

广西桂冠电力股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2019XAA40001

广西桂冠电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广西桂冠电力股份有限公司（以下简称桂冠电力公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注项目六、13和项目六、37所示，截至2018年12月31日，桂冠电力公司商誉账面原值为	我们针对商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括： 1、了解、评价和测试与商誉减值相关内部控制的有效

<p>331,229,090.88元，本期计提的减值准备为42,588,330.62元，对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注四、18所述，对于企业合并形成的商誉，桂冠电力公司管理层须至少于每年年度终了进行减值测试。在根据相关资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值确定其可收回金额而进行减值测试时，管理层须要合理考虑折现率、增长率等因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断。为此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 2、评价管理层减值测试方法的适当性及是否一贯应用； 3、评价管理层利用估值专家工作的适当性； 4、评价独立外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 5、评价外部估值专家的工作采用的减值测试模型及折现率的合理性； 6、与管理层及外部估值专家讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层对增长率和折现率等关键假设的合理性； 7、执行重新计算程序，检查管理层商誉减值测试模型的计算准确性； 8、检查商誉减值是否充分披露。
---	---

2、营业收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注项目六、33所述，桂冠电力公司本期营业收入95.14亿元，公司所处地区本期电价政策变化较多，对公司的收入影响较大，作为利润总额主要来源，营业收入对桂冠电力公司本期利润总额影响较大，为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制的设计及运行的有效性； 2、复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用； 3、复核评价管理层确认营业收入所依据的电价文件是否充分、准确；以及是否根据最新情况作出准确判断； 4、获取外部上网电量结算单，判断管理层营业收入的确认是否正确； 5、向电网公司发函，对营业收入进行函证； 6、根据上网结算单检查营业收入是否存在跨期情形； 7、检查营业收入是否充分披露。

四、 其他信息

桂冠电力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括桂冠电力公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估桂冠电力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算桂冠电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桂冠电力公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对桂冠电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致桂冠电力公司不能持续经营。

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

(6) 就桂冠电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年四月二十五日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,152,956,955.99	2,517,045,121.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,066,074,449.76	1,156,524,838.64
其中：应收票据	六、2.1	38,118,056.01	36,299,623.76
应收账款	六、2.2	1,027,956,393.75	1,120,225,214.88
预付款项	六、3	175,912,473.99	98,976,062.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	35,361,467.92	34,629,592.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	109,433,101.76	169,143,326.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	143,259,813.43	187,130,019.69
流动资产合计		3,682,998,262.85	4,163,448,961.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	115,750,000.00	115,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,196,479,128.65	1,072,042,551.59
投资性房地产	六、9	62,072,396.00	53,150,594.00
固定资产	六、10	36,896,980,037.09	39,160,722,477.73
在建工程	六、11	2,889,035,682.33	2,336,285,727.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	725,305,403.47	744,857,331.10
开发支出			
商誉	六、13	288,640,760.26	331,229,090.88
长期待摊费用	六、14	6,258,612.28	2,223,442.53
递延所得税资产	六、15	74,585,202.32	70,648,546.40
其他非流动资产	六、16	13,834,862.00	21,152,974.45
非流动资产合计		42,268,942,084.40	43,908,062,736.33
资产总计		45,951,940,347.25	48,071,511,697.85

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)

2018年12月31日

编制单位: 广西桂冠电力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、17	3,995,000,000.00	2,970,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	1,318,988,181.81	1,165,224,147.72
预收款项	六、19	6,111,894.42	7,623,950.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	17,758,081.19	21,711,371.80
应交税费	六、21	647,995,836.07	546,087,766.28
其他应付款	六、22	443,416,958.87	683,110,240.26
其中: 应付利息	六、22.1	58,159,712.77	68,052,365.59
应付股利	六、22.2	9,870,877.29	47,361,777.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	3,243,742,502.91	3,653,117,152.63
其他流动负债			
流动负债合计		9,673,013,455.27	9,046,874,628.93
非流动负债:			
长期借款	六、24	18,469,603,922.06	20,196,527,272.06
应付债券	六、25	927,209,651.85	926,561,552.81
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	144,791,969.18	169,477,528.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	127,441,103.57	143,324,391.96
递延所得税负债	六、15	9,962,825.43	7,854,430.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,679,009,472.09	21,443,745,175.37
负债合计		29,352,022,927.36	30,490,619,804.30
股东权益:			
股本	六、28	6,063,367,540.00	6,063,367,540.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,495,926,686.05	2,688,490,235.86
减: 库存股			
其他综合收益	六、30	5,764,272.14	7,972,335.46
专项储备			
盈余公积	六、31	1,524,103,305.55	1,229,002,151.91
一般风险准备			
未分配利润	六、32	4,987,558,081.28	4,912,368,426.13
归属于母公司股东权益合计		14,076,719,885.02	14,901,200,689.39
少数股东权益		2,523,197,534.87	2,679,691,204.16
股东权益合计		16,599,917,419.89	17,580,891,893.55
负债和股东权益总计		45,951,940,347.25	48,071,511,697.85

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

2018年12月31日

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		415,631,381.75	1,394,246,271.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十八、1	121,187,611.26	87,243,798.91
其中：应收票据			
应收账款	十八、1.1	121,187,611.26	87,243,798.91
预付款项		12,724,345.61	522,485.89
其他应收款	十八、2	1,171,199,752.57	420,118,064.47
其中：应收利息	十八、2.1	20,505,718.28	18,299,523.17
应收股利	十八、2.2	25,192,000.00	63,000,000.00
存货		8,264,026.23	6,645,160.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,228,100,000.00	350,500,000.00
其他流动资产		10,972,832.73	701,386,528.30
流动资产合计		2,998,079,950.15	2,960,662,309.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		146,662,161.85	146,662,161.85
持有至到期投资			
长期应收款		420,880,000.00	
长期股权投资	十八、3	19,971,036,390.57	16,745,816,627.48
投资性房地产		469,337,200.36	16,458,698.00
固定资产		2,875,319,971.71	1,600,716,539.48
在建工程		132,185,466.24	41,503,154.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,150,656.26	12,983,880.68
开发支出			
商誉		86,992,195.66	31,837,197.21
长期待摊费用		35,123.06	
递延所得税资产		27,968,868.00	10,009,144.73
其他非流动资产		1,982,450,000.00	2,204,050,000.00
非流动资产合计		26,178,018,033.71	20,810,037,704.17
资产总计		29,176,097,983.86	23,770,700,013.40

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)

2018年12月31日

编制单位: 广西桂冠电力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		3,830,000,000.00	1,230,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		85,684,574.14	49,484,777.43
预收款项		2,630,218.20	183,546.08
应付职工薪酬		6,916,121.22	5,794,946.52
应交税费		55,715,770.51	26,758,218.82
其他应付款		124,182,888.53	1,760,199,466.02
其中: 应付利息		21,728,855.55	13,149,601.69
应付股利		70,877.29	70,877.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,512,800,000.00	206,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,617,929,572.60	3,278,420,954.87
非流动负债:			
长期借款		3,971,000,000.00	1,752,000,000.00
应付债券		927,209,651.85	926,561,552.81
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		81,921,022.15	2,610,761.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,980,130,674.00	2,681,172,314.61
负 债 合 计		10,598,060,246.60	5,959,593,269.48
股东权益:			
股本		6,063,367,540.00	6,063,367,540.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,291,426,330.76	7,482,300,709.86
减: 库存股			
其他综合收益		5,764,272.14	7,972,335.46
专项储备			
盈余公积		1,519,113,029.91	1,224,011,876.30
未分配利润		3,698,366,561.45	3,033,454,282.30
股东权益合计		18,578,037,737.26	17,811,106,743.92
负债和股东权益总计		29,176,097,983.86	23,770,700,013.40

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
2018年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、33	9,514,343,398.70	9,640,180,956.80
其中：营业收入	六、33	9,514,343,398.70	9,640,180,956.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,379,560,624.97	6,570,645,357.04
其中：营业成本	六、33	4,632,454,317.51	4,554,155,570.68
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、34	189,922,194.05	201,494,645.30
销售费用			
管理费用	六、35	331,687,355.77	347,554,293.04
研发费用			
财务费用	六、36	1,183,262,538.49	1,249,576,827.71
其中：利息费用	六、36	1,208,939,209.42	1,270,774,147.42
利息收入	六、36	25,568,932.64	26,926,514.04
资产减值损失	六、37	42,234,219.15	217,864,020.31
加：其他收益	六、38	33,625,986.61	245,009,495.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	156,115,540.75	37,519,970.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、39	53,956,386.26	22,198,522.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40	8,921,802.00	4,969,988.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	518,060.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,333,961,164.01	3,357,035,054.66
加：营业外收入	六、42	26,481,685.52	13,347,031.16
减：营业外支出	六、43	14,211,039.90	21,817,545.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,346,234,809.63	3,348,564,539.99
减：所得税费用	六、44	634,989,348.44	637,182,072.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,711,245,461.19	2,711,382,467.57
（一）按经营持续性分类		2,711,245,461.19	2,711,382,467.57
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,711,245,461.19	2,711,382,467.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,711,245,461.19	2,711,382,467.57
1.归属于母公司所有者的净利润		2,384,726,304.83	2,468,134,107.05
2.少数股东损益		326,519,156.36	243,248,360.52
六、其他综合收益的税后净额		-2,208,063.32	-7,142,356.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,208,063.32	-7,142,356.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,208,063.32	-7,142,356.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、30	-2,208,063.32	-7,142,356.13
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,709,037,397.87	2,704,240,111.44
归属于母公司股东的综合收益总额		2,382,518,241.51	2,460,991,750.92
归属于少数股东的综合收益总额		326,519,156.36	243,248,360.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.41

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为2,191,382,151元，上年被合并方实现的净利润为73,058,887.75元。

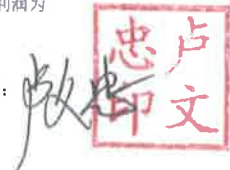
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表
2018年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十八、4	742,453,072.39	687,141,208.18
减：营业成本	十八、4	307,675,859.02	301,223,532.21
税金及附加		23,736,638.36	21,706,607.99
销售费用			
管理费用		89,991,574.98	112,542,371.10
研发费用			
财务费用		207,681,299.32	171,636,561.90
其中：利息费用		217,888,738.47	176,713,982.85
利息收入		10,381,133.03	5,443,262.13
资产减值损失		21,287,419.65	1,884,995.93
加：其他收益		26,262.28	41,645.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	3,002,585,978.52	2,355,974,926.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,045,650.69	40,563,705.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		885,802.00	1,500,673.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		312,554.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,095,890,878.06	2,432,664,384.57
加：营业外收入		2,072,430.55	98,198.50
减：营业外支出		4,226,342.27	2,802,406.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,093,736,966.34	2,429,960,176.97
减：所得税费用		142,725,430.28	60,161,641.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,951,011,536.06	2,369,798,535.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,951,011,536.06	2,369,798,535.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,208,063.32	-7,142,356.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,208,063.32	-7,142,356.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,208,063.32	-7,142,356.13
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,948,803,472.74	2,362,656,179.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2018年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,115,996,731.32	10,963,470,898.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
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		32,442,894.26	243,880,719.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	155,130,226.73	121,848,647.46
经营活动现金流入小计		11,303,569,852.31	11,329,200,265.34
购买商品、接受劳务支付的现金		923,149,259.63	1,183,981,463.05
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		844,221,591.13	812,998,268.48
支付的各项税费		2,695,435,911.26	2,547,753,993.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	328,331,123.45	321,038,850.59
经营活动现金流出小计		4,791,137,885.47	4,865,772,576.04
经营活动产生的现金流量净额		6,512,431,966.84	6,463,427,689.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,314,052.50	
取得投资收益收到的现金		24,241,256.08	39,138,073.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,945,498.00	18,646.11
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		106,500,806.58	39,156,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		824,533,683.95	1,409,634,418.85
投资支付的现金		57,800,000.00	8,034,000.00
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		1,333,148,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、46		4,485,318.30
投资活动现金流出小计		2,215,481,683.95	1,422,153,737.15
投资活动产生的现金流量净额		-2,108,980,877.37	-1,382,997,017.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,346,291.67	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,346,291.67	5,000,000.00
取得借款所收到的现金		9,452,000,000.00	6,736,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,454,346,291.67	6,741,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,577,247,350.00	8,955,112,550.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,619,125,964.24	2,446,789,828.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		399,273,971.10	332,674,743.32
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	29,623,447.44	78,988,526.08
筹资活动现金流出小计		14,225,996,761.68	11,480,890,904.52
筹资活动产生的现金流量净额		-4,771,650,470.01	-4,739,890,904.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,157,496.00	1,934,229.74
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	-367,041,884.54	338,605,537.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	2,515,998,840.53	2,177,393,302.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	2,148,956,955.99	2,515,998,840.53

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

2018年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		891,201,635.83	781,477,013.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,856,918,807.88	1,617,776,799.19
经营活动现金流入小计		4,748,123,443.71	2,399,253,812.52
购买商品、接受劳务支付的现金		22,250,163.95	45,517,049.83
支付给职工以及为职工支付的现金		159,367,828.72	151,062,551.48
支付的各项税费		245,517,208.11	222,861,314.35
支付其他与经营活动有关的现金		5,844,157,426.03	122,540,791.33
经营活动现金流出小计		6,271,292,626.81	541,981,706.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,523,169,183.10	1,857,272,105.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		417,314,052.50	1,080,250,000.00
取得投资收益收到的现金		2,897,507,420.71	2,280,690,065.71
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		522,158.00	
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		3,315,343,631.21	3,360,940,065.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,375,204.81	44,937,583.22
投资支付的现金		2,890,907,891.85	1,262,774,060.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			316,283,459.97
投资活动现金流出小计		2,912,283,096.66	1,623,995,103.19
投资活动产生的现金流量净额		373,060,534.55	1,736,944,962.52
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		4,570,000,000.00	2,030,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		147,318,874.35	21,109,226.67
筹资活动现金流入小计		4,717,318,874.35	2,051,109,226.67
偿还债务支付的现金		2,293,000,000.00	2,541,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,222,825,115.45	988,563,705.59
支付其他与筹资活动有关的现金			973,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,515,825,115.45	4,502,563,705.59
筹资活动产生的现金流量净额		201,493,758.90	-2,451,454,478.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-948,614,889.65	1,142,762,589.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,394,246,271.40	251,483,682.27
六、期末现金及现金等价物余额		445,631,381.75	1,394,246,271.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	其他										
一、上年年末余额	6,063,367.540.00		2,688,490,235.86		7,972,335.46		1,229,002,151.94		4,912,368,426.13		2,679,691,204.16	17,580,891,893.55
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	6,063,367.540.00		2,688,490,235.86		7,972,335.46		1,229,002,151.94		4,912,368,426.13		2,679,691,204.16	17,580,891,893.55
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	6,063,367.540.00		1,485,926,686.05		3,764,272.14		1,524,103,305.55		4,987,558,081.28		2,521,197,534.87	16,599,917,419.89



法定代表人：王森

主管会计工作负责人：李凯

会计机构负责人：李凯



王森

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 广西桂通电力股份有限公司

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		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
	优先股	普通股	减: 库存股	其他	其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额		6,063,367.50	2,294,844.30		15,114,691.59				991,374,667.33		3,970,916,818.46	2,131,628,179.97	15,470,276,201.62
加: 会计政策变更									647,631.05		7,271,124.86		7,919,055.91
前期差错更正													
同一控制下企业合并				392,645,311.59								676,251,419.67	561,131,060.78
其他													
二、本年年初余额		6,063,367.50	2,687,485.89		15,114,691.59				992,022,298.38		3,978,187,943.32	2,807,879,599.64	16,039,326,518.31
三、本年期初金额 (减少以“-”号填列)									236,979,853.56		1,142,356.13	-131,188,395.48	1,541,565,575.24
(一) 综合收益总额											2,468,134,107.05	243,248,360.52	2,704,240,111.44
(二) 股本投入和减少资本												5,000,000.00	5,000,000.00
1. 股本投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									236,979,853.56		-1,023,217,633.76	-379,436,756.00	-1,167,674,536.20
2. 提取一般风险准备									236,979,853.56				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		6,063,367.50	2,688,190,235.86		7,372,335.16				1,229,002,151.94		4,912,368,126.13	2,679,691,204.16	17,890,891,893.55

法定代表人:

王蔚

王蔚印

主管会计工作负责人:

李凯

李凯印

会计机构负责人:

卢文

母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,063,367,540.00				7,482,300,709.89		7,972,335.46		1,224,011,876.30	3,033,454,282.30	17,811,106,743.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,063,367,540.00				7,482,300,709.89		7,972,335.46		1,224,011,876.30	3,033,454,282.30	17,811,106,743.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-190,874,379.10		-2,208,063.32		295,101,153.61	664,912,282.15	766,930,999.34
（一）综合收益总额							-2,208,063.32			2,951,011,536.06	2,948,803,472.74
（二）股东投入和减少资本					-620,275,999.53						-620,275,999.53
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-620,275,999.53						-620,275,999.53
（三）利润分配									295,101,153.61	-2,296,012,441.81	-2,000,911,288.20
1. 提取盈余公积									295,101,153.61	-295,101,153.61	
2. 对股东的分配										-2,000,911,288.20	-2,000,911,288.20
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					129,401,620.43					9,913,187.90	439,314,808.33
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					129,401,620.43					9,913,187.90	439,314,808.33
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,063,367,540.00				7,291,426,330.76		5,764,272.14		1,519,113,029.91	3,699,366,564.45	18,578,037,737.26

法定代表人：

王毅



主管会计工作负责人：

李凯



会计机构负责人：

耿建文



母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	6,063,367.54	0.00			7,484,593.68		15,114,691.59		986,384,391.69	1,683,044,701.07	16,232,505,004.88
加: 会计政策变更									647,631.05	5,828,679.41	6,476,310.46
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,063,367.54	0.00			7,484,593.68		15,114,691.59		987,032,022.74	1,688,873,380.48	16,238,981,315.34
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)					-2,292,970.67		-7,142,356.13		236,979,853.56	1,344,580,901.82	1,572,125,428.58
(一) 综合收益总额					-2,292,970.67		-7,142,356.13			2,369,798,535.58	2,362,656,179.45
(二) 股东投入和减少资本											-2,292,970.67
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											-2,292,970.67
(三) 利润分配											-2,292,970.67
1. 提取盈余公积									236,979,853.56	-1,025,217,633.76	-788,237,780.20
2. 对股东的分配											-788,237,780.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	6,063,367.54	0.00			7,482,300,709.46		7,972,335.46		1,224,011,876.30	3,033,454,282.30	17,811,106,743.92

法定代表人:

王毅

王森印

主管会计工作负责人:

李凯

会计机构负责人:

卢文印

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

截至2018年12月31日,公司股本总额为6,063,367,540.00元。

本公司的控股股东为中国大唐集团有限公司,持有公司51.55%股份。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司拥有广西龙滩、岩滩、平班、大化、百龙滩、乐滩以及四川天龙湖、金龙潭、仙女堡、湖北沿渡河、云南去学水电站等水电站、广西合山1座火电厂和贵州四格2个风电场、山东烟台4个风电场,可控装机容量为1,183.91万千瓦,其中水电1,022.76万千瓦、火电133万千瓦、风电28.15万千瓦。

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

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括30家二级子公司和6家三级子公司。二级子公司分别为龙滩水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司、大唐香电得荣电力开发有限公司、福建安丰水电有限公司、福建省集兴龙湘水电有限公司、广西大唐桂冠电力营销有限公司、广西大唐桂冠新能源有限公司、大唐桂冠合山发电有限公司、遵义桂冠风力发电有限公司、兴义桂冠风力发电有限公司、大唐桂冠莱阳电力投资有限公司、大唐桂冠招远电力投资有限公司、烟台东源集团开发区风电有限公司、烟台海阳东源风电发展有限公司、烟台东源集团莱州风电有限公司、大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司、横县江南发电有限公司、黔南朝阳发电有限公司、扶绥广能电力开发有限公司、广西昭平县百花滩水力发电有限公司、昭平广能电力有限公司、大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司、鹿寨西岸水电站有限公司、广西三聚电力投资有限公司、柳州强源电力开发有限公司及深圳市博达煤电开发有限公司;三级子公司分别为广西三聚宝坛电力有限公司、永福强源电力开发有限公司、贵州大田河水电开发有限公司、贵州白水河发电有限公司、贵州中山包水电发展有限公司和黔西南州赵家渡水电开发有限公司。

与上年相比,本年因同一控制下控股及吸收合并增加18家二级子公司,包括:遵义桂冠风力发电有限公司、兴义桂冠风力发电有限公司、大唐桂冠莱阳电力投资有限公司、大唐桂冠招远电力投资有限公司、烟台东源集团开发区风电有限公司、烟台海阳东源风电发展有限公司、烟台东源集团莱州风电有限公司、大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司、横县江南发电有限公司、黔南朝阳发电有限公司、扶绥广能电力开发有限公司、广西昭平县百花滩水力发电有限公司、昭平广能电力有限公司、大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司、鹿寨西岸水电站有限公司、广西三聚电力投资有限公司和柳州强源电力开发有限公司及深圳市博达煤电开发有限公司;本年因吸收合并注销减少4家二级

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司，包括：大唐集团广西聚源电力有限公司、唐桂冠盘县四格风力发电有限公司、茂县天龙湖电力有限公司及大唐桂冠山东电力投资有限公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团近年持续盈利，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00	10.00
1-2年 (含2年)	10.00	20.00
2-3年 (含3年)	20.00	40.00
3-4年 (含4年)	30.00	60.00
4-5年 (含5年)	50.00	80.00
5年以上	80.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	不计提坏账准备
备用金及低风险组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、燃料等。

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

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

12. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物，采用公允价值模式计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。公允价值由独立评估师根据公开市场价格及其他相关信息定期评估。

当以公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

14. 固定资产

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团融资租入的固定资产包括大坝等,将其确认为融资租入固定资产的依据是实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据是符合下列一项或数项条件的:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司会行使这种选择权;

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5) 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有本公司才能使用。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;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。

18. 长期资产减值

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产可收回金额的计量

1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

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

3) 预计的资产未来现金流量包括：

A、资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

(3) 资产减值损失的确定

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

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

(4) 资产组的认定及减值处理

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

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

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

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

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

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

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

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

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

21. 预计负债

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

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

1. 发电收入的确认

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

2. 非电销售收入的确认

(1) 销售商品的收入，在同时满足下列条件时，予以确认：

1) 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

3) 收入的金额能够可靠地计量;

4) 交易相关的经济利益很可能流入企业;

5) 相关的已发生的成本或将要发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入,按以下方法确认:

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

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

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

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

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

1) 相关的经济利益很可能流入企业;

2) 收入金额能够可靠地计量。

利息收入金额应按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算;

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

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

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并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。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团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。

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

26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 终止经营

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2018年颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法追溯相关财务报表列报。

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

受重要影响的合并报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2017年12月31日(2017年1-12月)	
	调整前	调整后
应收票据	36,299,623.76	
应收账款	1,120,225,214.88	
应收票据及应收账款		1,156,524,838.64
应收股利		
应收利息		
其他应收款	34,629,592.05	34,629,592.05
固定资产清理		
固定资产	39,160,722,477.73	39,160,722,477.73
工程物资	371,113.44	
在建工程	2,335,914,614.21	2,336,285,727.65
应付票据		
应付账款	1,165,224,147.72	
应付票据及应付账款		1,165,224,147.72
应付股利	47,361,777.29	
应付利息	68,052,365.59	
其他应付款	567,696,097.38	683,110,240.26

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2017年12月31日(2017年1-12月)	
专项应付款	1,000,000.00	
长期应付款	168,477,528.40	169,477,528.40
管理费用	347,554,293.04	347,554,293.04
研发费用		

2) 财政部 2017 年 6 月颁布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释,本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对本集团年初余额及上年发生额无影响。

3) 本公司第八届董事会第十九次会议决议批准对投资性房地产会计政策后续计量由成本模式变更为公允价值模式,本次投资性房地产会计政策变更日期为 2018 年 1 月 1 日,本集团从 2018 年 1 月 1 日起执行本次会计政策变更。

根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》和《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定,对本次会计政策变更采用追溯调整法,追溯调整期初数。

受重要影响的合并报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	2017年12月31日(2017年1-12月)报表数	同一控制下企业合并影响数	会计政策变更调整数	2018年1月1日(2017年1-12月)报表数
资产合计	41,277,005,869.58	6,780,791,413.96	13,714,414.31	48,071,511,697.85
其中:投资性房地产	24,782,064.88	14,654,114.81	13,714,414.31	53,150,594.00
负债合计	24,461,546,345.03	6,025,644,855.68	3,428,603.59	30,490,619,804.30
其中:递延所得税负债		4,425,826.55	3,428,603.59	7,854,430.14
所有者权益合计	16,815,459,524.55	755,146,558.28	10,285,810.72	17,580,891,893.55
其中:盈余公积	1,228,218,923.40		783,228.54	1,229,002,151.94
未分配利润	5,456,610,843.49	-553,744,999.54	9,502,582.18	4,912,368,426.13
归属于母公司所有者权益	14,887,717,981.22	3,196,897.45	10,285,810.72	14,901,200,689.39
少数股东权益	1,927,741,543.33	751,949,660.83		2,679,691,204.16
营业成本	3,944,831,596.26	609,946,107.51	-622,133.09	4,554,155,570.68
公允价值变动损益		2,436,448.00	2,533,540.00	4,969,988.00
利润总额	3,436,849,702.15	-91,440,835.25	3,155,673.09	3,348,564,539.99

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2017年12月31日(2017年1-12月)报表数	同一控制下企业合并影响数	会计政策变更调整数	2018年1月1日(2017年1-12月)报表数
所得税费用	631,692,842.89	4,700,311.25	788,918.28	637,182,072.42
净利润	2,805,156,859.26	-96,141,146.50	2,366,754.81	2,711,382,467.57
归属于母公司所有者净利润	2,510,746,061.30	-44,978,709.06	2,366,754.81	2,468,134,107.05
少数股东损益	294,410,797.96	-51,162,437.44		243,248,360.52

(2) 重要会计估计变更

本公司第八届董事会第十九次会议决议批准对公司固定资产中燃煤机组发电及供热设备的折旧年限由15年调整为17年，残值率由5%调整为3%，本集团从2018年1月1日起执行本次会计估计变更。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对本次会计估计变更采用未来适用法，不需追溯调整。本次会计估计变更对本集团2018年度财务报表的影响为：减少固定资产—累计折旧45,618,602.87元，增加利润总额45,618,602.87元，增加归属于上市公司股东净损益37,972,925.03元。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、16% (注1)
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	公司所在地适用税率
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25% (注2)
房产税	按自用房产的计税价值或租赁收入计征	房产自用的，依照房产余值(房产原值*70%)的1.2%计缴；房产出租的，依照租金收入的12%计缴。
库区基金	按上网电量计征	0.008元/千瓦时
水资源费	按发电量计征	(注3)

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

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

注 2: 所得税税率

(1) 《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定: 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。龙滩水电开发有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司、扶绥广能电力开发有限公司、横县江南发电有限公司、黔南朝阳发电有限公司、广西昭平县百花滩水力发电有限公司、广西三聚电力投资有限公司、广西三聚宝坛电力有限公司、昭平广能电力有限公司、柳州强源电力开发有限公司、永福强源电力开发有限公司、贵州大田河水电开发有限公司、贵州中山包水电发展有限公司、贵州白水河发电有限公司、大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司、大唐香电得荣电力开发有限公司采用 15%的所得税税率。

(2) 结合《企业所得税法实施条例》和《公共基础设施项目所得税优惠目录》的相关规定, 遵义桂冠风力发电有限公司自 2016 年度起享受三免三减半的所得税优惠政策。

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

注 3: 水资源费税率

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

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

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,151,227,815.93	2,515,330,009.25
其他货币资金	1,729,140.06	1,715,112.54
合计	2,152,956,955.99	2,517,045,121.79
其中：存放在境外的款项总额		

注1：除4,000,000.00元银行存款因诉讼冻结受限制外，本年末无抵押、质押或其他冻结等使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

诉讼冻结事项说明：2018年12月24日，河南省新乡市中级人民法院对公司子公司永福强源电力开发有限公司与新乡市起重设备厂有限责任公司所欠货款2,533,103.90元做出民事裁定书，并冻结子公司在中国工商银行股份有限公司鹿寨县城市新区支行2105419039300030596账户，该账户已于2019年1月中旬解冻。

注2：本年末其他货币资金为房改住房资金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	38,118,056.01	36,299,623.76
应收账款	1,027,956,393.75	1,120,225,214.88
合计	1,066,074,449.76	1,156,524,838.64

2.1 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,118,056.01	36,299,623.76
合计	38,118,056.01	36,299,623.76

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	45,767,858.02	4.25	45,767,858.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,029,981,630.97	95.73	2,103,957.31	0.20	1,027,877,673.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	172,055.31	0.02	93,335.22	54.25	78,720.09
合计	1,075,921,544.30	100.00	47,965,150.55	—	1,027,956,393.75

(续表)

类别	年初余额				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	41,894,378.02	3.60	41,894,378.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,120,793,178.18	96.40	567,963.30	0.05	1,120,225,214.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,162,687,556.20	100.00	42,462,341.32	—	1,120,225,214.88

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广西电网有限责任公司	41,894,378.02	41,894,378.02	100.00	争议电价, 预计无法收回
上海宝冶建设有限公司	3,873,480.00	3,873,480.00	100.00	预计无法收回
合计	45,767,858.02	45,767,858.02	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,009,171,909.56		
1-2年	20,579,869.81	2,057,986.99	10.00
2-3年	229,851.60	45,970.32	20.00
合计	1,029,981,630.97	2,103,957.31	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本集团本年计提坏账准备金额 1,629,329.23 元,无收回或转回坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	483,603,004.29	1年以内 441,708,626.27 元; 5年以上 41,894,378.02 元	44.95	41,894,378.02
中国南方电网有限责任公司	315,055,509.50	1年以内	29.28	
贵州电网有限责任公司	113,448,099.92	1年以内	10.54	
国网山东省电力公司烟台供电公司	72,024,145.18	1年以内 51,497,987.37 元; 1-2年 20,296,306.21 元; 2-3年 229,851.60 元	6.69	2,075,600.95
国网四川省电力公司	38,432,920.79	1年以内	3.57	
合计	1,022,563,679.68		95.03	43,969,978.97

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	136,532,218.58	77.61	59,263,249.70	59.88
1—2年	2,025,020.57	1.15	35,322,952.88	35.69
2—3年	33,368,942.81	18.97	349,809.39	0.35
3年以上	3,986,292.03	2.27	4,040,050.80	4.08
合计	175,912,473.99	100.00	98,976,062.77	100.00

注：年末账龄超过一年的预付款项为 39,380,255.41 元，主要系预付的工程款，因为工程尚未完成，尚未结算形成。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国葛洲坝集团股份有限公司	17,756,930.00	2-3年	10.09
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	16,830,681.59	1年以内	9.57
广西壮族自治区国有博白林场	15,097,928.49	1年以内	8.58
广西防城港洪大贸易有限公司	13,975,452.02	1年以内	7.94
中国葛洲坝集团股份有限公司岩滩水电站项目部	12,550,000.00	1年以内	7.13
合计	76,210,992.10	—	43.31

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	35,361,467.92	34,629,592.05
合计	35,361,467.92	34,629,592.05

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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账款	91,492,274.18	69.68	91,492,274.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	38,777,738.22	29.53	3,416,270.30	8.81	35,361,467.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,037,171.97	0.79	1,037,171.97	100.00	
合计	131,307,184.37	100.00	95,945,716.45	—	35,361,467.92

(续表)

类别	年初余额				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账款	100,330,320.09	71.17	100,330,320.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	37,758,948.42	26.78	3,129,356.37	8.29	34,629,592.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,888,792.54	2.05	2,888,792.54	100.00	
合计	140,978,061.05	100.00	106,348,469.00	—	34,629,592.05

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
广西电网有限责任公司	62,633,304.18	62,633,304.18	100.00	预计无法收回
国电恩施水电开发有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	100.00	预计无法收回
广西西江开发投资集团有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	5,358,970.00	5,358,970.00	100.00	预计无法收回
南平市兴水防洪工程投资有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	100.00	预计无法收回
合山市财政局	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	预计无法收回
福建省南平市国有资产投资经营有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00	预计无法收回
合计	91,492,274.18	91,492,274.18	—	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	184,953.82	18,495.38	10.00
1-2年	2,252,626.99	450,525.40	20.00
2-3年	12,747.12	5,098.85	40.00
3-4年	87,875.00	52,725.00	60.00
4-5年	503,227.75	402,582.20	80.00
5年以上	2,486,843.47	2,486,843.47	100.00
合计	5,528,274.15	3,416,270.30	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及低风险组合	33,249,464.07		
合计	33,249,464.07		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本集团本年计提坏账准备金额 415,297.71 元,本年转回的坏账准备金额为 2,398,738.41 元。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备转回金额:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
国电恩施水电开发有限公司	2,332,965.91	现金收款	本年已收回款项
张鲜晶	54,536.40	现金收款	款项本年已结算
陆牧秋	11,236.10	现金收款	款项本年已结算
合计	2,398,738.41		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	110,607,476.06	121,263,589.76
个人往来款	176,220.62	586,527.58
押金、保证金	3,640,391.03	2,369,708.00
应退税款	6,071,789.61	6,432,998.37
项目前期费用	7,076,297.81	7,000,000.00
其他	3,735,009.24	3,325,237.34
合计	131,307,184.37	140,978,061.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	往来款项	62,633,304.18	5年以上	47.70	62,633,304.18
广西瑞东投资有限公司	借款	19,009,313.65	3年以上	14.48	
国电恩施水电开发有限公司	往来款项	9,900,000.00	3年以上	7.54	9,900,000.00
广西西江开发投资集团有限公司	前期费用	7,000,000.00	5年以上	5.33	7,000,000.00
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	往来款项	5,358,970.00	3-4年	4.08	5,358,970.00
合计		103,901,587.83		79.13	84,892,274.18

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
自治区地方税务局	减免房产税	1,974,296.34	5年以上			桂地税[2013]599号
自治区地方税务局	减免房产税	2,208,283.00	1-2年	2019年	2,208,283.00	来地税[2017]26号
国家税务总局招远市税务局	增值税退税	1,217,446.10	1年以内	2019年	1,217,446.10	财税[2015]74号
国家税务总局莱州税务局	增值税退税	420,076.06	1年以内	2019年	420,076.06	财税[2015]74号
国家税务总局烟台经济技术开发区税务局	增值税退税	219,435.12	1年以内	2019年	219,435.12	财税[2015]74号
国家税务总局海阳税务局	增值税退税	32,252.99	1年以内	2019年	32,252.99	财税[2015]74号
合计		6,071,789.61			4,097,493.27	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,724,654.82	4,356,192.77	63,368,462.05
燃料	46,062,588.43		46,062,588.43
库存商品			
周转材料	2,051.28		2,051.28
合计	113,789,294.53	4,356,192.77	109,433,101.76

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,066,513.78	4,356,192.77	64,710,321.01
燃料	101,890,902.41		101,890,902.41
库存商品	2,540,051.88		2,540,051.88
周转材料	2,051.28		2,051.28
合计	173,499,519.35	4,356,192.77	169,143,326.58

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

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

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	133,012,627.41	171,121,258.57	
待认证进项税	223,273.53		
预缴的增值税	7,769,018.17	6,208,759.02	
预缴企业所得税	2,254,894.32	8,598,018.77	
预缴其他税费		1,201,983.33	
合计	143,259,813.43	187,130,019.69	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	133,340,000.00	17,590,000.00	115,750,000.00
按成本计量的	133,340,000.00	17,590,000.00	115,750,000.00
合计	133,340,000.00	17,590,000.00	115,750,000.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	133,340,000.00	17,590,000.00	115,750,000.00
按成本计量的	133,340,000.00	17,590,000.00	115,750,000.00
合计	133,340,000.00	17,590,000.00	115,750,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
中国大唐集团财务有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00
国电永福发电有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00
罗城县源明水电有限责任公司	750,000.00			750,000.00
合计	133,340,000.00			133,340,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
中国大唐集团财务有限公司					3.05	7,741,256.08
国电永福发电有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	2.81	
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00		
罗城县源明水电有限责任公司					25.00	
合计	17,590,000.00			17,590,000.00	—	7,741,256.08

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	17,590,000.00	17,590,000.00
本年计提		
本年减少		
年末已计提减值金额	17,590,000.00	17,590,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业										
二、联营企业										
广西北部湾银行股份有限公司	905,332,066.46			65,740,746.07	-2,208,063.32	31,388,254.12	16,500,000.00			983,753,003.33
广西大唐电力物资有限公司	5,587,165.50			56,231.55						5,643,397.05
广西网欣物业服务有限责任公司	2,752,466.75			248,673.07						3,001,139.82
广西能源联合售电有限公司	51,006,965.48	57,800,000.00		3,607,871.84						112,414,837.32
四川嘉陵江旅游开发股份有限公司	4,525,503.33			-3,371,825.33						1,153,678.00
贵州兴义电力发展有限公司	102,838,384.07			-12,325,310.94						90,513,073.13
合计	1,072,042,551.59	57,800,000.00		53,956,386.26	-2,208,063.32	31,388,254.12	16,500,000.00			1,196,479,128.65

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	53,150,594.00		53,150,594.00
二、本年变动	8,921,802.00		8,921,802.00
加：公允价值变动	8,921,802.00		8,921,802.00
三、年末余额	62,072,396.00		62,072,396.00

(2) 期末投资性房地产公允价值

项目	年末公允价值	年初公允价值
成都国栋中央商务大厦办公楼	17,344,500.00	16,458,698.00
深圳中电信息大厦	10,483,000.00	9,468,000.00
黔西南州兴义米厂路门面房	17,876,952.00	15,350,352.00
贵阳高新区科研楼西部研发基地	16,367,944.00	11,873,544.00
合计	62,072,396.00	53,150,594.00

注：年末本集团借助第三方中介机构对本集团持有的投资性房地产进行评估，按其评估结果合理确定本集团持有的投资性房地产公允价值。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	36,896,980,037.09	39,160,722,477.73
固定资产清理		
合计	36,896,980,037.09	39,160,722,477.73

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	44,479,067,094.70	23,599,222,676.55	205,060,181.34	661,573,941.82	68,944,923,894.41
2.本年增加金额	19,054,017.00	173,580,101.99	12,431,736.05	18,713,993.86	223,779,848.90
(1)购置	1,195,150.24	8,755,748.04	1,475,884.46	7,704,240.33	19,131,023.07
(2)在建工程转入	17,858,866.76	164,824,353.95	10,955,851.59	11,009,753.53	204,648,825.83
3.本年减少金额	52,683,389.72	994,586.52	3,371,077.00		57,049,053.24

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1)处置或报废	343,994.55		3,371,077.00		3,715,071.55
(2)其他减少	52,339,395.17	994,586.52			53,333,981.69
4.年末余额	44,445,437,721.98	23,771,808,192.02	214,120,840.39	680,287,935.68	69,111,654,690.07
二、累计折旧					
1.年初余额	14,237,659,198.26	14,843,727,178.70	172,884,239.78	529,930,799.94	29,784,201,416.68
2.本年增加金额	1,310,021,905.00	1,064,328,992.43	7,206,426.63	62,897,527.73	2,444,454,851.79
(1)计提	1,310,021,905.00	1,064,328,992.43	7,206,426.63	62,897,527.73	2,444,454,851.79
3.本年减少金额	10,711,670.80		3,269,944.69		13,981,615.49
(1)处置或报废	71,527.47		3,269,944.69		3,341,472.16
(2)其他减少	10,640,143.33				10,640,143.33
4.年末余额	15,536,969,432.46	15,908,056,171.13	176,820,721.72	592,828,327.67	32,214,674,652.98
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	28,908,468,289.52	7,863,752,020.89	37,300,118.67	87,459,608.01	36,896,980,037.09
2.年初账面价值	30,241,407,896.44	8,755,495,497.85	32,175,941.56	131,643,141.88	39,160,722,477.73

注:本集团根据自身实际情况确定类别,一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	300,000,000.00	202,450,909.06		97,549,090.94
合计	300,000,000.00	202,450,909.06		97,549,090.94

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大化、百龙滩房屋建筑物	1,151,686,479.69	历史遗留,尚未办理
水电厂主厂房	39,663,434.50	正在办理中
发电厂房工程	31,950,714.61	正在办理中
荔波综合楼	8,672,808.65	正在办理中
贵州遵义太阳坪风电场房屋	8,069,763.83	正在办理中
观山湖区的林城时代房产	7,443,292.89	正在办理中
生产用房屋	6,317,268.44	正在办理中
电厂综合楼	4,204,171.95	正在办理中
莱州升压站	4,152,639.66	正在办理中

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
管理用房及生活区	3,953,044.66	正在办理中
开发区公司升压站	3,147,299.48	正在办理中
招远公司生产楼	1,784,653.37	正在办理中
海阳 35KV 开关站	1,602,157.59	正在办理中
招远公司生活楼	1,325,528.37	正在办理中
综合楼(办公、宿舍)	971,423.00	正在办理中
其他资产	908,568.85	正在办理中

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	2,888,101,777.74	2,335,914,614.21
工程物资	933,904.59	371,113.44
合计	2,889,035,682.33	2,336,285,727.65

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大唐西藏松塔水电站	582,531,579.77		582,531,579.77	566,975,341.66		566,975,341.66
龙滩水电站工程	512,602,388.17		512,602,388.17	466,967,821.84		466,967,821.84
宾阳马王风电场项目	510,163,856.29		510,163,856.29	382,359,741.98		382,359,741.98
乐滩水电站工程	400,796,870.66		400,796,870.66	400,796,870.66		400,796,870.66
云南硕曲河去学水电站工程	209,458,458.59		209,458,458.59	5,046,077.15		5,046,077.15
其他工程项目	177,120,262.87	43,060,296.30	134,059,966.57	182,028,853.23	43,060,296.30	138,968,556.93
岗曲河二级电站	146,919,962.18	146,919,962.18		146,919,962.18	146,919,962.18	
平班水电站工程	104,694,200.00		104,694,200.00	104,694,200.00		104,694,200.00
广西桂冠福建龙湘水利枢纽工程	69,991,391.36	709,250.00	69,282,141.36	69,991,491.36	709,250.00	69,282,241.36
大唐桂冠莱	66,438,342.79		66,438,342.79	7,635,573.89		7,635,573.89

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
州二期风电场工程						
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	60,601,485.30	43,800,000.00	16,801,485.30	58,718,446.60	43,800,000.00	14,918,446.60
白济汛电站	58,965,394.49	55,754,165.49	3,211,229.00	59,008,433.49	55,754,165.49	3,254,268.00
山东莱阳羊郡风电场工程	48,071,514.91	48,071,514.91		48,071,514.91	48,071,514.91	
合山第二台600MW级机组扩建工程	46,194,599.89		46,194,599.89	46,194,599.89		46,194,599.89
贵州桂冠兴义市白龙山风电场	42,720,271.37		42,720,271.37	8,425,137.30		8,425,137.30
“三供一业”待移交项目	34,765,653.18		34,765,653.18			
八渡水电站项目	32,077,576.37		32,077,576.37	28,194,005.18		28,194,005.18
广西桂冠福建安丰水电站	25,449,002.19	25,449,002.19		25,449,002.19	25,449,002.19	
贵州桂冠兴义市七舍风电场	24,666,541.63		24,666,541.63	5,306,517.15		5,306,517.15
广西桂冠贵州赵家渡水电站项目	19,230,302.82		19,230,302.82	19,150,309.95		19,150,309.95
环江火电厂工程项目	18,501,189.58	18,501,189.58		18,501,189.58	18,501,189.58	
烟台东南部天然气热电冷联产工程	13,839,608.20		13,839,608.20	13,534,568.20		13,534,568.20
衡阳火电项目	13,524,626.41	13,524,626.41		13,524,626.41	13,524,626.41	
合山第一台600MW级机组扩建工程	12,686,768.95		12,686,768.95	12,686,768.95		12,686,768.95
太阳坪风电场	11,656,844.00		11,656,844.00			
贵州桂冠四	11,351,449.73		11,351,449.73	11,351,449.73		11,351,449.73

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格三期风电场项目						
广西分公司集控中心建设	10,468,983.20		10,468,983.20	11,769,457.89		11,769,457.89
乐滩老厂房利用改造工程	10,038,378.29		10,038,378.29	10,038,378.29		10,038,378.29
大唐桂冠莱州土山二期风电场工程	8,364,281.61		8,364,281.61	8,364,281.61		8,364,281.61
合计	3,283,891,784.80	395,790,007.06	2,888,101,777.74	2,731,704,621.27	395,790,007.06	2,335,914,614.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
大唐西藏松塔水电站	566,975,341.66	15,556,238.11			582,531,579.77
龙滩水电站工程	466,967,821.84	45,634,566.33			512,602,388.17
宾阳马王风电场项目	382,359,741.98	127,804,114.31			510,163,856.29
乐滩水电站工程	400,796,870.66				400,796,870.66
云南硕曲河去学水电站工程	5,046,077.15	204,412,381.44			209,458,458.59
岗曲河二级电站	146,919,962.18				146,919,962.18
平班水电站工程	104,694,200.00				104,694,200.00
广西桂冠福建龙湘水利枢纽工程	69,991,491.36			100.00	69,991,391.36
大唐桂冠莱州二期风电场工程	7,635,573.89	58,927,941.31	125,172.41		66,438,342.79
大唐桂冠莱州土山二期风电场工程	8,364,281.61				8,364,281.61
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	58,718,446.60	1,883,038.70			60,601,485.30
白济水电站	59,008,433.49			43,039.00	58,965,394.49
山东莱阳羊郡风电场工程	48,071,514.91				48,071,514.91
合山第二台600MW级机组扩建工程	46,194,599.89				46,194,599.89
贵州桂冠兴义市白龙山风电场	8,425,137.30	34,295,134.07			42,720,271.37
八渡水电站项目	28,194,005.18	3,883,571.19			32,077,576.37

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
广西桂冠福建安丰水电站	25,449,002.19				25,449,002.19
贵州桂冠兴义市七舍风电场	5,306,517.15	19,360,024.48			24,666,541.63
广西桂冠贵州赵家渡水电站项目	19,150,309.95	93,772.61		13,779.74	19,230,302.82
环江火电厂工程项目	18,501,189.58				18,501,189.58
三供一业待移交资产		34,765,653.18			34,765,653.18
烟台东南部天然气热电联产工程	13,534,568.20	305,040.00			13,839,608.20
衡阳火电项目	13,524,626.41				13,524,626.41
合山第一台600MW级机组扩建工程	12,686,768.95				12,686,768.95
太阳坪风电场		11,656,844.00			11,656,844.00
贵州桂冠四格三期风电场项目	11,351,449.73				11,351,449.73
广西分公司集控中心建设	11,769,457.89		1,300,474.69		10,468,983.20
乐滩老厂房利用改造工程	10,038,378.29				10,038,378.29
其他工程项目	182,028,853.23	214,295,208.87	203,223,178.73	15,980,620.50	177,120,262.87
合计	2,731,704,621.27	772,873,528.60	204,648,825.83	16,037,539.24	3,283,891,784.80

(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
大唐西藏松塔水电站	40,000,000,000.00	1.46	1.46	128,510,882.36	13,951,596.97	3.82	自有资金和 融资贷款
龙滩水电站工程	33,349,460,000.00	87.57	87.57				自筹资金
宾阳马王风电场项目	855,980,000.00	59.60	59.60	17,840,973.10	17,840,973.10	4.90	自有资金和 融资贷款
乐滩水电站工程	4,024,220,500.00	9.96	97.18				自筹资金
云南硕曲河去学水电站工程	2,758,580,000.00	97.22	97.22	247,751,678.13			自有资金和 融资贷款
岗曲河二级电站	1,103,240,000.00	13.32	13.32				自筹资金
平班水电站工程 (2,072,820,100.00	5.05	90.11				自筹资金
广西桂冠福建龙湘水	869,900,000.00	8.06	8.06	9,190,478.65			自筹资金

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
利枢纽工程							
大唐桂冠莱州二期风电场工程	342,880,000.00	19.76	19.76				自筹资金
大唐桂冠莱州土山二期风电场工程	421,900,000.00	1.98	1.98				自筹资金
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	150,000,000.00	40.40	40.40				自筹资金
白济汛电站	136,600,000.00	43.17	43.17				自筹资金
山东莱阳羊郡风电场工程	339,290,000.00	14.17	14.17	4,627,130.36			自筹资金
合山第二台600MW级机组扩建工程	50,000,000.00	92.39	92.39				自筹资金
贵州桂冠兴义市白龙山风电场	449,650,000.00	9.50	7.63				自筹资金
八渡水电站项目	3,057,030,000.00	1.05	1.05				自筹资金
广西桂冠福建安丰水电站							自筹资金
贵州桂冠兴义市七舍风电场	431,650,000.00	5.71	4.49				自筹资金
广西桂冠贵州赵家渡水电站项目	700,000,000.00	2.75	2.75				自筹资金
环江火电厂工程项目							自筹资金
三供一业待移交资产	36,149,400.00	96.17	96.17				自筹资金
烟台东南部天然气热电冷联产工程	2,603,150,000.00	0.53	0.53				自筹资金
衡阳火电项目							自筹资金
合山第一台600MW级机组扩建工程	3,037,077,368.56	95.00	95.00				自筹资金
太阳坪风电场	422,308,800.00	96.98	96.98				自筹资金
贵州桂冠四格三期风电场项目	439,008,700.00	2.59	2.59				自筹资金
广西分公司集控中心建设	76,060,000.00	65.29	65.29				自筹资金

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
乐滩老厂房利用改造工程	286,030,000.00	3.51	3.51				自筹资金
其他工程项目							自筹资金
合计	—	—	—	407,921,142.60	31,792,570.07	—	

注：其他减少主要系按竣工决算调整以前年度暂估工程项目。

11.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	933,904.59		933,904.59	371,113.44		371,113.44
合计	933,904.59		933,904.59	371,113.44		371,113.44

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	57,599,535.18	878,394,814.46		22,765,962.08	958,760,311.72
2. 本年增加金额	5,047,710.25		34,077.68		5,081,787.93
(1) 购置	608,705.84		34,077.68		642,783.52
(2) 其他增加	4,439,004.41				4,439,004.41
3. 本年减少金额	126,416.66	425,613.30			552,029.96
(1) 其他减少	126,416.66	425,613.30			552,029.96
4. 年末余额	62,520,828.77	877,969,201.16	34,077.68	22,765,962.08	963,290,069.69
二、累计摊销					
1. 年初余额	39,807,744.21	168,882,496.11		5,212,740.30	213,902,980.62
2. 本年增加金额	4,600,601.36	19,426,278.12	1,419.89	481,560.63	24,509,860.00
(1) 计提	4,600,601.36	19,426,278.12	1,419.89	481,560.63	24,509,860.00
3. 本年减少金额	2,561.10	425,613.30			428,174.40
(1) 其他减少	2,561.10	425,613.30			428,174.40
4. 年末余额	44,405,784.47	187,883,160.93	1,419.89	5,694,300.93	237,984,666.22

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权	特许权	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	18,115,044.30	690,086,040.23	32,657.79	17,071,661.15	725,305,403.47
2. 年初账面价值	17,791,790.97	709,512,318.35		17,553,221.78	744,857,331.10

注：1) 本年无通过公司内部研发形成的无形资产；2) 其他增加主要系在建工程项目完工转入。

(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
其他工程永久用地	9,860,114.89	水库淹没土地,无法办理权证
土地使用权	693,000.00	正在办理中

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
烟台东源集团招远风电有限公司(注1)	46,140,340.32					46,140,340.32
烟台东源集团开发区风电有限公司(注1)	21,435,594.62					21,435,594.62
烟台海阳东源风电发展有限公司(注1)	13,762,121.02					13,762,121.02
烟台东源集团莱州风电有限公司(注1)	45,208,212.22					45,208,212.22
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司(注2)	31,837,197.21					31,837,197.21
贵州白水河发电有限公司(注3、注4)	28,937,391.68					28,937,391.68
贵州中山包水电发展有限公司(注3)	35,893,727.65					35,893,727.65
贵州大田河水电开发有限公司(注3)	63,742,318.03					63,742,318.03
广西平班水电开发有限公司(注3)	44,272,188.13					44,272,188.13
合计	331,229,090.88					331,229,090.88

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：此四家公司原为大唐桂冠山东电力投资有限公司（2018年5月本公司已完成吸收合并大唐桂冠山东电力投资有限公司，该公司已经变更为本公司分公司）下属子公司。2009年度本公司以 180,000,000.00 元的价款收购大唐桂冠山东电力投资有限公司 100.00% 股权，可辨认净资产公允价值 53,453,731.82 元，合并成本大于购买日（2009年10月1日）可辨认净资产公允价值部分确认为商誉 126,546,268.18 元，本公司按照资产组产生现金流入的独立性将商誉分摊至各家子公司，各子公司作为一个独立的资产组。

注 2：湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司对应商誉 31,837,197.21 元，系 2011 年度，本公司以 67,820,000.00 元的价款收购原浙江纵横能源实业有限公司 100.00% 股权，可辨认净资产公允价值金额为 35,982,802.79 元，原浙江纵横能源实业有限公司主要是投资管理公司，其主要经营业务在其子公司湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司。合并成本大于购买日（2011年12月1日）可辨认净资产公允价值部分确认为商誉 31,837,197.21 元。

注 3：贵州白水河发电有限公司对应商誉 2,602,614.68 元，系深圳市博达煤电开发有限公司（以下简称深圳博达）非同一控制下合并形成，初始投资成本 14,790,353.66 元，享有贵州白水河公司可辨认净资产公允价值份额 12,187,738.98 元，合并成本大于购买日可辨认净资产部分确认为商誉 2,602,614.68 元。

注 4：此四家公司为深圳市博达公司的下属子公司或参股公司，对应商誉 172,845,625.49 元。

深圳博达公司成立于 2001 年 12 月 31 日，2007 年 8 月 23 日，中国大唐集团有限公司的控股子公司龙滩水电开发有限公司（现为本公司全资子公司）收购了深圳博达三位自然人股东的全部股权，合并成本 1,306,953,000.00 元，合并成本大于购买日可辨认净资产部分确认为商誉 170,243,010.81 元，收购前深圳博达自身已通过收购贵州白水河发电有限公司形成商誉 2,602,614.68 元，故龙滩水电开发有限公司编制购买日合并会计报表商誉合计 172,845,625.49 元。经历次股权变化，原龙滩水电开发有限公司非同一控制下企业合并深圳博达公司形成的商誉 172,845,625.49 元转至本公司。本公司按照资产组产生现金流入的独立性将商誉分摊至各家子公司，各子公司作为一个独立的资产组。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
烟台东源集团招远风电有限公司		7,390,614.98				7,390,614.98

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
烟台东源集团开发区风电有限公司		21,435,594.62				21,435,594.62
烟台海阳东源风电发展有限公司		13,762,121.02				13,762,121.02
合计		42,588,330.62				42,588,330.62

注:根据《企业会计准则第8号-资产减值》相关规定,本集团年末对商誉进行减值测试,因商誉减值测试过程复杂,技术难度较高,本集团聘请评估机构对本公司的商誉资产进行了专项评估,本集团根据评估结果并分析对应资产组未来现金流情况计提商誉减值准备42,588,330.62元。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的资产构成情况如下

资产组名称	资产组或资产组组合构成
烟台东源集团招远风电有限公司	固定资产、无形资产
烟台东源集团开发区风电有限公司	固定资产、无形资产
烟台海阳东源风电发展有限公司	固定资产、无形资产
烟台东源集团莱州风电有限公司	固定资产、无形资产
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	固定资产、无形资产
贵州白水河发电有限公司	固定资产、无形资产
贵州中山包水电发展有限公司	固定资产、无形资产
贵州大田河水电开发有限公司	固定资产、无形资产
广西平班水电开发有限公司	固定资产、在建工程、无形资产

评估基准日的评估范围,是各资产组形成商誉的资产组涉及资产,各资产组与购买日所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测试说明

1) 重要假设

A 资产持续经营假设。资产持续经营假设是指假设资产持续经营,评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用,或者在有所改变的基础上使用,相应确定评估方法、参数和依据。国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B 评估对象的收入主要来源于发电销售。在未来经营期内其主营业务结构、收入成本构成以及未来业务的销售策略和成本控制等仍保持其目前的状态持续,其未来经营期内各年度生产量,按照其现有的生产能力,不考虑自然环境变化带来的特殊变动。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资以及商业环境等变化导致的经营能力、业务规模、业务结构等状况的变化,虽然这种变动是很有可能发生的,即本价值是基于基准日水平的生产经营能力、业务规模和经营模式持续。

C 以资产的当前状况为基础,不应当包括与将来可能会发生的、尚未作出承诺的重组事项或者与资产改良有关的预计未来现金流量。目前各生产设备均正常运营,以后保持其生产能力或适当进行更新改进,假设其不再对生产设施、技术装备等经营生产能力进行扩大性的追加投资。营运资本增加额与运营规模及其所需营运成本和营运效率同步变化。

D 在未来的经营期内,评估对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化,仍将保持其最近几年的变化趋势,并随经营规模的变化而同步变动。

2) 参数说明

A 折现率 在确定折现率时,首先考虑以该资产的市场利率为依据,但鉴于该资产的利率无法从市场获得的,因此使用替代利率估计。在估计替代利率时,评估机构充分考虑了资产剩余寿命期间的货币时间价值和其他相关因素,根据企业加权平均资金成本(WACC)作适当调整后确定

B 增长率 在现有上网电价不变、公司运行环境不变的情况下,预测期公司的收入、成本及现金流量趋于稳定,预测期变化不大。

3) 商誉减值测试结果

商誉减值测试结果

本集团聘请中联资产评估集团有限公司对2018年12月31日的商誉及相关资产组价值进行估算,为本集团计提商誉减值准备提供依据。

A 中联资产评估集团有限公司对收购大唐桂冠山东电力投资有限公司形成商誉进行了采用资产预计未来现金流量的现值方法进行估值,于2019年4月12日出具了中联评报字[2019]第439号《广西桂冠电力股份有限公司合并大唐桂冠招远电力投资有限公司等四家公司形成的商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。本集团根据评估结果并分析对应资产组未来现金流情况计提商誉减值准备42,588,330.62元,具体情况如本财务报表附注项目六、13(2)所述。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

B 中联资产评估集团有限公司对收购湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司形成商誉进行了采用资产预计未来现金流量的现值方法进行评估，于2019年4月12日出具了中联评报字[2019]第440号《广西桂冠电力股份有限公司合并湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司形成的商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。经评估沿渡河公司商誉及相关资产组账面价值62,489.88万元，调整后全部商誉及相关资产组账面价值为64,204.19万元，预计未来现金流量现值为65,090.19万元，资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并时形成的商誉在2018年年末未发生减值情形。

C 中联资产评估集团有限公司对原深圳市博达煤电开发有限公司对应商誉进行了采用资产预计未来现金流量的现值方法进行评估，于2019年4月12日出具了中联评报字[2019]第547号《广西桂冠电力股份有限公司合并深圳市博达煤电开发有限公司形成的商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。经评估深圳市博达煤电开发有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值结果如下：贵州中山包水电发展有限公司商誉及相关资产组账面价值6,449.59万元，调整后全部商誉及相关资产组账面价值为7,777.17万元，预计未来现金流量现值是43,162.31万元；贵州白水河发电有限公司商誉及相关资产组账面价值9,823.08万元，调整后全部商誉及相关资产组账面价值为12,716.82万元，预计未来现金流量现值是30,503.58万元；贵州大田河水电开发有限公司商誉及相关资产组账面价值32,691.07万元，调整后全部商誉及相关资产组账面价值为36,434.67万元，预计未来现金流量现值是66,698.18万元；广西平班水电开发有限公司商誉及相关资产组账面价值93,082.10万元，调整后全部商誉及相关资产组账面价值为104,466.38万元，预计未来现金流量现值是249,812.79万元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并时形成的商誉在2018年年末未发生减值情形。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
脱销催化剂		4,544,203.61			4,544,203.61
职工培训及进场费	2,159,081.49		479,795.88		1,679,285.61
办公室装修费	51,361.04		16,237.98		35,123.06
职工生活设施租赁费	13,000.00		13,000.00		
合计	2,223,442.53	4,544,203.61	509,033.86		6,258,612.28

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,879,448.91	30,532,850.76	108,553,373.74	26,030,000.23
可抵扣亏损	176,209,406.24	44,052,351.56	178,474,184.67	44,618,546.17
合计	304,088,855.15	74,585,202.32	287,027,558.41	70,648,546.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
投资性房地产公允价值变动	46,920,375.75	9,962,825.43	37,464,511.85	7,854,430.14
合计	46,920,375.75	9,962,825.43	37,464,511.85	7,854,430.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	480,901,780.39	457,993,636.41
可抵扣亏损	2,180,134,377.27	2,785,300,491.53
合计	2,661,036,157.66	3,243,294,127.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年		348,406,355.48	
2019年	141,050,666.19	388,034,205.25	
2020年	497,649,126.73	721,825,367.84	
2021年	492,329,877.72	586,516,124.59	
2022年	650,403,218.03	740,518,438.37	
2023年	398,701,488.60		
合计	2,180,134,377.27	2,785,300,491.53	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	13,834,862.00	21,152,974.45
合计	13,834,862.00	21,152,974.45

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,995,000,000.00	2,970,000,000.00
合计	3,995,000,000.00	2,970,000,000.00

注:上述借款年利率为3.915%-4.785%。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	434,589.15	
应付账款	1,318,553,592.66	1,165,224,147.72
合计	1,318,988,181.81	1,165,224,147.72

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	434,589.15	
合计	434,589.15	

注:年末无已到期未支付的应付票据。

18.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
设备工程款	1,126,110,226.86	1,043,218,889.03
材料款	104,343,632.35	40,369,325.68
修理费	12,833,464.74	13,595,231.45
勘察设计费	868,400.00	1,201,928.30
其他	74,397,868.71	66,838,773.26
合计	1,318,553,592.66	1,165,224,147.72

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称或项目	年末余额	未偿还或结转的原因
岩滩水电站扩建工程工程款	167,466,214.22	工程决算尚未完成
乐滩水电站尾工工程款	156,197,895.95	工程决算尚未完成
贵州省水库和生态移民局	103,797,200.00	尚未结算
平班水电站尾工工程款	59,242,787.52	工程决算尚未完成
大化电厂二期扩建工程工程款	27,035,562.25	工程决算尚未完成
合计	513,739,659.94	—

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	6,111,894.42	7,390,404.16
租金		233,546.08
合计	6,111,894.42	7,623,950.24

注:预收货款主要系预收的煤渣、石膏销货款。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,004,924.37	774,924,186.47	776,171,029.65	17,758,081.19
离职后福利-设定提存计划	2,706,447.43	120,634,819.90	123,341,267.33	
合计	21,711,371.80	895,559,006.37	899,512,296.98	17,758,081.19

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,985,209.31	572,740,358.87	572,740,358.87	1,985,209.31
职工福利费		62,319,329.84	62,319,329.84	
社会保险费	427,701.93	58,395,196.93	58,822,898.86	
其中:医疗保险费	381,301.04	52,516,507.00	52,897,808.04	
工伤保险费	18,173.82	3,610,663.01	3,628,836.83	
生育保险费	28,227.07	2,268,026.92	2,296,253.99	
住房公积金	71,018.67	51,060,063.36	51,131,082.03	
工会经费和职工教育经费	16,520,994.46	21,597,060.37	22,345,182.95	15,772,871.88
其他短期薪酬		8,812,177.10	8,812,177.10	
合计	19,004,924.37	774,924,186.47	776,171,029.65	17,758,081.19

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	46,139.30	80,512,664.86	80,558,804.16	
失业保险费	37,318.13	2,170,554.04	2,207,872.17	
企业年金缴费	2,622,990.00	37,951,601.00	40,574,591.00	
合计	2,706,447.43	120,634,819.90	123,341,267.33	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	181,452,065.67	135,245,760.78
企业所得税	134,566,461.57	120,561,831.13
水资源费	67,776,511.19	72,091,373.44
城市维护建设税	8,927,720.82	5,226,799.78
水库移民扶持基金	8,472,126.83	
个人所得税	7,404,317.48	8,017,919.10
房产税	6,759,897.72	4,006,375.51
土地使用税	5,882,082.38	4,032,931.94
教育费附加	5,456,294.74	3,144,203.00
地方教育费附加	4,801,159.24	2,246,156.26
环境保护税	2,284,600.00	
印花税	900,938.64	735,673.14
水利建设基金	487,903.31	4,046,549.62
土地增值税		2,761,067.29
库区维护费	197,633,852.00	167,951,535.16
其他税费	15,189,904.48	16,019,590.13
合计	647,995,836.07	546,087,766.28

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	58,159,712.77	68,052,365.59
应付股利	9,870,877.29	47,361,777.29
其他应付款	375,386,368.81	567,696,097.38
合计	443,416,958.87	683,110,240.26

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	43,892,776.91	51,969,277.08
企业债券利息	8,966,219.17	8,966,219.17
短期借款应付利息	5,300,716.69	7,116,869.34
合计	58,159,712.77	68,052,365.59

注：年末无已逾期未支付的利息。

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
深圳市欣润投资有限公司	6,436,000.00	6,436,000.00
广西送变电建设有限责任公司	3,364,000.00	3,364,000.00
未参加股改法人股份	70,877.29	70,877.29
广西投资集团有限公司		27,000,000.00
国网中兴有限公司		4,650,900.00
广西力元科技有限公司		2,500,000.00
广西水利电力建设集团有限公司		1,500,000.00
烟台小川风能开发有限公司		1,000,000.00
烟台东源投资有限公司		840,000.00
合计	9,870,877.29	47,361,777.29

注：年末超过1年尚未支付应付股利为本集团尚未及时支付。

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	187,051,216.96	260,910,893.38
单位往来款	118,429,827.26	210,053,295.94
库区移民专项资金		12,378,791.96
预提费用	5,167,937.00	14,872,825.88
水电资源补偿费	36,000,000.00	28,800,000.00
其他	28,737,387.59	40,680,290.22
合计	375,386,368.81	567,696,097.38

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
阿坝藏族羌族自治州财政局	28,800,000.00	尚未支付
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	18,561,572.51	尚未结算
中国葛洲坝集团股份有限公司岩滩水电站扩建工程项目部	14,579,538.99	工程尚未决算
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	14,292,204.82	工程尚未决算
中国水利水电第十四工程局有限公司	7,338,200.24	尚未结算
合计	83,571,516.56	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,211,623,350.00	3,620,947,350.00
一年内到期的长期应付款	32,119,152.91	32,169,802.63
合计	3,243,742,502.91	3,653,117,152.63

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	11,470,414,400.00	11,878,072,950.00
抵押借款	305,500,000.00	291,500,000.00
保证借款	1,821,449,522.06	2,349,799,522.06
信用借款	4,872,240,000.00	5,677,154,800.00
合计	18,469,603,922.06	20,196,527,272.06

注:上述借款年利率为2.75%-5.76%。

25. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
12 桂冠 02	927,209,651.85	926,561,552.81
合计	927,209,651.85	926,561,552.81

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
12 桂冠 02	930,000,000.00	2012-10-26	10 年期	930,000,000.00	926,561,552.81
合计	930,000,000.00	—	—	930,000,000.00	926,561,552.81

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
12 桂冠 02		47,430,000.00	648,099.04		927,209,651.85
合计		47,430,000.00	648,099.04		927,209,651.85

注:2012年9月6日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1199号”文核准,公司向社会公开发行面值不超过173,000万元的公司债券。于2012年10月26日止,公司已收到募集资金人民币171,823.60万元整(募集资金总额人民币173,000.00万元,扣除承销佣金和保荐费1,038.00万元及奖励佣金138.40万元),其中“12桂冠01”面值800,000,000.00元的债券于2017年已到期偿付。该债券经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职深QJ[2012]T78号”验资报告验证。

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	143,791,969.18	168,477,528.40
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	144,791,969.18	169,477,528.40

26.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	90,133,719.93	113,461,890.74
征用水田粮食补偿款	53,658,249.25	55,015,637.66
合计	143,791,969.18	168,477,528.40

注1:2013年6月,本公司子公司横县江南发电有限公司与大唐融资租赁有限公司签订了融资租赁合同,将其拥有的水电站大坝进行售后租回,合同约定售价为300,000,000.00元,租赁期为2013年6月8日至2023年6月8日,采用等额本息法每季末支付租金,租赁期内共需支付租金380,936,657.87元,租赁期满后10个工作日内,横县江南发电有限公司支付1.00元的名义价款购回租赁物。本集团已将预计于下年度支付的29,623,447.44元重分类至一年内到期的非流动负债。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：本公司子公司昭平广能电力有限公司所属金牛坪水电站预留征地粮食补贴款年末余额 41,583,721.03 元。该公司先前就金牛坪水电站工程与当地人民政府签订永久性征地协议，协议约定按每年粮食的平均产量，以当年市场价格给予长期补偿，以金牛坪水电站所有机组正式并网发电起预留 30 年的征地粮食补贴款，从 2008-2037 年。本集团已将预计于下年度支付的 1,665,502.39 元重分类至一年内到期的非流动负债。

注 3：本公司子公司三聚宝坛电力有限公司所属宝坛水电站预留征地粮食补贴款年末余额 14,570,233.69 元。本公司先前就宝坛水电站工程与当地人民政府签订永久性征地协议，协议约定按每年粮食的平均产量，以当年市场价格给予长期补偿，以宝坛水电站所有机组正式并网发电起预留 30 年的征地粮食补贴款，从 2007-2036 年。本集团已将预计于下年度支付的 830,203.08 元重分类至一年内到期的非流动负债。

26.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
前期工作经费	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	—

注：上述专项款项为 2002 年 6 月，广西开发投资有限责任公司（现广西投资集团有限公司前身）拨付龙滩水电站工程的工作经费。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助					
厘金滩电厂增效扩容改造工程项目政府补助	19,889,947.16	3,050,061.00	1,668,662.64	21,271,345.52	
农村水电增效扩容改造中央财政补助资金	13,000,000.00		424,489.59	12,575,510.41	
大藤峡水利枢纽工程影响江口电厂补偿款		15,450,000.00		15,450,000.00	
电力杆线拆迁补偿款		1,110,000.00	524,176.36	585,823.64	
其他					
其中：未实现售后租回收益	110,434,444.80		32,876,020.80	77,558,424.00	
合计	143,324,391.96	19,610,061.00	35,493,349.39	127,441,103.57	—

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额
厘金滩电厂增效扩容改造工程项目政府补助	19,889,947.16	3,050,061.00	1,668,662.64
农村水电增效扩容改造中央财政补助资金	13,000,000.00		424,489.59
大藤峡水利枢纽工程影响江口电厂补偿款		15,450,000.00	
电力杆线拆迁补偿款		1,110,000.00	524,176.36
合计	32,889,947.16	19,610,061.00	2,617,328.59

(续表)

政府补助项目	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
厘金滩电厂增效扩容改造工程项目政府补助			21,271,345.52	与资产相关
广西农村水电增效扩容改造中央财政补助资金			12,575,510.41	与资产相关
大藤峡水利枢纽工程影响江口电厂补偿款			15,450,000.00	与资产相关
电力杆线拆迁补偿款			585,823.64	与收益相关
合计			49,882,679.57	—

28. 股本

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

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,768,945,507.03		1,209,847,958.02	1,559,097,549.01
其他资本公积	-80,455,271.17	31,388,254.12	14,103,845.91	-63,170,862.96
合计	2,688,490,235.86	31,388,254.12	1,223,951,803.93	1,495,926,686.05

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：资本公积-股本溢价本年减少原因系：1) 同一控制下合并聚源电力公司，支付对价大于合并日被合并方净资产差额减少 980,862,165.76 元；2) 同一控制下合并聚源电力公司，调整期初比较财务报表，增加期初资本公积，期末投资完成后对应减少 228,985,792.26 元。

资本公积-其他资本公积本年变动原因：1) 本期处置联营企业股权，结转以前年度其他权益变动减少 14,103,845.91 元；2) 对联营企业权益法核算，其他权益变动增加 31,388,254.12 元。

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,972,335.46	-2,208,063.32			-2,208,063.32	5,764,272.14
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益	7,972,335.46	-2,208,063.32			-2,208,063.32	5,764,272.14
其他综合收益合计	7,972,335.46	-2,208,063.32			-2,208,063.32	5,764,272.14

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	973,813,019.09	295,101,153.61		1,268,914,172.70
任意盈余公积	255,189,132.85			255,189,132.85
合计	1,229,002,151.94	295,101,153.61		1,524,103,305.55

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年增加数系按照《公司法》及公司章程规定，按净利润的10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,912,368,426.13	3,970,946,818.46
加：年初未分配利润调整数		-501,494,865.62
其中：会计政策变更		7,271,424.86
同一控制合并范围变更		-508,766,290.48
本年年初余额	4,912,368,426.13	3,469,451,952.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,384,726,304.83	2,468,134,107.05
其他调整因素	-13,524,207.87	
减：提取法定盈余公积	295,101,153.61	236,979,853.56
应付普通股股利	2,000,911,288.20	788,237,780.20
本年年末余额	4,987,558,081.28	4,912,368,426.13

注：本年其他调整因素系按照相关规定移交的三供一业项目，相应核减未分配利润13,524,207.87元。

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,475,986,497.09	4,595,382,783.84	9,585,566,645.78	4,529,521,994.13
其他业务	38,356,901.61	37,071,533.67	54,614,311.02	24,633,576.55
合计	9,514,343,398.70	4,632,454,317.51	9,640,180,956.80	4,554,155,570.68

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	63,404,377.62	66,261,463.58
教育费附加	65,371,541.11	68,455,232.30
房产税	25,531,410.89	23,920,957.29
土地使用税	22,018,341.61	23,446,649.93
车船税	389,156.41	1,758,789.83
印花税	4,641,358.59	4,648,604.55
结构调整专项资金	2,683.20	12,867,862.88
环境保护税	3,985,375.24	
其他税费	4,577,949.38	135,084.94
合计	189,922,194.05	201,494,645.30

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他税费主要系缴纳的水资源费。

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬相关	249,020,592.80	225,909,583.01
资产折旧及摊销	20,663,781.49	23,617,246.42
物业管理费	18,650,392.10	17,234,416.13
差旅费	9,779,350.02	11,586,609.22
中介费	7,936,614.35	12,990,069.62
办公费	5,807,144.50	6,367,792.60
业务招待费	2,412,537.08	2,641,356.10
文宣费	2,323,001.82	3,101,302.24
保险费	1,897,788.92	3,629,569.11
会议费	996,066.64	1,413,371.96
其他税费	293,408.01	6,710,940.24
其他	11,906,678.04	32,352,036.39
合计	331,687,355.77	347,554,293.04

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,208,939,209.42	1,270,774,147.42
减:利息收入	25,568,932.64	26,926,514.04
加:汇兑损失	-1,157,496.00	1,934,229.74
其他支出	1,049,757.71	3,794,964.59
合计	1,183,262,538.49	1,249,576,827.71

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-354,111.47	62,444,693.69
可供出售金融资产减值损失		15,000,000.00
在建工程减值损失		140,419,326.62
商誉减值损失	42,588,330.62	
合计	42,234,219.15	217,864,020.31

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	33,321,371.09	244,891,453.17
个税手续费返还	304,615.52	118,042.75
合计	33,625,986.61	245,009,495.92

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	53,956,386.26	22,198,522.46
处置长期股权投资产生的投资收益	94,417,898.41	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,741,256.08	15,321,448.52
合计	156,115,540.75	37,519,970.98

40. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的投资性房地产	8,921,802.00	4,969,988.00
合计	8,921,802.00	4,969,988.00

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	518,060.92		518,060.92
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	518,060.92		518,060.92
其中:固定资产处置收益	518,060.92		518,060.92
无形资产处置收益			
合计	518,060.92		518,060.92

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	256,603.79		256,603.79
与企业日常活动无关的政府补助	17,237,568.43	6,257,096.75	17,237,568.43

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	986,792.07	974,595.84	986,792.07
其他利得	8,000,721.23	6,115,338.57	8,000,721.23
合计	26,481,685.52	13,347,031.16	26,481,685.52

注：其他利得主要系保险赔款、清洁能源收入、补偿款等款项。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
一、当年直接计入营业外收入的政府补助	14,620,239.84	4,727,100.83	
企业稳岗补贴	4,768,795.27	1,127,132.24	与收益相关
“四上”企业一次性奖励	50,000.00		与收益相关
专利补贴	4,000.00		与收益相关
工业总产值贡献奖励金	12,000.00		与收益相关
联网企业基层建设补助	2,000.00	2,000.00	与收益相关
工业“上台阶”奖励		50,000.00	与收益相关
甘孜州重点项目奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关
节能减排技改财政奖励	288,000.00		与收益相关
经营困难补贴资金	3,000,000.00		与收益相关
减免城镇土地使用税款	2,479,862.10	1,239,685.59	与收益相关
减免房产税款	3,948,582.47	2,208,283.00	与收益相关
基层建设补助经费	5,000.00		与收益相关
工业稳增长先进单位奖励		90,000.00	与收益相关
企业统计规范化建设补助	2,000.00		与收益相关
工业企业扶持基金	50,000.00		与收益相关
二、当年从递延收益转入营业外收入的政府补助	2,617,328.59	1,529,995.92	
电力杆线拆迁补助资金	524,176.36		与收益相关
厘金滩电厂增效扩容改造工程项目政府补助资金	1,668,662.64	1,529,995.92	与资产相关
广西农村水电增效扩容改造中央财政补助资金	424,489.59		与资产相关
合计	17,237,568.43	6,257,096.75	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	99,074.31	2,137,419.75	99,074.31
对外捐赠支出	9,290,000.00	4,721,000.00	9,290,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,146,191.41	10,679,214.61	1,146,191.41
其他支出	3,675,774.18	4,279,911.47	3,675,774.18
合计	14,211,039.90	21,817,545.83	14,211,039.90

注：其他支出主要系支付的库区淹没补偿款、粮食减产补偿款等。

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	636,817,609.07	694,639,074.22
递延所得税费用	-1,828,260.63	-57,457,001.80
合计	634,989,348.44	637,182,072.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,346,234,809.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	836,558,702.40
子公司适用不同税率的影响	-303,590,100.38
调整以前期间所得税的影响	27,582,307.55
非应税收入的影响	-33,968,831.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,263,279.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,216,561.08
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	93,360,551.07
所得税费用	634,989,348.44

45. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	65,110,679.71	54,936,842.78
利息收入	25,325,273.25	26,733,449.80
政府补助	27,801,856.27	4,369,128.16
CDM收入	1,584,311.67	1,519,261.74
保险赔款	4,469,009.95	1,630,859.11
其他	30,839,095.88	32,659,105.87
合计	155,130,226.73	121,848,647.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中浮现费用	72,331,084.58	92,329,992.59
往来款项	173,456,063.11	54,155,916.70
手续费支出	1,049,757.71	3,794,964.59
工会经费和职工教育经费	22,345,182.95	19,604,712.88
库区移民专项资金		108,326,311.36
其他	59,149,035.10	42,826,952.47
合计	328,331,123.45	321,038,850.59

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费	29,623,447.44	78,988,526.08
合计	29,623,447.44	78,988,526.08

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,711,245,461.19	2,711,382,467.57
加: 资产减值准备	42,234,219.15	217,864,020.31
固定资产折旧	2,444,454,851.79	2,402,494,529.20
无形资产摊销	24,509,860.00	25,720,932.34
长期待摊费用摊销	509,033.86	263,687.48
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)	-518,060.92	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-157,529.48	2,137,419.75
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-8,921,802.00	-4,969,988.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,207,781,713.42	1,272,708,377.16
投资损失(收益以“-”填列)	-156,115,540.75	-37,519,970.98
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,936,655.92	-58,625,035.76
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,108,395.29	1,168,033.96
存货的减少(增加以“-”填列)	57,170,172.94	-66,739,513.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	55,153,866.83	-142,115,508.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	136,913,981.44	139,658,238.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,512,431,966.84	6,463,427,689.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,148,956,955.99	2,515,998,840.53
减: 现金的年初余额	2,515,998,840.53	2,177,393,302.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-367,041,884.54	338,605,537.89

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,333,148,000.00
其中：大唐集团广西聚源电力有限公司	1,333,148,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	330,608,368.65
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,002,539,631.35

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,148,956,955.99	2,515,998,840.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,147,227,815.93	2,514,283,727.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,729,140.06	1,715,112.54
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	2,148,956,955.99	2,515,998,840.53
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		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	诉讼冻结
应收账款	755,543,178.44	收费权质押
固定资产	1,806,411,829.97	借款抵押
无形资产	49,674,411.50	借款抵押

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	2,093,152.23	营业外收入	2,093,152.23
与收益相关	15,144,416.20	营业外收入	15,144,416.20
与收益相关	33,321,371.09	其他收益	33,321,371.09

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年不存在政府补助退回的情况。

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
大唐集团广西聚源电力有限公司	100.00%	最终控制方相同	2018年5月31日	完成交割并实施控制

(续表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
大唐集团广西聚源电力有限公司	295,283,875.75	2,194,382.15	998,931,187.14	73,058,887.75

(2) 合并成本

项目	大唐集团广西聚源电力有限公司
现金	1,333,148,000.00
合并成本合计	1,333,148,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	大唐集团广西聚源电力有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	330,608,368.65	449,307,986.67
应收票据	136,006.24	11,114,553.57
应收款项	103,628,244.32	59,280,955.09
预付款项	4,938,644.50	5,087,876.40
应收股利	18,032,000.00	
其他应收款	96,989,982.08	108,800,578.76
存货	8,700,061.92	8,477,470.21
其他流动资产	4,319,170.41	7,268,331.85
可供出售金融资产	750,000.00	750,000.00
长期股权投资	576,684,329.49	601,965,101.18

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	大唐集团广西聚源电力有限公司	
投资性房地产	778,735,014.00	678,266,477.00
固定资产	5,118,139,029.05	5,290,682,352.80
在建工程	113,834,929.25	95,591,077.04
无形资产	263,368,429.66	266,372,156.93
商誉	172,845,625.49	172,845,625.49
长期待摊费用	44,595.11	64,361.04
递延所得税资产	44,659,618.60	44,659,618.60
其他非流动资产	385,271.90	910,367.60
负债:		0.00
短期借款	1,655,000,000.00	1,640,000,000.00
应付账款	110,812,449.93	109,773,058.93
预收款项	8,211,351.00	9,992,533.52
应付职工薪酬	4,362,780.58	3,995,550.30
应交税费	59,535,503.60	67,718,897.55
应付利息	41,365,917.99	9,461,849.80
应付股利	9,800,000.00	18,450,900.00
其他应付款	46,201,797.89	62,476,865.23
一年内到期的非流动负债	764,269,802.63	1,490,169,802.63
长期借款	2,971,750,000.00	2,400,000,000.00
长期应付款	164,401,049.13	168,477,528.40
递延收益	131,010,773.86	143,324,391.96
递延所得税负债	13,404,272.76	13,404,272.76
净资产	1,656,673,621.30	1,664,199,239.15
减: 少数股东权益	791,515,719.95	812,661,496.79
取得的净资产	865,157,901.35	851,537,742.36

2. 其他原因的合并范围变动

本公司于2018年3月对子公司大唐桂冠山东电力投资有限公司完成吸收合并，该子公司变为分公司；于2018年12月对子公司大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司完成吸收合并，该子公司变为分公司；于2018年12月对子公司大唐集团广西聚源电力有限公司完成吸收合并，该公司注销。

本公司子公司四川川汇水电投资有限责任公司于2018年4月完成对子公司茂县天龙湖电力有限公司吸收合并，该子公司变为四川川汇水电投资有限责任公司的分公司。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西桂冠开投电力有限责任公司	广西	广西南宁市	水电	52.00		注3
广西平班水电开发有限公司	广西	广西南宁市	水电	35.00	28.00	注3
大唐桂冠合山发电有限公司	广西	广西合山市	火电	83.24		注3
遵义桂冠风力发电有限公司	贵州	贵州遵义县	风电	100.00		注3
兴义桂冠风力发电有限公司	贵州	贵州兴义	风电	100.00		注3
福建安丰水电有限公司	福建	福建南平市	水电	66.00		注2
福建省集兴龙湘水电有限公司	福建	福州永泰县	水电	100.00		注2
烟台海阳东源风电发展有限公司	山东	山东烟台	风电	80.00		注2
烟台东源集团开发区风电有限公司	山东	山东烟台	风电	80.00		注2
烟台东源集团莱州风电有限公司	山东	山东莱州市	风电	56.00		注2
大唐桂冠招远电力投资有限公司	山东	山东招远	风电	100.00		注2
大唐桂冠莱阳电力投资有限公司	山东	山东莱阳	风电	100.00		注2
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	山东	山东莱州	风电	55.00		注3
四川川汇水电投资有限责任公司	四川	四川平武县	水电	100.00		注2
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	湖北	湖北巴东县	水电	65.00		注2
大唐岩滩水力发电有限责任公司	广西	广西大化县	水电	70.00		注1
龙滩水电开发有限公司	广西	广西南宁市	水电	100.00		注1
广西大唐桂冠电力营销有限公司	广西	广西南宁市	电力销售	100.00		注3
广西大唐桂冠新能源有限公司	广西	广西南宁市	风电	100.00		注3
大唐香电得荣电力开发有限公司	云南	云南得荣县	水电	100.00		注3
横县江南发电有限公司	广西	广西南宁市	水力发电	72.00		注2
昭平广能电力有限公司	广西	广西昭平县	水力发电	99.97	0.02	注2
广西三聚电力投资有限公司	广西	广西三江县	水力发电	77.76		注2

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西三聚宝坛电力有限公司	广西	广西罗城县	水力发电		90.00	注2
柳州强源电力开发有限公司	广西	广西鹿寨县	水力发电	92.16		注2
永福强源电力开发有限公司	广西	广西永福县	水力发电		99.00	注3
黔南朝阳发电有限公司	广西	广西荔波县	水电	67.00		注2
扶绥广能电力开发有限公司	广西	广西扶绥县	水电	51.00		注2
鹿寨西岸水电站有限公司	广西	广西鹿寨县	火电	80.00	18.43	注2
广西昭平县百花滩水力发电有限公司	贵州	广西昭平县	风电	70.00		注2
深圳市博达煤电开发有限公司	贵州	深圳	风电	100.00		注2
贵州大田河水电开发有限公司	福建	贵州兴义市	水电		63.00	注2
贵州白水河发电有限公司	福建	贵州兴义市	水电		50.00	注2
贵州中山包水电发展有限公司	山东	贵州兴义市	风电		73.00	注2
黔西南州赵家渡水电开发有限公司	山东	黔西南州	风电		55.00	注2
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	山东	迪庆香格里拉市	风电	73.93		注1

注1：为同一控制下企业合并取得；

注2：为非同一控制下收购取得；

注3：为投资设立。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广西桂冠开投电力有限责任公司	48.00%	146,518,017.41	109,055,364.36	693,006,369.78
广西平班水电开发有限公司	37.00%	55,794,920.18	51,800,000.00	288,466,722.44
大唐桂冠合山发电有限公司	16.76%	-40,687,790.92		-245,188,319.37
大唐岩滩水力发电有限责任公司	30.00%	179,005,320.11	169,735,806.74	917,754,799.66
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	35.00%	-1,941,857.61		-4,588,822.47

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
烟台东源集团开发区风电有限公司	20.00%	-207,836.76		9,921,291.76
烟台东源集团莱州风电有限公司	44.00%	2,177,933.75	1,840,000.00	53,544,708.14
横县江南发电有限公司	28.00%	15,168,492.07	15,760,000.00	128,104,812.83
扶绥广能电力开发有限公司	49.00%	7,875,529.57		105,635,612.60
黔南朝阳发电有限公司	33.00%	18,125,716.94	13,200,000.00	63,616,078.66
广西三聚电力投资有限公司	22.24%	-1,261,097.54	4,003,200.00	33,774,166.11
柳州强源电力开发有限公司	7.84%	101,273.67		7,425,626.74
昭平广能电力有限公司	0.01%	228.05		8,325.78
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	26.07%	-23,687,476.33		-96,285,154.41
广西三聚宝坛电力有限公司	10.00%	-3,075,693.90		4,735,719.99
永福强源电力开发有限公司	1.00%	-43,471.75		-189,049.45
贵州大田河水电开发有限公司	37.00%	9,970,318.79	6,663,700.00	52,136,541.79
贵州白水河发电有限公司	50.00%	8,444,802.38	17,375,900.00	45,035,065.69
贵州中山包水电发展有限公司	27.00%	8,514,350.02	9,720,000.00	25,741,938.86

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本金额					
	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
广西桂冠开投电力有限责任公司	249,169,080.39	1,624,526,853.03	1,873,695,933.42	355,932,663.04	74,000,000.00	429,932,663.04
广西平班水电开发有限公司	64,149,560.19	896,785,156.48	960,934,716.67	121,294,926.27	60,000,000.00	181,294,926.27
大唐桂冠合山发电有限公司	337,393,579.86	2,520,146,849.00	2,857,540,428.86	1,145,935,135.01	3,177,643,455.40	4,323,578,590.41
大唐岩滩水力发电有限责任公司	383,570,323.97	3,430,639,911.82	3,814,210,235.79	381,687,570.26	373,340,000.00	755,027,570.26
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	23,158,320.04	593,886,752.58	617,045,072.62	234,155,993.97	396,000,000.00	630,155,993.97
烟台东源集团开发区风电有限公司	107,557,275.85	136,812,101.08	244,369,376.93	136,762,918.12	58,000,000.00	194,762,918.12
烟台东源集团莱州风电有限公司	33,707,508.49	219,265,051.07	252,972,559.56	17,280,041.06	114,000,000.00	131,280,041.06
横县江南发电有限公司	177,331,791.02	500,882,532.88	678,214,323.90	49,068,436.13	167,692,143.93	216,750,580.06
扶绥广能电力开发有限公司	25,034,346.62	337,178,674.05	362,213,020.67	87,630,137.82	59,000,000.00	146,630,137.82
黔南朝阳发电有限公司	47,298,049.49	153,930,390.16	201,228,439.65	8,452,443.71		8,452,443.71
广西三聚电力投资有限公司	43,253,896.25	334,897,059.48	378,150,955.73	19,187,702.08	175,271,345.52	194,459,047.60
柳州强源电力开发有限公司	32,178,367.24	361,003,144.23	393,181,511.47	26,609,084.39	204,025,510.41	230,634,594.80
昭平广能电力有限公司	44,326,670.09	370,659,478.60	414,986,148.69	61,173,913.39	201,918,218.64	263,092,132.03
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	88,049,916.72	794,200,831.99	882,250,748.71	877,612,243.70	374,000,000.00	1,251,612,243.70
广西三聚宝坛电力有限公司	23,327,711.44	301,976,866.19	325,304,577.63	98,098,477.47	197,740,030.61	290,838,508.08
永福强源电力开发有限公司	6,670,978.04	140,433,157.86	147,104,135.90	22,625,475.30	143,000,000.00	165,625,475.30
贵州大田河水电开发有限公司	38,772,374.79	263,593,757.76	302,366,132.55	101,456,560.13	60,000,000.00	161,456,560.13
贵州白水河发电有限公司	24,975,243.17	87,315,391.61	112,290,634.78	19,569,600.63	2,650,902.76	22,220,503.39
贵州中山包水电发展有限公司	37,386,130.84	79,466,398.96	116,852,529.80	21,511,996.90		21,511,996.90

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂冠开投电力有限责任公司	656,369,069.71	305,245,869.60	305,245,869.60	486,938,403.54
广西平班水电开发有限公司	307,867,002.45	150,797,081.59	150,797,081.59	219,843,009.33
大唐桂冠台山发电有限公司	1,004,754,003.37	-242,395,310.42	-242,395,310.42	-232,352,534.79
大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,365,229,123.18	596,684,400.35	596,684,400.35	956,146,980.42
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	81,945,774.38	-5,548,164.59	-5,548,164.59	36,479,525.23
烟台东源集团开发区风电有限公司	22,174,049.23	-1,039,183.81	-1,039,183.81	9,714,795.06
烟台东源集团莱州风电有限公司	41,605,217.72	4,949,849.43	4,949,849.43	18,758,189.80
横县江南发电有限公司	151,528,828.47	54,173,185.95	54,173,185.95	66,852,516.82
扶绥广能电力开发有限公司	68,657,625.36	16,072,509.32	16,072,509.32	45,201,863.75
黔南朝阳发电有限公司	91,412,457.65	54,926,414.98	54,926,414.98	63,163,508.84
广西三聚电力投资有限公司	49,837,724.81	22,010,842.48	22,010,842.48	27,363,356.96
柳州强源电力开发有限公司	47,057,684.26	5,595,459.38	5,595,459.38	37,345,398.42
昭平广能电力有限公司	52,926,404.95	4,852,191.33	4,852,191.33	35,565,462.06
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	35,376,380.94	-90,868,023.38	-90,868,023.38	16,943,236.55
广西三聚宝坛电力有限公司	307,785.34	-30,756,938.97	-30,756,938.97	-8,365,544.95
永福强源电力开发有限公司	19,158,635.82	-4,347,175.17	-4,347,175.17	-1,021,250.56
贵州大田河水电开发有限公司	92,872,391.98	26,946,807.55	26,946,807.55	48,221,627.80
贵州白水河发电有限公司	48,061,793.60	16,889,604.77	16,889,604.77	19,444,780.31
贵州中山包水电发展有限公司	62,306,664.61	31,534,629.69	31,534,629.69	29,960,572.48

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	上年金额					
	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
广西桂冠开投电力有限责任公司	202,040,800.29	1,765,170,619.50	1,967,211,419.79	277,495,343.25	324,000,000.00	601,495,343.25
广西平班水电开发有限公司	157,568,573.00	940,412,469.99	1,097,981,042.99	169,138,334.18	160,000,000.00	329,138,334.18
大唐桂冠合山发电有限公司	294,232,533.16	2,750,022,445.11	3,044,254,978.27	900,918,690.67	3,363,312,472.06	4,264,231,162.73
大唐岩滩水力发电有限责任公司	239,404,766.17	3,646,050,819.79	3,885,455,585.96	493,501,298.31	453,670,000.00	947,171,298.31
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	19,279,790.03	627,427,389.63	646,707,179.66	123,269,936.42	531,000,000.00	654,269,936.42
烟台东源集团开发区风电有限公司	16,526,877.49	235,844,815.22	252,371,692.71	21,726,050.09	180,000,000.00	201,726,050.09
烟台东源集团莱州风电有限公司	22,168,276.38	234,976,932.29	257,145,208.67	9,402,539.60	131,000,000.00	140,402,539.60
横县江南发电有限公司	194,072,488.18	556,475,823.45	750,548,311.63	77,361,418.20	223,896,335.54	301,257,753.74
扶绥广能电力开发有限公司	13,808,353.79	356,282,809.32	370,091,163.11	71,580,789.58	99,000,000.00	170,580,789.58
黔南朝阳发电有限公司	25,182,861.63	159,511,744.59	184,694,606.22	6,845,025.26		6,845,025.26
广西三聚电力投资有限公司	38,550,734.63	349,474,525.23	388,025,259.86	22,454,247.05	185,889,947.16	208,344,194.21
柳州强源电力开发有限公司	11,318,497.57	382,544,711.73	393,863,209.30	27,911,752.01	209,000,000.00	236,911,752.01
昭平广能电力有限公司	71,376,462.43	367,117,181.76	438,493,644.19	61,420,425.09	230,031,393.77	291,451,818.86
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	93,185,485.09	834,378,879.72	927,564,364.81	375,057,836.42	831,000,000.00	1,206,057,836.42
广西三聚宝坛电力有限公司	21,414,898.61	313,662,508.89	335,077,407.50	39,870,155.09	229,984,243.89	269,854,398.98
永福强源电力开发有限公司	6,653,649.61	145,792,518.75	152,446,168.36	5,620,332.59	161,000,000.00	166,620,332.59
贵州大田河水电开发有限公司	40,590,930.93	287,922,126.88	328,513,057.81	81,540,292.94	115,000,000.00	196,540,292.94
贵州白水河发电有限公司	31,107,763.62	88,315,848.58	119,423,612.20	18,525,484.83	2,267,600.75	20,793,085.58
贵州中山包水电发展有限公司	33,520,548.26	82,012,750.46	115,533,298.72	15,727,395.51		15,727,395.51

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂冠开投电力有限责任公司	617,640,328.63	252,442,973.06	252,442,973.06	445,209,183.81
广西平班水电开发有限公司	328,269,588.25	156,395,768.86	156,395,768.86	208,631,930.28
大唐桂冠台山发电有限公司	814,040,057.23	-497,806,149.72	-497,806,149.72	-144,770,552.33
大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,280,949,423.21	528,651,136.08	528,651,136.08	759,153,032.72
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	105,080,482.83	-4,222,276.74	-4,222,276.74	119,239,377.05
烟台东源集团开发区风电有限公司	21,998,976.96	420,660.55	420,660.55	13,712,100.26
烟台东源集团莱州风电有限公司	38,079,351.14	5,993,386.23	5,993,386.23	20,741,458.20
横县江南发电有限公司	139,987,840.91	46,835,852.65	46,835,852.65	51,110,489.41
扶绥广能电力开发有限公司	63,169,985.80	12,404,357.67	12,404,357.67	45,269,858.63
黔南朝阳发电有限公司	79,638,896.21	44,430,589.40	44,430,589.40	50,272,446.32
广西三聚电力投资有限公司	50,589,523.58	20,907,734.52	20,907,734.52	28,940,337.41
柳州强源电力开发有限公司	48,787,250.22	3,243,159.35	3,243,159.35	27,297,455.09
昭平广能电力有限公司	53,951,293.76	1,369,814.43	1,369,814.43	34,879,710.46
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	32,863,830.69	-99,906,131.83	-99,906,131.83	4,834,618.48
广西三聚宝坛电力有限公司	33,389,554.07	-4,644,551.42	-4,644,551.42	22,066,994.62
永福强源电力开发有限公司	19,493,763.68	-3,785,989.21	-3,785,989.21	13,157,369.79
贵州大田河水电开发有限公司	95,886,726.93	24,705,281.24	24,705,281.24	61,141,698.93
贵州白水河发电有限公司	53,285,515.85	27,892,697.27	27,892,697.27	33,373,975.34
贵州中山包水电发展有限公司	63,541,510.50	36,428,203.84	36,428,203.84	42,249,301.18

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	
广西北部湾银行股份有限公司	广西	广西南宁	金融	7.19		权益法
广西大唐电力物资有限公司	广西	广西南宁	贸易	49.00		权益法
四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司	四川	四川南充	旅游		12.50	权益法
广西能源联合售电有限公司	广西	广西南宁	电力		49.00	权益法
广西网欣物业服务有限责任公司	广西	广西南宁	物业服务	25.01		权益法
贵州兴义电力发展有限公司	贵州	贵州兴义	火力发电		11.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	本金额		
	广西北部湾银行股份有限公司	广西大唐电力物资有限公司	广西网欣物业服务有限责任公司
流动资产	34,829,195,368.89	53,322,652.23	11,382,601.56
其中：现金和现金等价物	17,650,275,824.68	29,994,777.03	4,965,731.62
非流动资产	143,656,726,694.53	212,832.02	1,996,310.46
资产合计	178,485,922,063.42	53,535,484.25	13,378,912.02
流动负债	129,126,152,133.50	42,018,347.37	1,381,130.51
非流动负债	36,599,509,847.31		
负债合计	165,725,661,980.81	42,018,347.37	1,381,130.51
少数股东权益	197,083,382.58		
归属于母公司股东权益	12,563,176,700.03	11,517,136.88	11,997,781.51
按持股比例计算的净资产份额	983,753,003.33	5,643,397.05	3,001,139.82
对联营企业权益投资的账面价值	983,753,003.33	5,643,397.05	3,001,139.82
营业收入	6,123,684,163.35	50,294,465.40	39,611,754.65
财务费用		-239,028.42	-14,726.19

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额		
	广西北部湾银行股份有限公司	广西大唐电力物资有限公司	广西网欣物业服务有限责任公司
所得税费用	307,181,296.10	225,371.96	331,632.91
净利润	911,206,089.54	114,758.27	994,127.13
其他综合收益	-22,005,807.78		
综合收益总额	889,200,281.76	114,758.27	994,127.13
本期收到的来自联营企业的股利	16,500,000.00		

(续表)

项目	本金额		
	广西能源联合售电有限公司	四川嘉陵江旅游开发股份有限公司	贵州兴义电力发展有限公司
流动资产	236,480,609.75	13,119,219.91	1,020,846,081.11
其中：现金和现金等价物	235,505,109.75	2,770,845.82	289,402,154.41
非流动资产	493,923.03	396,308,577.91	3,878,995,975.87
资产合计	236,974,532.78	409,427,797.82	4,899,842,056.98
流动负债	1,526,497.42	383,796,187.24	1,665,854,662.86
非流动负债			2,332,882,724.00
负债合计	1,526,497.42	383,796,187.24	3,998,737,386.86
少数股东权益	6,030,000.00	5,441,236.84	95,205,243.42
归属于母公司股东权益	229,418,035.36	20,190,373.74	805,899,426.70
按持股比例计算的净资产份额	112,414,837.32	1,153,678.00	90,513,073.13
对联营企业权益投资的账面价值	112,414,837.32	1,153,678.00	90,513,073.13
营业收入	5,637,966.89	22,098,379.75	1,475,409,748.75
财务费用	-5,095,592.55	17,272,002.56	153,951,633.31
所得税费用	2,533,243.03		1,671,547.42
净利润	7,363,003.75	-34,727,226.01	-91,543,269.25
其他综合收益			
综合收益总额	7,363,003.75	-34,727,226.01	-91,543,269.25
本期收到的来自联营企业的股利			

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	上年金额		
	广西北部湾银行股份有限公司	广西大唐电力物资有限公司	广西网欣物业服务有限责任公司
流动资产	35,825,416,848.46	39,051,174.79	12,185,612.74
其中：现金和现金等价物	18,793,809,556.89	27,128,564.42	7,731,884.52
非流动资产	121,914,042,957.24	127,322.17	2,070,898.06
资产合计	157,739,459,805.70	39,178,496.96	14,256,510.80
流动负债	123,472,924,362.00	27,776,118.35	3,252,856.42
非流动负债	22,332,682,940.08		
负债合计	145,805,607,302.08	27,776,118.35	3,252,856.42
少数股东权益	188,008,004.71		
归属于母公司股东权益	11,745,844,498.91	11,402,378.61	11,003,654.38
按持股比例计算的净资产份额	905,332,066.46	5,587,165.50	2,752,466.75
对联营企业权益投资的账面价值	905,332,066.46	5,587,165.50	2,752,466.75
营业收入	5,603,713,284.62	38,080,627.27	40,070,386.21
财务费用		-173,658.06	-15,181.76
所得税费用	221,972,868.69	90,966.14	1,209,134.61
净利润	793,579,025.56	212,780.58	3,396,679.46
其他综合收益	-80,973,612.03		
综合收益总额	712,605,413.53	212,780.58	3,396,679.46
本期收到的来自联营企业的股利	20,460,000.00	1,706,625.37	

(续表)

项目	上年金额		
	广西能源联合售电有限公司	四川嘉陵江旅游开发股份有限公司	贵州兴义电力发展有限公司
流动资产	165,152,147.59	14,816,819.36	861,651,359.38
其中：现金和现金等价物	164,331,002.44	4,954,245.61	219,300,220.42
非流动资产	278,557.25	411,710,839.48	3,861,253,970.87
资产合计	165,430,704.84	426,527,658.84	4,722,905,330.25
流动负债	1,175,673.23	337,588,564.79	1,247,226,503.25
非流动负债		23,000,000.00	2,471,974,817.00
负债合计	1,175,673.23	360,588,564.79	3,719,201,320.25
少数股东权益		18,774,117.58	69,360,286.91
归属于母公司股东权益	164,255,031.61	47,164,976.47	934,343,723.09

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年金额		
	广西能源联合售电有限公司	四川嘉陵江旅游开发股份有限公司	贵州兴义电力发展有限公司
按持股比例计算的净资产份额	51,006,965.48	4,525,503.33	102,838,384.07
对联营企业权益投资的账面价值	51,006,965.48	4,525,503.33	102,838,384.07
营业收入	5,127,290.43	23,650,236.77	1,175,477,458.71
财务费用	-665,318.37	12,562,791.74	127,178,622.88
所得税费用	826,394.91		2,647,820.64
净利润	2,585,700.52	-29,896,351.96	-115,376,117.26
其他综合收益			
综合收益总额	2,585,700.52	-29,896,351.96	-115,376,117.26
本期收到的来自联营企业的股利			1,650,000.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项和交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行以及集团内财务公司，这些流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口，并执行其它监控程序。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低，并在可控范围。

于2018年12月31日，应收账款前五名金额合计占应收账款总额95.04%。

于2018年12月31日，除附注十三披露本集团财务担保外，本集团无任何其他可能致使本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产			
货币资金	2,152,956,955.99		2,152,956,955.99
应收票据	38,118,056.01		38,118,056.01
应收账款	1,075,921,544.30		1,075,921,544.30
其它应收款	131,307,184.37		131,307,184.37
可供出售金融资产		115,750,000.00	115,750,000.00
金融负债			
短期借款	3,995,000,000.00		3,995,000,000.00
应付票据	434,589.15		434,589.15
应付账款	1,318,553,592.66		1,318,553,592.66
其它应付款	375,386,368.81		375,386,368.81
一年内到期的非流动负债	3,243,742,502.91		3,243,742,502.91

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一年以上	合计
长期借款		18,469,603,922.06	18,469,603,922.06
应付债券		930,000,000.00	930,000,000.00
长期应付款		174,271,232.94	174,271,232.94

(3) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2018年12月31日，本集团带息负债详见附注六.17、23、24、25、26，利率上升将使本集团债务成本上升。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
投资性房地产		62,072,396.00		62,072,396.00
出租的建筑物		62,072,396.00		62,072,396.00
持续以公允价值计量的资产总额		62,072,396.00		62,072,396.00

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

对于用于出租的建筑物，本集团采用的估值技术为市场比较法和收益法。

对于用于出租的建筑物，能够测算其未来收益，且能够获取同区域内同类房地产市场交易，在同一供需圈内同类用途房地产的交易价格，优先采用市场法评估投资性房地产，合理确定年末投资性房地产的公允价值。

市场比较法是将评估对象房地产与在近期已经发生了交易的类似房地产加以比较对照，从已经发生了交易的类似房地产的已知价格修正得出评估对象房地产估值的方法。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国大唐集团有限公司	37,000,000,000.00			37,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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. 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“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京中唐电工程咨询有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京中油国电石油制品销售有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐电力燃料有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐环境产业集团股份有限公司	与公司受同一最终控制方控制
湖南大唐先一科技有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科技工程有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资集团有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资北京公司	与公司受同一最终控制方控制
湖南大唐先一科技有限公司北京分公司	与公司受同一最终控制方控制
北京中唐电设备监理有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团财务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐融资租赁有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐(北京)能源科技有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东电力试验研究院	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华中分公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司水电科学研究院	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
重庆市科源能源技术发展有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐(北京)能源科技有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团国际贸易有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资集团有限公司东北分公司	与公司受同一最终控制方控制
北京大唐泰信保险经纪有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京大唐兴源物业管理有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	与公司受同一最终控制方控制

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
大唐可再生能源试验研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广西大唐电力物资有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐富川新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐贵州黄花寨水电开发有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐桂林新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐四川电力检修运营有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科技工程有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广西投资集团有限公司	对公司有重要影响的投资方
贵州产业投资(集团)有限责任公司	其他关联方
国电恩施水电开发有限公司	其他关联方
南平市兴水防洪工程投资有限公司	其他关联方
南平实业集团有限公司	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

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京大唐泰信保险经纪有限公司	保险费		6,193,527.28
北京大唐兴源物业管理有限公司	物业费	28.30	
北京中唐电工程咨询有限公司	工程建设服务	6,690,435.22	3,541,000.48
北京中油国电石油制品销售有限公司	购油款	954,563.30	903,274.35
大唐(北京)能源科技有限公司	服务费	273,584.90	
大唐电力燃料有限公司	采购燃料	167,452,124.07	246,796,899.09
大唐可再生能源试验研究院有限公司	技术服务	426,415.10	
大唐南京环保科技有限公司	服务费	75,471.70	
大唐碳资产有限公司	服务费	330,188.67	
广西大唐电力物资有限公司	采购款	49,094,393.73	32,465,041.66
湖南大唐先一科技有限公司	信息化服务	6,058,785.63	1,098,658.59
中国大唐集团国际贸易有限公司	材料款	6,387,353.44	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	技术服务	2,805,660.37	3,130,566.06
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华中分公司	技术服务	2,388,915.10	2,452,613.21
中国大唐集团科学技术研究院有限公司水电科学研究所	技术服务	17,003,804.48	3,141,246.21
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	技术服务	735,849.04	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国水利电力物资北京有限公司	采购款	10,761,307.16	10,285,031.59
中国水利电力物资集团有限公司	采购款	41,410,032.56	24,061,326.13
重庆市科源能源技术发展有限公司	工程建设	123,275.87	
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	技术服务	493,254.72	
大唐融资租赁有限公司	融资租赁	6,295,276.63	
大唐四川电力检修运营有限公司	修理费	110,120.84	
北京中唐电设备监理有限公司	服务费		427,358.49
北京大唐先兴软件技术有限公司	信息化服务		5,563,555.23
中国水利电力物资集团有限公司东北分公司	采购款		544,462.06
中国大唐集团科技工程有限公司	工程建设	71,655,495.23	339,986,084.07
中国大唐集团广西分公司	租赁费		407,766.99
永诚财产保险股份有限公司	保险费		45,003.63
合计	—	391,526,336.06	681,043,415.12

(2) 提供劳务及租赁

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐贵州黄花寨水电开发有限公司	技能鉴定	2,273.58	
大唐富川新能源有限公司	租赁费	29,734.86	
大唐桂林新能源有限公司	租赁费	29,734.86	
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	技术服务		8,943.40
合计	—	61,743.30	8,943.40

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	大唐富川新能源有限公司	房屋建筑物	29,734.86	
本公司	大唐桂林新能源有限公司	房屋建筑物	29,734.86	
合计	—	—	59,469.72	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国大唐集团有限公司	龙滩水电开发有限公司	1,000,000,000.00	2013-04-09	2023-03-11	否
中国大唐集团有限公司	本公司	930,000,000.00	2012-10-24	2022-10-24	否
本公司	中国大唐集团有限公司	521,770,000.00	2012-10-24	2022-10-24	否
合计	—	2,451,770,000.00	—	—	—

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国大唐集团财务有限公司	拆入	15,000,000.00	2018-05-04	2019-05-03	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	40,000,000.00	2018-02-04	2019-02-04	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	54,000,000.00	2013-02-05	2023-02-04	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	16,000,000.00	2013-02-05	2019-02-04	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2013-04-24	2023-04-23	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	5,000,000.00	2013-04-24	2019-04-23	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	114,000,000.00	2013-08-26	2028-08-25	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	2,000,000.00	2013-08-26	2019-08-25	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	126,000,000.00	2013-03-08	2028-03-07	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	18,000,000.00	2013-03-08	2019-03-07	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	790,000,000.00	2016-09-20	2019-09-19	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	102,000,000.00	2013-12-27	2025-12-26	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	17,000,000.00	2013-12-07	2019-12-26	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	48,000,000.00	2013-11-15	2023-11-14	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	11,000,000.00	2013-11-15	2019-11-14	
中国大唐集团财务有限公司	拆入	300,000,000.00	2018-11-29	2021-11-28	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	574.84万元	625.12万元

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西大唐电力物资有限公司	136,500.00			
其他应收款	中国水利电力物资集团有限公司	129,922.48		125,064.28	
其他应收款	中国水利电力物资集团有限公司东北分公司			11,324.00	
其他应收款	国电恩施水电开发有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	12,232,965.91	12,232,965.91
其他应收款	南平市兴水防洪工程投资有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
其他应收款	南平实业集团有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00
预付款项	北京中油国电石油制品销售有限公司	756,279.70			
预付款项	广西大唐电力物资有限公司	1,344,527.80		2,762,538.05	
预付款项	湖南大唐先一科技有限公司	14,000.00		14,000.00	
预付款项	中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	11,440.00			
预付款项	中国水利电力物资集团有限公司	826,487.04		925,918.04	
预付款项	中国水利电力物资北京有限公司	5,555,495.57		980.00	
预付款项	中国大唐集团科技工程有限公司	9,039,501.00		30,656,176.12	
预付款项	北京中唐电工程咨询有限公司			38,737.80	
预付款项	北京大唐思拓信息技术有限公司			80,000.00	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	1,596,776.69	256,075.80
应付账款	大唐(北京)能源科技有限公司	290,000.00	
应付账款	大唐电力燃料有限公司	54,473,936.00	
应付账款	大唐可再生能源试验研究院有限公司	175,000.00	
应付账款	广西大唐电力物资有限公司	19,481,506.19	83,672.95
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司	6,017,011.69	1,107,067.40
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司北京分公司	243,000.00	
应付账款	中国大唐集团国际贸易有限公司	7,409,330.00	
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	580,000.00	105,600.00
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东电力试验研究院	138,500.00	138,500.00
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司华中分公司	1,632,250.00	
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司水电科学研究院	1,249,500.00	1,694,312.00
应付账款	中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	50,000.00	
应付账款	重庆市科源能源技术发展有限公司	7,150.00	
应付账款	中国水利电力物资北京有限公司	190,440.37	352,642.89
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司	1,224,043.38	103,080.67
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司东北分公司	3,499.65	111,913.72
应付账款	大唐环境产业集团股份有限公司	340,375.00	
应付账款	中国大唐集团有限公司		2,400,000.00
应付账款	中国水利电力物资有限公司		3,512,815.35
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	71,427,723.24	48,918,979.79
应付账款	北京大唐先兴软件技术有限公司		596,000.00
应付账款	北京国电工程招标有限公司		312,595.00
应付账款	北京大唐思拓信息技术有限公司		21,000.00
其他应付款	中国大唐集团有限公司		9,600,000.00
其他应付款	北京中唐电工程咨询有限公司	9,000.00	320,285.54
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司		340,375.00
其他应付款	广西大唐电力物资有限公司	3,764,244.27	6,219,223.45
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司	249,485.00	487,525.00
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司北京分公司	205,000.00	
其他应付款	北京大唐先兴软件技术有限公司		923,000.00
其他应付款	北京中唐电设备监理有限公司		4,650.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中国水利电力物资集团有限公司	776,951.70	776,951.70
其他应付款	中国水利电力物资北京有限公司		21,126.10
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司		200,000.00
其他应付款	中国大唐集团广西分公司		420,000.00
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	3,014,500.00	3,014,500.00

(四) 关联方存款及利息收入

项目名称	关联方	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
货币资金	中国大唐集团财务有限公司	2,146,438,646.22	2,475,298,927.48
货币资金	广西北部湾银行股份有限公司	0.12	264.46
利息收入	中国大唐集团财务有限公司	25,063,146.76	16,747,960.67
利息收入	广西北部湾银行股份有限公司	51.87	10.14

(五) 关联方利息支出

项目名称	关联方	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
利息支出	中国大唐集团财务有限公司	61,547,201.78	91,771,198.48
利息支出	中国大唐集团有限公司	20,656,458.33	26,151,233.33

十二、股份支付

截至2018年12月31日，本集团不存在需要披露的股份支付事项。

十三、或有事项

截至2018年12月31日，本公司为其他单位提供担保情况：

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
大唐桂冠合山发电有限公司	连带责任保证	907,699,522.06
四川川汇水电投资有限责任公司	连带责任保证	122,100,000.00
集团内担保小计		1,029,799,522.06
二、集团外		
中国大唐集团有限公司(注)	质押	521,770,000.00
集团外担保小计		521,770,000.00
合计		1,551,569,522.06

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据本公司第六届董事会第二十三次会议及2011年度公司股东大会《关于公司拟发行18亿元公司债券的议案》决议,本公司公开发行17.30亿元公司债券(其中5年期债券8亿元已于2017年10月到期兑付),由公司控股股东中国大唐集团有限公司(以下简称中国大唐)为公司债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。为规避风险,确保国有资产的安全及体现公平原则,根据中国大唐资产管理有关规定,除中国大唐外其他股东按持股比例向中国大唐提供反担保。鉴于中国大唐为公司债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保,公司第七届董事会第二次会议形成决议,同意公司以茂县金龙潭电力有限公司100%的股权以及茂县天龙湖电力有限公司100%(上述两公司已整体被四川川汇水电投资有限责任公司吸收合并,反担保的质押物对应为四川川汇水电投资有限责任公司的股权)的股权代为公司普通股股东合计30.16%(发行债券时普通股股东持股比例)股份对应的公司拟发行17.3亿元债券分摊的约5.2177亿元公司债券份额,向中国大唐提供反担保。

除存在上述或有事项外,本集团不存在其他需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

截至2018年12月31日,本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十五、承诺事项

截至2018年12月31日,本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

利润分配情况

2019年4月25日本公司召开第八届董事会第26次会议,决议2018年拟按每10股派现金红利2.50元(含税)进行利润分配,于2018年12月31日,公司总股本6,063,367,540股,预计现金分配利润1,515,841,885.00元,同时向全体股东每10股送红股3股,预计派送股份1,819,010,262.00亿股。本分配方案尚需经公司股东大会批准。

除存在上述资产负债表日后披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、其他重要事项

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

2. 本年度报告分部的财务信息

项目	水电分部	火电分部	风电分部	抵销	合计
主营业务收入	8,262,243,636.49	976,559,671.64	245,542,875.37	8,359,686.41	9,475,986,497.09
主营业务成本	3,446,018,294.14	1,003,749,817.80	153,974,358.31	8,359,686.41	4,595,382,783.84
资产总额	41,337,423,644.35	2,857,540,428.86	1,756,976,274.04		45,951,940,347.25
负债总额	23,454,144,383.90	4,323,578,590.41	1,574,299,953.05		29,352,022,927.36

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	121,187,611.26	87,243,798.91
合计	121,187,611.26	87,243,798.91

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,187,611.26	100.00			121,187,611.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	121,187,611.26	100.00		—	121,187,611.26

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,243,798.91	100.00			87,243,798.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	87,243,798.91	100.00		—	87,243,798.91

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,459,011.01		
合计	106,459,011.01		—

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	14,728,600.25		
合计	14,728,600.25		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	63,689,614.24	1年以内	52.55	
贵州电网有限责任公司	42,724,709.96	1年以内	35.26	
横县江南发电有限公司	3,144,609.00	1年以内	2.59	
大唐岩滩水力发电有限责任公司	2,737,616.80	1年以内	2.26	
广西桂冠开投电力有限责任公司	1,941,031.36	1年以内	1.60	
合计	114,237,581.36	—	94.26	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	20,505,718.28	18,299,523.17
应收股利	25,192,000.00	63,000,000.00
其他应收款	1,125,502,034.29	338,818,541.30
合计	1,171,199,752.57	420,118,064.47

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	20,505,718.28	18,299,523.17
合计	20,505,718.28	18,299,523.17

2.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
大唐岩滩水力发电有限责任公司		63,000,000.00
扶绥广能电力开发有限公司	10,200,000.00	
昭平广能电力有限公司	14,992,000.00	
合计	25,192,000.00	63,000,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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账款	5,358,970.00	0.47	5,358,970.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,126,012,707.81	99.52	510,673.52	0.05	1,125,502,034.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	85,917.65	0.01	85,917.65	100.00	
合计	1,131,457,595.46	100.00	5,955,561.17	—	1,125,502,034.29

(续表)

类别	年初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	338,859,655.57	99.99	41,114.27	0.01	338,818,541.3
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	49,837.61	0.01	49,837.61	100.00	
合计	338,909,493.18	100.00	90,951.88	—	338,818,541.3

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	5,358,970.00	5,358,970.00	100.00	预计无法收回
合计	5,358,970.00	5,358,970.00	—	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	14,222.61	2,844.52	20.00
4-5年	503,227.75	402,582.20	80.00
5年以上	105,246.80	105,246.80	100.00
合计	622,697.16	510,673.52	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	1,125,390,010.65		
合计	1,125,390,010.65		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 99,089.03 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款项	1,130,583,435.76	338,784,280.82
个人往来款项	40,068.60	83,079.19
押金、保证金	604,787.37	41,114.27
其他	229,303.73	1,018.90
合计	1,131,457,595.46	338,909,493.18

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川川汇水电投资有限责任公司	统借统还本息	460,660,329.96	1年以内	40.71	
大唐桂冠合山发电有限公司	统借统还本息	331,055,752.95	1年以内	29.26	
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	统借统还本息	147,508,887.49	1年以内	13.04	
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	统借统还本息	61,112,113.83	1年以内	5.40	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大唐香电得荣电力开发有限公司	统借统还本息	50,066,458.33	1年以内	4.42	
合计		1,050,403,542.56		92.83	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,245,391,355.14	266,752,504.77	18,978,638,850.37	15,832,144,928.77		15,832,144,928.77
对联营、合营企业投资	992,397,540.20		992,397,540.20	913,671,698.71		913,671,698.71
合计	20,237,788,895.34	266,752,504.77	19,971,036,390.57	16,745,816,627.48		16,745,816,627.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西桂冠开投电力有限责任公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
广西平班水电开发有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
大唐桂冠台山发电有限公司	933,540,000.00			933,540,000.00		
茂县天龙湖电力有限公司	547,466,926.75		547,466,926.75			
福建安丰水电有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
福建省集兴龙湖水电有限公司	44,500,000.00			44,500,000.00		
大唐桂冠山东电力投资有限公司	534,000,000.00		534,000,000.00			
大唐岩滩水力发电有限责任公司	943,264,727.50			943,264,727.50		
四川汇水电投资有限责任公司	219,616,900.00		-547,466,926.75	767,083,826.75		
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	260,994,188.40	48,690,000.00	309,684,188.40			

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
龙滩水电开发有限公司	11,173,365,096.79			11,173,365,096.79		
广西大唐桂冠电力营销有限公司	110,000,000.00	100,000,000.00		210,000,000.00		
大唐香电得荣电力开发有限公司	380,227,089.33	25,447,730.00		405,674,819.33		
广西大唐桂冠新能源有限公司	85,770,000.00	71,710,000.00		157,480,000.00		
大唐集团广西聚源电力有限公司		695,587,592.26	695,587,592.26			
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司		41,450,000.00		41,450,000.00		
烟台海阳东源风电发展有限公司		27,000,000.00		27,000,000.00		
烟台东源集团莱州风电有限公司		79,800,000.00		79,800,000.00		
烟台东源集团开发区风电有限公司		69,400,000.00		69,400,000.00		
大唐桂冠莱阳电力投资有限公司		98,600,000.00		98,600,000.00		
大唐桂冠招远电力投资有限公司		101,400,000.00		101,400,000.00		
深圳市博达煤电开发有限公司		1,306,953,000.00		1,306,953,000.00		
扶绥广能电力开发有限公司		171,730,500.00		171,730,500.00		
横县江南发电有限公司		800,275,500.00		800,275,500.00		
黔南朝阳发电有限公司		196,847,900.00		196,847,900.00		
广西昭平县百花滩水力发电有限公司		16,511,900.00		16,511,900.00		
鹿寨西岸水电站有限公司		37,915,200.00		37,915,200.00		37,915,200.00
广西三聚电力投资有限公司		234,793,280.00		234,793,280.00		
昭平广能电力有限公司		271,148,500.00		271,148,500.00		

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
柳州强源电力开发有限公司		198,259,800.00		198,259,800.00		
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司		228,837,304.77		228,837,304.77		228,837,304.77
遵义桂冠风力发电有限公司		78,470,000.00		78,470,000.00		
兴义桂冠风力发电有限公司		51,690,000.00		51,690,000.00		
合计	15,832,144,928.77	4,952,518,207.03	1,539,271,780.66	19,245,391,355.14		266,752,504.77

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
联营企业											
广西北部湾银行股份有限公司	905,332,066.46			65,740,746.07	-2,208,063.32	31,388,254.12	16,500,000.00				983,753,003.33
广西大唐电力物资有限公司	5,587,165.50			56,231.55							5,643,397.05
广西网欣物业服务有限责任公司	2,752,466.75			248,673.07							3,001,139.82
合计	913,671,698.71			66,045,650.69	-2,208,063.32	31,388,254.12	16,500,000.00				992,397,540.20

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,573,942.20	306,566,753.89	684,646,734.76	302,974,687.17
其他业务	2,879,130.19	1,109,105.13	2,494,473.42	1,248,845.04
合计	742,453,072.39	307,675,859.02	687,141,208.18	304,223,532.21

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司的投资收益	2,700,193,527.13	2,212,953,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	66,045,650.69	40,563,705.92
处置长期股权投资产生的投资收益	94,417,898.41	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,741,256.08	9,996,617.23
委托贷款利息	134,187,646.21	92,461,603.40
合计	3,002,585,978.52	2,355,974,926.55

十九、财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由公司董事会批准报出。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	95,093,488.81	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	17,237,568.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	2,194,382.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,398,738.41	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	8,921,802.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,295,213.94	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	120,550,765.86	
所得税影响额	-29,166,726.45	
少数股东权益影响额(税后)	-9,824,010.23	
合计	81,560,029.18	

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

项目	金额	原因
水电增值税即征即退	26,740,735.34	根据财税(2014)10号,可准确计算,连续多年返还
风电增值税即征即退	6,580,635.75	根据财税(2015)74号,可准确计算,连续多年返还

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	16.57	0.3933	0.3933
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	16.01	0.3798	0.3798


 广西桂冠电力股份有限公司
 二〇一九年四月二十五日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2019年01月14日



在线扫码获取详细信息

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

证书序号: 0000186



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

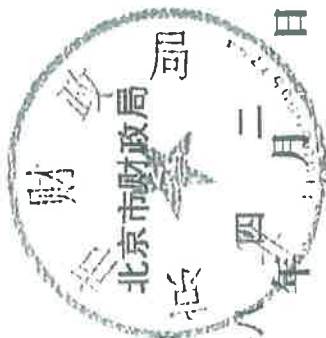
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

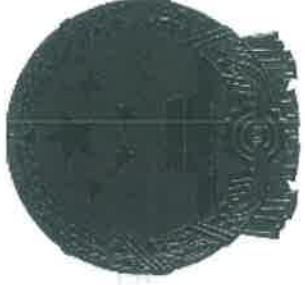
批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一〇年十月二十日
证书有效期至：二〇一〇年十月二十日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年/月/日
12/10/14

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年/月/日
12/10/14



姓名 Full name 马伟军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970年08月22日
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 340104197008223016



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 马伟军
证书编号: 110001570009

2017年7月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

2017年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110001570009

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance
2017年10月30日





姓名: 刘小军
 Full name: Liu Xiaojun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1971-08-13
 Date of birth: 1971-08-13
 工作单位: 上海东华会计师事务所陕西五联分所
 Working unit: Shanghai Donghua Accounting Firm Shaanxi Wulian Branch
 身份证号: 610301740813243
 ID card number: 610301740813243

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



0100004010
 2006年4月29日
 2006年4月29日

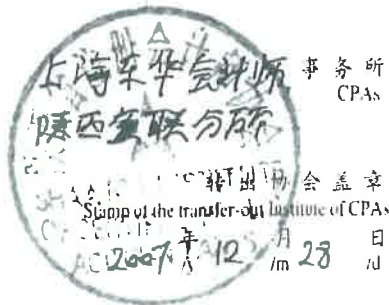


年 月 日
 /y /m /d

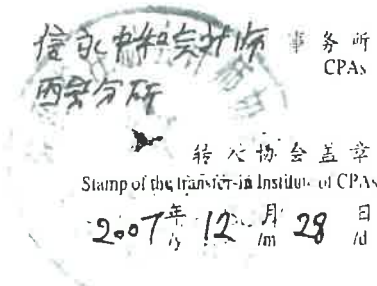
5

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

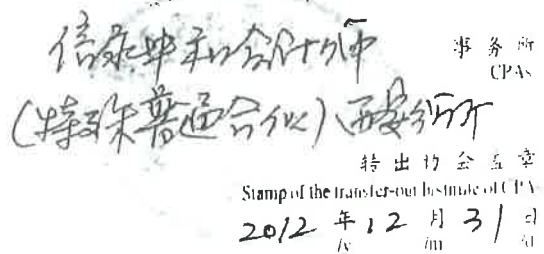


同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

