

广州白云电器设备股份有限公司

2017年1-5月、2016年度

审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司备考财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-57



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

· 审阅报告



XYZH/2017GZA30117

广州白云电器设备股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的广州白云电器设备股份有限公司(以下简称“白云电器”)按照备考财务报表附注三披露的编制基础编制的备考财务报表,包括2017年5月31日、2016年12月31日的备考合并资产负债表,2017年1-5月、2016年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是白云电器管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注四披露的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映白云电器2017年5月31日、2016年12月31日的备考合并财务状况以及2017年1-5月、2016年度备考合并经营成果。

本审阅报告仅供白云电器向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。

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:



二〇一七年九月二十九日

备考合并资产负债表

编制单位：广州白云电器设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	363,421,229.98	655,638,497.37
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	54,153,472.89	67,141,073.88
应收账款	六、3	1,007,347,236.78	1,062,313,591.54
预付款项	六、4	106,525,799.93	162,872,106.66
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	六、5	1,308,745.42	-
其他应收款	六、6	45,467,171.97	53,318,437.40
买入返售金融资产			
存货	六、7	800,943,384.77	634,014,077.30
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、8	323,571,438.95	301,794,022.94
流动资产合计		2,702,738,480.69	2,937,091,807.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	-	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	154,557,255.82	156,684,716.46
投资性房地产			
固定资产	六、11	685,587,844.58	700,906,657.47
在建工程	六、12	70,574,753.90	60,561,366.99
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、13	257,365,708.17	188,205,442.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	18,289,385.53	13,640,046.14
递延所得税资产	六、15	56,723,448.21	38,385,573.57
其他非流动资产	六、16	6,944,100.33	5,731,860.70
非流动资产合计		1,250,042,496.54	1,164,115,663.39
资产总计		3,952,780,977.23	4,101,207,470.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：广州白云电器设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	20,000,000.00	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、18	510,649,510.57	474,027,786.72
应付账款	六、19	488,444,218.50	487,171,582.43
预收款项	六、20	199,718,469.20	310,398,506.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	31,839,967.67	47,093,640.09
应交税费	六、22	18,671,682.04	64,245,935.45
应付利息	六、23	54,680.29	148,652.45
应付股利	六、24	40,910,000.00	-
其他应付款	六、25	385,096,361.91	385,216,052.75
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、26	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	六、27	2,856,042.24	-
流动负债合计		1,718,240,932.42	1,878,302,156.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、28	10,854,907.82	10,854,907.82
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、29	34,040,019.57	38,811,782.20
递延所得税负债	六、15	5,199,948.86	2,718,271.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		50,094,876.25	52,384,961.21
负 债 合 计		1,768,335,808.67	1,930,687,118.09
所有者权益：			
股本	六、30	442,740,648.00	442,740,648.00
资本公积		231,494,793.11	229,328,082.31
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		154,741,235.52	154,741,235.52
一般风险准备			
未分配利润		1,347,127,619.30	1,335,278,877.75
归属于母公司股东权益合计		2,176,104,295.93	2,162,088,843.58
少数股东权益		8,340,872.63	8,431,508.81
股东权益合计		2,184,445,168.56	2,170,520,352.39
负债和股东权益总计		3,952,780,977.23	4,101,207,470.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：广州白云电器设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-5月	2016年度
一、营业总收入		697,119,217.36	2,071,829,434.52
其中：营业收入	六、31	697,119,217.36	2,071,829,434.52
二、营业总成本		639,241,230.27	1,817,125,502.30
其中：营业成本	六、31	476,307,435.97	1,389,778,549.43
税金及附加	六、32	6,617,594.04	19,469,749.73
销售费用	六、33	71,567,843.54	213,415,442.22
管理费用	六、34	63,486,012.41	165,629,951.40
财务费用	六、35	1,358,532.16	5,655,114.40
资产减值损失	六、36	19,903,812.15	23,176,695.12
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、37	3,142,294.10	7,782,553.08
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、38	782,467.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,020,281.19	262,486,485.30
加：营业外收入	六、39	11,199,387.64	23,817,757.67
其中：非流动资产处置利得		17,161.48	17,475.72
减：营业外支出	六、40	81,777.39	625,233.96
其中：非流动资产处置损失		60,410.38	283,150.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,137,891.44	285,679,009.01
减：所得税费用	六、41	5,111,616.93	53,165,992.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,026,274.51	232,513,016.13
归属于母公司股东的净利润		67,899,377.71	234,405,448.12
少数股东损益		-873,103.20	-1,892,431.99
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		67,026,274.51	232,513,016.13
归属于母公司股东的综合收益总额		67,899,377.71	234,405,448.12
归属于少数股东的综合收益总额		-873,103.20	-1,892,431.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

广州白云电器设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广州市神山镇白云电器设备厂,经广州市神山经济发展总公司和广州市白云区神山镇经济委员会批准设立,于1989年7月5日成立。1992年12月20日,广州市神山镇白云电器设备厂更名为广州白云电器设备厂;2002年5月广州白云电器设备厂经集体企业改制变更为广州白云电器设备有限公司。公司经广州市人民政府于2004年12月23日以穗府办函[2004]209号文《关于同意设立广州白云电器设备股份有限公司的复函》和广州市经济委员会于2004年12月24日以穗经函[2004]470号《关于同意设立广州白云电器设备股份有限公司的批复》批准,将广州白云电器设备有限公司整体变更为广州白云电器设备股份有限公司。

2016年3月1日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]385号文《关于核准广州白云电器设备股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司于2016年3月9日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)4,910万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币8.50元。公司股票自2016年3月22日起在上海证券交易所挂牌交易。上市后公司总股本为40,910万股,注册资本为40,910万元。

公司统一社会信用代码号:914401011910641611。

公司法定代表人:胡德兆。

公司注册地址:广州市白云区神山镇大岭南路18号

公司经营范围:电力电子元器件制造;母线槽制造;电缆桥架制造;配电开关控制设备制造;电气设备修理;机械设备租赁;电力输送设施安装工程服务;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;信息系统集成服务;电子元器件批发;电子元器件零售;开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售;电气设备批发;电气设备零售;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务;公路运营服务。

本公司的实际控制人是胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意兄妹,为一致行动人。

二、 拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

(一) 拟发行股份及支付现金购买资产事项

经公司第五届董事会第十次会议通过,公司拟发行股份及支付现金的方式购买桂林电力电容器有限责任公司(以下简称“桂容公司”)80.589%的股权,上述事项尚未通过公司股东大会审议、并且尚未通过中国证券监督管理委员会审批。

本次重组的情况概要如下:

1、本次重组的交易对方为白云电气集团有限公司(以下简称“白云集团”)以及桂林市容智资产经营有限责任公司等17家资产经营公司。

2、本次重组标的资产为白云集团持有的桂容公司51.00%股权、17家资产经营公司合计持有的桂容公司29.589%股权,即桂容公司合计80.589%股权。

3、本次重组标的资产交易价格为121,040.35万元,交易价格的63.28%以本公司发行股份的方式支付,标的资产交易价格的36.72%以现金方式支付。本次重组发行股份购买资产的股份发行价格为18.35元/股。在定价基准日后至本次交易实施前,本公司如进行任何权益分派、公积金转增股本、增发新股或配股等致使本公司股票需要进行除权、除息的情况,则上述发行价格将相应进行调整。

(二) 拟购买资产的基本情况

桂林电力电容器有限责任公司(以下简称“桂容公司”)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。

截止2017年5月31日,桂容公司的股本结构如下:

股东名称	2017年5月31日余额	持股比例
白云电气集团有限公司	69,220,050.00	51.00%
桂林市国有资产投资经营公司	20,358,840.00	15.00%
桂林市容智资产经营有限责任公司	2,237,151.67	1.65%
桂林市容慧资产经营有限责任公司	2,580,559.47	1.90%
桂林市容丰资产经营有限责任公司	1,913,752.54	1.41%
桂林市容高资产经营有限责任公司	2,313,837.12	1.70%
桂林市容兴资产经营有限责任公司	2,540,550.80	1.87%
桂林市容华资产经营有限责任公司	2,803,941.23	2.07%
桂林市容方资产经营有限责任公司	1,970,427.19	1.45%
桂林市容和资产经营有限责任公司	1,937,082.27	1.43%
桂林市容成资产经营有限责任公司	2,337,166.85	1.72%
桂林市容通资产经营有限责任公司	1,947,088.76	1.43%
桂林市容乾资产经营有限责任公司	2,557,221.04	1.88%
桂林市容坤资产经营有限责任公司	2,433,860.98	1.79%
桂林市容腾资产经营有限责任公司	2,080,451.03	1.53%
桂林市容飞资产经营有限责任公司	2,450,531.27	1.81%
桂林市容昌资产经营有限责任公司	2,897,294.82	2.13%
桂林市容盛资产经营有限责任公司	2,910,631.03	2.14%
桂林市容瞻资产经营有限责任公司	2,248,815.46	1.66%
湖州容睿投资管理合伙企业	5,986,307.54	4.41%
合计	135,725,561.07	100.00%

三、 合并财务报表范围

本次纳入合并财务报表范围的主体共4户,主要包括:

子公司名称	注册地	级次	持股比例	表决权比例
广州白云电器设备股份有限公司	广东广州市	1	—	—
桂林电力电容器有限责任公司	广东深圳市	2	80.589%	80.589%
浙江桂容谐平科技有限责任公司	浙江杭州市	3	65.60%	65.60%
桂林智源电力电子有限公司	广西桂林市	3	100%	100%

四、 备考合并财务报表的编制基础

1、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法（2014 修订）》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组（2014 修订）》（证监会公告[2014]53 号）的相关规定，公司需对桂容公司的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按以下假设基础编制：

（1）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会及标的公司股东会批准并获得中国证券监督管理委员会的批准；

（2）假设 2016 年 1 月 1 日前本公司已完成标的公司的股权收购， 并全部完成相关手续，标的公司已于 2016 年 1 月 1 日起纳入备考财务报表的合并范围。

2、 备考合并财务报表的编制方法

（1）由于本公司实际控制人与标的公司控股股东白云集团的自然人股东为近亲属自然人，各方签署有一致行动人协议，并函盖签署前一年及未来一年以上的持续期，本次交易构成同一控制下企业合并，本备考合并报表在编制时按被投资单位账面价值入账，交易价格与在被投资单位净资产中所享有的价值的差额作为资本公积，同时收购资产支付的对价中发行股份支付的价款与股份数的差额增加资本公积，支付现金部分暂作为负债。

（2）备考财务报表未编制备考现金流量表和股东权益变动表，未考虑由本次交易事项而产生的费用、税费等影响。

（3）编制本备考合并财务报表所依据的本公司和桂容公司的 2016 年度、2017 年 1-5 月务报表，系以持续经营假设为基础，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》及相关规定编制。

本公司的 2016 年度财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，桂容公司的 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具信会师报字[2017]第 ZC10397 号审计报告和 XYZH/2017GZA30116 号审计报告。

五、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

作为专项用途的本备考财务报表，只编制了 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备

考合并资产负债表和2017年1至5月、2016年度的备考合并利润表。公司管理层确认,除未编制股东权益变动表和现金流量表外,公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

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. 营业周期

本公司以12个月为营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性及经营成果的划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。

6. 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

本公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,由此产生的汇兑损益,除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益,予以资本化计入相关资产成本外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,不改变其记账本位币金额。

10. 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。

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。

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,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

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。

11. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作

为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,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,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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 300 万元的应收款项视为重大应收款项; 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	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	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

①本公司

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	75	75

②桂林电力电容器有限责任公司

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

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

12. 存货

公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价; 原材料采用计划成本法核算, 材料成本差异率按照期初和本期购进材料总额的比例计算, 在领用时分摊计入“生产成本”和其他相应科目; 销售成本采用加权平均法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

本公司对重大影响的判断依据是对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

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, 本公司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, 本公司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。

14. 投资性房地产

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

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

15. 固定资产

固定资产是公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

固定资产按取得时实际成本计价。与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	3%	1.94%-4.85%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19%
其他设备	5-8	0-5%	12.50%-19%

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 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。

17. 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。

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。

18. 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、技术转让费、软件费等,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、技术转让费、软件费按预计使用年限、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。公司无形资产的分类使用寿命估计情况如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定的使用年限
技术转让费	2—5年	合同及权证规定的使用年限
软件	3年或5年	合同、行业情况及企业历史经验

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。

19. 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。

20. 研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的租入固定资产的改良支出和其他费用支出。该等费用在预计的受益期内平均摊销。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。固定资产的改良支出和其他费用的摊销年限为5年。

22. 职工薪酬

公司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。

短期薪酬主要包括职工工资、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、设定受益计划。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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。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。收入确认政策如下:

(1) 根据合同的约定,销售需要安装调试的产品,在取得客户签字确认的安装调试合格单后,获得收取货款的权利,确认销售收入。

(2) 销售不需要安装调试的产品,将产品发到指定地点,经验收后取得客户签字确认的送货单或客户开箱验收单,获得收取货款的权利,确认销售收入。

24. 政府补助

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

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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,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确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

26. 租赁

本公司的租赁业务包括通过经营租赁租出的固定资产。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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。本公司作为经营租赁出租方所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

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

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) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、 主要税项

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、5%
企业所得税	当期应纳税所得额计缴	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

2. 企业所得税

公司名称	2017年1-5月	2016年度
本公司	25%	15%
桂林电力电容器有限责任公司	15%	15%
浙江桂容谐平科技有限责任公司	25%	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. 税收优惠及批文

(1) 桂林电力电容器有限责任公司于 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。桂林电力电容器有限责任公司于 2017 年 5 月 27 日取得 2016 年度西部大开发企业所得税税收优惠事项备案。

(3) 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,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。

七、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
现金	8,960.22	7,553.87
银行存款	188,399,473.94	488,523,500.97
其他货币资金	175,012,795.82	167,107,442.53
合计	363,421,229.98	655,638,497.37
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2017年5月31日,货币资金余额中175,012,795.82元系履约保证金及承兑汇票保证金。除此以外不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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	42,119,666.84	51,931,204.75
商业承兑汇票	12,033,806.05	15,209,869.13
合计	54,153,472.89	67,141,073.88

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,530,024.18	-
商业承兑汇票	634,291.30	-
合计	28,164,315.48	-

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年5月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,224,431,998.49	100.00	217,084,761.71	17.73	1,007,347,236.78
组合小计	1,224,431,998.49	100.00	217,084,761.71	17.73	1,007,347,236.78

类别	2017年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,224,431,998.49		217,084,761.71		1,007,347,236.78

续表:

类别	2016年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,264,361,306.65	100.00	202,047,715.11	15.98	1,062,313,591.54
组合小计	1,264,361,306.65	100.00	202,047,715.11	15.98	1,062,313,591.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,264,361,306.65	100.00	202,047,715.11	15.98	1,062,313,591.54

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

①本公司

账龄	2017年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	607,538,731.38	30,376,936.57	5.00
1-2年	211,524,127.46	42,304,825.49	20.00
2-3年	18,054,150.20	9,027,075.10	50.00
3年以上	84,919,721.74	63,689,791.31	75.00
合计	922,036,730.78	145,398,628.47	-

②桂容公司

账龄	2017年5月31日		
	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

账龄	2017年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
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) 本期计提坏账准备金额 17,576,664.65 元; 本期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期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 日前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名合计	150,830,201.60	12.32	10,840,343.24

(5) 本期不存在终止确认的应收账款。

(6) 本期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年5月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	105,349,838.88	98.90	162,455,955.48	99.74
1-2年	791,926.00	0.74	112,823.75	0.07
2-3年	179,500.61	0.17	46,954.25	0.03
3年以上	204,534.44	0.19	256,373.18	0.16
合计	106,525,799.93	100.00	162,872,106.66	100.00

(2) 按预付对象归集的 2017 年 5 月 31 日前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
前五名合计	67,137,723.67	63.02

5. 应收股利

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
广州东芝白云菱机电力电子有限公司	113,000.00	—
广州东芝白云电器设备有限公司	1,195,745.42	—
合计	1,308,745.42	—

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	57,549,323.06	100.00	12,082,151.09	20.99	45,467,171.97
组合小计	57,549,323.06	100.00	12,082,151.09	20.99	45,467,171.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	57,549,323.06	100.00	12,082,151.09	20.99	45,467,171.97

(续表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	65,092,106.43	100.00	11,773,669.03	18.09	53,318,437.40
组合小计	65,092,106.43	100.00	11,773,669.03	18.09	53,318,437.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	65,092,106.43	100.00	11,773,669.03	18.09	53,318,437.40

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

①本公司

账龄	2017年5月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,659,640.71	1,732,982.04	5.00
1-2年	2,446,237.71	489,247.54	20.00
2-3年	1,653,936.77	826,968.39	50.00
3年以上	779,837.17	584,877.88	75.00
合计	39,539,652.36	3,634,075.85	—

②桂容公司

账龄	2017年5月31日		
	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) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 270,805.95 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期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	2016年12月31日
保证金	39,673,316.32	31,993,184.15
备用金	6,948,307.41	7,759,245.63
服务费	1,584,319.67	811,236.73
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)	60,635.41	35,023.12
试验、检测费	536,534.00	1,086,038.00
运输费	236,740.72	101,364.76
个人所得税	4,221.41	3,967.63
其他	7,323,538.52	6,521,138.92
合计	57,549,323.06	65,092,106.43

(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
北京京供民科技开发有限公司	保证金	2,768,800.00	1年以内	4.81	138,440.00
中电技国际招标有限责任公司	保证金	2,100,000.00	5年以上	3.65	2,100,000.00
国网物资有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	3.48	400,000.00

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
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	3.48	100,000.00
广东电网有限责任公司物流服务中心	保证金	1,660,000.00	1年以内	2.88	83,000.00
合计	—	10,528,800.00	—	18.30%	2,821,440.00

7. 存货

(1) 存货分类

类别	2017年5月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,665,647.76	1,281,949.16	86,383,698.60	77,948,234.77	979,787.75	76,968,447.02
半成品	6,907,164.47	—	6,907,164.47	8,841,708.61	—	8,841,708.61
在产品	147,696,790.62	—	147,696,790.62	102,375,760.04	—	102,375,760.04
库存商品	208,031,379.88	8,838,260.93	199,193,118.95	140,984,058.83	7,361,215.30	133,622,843.53
发出商品	364,178,671.06	3,416,058.93	360,762,612.13	315,540,909.19	3,335,591.09	312,205,318.10
合计	814,479,653.79	13,536,269.02	800,943,384.77	645,690,671.44	11,676,594.14	634,014,077.30

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年5月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
发出商品	979,787.75	302,161.41	—	—	—	1,281,949.16
库存商品	7,361,215.30	1,477,045.63	—	—	—	8,838,260.93
发出商品	3,335,591.09	80,467.84	—	—	—	3,416,058.93
合计	11,676,594.14	1,859,674.88	—	—	—	13,536,269.02

(3) 截至2017年5月31日止,公司不存在已被抵押、冻结的存货。

8. 其他流动资产

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	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
银行理财产品	290,000,000.00	280,000,000.00	银行理财产品
合计	325,676,280.80	301,794,022.94	

其中银行理财产品明细如下:

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
中国农业银行“本利丰步步高”开放式人民币理财产品	-	30,000,000.00
中国农业银行“本利丰步步高”开放式人民币理财产品	-	50,000,000.00
广州农村商业银行理财产品——赢家稳赢 2283 号	-	50,000,000.00
广州农村商业银行理财产品——赢家稳赢 2345 号	-	50,000,000.00
广州农村商业银行理财产品——赢家稳赢 2359 号	-	50,000,000.00
中国工商银行工银理财共赢 3 号保本型 2016 年第 3 期 A 款	-	20,000,000.00
中国工商银行工银理财共赢 3 号保本型 2016 年第 4 期 A 款	-	10,000,000.00
中国工商银行工银理财共赢 3 号保本型 2016 年第 4 期 A 款	-	20,000,000.00
中国工商银行工银理财共赢 3 号理财产品说明书保本型 2017 年第 1 期	30,000,000.00	-
中国农业银行“本利丰步步高”开放式人民币理财产品	10,000,000.00	-
中国农业银行“本利丰步步高”开放式人民币理财产品	20,000,000.00	-
中国农业银行“金钥匙·本利丰“2017 年第 1027 期人民币理财产品（春天行动专享）	30,000,000.00	-
广州农村商业银行理财产品——赢家稳盈 2462 号	50,000,000.00	-
广州农村商业银行理财产品——赢家稳盈 2544 号	50,000,000.00	-
广州农村商业银行理财产品——赢家稳盈 2619 号	30,000,000.00	-
中银保本理财-人民币全球智选理财产品	15,000,000.00	-
中银保本理财-人民币全球智选理财产品	15,000,000.00	-
中银保本理财-人民币全球智选理财产品	20,000,000.00	-
中银保本理财-人民币全球智选理财产品	20,000,000.00	-
合计	290,000,000.00	280,000,000.00

9. 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			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
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	-

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	2017年5月31日		
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		
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		

(2) 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	-	-	-
本期减少	-	-	-
2017年5月31日已计提减值金额	150,000.00	-	150,000.00

10. 长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动							2017年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
广州东芝白云电器设备有限公司	29,766,212.30			-826,240.00			1,195,745.42		27,744,226.88		
广州东芝白云菱机电力电子有限公司	39,521,793.47			-427,416.61			113,000.00		38,981,376.86		

被投资单位	2016年 12月31日	本期增减变动							2017年5月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
广州东芝白云自动化系统有限公司	3,377,230.61			-413,596.45					2,963,634.16		
小计	72,665,236.38			-1,667,253.06			1,308,745.42		69,689,237.90		
2. 联营企业											
东芝白云真空开关管(锦州)有限公司	37,412,861.80			1,500,877.49	-84,000.00				38,829,739.29		
广州地铁小额贷有限公司	46,606,618.28			529,471.76			1,097,811.41		46,038,278.63		
小计	84,019,480.08			2,030,349.25	-84,000.00		1,097,811.41		84,868,017.92		
合计	156,684,716.46			363,096.19	-84,000.00		2,406,556.83		154,557,255.82		

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	731,020,302.13	213,863,402.89	24,285,062.57	63,104,130.38	1,032,272,897.97
2. 本年增加金额		798,584.34		1,909,388.20	2,707,972.54
(1) 购置		798,584.34		1,909,388.20	2,707,972.54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		601,662.40	434,271.00	281,272.09	1,317,205.49
(1) 处置或报废		383,713.68	434,271.00	281,272.09	1,099,256.77
(2) 其他减少		217,948.72		-	217,948.72

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2017年5月31日余额	731,020,302.13	214,060,324.83	23,850,791.57	64,732,246.49	1,033,663,665.02
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	134,510,423.08	128,341,451.03	19,517,489.44	45,032,963.13	327,402,326.68
2. 本年增加金额	8,082,452.82	6,734,942.13	736,789.38	2,164,394.93	17,718,579.26
(1) 计提	8,082,452.82	6,734,942.13	736,789.38	2,164,394.93	17,718,579.26
3. 本年减少金额		350,598.19	392,873.93	265,184.55	1,008,656.67
(1) 处置或报废		350,598.19	392,873.93	265,184.55	1,008,656.67
(2) 改造转出					
4. 2017年5月31日余额	142,592,875.90	134,725,794.97	19,861,404.89	46,932,173.51	344,112,249.27
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额	3,936,366.10	11,821.53		15,726.19	3,963,913.82
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额				342.65	342.65
(1) 处置或报废				342.65	342.65
4. 2017年5月31日余额	3,936,366.10	11,821.53		15,383.54	3,963,571.17
四、账面价值					
1. 2017年5月31日账面价值	584,491,060.13	79,322,708.33	3,989,386.68	17,784,689.44	685,587,844.58
2. 2016年12月31日账面价值	592,573,512.95	85,510,130.33	4,767,573.13	18,055,441.06	700,906,657.47

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2017年5月31日账面价值
房屋及建筑物	27,993,405.96
合计	27,993,405.96

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2017年5月31日账面价值	未办妥产权证书原因
新建特高压电容器生产基地——配电房	598,158.00	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——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——1#金工车间（一期）	1,772,200.56	尚未办理
中压车间	2,898,728.33	土地涉及广州市“三旧”改造用地
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
新建办公楼	19,946,493.23	正在办理相关手续
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

注：公司现拥有合计 2,610 平方米的建筑物（2017 年 5 月 31 日账面价值为 2,898,728.33 元），所占土地因涉及广州市“三旧”改造用地，相关土地及房产权属证书正在办理。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
轨道交通配电控制设备技术改造项目	63,747,678.96	-	63,747,678.96	55,709,290.40	-	55,709,290.40
闭路监控系统设备	1,260,909.44	-	1,260,909.44	1,260,909.44	-	1,260,909.44
激光焊接设备	3,474,837.60	-	3,474,837.60	3,474,837.60	-	3,474,837.60
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
智能配电设备绿色数字化生产基地	383,893.93	-	383,893.93	-	-	-
智源厂房工程项目	853,499.00	-	853,499.00	-	-	-
合计	70,574,753.90	-	70,574,753.90	60,561,366.99	-	60,561,366.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年5月31日余额
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	
轨道交通配电控制设备技术改造项目	55,709,290.40	8,271,398.27			233,009.71	63,747,678.96
合计	55,709,290.40	8,271,398.27			233,009.71	63,747,678.96

(续表)

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
轨道交通配电控制设备技术改造项目	105,000,000.00	60.71	60.00	2,672,152.02			借款、自有资金
合计	105,000,000.00	—	—	2,672,152.02			

13. 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	技术转让费	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	201,179,584.91	20,000,000.00	9,272,545.63	3,084,904.20	233,537,034.74
2. 本年增加金额	72,547,245.00				72,547,245.00
(1) 购置					

项目	土地使用权	专利权	电脑软件费	技术转让费	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	72,547,245.00				72,547,245.00
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 2017年5月31日余额	273,726,829.91	20,000,000.00	9,272,545.63	3,084,904.20	306,084,279.74
二、累计摊销					
1. 2016年12月31日余额	16,532,121.60	6,517,968.03	6,278,813.20	2,953,517.06	32,282,419.89
2. 本年增加金额	2,744,609.18	20,754.74	573,561.12	48,053.85	3,386,978.89
(1) 计提	2,744,609.18	20,754.74	573,561.12	48,053.85	3,386,978.89
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 2017年5月31日余额	19,276,730.78	6,538,722.77	6,852,374.32	3,001,570.91	35,669,398.78
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额		13,049,172.79			13,049,172.79
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(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. 2017年5月31日账面价值	254,450,099.13	412,104.44	2,420,171.31	83,333.29	257,365,708.17
2. 2016年12月31日账面价值	184,647,463.31	432,859.18	2,993,732.43	131,387.14	188,205,442.06

(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
4111.8 平方米三旧改造土地	-	建设用地属广州市“三旧”改造项目,正在依据广东省《关于“三旧”改造工作实施意见(施行)的通知》、广州市《关于加快推进“三旧”改造工作的意见》及白云区《“三旧”改造项目完善历史用地手续工作方案》履行“三旧”改造程序,该处土地及所涉及建筑物的权属证书正在办理过程中
白云江高镇大岭村东侧及郭塘村西侧地块	114,325,942.36	广州市国土资源和规划委员会于2016年4月25日将白云江高镇大岭村东侧及郭塘村西侧地块(工业用地)123,438平方米(可建设用地面积97,059平方米)土地使用权出让给公司并于2016年10月20日交付,权属证书尚在办理过程中
合计	114,325,942.36	

14. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年5月31日
车间装修改造	7,886,589.78	5,190,649.46	481,419.83	-	12,595,819.41
光亮工程	3,010,084.58	-	295,106.35	-	2,714,978.23
展厅装修布展	135,136.83	3,689.32	138,826.15	-	-
沥青工程	876,672.27	-	76,901.10	-	799,771.17
消防管路改造	903,344.04	557,645.51	-	-	1,460,989.55
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	13,640,046.14	5,751,984.29	1,102,644.90	-	18,289,385.53

15. 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	2017年5月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	243,053,754.66	52,145,134.88	225,988,228.19	33,898,234.22
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	18,255,886.62	2,950,077.16	19,060,687.84	2,859,103.18
合计	272,164,549.10	56,723,448.21	255,903,823.85	38,385,573.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017年5月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,799,795.42	5,199,948.86	18,121,807.96	2,718,271.19
合计	20,799,795.42	5,199,948.86	18,121,807.96	2,718,271.19

16. 其他非流动资产

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
光伏发电项目收益权	2,749,333.33	2,946,000.00
预付设备款	3,283,615.30	1,874,709.00
预付软件款	911,151.70	911,151.70
合计	6,944,100.33	5,731,860.70

注:光伏发电收益权系广州国际服装展贸中心1MW光伏发电项目,15年经营期内50%的电费收益权。该项目于2013年12月投入330.00万元,截止2017年5月31日,公司尚未收到保

底收益 55.07 万元, 对此计提减值准备。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年5月31日	2016年12月31日
信用借款	10,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	90,000,000.00

(2) 期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	2017年5月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	124,951,964.70	442,173,958.23
商业承兑汇票	385,697,545.87	31,853,828.49
合计	510,649,510.57	474,027,786.72

期末已到期对方尚未办理托收手续的应付票据总额为 760,023.67 元。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
1年以内	375,607,891.82	440,680,150.53
1-2年	79,880,342.99	21,249,837.67
2-3年	13,087,157.34	12,687,779.65
3年以上	19,868,826.35	12,553,814.58
合计	488,444,218.50	487,171,582.43

(2) 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
预收款项	199,718,469.20	310,398,506.99
合计	199,718,469.20	310,398,506.99

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2017年5月31日	未偿还或结转的原因
单位一	13,795,199.97	尚未结算
单位二	6,091,317.06	尚未结算
单位三	5,719,449.39	尚未结算
单位四	3,443,225.34	尚未结算
单位五	2,740,662.01	尚未结算

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
短期薪酬	47,760,245.19	67,571,201.26	83,491,478.78	31,839,967.67
离职后福利-设定提存计划	-666,605.10	6,710,047.07	6,043,441.97	-
辞退福利	-	454,698.76	454,698.76	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	47,093,640.09	74,735,947.09	89,989,619.51	31,839,967.67

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	39,198,167.26	56,366,629.07	72,677,922.50	22,886,873.83
职工福利费	-	1,546,866.98	1,546,866.98	-
社会保险费	-	4,536,966.62	4,536,966.62	-
其中: 医疗保险费	-	3,795,395.47	3,795,395.47	-
工伤保险费	-	377,820.72	377,820.72	-
生育保险费	-	363,750.43	363,750.43	-
住房公积金	-	3,691,263.88	3,691,263.88	-
工会经费和职工教育经费	8,562,077.93	1,429,474.71	1,038,458.80	8,953,093.84
合计	47,760,245.19	67,571,201.26	83,491,478.78	31,839,967.67

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
基本养老保险	-666,605.10	6,479,613.05	5,813,007.95	-
失业保险费	-	230,434.02	230,434.02	-
合计	-666,605.10	6,710,047.07	6,043,441.97	-

22. 应交税费

税种	2017年5月31日	2016年12月31日
增值税	5,840,534.40	32,114,189.53
城建税	426,395.22	2,324,710.03
教育费附加	304,568.02	1,660,507.16
企业所得税	9,429,306.84	25,682,944.96
房产税	2,089,018.80	143,577.44
土地使用税	321,455.59	-
印花税	1,899.63	1,821.46
个人所得税	258,503.54	358,100.93
合计	18,671,682.04	62,285,851.51

23. 应付利息

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
借款利息	54,680.29	148,652.45
合计	54,680.29	148,652.45

期末公司不存在已逾期未支付的应付利息。

24. 应付股利

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
普通股股利	40,910,000.00	
合计	40,910,000.00	

25. 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	2016年12月31日
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	7,136,147.18	4,751,525.94
预提费用	8,090,352.00	3,580,352.00
其他	5,669,705.84	6,745,292.21
咨询服务费	1,148,237.03	1,160,692.17
应支付股权对价	358,150,994.00	358,150,994.00
合计	385,096,361.91	385,216,052.75

(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	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	桂容公司预收老厂区铺面转让款
合计	6,880,352.00	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
一年内结转的政府补助	2,856,042.24	-
合计	2,856,042.24	-

(2) 政府补助

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年5月31日余额	与资产相关/与收益相关
封闭式组合电气项目	-	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00	与资产相关
轨道交通配电控制设备技术改造	-	-	-	716,000.00	716,000.00	与资产相关
BFX-12P 智能化固体绝缘环网柜	-	-	-	36,000.00	36,000.00	与资产相关
高能比节能电器项目	-	-	-	596,289.84	596,289.84	与资产相关
智能成套开关设备生产基地扩产技术改造	-	-	-	377,752.40	377,752.40	与资产相关
轨道交通直流牵引保护测控装置	-	-	-	20,000.00	20,000.00	与资产相关
BAX-12 环保型气体绝缘环网开关设备	-	-	-	10,000.00	10,000.00	与资产相关
合计	-	-	-	2,856,042.24	2,856,042.24	

注: 其他变动金额系将预计一年内结转的政府补助自递延收益科目转入。

28. 长期应付职工薪酬

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
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

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日	形成原因
与资产相关的政府补助	38,811,782.20	-	4,771,762.63	34,040,019.57	政府补助
与收益相关的政府补助	-	-	-	-	
合计	38,811,782.20	-	4,771,762.63	34,040,019.57	

(2) 政府补助

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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/收益相关
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/收益相关
金膜扩大产能技术改造项目	450,000.00	-	-	-	450,000.00	与资产/收益相关
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
封闭式组合电气项目	8,104,966.64	-	458,333.35	1,100,000.00	6,546,633.29	与资产相关
轨道交通配电控制设备技术改造	5,980,333.31	-	298,333.35	716,000.00	4,965,999.96	与资产相关

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年5月31日余额	与资产相关/与收益相关
BFX-12P 智能化固体绝缘环网柜	183,000.00	-	15,000.00	36,000.00	132,000.00	与资产相关
高能比节能电器项目	5,601,045.10	-	261,855.60	596,289.84	4,742,899.66	与资产相关
智能成套开关设备生产基地扩产技术改造	1,611,749.51	-	157,396.85	377,752.40	1,076,600.26	与资产相关
轨道交通直流牵引保护测控装置	76,108.13	-	8,333.35	20,000.00	47,774.78	与资产相关
BAX-12 环保型气体绝缘环网开关设备	200,000.00	-	833.33	10,000.00	189,166.67	与资产相关
Energin-H 核电智能型低压成套开关设备	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关
合计	38,811,782.20	-	1,200,085.83	3,571,676.80	34,040,019.57	

注:其他变动金额系将预计于下一年度结转的政府补助金额转入其他流动负债及本期计入其他收益的政府补助。

30. 股本

股东名称/类别	2016年12月31日		本期变动增减(+、-)					2017年5月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
股份总额	442,740,648.00	100.00						442,740,648.00	100.00

报表模拟期初数应发行 33,640,648 股用于支付购买桂容公司股权,拟发行价为 18.35 元。

31. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-5月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,326,254.60	475,341,422.94	2,056,935,842.03	1,385,578,502.03
其他业务	4,792,962.76	966,013.03	14,893,592.49	4,200,047.40
合计	697,119,217.36	476,307,435.97	2,071,829,434.52	1,389,778,549.43

32. 税金及附加

项目	2017年1-5月	2016年度
房产税	3,367,555.94	4,579,131.79
印花税	727,635.67	503,946.63
水利建设基金	264,083.57	417,434.17
残保金	-	433,699.78

项目	2017年1-5月	2016年度
营业税	-	83,020.97
城市维护建设税	780,234.94	7,405,856.46
教育费附加	557,306.47	5,289,897.51
车船使用税	11,427.52	52,900.52
土地使用税	909,349.93	703,861.90
合计	6,617,594.04	19,469,749.73

33. 销售费用

项目	2017年1-5月	2016年度
运输费	9,300,845.79	36,326,527.30
业务费	18,103,741.23	38,411,245.29
业务招待费	3,808,154.25	12,501,455.92
职工薪酬	16,113,183.12	58,394,199.10
服务费	7,778,721.73	18,771,012.82
办公费	2,201,130.69	5,352,467.57
差旅费	5,836,924.28	15,810,653.11
中标费	2,604,296.73	9,950,070.42
包装费	1,774,280.46	5,380,683.50
其他	4,046,565.26	12,517,127.19
合计	71,567,843.54	213,415,442.22

34. 管理费用

项目	2017年1-5月	2016年度
职工薪酬	20,364,198.80	55,980,983.77
折旧摊销费	8,091,594.12	12,636,960.05
修理费	608,887.26	3,599,067.61
差旅费	2,724,851.42	7,325,259.66
水电办公费	1,761,319.95	4,999,094.56
业务招待费	1,377,237.24	3,217,741.32
税费	-	3,968,264.70
研究开发费	23,596,476.35	66,061,374.88
其他	4,961,447.27	7,841,204.85
合计	63,486,012.41	165,629,951.40

35. 财务费用

项目	2017年1-5月	2016年度
利息支出	1,270,683.51	9,144,099.71
减:利息收入	993,131.92	6,132,030.59
汇兑损益	300,530.79	-739,767.57
其他支出	780,449.78	3,382,812.85
合计	1,358,532.16	5,655,114.40

36. 资产减值损失

项目	2017年1-5月	2016年度
坏账损失	17,847,470.60	21,371,927.48
存货跌价损失	1,859,674.88	1,431,991.87
其他非流动资产减值损失	196,666.67	372,775.77
合计	19,903,812.15	23,176,695.12

37. 投资收益

项目	2017年1-5月	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	279,096.19	3,091,037.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财收益	2,863,197.91	4,691,515.46
合计	3,142,294.10	7,782,553.08

38. 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

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
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	-	-	

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-5月	2016年度
非流动资产处置利得合计	17,161.48	17,475.72
其中: 固定资产处置利得	17,161.48	17,475.72
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	10,108,669.83	23,751,249.09
其他	1,073,556.33	49,032.86
合计	11,199,387.64	23,817,757.67

(2) 政府补助明细

项目	2017年1-5月	2016年度	来源和依据	与资产/收益相关
广州市知识产权局专利资助	26,900.00	7,600.00	广州市知识产权局关于发放2017年度第一批广州市专利资助资金的通知	与收益相关
智能成套开关设备生产基地扩产技术改造项目	157,396.85	377,752.40	关于下达2013年广州市战略性主导产业发展资金重点工业投资项目和工业机器人项目计划的通知	与资产相关
轨道交通直流牵引保护测控装置	8,333.35	19,441.86	广东省科学技术厅关于下达2013年度省高科技发展专项资金项目计划(第一批)的通知	与资产相关
轨道交通配电控制设备技术改造	298,333.35	573,000.00	关于下达2012年广州市高端制造产业示范工程专项资金投资计划的通知、关于下达产业振兴和技术改造项目(中央评估)2012年中亚预算内投资计划的通知	与资产相关
科普活动经费	-	5,000.00	穗科抢字[2015]128号	与收益相关
封闭式组合电气项目	458,333.35	1,100,000.00	关于转下达重点产业振兴和技术改造(第	与资产相关

项目	2017年1-5月	2016年度	来源和依据	与资产/收益相关
			第三批) 2010年中央预算内投资计划的通知	
高能比节能电器项目	261,855.60	628,453.40	国家发展改革委办公厅关于2011年第五批资源节约和环境保护项目的复函	与资产相关
BFX-12P 智能化固体绝缘环网柜	15,000.00	36,000.00	关于广州市白云区2012年科技计划项目立项的通知	与资产相关
企业落户、上市奖	-	3,000,000.00	云府办[2014]63号、[2016]7号	与收益相关
省协同创新与平台环境建设	-	1,000,000.00	穗财教[2015]219号	与收益相关
江高镇选举区、镇人大代表有关工作经费款	-	20,050.00	关于下拨江高镇十八届人大选举工作经费通知	与收益相关
市工业和信息化委员会16年工业转型升级专项骨干企业专题款	-	1,000,000.00	穗工信函(2016)920号	与收益相关
失业款	-	801,595.04	广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴初审结果反馈表	与收益相关
中国南方人才市场管理委员会办公室高层次人才专项资金款	-	200,000.00	穗人社函(2016)1385号广州市人力资源和社会保障局关于公布第五批广州市博士后创新实践基地的通知	与收益相关
区创新企业奖励资金	-	50,000.00	关于2015年白云区认定类科技专项评审结果的报告	与收益相关
企业经济贡献奖	-	200,000.00	白云区经济突出贡献奖资金拨付申请报告	与收益相关
科技创新项目建设及奖励资金	-	37,200.00	云知函(2016)12号	与收益相关
广州市白云电器智能与节能技术研究院	-	2,000,000.00	穗科伦字[2016]99号	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	1,861,400.00	-	2016年广州市企业研发经费投入后补助专项资金申请拟补助情况公示	与收益相关
科技发展专项资金	2,030,500.00	-	广东省科学技术厅广东省财政厅关于2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示	与收益相关
广州市质量技术监督局市长质量奖	1,000,000.00	-	穗府函[2016]144号	与收益相关
广州市金融工作局境内外证券市场新上市企业补贴	3,000,000.00	-	穗金融函[2017]475号	与收益相关
广州市知识产权局专利奖优秀奖	200,000.00	-	穗府[2017]8号	与收益相关
科学技术奖	100,000.00	-	广州市知识产权局关于发放2017年度第一批专利资助资金的公示	与收益相关
BAX-12 环保型气体绝缘环网开关设备	833.33	-	区科工商信局关于2016年白云区科技计划项目拟立项项目名单的公示	与资产相关
新特高压续建工程技术中心项目	-	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	与资产相关

项目	2017年1-5月	2016年度	来源和依据	与资产/收益相关
			产业化)项目计划的通知》【桂工信投资(2011)908号】	
超、特高压交直流输电重大成套项目	-	300,000.00	《关于拨付2014年产业技术研究与开发资金(用于重大科技成果转化)的通知》【市财企(2014)34号】;	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	-	500,000.00	《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年产业技术研究与开发资金(用于重大科技成果转化)的通知》【市财企(2014)34号】	与资产相关
特高压电力电容器成套装置	-	100,000.00	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】	与资产相关
直流滤波电容器技术应用及产业化	-	229,587.16	《关于下达2015年战略新兴产业发展专项(新林株等六大产业)资金的通知》【市财企(2015)17号】	与资产相关
广西电能治理工程院项目	-	400,000.00	《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】	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	-	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】	与资产相关
专利奖励	2,600.00	1,950.00	《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】	与收益相关
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》	与收益相关
八桂学者经费	-	600,000.00	广西壮族自治区八桂学者聘任合同	与收益相关
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》	与收益相关
市发改局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】	与收益相关
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】	与收益相关
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】	与收益相关
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】	与收益相关
2015年高新技术企业认定	-	50,000.00	《关于申报2015年高新技术企业认定奖励	与收益相关

项目	2017年1-5月	2016年度	来源和依据	与资产/收益相关
奖励性后补助			性后补助经费的通知》【桂科高字(2016)187号】	
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】	与收益相关
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】	与收益相关
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】	与收益相关
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】	与收益相关
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】	与收益相关
高企认定奖励	-	50,000.00	-	与收益相关
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】	与收益相关
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】	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】	与收益相关
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】	与收益相关
软件产品增值税即征即退		1,005,414.40	《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》【{2011}100号】	与收益相关
海创园项目	-	1,000,000.00	《产业政策-浙江海外高层次人才创新创业园政府补助项目管理办法》【余杭办{2011}259号】	与收益相关
工业奖励	-	20,000.00	-	与收益相关
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》	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创业园政府补助项目管理办法》【余杭办{2011}259号】	与收益相关
合计	10,108,669.83	23,751,249.09		

40. 营业外支出

项目	2017年1-5月	2016年度
非流动资产处置损失合计	60,410.38	283,150.21
其中: 固定资产处置损失	60,410.38	283,150.21
无形资产处置损失		
对外捐赠	2,000.00	250,000.00
其他	19,367.01	92,083.75
合计	81,777.39	625,233.96

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017年1-5月	2016年度
当年所得税费用	20,823,055.99	45,023,533.17
递延所得税费用	-15,856,196.97	6,862,687.42
合计	4,966,859.02	51,886,220.59

42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	796,796.69	6.8633	5,468,654.72
应收账款			
其中: 美元	253,187.17	6.8633	1,737,699.50
预付账款			
其中: 美元	47,167.50	6.8633	323,724.70
欧元	13,212.00	7.6760	101,415.31
英镑	487,774.50	8.7985	4,291,683.94
预收款项			
其中: 美元	219,493.98	6.8633	1,506,453.03

八、 在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

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	
桂林电力电容器有限责任公司	广西桂林	广西桂林	生产	80.589		收购
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	收购
桂林智源电力电子有限公司	广西桂林	广西桂林	生产		100.00	收购

2、重要的合营企业或联营企业

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	
广州东芝白云电器 设备有限公司	广州市	广州市	家用制冷电器具制造; 电器辅件、配电或控制设备的零件制造; 家用电器批发; 日用电器修理。	50		权益法
广州东芝白云菱机 电力电子有限公司	广州市	广州市	电器辅件、配电或控制设备的零件制造; 光伏设备及元器件制造; 电力电子元器件制造; 配电开关控制 设备制造; 电容器及其配套设备制造; 变压器、整流器和电感器制造; 电气机械设备销售。	50		权益法
广州东芝白云自动 化系统有限公司	广州市	广州市	配电开关控制设备制造; 电器辅件、配电或控制设备的零件制造; 通用和专用仪器仪表的元件、器件制 造; 污水处理及其再生利用; 监控系统工程安装服务; 电子自动化工程安装服务; 电子设备工程安装服 务; 智能化安装工程服务; 楼宇设备自控系统工程服务; 建筑物自来水系统安装服务; 建筑物排水系统 安装服务; 建筑物空调设备、通风设备系统安装服务; 机电设备安装服务; 水处理安装服务; 工程环保 设施施工; 软件开发; 信息系统集成服务; 机电设备安装工程专业承包; 工程施工总承包。	50		权益法
东芝白云真空开关 管(锦州)有限公司	锦州市	锦州市	用于真空断路器、真空接触器以及负荷开关等真空设备的真空开关管(包括零部件)及其他有关开关柜 产品的开发、设计、生产、售后服务及维修, 销售本公司生产的产品。	40		权益法

注:公司之合营企业广州东芝白云电器设备有限公司原经营期限为15年,即经营期限自二00二年二月二十六日至二0一七年二月二十六日,广州东芝白云电器设备有限公司2017年1月通过董事会决议同意延长公司的经营期限至25年,即经营期限自二00二年二月二十六日至二0二七年二月二十六日。并于2017年2月15日经过广州市工商行政管理局受理通过变更经营期限,同时变更经营范围,变更后广州东芝白云电器设备有限公司的经营范围及主要业务是配电开关控制设备制造;智能电气设备制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;电气机械制造;电气设备零售;电气机械设备销售;货物进出口(外商投资准入特别管理措施范围内的除外);电气设备修理;电子产品设计服务。

3、重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广州东芝白云电器设备有限公司	广州东芝白云菱机电力电子有限公司	广州东芝白云自动化系统有限公司	广州东芝白云电器设备有限公司	广州东芝白云菱机电力电子有限公司	广州东芝白云自动化系统有限公司
流动资产:	140,890,981.48	106,697,646.35	111,150,349.58	132,401,274.39	114,986,093.92	99,920,620.22
其中:现金和现金等价物	22,456,480.04	20,746,584.98	4,895,051.85	38,586,466.02	20,492,834.91	7,623,168.92
非流动资产	4,669,407.17	6,490,513.72	3,684,763.44	5,212,275.06	7,468,605.91	3,697,207.36
资产合计	145,560,388.65	113,188,160.07	114,835,113.02	137,613,549.45	122,454,699.83	103,617,827.58
流动负债:	89,133,557.01	33,665,406.35	108,896,219.60	77,781,959.22	41,831,112.90	96,863,366.37
非流动负债		1,560,000.00			1,580,000.00	
负债合计	89,133,557.01	35,225,406.35	108,896,219.60	77,781,959.22	43,411,112.90	96,863,366.37
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	56,426,831.64	77,962,753.72	5,927,268.32	59,831,590.23	79,043,586.93	6,754,461.21
按持股比例计算的净资产份额	28,213,415.82	38,981,376.86	2,963,634.16	29,915,795.12	39,521,793.47	3,377,230.61
调整事项	-469,188.94			-149,582.82		
--商誉						

广州白云电器设备股份有限公司财务报表附注
 2016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	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广州东芝白云电器设备有限公司	广州东芝白云菱机电力电子有限公司	广州东芝白云自动化系统有限公司	广州东芝白云电器设备有限公司	广州东芝白云菱机电力电子有限公司	广州东芝白云自动化系统有限公司
一内部交易未实现利润	-469,188.94			-149,582.82		
一其他						
对合营企业权益投资的账面价值	27,744,226.88	38,981,376.86	2,963,634.16	29,766,212.30	39,521,793.47	3,377,230.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	37,626,104.91	28,547,683.16	27,896,565.65	112,407,688.28	104,285,506.16	62,099,856.54
财务费用	416,612.12	-97,791.70	787,434.90	1,278,922.93	-537,429.42	1,677,567.38
所得税费用	-	23,905.34	-	580,877.09	46,313.59	346,883.88
净利润	(1,013,267.76)	-854,833.21	-827,192.89	4,033,322.54	-67,955.31	-4,040,104.24
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,013,267.76	-854,833.21	-827,192.89	4,033,322.54	-67,955.31	-4,040,104.24
本年度收到的来自合营企业的股利	1,195,745.42	113,000.00		1,249,892.79		

4、重要的联营企业的主要财务信息

项目	东芝白云真空开关管(锦州)有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	128,343,614.00	138,847,961.77
非流动资产	12,173,257.99	12,800,932.70
资产合计	140,516,871.99	151,648,894.47
流动负债	54,250,363.89	69,034,254.52
非流动负债		
负债合计	54,250,363.89	69,034,254.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	86,266,508.10	82,614,639.95
按持股比例计算的净资产份额	34,506,603.24	33,045,855.98
调整事项	4,323,136.05	4,367,005.82
—商誉		
—内部交易未实现利润	-365,505.57	-321,635.80
—其他	4,688,641.62	4,688,641.62
对联营企业权益投资的账面价值	38,829,739.29	37,412,861.80
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	38,383,172.37	101,316,869.48
净利润	3,861,868.15	4,900,610.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,861,868.15	4,900,610.71
本年度收到的来自联营企业的股利	-	1,138,671.00

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业:		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
广州地铁小额贷款有限公司		
投资账面价值合计	46,038,278.63	46,606,618.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	529,471.76	1,219,790.46
—其他综合收益		
—综合收益总额	529,471.76	1,219,790.46

注:本公司持有广州地铁小额贷款有限公司15%股权。持有20%以下表决权但具有重大影响的依据:根据广州地铁小额贷款有限公司合资合同规定,公司将派驻一名董事,且董事会会议应当本公司派驻董事出席方可有效。

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

持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东如下

关联方名称	期末数		期初数	
	出资额	出资比例	出资额	出资比例
胡明森	72,003,672.00	17.60%	72,003,672.00	17.60%
胡明高	72,003,672.00	17.60%	72,003,672.00	17.60%
胡明聪	72,003,672.00	17.60%	72,003,672.00	17.60%
胡明光	43,202,203.00	10.56%	43,202,203.00	10.56%
胡合意	28,801,469.00	7.04%	28,801,469.00	7.04%
深圳市平安创新资本投资有限公司	53,988,985.00	13.20%	53,988,985.00	13.20%

2、合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州东芝白云电器设备有限公司	合营企业
广州东芝白云菱机电力电子有限公司	合营企业
广州东芝白云自动化系统有限公司	合营企业
东芝白云真空开关管(锦州)有限公司	联营企业

3、其他关联方

(1) 关联自然人

1) 股东

股东	关系	家庭成员
胡明森	夫妻	黄惠莲
	父子	胡德兆
	父子	胡德良
	父女	胡展霞
胡明高	夫妻	梁翠芳
	父子	胡德宏
	父女	胡敏华
胡明聪	夫妻	邓丽云
	父子	胡德健
	父子	胡德昌
胡明光	夫妻	罗玉萍
	父子	胡德才
	父子	胡德全
胡合意	夫妻	伍尚伟
	母女	伍倩雯
	母女	伍倩怡
	母子	伍世照

2) 董事、监事、高级管理人员

姓名	职位
胡德兆	董事长
胡明聪	董事、总经理
胡明光	董事
李昕晖	董事、副董事长
王义	董事、副总经理、总工程师
傅元略	独立董事
谢晓尧	独立董事
李胜兰	独立董事
周渝慧	独立董事
曾彬华	监事、监事会主席
何虹阳	监事
李伦强	监事

姓名	职位
余保华	监事
张萍	监事
王卫彬	董事会秘书、财务总监(兼)

(2) 关联法人

关联方名称	与公司的关系
白云电气集团有限公司	公司股东子女共同持有100%股权

(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

关联方名称	关联交易内容	2017年1-5月	2016年度
广州东芝白云电器设备有限公司	材料采购	29,848,305.33	82,526,962.84
广州东芝白云自动化系统有限公司	材料采购	—	1,160,052.99
广州东芝白云菱机电力电子有限公司	材料采购	864,984.40	5,971,869.04

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	2017年1-5月	2016年度
广州东芝白云电器设备有限公司	销售商品	587,062.78	5,687,250.38
广州东芝白云自动化系统有限公司	销售商品	52,812.75	1,554,873.03
广州东芝白云菱机电力电子有限公司	销售商品	4,039,010.61	696,283.34
东芝白云真空开关(锦州)有限公司	销售商品	566,037.74	—

2、关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广州东芝白云自动化系统有限公司	房屋租赁	266,600.00	308,494.29
广州东芝白云菱机电力电子有限公司	房屋租赁	847,414.29	2,094,251.55
广州东芝白云电器设备有限公司	房屋租赁	848,794.33	2,062,570.23

(2) 其他关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	2017年1-5月	2016年度
广州东芝白云自动化系统有限公司	水电费	23,904.79	96,661.38
广州东芝白云菱机电力电子有限公司	水电费	142,519.87	720,786.84
广州东芝白云电器设备有限公司	水电费	54,676.96	133,338.11

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
胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意	广州白云电器设备股份有限公司	1,000,000,000.00	2010-1-1	2018-12-31	否
胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意	广州白云电器设备股份有限公司	620,000,000.00	2016-5-27	2019-5-27	否
胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意	广州白云电器设备股份有限公司	636,000,000.00	2016-6-23	2021-6-23	否
胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意	广州白云电器设备股份有限公司	200,000,000.00	2016-9-6	2018-9-5	否
胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意	广州白云电器设备股份有限公司	300,000,000.00	2016-12-21	2019-12-21	否

关联方担保情况说明:

(1) 2012年7月23日胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意为公司在中国银行股份有限公司广州白云支行自2010年1月1日起至2018年12月31日止所办理约定的各类业务,所实际形成的债务的最高余额折合人民币800,000,000.00元提供连带责任担保。于2015年12月8日胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意与中国银行股份有限公司广州白云支行重新签订协议,担保额度提升至人民币1,000,000,000.00元。截至2017年5月31日止,该担保项下借款余额为0.00元。

(2) 2016年5月27日胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意为公司在中国农业银行股份有限公司广州白云支行自2016年5月27日起至2019年5月27日止所办理约定的各类业务,所实际形成的债务的最高余额折合人民币620,000,000.00元提供连带责任担保。截至2017年5月31日止,该担保项下借款余额为10,000,000.00元。

(3) 2016年6月23日胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意为公司在中国工商银行股份有限公司广州大德支行自2016年6月23日起至2021年6月23日止所办理约定的各类业务,所实际形成的债务的最高余额折合人民币636,000,000.00元提供连带责任担保。截至2017年5月31日止,该担保项下借款余额为0.00元。

(4) 2016年9月6日胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意为公司在广州农村商业银行股份有限公司人和支行自2016年9月6日起至2018年9月5日止所办理约定的各类业务,所实际形成的债务的最高余额折合人民币200,000,000.00元提供连带责任担保。截至2017年5月31日止,该担保项下借款余额为0.00元。

(5) 2016年12月21日胡明森、胡明高、胡明聪、胡明光、胡合意为公司在中国建设银行股份有限公司广州白云支行自2016年12月21日起至2019年12月21日止所办理约定的各类业务,所实际形成的债务的最高余额折合人民币300,000,000.00元提供连带责任担保。截至2017年5月31日止,该担保项下借款余额为0.00元。

4、关键管理人员薪酬

项目	2017年1-5月	2016年度
关键管理人员薪酬	1,682,026.92	6,291,528.67

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	2017年5月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州东芝白云自动化系统有限公司	3,573,765.08	178,688.25	352,127.50	17,606.38
其他应收款	广州东芝白云电器设备有限公司	339,517.73	16,975.89		
其他应收款	广州东芝白云菱机电力电子有限公司	338,965.71	16,948.29		
其他应收款	广州东芝白云自动化系统有限公司	153,824.25	7,691.21		
其他应收款	白云电气集团有限公司			414,400.00	2,072.00
应收票据	广州东芝白云自动化系统有限公司	1,777,372.50		363,850.10	

2、应付项目

项目名称	关联方	2017年5月31日	2016年12月31日
应付账款	广州东芝白云电器设备有限公司	37,847,950.02	31,816,304.32
应付账款	广州东芝白云菱机电力电子有限公司	514,933.75	3,514,347.00
应付账款	广州东芝白云自动化系统有限公司	370,800.00	370,800.00
应付票据	广州东芝白云电器设备有限公司	18,253,496.81	17,326,578.44
应付票据	广州东芝白云菱机电力电子有限公司	3,474,074.00	277,690.00

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

1、经公司第五届董事会第五次董事会审议通过,公司以6,630.00万元收购卧龙电气集团浙江变压器有限公司51%股权,并于2017年7月11日完成工商变更登记手续。

2、截止财务报告日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、报告期内,公司作为原告先后就安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司、山西华润联盛能源投资有限公司、新疆嘉润资源控股有限公司及青岛用和恒立国际贸易有限公司、广州市第二建筑工程有限公司、华威金鑫实业有限公司的买卖合同提起诉讼,具体案情如下:

2015年2月4日,公司以财产保全方式就安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司(以下简称“安徽蓝翔”)未按照合同约定履行693万元的货款支付义务向安徽省六安市中级人民法院提起诉讼。2015年4月20日,法院作出(2015)六民二初字第00108号《民事判决书》,判决安徽蓝翔向公司支付货款693万元及其利息。截止2017年5月31日,共收回货款38万元,其余货款在法院强制执行中。

2、2015年4月,公司就新疆嘉润资源控股有限公司(以下简称“新疆嘉润”)及贷款连带责任方青岛用和恒立国际贸易有限公司(以下简称“青岛用和”)未按照合同约定履行776万货款支付义务向昌吉回族自治州中级人民法院提起诉讼,法院于2016年5月6日作出了(2015)昌中民二初字第103号民事判决书,判决青岛用和及新疆佳润向公司支付货款775.68万元及逾期付款违约金。2017年5月双方达成《和解协议》,约定从2017年5月起每月支付100万,于2017年10月支付完毕。2017年5月公司已收到1,928,255.75元。

3、2015年6月18日,公司以财产保全方式就广州市第二建筑工程有限公司(以下简称“市二建”)未按照合同约定履行469万元货款支付义务向广州市白云区人民法院提起诉讼,2016年12月30日,广州市白云区人民法院作出一审判决,判决市二建向公司支付2,096,628.72元及利息,公司就剩余货款已向广州市中级人民法院提起上诉。

4、2016年5月14日,公司就华威金鑫实业有限公司(以下简称“华威金鑫”)未按照合同约定履行4,759,196.80元货款支付义务向新疆维吾尔自治区和田市人民法院提起诉讼。2016年11月10日法院作出“(2016)新3201民初1797号”民事判决书,判决华威金鑫向公司支付4,759,196.80元及逾期付款利息395,169.50元。现案件处于强制执行阶段。

5、2017年3月24日,经桂容公司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”)收购桂容公司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,桂容公司尚无明确的股权激励安排。

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 9 月 29 日经本公司董事会批准报出。

广州白云电器设备股份有限公司

二〇一七年九月二十九日