		
中国大唐集团有限公司	质押	521,770,000.00
集团外担保小计		521,770,000.00
合计	—	1,747,769,522.06

(二) 截至 2017 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

2017 年 9 月 5 日，中建东方装饰有限公司向烟台高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求本公司子公司一大唐桂冠山东电力投资有限公司（以下简称桂冠山东公司）履行《建设工程施工合同》（合同编号 CDT-GGSD-JD-C-2013-002），支付拖欠的工程款 6,958,954.49 元、逾期支付利息 634,837.77 元及相应的全部诉讼费用。截止 2017 年 12 月 31 日该诉讼尚未判决，本公司尚不能准确估计相关事项。

针对上述诉讼事项：2017 年 9 月 6 日，烟台高新技术产业开发区人民法院对公司子公司桂冠山东公司与中建东方装饰有限公司施工合同纠纷冻结桂冠山东公司在中国银行股份有限公司烟台莱山支行 227307280517 账户，冻结期 2017 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他需要披露的重要的或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 会计政策变更事项

2018 年 4 月 25 日本公司召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司投资性房地产会计政策变更的议案》，决定会计政策中投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更的日期 2018 年 1 月 1 日，本次会计政策变更采用追溯调整法，对公司 2016 年、2017 年合并财务报表的影响如下：

1) 对 2017 年合并财务报表的影响

受影响的 报表项目	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度)			2017 年 12 月 31 日 (2017 年度)		
	合并报表			母公司报表		
	变更前	变更影响 金额	变更后	变更前	变更影响 金额	变更后
资产合计	41,277,005,869.58	61,626,352.12	41,338,632,221.70	23,760,256,966.24	58,354,984.97	23,818,611,951.21
投资性房地 产	24,782,064.88	61,626,352.12	86,408,417.00	16,179,888.03	58,354,984.97	74,534,873.00
负债合计	24,461,546,345.03	15,406,588.04	24,476,952,933.07	5,956,982,507.68	14,588,746.25	5,971,571,253.93
递延所得税 负债	-	15,406,588.04	15,406,588.04	-	14,588,746.25	14,588,746.25
归属于母公 司股东权益 合计	14,887,717,981.22	46,219,764.08	14,933,937,745.30	17,803,274,458.56	43,766,238.72	17,847,040,697.28
盈余公积	1,228,218,923.40	4,376,623.87	1,232,595,547.27	1,223,228,647.76	4,376,623.87	1,227,605,271.63
未分配利润	5,456,610,843.49	41,843,140.21	5,498,453,983.70	3,026,405,225.48	39,389,614.85	3,065,794,840.33
少数股东权 益	1,927,741,543.33	-	1,927,741,543.33	-	-	-
归属于母公 司所有者的 净利润	2,510,746,061.30	9,391,350.21	2,520,137,411.51	2,368,442,560.68	8,380,570.30	2,376,823,130.98
少数股东损 益	294,410,797.96	-	294,410,797.96	-	-	-

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的 报表项目	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度)			2017 年 12 月 31 日 (2017 年度)		
营业成本	3,944,831,596.26	-1,465,425.29	3,943,366,170.97	305,122,141.59	-1,150,585.74	303,971,555.85
公允价值变动损益	-	11,056,375.00	11,056,375.00	-	10,023,508.00	10,023,508.00
所得税费用	631,692,842.89	3,130,450.08	634,823,292.97	59,709,649.75	2,793,523.44	62,503,173.19

2) 对 2016 年合并财务报表的影响

受影响的 报表项目	2016 年 12 月 31 日 (2016 年度)			2016 年 12 月 31 日 (2016 年度)		
	合并报表			母公司报表		
	变更前	变更影响金额	变更后	变更前	变更影响金额	变更后
资产合计	41,933,952,001.09	49,104,551.83	41,983,056,552.92	21,042,406,188.87	47,180,891.23	21,089,587,080.10
投资性房地产	26,247,490.17	49,104,551.83	75,352,042.00	17,330,473.77	47,180,891.23	64,511,365.00
负债合计	26,463,675,799.47	12,276,137.96	26,475,951,937.43	4,809,901,183.99	11,795,222.81	4,821,696,406.80
递延所得税负债	-	12,276,137.96	12,276,137.96	-	11,795,222.81	11,795,222.81
归属于母公司股东权益合计	13,335,648,021.65	36,828,413.87	13,372,476,435.52	16,232,505,004.88	35,385,668.42	16,267,890,673.30
盈余公积	991,374,667.33	3,538,566.84	994,913,234.17	986,384,391.69	3,538,566.84	989,922,958.53
未分配利润	3,970,946,818.46	33,289,847.03	4,004,236,665.49	1,683,044,701.07	31,847,101.58	1,714,891,802.65
少数股东权益	2,134,628,179.97	-	2,134,628,179.97	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	2,594,614,470.25	4,597,370.66	2,599,211,840.91	3,346,335,281.16	3,786,972.39	3,350,122,253.55
少数股东损益	311,595,166.01	-	311,595,166.01	-	-	-
营业成本	3,869,523,702.94	-1,474,148.98	3,868,049,553.96	296,915,082.83	-1,162,145.52	295,752,937.31
公允价值变动损益	-	4,655,678.57	4,655,678.57	-	3,887,151.00	3,887,151.00
所得税费用	572,277,895.52	1,532,456.89	573,810,352.41	44,727,042.01	1,262,324.13	45,989,366.14

(2) 会计估计变更事项

2018 年 4 月 25 日本公司召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司调整燃煤机组发电及供热设备折旧年限和残值率的议案》，确定了会计估计变更的日期 2018 年 1 月 1 日，对本次会计估计变更采用未来适用法，不需追溯调整。经桂冠电力公

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司财务部测算，本次会计估计变更预计对 2018 年度影响：减少固定资产折旧额 4,560 万元，增加利润总额 4,560 万元，增加归属于上市公司股东净损益 3,796 万元。

(3) 关于现金收购大唐集团广西聚源电力有限公司 100%股权的关联交易

2018 年 4 月 25 日本公司召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于现金收购大唐集团广西聚源电力有限公司 100%股权的议案》，本公司拟以 133,314.80 万元购买中国大唐集团有限公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资（集团）有限责任公司持有的广西聚源电力有限公司 100%股权。本次交易尚需经公司股东大会审议通过。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2,000,911,288.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,000,911,288.20

2018 年 4 月 25 日本公司召开第八届董事会第十九次会议决议，2017 年拟按每 10 股派现金红利 3.30 元（含税）进行利润分配，截至 2017 年 12 月 31 日，公司总股本 6,063,367,540 股，预计现金分配利润 2,000,911,288.20 元，2017 年盈余公积金和资本公积金不转增股本。本分配方案尚需经公司股东大会批准。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、本年度报告分部的财务信息

项目	水电分部	火电分部	风电分部	抵销	合计
主营业务收入	7,781,289,425.94	787,674,107.07	251,190,001.48	80,101,654.72	8,740,051,879.77
主营业务成本	2,840,561,960.81	1,033,422,042.59	140,390,161.92	80,101,654.72	3,934,272,510.60

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	水电分部	火电分部	风电分部	抵销	合计
资产总额	35,437,690,685.27	3,044,254,978.27	2,795,060,206.04		41,277,005,869.58
负债总额	18,246,247,897.35	4,264,231,162.73	1,951,067,284.95		24,461,546,345.03

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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	87,243,798.91	100.00			87,243,798.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	87,243,798.91	—		—	87,243,798.91

(续)

类别	年初余额				
	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	64,336,969.65	100.00			64,336,969.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应					

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
合计	64, 336, 969. 65	—		—	64, 336, 969. 65

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,602,679.01		
合计	84,602,679.01		—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,641,119.90		
合计	2,641,119.90		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元;本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	84,602,679.01	1 年以内	96.97	
广西大唐电力检修有限公司	2,641,119.90	1 年以内	3.03	
合计	87,243,798.91	—	100.00	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	338,859,655.57	99.99	41,114.27	0.01	338,818,541.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,837.61	0.01	49,837.61	100.00	
合计	338,909,493.18	100.00	90,951.88	—	338,818,541.30

(续)

类别	年初余额				
	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	1,110,745.06	100.00	155,289.11	13.98	955,455.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,110,745.06	100.00	155,289.11	—	955,455.95

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,674.70	867.47	10.00
5 年以上	40,246.80	40,246.80	100.00
合计	48,921.50	41,114.27	—

2) 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	338,776,473.59		
备用金组合	33,241.58		
低风险组合	1,018.90		
合计	338,810,734.07	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-64,337.23 元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	338,784,280.82	678,013.12
个人往来款	83,079.19	95,304.93
押金、保证金	41,114.27	55,246.80
其他	1,018.90	282,180.21
合计	338,909,493.18	1,110,745.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西桂冠新能源有限公司	单位往来款	338,776,473.59	1 年以内	99.96	
成都市房产管理局	押金	37,746.80	5 年以上	0.01	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石化销售有限公司广西南宁石油分公司	单位往来款	8,674.70	1 年以内	0.00	
南宁电信局电话押金	押金	2,500.00	5 年以上	0.00	
合计	—	338,825,395.09	—	99.97	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	15,832,144,928.77		15,832,144,928.77	15,363,147,839.44		15,363,147,839.44
对联营、合营企业投资	913,671,698.71		913,671,698.71	902,416,974.29		902,416,974.29
合计	16,745,816,627.48		16,745,816,627.48	16,265,564,813.73		16,265,564,813.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西桂冠开投电力有限责任公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
广西平班水电开发有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
大唐桂冠合山发电有限公司	933,540,000.00			933,540,000.00		
茂县天龙湖电力有限公司	547,466,926.75			547,466,926.75		
福建安丰水电有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
福建集兴龙湘有限公司	44,500,000.00			44,500,000.00		
大唐桂冠山东电力投资有限公司	534,000,000.00			534,000,000.00		
大唐岩滩水力发电有限责任公司	943,264,727.50			943,264,727.50		

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川川汇水电投资有限责任公司	219,616,900.00			219,616,900.00		
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	257,994,188.40	3,000,000.00		260,994,188.40		
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
龙滩水电开发有限公司	11,173,365,096.79			11,173,365,096.79		
广西大唐桂冠电力营销有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
大唐香电得荣电力开发有限公司		380,227,089.33		380,227,089.33		
广西大唐桂冠新能源有限公司		85,770,000.00		85,770,000.00		
合计	15,363,147,839.44	468,997,089.33		15,832,144,928.77		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广西百色银海铝业有限责任公司	19,547,265.89			-19,547,265.89						
广西北部湾银行股份有限公司	873,777,365.88			59,157,056.71	-7,142,356.13		20,460,000.00		905,332,066.46	
广西大唐电力物资有限公司	7,189,528.39			104,262.48			1,706,625.37		5,587,165.50	
广西网欣物业服务有限责任公司	1,902,814.13			849,652.62					2,752,466.75	
合计	902,416,974.29			40,563,705.92	-7,142,356.13		22,166,625.37		913,671,698.71	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,646,734.76	302,974,687.17	746,754,028.47	295,242,428.60
其他业务	2,536,119.39	2,147,454.42	1,950,012.51	1,672,654.23
合计	687,182,854.15	305,122,141.59	748,704,040.98	296,915,082.83

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司的投资收益	2,212,953,000.00	3,142,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	40,563,705.92	-2,744,849.27
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,996,617.23	10,403,036.23
委托贷款利息	92,461,603.40	113,604,719.43
合计	2,355,974,926.55	3,263,462,906.39

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,879,604.47	
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		
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年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		

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-12,630,685.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,751,080.54	
所得税影响额	1,189,755.81	
少数股东权益影响额(税后)	2,343,688.34	
合计	-5,217,636.39	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
水电增值税即征即退	239,761,676.85	根据财税〔2014〕10号，可准确计算，连续多年返还
风电增值税即征即退 50%	4,529,710.73	根据财税〔2015〕74号，可准确计算，连续多年返还
火电废渣增值税即征即退	600,065.59	根据财税〔2015〕78号，可准确计算，连续多年返还

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.98	0.4141	0.4141
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	18.02	0.4149	0.4149





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

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, 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:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月十日

中华人民共和国财政部制



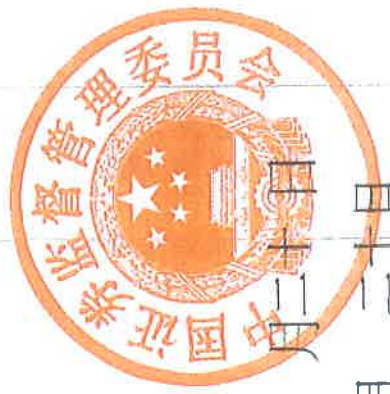
证书序号: 000198

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
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一七年十月二十日
证书有效期至：二〇一九年十月二十日



证书编号: 1000000011279
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 09 月 28 日
Due of issuance
换证日期: 2011 年 03 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011 年 3 月 23 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



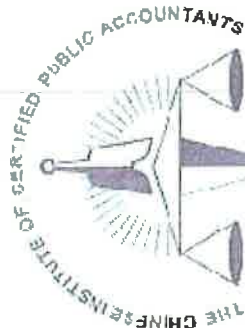
2014 年 3 月 4 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015 年 4 月 6 日



中国注册会计师协会

姓名 张永泰

性别 男

出生日期 1963 年 03 月 01 日

工作单位 信永中和会计师事务所福州分所

Working unit

身份证号码 10105196303015470

Identity card No.



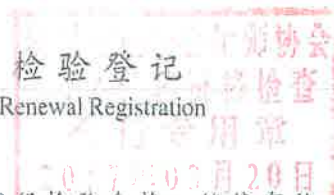


姓名 邵小军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-13
Date of birth
工作单位 上海东华会计师事务所陕西
Working unit
身份证号码 610303740913243
Identity card No.

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.

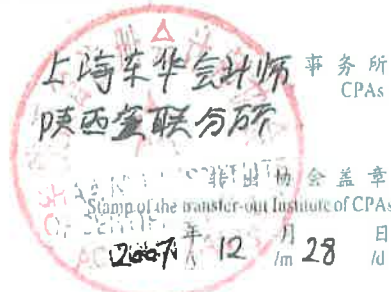


2009年 03月 15日
ly /m /d



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

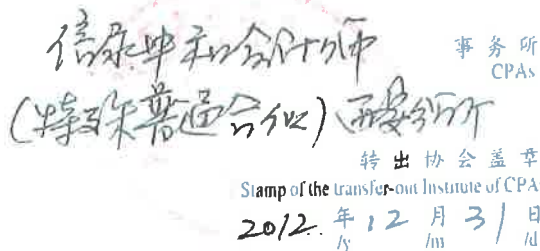
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年 12月 28日
ly /m /d

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
ly /m /d