

桂林电力电容器有限责任公司
2017年1-5月、2016年度、2015年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-71



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

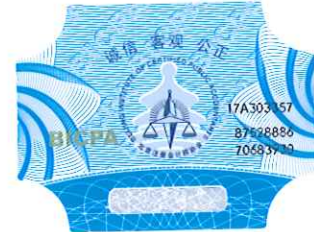
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

联系电话: +86(10)6554 2288
telephone: +86(10)6554 2288

传真: +86(10)6554 7190
facsimile: +86(10)6554 7190

审计报告



XYZH/2017GZA30116

桂林电力电容器有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的桂林电力电容器有限责任公司（以下简称桂容公司）财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是桂容公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，桂容公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桂容公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年九月二十五日

合并资产负债表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	306,431,964.43	534,576,616.35	355,911,083.51
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				
应收票据	六、2	1,501,732.00	3,386,151.20	8,654,799.99
应收账款	六、3	230,709,134.47	240,343,961.07	263,153,411.35
预付款项	六、4	3,669,599.20	2,893,818.68	2,404,540.58
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	9,561,595.46	24,908,449.56	212,721,536.34
买入返售金融资产				
存货	六、6	358,652,541.90	323,615,175.35	265,880,291.11
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	35,676,280.80	21,794,022.94	36,989,318.86
流动资产合计		946,202,848.26	1,151,518,195.15	1,145,714,981.74
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、8	-	-	-
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、9	133,655,525.75	141,262,924.17	159,609,728.95
在建工程	六、10	1,707,433.97	116,329.55	-
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	六、11	95,974,764.83	24,946,252.72	25,956,451.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	717,827.17	828,218.64	193,720.00
递延所得税资产	六、13	16,976,533.59	15,952,228.16	16,000,335.95
其他非流动资产	六、14	2,506,845.30	1,417,659.00	782,000.00
非流动资产合计		251,538,930.61	184,523,612.24	202,542,236.71
资产总计		1,197,741,778.87	1,336,041,807.39	1,348,257,218.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、15	10,000,000.00	90,000,000.00	-
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				
应付票据	六、16	96,266,787.55	86,414,000.00	65,958,800.00
应付账款	六、17	275,497,272.85	282,382,086.81	283,683,086.14
预收款项	六、18	96,052,421.97	109,827,416.53	171,807,319.48
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、19	15,220,067.69	30,373,895.90	50,482,141.60
应交税费	六、20	6,001,697.99	36,947,390.26	19,975,431.73
应付利息	六、21	42,319.04	148,652.45	185,905.04
应付股利				
其他应付款	六、22	18,965,022.81	21,757,374.44	34,649,763.57
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				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	20,000,000.00	20,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		538,045,589.90	677,850,816.39	716,742,447.56
非流动负债：				
长期借款		-	-	20,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	六、24	10,854,907.82	10,854,907.82	9,983,146.06
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、25	16,138,944.95	16,854,579.51	17,371,250.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		26,993,852.77	27,709,487.33	47,354,396.06
负债合计		565,039,442.67	705,560,303.72	764,096,843.62
所有者权益：				
实收资本	六、26	135,725,561.07	135,725,562.00	135,725,562.00
资本公积	六、27	36,906,228.98	36,906,228.05	36,906,228.05
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、28	93,845,360.14	93,845,360.14	86,427,818.68
一般风险准备				
未分配利润	六、29	357,884,313.38	355,572,844.67	314,776,825.30
归属于母公司股东权益合计		624,361,463.57	622,049,994.86	573,836,434.03
少数股东权益		8,340,872.63	8,431,508.81	10,323,940.80
股东权益合计		632,702,336.20	630,481,503.67	584,160,374.83
负债和股东权益总计		1,197,741,778.87	1,336,041,807.39	1,348,257,218.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		301,951,863.13	528,635,119.23	346,845,892.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		700,000.00	980,000.00	2,851,799.99
应收账款		220,773,194.49	226,835,700.85	252,123,288.72
预付款项		2,190,235.53	2,201,710.23	1,133,758.60
应收利息				
应收股利				
其他应收款		5,578,842.79	22,986,925.24	210,126,098.25
存货		344,927,933.61	314,034,802.45	251,432,739.76
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		35,565,446.39	21,683,188.53	36,878,484.45
流动资产合计		911,687,515.94	1,117,357,446.53	1,101,392,062.01
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		93,905,850.12	16,078,691.22	19,687,515.01
投资性房地产				
固定资产		132,116,026.35	139,570,559.95	158,915,760.91
在建工程		853,934.97	116,329.55	-
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		24,021,365.41	24,425,211.43	25,322,718.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		16,976,533.59	15,952,228.16	16,000,335.95
其他非流动资产		2,506,845.30	1,417,659.00	782,000.00
非流动资产合计		270,380,555.74	197,560,679.31	220,708,330.06
资产总计		1,182,068,071.68	1,314,918,125.84	1,322,100,392.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	90,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		96,266,787.55	86,414,000.00	65,958,800.00
应付账款		274,193,669.88	279,105,024.77	279,710,271.30
预收款项		89,791,002.73	103,325,839.92	164,020,666.43
应付职工薪酬		14,689,486.11	28,541,160.59	48,958,432.21
应交税费		5,864,175.12	36,861,545.09	17,906,805.20
应付利息		42,319.04	148,652.45	185,905.04
应付股利				
其他应付款		18,303,658.61	20,762,420.82	34,168,681.80
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		529,151,099.04	665,158,643.64	700,909,561.98
非流动负债：				
长期借款		-	-	20,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		10,854,907.82	10,854,907.82	9,983,146.06
专项应付款		-	-	-
预计负债				
递延收益		16,138,944.95	16,854,579.51	17,371,250.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		26,993,852.77	27,709,487.33	47,354,396.06
负 债 合 计		556,144,951.81	692,868,130.97	748,263,958.04
所有者权益：				
实收资本		135,725,561.07	135,725,562.00	135,725,562.00
资本公积		36,906,228.98	36,906,228.05	36,906,228.05
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		93,845,360.14	93,845,360.14	86,427,818.68
未分配利润		359,445,969.68	355,572,844.68	314,776,825.30
股东权益合计		625,923,119.87	622,049,994.87	573,836,434.03
负债和股东权益总计		1,182,068,071.68	1,314,918,125.84	1,322,100,392.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		220,379,767.33	707,763,943.15	599,405,596.09
其中：营业收入	六、30	220,379,767.33	707,763,943.15	599,405,596.09
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		200,648,407.31	621,538,567.65	505,663,520.30
其中：营业成本	六、30	124,365,565.22	424,176,969.18	329,146,485.20
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、31	3,091,410.23	7,213,094.90	5,485,519.26
销售费用	六、32	34,496,932.08	116,085,514.57	109,523,641.16
管理费用	六、33	27,480,006.35	71,559,848.11	67,872,292.40
财务费用	六、34	832,213.00	1,388,793.77	-2,389,573.71
资产减值损失	六、35	10,382,280.43	1,114,347.12	-3,974,844.01
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	六、36	782,467.02		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,513,827.04	86,225,375.50	93,742,075.79
加：营业外收入	六、37	883,501.36	12,743,559.31	6,198,178.81
其中：非流动资产处置利得		17,161.48	17,475.72	155,332.54
减：营业外支出	六、38	16,830.85	49,087.61	1,372,658.72
其中：非流动资产处置损失		16,081.02	18,134.18	1,352,906.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,380,497.55	98,919,847.20	98,567,595.88
减：所得税费用	六、39	6,185,739.66	26,636,864.62	21,009,651.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,194,757.89	72,282,982.58	77,557,944.74
归属于母公司股东的净利润		15,285,394.07	74,175,414.57	79,175,878.10
少数股东损益		-90,636.18	-1,892,431.99	-1,617,933.36
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（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				
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				
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		15,194,757.89	72,282,982.58	77,557,944.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、营业收入		213,803,740.50	683,531,579.09	585,063,451.02
减：营业成本		122,099,360.08	408,157,100.36	323,501,663.73
营业税金及附加		2,684,070.98	7,077,959.93	5,110,288.06
销售费用		32,916,800.61	109,793,074.32	104,235,973.40
管理费用		23,434,795.76	63,387,542.12	60,598,533.44
财务费用		857,257.50	1,443,099.23	-2,133,389.24
资产减值损失		10,219,120.45	3,529,581.23	-1,794,169.04
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益		715,634.56		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,307,969.68	90,143,221.90	95,544,550.67
加：营业外收入		740,901.36	10,718,144.91	5,996,884.80
其中：非流动资产处置利得		17,161.48	17,475.72	155,332.54
减：营业外支出		16,081.02	49,087.61	1,355,906.23
其中：非流动资产处置损失		16,081.02	18,134.18	1,352,906.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,032,790.02	100,812,279.20	100,185,529.24
减：所得税费用		6,185,739.66	26,636,864.62	21,009,651.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,847,050.36	74,175,414.58	79,175,878.10
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（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		-	-	-
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				
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		16,847,050.36	74,175,414.58	79,175,878.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		204,111,922.42	716,689,056.74	690,115,788.71
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		66,832.46	1,005,414.40	292,065.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	110,986,807.24	353,918,102.76	102,722,881.94
经营活动现金流入小计		315,165,562.12	1,071,612,573.90	793,130,735.94
购买商品、接受劳务支付的现金		155,724,242.54	448,272,596.15	292,768,030.90
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		52,194,374.94	128,531,662.11	120,019,314.16
支付的各项税费		54,718,923.12	52,135,206.56	80,662,965.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	110,292,342.84	254,799,827.72	223,767,481.92
经营活动现金流出小计		372,929,883.44	883,739,292.54	717,217,792.13
经营活动产生的现金流量净额		-57,764,321.32	187,873,281.36	75,912,943.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	24,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	24,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,556,882.92	10,516,403.72	14,748,889.52
投资支付的现金		-	-	2,800,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	2,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		78,556,882.92	10,516,403.72	17,548,889.52
投资活动产生的现金流量净额		-78,556,882.92	-10,516,403.72	-17,524,089.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		78,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		-	120,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	8,568,185.74	39,774,607.91	40,502,398.73
筹资活动现金流入小计		86,568,185.74	159,774,607.91	60,502,398.73
偿还债务所支付的现金		80,000,000.00	120,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,255,689.27	31,638,205.60	47,372,962.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	90,603,341.71	48,819,747.05	40,500,950.61
筹资活动现金流出小计		184,859,030.98	200,457,952.65	176,873,913.17
筹资活动产生的现金流量净额		-98,290,845.24	-40,683,344.74	-116,371,514.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,019.02	423,686.89	307,095.37
五、现金及现金等价物净增加额		-234,682,068.50	137,097,219.79	-57,675,564.78
加：期初现金及现金等价物余额		385,387,352.58	248,290,132.79	305,965,697.57
六、期末现金及现金等价物余额		150,705,284.08	385,387,352.58	248,290,132.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		194,780,514.42	692,895,737.57	675,468,228.74
收到的税费返还		-	-	106,085.22
收到其他与经营活动有关的现金		109,725,759.57	351,230,154.42	99,415,393.58
经营活动现金流入小计		304,506,273.99	1,044,125,891.99	774,989,707.54
购买商品、接受劳务支付的现金		150,569,317.74	437,735,344.75	282,748,618.86
支付给职工以及为职工支付的现金		47,742,970.76	120,086,364.18	111,763,091.06
支付的各项税费		54,064,681.39	49,343,437.70	78,900,249.02
支付其他与经营活动有关的现金		107,777,378.60	245,971,889.74	214,275,001.51
经营活动现金流出小计		360,154,348.49	853,137,036.37	687,686,960.45
经营活动产生的现金流量净额		-55,648,074.50	190,988,855.62	87,302,747.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	24,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	24,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,881,333.92	9,838,683.83	13,915,769.52
投资支付的现金		78,000,000.00	-	2,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		79,881,333.92	9,838,683.83	16,715,769.52
投资活动产生的现金流量净额		-79,881,333.92	-9,838,683.83	-16,690,969.52
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		-	120,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		8,568,185.74	39,774,607.91	40,502,398.73
筹资活动现金流入小计		8,568,185.74	159,774,607.91	60,502,398.73
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	120,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,255,689.27	31,638,205.60	47,372,962.56
支付其他与筹资活动有关的现金		12,603,341.71	48,819,747.05	40,500,950.61
筹资活动现金流出小计		106,859,030.98	200,457,952.65	176,873,913.17
筹资活动产生的现金流量净额		-98,290,845.24	-40,683,344.74	-116,371,514.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,019.02	423,686.89	307,095.37
五、现金及现金等价物净增加额		-233,890,272.68	140,890,513.94	-45,452,641.50
加：期初现金及现金等价物余额		380,115,455.46	239,224,941.52	284,677,583.02
六、期末现金及现金等价物余额		146,225,182.78	380,115,455.46	239,224,941.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-5月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	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		
一、上年年末余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-		93,845,360.14		355,572,844.67	8,431,508.81	630,481,503.67
加：会计政策变更									-
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	93,845,360.14	-	355,572,844.67	8,431,508.81	630,481,503.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-0.93	0.93	-	-	-	-	2,311,468.71	-90,636.18	2,220,832.53
（一）综合收益总额			-				15,285,394.07	-90,636.18	15,194,757.89
（二）股东投入和减少资本	-0.93	0.93	-	-	-	-	-	-	-0.00
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	-0.93	0.93							-0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-12,973,925.36	-	-12,973,925.36
1. 提取盈余公积					-		-		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,973,925.36		-12,973,925.36
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	135,725,561.07	36,906,228.98	-	-	93,845,360.14	-	357,884,313.38	8,340,872.63	632,702,336.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2016年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	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		
一、上年年末余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	86,427,818.68	-	314,776,825.30	10,323,940.80	584,160,374.83
加：会计政策变更									-
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	86,427,818.68	-	314,776,825.30	10,323,940.80	584,160,374.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,417,541.46	-	40,796,019.37	-1,892,431.99	46,321,128.84
（一）综合收益总额			-				74,175,414.57	-1,892,431.99	72,282,982.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	7,417,541.46	-	-33,379,395.20	-	-25,961,853.74
1. 提取盈余公积					7,417,541.46		-7,417,541.46		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,961,853.74		-25,961,853.74
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	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	93,845,360.14	-	355,572,844.67	8,431,508.81	630,481,503.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2015年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	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		
一、上年年末余额	135,725,562.00	36,906,228.05			78,510,230.87		282,711,869.96	11,941,874.16	545,795,765.04
加：会计政策变更									-
前期差错更正					-		-		-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	78,510,230.87	-	282,711,869.96	11,941,874.16	545,795,765.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,917,587.81	-	32,064,955.34	-1,617,933.36	38,364,609.79
（一）综合收益总额							79,175,878.10	-1,617,933.36	77,557,944.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	7,917,587.81	-	-47,110,922.76	-	-39,193,334.95
1. 提取盈余公积					7,917,587.81		-7,917,587.81		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,193,334.95		-39,193,334.95
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	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	86,427,818.68	-	314,776,825.30	10,323,940.80	584,160,374.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-5月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	93,845,360.14	355,572,844.68	622,049,994.87
加：会计政策变更							-
前期差错更正						-	-
其他							-
二、本年年初余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	93,845,360.14	355,572,844.68	622,049,994.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-0.93	0.93	-	-	-	3,873,125.00	3,873,125.00
（一）综合收益总额			-			16,847,050.36	16,847,050.36
（二）股东投入和减少资本	-0.93	0.93	-	-	-	-	0.00
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	-0.93	0.93					0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-12,973,925.36	-12,973,925.36
1. 提取盈余公积					-	-	-
2. 对股东的分配						-12,973,925.36	-12,973,925.36
3. 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	135,725,561.07	36,906,228.98	-	-	93,845,360.14	359,445,969.68	625,923,119.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2016年						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	86,427,818.68	314,776,825.30	573,836,434.03
加：会计政策变更							-
前期差错更正						-	-
其他							-
二、本年初余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	86,427,818.68	314,776,825.30	573,836,434.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,417,541.46	40,796,019.38	48,213,560.84
（一）综合收益总额			-			74,175,414.58	74,175,414.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	7,417,541.46	-33,379,395.20	-25,961,853.74
1. 提取盈余公积					7,417,541.46	-7,417,541.46	-
2. 对股东的分配						-25,961,853.74	-25,961,853.74
3. 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	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	93,845,360.14	355,572,844.68	622,049,994.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：桂林电力电容器有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	135,725,562.00	36,906,228.05			78,510,230.87	282,711,869.96	533,853,890.88
加：会计政策变更							-
前期差错更正					-	-	-
其他							-
二、本年初余额	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	78,510,230.87	282,711,869.96	533,853,890.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,917,587.81	32,064,955.34	39,982,543.15
（一）综合收益总额						79,175,878.10	79,175,878.10
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	7,917,587.81	-47,110,922.76	-39,193,334.95
1. 提取盈余公积					7,917,587.81	-7,917,587.81	-
2. 对股东的分配						-39,193,334.95	-39,193,334.95
3. 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	135,725,562.00	36,906,228.05	-	-	86,427,818.68	314,776,825.30	573,836,434.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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

桂林电力电容器有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1990年10月6日,由全民所有制企业原桂林电力电容器总厂(以下简称“桂容厂”)改制组建而成。

2006年6月18日经桂林市人民政府《桂林市人民政府关于桂林电力电容器总厂出售部分国有资产引入外来投资增资扩股组建有限责任公司有关问题的批复》(市政函【2006】54号)批准,同意原桂林电力电容器总厂引入广州市白云电气集团有限公司(现白云电气集团有限公司,以下简称“白云集团”)增资扩股和转让部分国有净资产的方式改组为有限责任公司,新公司股权比例为:白云集团占51%,部分国有净资产受让方占34%,市国有股占15%。

2006年6月28日,桂林市国资委、白云集团、桂容厂签署《关于桂林电力电容器总厂企业改制合作协议书》,约定白云集团以现金6,922万元作为出资,持有新公司51%股权;桂容厂内部职工出资购买国有净资产4,614.67万元作为出资,持有新公司34%股权;桂林市国有资产投资经营公司(以下简称“桂林国投”)以剩余国有净资产2,035.88万元作为出资,持有新公司15%股权。

2006年9月6日,广西方中会计师事务所有限公司出具桂方中验字(2006)第95号《验资报告》,确认截至2006年9月5日,公司(筹)已收到出资人缴纳的实收资本合计13,572.5562万元,其中白云集团以货币资金出资6,922.0050万元,桂林国投以桂容厂的净资产出资2,035.8840万元,王锋、卢有盟等19名出资人以桂容厂的净资产出资4,614.6772万元。

2006年9月12日,桂林市工商局核发(桂林)登记内变字[2006]第08436号及(桂林)登记内变字[2006]第08437号《准予变更登记通知书》,同意桂容厂的名称变更及改制变更登记。

改制完成后,本公司经工商登记的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	白云集团	6,922.005	6,922.005	51%
2	桂林国投	2,035.884	2,035.884	15%
3	王锋	830.8468	830.8468	6.12%
4	卢有盟	499.7751	499.7751	3.68%
5	李诚	335.4060	335.4060	2.47%
6	于萍	318.0689	318.0689	2.34%
7	张传秀	304.3993	304.3993	2.24%

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
8	黄楚秋	291.0631	291.0631	2.14%
9	吴振全	247.0536	247.0536	1.82%
10	周建国	242.7193	242.7193	1.79%
11	黎钦文	223.3818	223.3818	1.65%
12	陈文业	203.3774	203.3774	1.50%
13	黄开凡	199.0431	199.0431	1.47%
14	段华	132.6954	132.6954	0.98%
15	杨海荣	126.3608	126.3608	0.93%
16	梁琮	121.6931	121.6931	0.90%
17	黄展	117.6922	117.6922	0.87%
18	龚建华	114.0247	114.0247	0.84%
19	刘颖	108.3568	108.3568	0.80%
20	宋玉福	104.0226	104.0226	0.77%
21	贾明	94.6872	94.6872	0.70%
合计		13,572.5562	13,572.5562	100.00%

2008年6月15日,公司股东会通过决议,同意王锋将其持有本公司6.12%股权(对应出资额830.8468万元)转让给岳毅强;同意李诚将其持有本公司2.47%股权(对应出资额335.4060万元)转让给郑广金;同意周建国将其持有本公司1.79%股权(对应出资额242.7193万元)转让给李建德。

2009年3月15日,公司股东会通过决议,同意黄开凡将其持有本公司1.47%股权(对应出资额199.0431万元)转让给莫阳生;同意桂林国投的名称由“桂林市国有资产投资经营公司”变更为“桂林市国有资产投资经营有限公司”。

2009年6月30日,公司股东会通过决议,同意股东岳毅强、卢有盟、黄楚秋、贾明、龚建华、宋玉福、刘颖、段华、黎钦文、梁琮等10名自然人股东以其持有的部分本公司股权作为出资,郑广金、于萍、张传秀、吴振全、李建德、陈文业、莫阳生、杨海荣、黄展等9名自然人股东以其持有的全部本公司股权作为出资,通过交叉组合分别设立桂林市容高资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容高”)、桂林市容昌资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容昌”)、桂林市容慧资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容慧”)、桂林市容方资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容方”)、桂林市容乾资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容乾”)、桂林市容坤资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容坤”)、桂林市容华资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容华”)、桂林市容瞻资产经营有限责任公司(以下

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

简称“桂林容瞻”)、桂林市容智资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容智”)、桂林市容腾资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容腾”)、桂林市容飞资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容飞”)、桂林市容盛资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容盛”)、桂林市容和资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容和”)、桂林市容成资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容成”)、桂林市容兴资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容兴”)、桂林市容通资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容通”)、桂林市容丰资产经营有限责任公司(以下简称“桂林容丰”)等17家资产经营有限责任公司。

2009年7月30日,公司股东会通过决议,同意股东岳毅强等将其持有本公司股权转让给桂林容方等资产经营公司。该次股权转让的具体情形如下:

序号	转让方	受让方	转让股权占比	对应出资额(万元)
1	岳毅强	桂林容昌	0.71%	96
2		桂林容方	0.56%	76
3		桂林容高	0.57%	77
4		桂林容盛	0.69%	93
5		桂林容瞻	0.58%	79
6	卢有盟	桂林容丰	0.57%	78
7		桂林容慧	0.60%	81
8		桂林容智	0.57%	77
9	黄楚秋	桂林容坤	0.62%	84
10		桂林容乾	0.61%	83
11	黎钦文	桂林容兴	0.66%	89
12	段华	桂林容成	0.68%	92
13	梁琮	桂林容通	0.54%	73
14	龚建华	桂林容腾	0.54%	73
15	刘颖	桂林容和	0.52%	71
16	宋玉福	桂林容飞	0.62%	84
17	贾明	桂林容华	0.66%	90

2017年3月24日,公司股东会通过决议,同意股东桂林容乾等17家公司将其持有本公司的部分股权转让给湖州容睿,同时变更公司的注册资本为135,725,561.07元。该次股权转让的具体情形如下:

序号	转让方	受让方	转让股权占比	对应出资额(元)
1	桂林容乾	湖州容睿	0.150%	203,377.42
2	桂林容坤		0.253%	343,407.78

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	转让方	受让方	转让股权占比	对应出资额(元)	
3	桂林容通	湖州容睿	0.297%	403,420.80	
4	桂林容智		0.219%	296,730.99	
5	桂林容慧		0.064%	86,685.46	
6	桂林容丰		0.481%	653,470.66	
7	桂林容华		0.130%	176,704.98	
8	桂林容兴		0.307%	416,757.02	
9	桂林容昌		0.221%	300,065.06	
10	桂林容盛		0.138%	186,707.14	
11	桂林容高		0.177%	240,049.87	
12	桂林容瞻		0.267%	361,750.51	
13	桂林容方		0.398%	540,117.10	
14	桂林容飞		0.248%	336,739.67	
15	桂林容腾		0.238%	323,403.43	
16	桂林容和		0.297%	403,425.12	
17	桂林容成		0.526%	713,494.53	
合计			-	4.411%	5,986,307.54

截止2017年5月31日,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例
1	白云集团	69,220,050.00	69,220,050.00	51.00%
2	桂林国投	20,358,840.00	20,358,840.00	15.00%
3	湖州容睿	5,986,307.54	5,986,307.54	4.41%
4	桂林容乾	2,557,221.04	2,557,221.04	1.88%
5	桂林容坤	2,433,860.98	2,433,860.98	1.79%
6	桂林容通	1,947,088.76	1,947,088.76	1.44%
7	桂林容智	2,237,151.67	2,237,151.67	1.65%
8	桂林容慧	2,580,559.47	2,580,559.47	1.90%
9	桂林容丰	1,913,752.54	1,913,752.54	1.41%
10	桂林容华	2,803,941.23	2,803,941.23	2.07%
11	桂林容兴	2,540,550.80	2,540,550.80	1.87%
12	桂林容昌	2,897,294.82	2,897,294.82	2.14%
13	桂林容盛	2,910,631.03	2,910,631.03	2.14%

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例
14	桂林容高	2,313,837.12	2,313,837.12	1.705%
15	桂林容瞻	2,248,815.46	2,248,815.46	1.657%
16	桂林容方	1,970,427.19	1,970,427.19	1.452%
17	桂林容飞	2,450,531.27	2,450,531.27	1.806%
18	桂林容腾	2,080,451.03	2,080,451.03	1.533%
19	桂林容和	1,937,082.27	1,937,082.27	1.427%
20	桂林容成	2,337,166.85	2,337,166.85	1.722%
合计		135,725,561.07	135,725,561.07	100.00%

本公司属电力设备制造行业,主要从事电力电容器的生产和销售业务。经营范围主要为:经营范围:生产、销售电力电容器及成套装置、电容式电压互感器、电抗器及成套试验设备;本企业自产产品及技术的出口业务,本企业自产产品的技术设计、研发、咨询,对本企业职工的培训、技术指导;本企业生产所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务;开展本企业进料加工和“三来一补”业务。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括浙江桂容谐平科技有限责任公司、桂林智源电力电子有限公司2个子公司。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

本公司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。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为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

1. 遵循企业会计准则的声明

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司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

本公司作为合并方,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。合并成本为本公司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。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司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。

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公司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。

6. 现金及现金等价物

本公司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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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。

(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。

8. 金融资产和金融负债

本公司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

本公司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。本公司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。本公司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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是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,本公司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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9. 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款金额 300 万以上为单项金额重大的应收款项; 单项其他应收款占其他应收款余额的 10% 以上为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(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(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期以账龄为信用特征划分应收款项组合, 并按下表的比例计提坏账准备。
------	--

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)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-4 年	75	75
4-5 年	75	75
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

11. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司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,为本公司的子公司。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。

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

本公司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。

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,按照本公司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。

本公司对于分步处置股权至丧失控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。

12. 固定资产

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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房屋、建筑物、机器设备、运输设备等资产;不属于生产经营的主要设备,单位价值超过2000元且使用年限超过两年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和办公设备及其他。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法。本公司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	房屋建筑物	10-20	5	9.5-4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	6	5	15.8
4	电子设备	5	5	19
5	办公设备及其他	5	5	19

本公司于每年年度终了,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。

13. 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。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50年	土地使用权证规定的使用期限
专利技术	10年	合同、行业情况及企业历史情况
非专利技术	10年	合同、行业情况及企业历史情况
电脑软件费	3-10年	合同、行业情况及企业历史情况

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高,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者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,根据其性质在受益期内进行摊销。。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、短期利润分享计划及长期职工薪酬。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要是本公司实施的核心人员中长期激励计划中的递延激励基金。核心人员

中长期激励计划,根据激励对象目标年薪及公司当年净利润为基数分别提取一定比例作为基本激励基金及盈利激励基金。

19. 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、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

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。

20. 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,按照本公司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,按照本公司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。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体确认条件:根据合同的约定,销售需要安装验收的产品,在取得客户签字确认的验收单后,获得收取货款的权利,确认销售收入;销售未约定安装验收的产品,将产品发到指定地

点,经验收后取得客户签字确认的送货清单,获得收取货款的权利,确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、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。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:用于补偿企业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,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司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。

24. 租赁

本公司的租赁业务主要是房屋建筑物的经营租赁。

本公司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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月12日,财政部新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》准则施行,本公司在编制2017年1-5月财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	3%、5%、6%和17%
营业税	应税服务收入、房屋经营租赁收入	5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	2.1元/平方米和6元/平方米

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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. 企业所得税

纳税主体名称	2017年1-5月	2016年度	2015年度
桂林电力电容器有限责任公司	15%	15%	15%
浙江桂容谐平科技有限责任公司	25%	15%	15%
桂林智源电力电子有限公司	25%	—	—

3. 房产税

按照房产原值的70%为计税依据,税率为1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为12%。

4. 税收优惠

(1) 本公司于2015年11月30日取得编号为GR201545000022高新技术企业证书,在2015年度至2017年度享受企业所得税15%的优惠税率。

(2) 根据国家税务总局【2012】12号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题》的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区符合规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司分别于2016年6月1日和2017年5月27日取得2015年度和2016年度西部大开发企业所得税税收优惠事项备案。

(3) 子公司浙江桂容谐平科技有限责任公司于2014年9月29日取得编号为GR201433000085高新技术企业证书,在2014年度至2016年度享受企业所得税15%的优惠税率。

(4) 根据财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知(财税【2011】100号)规定,子公司浙江桂容谐平科技有限责任公司销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
现金	8,296.14	7,388.64
银行存款	150,696,987.94	385,379,963.94
其他货币资金	155,726,680.35	149,189,263.77
合计	306,431,964.43	534,576,616.35
其中:存放在境外的款项总额	-	-

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中因抵押、质押或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明细如下:

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
履约保证金	126,846,644.08	123,869,932.14
承兑汇票保证金	28,880,036.27	25,319,331.63
合计	155,726,680.35	149,189,263.77

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	1,501,732.00	3,386,151.20
商业承兑汇票	-	-
合计	1,501,732.00	3,386,151.20

(2) 2017年5月31日已用于质押的应收票据: 无

(3) 2017年5月31日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	2017年5月31日终止确认金额	2017年5月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	27,480,024.18	-
商业承兑汇票	634,291.30	-
合计	28,114,315.48	-

(4) 2017年5月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	302,395,267.71	100.00	71,686,133.24	23.71	230,709,134.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	302,395,267.71	100.00	71,686,133.24	-	230,709,134.47

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	305,163,177.52	100.00	64,819,216.45	21.24	240,343,961.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	305,163,177.52	100.00	64,819,216.45	—	240,343,961.07

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年5月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	184,851,463.41	9,242,573.17	5.00
1-2年	52,836,888.39	10,567,377.67	20.00
2-3年	11,836,594.54	5,918,297.27	50.00
3-4年	14,457,755.45	10,843,316.59	75.00
4-5年	13,191,989.51	9,893,992.13	75.00
5年以上	25,220,576.41	25,220,576.41	100.00
合计	302,395,267.71	71,686,133.24	—

(2) 2017年1-5月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额9,406,534.84元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 2017年1-5月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,501,941.94

(4) 按欠款方归集的2017年5月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年5月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	42,637,096.36	1年以内	14.10	2,131,854.82
国网河南省电力公司	18,611,188.25	1年以内	6.15	930,559.41

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年5月31日 余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
国网浙江省电力公司	12,216,755.80	1年以内	4.04	610,837.79
国网江苏省电力公司	11,816,495.00	1年以内	3.91	590,824.75
中国重型机械有限公司	8,776,443.08	1年以内	2.90	438,822.15
合计	94,057,978.49	—	31.10	4,702,898.92

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年5月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,493,638.15	67.96	2,477,667.50	85.62
1—2年	791,926.00	21.58	112,823.75	3.90
2—3年	179,500.61	4.89	46,954.25	1.62
3年以上	204,534.44	5.57	256,373.18	8.86
合计	3,669,599.20	100.00	2,893,818.68	100.00

(2) 按预付对象归集的2017年5月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年5月 31日余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
卫孝金	840,000.00	一年以内	22.89
国家高压电器质量监督检验中心	592,260.00	一年以内, 1年-2年	16.14
广西庆龙展示设计有限公司	511,000.00	一年以内	13.93
中国石化销售有限公司广西桂林 石油分公司	333,226.69	一年以内, 1年-2年	9.08
广西南宁布威斯房屋模型设计有 限公司	193,500.00	一年以内	5.27
合计	2,469,986.69	—	67.31

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	—	—	—	—	—

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年5月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,009,670.70	100.00	8,448,075.24	46.91	9,561,595.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,009,670.70	100.00	8,448,075.24	46.91	9,561,595.46

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合小计	34,202,777.98	100.00	9,294,328.42	27.17	24,908,449.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	34,202,777.98	100.00	9,294,328.42	27.17	24,908,449.56

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年5月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,998,960.12	349,948.01	5.00
1-2年	2,701,649.55	540,329.91	20.00
2-3年	1,146,624.42	573,312.21	50.00
3-4年	32,033.00	24,024.75	75.00
4-5年	679,773.00	509,829.75	75.00
5年以上	6,450,630.61	6,450,630.61	100.00
合计	18,009,670.70	8,448,075.24	—

(2) 2017年1-5月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-883,929.29元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 2017年1-5月无实际核销的其他应收款

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5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) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年5月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
投标等保证金	11,603,801.93	11,448,282.15
备用金	2,635,107.85	2,989,860.68
代垫款项	-	15,599,197.89
住房基金	1,181,709.60	1,181,709.60
五险一金(个人部分)	60,635.41	35,023.12
其他	2,528,415.91	2,948,704.54
合计	18,009,670.70	34,202,777.98

(5) 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	2017年5月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电技国际招标有限责任公司	保证金	2,100,000.00	5年以上	11.66	2,100,000.00
桂林国家高新区管委会七星区人民政府财政局	项目保证金	2,000,000.00	1年以内	11.11	100,000.00
桂林市住房公积金管理中心	维修基金	1,181,709.60	5年以上	6.56	1,181,709.60
国网物资有限公司	保证金	1,020,000.00	1-3年	5.66	351,000.00
北京中至正工程咨询有限责任公司	保证金	1,006,000.00	1年以内	5.59	50,300.00
合计	—	7,307,709.60	—	40.58	3,783,009.60

(6) 涉及政府补助的应收款项:无

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年5月31日余额			2016年12月31日余额		
	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	31,904,999.69	1,281,949.16	30,623,050.53	23,386,120.63	979,787.75	22,406,332.88
半成品	4,488,873.22	-	4,488,873.22	5,304,046.39	-	5,304,046.39
在产品	16,735,309.36	-	16,735,309.36	16,813,954.11	-	16,813,954.11
库存商品	110,838,139.49	8,838,260.93	101,999,878.56	115,779,997.34	7,361,215.30	108,418,782.04
发出商品	204,897,714.51	92,284.28	204,805,430.23	170,683,876.37	11,816.44	170,672,059.93
合计	368,865,036.27	10,212,494.37	358,652,541.90	331,967,994.84	8,352,819.49	323,615,175.35

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5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) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年5月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	979,787.75	302,161.41	-	-	-	1,281,949.16
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	7,361,215.30	1,477,045.63	-	-	-	8,838,260.93
发出商品	11,816.44	80,467.84	-	-	-	92,284.28
合计	8,352,819.49	1,859,674.88	-	-	-	10,212,494.37

(3) 存货2017年5月31日余额无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额	性质
产品发货计提销项税	29,266,418.73	21,649,114.43	预缴税款
预收款计提销项税	34,074.10	34,074.10	预缴税款
预缴企业所得税	6,375,787.97	110,834.41	预缴税款
合计	35,676,280.80	21,794,022.94	—

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年5月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-
合计	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-

(2) 2017年5月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日	2016年12月31日	本期增加			本期减少
中南输变电设备成套有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	-

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日		
济南志友股份有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
合计	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00	-	-

(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	可供出售债务工具	合计
2017年5月31日已计提减值金额	150,000.00	-	150,000.00
本期计提	-	-	-
其中: 从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中: 期后公允价值回升转回	-	-	-
2017年5月31日已计提减值金额	150,000.00	-	150,000.00

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 2016年12月31日余额	141,317,931.81	152,885,110.95	9,862,191.73	17,542,821.26	187,363.92	321,795,419.67
2. 本期增加金额	-	727,473.23	-	5,730.00	-	733,203.23
(1) 购置	-	727,473.23	-	5,730.00	-	733,203.23
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 剥离转入	-	-	-	-	-	-
(4) 存货转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	13,504.27	434,271.00	-	-	447,775.27
(1) 处置或报废	-	13,504.27	434,271.00	-	-	447,775.27
4. 2017年5月31日余额	141,317,931.81	153,599,079.91	9,427,920.73	17,548,551.26	187,363.92	322,080,847.63
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 2016年12月31日余额	60,300,231.39	101,514,700.40	7,273,574.54	11,311,785.75	132,203.42	180,532,495.50

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	2,326,028.82	4,939,636.46	391,135.49	631,547.20	6,325.59	8,294,673.56
(1) 计提	2,326,028.82	4,939,636.46	391,135.49	631,547.20	6,325.59	8,294,673.56
3. 本期减少金额	-	8,973.25	392,873.93	-	-	401,847.18
(1) 处置或报废	-	8,973.25	392,873.93	-	-	401,847.18
4. 2017年5月31日余额	62,626,260.21	106,445,363.61	7,271,836.10	11,943,332.95	138,529.01	188,425,321.88
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 2016年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017年5月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 2016年12月31日账面价值	81,017,700.42	51,370,410.55	2,588,617.19	6,231,035.51	55,160.50	141,262,924.17
2. 2017年5月31日账面价值	78,691,671.60	47,153,716.30	2,156,084.63	5,605,218.31	48,834.91	133,655,525.75

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(4) 已投入使用, 未办妥产权证书的重要固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建特高压电力电容生产基地技术改造项目生产实验大楼工程	33,844,693.36	尚未办理
新建特高压电容器生产基地——联合厂房(一期)	25,517,739.41	尚未办理
新建特高压电容器生产基地——综合楼(二期)	5,167,571.15	尚未办理
新建特高压电容器生产基地——1#金工车间(一期)	1,772,200.56	尚未办理

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	账面价值	未办妥产权证书原因
新建特高压电容器生产基地——2#金工车间(一期)	1,296,533.91	尚未办理
新建特高压电容器生产基地——锅炉房(一期)	652,904.54	尚未办理
新建特高压电容器生产基地——配电房	598,158.00	尚未办理
合计	68,849,800.93	—

10. 在建工程

项目	2017年5月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建特高压电力电容器生产基地技术改造项目	853,934.97	—	853,934.97	116,329.55	—	116,329.55
智源厂房工程项目	853,499.00	—	853,499.00	—	—	—
合计	1,707,433.97	—	1,707,433.97	116,329.55	—	116,329.55

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	电脑软件费	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	28,722,781.35	20,000,000.00	2,981,291.31	51,704,072.66
2. 本期增加金额	72,547,245.00	—	—	72,547,245.00
(1) 购置	72,547,245.00	—	—	72,547,245.00
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2017年5月31日余额	101,270,026.35	20,000,000.00	2,981,291.31	124,251,317.66
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额	5,262,391.43	6,517,968.03	1,928,287.69	13,708,647.15
2. 本期增加金额	1,329,574.88	20,754.74	168,403.27	1,518,732.89
(1) 计提	1,329,574.88	20,754.74	168,403.27	1,518,732.89
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2017年5月31日余额	6,591,966.31	6,538,722.77	2,096,690.96	15,227,380.04
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额	—	13,049,172.79	—	13,049,172.79
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	土地使用权	专利权	电脑软件费	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017年5月31日余额	-	13,049,172.79	-	13,049,172.79
四、账面价值				
1. 2016年12月31日账面价值	23,460,389.92	432,859.18	1,053,003.62	24,946,252.72
2. 2017年5月31日账面价值	94,678,060.04	412,104.44	884,600.35	95,974,764.83

(2) 无办妥产权证书的土地使用权

12. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年5月31日余额
租赁厂房装修费	587,200.00	-	81,555.55	-	505,644.45
租金	153,640.00	-	16,700.00	-	136,940.00
其他	87,378.64	-	12,135.92	-	75,242.72
合计	828,218.64	-	110,391.47	-	717,827.17

13. 递延所得税资产

项目	2017年5月31日余额		2016年12月31日余额	
	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	86,183,037.86	12,927,455.68	78,638,700.45	11,795,805.06
应付职工薪酬	10,854,907.82	1,628,236.17	10,854,907.82	1,628,236.17
递延收益	16,138,944.95	2,420,841.74	16,854,579.51	2,528,186.93
合计	113,176,890.63	16,976,533.59	106,348,187.78	15,952,228.16

14. 其他非流动资产

项目	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
预付设备款	2,506,845.30	1,417,659.00
合计	2,506,845.30	1,417,659.00

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年5月31日余额	2016年5月31日余额
信用借款	10,000,000.00	90,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应付票据

票据种类	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	96,266,787.55	84,464,000.00
商业承兑汇票	-	1,950,000.00
合计	96,266,787.55	86,414,000.00

说明:期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
1年以内	169,147,509.19	243,821,575.58
1-2年	77,065,920.27	19,252,777.72
2-3年	11,506,303.04	8,802,307.58
3年以上	17,777,540.35	10,505,425.93
合计	275,497,272.85	282,382,086.81

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2017年5月31日余额	未偿还或结转的原因
郑州力达金属结构有限公司	6,650,561.18	尚未结算
许继电气股份有限公司	5,150,800.00	尚未结算
北京电力设备总厂有限公司	4,330,900.82	尚未结算
西安中扬电气股份有限公司	3,717,775.66	尚未结算
许继变压器有限公司	3,294,930.38	尚未结算
扬州洪顺电器有限公司	3,183,679.44	尚未结算
宁波大东南万象科技有限公司	2,902,362.40	尚未结算
桂林五环电器制造有限公司	2,769,524.40	尚未结算
佛山市南海新星热镀锌有限公司	2,555,083.39	尚未结算
上海思源弘瑞自动化有限公司	2,289,829.05	尚未结算
合计	36,845,446.72	—

18. 预收款项

(1) 预收款项

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
预收账款	96,052,421.97	109,827,416.53
合计	96,052,421.97	109,827,416.53

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2017年5月31日余额	未偿还或结转的原因
江苏省电力公司物资供应公司	13,795,199.97	尚未结算
国网安徽省电力公司物资公司	6,091,317.06	尚未结算
国网重庆市电力公司	5,719,449.39	尚未结算
国网山东省电力公司物资公司	3,443,225.34	尚未结算
新疆电力公司物资供应公司	2,740,662.01	尚未结算
合计	31,789,853.77	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
短期薪酬	31,040,501.00	24,668,905.53	40,489,338.84	15,220,067.69
离职后福利- 设定提存计划	-666,605.10	2,397,924.92	1,731,319.82	-
辞退福利	-	454,698.76	454,698.76	-
一年内到期的 其他福利	-	-	-	-
合计	30,373,895.90	27,521,529.21	42,675,357.42	15,220,067.69

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
工资、奖金、 津贴和补贴	30,866,385.54	20,053,690.09	35,781,950.39	15,138,125.24
职工福利费	-	732,442.35	732,442.35	-
社会保险费	-	1,649,176.50	1,649,176.50	-
其中: 医疗保 险费	-	1,417,838.73	1,417,838.73	-
工伤保 险费	-	142,783.96	142,783.96	-
生育保险费	-	88,553.81	88,553.81	-
住房公积金	-	1,900,721.88	1,900,721.88	-

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
工会经费和职工教育经费	174,115.46	332,874.71	425,047.72	81,942.45
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	31,040,501.00	24,668,905.53	40,489,338.84	15,220,067.69

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
基本养老保险	-666,605.10	2,308,509.05	1,641,903.95	-
失业保险费	-	89,415.87	89,415.87	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-666,605.10	2,397,924.92	1,731,319.82	-

20. 应交税费

项目	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	5,287,796.38	16,329,922.51
城建税	369,466.07	1,146,998.71
教育费附加	263,904.36	819,284.79
企业所得税	-	18,457,185.65
房产税	2,034.29	1,931.43
印花税	1,899.63	1,821.46
个人所得税	76,597.26	190,245.71
合计	6,001,697.99	36,947,390.26

21. 应付利息

项目	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
借款利息	42,319.04	148,652.45

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
外部单位往来	4,161,589.84	10,377,736.15
个人往来	739,336.02	449,460.28
保证金	542,900.00	642,900.00

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
预提费用	8,090,352.00	3,580,352.00
其他	5,430,844.95	6,706,926.01
合计	18,965,022.81	21,757,374.44

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2017年5月31日余额	未偿还或结转的原因
出售拆迁回建安置房资金	3,580,352.00	预提款项
中国建设银行股份有限公司桂林分行	3,300,000.00	预收老厂区铺面转让款
合计	6,880,352.00	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00

24. 长期应付职工薪酬

项目	2017年5月31日余额	2016年12月31日余额
离职后福利-设定受益计划净负债	—	—
辞退福利	—	—
其他长期福利	10,854,907.82	10,854,907.82
合计	10,854,907.82	10,854,907.82

说明:公司自2013年1月1日起开始实施核心人员中长期激励计划,根据激励对象目标年薪及公司当年净利润为基数分别提取一定比例作为基本激励基金及盈利激励基金。激励基金年末余额的25%可在次年3月之前根据《中长期激励计划管理制度》发放;剩余的75%是激励对象未来享受的分配权利,将其列报至长期应付职工薪酬。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额	形成原因
政府补助	16,854,579.51	—	715,634.56	16,138,944.95	与资产相关的政府补助
合计	16,854,579.51	—	715,634.56	16,138,944.95	—

(2) 政府补助项目

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年5月31日余额	与资产相关/与收益相关
新特高压续建工程技术中心经费	720,000.00	-	-	-	720,000.00	与资产相关
电力电容器全膜生产智能化应用项目	900,000.00	-	-	-	900,000.00	与资产相关
金膜扩大产能技术改造项目	450,000.00	-	-	-	450,000.00	与资产相关
新特高压续建工程技术中心项目	473,333.33	-	33,333.33		440,000.00	与资产相关
超、特高压交直流输电重大成套项目	2,550,000.00	-	125,000.00		2,425,000.00	与资产相关
超、特高压交直流输电重大成套技术装备开发及产业化	4,250,000.00	-	208,333.33		4,041,666.67	与资产相关
特高压电力电容器成套装置	850,000.00	-	41,666.67		808,333.33	与资产相关
直流滤波电容器技术应用及产业化	2,251,662.84	-	105,217.89		2,146,444.95	与资产相关
广西电能治理工程院项目	3,566,666.67	-	166,666.67		3,400,000.00	与资产相关
特高压电容式电压互感器技术应用及产业化项目	842,916.67	-	35,416.67		807,500.00	与资产相关
合计	16,854,579.51	-	715,634.56		16,138,944.95	

26. 实收资本

股东名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
桂林市国有资产投资经营公司	20,358,840.00	-	-	20,358,840.00
桂林市容智资产经营有限责任公司	2,533,882.66	-	296,730.99	2,237,151.67
桂林市容慧资产经营有限责任公司	2,667,244.93	-	86,685.46	2,580,559.47
桂林市容丰资产经营有限责任公司	2,567,223.20	-	653,470.66	1,913,752.54
桂林市容高资产经营有限责任公司	2,553,886.99	-	240,049.87	2,313,837.12
桂林市容兴资产经营有限责任公司	2,957,307.82	-	416,757.02	2,540,550.80

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
桂林市容华资产经营有限责任公司	2,980,646.21	-	176,704.98	2,803,941.23
桂林市容方资产经营有限责任公司	2,510,544.29	-	540,117.10	1,970,427.19
桂林市容和资产经营有限责任公司	2,340,507.39	-	403,425.12	1,937,082.27
桂林市容成资产经营有限责任公司	3,050,661.38	-	713,494.53	2,337,166.85
桂林市容通资产经营有限责任公司	2,350,509.56	-	403,420.80	1,947,088.76
桂林市容乾资产经营有限责任公司	2,760,598.46	-	203,377.42	2,557,221.04
桂林市容坤资产经营有限责任公司	2,777,268.76	-	343,407.78	2,433,860.98
桂林市容腾资产经营有限责任公司	2,403,854.46	-	323,403.43	2,080,451.03
桂林市容飞资产经营有限责任公司	2,787,270.94	-	336,739.67	2,450,531.27
桂林市容昌资产经营有限责任公司	3,197,359.88	-	300,065.06	2,897,294.82
桂林市容盛资产经营有限责任公司	3,097,338.17	-	186,707.14	2,910,631.03
桂林市容瞻资产经营有限责任公司	2,610,565.97	-	361,750.51	2,248,815.46
白云电气集团有限公司	69,220,050.00	-		69,220,050.00
湖州容睿投资管理合伙企业	-	5,986,307.54		5,986,307.54
尾数差异	0.93		0.93	
合计	135,725,562.00	5,986,307.54	5,986,308.47	135,725,561.07

(续表)

股东名称	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
桂林市国有资产投资经营公司	20,358,840.00	-	-	20,358,840.00
桂林市容智资产经营有限责任公司	2,533,882.66	-	-	2,533,882.66
桂林市容慧资产经营有限责任公司	2,667,244.93	-	-	2,667,244.93

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
桂林市容丰资产经营有限责任公司	2,567,223.20	-	-	2,567,223.20
桂林市容高资产经营有限责任公司	2,553,886.99	-	-	2,553,886.99
桂林市容兴资产经营有限责任公司	2,957,307.82	-	-	2,957,307.82
桂林市容华资产经营有限责任公司	2,980,646.21	-	-	2,980,646.21
桂林市容方资产经营有限责任公司	2,510,544.29	-	-	2,510,544.29
桂林市容和资产经营有限责任公司	2,340,507.39	-	-	2,340,507.39
桂林市容成资产经营有限责任公司	3,050,661.38	-	-	3,050,661.38
桂林市容通资产经营有限责任公司	2,350,509.56	-	-	2,350,509.56
桂林市容乾资产经营有限责任公司	2,760,598.46	-	-	2,760,598.46
桂林市容坤资产经营有限责任公司	2,777,268.76	-	-	2,777,268.76
桂林市容腾资产经营有限责任公司	2,403,854.46	-	-	2,403,854.46
桂林市容飞资产经营有限责任公司	2,787,270.94	-	-	2,787,270.94
桂林市容昌资产经营有限责任公司	3,197,359.88	-	-	3,197,359.88
桂林市容盛资产经营有限责任公司	3,097,338.17	-	-	3,097,338.17
桂林市容瞻资产经营有限责任公司	2,610,565.97	-	-	2,610,565.97
白云电气集团有限公司	69,220,050.00	-	-	69,220,050.00
尾数差异	0.93			0.93
合计	135,725,562.00	-	-	135,725,562.00

(续表)

股东名称	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
桂林市国有资产投资经营公司	20,358,840.00	-	-	20,358,840.00
桂林市容智资产经营有限责任公司	2,533,882.66	-	-	2,533,882.66

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
桂林市容慧资产经营有限责任公司	2,667,244.93	-	-	2,667,244.93
桂林市容丰资产经营有限责任公司	2,567,223.20	-	-	2,567,223.20
桂林市容高资产经营有限责任公司	2,553,886.99	-	-	2,553,886.99
桂林市容兴资产经营有限责任公司	2,957,307.82	-	-	2,957,307.82
桂林市容华资产经营有限责任公司	2,980,646.21	-	-	2,980,646.21
桂林市容方资产经营有限责任公司	2,510,544.29	-	-	2,510,544.29
桂林市容和资产经营有限责任公司	2,340,507.39	-	-	2,340,507.39
桂林市容成资产经营有限责任公司	3,050,661.38	-	-	3,050,661.38
桂林市容通资产经营有限责任公司	2,350,509.56	-	-	2,350,509.56
桂林市容乾资产经营有限责任公司	2,760,598.46	-	-	2,760,598.46
桂林市容坤资产经营有限责任公司	2,777,268.76	-	-	2,777,268.76
桂林市容腾资产经营有限责任公司	2,403,854.46	-	-	2,403,854.46
桂林市容飞资产经营有限责任公司	2,787,270.94	-	-	2,787,270.94
桂林市容昌资产经营有限责任公司	3,197,359.88	-	-	3,197,359.88
桂林市容盛资产经营有限责任公司	3,097,338.17	-	-	3,097,338.17
桂林市容瞻资产经营有限责任公司	2,610,565.97	-	-	2,610,565.97
白云电气集团有限公司	69,220,050.00	-	-	69,220,050.00
尾数差异	0.93			0.93
合计	135,725,562.00	-	-	135,725,562.00

(1) 2017年3月24日,经公司股东会决议,湖州容睿投资管理合伙企业与本公司股东桂林市容智资产经营有限责任公司等17家公司签订股权转让协议,湖州容睿以总价款18,833,834.58元收购桂林市容智资产经营有限责任公司等17家公司持有的本公司股份4.411%的股份。

(2) 公司在历次股权转让过程中形成尾数差异0.93元,根据2017年3月24日股东会决

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

议及修正后的章程规定,公司注册资本变更为135,725,561.07元。

27. 资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
股本溢价	100.00	0.93	-	100.93
其他资本公积	36,906,128.05	-	-	36,906,128.05
合计	36,906,228.05	0.93	-	36,906,228.98

(续表)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
股本溢价	100.00	-	-	100.00
其他资本公积	36,906,128.05	-	-	36,906,128.05
合计	36,906,228.05	-	-	36,906,228.05

(续表)

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
股本溢价	100.00	-	-	100.00
其他资本公积	36,906,128.05	-	-	36,906,128.05
合计	36,906,228.05	-	-	36,906,228.05

28. 盈余公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
法定盈余公积	93,845,360.14	-	-	93,845,360.14

(续表)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	86,427,818.68	7,417,541.46	-	93,845,360.14

(续表)

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	78,510,230.87	7,917,587.81	-	86,427,818.68

29. 未分配利润

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
上期期末余额	355,572,844.67	314,776,825.30	282,711,869.96
加: 期初未分配利润调整数	-	-	-
本期期初余额	355,572,844.67	314,776,825.30	282,711,869.96

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年1-5月	2016年度	2015年度
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,285,394.07	74,175,414.57	79,175,878.10
减: 提取法定盈余公积	-	7,417,541.46	7,917,587.81
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
对所有者(或股东)的分配	12,973,925.36	25,961,853.74	39,193,334.95
本期期末余额	357,884,313.38	355,572,844.67	314,776,825.30

30. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,043,280.85	124,355,393.79	700,780,937.32	423,357,085.51	593,675,213.69	329,118,840.93
其他业务	1,336,486.48	10,171.43	6,983,005.83	819,883.67	5,730,382.40	27,644.27
合计	220,379,767.33	124,365,565.22	707,763,943.15	424,176,969.18	599,405,596.09	329,146,485.20

31. 税金及附加

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
房产税	1,041,394.29	850,246.46	-
印花税	398,765.57	7,284.01	-
水利建设基金	264,083.57	417,434.17	20,989.17
残保金	-	433,699.78	-
城市维护建设税	464,935.69	3,007,330.14	3,187,642.56
教育费附加	332,092.73	2,148,092.98	2,276,887.53
车船使用税	5,020.00	18,989.00	-
土地使用税	585,118.38	330,018.36	-
合计	3,091,410.23	7,213,094.90	5,485,519.26

说明:依据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会【2016】22号)要求,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司2016年5月1日之后发生的交易按照上述规定调整,2016年度利润表中1-4月发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费仍在管理费用中列报,5-12月转入税金及附加列报。

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 销售费用

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
运输费	5,100,265.47	19,837,374.24	15,470,284.28
业务费	12,566,400.00	25,068,986.50	21,153,995.00
业务招待费	3,808,154.25	12,501,455.92	8,557,568.34
职工薪酬	4,521,013.44	32,883,874.14	38,827,907.77
售后服务费	2,199,725.46	4,819,690.21	3,361,853.70
办公费	422,586.79	1,111,548.41	1,376,546.56
差旅费	2,118,593.27	6,861,166.64	6,796,185.65
中标费	1,356,099.33	5,669,300.10	5,076,300.37
包装费	1,774,280.46	5,380,683.50	4,453,578.55
其他	629,813.61	1,951,434.91	4,449,420.94
合计	34,496,932.08	116,085,514.57	109,523,641.16

33. 管理费用

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
职工薪酬	11,300,586.04	36,135,698.19	40,632,473.32
折旧摊销费	4,425,660.18	6,334,810.88	3,275,729.32
修理费	337,897.95	1,070,892.65	969,253.49
差旅费	221,822.99	836,889.90	684,608.20
水电办公费	633,734.08	1,667,281.45	1,623,957.41
业务招待费	770,080.83	2,279,689.27	2,074,318.93
税费	-	1,682,281.36	2,889,416.17
研究开发费	7,988,223.20	17,833,330.80	12,197,694.41
其他	1,802,001.08	3,718,973.61	3,524,841.15
合计	27,480,006.35	71,559,848.11	67,872,292.40

34. 财务费用

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
利息支出	1,177,412.26	5,724,835.90	8,057,869.27
减: 利息收入	684,154.12	4,540,011.27	10,687,792.60
加: 汇兑损失	70,019.02	-423,686.89	-307,095.37
加: 其他支出	268,935.84	627,656.03	547,444.99
合计	832,213.00	1,388,793.77	-2,389,573.71

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 资产减值损失

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
坏账损失	8,522,605.55	-336,420.52	-5,731,019.01
存货跌价损失	1,859,674.88	1,431,991.87	1,684,138.02
无形资产减值损失	-	18,775.77	72,036.98
合计	10,382,280.43	1,114,347.12	-3,974,844.01

36. 其他收益

产生其他收益的来源	2017年1-5月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
新特高压续建工程技术中心项目	33,333.33	-	-	与资产相关
超、特高压交直流输电重大成套项目	125,000.00	-	-	与资产相关
超、特高压交直流输电重大成套技术装备开发及产业化	208,333.33	-	-	与资产相关
特高压电力电容器成套装置	41,666.67	-	-	与资产相关
直流滤波电容器技术应用及产业化	105,217.89	-	-	与资产相关
广西电能治理工程院项目	166,666.67	-	-	与资产相关
特高压电容式电压互感器技术应用及产业化项目	35,416.67	-	-	与资产相关
软件产品增值税即征即退	66,832.46			与收益相关
合计	782,467.02	-	-	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得	17,161.48	17,475.72	155,332.54
其中: 固定资产处置利得	17,161.48	17,475.72	155,332.54
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	689,784.00	12,695,156.39	5,303,474.40
其他	176,555.88	30,927.20	739,371.87
合计	883,501.36	12,743,559.31	6,198,178.81

(2) 政府补助

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年1-5月	2016年度	2015年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新特高压续建工程技术中心项目	-	80,000.00	80,000.00	《关于下达 2011 年第二批企业技术改造资金（重大产业、创新能力及新产品新技术产业化）项目计划的通知》【桂工信投资（2011）908号】	资产
超、特高压交直流输电重大成套项目	-	300,000.00	150,000.00	《关于拨付 2014 年产业技术与开发资金（用于重大科技成果转化）的通知》【市财企（2014）34号】；	资产
超、特高压交直流输电重大成套技术装备开发及产业化	-	500,000.00	250,000.00	《关于下达 2013 年重大科技成果转化项目补助资金的通知》【市财企（2013）55号】、《关于拨付 2014 年产业技术与开发资金（用于重大科技成果转化）的通知》【市财企（2014）34号】	资产
特高压电力电容器成套装置	-	100,000.00	50,000.00	关于下达 2012 年第一批企业技术改造资金项目计划的通知【桂工新投资（2012）297号】	资产
直流滤波电容器技术应用及产业化	-	229,587.16	18,750.00	《关于下达 2015 年战略新兴产业发展专项（新材料等六大产业）资金的通知》【市财企（2015）17号】	资产
广西电能治理工程院项目	-	400,000.00	33,333.33	《关于下达 2012 年自治区级工程院建设财政补助项目的通知》【市财企（2015）17号】	资产
特高压电容式电压互感器技术应用及产业化项目	-	7,083.33	-	《关于拨付（下达）2016 年自治区工业和信息化发展专项资金的通知》【市财企（2016）21号】	资产
专利奖励	2,600.00	1,950.00	25,411.00	《桂林市人民政府关于印发桂林市专利申请资助以及奖励暂行办法的通知》【市政（2013）12号】	收益
发明展奖金		5,000.00		《关于表扬第五届广西发明创造成果展览交易会项目金奖银奖传统手工业创新成果奖中小学生发明创造特别奖的通报》	收益
八桂学者经费	-	600,000.00	600,000.00	广西壮族自治区八桂学者聘任合同	收益
电力电子产业基地	436,584.00	-	-	《关于 2016 年国家专项建设基金项目自治区前期工作专项经费预算（拨款）的通知》	收益

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年1-5月	2016年度	2015年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
市财政局 2016 广西国内首台重大技术装备奖励	-	1,652,300.00	-	《关于下达 2016 年广西国内首台(套)重大技术装备奖励和补贴资金计划的通知》【桂工信装备(2016)445号】	收益
市财政局 2016 市本级第一批工业发展专项资金首台重大技术装备奖励	-	1,000,000.00	-	《关于下达 2016 年桂林市本级第一批工业发展专项资金项目计划的通知》【市工信(2016)83号】	收益
技术创新示范企业补助资金	-	2,000,000.00	-	《关于报送国家技术创新示范企业补助资金申请材料的通知》【桂工信科技(2016)380号】	收益
2016 年桂林市本级第一批工业发展专项资金	-	200,000.00	-	《关于下达 2016 年桂林市本级第一批工业发展专项资金项目计划的通知》【市工信(2016)83号】	收益
2015 年高新技术企业认定奖励性后补助	-	50,000.00	-	《关于申报 2015 年高新技术企业认定奖励性后补助经费的通知》【桂科高字(2016)187号】	收益
800KV 直流输变电工程用 70KV 滤波器电容器以及技术	-	1,000,000.00	-	广西重点研发计划【桂科 AB16380017】	收益
桂林市大气污染防治整治燃煤小锅炉补助项目	-	240,000.00	-	《关于印发桂林市大气污染防治整治燃煤小锅炉补助办法的通知》【市工信(2015)234号】	收益
先进制造与现代装备技术研究与应用(悬吊式特高压直流输电用直流滤波电容器装置)	-	200,000.00	-	《关于下达 2016 年桂林市第一批科学研究与技术开发项目的通知》【市科(2016)46号】	收益
桂林市企业重点实验室创新能力建设(市科技局)	-	200,000.00	-	《关于下达 2016 年桂林市第一批科学研究与技术开发项目的通知》【市科(2016)46号】	收益
锅炉改造补助资金	-	150,000.00	-	《关于印发《桂林市大气污染防治整治燃煤小锅炉补助办法》的通知》【市工信(2015)234号】	收益
高企认定奖励	-	50,000.00	-	-	收益
2016 年广西壮族自治区工业新产品补助项目	-	120,000.00	-	《关于公布 2016 年广西壮族自治区工业新产品补助名单的通知》【桂工信科技(2016)633号】	收益
2014 年度工业发展奖励资金(七星区人民政府工业和信息化局)	-	180,000.00	-	《桂林市人民政府关于表彰 2014 年度工业发展现金单位和优秀企业家的决定》【市政(2015)19号】	收益

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年1-5月	2016年度	2015年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
进步奖	-	500,000.00	-	《桂林市人民政府关于2016年度桂林市科学技术奖励的决定》【市政(2016)48号】	收益
特高压交流并联电容器及装置(市财政局2015广西国内首台重大技术装备奖励)	-	-	2,000,000.00	《关于下达2015年广西国内首台(套)重大技术装备奖励和补贴资金计划的通知》【桂工信装备(2015)966号】	收益
2015年自治区工业新产品补助资金	-	-	200,000.00	《关于拨付2015年自治区工业新产品补助资金的通知》【市财企(2015)36号】	收益
高可靠大容量集合式电容器装置研制	-	-	500,000.00	《关于下达2015年第二批自治区本级技术与开发财政补助项目的通知》【桂财教(2015)98号】	收益
悬吊式直流滤波电容器装置研制	-	-	500,000.00	《关于下达2015年第二批自治区本级技术与开发财政补助项目的通知》【桂财教(2015)98号】	收益
特聘专家费	-	-	200,000.00	广西第四批特聘专家合同	收益
工博会参展会	-	-	300,000.00	《关于公布2014年新认定广西技术创新示范企业名单的通知》【桂工信科技(2014)450号】	收益
2013区第一批企业技改资金	-	-	60,000.00	-	收益
科学研究与技术开发经费	-	-	150,000.00	《关于下达2015年桂林市第一批科学研究与技术开发项目的通知》【市科(2015)25号】	收益
失业稳岗补贴	-	903,821.50	-	《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》【市人社发(2016)66号】	收益
软件产品增值税即征即退	-	1,005,414.40	185,980.07	《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》【{2011}100号】	收益
海创园项目	-	1,000,000.00	-	《产业政策-浙江海外高层次人才创新园政府补助项目管理办法》【余杭办{2011}259号】	收益
工业奖励	-	20,000.00	-	-	收益
桂林市燃煤小锅炉淘汰和改造环保补助资金	108,000.00	-	-	《关于印发《桂林市大气污染防治整治燃煤小锅炉补助办法》的通知》	收益

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
租房补贴	142,600.00	-	-	《产业政策-浙江海外高层次人才创新园政府补助项目管理办法》【余杭办{2011}259号】	收益
合计	689,784.00	12,695,156.39	5,303,474.40		

38. 营业外支出

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失	16,081.02	18,134.18	1,352,906.23
其中: 固定资产处置损失	16,081.02	18,134.18	1,352,906.23
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	3,000.00
其他	749.83	30,953.43	16,752.49
合计	16,830.85	49,087.61	1,372,658.72

39. 所得税费用

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	7,210,045.09	26,588,756.83	20,200,810.67
递延所得税费用	-1,024,305.43	48,107.79	808,840.47
合计	6,185,739.66	26,636,864.62	21,009,651.14

40. 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	2017年1-5月	2016年度	2015年度
收到的员工还款	374,660.69	2,488,618.47	1,132,009.48
收到的政府补助	845,376.00	11,209,059.50	7,840,333.00
收到的利息收入	679,859.15	4,540,011.27	10,688,586.97
收到的保证金、押金	11,291,809.43	56,329,084.50	82,165,814.30
往来款	97,591,207.43	278,758,737.00	-
其他	203,894.54	592,592.02	896,138.19
合计	110,986,807.24	353,918,102.76	102,722,881.94

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5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	2017年1-5月	2016年度	2015年度
支付的保证金	12,475,144.00	89,666,709.10	67,029,682.65
支付银行手续费	269,679.38	627,656.03	547,444.99
期间费用	17,430,261.32	65,954,421.04	79,869,638.03
往来款	76,400,660.95	94,244,135.69	73,386,954.49
其他	3,716,597.19	4,306,905.86	2,933,761.76
合计	110,292,342.84	254,799,827.72	223,767,481.92

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
项目建设保证金	2,000,000.00	-	-

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
收到向银行开立票据的保证金	8,568,185.74	39,774,607.91	40,502,398.73

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
支付向银行开立票据的保证金	12,603,341.71	48,819,747.05	40,500,950.61
支付桂林智源电力电子有限公司股权转让款	78,000,000.00	-	-
合计	90,603,341.71	48,819,747.05	40,500,950.61

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	15,194,757.89	72,282,982.58	77,557,944.74
加: 资产减值准备	10,382,280.43	1,114,347.12	-3,974,844.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,892,826.38	20,441,856.99	15,970,081.78
无形资产摊销	1,518,732.89	1,059,372.04	960,705.06
长期待摊费用摊销	110,391.48	186,879.91	6,680.00
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)	16,081.02	18,134.18	1,352,906.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年1-5月	2016年度	2015年度
财务费用(收益以“-”填列)	1,177,412.26	5,724,835.90	8,057,869.27
投资损失(收益以“-”填列)	-	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,024,305.43	48,107.79	808,840.47
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)	-35,080,414.70	-58,894,693.77	-66,319,435.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,934,582.19	184,903,721.80	62,179,306.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-60,867,665.73	-39,012,263.18	-20,687,110.70
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-55,745,321.32	187,873,281.36	75,912,943.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	150,705,284.08	385,387,352.58	248,290,132.79
减:现金的期初余额	385,387,352.58	248,290,132.79	305,965,697.57
加:现金等价物的期末余额	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-234,682,068.50	137,097,219.79	-57,675,564.78

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
	余额	余额	余额
现金	150,705,284.08	385,387,352.58	248,290,132.79
其中:库存现金	8,296.14	7,388.64	4,610.77
可随时用于支付的银行存款	150,696,987.94	385,379,963.94	248,285,522.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	150,705,284.08	385,387,352.58	248,290,132.79
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	-	-	-

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年5月31日账面价值	受限原因
货币资金	155,726,680.35	履约保证金、承兑汇票保证金

42. 外币货币性项目

项目	2017年5月31日外币余额	折算汇率	2017年5月31日折算人民币余额
货币资金	796,796.69	6.8633	5,468,654.72
其中:美元	796,796.69	6.8633	5,468,654.72
应收账款	88,493.16	6.8633	607,355.11
其中:美元	88,493.16	6.8633	607,355.11

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期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
桂林智源电力电子有限公司	100.00	同一控股股东	2017-05-26	股权变更完成工商登记

(续表)

被合并方名称	2017年1月1日-2017年5月26日		2016年度		2015年度		2014年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
桂林智源电力电子有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-

(2) 合并成本

项目	桂林电力电容器有限责任公司
现金	780,000,000.00
非现金资产的账面价值	-
合并成本合计	780,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5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	桂林智源电力电子有限公司			
	合并日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产:	76,438,343.71	-	-	-
货币资金	1,385,808.39	-	-	-
预付款项	840,000.00	-	-	-
其他应收款	1,900,000.00	-	-	-
在建工程	853,499.00	-	-	-
无形资产	71,459,036.32	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
负债:	-	-	-	-
借款	-	-	-	-
应付款项	-	-	-	-
净资产	76,438,343.71	-	-	-
减:少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	76,438,343.71	-	-	-

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	
浙江桂容谐平科技有限责任公司	浙江杭州	浙江杭州	生产	65.60		投资设立
桂林智源电力电子有限公司	广西桂林	广西桂林	生产	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2017年5月31日少数股东权益余额
浙江桂容谐平科技有限责任公司	34.40	-313,435.28	-	12,171,142.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年5月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江桂容谐平科技有限责任公司	38,702,397.53	11,006,252.03	49,708,649.56	14,327,421.30	-	14,327,421.30

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	2016年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江桂容谐平科技有限责任公司	39,428,806.50	12,108,765.12	51,537,571.62	15,245,194.28	-	15,245,194.28

(续表)

子公司名称	2017年1-5月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江桂容谐平科技有限责任公司	8,861,111.10	-911,149.08	-911,149.08	-1,742,799.21

(续表)

子公司名称	2016年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江桂容谐平科技有限责任公司	27,014,649.07	-6,612,581.13	-6,612,581.13	-2,445,974.26

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业和联营企业。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
白云电气集团有限公司	广东广州	生产	6,922.005万元	51.00	51.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
白云电气集团有限公司	69,220,050.000	-	-	69,220,050.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016年12月31日余额	2017年5月31日余额	2016年12月31日比例	2017年5月31日比例
白云电气集团有限公司	69,220,050.00	69,220,050.00	51.00	51.00

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. 其他关联方

报告期内不存在与公司发生关联交易的其他关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司不存在向关联方购买商品或接受劳务的情况。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内公司与关联方之间不存在受托管理或承包的情况。

3. 关联出租情况

报告期内公司不存在向关联方出租的情况。

4. 关联担保情况

报告期末公司与关联方之间不存在担保与被担保的情况。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

2017年5月,公司以货币资金7,800万元向股东白云集团收购其持有的桂林智源电力电子有限公司100%股权。

(三) 关联方往来余额

核算科目	关联方名称	2017年5月31日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	白云电气集团有限公司	-	-	41,440.00	2,072.00	190,000,000.00	-

十、或有事项

截止2017年5月31日,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止2017年5月31日,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告日,本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2017年3月24日,经公司2017年第一次股东会决议,同意设立持股平台湖州容睿投资管理合伙企业(以下简称“湖州容睿”)收购本公司4.411%股权,该股权仅能用于未来对员工进行股权激励。

2017年5月12日,黎钦文等13位公司职工代表成立湖州容睿投资管理合伙企业(有限合伙),黎钦文为普通合伙人,其他12人为有限合伙人。13名职工代表是为未来激励对象通过湖州容睿代持有本公司4.41%股权,除配合进行未来激励对象取得的湖州容睿合伙份额的转让义务外,不对湖州容睿享有其他权利及义务。

2017年5月24日,湖州容睿与白云集团签订借款协议,白云集团向湖州容睿提供无息借款18,833,834.58元,借款用于支付湖州容睿购买本公司股权的转让价款。

2017年5月24日,湖州容睿与本公司股东桂林市容智资产经营有限责任公司等17家公司签订股权转让协议,湖州容睿以总价款18,833,834.58元收购桂林市容智资产经营有限责任公司等17家公司持有的本公司股份4.411%的股份。

截止财务报告日,公司尚无明确的股权激励安排。

十四、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	2017年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5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	2017年5月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,593,230.69	99.26	67,969,562.20	23.72	218,623,668.49
账龄组合	286,593,230.69	99.26	67,969,562.20	23.72	218,623,668.49
合并关联方组合	2,149,526.00	0.74	-	-	2,149,526.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	288,742,756.69	100.00	67,969,562.20	-	220,773,194.49

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	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	288,026,659.59	100.00	61,197,558.74	21.25	226,829,100.85
账龄组合	288,026,659.59	100.00	61,197,558.74	21.25	226,829,100.85
合并关联方组合	6,600.00	-	-	-	6,600.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	288,033,259.59	100.00	61,197,558.74	-	226,835,700.85

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年5月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	176,673,906.08	8,833,695.30	5.00
1-2年	49,517,197.82	9,903,439.56	20.00
2-3年	9,211,847.42	4,605,923.71	50.00
3-4年	13,121,313.45	9,840,985.09	75.00
4-5年	13,133,789.51	9,850,342.13	75.00
5年以上	24,935,176.41	24,935,176.41	100.00
合计	286,593,230.69	67,969,562.20	-

(2) 2017年1-5月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额9,273,945.40元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注
 2015年1月1日至2017年5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) 2017年1-5月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,501,941.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年5月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	42,637,096.36	1年以内	14.77	2,131,854.82
国网河南省电力公司	18,611,188.25	1年以内	6.45	930,559.41
国网浙江省电力公司	12,216,755.80	1年以内	4.23	610,837.79
国网江苏省电力公司	11,816,495.00	1年以内	4.09	590,824.75
中国重型机械有限公司	8,776,443.08	1年以内	3.04	438,822.15
合计	94,057,978.49		32.58	4,702,898.92

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年5月31日余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	13,622,872.23	100.00	8,044,029.44	-	5,578,842.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	13,622,872.23	100.00	8,044,029.44	-	5,578,842.79

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	32,075,247.46	100.00	9,088,322.22	-	22,986,925.24

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	32,075,247.46	100.00	9,088,322.22	-	22,986,925.24

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年5月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,556,222.40	177,811.12	5.00
1-2年	1,858,786.57	371,757.31	20.00
2-3年	1,094,623.00	547,311.50	50.00
3-4年	28,000.00	21,000.00	75.00
4-5年	636,363.00	477,272.25	75.00
5年以上	6,448,877.26	6,448,877.26	100.00
合计	13,622,872.23	8,044,029.44	-

(2) 2017年1-5月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,044,292.78元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 2017年1-5月无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年5月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
保证金	9,406,301.93	11,238,282.15
备用金	1,025,670.57	1,527,358.92
代垫款	-	15,599,197.89
住房基金	1,181,709.60	1,181,709.60
五险一金(个人部分)	13,951.36	13,951.36
其他	1,995,238.77	2,514,747.54
合计	13,622,872.23	32,075,247.46

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

桂林电力电容器有限责任公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5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	2017年5月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电技国际招标有限责任公司	保证金	2,100,000.00	5年以上	15.42	2,100,000.00
桂林国家高新区管委会七星区人民政府财政局	项目保证金	2,000,000.00	1年以内	14.68	100,000.00
桂林市住房公积金管理中心	维修基金	1,181,709.60	5年以上	8.67	1,181,709.60
国网物资有限公司	保证金	1,020,000.00	1-3年	7.49	351,000.00
北京中至正工程咨询有限责任公司	保证金	1,006,000.00	1年以内	7.38	50,300.00
合计		7,307,709.60		53.64	3,783,009.60

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年5月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,800,000.00	16,894,149.88	93,905,850.12	32,800,000.00	16,721,308.78	16,078,691.22
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	110,800,000.00	16,894,149.88	93,905,850.12	32,800,000.00	16,721,308.78	16,078,691.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江桂容谐平科技有限责任公司	32,800,000.00	-	-	32,800,000.00	172,841.10	16,894,149.88
桂林智源电力电子有限公司	-	78,000,000.00	-	78,000,000.00	-	-
合计	32,800,000.00	78,000,000.00	-	110,800,000.00	172,841.10	16,894,149.88

4. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,925,268.87	122,089,188.65	680,617,342.02	408,118,109.60	581,483,060.58	323,476,617.12
其他业务	878,471.63	10,171.43	2,914,237.07	38,990.76	3,580,390.44	25,046.61
合计	213,803,740.50	122,099,360.08	683,531,579.09	408,157,100.36	585,063,451.02	323,501,663.73

十五、财务报告批准

本财务报告于2017年9月25日由本公司董事会批准报出。

桂林电力电容器有限责任公司

二〇一七年九月二十五日