

云南文山电力股份有限公司

2011 年年度报告

股票代码：600995



二〇一二年三月

## 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	28
十、 重要事项.....	29
十一、 财务会计报告.....	33
十二、 备查文件目录.....	40

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 独立董事李晓光先生书面委托独立董事张岩先生行使表决权。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	杨斌
主管会计工作负责人姓名	熊平武
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李平

公司负责人杨斌、主管会计工作负责人熊平武及会计机构负责人（会计主管人员）李平声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	云南文山电力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	文山电力
公司的法定英文名称	Yunnan Wenshan Electric Power Co.Ltd
公司的法定英文名称缩写	wSDL
公司法定代表人	杨斌

**(二) 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段登奇	吴云林
联系地址	昆明市东风东路 48 号金泰大厦 19 楼	昆明市东风东路 48 号金泰大厦 19 楼
电话	0871-3191628	0871-3199266
传真	0871-3190838	0871-3190838
电子信箱	wSDL@wSDL.sina.net	wSDL@wSDL.sina.net

**(三) 基本情况简介**

注册地址	云南文山市开化镇建禾东路 71 号
注册地址的邮政编码	663000

办公地址	云南文山市开化镇建禾东路 71 号
办公地址的邮政编码	663000
公司国际互联网网址	http://www.wSDL.com.cn
电子信箱	wSDL@wSDL.sian.net

#### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	证券投资部

#### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A	上海证券交易所	文山电力	600995	

#### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 12 月 29 日	
公司首次注册登记地点	云南文山县开化镇南桥路 160 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 4 月 12 日
	公司变更注册登记地点	云南文山县开化镇南桥路 160 号
	企业法人营业执照注册号	5300001002342
	税务登记号码	532621709829203
	组织机构代码	70982920-3
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 11 月 19 日
	公司变更注册登记地点	云南文山县开化镇南桥路 160 号
	企业法人营业执照注册号	530000000000767
	税务登记号码	532621709829203
	组织机构代码	70982920-3
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	

### 三、 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	132,073,516.04
利润总额	160,793,865.98
归属于上市公司股东的净利润	135,165,739.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,737,577.78
经营活动产生的现金流量净额	296,651,629.96

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-610,516.86	-1,218,276.59	-1,417,029.02
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,199,397.72	850,000.00	420,000.00
债务重组损益	-970,300.00		
受托经营取得的托管费收入	300,000.00	300,000.00	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,101,769.08	45,057,607.01	5,927,695.07
所得税影响额	-4,592,188.49	-6,863,584.50	-849,455.70
合计	24,428,161.45	38,125,745.92	4,181,210.35

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	1,552,705,522.12	1,350,219,425.55	15.00	1,145,335,342.82
营业利润	132,073,516.04	107,706,263.44	22.62	103,522,179.47
利润总额	160,793,865.98	152,395,593.86	5.51	108,452,845.52
归属于上市公司股东的净利润	135,165,739.23	126,700,322.89	6.68	94,149,568.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	110,737,577.78	88,574,576.97	25.02	89,968,358.57
经营活动产生的现金流量净额	296,651,629.96	324,864,858.10	-8.68	219,066,656.81
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,131,727,640.69	1,961,555,068.43	8.68	1,828,085,922.95
负债总额	1,023,222,645.13	959,504,228.10	6.64	924,023,821.51
归属于上市公司股东的所有者权益	1,108,504,995.56	1,002,050,840.33	10.62	904,062,101.44
总股本	478,526,400.00	478,526,400.00	0	478,526,400.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.28	0.26	7.69	0.20
稀释每股收益 (元 / 股)	0.28	0.26	7.69	0.20
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.23	0.19	21.05	0.19
加权平均净资产收益率 (%)	12.84	13.33	减少 0.49 个百分点	10.92

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.52	9.32	增加 1.2 个百分点	10.43
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.62	0.68	-8.82	0.46
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.32	2.09	11.00	1.89
资产负债率 (%)	48	48.92	减少 0.92 个百分点	50.55

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	141,523,200	29.57				-141,523,200	-141,523,200	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	141,523,200	29.57				-141,523,200	-141,523,200	0	0
3、其他内资持股									
其中：  境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：  境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	337,003,200	70.43				141,523,200	141,523,200	478,526,400	100
1、人民币普通股	337,003,200	70.43				141,523,200	141,523,200	478,526,400	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	478,526,400	100				0	0	478,526,400	100

##### 股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革方案，2011 年 9 月 22 日，公司第一大股东云南电网公司所持 141,523,200 股限售流通股解除限售上市流通，公司所有股份均为无限售条件流通股。

##### 2. 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南电网公司	141,523,200	141,523,200		0		2011 年 9 月 22 日

合计	141,523,200	141,523,200		0	/	/
----	-------------	-------------	--	---	---	---

(二) 证券发行与上市情况

1. 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2. 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3. 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		33,265 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		31,893 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南电网公司	国有法人	29.57	141,523,200			无
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	2.75	13,182,094			未知
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	其他	1.98	9,502,952			未知
中国银行股份有限公司—金鹰行业优势股票型证券投资基金	其他	1.56	7,467,041			未知
云南省地方电力实业开发公司	国有法人	1.35	6,480,000			未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	1.27	6,091,698			未知
东方电气投资管理有限公司	国有法人	1.18	5,649,100			未知
中国工商银行股份有限公司—金鹰主题优势股票型证券投资基金	其他	1.06	5,101,100			未知
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	0.68	3,285,300			未知
财通证券有限责任公司	其他	0.60	2,892,000			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件		股份种类及数量	

	股份的数量	
云南电网公司	141,523,200	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	13,182,094	人民币普通股
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	9,502,952	人民币普通股
中国银行股份有限公司—金鹰行业优势股票型证券投资基金	7,467,041	人民币普通股
云南省地方电力实业开发公司	6,480,000	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	6,091,698	人民币普通股
东方电气投资管理有限公司	5,649,100	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—金鹰主题优势股票型证券投资基金	5,101,100	人民币普通股
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	3,285,300	人民币普通股
财通证券有限责任公司	2,892,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

## 2. 控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	云南电网公司
单位负责人或法定代表人	廖泽龙
成立日期	2005 年 1 月 18 日
注册资本	530,000
主要经营业务或管理活动	电力生产，电力供应，电网经营，趸售区域：云南省全省行政区域；直供区域；现有电网在省内对用户直供形成的经营区域。出口自产的电力、机电产品，进口生产、科研所需的原材料，机械设备等。

### (2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

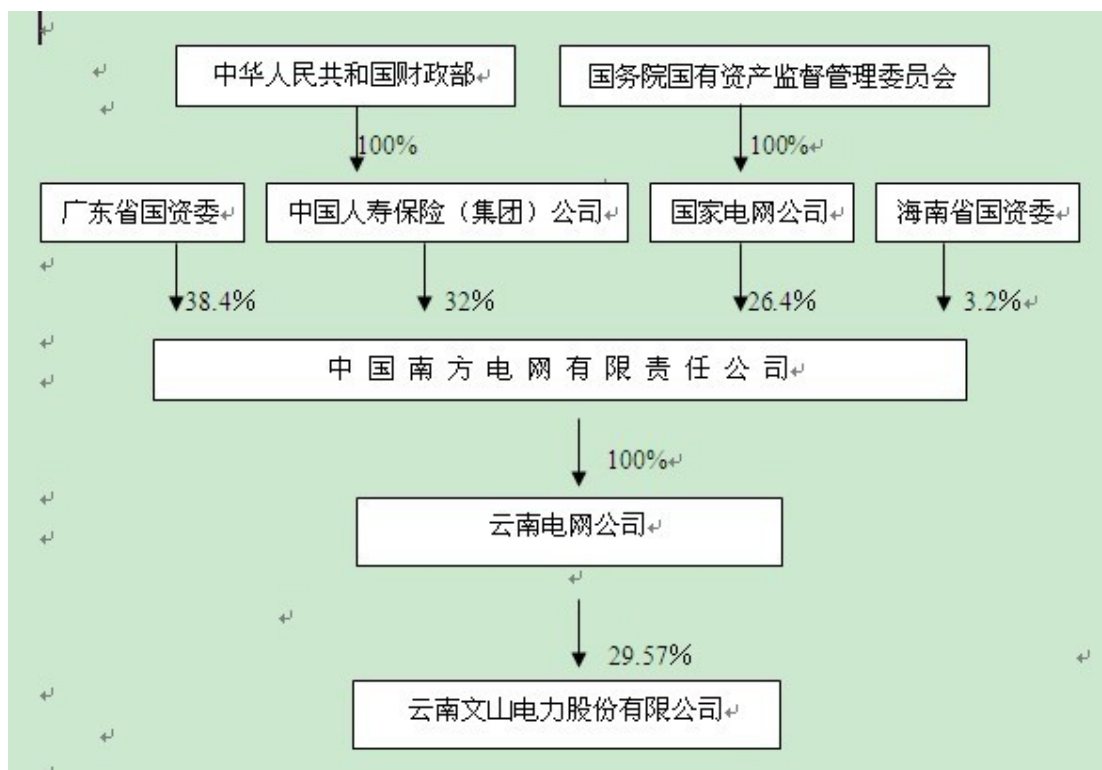
名称	中国南方电网有限责任公司
单位负责人或法定代表人	赵建国
成立日期	2002 年 12 月 29 日
注册资本	6,000,000
主要经营业务或管理活动	公司经营范围为广东、广西、云南、贵州和海南五省（区），负责投资、建设和经营管理南方区域电网，经营相关的输配电业务，参与投资、建设和经营相关的跨区域输变电和联网工程；从事电力购销业务，负责电力交易与调度；从事国内外投融资业务；自主开展外贸流通经营、国际合作、对外工程承包和对外劳务合作等业务。



### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3. 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、 董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨斌	董事长	男	44	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		19.99	否
邓亚文	总经理、董事	男	39	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		50.45	否
段登奇	董事、董事会秘书	男	36	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		38.96	否
张云虎	董事	男	49	2011年4月16日	2013年1月29日	0	0			是
李艳思	董事	男	42	2011年4月16日	2013年1月29日	0	0			是
薛永安	董事	男	55	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0			是
李钊	董事	男	47	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0			是
李晓光	独立董事	男	41	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		5.04	否

李鼎玉	独立董事	男	47	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		5.04	否
张岩	独立董事	男	47	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		5.04	否
郑仰楠	独立董事	男	70	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		5.04	否
夏清	独立董事	男	54	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		5.04	否
曾鸣	独立董事	男	54	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		5.04	否
张宇耀	监事会主席	男	40	2011年4月16日	2013年1月29日	0	0			是
蔡锦荣	监事	男	46	2011年3月19日	2013年1月29日	0	0		40.11	否
陈迎霞	监事	女	42	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0			是
蔡湧	监事	男	39	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0			是
杨红梅	监事	女	39	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		21.61	否
朱天超	副总经理	男	40	2011年6月17日	2013年1月29日	0	0		33.79	否
李建刚	副总经理	男	49	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		40.08	否
卢新胜	副总经理	男	46	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		40.08	否
熊平武	财务总监	男	46	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		39.46	否
田正文	总工程师	男	48	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		40.12	否
李全德	总经理助理	男	55	2010年1月29日	2013年1月29日	0	0		32.18	否
宋云山	前任监事会主席	男	57	2010年1月29日	2011年3月19日	0	0		34.22	否
合计	/	/	/	/	/			/	461.29	/

**董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：**

杨斌：2003年6月至2005年4月，云南电网公司战略研究与计划发展部主任师兼综合计划处处长；2005年4月至2005年8月，云南电网公司文山分公司副总经理（主持工作）；2005年8月至2005年12月，云南电网公司文山分公司总经理、支部书记；2005年12月至2006年12月，云南文山供电有限公司总经理、党委副书记（主持工作）；2006年7月至2006年12月，云南电网公司文山供电局局长；2006年7月至2009年10月任云南文山电力股份有限公司副董事长、总经理、党委书记；2009年10月至今任云南文山电力股份有限公司董事长、总经理、党委书记；2011年3月至今任云南文山电力股份有限公司董事长、党委书记，云南电网公司计划发展部主任。

邓亚文：2002年5月至2005年4月，云南电网公司红河供电局副总工程师；2005年4月至2005年8月，云南电网公司文山分公司党支部委员，参与公司筹建工作；2005年8月至2005年12月，云南电网公司文山分公司副总经理、支部委员；2005年12月至2006年12月，云南文山供电有限公司副总经理、党委委员；2006年7月至2006年12月，云南电网公司文山供电局副局长、党委委员；2006年7月至今，云南文山电力股份有限公司董事；2006年12月至2011年3月，云南文山电力股份有限公司副总经理、党委委员、公司董事；2011年3月至今，云南文山电力股份有限公司董事、总经理、党委委员。

段登奇：2000年10月至2006年3月，任楚雄供电局市场营销部副主任兼主任工程师；2006年3月至2007年1月，任楚雄供电局监察审计部主任；2007年1月至今云南文山电力股份有限公司董事会秘书。

张云虎：2003年7月至2006年11月，云南电网公司电力营销与交易部市场策划与计划用电主管；2006年7月至今，云南文山电力股份有限公司监事；2006年11月至2008年1月，任云南电网公司电力营销与交易部市场开发与交

易处主管，2008 年 1 月至今，任云南电网公司电力营销与交易部副主任。

李艳思：2005 年 6 月至 2005 年 9 月，云南电网公司政策研究与体制改革办公室主管；2005 年 9 月至 2006 年 11 月，云南电网公司企业管理部主管；2006 年 11 月至 2009 年 2 月，云南电网公司企业管理部主任助理；2009 年 2 月至今，云南电网公司企业管理部副主任。

薛永安：1988 年 8 月至 1996 年 12 月，任东方电气集团投资开发公司副经理；1997 年 1 月至 2005 年 4 月，任东方电气集团山西公司经理；2005 年 5 月至今任东方电气投资管理有限公司投资经理

李钊：2004 年 2 月至 2005 年 5 月，任云南水利电力有限公司经营部副经理；2005 年 5 月至 2007 年 5 月，任云南水利电力有限公司企划部经理；2005 年 5 月至 2009 年 7 月，任云南水利电力有限公司总经理工作部主任；2009 年 8 月至今任云南省地方电力实业开发公司总经理。

李晓光：2003 年 9 月至 2003 年 12 月，中国民生银行广州分行任分行副行长；2003 年 12 月至今，深圳市国电南自南方自动化有限公司董事长。

李鼎玉：2004 年至 2009 年 10 月，任云南云玉经济技术有限公司董事、副总经理，云南盟生药业有限公司财务总监；2009 年 10 月至今，任云南省水利水电投资有限公司财务总监。

张岩：1998 至今历任瑞诚管理集团咨询业务部总经理、北京时代旭隆企业管理顾问有限公司总经理；2002—2003 年薄涛制衣（中国）有限公司管理总监。

郑仰楠：1996 年至 2002 年任国家电力公司南方公司生技部总师主任副总工程师；2003 年至今退休。

夏清：1989 年至今在清华大学工作。

曾鸣：1995 年至今在华北电力大学从事技术经济与管理学科的教学与科研工作。

张宇耀：2003 年 7 月至 2005 年 7 月，云南电网公司财务部预算处预算管理主管；2005 年 7 月至 2006 年 9 月，云南电网公司财务部主任师兼预算管理处处长；2006 年 7 月至今，云南文山电力股份有限公司董事；2006 年 7 月至 2006 年 12 月，兼任云南电网公司技术中心市场研究室副主任；2006 年 9 月至今，云南电网公司财务部副主任。

蔡锦荣：2001.05-2005.12 文山盘龙河流域水电开发有限责任公司董事长；2005.12 至今 云南文山电力股份有限公司党委副书记、党委委员

陈迎霞：1998 年 4 月至 2000 年 4 月，任云南省大寨电厂财务科主持工作副科长；2000 年 4 月至 2001 年 12 月，任云南省大寨电厂财务科科长；2001 年 12 月至 2004 年 1 月，任云电控股（集团）有限公司财务产权部主持工作副主任；2004 年 1 月至 2006 年 12 月，任云南电力试验研究院（集团）有限公司财务部主任；2006 年 6 月至 2006 年 9 月，任云南电力试验研究院(集团)有限公司电力研究院财务部主任；2006 年 9 月至 2009 年 2 月，任云南电力试验研究院（集团）有限公司财务部主任兼工会女工委委员；2009 年 2 月至今任云南电网公司审计部副主任。

蔡湧：2003 年 7 月至 2006 年 11 月，云南电网公司财务部财务信息及报表管理主管；2006 年 7 月至今，云南文山电力股份有限公司监事；2006 年 11 月至 2011 年 9 月，云南电网公司财务部会计信息管理处主管；2011 年 9 月至今，任云南送变电工程公司总经济师。

杨红梅：2001 年 10 月至 2010 年 5 月任云南文山电力股份有限公司人力资

源部经理，2010 年 5 月至今任云南文山电力股份有限公司文山分公司党支部书记。

朱天超：2005 年 2 月至 2005 年 11 月，云南电力试验研究院（集团）有限公司战略发展部主任；2005 年 11 月至 2006 年 10 月，云南电力试验研究院（集团）有限公司总经理助理；2006 年 10 月至 2007 年 2 月，云南电力试验研究院（集团）有限公司董事会秘书，综合部主任；2007 年 2 月至 2011 年 6 月云南嘉信实业有限公司副总经理；2011 年 6 月至今，云南文山电力股份有限公司副总经理。

李建刚：1999 年至今任云南文山电力股份有限公司副总经理。

卢新胜：1997 年 12 月至今任云南文山电力股份有限公司副总经理。

熊平武：2001 年 2 月至 2007 年 1 月任云南文山电力股份有限公司财务总监；2006 年 1 月至今兼任云南文山电力股份有限公司证券投资部经理；2007 年 1 月至 2010 年 1 月任云南文山电力股份有限公司总经理助理，2010 年 1 月至今任云南文山电力股份有限公司财务总监。

田正文：2001 年 5 月至 2006 年 1 月任文山盘龙河流域水电开发有限责任公司总经理；2005 年 12 月至 2007 年 1 月任云南文山电力股份有限公司副总经理；2007 年 1 月至今任云南文山电力股份有限公司总工程师。

李全德：2000 年 10 月至 2007 年 1 月任云南文山电力股份有限公司总工程师；2007 年 1 月至今任云南文山电力股份有限公司总经理助理。

宋云山：2003 年 12 月至 2011 年 3 月，任云南文山电力股份有限公司监事会主席、党委副书记、纪委书记。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张宇耀	云南电网公司	财务部副主任	2006-09		是
张云虎	云南电网公司	电力营销与交易部副主任	2008-01		是
陈迎霞	云南电网公司	审计部副主任	2009-02		是
薛永安	东方电气投资管理有限公司	投资部经理	2005-05		是
李 钊	云南省地方电力实业开发公司	总经理	2009-08		是
李艳思	云南电网公司	企管部副主任	2009-02		是
杨斌	云南电网公司	计划发展部主任	2011-02		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨 斌	云南大唐国际文山水电开发有限公司	董事	2007-04		否
段登奇	云南大唐国际文山水电开发有限公司	董事	2010-12		否
李晓光	深圳市国电南自南方自动化有限公司	董事长	2003-12		是
李鼎玉	云南省水利水电投资有限公司	财务总监	2009-10		是
张 岩	北京时代旭隆企业管理顾问有限公司	总经理	1998		是

夏清	清华大学	教授、研究室主任	1989		是
曾鸣	华北电力大学	教授、能源与电力经济咨询中心主任	1995		是
熊平武	西畴县博弄电力有限责任公司	董事			否
蔡湧	云南送变电工程公司	总经济师	2011-09		是

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员报酬按照三届四次董事会通过的《公司高层管理人员绩效考核实施办法》规定，根据公司年度生产经营目标完成情况和最终个人年度考核分值，制定得出高级管理人员的绩效工资，并在董事会上通报。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员按照《公司高层管理人员绩效考核实施办法》规定，根据由薪酬与考核委员会、职工代表对其进行的量化考核分，以及高管人员互评分，并结合年度生产经营目标完成情况，得出高管人员年度的最终分值，并按实施办法决定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的报酬均按照规定发放。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨斌	总经理	离任	个人原因辞去总经理职务
邓亚文	总经理	聘任	第五届五次董事会聘任为总经理
张宇耀	董事	离任	个人原因辞去董事职务
张宇耀	监事主席	聘任	2010 年度股东大会选举为公司监事，第五届六次监事会选举为监事会主席
宋云山	职工监事	离任	个人申请辞去职工监事职务
蔡锦荣	职工监事	聘任	工会工作委员会于 2011 年 3 月 14 日召开了职代团（组）长会议补选为公司第五届监事会职工监事
李艳思	董事	聘任	公司 2010 年度股东大会增补为董事
张云虎	监事	离任	个人原因辞去监事职务
张云虎	董事	聘任	公司 2010 年度股东大会增补为董事
朱天超	副总经理	聘任	第五届八次董事会聘任为副总经理

### (五) 公司员工情况

在职员工总数	2,414
公司需承担费用的离退休职工人数	226
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	119

财务人员	56
技术人员	872
生产人员	1,141
其他人员	226
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	204
大专	936
中专	312
技校	234
高中及其他	728

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

1、按照《上市公司治理准则》及《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定，报告期内公司共有 13 名董事,其中独立董事 6 名，公司独立董事已达到董事会成员的三分之一，符合证监会对上市公司公司独立董事数量和结构的要求，从而保证了董事会决策的独立性与规范性。

2、公司制订了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等内部控制制度。

3、公司设立了董事会审计、战略、提名、薪酬与考核、关联交易审查五个专门委员会。

报告期内，公司治理实际状况与证监会有关文件的要求未存在差异。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1. 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨 斌	否	6	2	4			否
邓亚文	否	6	2	4			否
段登奇	否	6	2	4			否
张云虎	否	6	2	4			否
李艳思	否	6	2	4			否
薛永安	否	6	2	4			否
李 钊	否	6	2	4			否
李晓光	是	6	1	4	1		否
李鼎玉	是	6	1	4	1		否
张 岩	是	6	2	4			否
郑仰楠	是	6	2	4			否
夏 清	是	6		4	2		否
曾 鸣	是	6	1	4	1		否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4

## 2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3. 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

本报告期内，公司独立董事严格按照公司已经建立的《独立董事制度》、《独立董事工作制度》规定，认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责，勤勉尽责，深入了解公司生产经营情况，积极出席公司的董事会和股东大会会议，认真审议各项议案，积极发表意见。对公司的关联交易事项、聘任高级管理人员等重大事项均发表了独立意见，维护了公司及全体股东的利益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务为水力发电、供电和配电，公司为供电营业区内唯一合法的供电营业商，公司电网与控股股东云南电网公司之间相互独立，独立核算，两者之间为正常的电力交换和购售电关系，公司的主营业务完全独立于控股股东。		
人员方面独立完整情况	是	公司总经理和其他高级管理人员均不在控股股东云南电网公司任职，云南电网公司主要管理人员也不在本公司任管理职务。公司拥有独立的员工队伍，并建立了完善的劳动用工和人事管理制度，拥有完全独立自主的员工任用权。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产完整，权属明确，不存在控股股东占用、支配公司资产情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层及董事会审计、战略、提名、薪酬与考核、关联交易审查五个专门委员会，建立了完善的法人治理结构，建立了各项内部控制制度和决策制度，完全独立于控股股东。办公地址机构均与控股股东之间完全独立。		
财务方面独立完整情况	是	公司独立核算、自负盈亏，设立了独立的财务会计部门、会计核算、会计管理体系，严格按照有关法律这、法规建立健全财务		

		会计管理制度，不存在控股股东干预公司财务工作的情况。公司与控股股东之间的资金往来、交易事项，均严格遵守国家法律、法规、证监会有关规定和《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，由董事会或股东大会审议通过后执行。		
--	--	---	--	--

#### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司内部控制制度建设的总体方案是，进一步完善和加强公司治理，加强制度建设，对达到公司内部控制目标提供合理保证。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设置了审计部，配备了 5 名专职审计人员，具体负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作，对内部控制进行监督检查。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部是内部控制的监督机构，对公司内控制度进行日常监督。内部审计人员结合日常的内部审计工作检查内部控制的执行情况，通过参加各种会议、参与合同会签、参与招标等监督、监测内部控制制度的执行。年度终了，对内部控制的有效性进行自我评价，向董事会提交内控自我评估报告。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司在董事会设立了以独立董事为主的审计、战略、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并充分发挥其作用。审计委员会负责审查公司的年度报告、年度财务（预）决算报告、内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司设立了资产财务部，配备了 50 名专职财务人员，在财务总监直接领导下，财务总监具体负责全面处理公司销售、采购、成本费用等财务管理业务。公司按照会计法、税法、经济法、企业会计准则、企业财务通则等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系，具体包括财务管理制度、基本建设财务管理规定、财务内部控制制度、财务重大事项报告制度、会计核算和财务管理办法、发票管理制度、资金管理规定、固定资产管理规定、流动资金定额管理规定、业务招待费及会议伙食费开支规定、增值税发票管理规定等一系列的管理规定，对公司采购、发电、供电、用电、财务管理等各环节产生的凭证和记录进行有效控制。会计电算化的应用及其相关制度的有效执行，确保会计凭证与记录的准确可靠。
内部控制存在的缺陷及整改情况	本公司董事会对本年度上述所有方面内部控制进行了自我评估，经过评估尚未发现重大缺陷。本公司董事会认为：自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了较为完善的经营管理人员绩效评价和激励约束机制。



公司根据第三届四次董事会审议通过的《公司高层管理人员绩效考核实施办法》规定，由董事会薪酬与考核委员会对公司高层管理人员年度内的个人职责履职情况、个人工作态度进行量化考核，并结合公司经营情况、生产运行情况、安全生产情况等指标的完成情况和公司职工代表大会民主评议高层管理人员分值，得出高层管理人员的年度考核分值，以此作为公司高层管理人员年终绩效工资分配的依据。

**(六) 公司披露内部控制的相关报告：**

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

**(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

公司第四届二十次董事会已审议通过了《云南文山电力股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

**七、 股东大会情况简介**

**(一) 年度股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 15 日	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 16 日

**八、 董事会报告**

**(一) 管理层讨论与分析**

2011 年度，公司所属电站完成自发发电量 48991 万千瓦时，同比增加 6770 万千瓦时,增长 16%。完成购电量 371704 万千瓦时，同比增加 38703 万千瓦时，增长 11.6%。其中：购省电 215989 万千瓦时，同比增加 68425 万千瓦时，增长 46.4%；购地方电 155715 万千瓦时，同比减少 29722 万千瓦时，下降 16%。完成供电量 420695 万千瓦时，同比增加 45473 万千瓦时，增长 12.1%。完成售电量 403165 万千瓦时，同比增加 47684 万千瓦时，增长 13.4%。其中：直供电量 304247 万千瓦时，同比增加 22766 万千瓦时，增长 8.1%,趸售电量 98918 万千瓦

时，同比增长 24919 万千瓦时，增长 33.7%。趸售电量中：供广西 50712 万千瓦时，同比增加 20815 万千瓦时，增长 69.6%。供马关、麻栗坡、广南三县电量 32609 万千瓦时，同比增加 876 万千瓦时，增长 2.8%。参与送越南 1997 万千瓦时，同比增加 644 万千瓦时。省网经文山 110 千伏电网对越南送电 53729 万千瓦时。电费回收率 100%。

2011 年完成营业收入 155271 万元，同比增加 20249 万元，增长 15%。实现利润总额 16079.4 万元，同比增加 839.8 万元，增长 5.5%；实现净利润 13516.6 万元，同比增加 846.6 万元，增长 6.7%。加权平均净资产收益率 12.8%。实现税金 16961 万元。年末公司总资产 213173 万元，净资产 110850 万元，资产负债率 48%。

**公司是否披露过盈利预测或经营计划：是**

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：是

本年度公司实现净利润 13516.6 万元，比股东大会通过的财务预算净利润 10357.00 万元高出 30.51%，主要原因一是随着地方经济的发展，公司供电量保持增长，主营收入增加；二是公司参股公司经营业绩增长，投资收益增加。

**1. 公司主营业务及其经营状况**

**(1) 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电力行业	1,532,868,286.90	1,138,233,667.73	25.74	15.14	15.19	减少0.04个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电力行业	1,532,868,286.90	1,138,233,667.73	25.74	15.14	15.19	减少0.04个百分点

**(2) 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)

文山地区	1,525,276,196.32	15.48
对越送电	7,592,090.58	-27.63

## 2、资产构成情况同比发生重大变动说明

(1) 应收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,881,530.79 元，比年初数减少 82.61%，其主要原因是：本年本公司与文山市人民政府达成债务重组协议，收回以前年度路灯电费。

(2) 预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 11,773,415.37 元，比年初数减少 61.17%，其主要原因是：预付土地购置款本年取得土地权证结转无形资产。

(3) 其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,260,398.52 元，比年初数增加 43.21%，其主要原因是：备用金暂支款增加。

(4) 存货 2011 年 12 月 31 日年末数为 2,656,872.91 元，比年初数减少 33.57%，其主要原因是：本年存货领用增加。

(5) 短期借款 2011 年 12 月 31 日年末数为 186,000,000.00 元，比年初数减少 33.57%，其主要原因是：归还短期借款。

(6) 应付账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 4,447,440.62 元，比年初数减少 89.93%，其主要原因是：支付购电款增加。

(7) 一年内到期的非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数为 274,500,000.00 元，比年初数增加 545.88%，其主要原因是：一年内到期的长期借款增加。

(8) 其他非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数为 17,924,424.28 元，比年初数增加 1003.84%，其主要原因是：本年收到的政府补助增加。

## 3、主要财务数据同比发生重大变动说明

(1) 营业收入 2011 年度发生数为 1,552,705,522.12 元，比上年数增加 15.00%，其主要原因是：2011 年度销售电量比 2010 年增加 13.31%。

(2) 营业成本 2011 年度发生数为 1,185,295,879.25 元，比上年数增加 17.39%，其主要原因是：采购电量随销售电量增加。

(3) 营业税金及附加 2011 年度发生数为 14,168,129.83 元，比上年数增加 34.23%，其主要原因是：销售相关流转税金增加。

(4) 销售费用 2011 年度发生数为 50,072,030.97 元，比上年数增加 19.77%，其主要原因是：工资薪酬增加。

(5) 资产减值损失 2011 年度发生数为-8,629,554.73 元, 比上年数减少 288.32%, 其主要原因是: 预付款项计提减值准备金减少。

(6) 投资收益 2011 年度发生数为-4,600,435.38 元, 比上年数增加 6,713,295.56 元, 其主要原因是: 本年联营企业利润增加。

(7) 营业外收入 2011 年度发生数为 32,619,423.73 元, 比上年数减少 31.13%, 其主要原因是: 收到的计入本年损益的政府补助减少。

(8) 营业外支出 2011 年度发生数为 3,899,073.79 元, 比上年数增加 45.75%, 其主要原因是: 债务重组损失及支付赔偿款增加。

#### 4、现金流量构成情况说明

(1) 支付其他与经营活动有关的现金 2011 年度发生数为 177,110,497.06 元, 比上年数增加 65.90%, 其主要原因是: 上缴代收农网还贷资金及日常支付经营管理费增加。

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年度发生数为 287,338,641.88 元, 比上年数增加 62.59%, 其主要原因是: 本年支付工程建设项目现金流增加。

(3) 投资支付的现金 2011 年度发生数为 12,870,000.00 元, 比上年数减少 52.85%, 其主要原因是: 本年对长期股权投资项目支付投资款减少。

#### 5、存在的问题及公司的应对措施

供电量结构

公司 2010 年、2011 年供电量来源对比表 单位: 万千瓦时

供电量来源	2010	2011 年	2011 年较 2010 年增减
自发供电量	42221	48991	6770
外购省电	147564	215989	68425
外购地方小水电	185437	155715	-29722

受持续干旱影响, 公司外购地方水电电量较 2010 年减少 29722 万千瓦时。由于购电单价相对较低的小水电电量减少, 购电单价相对较高的购省网电量的大幅增加, 2011 年公司综合购电单价较 2010 年有所增加。

售电结构

公司 2010 年、2011 年售电结构对比表

用电类别	2010 年占比 (%)	2011 年占比 (%)	备注
城乡居民生活用电	9.6	10.1	
一般工商业	7.5	9.0	含原非居民照明、商业、非工业、普通工业类用电
大工业	61.3	55.6	含铁合金、电石及其他大工业
趸售	20.8	24.5	含趸售马关、麻栗坡、广南三县；趸售广西；参与送越；通过省网售平远
其他类用电	0.8	0.8	含农业生产、农排等
合计	100	100	

2011 年公司综合销售电价与 2010 年基本持平。

(1) 电力供应方面。本地区小水电开发利用已接近尾声，随着州内用电负荷特别是工业用电负荷的大幅增加，文山区域电网已进入电源性缺电时期，电力供应对大电网的依赖日益突出。在今后的工作中，公司将进一步加强市场调查，做深做细电力需求预测，加强与云南电网公司的汇报沟通，积极争取省网电力电量支持。

(2) 电价方面。随着地方水电资源的开发完毕，公司相对较低的购小水电价格优势不再明显，购电成本相对较高的购省电电量的大幅增加，公司综合购电成本呈上升趋势，未来更多需要依赖售电量的增长和售电价格的合理提高来提升公司的业绩。公司将继续把电价作为公司长期科学、可持续发展的重要因素，深入电价研究工作，努力促成有利于区域经济发展和公司发展的电价政策。

(3) 公司治理方面。公司的内部控制体系离《企业内部控制基本规范》还有较大差距，突出表现在实施内部控制的全员意识还需进一步强化；内部控制的体系性还较差，公司尚未形成完整统一的《内部控制手册》；部分业务领域的内控制度还需完善；对企业风险的识别、评估和相应防范措施的制定还有待深入；对内部控制执行有效性的监督检查也需要加强。2012 年，公司将适当借助外部中介机构的专业优势，按照《企业内部控制基本规范》和各项配套指引，结合公司实际，重点在电力销售与收款、电力采购与付款、物资采购与付款、工程项目、财务管理、合同管理、投资管理、人力资源管理等方面，推进公司内部控制规范体系建设。

## 6、公司 2012 年经营展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(2) 省内电力供需形势

2011 年 11 月云南省第九次党代会顺利召开，新一届省委提出全省生产总值年均要实现两位数增长、经济发展要跃上新台阶的要求，提出到 2016 年生产总值、人均生产总值、财政总收入、全社会固定资产投资比 2011 年翻一番以上，实现“四个翻番”的目标。同时提出 3 年内全省的工业增加值、销售收入和利税要实现倍增。2012 云南省 GDP 总量要冲关万亿元，要实现这些目标电力的支撑尤为重要。

据云南电网公司分析，2012 年，云南省预计新增发电装机 600 万千瓦，其中水电约 400 万千瓦，有近 80 万千瓦左右的风电。预计到 2012 年底，云南省装机 4650 万千瓦，其中火电 1370 万千瓦（含企业自备电厂），水电 3130 万千瓦，风电 150 万千瓦左右。预计云南省 2012 年全社会用电需求在 1350 亿千瓦时左右，比去年增长 10-12%，省内新增工业负荷预计将有 260 多万千瓦投产用电。西电东送、越南送电和老挝送电将保持平稳态势。从全省装机规模看，2012 电力生产应该可以满足省内、省外和国外三个市场的需求，关键要看水煤一次能源的供给情况，从目前掌握的信息和数据看，电煤和水情都不容乐观。2011 年我省遭遇多年未见的主汛期干旱，全省水库、坝塘蓄水严重不足，最近 2 个月以来，全省干旱范围逐步扩大，旱情仍在持续发展，水电发电能力不断下降。火电方面，由于一些火电厂配套的大型煤矿建设进度滞后，加之电煤主产地的煤矿安全整顿及验收复产达产需时较长，火电厂出力受限严重。受来水来煤的制约，2012 年我省电力供应形势仍很严峻，电力供应季节性矛盾和火电“小煤保大电”、煤电矛盾突出的局面仍难有大的改观。

(3) 文山州电力供需形势

从文山州的情况来看，根据州第八次党代会的部署，结合“十二五”规划，今后五年全州经济社会发展的奋斗目标建议为：到 2016 年，生产总值达到 740 亿

元，年均增长 12%；500 万元以上固定资产投资达到 530 亿元，年均增长 20%；工业增加值达到 270 亿元，年均增长 22%。《文山州人民政府工作报告》提出的 2012 年经济社会发展主要预期目标建议为：完成地区生产总值 460 亿元以上，增长 13%以上；500 万元以上固定资产投资 275 亿元，增长 25%。提出了要推动工业经济赶超发展。加大工业项目建设力度，强化工业经济运行协调保障，推动工业经济赶超发展，完成工业增加值 135 亿元，增长 20%。全力确保 80 万吨氧化铝厂投产达产，推动氯碱、三七总皂苷自动化提取等一批项目建成投产，形成新的经济增长点；加快推进华联锌铟公司年采矿 210 万吨、日选矿 8000 吨和普阳煤业公司年产 20 万吨电石二期、天雄锰业公司年产 8 万吨电解锰等在建项目建设，全社会用电需求将持续上升。

(4) 2012 年经营目标

①安全生产目标

杜绝较大及以上电力安全事故和设备事故；杜绝一般及以上人身死亡事故；杜绝有责任的一般电力安全事故和设备事故；杜绝恶性误操作事件；不发生人身重伤事故；不发生有责任的一、二级事件；不发生负同等及以上责任的生产性重大及以上交通事故；不发生火灾事故；不发生造成不良影响的事件。

电网频率合格率 100%，城市电压合格率≥95%，城市供电可靠率≥99.51%，110 千伏及以上保护正确动作率≥99.2%。

②主要经营目标

计划完成发电量 5.03 亿千瓦时；供电量 44.8 亿千瓦时，售电量 42.6 亿千瓦时，售电收入(含税、含农网资金及库区移民资金)21.1 亿元；电网综合损失率控制在 5.04%以下，电费回收率在 100%。

③基本建设目标

计划完成投资 7.74 亿元。其中，电网建设投资 2.76 亿元，技术改造投资 2.51 亿元，检修投资 2265 万元，小型基建投资 1.97 亿元，工器具、预防性试验、安全生产费用等其他项目投资 2524 万元。投产 35 千伏及以上输电线路 110.98 千米，变电容量 24.5 万千伏安。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	12,897.01
---------	-----------

投资额增减变动数	1,287
上年同期投资额	11,610.01
投资额增减幅度(%)	11.09

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营 活动	占被投资 公司权益 的比例(%)	备注
文山平远供电有限责任公司	供电	49	本公司初始投资 2940 万元
云南大唐国际文山水电开发有限公司	水力发电	25	本公司期初投资 7917.25 万元，本期追加投资 1287 万元
文山暮底河水库开发有限公司	供水、发电	25.78	本公司期初投资 408.46 万元
云南水利电力有限公司	发电、供电、供水	1.11	本公司初始投资 210 万元
西畴县博弄电力有限责任公司	发电	37.72	本公司初始投资 134.3 万元

1. 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2. 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3. 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1. 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届五次董事会	2011 年 3 月 16 日	审议通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年年度报告》全文及摘要、《公司 2010 年度社会责任报告》、《公司内部控制自我评估报告》、《2010 年度财务决算方案》、《2010 年度资产减值准备金提取情况的报告》、《关于 2010 年度贷款额度使用情况及 2011 年贷款额度》、《2010 年度利润分配预案》、《2011 年财务预算预案》、《2011 年经营计划》、《关于聘请会计师事务所的预案》、《110 千伏卧龙送变电工程建设议案》、《110 千伏砚山三星送变电工程建	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 18 日



		设议案》、《110 千伏文山县三角塘变电站工程建设变更议案（原文山县 110 千伏城南变项目）》、《云南文山电力股份有限公司与云南电网公司 2011 年购售电合同》、《云南文山电力股份有限公司与云南电网公司文山供电局 2011 年趸购电合同》、《云南文山电力股份有限公司与云南电网公司文山供电局 2011 年购地方电网电力电量合同》、《云南文山电力股份有限公司与文山暮底河水库开发有限公司 2011 年购售电协议》、《云南文山电力股份有限公司与文山盘龙河流域水电开发有限责任公司 2011 年购售电协议》、《2010 年度独立董事履职报告》、《关于对公司内部管理机构进行调整的议案》、《关于调整公司经营班子的议案》、《关于张宇耀先生辞去董事职务的议案》、《关于增补公司董事的预案》、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》		
第五届六次 董事会	2011 年 4 月 21 日	审议通过了《2011 年第一季度报告》全文及正文	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 22 日
第五届七次 董事会	2011 年 5 月 17 日	审议通过了《董事会秘书工作制度》	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 18 日
第五届八次 董事会	2011 年 6 月 17 日	审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 18 日
第五届九次 董事会	2011 年 8 月 10 日	审议通过了《2011 年上半年总经理工作报告》、《2011 年半年度报告》全文及摘要、《2011 年上半年度内部控制检查监督工作报告》	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 12 日
第五届十次 董事会	2011 年 10 月 26 日	审议通过了公司《2011 年第三季度报告》全文及正文	《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 27 日

## 2. 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2010 年度利润分配情况。根据经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计的公司 2010 年度财务决算，公司 2010 年度实现净利润 12,670.03 万元。公司以 2010 年末总股本 478,526,400 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税)，分配现金红利 2,871 万元。在股东大会审议通过上述分配方案 2 个月内，公司及时办理了股利分配工作。

(2) 关联交易合同执行情况。2010 年度股东大会审议通过了《云南文山电力股份有限公司与云南电网公司 2011 年购售电合同》、《云南文山电力股份有限公司与云南电网公司文山供电局 2011 年趸购电合同》、《云南文山电力股份有限公司与云南电网公司文山供电局 2011 年购地方电网电力电量合同》、《云南文山电力股份有限公司与文山盘龙河流域水电开发有限责任公司 2011 年购售电合同》。一年来，公司严格执行上述合同，确保关联交易的公平、公正、公开。

其它公司股东大会审议通过的议案，公司均严格按照股东大会决议执行。

### **3. 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告**

公司董事会审计委员会严格执行《云南文山电力股份有限公司董事会审计委员会工作细则》，认真履行下列职责：提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内控制度。一年来，对公司 2011 年一、三季度季报、半年报、年报进行了审阅，下设的审计工作组在对公司内部控制进行检查的基础上，提交了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》。公司建立了《审计委员会年报工作规程》，在年审注册会计师进场前审阅了公司 2011 年度会计报表审计计划，审阅了公司财务会计报表，并形成了书面意见。年审注册会计师进场后，保持与会计师的沟通，督促会计师及时完成了审计工作。会计师出具初步审计意见后，公司召开了审计委员会专门会议，审阅了公司财务会计报表及审计报告初稿。审议了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》，听取了会计师出具的审核评价意见。就《中瑞岳华会计师事务所从事本年度公司审计工作总结报告》进行了沟通交流。并对上述相关事项进行了表决，形成决议后提交公司第五届十一次董事会审议。

### **4. 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告**

公司董事会薪酬与考核委员会严格执行《云南文山电力股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》，认真履行下列职责：认真研究董事与经理人员考核的标准，认真研究和审查董事、高级管理人员的薪酬方案。公司已建立了较为完善的经营管理人员绩效评价和激励约束机制。根据《公司高层管理人员绩效考核实施办法》规定，2012 年初，由董事会薪酬与考核委员会对公司高层管理人员 2011 年度内的个人职责履职情况、个人工作态度进行了量化考核，并结合公司经营情况、生产运行情况、安全生产等指标的完成情况和公司职工代表大会民主评议高层管理人员分值，得出高层管理人员的年度考核分值，以此作为公司高层管理人员年终绩效工资分配的依据。本报告期内在公司领取薪酬的董事、高级管理人员的薪酬、津贴的发放严格执行公司规定，2011 年度报告中所披露的薪酬情况真实、准确。召开了薪酬与考核委员会专门会议，听取公司 2011 年薪酬制度、薪酬预算执行情况汇报。审议了公司 2012 年薪酬预算，反映到年度总预算中提交公司董事会审议。

### **5. 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况**

公司第四届二十次董事会已审议通过了《云南文山电力股份有限公司对外信息报送和使用管理办法》。

### **6. 董事会对于内部控制责任的声明**

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控

制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

## 7. 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年，公司计划在董事会的领导下成立内控体系建设领导小组，由公司董事长担任组长，公司总经理担任副组长，下设内控体系建设项目组、内控评价工作项目组、内控审计配合项目组，扎实推进公司的内控体系建设、内控自我评价、内控审计工作。

### (1) 内控体系建设工作计划

第一阶段：2012 年 3 月 31 日以前

成立公司内控体系建设项目机构，聘请外部咨询机构，聘请公司内控审计机构，制定内控体系建设工作计划和实施方案。

第二阶段：2012 年 6 月 30 日以前

分析现状，梳理风险。组织参加交易所、证监局、证券业协会等组织的内控培训，组织开展企业内部培训，利用《文山电力》等内部刊物加强宣传报道，营造良好的实施氛围。综合分析公司管理现状，评估公司风险管理能力水平，梳理风险，编制风险清单。

第三阶段：2012 年 7 月 31 日以前

完善控制活动。将现有的管理制度等与风险清单进行比对，查找内控缺陷，制定内控缺陷整改方案。

第四阶段：2012 年 10 月 31 日以前

落实缺陷整改工作。包括修订完善制度、流程、调配人员等。

第五阶段：2012 年 12 月 31 日以前

检查整改效果。根据各部门各分公司提供的风险清单、内控风险缺陷、内控缺陷整改方案对整改效果进行检查。

第六阶段：2013 年 4 月 30 日以前

董事会秘书根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定，在 2012 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日之前分别将内控实施进展情况报送证监局和交易所备案，并在 2012 年年报中披露内部控制规范实施进展情况。

### (2) 内控自我评价工作计划

第一阶段：（2012 年 12 月 31 日以前）

编制自我评价工作计划，确定纳入自我评价的范围，确定评价工作的具体时间表和人员分工；确定内部控制的评价标准，包括定性标准和定量标准。

第二阶段：（2013 年 4 月 30 日以前） 组织实施自我评价工作，编制内控评价工作底稿；对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单；检查整改效果，编制内控自我评价报告；按照要求披露内控自我评价报告。

### (3) 内控审计工作计划

公司将通过第五届十一次董事会、2011 年度股东大会聘请公司 2012 年度内部控制审计机构，积极配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作，在公司 2012 年年报披露前完成内控审计工作。

### (4) 内控披露工作计划

在披露 2012 年年报的同时披露内控自我评价报告和内控审计报告。

为了让公司的内控体系更为科学、先进、有效，公司拟聘请外部咨询机构

协助推进内控体系规范的建设、评价工作。建议公司董事会授权公司内控体系建设领导小组办理聘请外部咨询机构事宜。

#### 8. 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司第四届二十次董事会审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》，第五届十一次董事会审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，原《内幕信息及知情人管理制度》同时废止。规定了有关内幕信息的流转、知情人登记等事项。本报告期内未发现泄露内幕信息的情况，也未发现内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。

#### 9. 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司高度重视对股东的回报，在《公司章程》中明确了现金分红政策："公司利润分配政策由公司董事会拟定，股东大会审议批准后执行。公司可以进行中期现金分红。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，利润分配政策应保持连续性和稳定性"。"公司应当在季度报告中说明本报告期内现金分红政策的执行情况。应当在中期报告中披露以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况；同时，披露现金分红政策的执行情况，并说明董事会是否制定现金分红预案。应当在年度报告中披露本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案；如果本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案，应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途；公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况，同时应当以列表方式明确披露公司前三年现金分红的数额、与净利润的比率"。

#### (六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
为减缓公司的外部筹资压力，促进公司的可持续发展。公司董事会拟订 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	公司 2011 年度的未分配利润将全部用于公司电网建设项目。

#### (七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010		0.6		28,711,600	126,700,300	22.66

2009		0.6		28,711,600	94,149,600	30.49
2008	2	0.3		11,963,200	148,293,500	8.07

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届五次监事会	《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年年度报告》全文及摘要、《公司内部自我评估报告》、《2010 年度财务决算方案》、《2010 年度资产减值准备金提取情况的报告》、《2010 年度利润分配预案》、《2011 年财务预算预案》、《公司与云南电网公司 2011 年购售电合同》、《公司与云南电网公司文山供电局 2011 年趸购电合同》、《公司与云南电网公司文山供电局 2011 年购地方电网电力电量合同》、《公司与文山暮底河水库开发有限公司 2011 年购售电协议》、《公司与文山盘龙河流域水电开发有限责任公司 2011 年购售电协议》、《关于宋云山、张云虎先生辞去公司监事的议案》、《关于增补公司监事的预案》、《2011 年度监事会工作计划》。
第五届六次监事会	《公司第五届监事会监事会主席选举办法》、《关于选举公司第五届监事会监事会主席的议案》。
第五届七次监事会	《公司 2011 年第一季度报告》全文及正文
第五届八次监事会	《公司 2011 年半年度报告》全文及摘要、《2011 年上半年度内部控制检查监督工作报告》。
第五届九次监事会	《公司 2011 年第三季度报告》全文及正文

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年度，公司董事会、经理层认真执行了股东大会、董事会的各项决议，董事会所做出的决策维护了公司和全体股东利益，董事会的各项决策程序符合《公司法》等法律、法规和公司《章程》的规定。不存在违法行为或损害公司利益的情况。未发现公司董事、高级管理人员存在违反法律、法规、公司《章程》或损害公司及全体股东利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

2011 年度，公司财务管理和财务运作规范，财务状况良好，公司会计政策和内部控制制度在执行中不断完善和健全，财务报告的编制符合新会计准则的规定，中瑞岳华会计师事务所对公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。审计意见客观公正。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2011 年度，公司无募集资金使用情况。(2004 年 6 月公司首次在证券市场募集资金 28,305 万元，于 2004 年、2005 年按承诺投入项目全部使用完毕，投入项目 2005 年已全部投产使用。)

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2011 年度，公司无实质性涉及重大资产收购和转让及出售的事项。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

2011 年度，公司关联交易事项经董事会、股东大会审议通过，决策程序符合有关法律法规和公司《章程》规定，公司发生的关联交易事项是公司正常生产经营需要而发生的交易行为，关联交易价格合理、公允，未发现损害非关联股东

和公司利益的问题。

**(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见**

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

2011 年，文山州内小水电出力不足，电力需求市场形势多变，公司加强分析研究，加强资本营运，调整电力营销策略，完善内部管理制度，进一步强化管理，开展降损节能，加大用电检查力度，使 2011 年利润总额取得较好成绩。所以公司 2011 年实现利润高于预算。

**(八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见**

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，监事会审阅了公司内部控制自我评估报告。公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，内部控制是有效的。监事会对此报告无异议。

**十、 重要事项**

**(一) 重大诉讼仲裁事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况**

本年度公司无破产重整相关事项。

**(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

**(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项**

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

**(五) 报告期内公司重大关联交易事项**

**1. 与日常经营相关的关联交易**

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
云南电网公司	母公司	购买商品	购电	按市场价定价	0.3225 元/千瓦时	559,568,631.81	65.51
文山盘龙河流域水电开发有限公司	其他关联人	购买商品	购电	按市场价定价	丰水期 0.16 元/千瓦时(含税价)、平水期 0.19 元/千瓦时(含税价)、枯水期 0.22 元/千瓦时(含税价)	31,671,816.74	3.71
文山暮底河水库开发有限公司	联营公司	购买商品	购电	按市场价定价	每千瓦时丰水期 0.19 元、平水期 0.215 元、枯水期 0.24 元(含税价)	2,749,644.28	0.32
西畴县博弄电力有限责任公司	联营公司	购买商品	购电	按市场价定价	每千瓦时丰水期 0.16 元、平水期 0.19 元、枯水期 0.22 元(含税价)	562,452.72	0.07
云南电网公司	母公司	销售商品	售电	按市场价定价	0.287 元/千瓦时(含税)-0.198 元/千瓦时	46,882,846.95	3.06
文山平远供电有限责任公司	合营公司	销售商品	售电	按市场价定价	0.3025 元/千瓦时	10,729,569.23	0.7

公司作为供电营业区内唯一合法的电网经营企业,文山盘龙河流水电开发有限责任公司、文山暮底河水库开发有限公司、西畴县博弄电力有限责任公司为公司辖区内独立发电企业,其电力的销售依赖于本公司电网,其生产的电力全部销售给公司,公司与其的关联交易存在必要性和持续性。公司向地方中小水电站购买电力,可以补充网内电量不足,提高公司的盈利能力。

由于公司电网内大部分为径流式电站,无调节能力,导致公司电网枯水季节电力紧缺,为提高电网稳定性,公司向云南电网公司购买电力来补充网内电力不足,公司向云南电网公司购电具有必要性和持续性。

公司为供电企业,向独立的发电企业文山盘龙河流水电开发有限责任公司、文山暮底河水库开发有限公司、西畴县博弄电力有限责任公司购电,不会对公司的独立性产生影响。

公司向云南电网公司购买的电量仅为公司供电量一部分,因此不会对公司的独立性产生影响。

## 2. 共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
云南电网公司	母公司	文山平远供电有限公司	供电	6,000	14,365.47	3,624.99	

2004年12月,本公司与云南电网公司共同投资成立文山平远供电有限公司,其中公司出资2940万元,占49%的股权比例。

## 3. 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
云南电网公司	母公司			73,448,991.56	9,590,816.54
合计				73,448,991.56	9,590,816.54
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		其他应付款发生额和余额均是代收的农网还贷基金、水库移民基金。			

## 4. 其他重大关联交易

本公司2009年与云南大唐国际文山水电开发有限公司签署购电协议,由于云南大唐国际文山水电开发有限公司在此期间进行马鹿塘水电站二期建设,造成马鹿塘一期水电站停机改造,本年本公司与云南大唐国际文山水电开发有限公司达成补偿协议,由大唐国际文山水电开发有限公司支付本公司电价补偿款600

万元。

**(六) 重大合同及其履行情况**

**1. 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项**

**(1) 托管情况**

1、为进一步理顺和完善文山地区电力体制改革工作，加快推进文山州地方电网的整合，实现企业与地方的双赢发展，满足电力需求，确保安全可靠供电。2007 年 12 月，本公司分别与云南华联马关电力有限公司、广南县电力有限责任公司签订了《托管协议》，上述两公司将由本公司委托管理，委托管理期间两公司的企业性质、资产隶属关系、财税体制、人事关系均不变，详见临 2007-031 号公告。本报告期内公司继续托管云南华联马关电力有限公司、广南县电力有限责任公司。

2、2008 年 7 月，公司与麻栗坡县电力有限责任公司签订《托管协议》，麻栗坡县电力有限责任公司将由本公司委托管理，委托管理期间麻栗坡县电力有限责任公司的企业性质、资产隶属关系、财税体制、人事关系均不变，详见临 2008-015 号公告。本报告期内公司继续托管麻栗坡县电力有限责任公司。

3、根据公司第四届十四次董事会决议，接受云南电网公司文山供电局将猫猫跳电站至越南送电设备的资产运行维护管理委托，年度运行维护费用为人民币 200,000 元（贰拾万元），合同期满后，根据委托运维线路和相关设备的可用系数、实际情况等，经核实付给其他费用。接受云南电网公司文山供电局将丘北县新店乡、腻脚乡农网资产委托管理，年度运行维护费用为人民币 100,000 元（壹拾万元）。

**(2) 承包情况**

本年度公司无承包事项。

**(3) 租赁情况**

本年度公司无租赁事项。

**2. 担保情况**

本年度公司无担保事项。

**3. 其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

**(七) 承诺事项履行情况**

**1. 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相	股份限售	云南电网公司	第一大股东云南电网公司特别承诺，在持有的文山电力股份获得流通权后的五年内，除为实施公	是	是		



关 的 承 诺			司管理层股票期权激励 转让股份外,不以任何形 式上市交易或者转让;在 持有文山电力股份获得 流通权之日起,三年内将 对公司每年不低于当年 税后净利润的 30%的分 红议案投赞成票。				
------------------	--	--	---	--	--	--	--

**(八) 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	2

**(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**(十) 其他重大事项的说明**

本年度公司无其他重大事项。

**(十一) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于变更职工监事的公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届五次监事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开2010年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券时报》	2011年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届五次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于工程建设的公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年4月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届六次监事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年4月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届七次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年5月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度利润分配实施公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年5月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届八次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年6月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届九次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年8月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届八次监事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年8月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股改限售流通股上市公告	《中国证券报》《证券时报》	2011年9月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师梅志刚、钟洪权审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告

#### 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 1113 号

云南文山电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南文山电力股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南文山电力股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：梅志刚  
中国注册会计师：钟洪权  
2012 年 3 月 14 日

## (二) 财务报表

**资产负债表**  
2011 年 12 月 31 日

编制单位:云南文山电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六.1	221,335,993.11	180,997,882.57
交易性金融资产			
应收票据	六.2	27,000,000.00	26,000,000.00
应收账款	六.3	1,881,530.79	10,822,439.85
预付款项	六.4	11,773,415.37	30,318,346.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	1,260,398.52	880,116.61
存货	六.6	2,656,872.91	3,999,213.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		265,908,210.70	253,017,999.41
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.7	114,238,241.50	117,489,270.50
投资性房地产	六.8	6,143,607.92	6,670,895.55
固定资产	六.9	1,500,015,100.50	1,379,230,986.07
在建工程	六.10	195,608,670.93	188,734,443.60
工程物资	六.11	358,303.19	515,597.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.12	44,623,837.93	11,682,254.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.13	4,831,668.02	4,213,621.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,865,819,429.99	1,708,537,069.02

资产总计		2,131,727,640.69	1,961,555,068.43
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六.15	186,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六.16	4,447,440.62	44,185,865.62
预收款项	六.17	12,338,740.78	13,346,445.15
应付职工薪酬	六.18	17,697,697.67	17,348,353.84
应交税费	六.19	52,767,079.73	50,135,259.13
应付利息	六.20	1,400,820.06	1,104,912.37
应付股利			
其他应付款	六.21	89,766,441.99	108,879,569.99
一年内到期的非流动负债	六.22	274,500,000.00	42,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		638,918,220.85	557,500,406.10
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六.23	366,380,000.00	400,380,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六.24	17,924,424.28	1,623,822.00
非流动负债合计		384,304,424.28	402,003,822.00
负债合计		1,023,222,645.13	959,504,228.10
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	六.25	478,526,400.00	478,526,400.00
资本公积	六.26	155,221,398.16	155,221,398.16
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	六.27	100,686,841.31	87,170,267.39
一般风险准备			
未分配利润	六.28	374,070,356.09	281,132,774.78
所有者权益(或股东权益)合计		1,108,504,995.56	1,002,050,840.33
负债和所有者权益(或股		2,131,727,640.69	1,961,555,068.43

法定代表人: 杨斌

主管会计工作负责人: 熊平武

会计机构负责人: 李平

### 利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六.29	1,552,705,522.12	1,350,219,425.55
减：营业成本	六.29	1,185,295,879.25	1,009,680,455.90
营业税金及附加	六.30	14,168,129.83	10,555,289.04
销售费用	六.31	50,072,030.97	41,807,321.21
管理费用	六.32	139,125,256.71	131,307,034.34
财务费用	六.33	35,999,828.67	33,267,053.79
资产减值损失	六.34	-8,629,554.73	4,582,276.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”			
投资收益（损失以“-”号填列）	六.35	-4,600,435.38	-11,313,730.94
其中：对联营企业和合营企业的投		-4,600,435.38	-11,313,730.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,073,516.04	107,706,263.44
加：营业外收入	六.36	32,619,423.73	47,364,576.71
减：营业外支出	六.37	3,899,073.79	2,675,246.29
其中：非流动资产处置损失		763,550.52	1,440,793.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,793,865.98	152,395,593.86
减：所得税费用	六.38	25,628,126.75	25,695,270.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,165,739.23	126,700,322.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	六.39	0.28	0.26
（二）稀释每股收益	六.39	0.28	0.26
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		135,165,739.79	126,700,323.41

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：熊平武

会计机构负责人：李平

### 现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,751,373,647.30	1,480,932,290.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.40	130,829,495.10	122,527,693.95
经营活动现金流入小计		1,882,203,142.40	1,603,459,984.58
购买商品、接受劳务支付的现金		977,856,043.84	790,950,999.02
支付给职工以及为职工支付的现金		256,634,365.81	214,704,622.65

支付的各项税费		173,950,605.73	166,179,816.09
支付其他与经营活动有关的现金	六.40	177,110,497.06	106,759,688.72
经营活动现金流出小计		1,585,551,512.44	1,278,595,126.48
经营活动产生的现金流量净额	六.41	296,651,629.96	324,864,858.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,520,593.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		988,792.50	222,516.71
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		12,509,386.12	222,516.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		288,200,635.49	177,257,705.66
投资支付的现金		12,870,000.00	27,295,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		301,070,635.49	204,553,305.66
投资活动产生的现金流量净额		-288,561,249.37	-204,330,788.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		466,000,000.00	400,000,000.00
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		466,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		362,000,000.00	431,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,752,270.05	66,285,688.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		433,752,270.05	497,785,688.63
筹资活动产生的现金流量净额		32,247,729.95	-97,785,688.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,338,110.54	22,748,380.52
加：期初现金及现金等价物余额		180,997,882.57	158,249,502.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		221,335,993.11	180,997,882.57

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：熊平武

会计机构负责人：李平

### 所有者权益变动表 2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

						准备		
一、上年年末余额	478,526,400.00	155,221,398.16			87,170,267.39		281,132,774.78	1,002,050,840.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	478,526,400.00	155,221,398.16			87,170,267.39		281,132,774.78	1,002,050,840.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					13,516,573.92		92,937,581.31	106,454,155.23
(一) 净利润							135,165,739.23	135,165,739.23
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							135,165,739.23	135,165,739.23
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					13,516,573.92		-42,228,157.92	-28,711,584.00
1. 提取盈余公积					13,516,573.92		-13,516,573.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,711,584.00	-28,711,584.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	478,526,400.00	155,221,398.16			100,686,841.31		374,070,356.09	1,108,504,995.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	478,526,400.00	155,221,398.16			74,500,235.10		195,814,068.18	904,062,101.44
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	478,526,400.00	155,221,398.16			74,500,235.10		195,814,068.18	904,062,101.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					12,670,032.29		85,318,706.60	97,988,738.89
(一) 净利润							126,700,322.89	126,700,322.89
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							126,700,322.89	126,700,322.89
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					12,670,032.29		-41,381,616.29	-28,711,584.00
1. 提取盈余公积					12,670,032.29		-12,670,032.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,711,584.00	-28,711,584.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								



1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	478,526,400.00	155,221,398.16			87,170,267.39		281,132,774.78	1,002,050,840.33

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：熊平武

会计机构负责人：李平

### （三）会计报表附注（附后）

#### 十二、 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨斌

云南文山电力股份有限公司

2012 年 3 月 16 日

## 云南文山电力股份有限公司

### 2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

云南文山电力股份有限公司(以下简称“本公司”)原名云南文山电力(集团)股份公司,系 1997 年 12 月经云南省人民政府云政复[1997]112 号文批准,文山壮族苗族自治州电力公司于 1997 年 12 月 29 日作为主发起人,以经营性净资产与麻栗坡同益边贸公司、江河农村电气化发展有限公司、云南省地方电力实业开发公司、中国东方电气集团公司四家法人共同发起设立,设立时注册资本 4398 万元。1999 年 1 月 15 日,经云南省体改委云体改生复[1999]11 号文批准,原有股东向本公司增资扩股,股本增至 10314 万元。2000 年 9 月,经云南省经贸委云经贸企一[2000]353 号文批准,本公司按 2:1 的比例同比例缩股,股本变为 5157 万股,名称变更为云南文山电力股份有限公司。本公司于 2000 年 9 月 28 日在云南省工商行政管理局办理了变更登记手续,变更后的营业执照注册号为:5300001002342。2001 年 10 月,麻栗坡同益边贸公司将持有的本公司 1431 万股转让给文山盘龙河流域水电开发有限责任公司。

2004 年 5 月 24 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]64 号文批准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票 3600 万股,股本变更为人民币 8757 万元。2005 年 4 月 8 日,本公司根据 2004 年度股东大会的决议,以资本公积金每 10 股转增 10 股,转增后股本变更为人民币 17514 万元。

2006 年 9 月,根据本公司 2006 年第二次股东大会暨相关股东会议的决议,审议通过了《关于采用公司资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案》,根据股权分置改革方案,流通股股东每持有 10 股流通股将获得 6.4444 股的转增股份,合计 4,640 万股,相当于每 10 股流通股获送 3.0 股的对价,以资本公积 4640 万元转增股本,转增后股本变更为 22154 万元。

2007 年 4 月 6 日根据本公司股东大会决议以资本公积金每 10 股转增 2 股,转增后股本变更为人民币 26584.8 万元。

2008 年 3 月 31 日根据本公司 2007 年度股东大会决议以未分配利润每 10 股送 5 股,转增后股本变更为 39877.2 万元。本公司于 2008 年 6 月 10 日在云南省工商行政管理局办理了变更登记手续,变更后的营业执照注册号为 530000000000767,法定代表人:李克毅。

2009 年 4 月 10 日根据本公司 2008 年度股东大会决议以未分配利润每 10 股送 2 股,转增后股本变更为 47852.64 万元。2009 年 6 月本公司在云南省工商行政管理局办理了变更登记手续,变更后的营业执照注册号为 530000000000767,法定代表人:李克毅。2009 年 10 月,本公司法定代表人变更为:杨斌。

截至 2011 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 47,852.64 万股,详见附注六、25。

本公司属水利电力行业,主要经营范围包括:水力发电、供电、电站、电网设计、建设、维修、改造、咨询服务,中小水(火)电站的投资开发、总承包及设备成套及物资供应,电网调度自动化技术开发利用推广,国内贸易(不含管制商品)。

本公司的母公司为云南电网公司,云南电网公司为中国南方电网有限责任公司的全资子公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 3 月 14 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 4、 外币业务和外币报表折算

#### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为

公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 5、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金

融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如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, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如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, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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, 或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的减值损失, 不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 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, 但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的, 则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债, 以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益, 对于其他金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项超过 100 万元(含 100 万元)的应收账款、预付款项和单项超过 30 万元(含 30 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据:以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	1
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	70
5 年以上	100

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 7、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品和备品备件等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。



### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，以其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作

出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

## 10、 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
发电及供热设备	10	5	9.50
输电线路	24	5	3.96
变电设备	18	5	5.28
配电线路信配电设备	14	5	6.79
用电计量设备	7	5	13.57
通讯线路及设备、水	10	5	9.50
自动化设备及仪表	8	5	11.88
运输设备	5	5	19.00
生产管理用工器具及	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税

费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁



融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年无会计政策变更情况

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更情况

## 23、前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正情况。

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备计提

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告

期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销	17%
营业税	提供劳务收入、安装及工程收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴增值税营业税	7%
教育费附加	应缴增值税营业税	3%
地方教育费附加	应缴增值税营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	自用：房产原值的 70% 为计税依	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

根据云南省地方税务局云地税二字【2002】108 号文的批复，本公司自 2003 年 1 月 1 日起执行 15% 的企业所得税税率，至 2012 年 12 月 31 日止。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2011 年 1 月 1 日，年末指 2011 年 12 月 31 日，上年指 2010 年度，本年指 2011 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			1,610.39			13,673.82
人民币			1,610.39			13,673.82

银行存款:	221,334,382.72	180,984,208.75
人民币	221,334,382.72	180,984,208.75
合 计	<u>221,335,993.11</u>	<u>180,997,882.57</u>

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	27,000,000.00	26,000,000.00
合 计	<u>27,000,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u>

### (2) 年末金额最大的前五项应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
河北承钢工贸有限公司	2011/11/30	2012/5/30	5,000,000.00	
北京永兴顺通商贸有限公司	2011/11/29	2012/5/29	10,000,000.00	
北京永兴顺通商贸有限公司	2011/11/29	2012/5/29	10,000,000.00	
河北钢铁股份有限公司	2011/11/22	2012/5/22	2,000,000.00	
合 计			<u>27,000,000.00</u>	

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,446,185.62	62.26	3,446,185.62	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,057,750.89	37.18	176,220.10	9.92
组合小计	2,057,750.89	37.18	176,220.10	9.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,963.79	0.56	30,963.79	100.00
合 计	<u>5,534,900.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,653,369.51</u>	<u>66.01</u>

(续)

种 类	年 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,739,210.90	23.66	3,739,210.90	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	12,066,556.79	76.34	1,244,116.94	10.31
组合小计	12,066,556.79	76.34	1,244,116.94	10.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>15,805,767.69</u>	<u>100.00</u>	<u>4,983,327.84</u>	<u>31.53</u>

### (2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)

1 年以内	1,797,871.22	32.48	4,847,308.18	30.67
1 至 2 年			4,386,140.54	27.75
2 至 3 年			6,138,441.54	38.83
3 年以上	3,737,029.08	67.52	433,877.43	2.75
合 计	5,534,900.30	100.00	15,805,767.69	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
文山县信达冶炼厂	3,446,185.62	3,446,185.62	100.00	对方单位破产
合 计	3,446,185.62	3,446,185.62		

② 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,797,871.22	87.37	17,978.71	4,847,308.18	40.17	48,473.08
1 至 2 年				4,386,140.54	36.35	438,614.05
2 至 3 年				2,399,230.64	19.88	504,617.16
3 至 4 年	118,371.90	5.75	59,185.95	256,507.77	2.13	128,253.89
4 至 5 年	141,507.77	6.88	99,055.44	177,369.66	1.47	124,158.76
5 年以上						
合 计	2,057,750.89	100.00	176,220.10	12,066,556.79	100.00	1,244,116.94

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
应收电费	30,963.79	100.00	30,963.79	对方单位破产
合 计	30,963.79	100.00	30,963.79	

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
文山县信达冶炼厂	款项收回	对方单位破产	293,025.28	293,025.28
合 计			293,025.28	293,025.28

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易所产生
文山市城建局路灯管理处	电费	1,705,300.00	达成债务重组协议	否
西畴县黔成锰业有限公司	电费	177,369.66	对方单位已破产	否
合 计		1,882,669.66		

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云南电网公司	490,725.18	4,907.25		
合计	490,725.18	4,907.25		

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
文山县信达冶炼厂	非关联方	3,446,185.62	3 至 4 年	62.26
云南电网公司	关联方	490,725.18	1 年以内	8.87
文山市城建局路灯管理处	非关联方	217,469.07	1 年以内	3.93
南盘江凤凰谷水电开发有限公司	非关联方	139,670.38	1 年以内	2.52
高玉林石厂	非关联方	119,269.33	1 年以内	2.15
合计		4,413,319.58		79.73

(8) 应收关联方账款情况

详见附注七、5 关联方应收应付款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项				
按组合计提坏账准备的预付款项				
其中：账龄组合	12,701,970.67	100.00	928,555.30	7.31
组合小计	12,701,970.67	100.00	928,555.30	7.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付款项				
合 计	12,701,970.67	100.00	928,555.30	7.31

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项				
按组合计提坏账准备的预付款项				
其中：账龄组合	39,482,219.58	100.00	9,163,872.86	23.21
组合小计	39,482,219.58	100.00	9,163,872.86	23.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付款项				
合 计	39,482,219.58	100.00	9,163,872.86	23.21

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,140,366.17	79.83	6,029,861.67	15.27
1 至 2 年	1,094,040.50	8.62	26,805,833.33	67.89
2 至 3 年	893,310.00	7.03	85,820.58	0.22
3 至 4 年	64,950.00	0.51	11,000.00	0.03
4 至 5 年	10,000.00	0.08	497,924.00	1.26
5 年以上	499,304.00	3.93	6,051,780.00	15.33
合计	12,701,970.67	100.00	39,482,219.58	100.0

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的预付款项

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,140,366.17	79.83	101,403.66	6,029,861.67	15.27	60,298.61
1 至 2 年	1,094,040.50	8.62	109,710.64	26,805,833.33	67.89	2,680,583.33
2 至 3 年	893,310.00	7.03	178,662.00	85,820.58	0.22	17,164.12
3 至 4 年	64,950.00	0.51	32,475.00	11,000.00	0.03	5,500.00
4 至 5 年	10,000.00	0.08	7,000.00	497,924.00	1.26	348,546.80
5 年以上	499,304.00	3.93	499,304.00	6,051,780.00	15.33	6,051,780.00
合计	12,701,970.67	100.00	928,555.30	39,482,219.58	100.00	9,163,872.86

(4) 报告期预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
文山市国土资源局收储中心	非关联方	2,713,811.50	2011 年	预付征地款
文山市财政局	非关联方	2,226,162.40	2011 年	预付征地款
云南地质工程勘测设计院-匡大同	非关联方	1,217,750.28	2011 年	预付工程款
中国石油化工股份有限公司云南文山石油分公司	非关联方	773,939.62	2011 年	预付购油款
瑞安市中源水利工程有限公司	非关联方	590,543.89	2011 年	预付工程款
合计		7,522,207.69		

(6) 预付关联方账款情况

报告期无预付关联方账款情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	1,367,046.76	100.00	106,648.24	7.80
组合小计	1,367,046.76	100.00	106,648.24	7.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,367,046.76	100.00	106,648.24	7.80

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	963,413.35	100.00	83,296.74	8.65
组合小计	963,413.35	100.00	83,296.74	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	963,413.35	100.00	83,296.74	8.65

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,077,847.09	78.84	678,273.35	70.40
1 至 2 年	40,000.00	2.93	165,140.00	17.14
2 至 3 年	165,140.00	12.08		
3 至 4 年			120,000.00	12.46
4 至 5 年	84,059.67	6.15		
5 年以上				
合 计	1,367,046.76	100.00	963,413.35	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	



	年末数			年初数		
	账面余额			账面余额		
1 年以内	1,077,847.09	78.84	10,778.47	678,273.35	70.40	6,782.74
1 至 2 年	40,000.00	2.93	4,000.00	165,140.00	17.14	16,514.00
2 至 3 年	165,140.00	12.08	33,028.00			
3 至 4 年				120,000.00	12.46	60,000.00
4 至 5 年	84,059.67	6.15	58,841.77			
5 年以上						
合 计	1,367,046.76	100.00	106,648.24	963,413.35	100.00	83,296.74

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云南电网公司	20,000.00	200.00	190,426.61	1,904.27
合 计	20,000.00	200.00	190,426.61	1,904.27

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总
罗智斌	职工	171,485.16	1 年以内	12.54
张朝奉	职工	111,000.00	1 年以内	8.12
文山归朝镇政府	外部单位	110,100.00	2 至 3 年	8.05
文山城市建设开发管理办公	外部单位	100,000.00	1 年以内	7.32
王汝洪	职工	90,000.00	1 年以内	6.58
合 计		582,585.16		42.61

## 6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	2,688,725.25	31,852.34	2,656,872.91
合 计	2,688,725.25	31,852.34	2,656,872.91

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	4,243,626.94	244,413.28	3,999,213.66
合 计	4,243,626.94	244,413.28	3,999,213.66

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
备品备件	244,413.28			212,560.94	31,852.34
合 计	244,413.28			212,560.94	31,852.34

## 7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	115,389,270.50	30,632,446.09	33,883,475.09	112,138,241.50
其他股权投资	2,100,000.00			2,100,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	117,489,270.50	30,632,446.09	33,883,475.09	114,238,241.50

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
云南水利电力有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
文山平远供电有限责任公司	权益法	29,400,000.00	52,740,353.09	6,241,852.47	58,982,205.56
大唐国际文山水电开发有限公司	权益法	92,042,500.00	60,300,187.78	-8,834,372.37	51,465,815.41
文山暮底水库开发有限公司	权益法	4,084,600.00	1,737,538.49	-610,883.82	1,126,654.67
西畴县博弄电力有限责任公司	权益法	1,343,000.00	611,191.14	-47,625.28	563,565.86
合 计			117,489,270.50	-3,251,029.00	114,238,241.50

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
云南水利电力有限公司	1.10	1.10				
文山平远供电有限责任公司	49.00	49.00				11,520,593.62
大唐国际文山水电开发有限公司	25.00	25.00				
文山暮底水库开发有限公司	25.78	25.78				
西畴县博弄电力有限责任公司	37.72	37.72				
合 计						11,520,593.62

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
文山平远供电有限责任公司	有限责任公司	文山平远	李明磊	供电	6000 万元	49	49
大唐国际文山水电开发有限	有限责任	文山麻栗坡	魏远	水力发电	36714 万元	25.00	25.00

被 投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性 质	注册资本	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投资单位 表决权比例 (%)
文山暮底河水 库开发有限公司	有限责任 公司	云南文 山	金波	供水、发 电	1584.4 万元	25.78	25.78
西畴县博弄电 力有限责任公 司	有限责任 公司	文山西 畴	郑传跃	水力发 电	356 万元	37.72	37.72

(续)

被投资单位名 称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产 总额	本年营业收 入总额	本年净利润	关联 关系	组织机构 代码
文山平远供电 有限责任公司	143,654,651.67	23,282,803.59	120,371,848.08	404,440,414.36	36,249,889.97	联营 企业	76705502-3
大唐国际文山 水电开发有限 公司	2,240,223,959.16	2,034,390,697.52	205,833,261.64	166,031,114.26	-86,817,489.47	联营 企业	77267103-1
文山暮底河水 库开发有限公 司	209,174,212.40	80,024,011.22	129,150,201.18	13,448,543.54	-2,369,603.66	联营 企业	70981914-4
西畴县博弄电 力有限责任公 司	4,272,381.49	1,400,383.43	2,871,998.06	562,452.73	-126,260.02	联营 企业	80983090-9

## 8、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	6,670,895.55		527,287.63	6,143,607.92
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	6,670,895.55		527,287.63	6,143,607.92

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	8,619,215.87			8,619,215.87
房屋、建筑物	8,619,215.87			8,619,215.87
二、累计折旧和 摊销合计	1,948,320.32	527,287.63		2,475,607.95
房屋、建筑物	1,948,320.32	527,287.63		2,475,607.95
三、减值准备合 计				

房屋、建筑物			
四、账面价值合计	6,670,895.55		6,143,607.92
房屋、建筑物	6,670,895.55		6,143,607.92

注：① 本年折旧摊销额为 527,287.63 元。

② 投资性房地产本期未计提减值准备。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,954,544,547.38	252,521,046.93	5,715,953.60	2,201,349,640.71
其中：房屋、建筑物	397,799,251.03	56,307,896.59		454,107,147.62
通用设备	132,761,584.84	18,829,317.84		151,590,902.68
运输设备	58,205,435.27	1,232,456.46	2,030,384.00	57,407,507.73
专用设备	1,365,778,276.24	176,151,376.04	3,685,569.60	1,538,244,082.68
二、累计折旧		本年新 增	本年计提	
累计折旧合计	573,763,549.24	130,179,773.73	4,033,593.43	699,909,729.54
其中：房屋、建筑物	124,865,966.77	22,923,857.57		147,789,824.34
通用设备	67,790,916.98	15,128,183.79		82,919,100.77
运输设备	28,977,921.48	8,435,182.28	1,847,442.15	35,565,661.61
专用设备	352,128,744.01	83,692,550.09	2,186,151.28	433,635,142.82
三、账面净值合计	1,380,780,998.14			1,501,439,911.17
其中：房屋、建筑物	272,933,284.26			306,317,323.28
通用设备	64,970,667.86			68,671,801.91
运输设备	29,227,513.79			21,841,846.12
专用设备	1,013,649,532.23			1,104,608,939.86
四、减值准备合计	1,550,012.07		125,201.40	1,424,810.67
其中：房屋、建筑物	35,824.16			35,824.16
通用设备	566,003.41			566,003.41
运输设备	948,184.50		125,201.40	822,983.10
专用设备				
五、账面价值合计	1,379,230,986.07			1,500,015,100.50
其中：房屋、建筑物	272,897,460.10			306,281,499.12
通用设备	64,404,664.45			68,105,798.50
运输设备	28,279,329.29			21,018,863.02
专用设备	1,013,649,532.23			1,104,608,939.86

- 注：① 本年折旧额为 130,179,773.73 元。  
 ② 本年由在建工程转入固定资产原价为 247,845,319.52 元。  
 (2) 所有权受到限制的固定资产情况  
 本期无所有权受限制的固定资产。  
 (3) 暂时闲置的固定资产  
 本期无暂时闲置的固定资产。  
 (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况  
 本期无通过融资租赁租入的固定资产。  
 (5) 通过经营租赁租出的固定资产  
 本期无通过经营租赁租出的固定资产。  
 (6) 期末持有待售的固定资产情况  
 期末无持有待售的固定资产。  
 (7) 未办妥产权证书的固定资产情况  
 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 10、在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
变电站工程	38,039,677.72		38,039,677.72	91,504,551.42		91,504,551.42
线路工程	43,652,016.14		43,652,016.14	34,250,884.02		34,250,884.02
其他工程	113,916,977.07		113,916,977.07	62,979,008.16		62,979,008.16
合 计	195,608,670.93		195,608,670.93	188,734,443.60		188,734,443.60

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固 定资产数	其他减 少数	年末数
变电站工 程	238,793,400.00	91,504,551.42	76,169,119.37	129,633,993.07		38,039,677.72
线路工程	126,456,500.00	34,250,884.02	45,227,170.56	35,826,038.44		43,652,016.14
其他工程	189,066,600.00	62,979,008.16	133,323,256.92	82,385,288.01		113,916,977.07
合 计		188,734,443.60	254,719,546.85	247,845,319.52		195,608,670.93

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程进度	资金来源
变电站工 程	3,502,261.19	2,255,898.73	5.89	15.93	15.93	贷款自筹
线路工程	2,346,643.50	2,958,216.29	5.89	34.52	34.52	贷款自筹
其他工程	3,303,187.84	1,598,268.85	5.89	60.25	60.25	贷款自筹
合 计	9,152,092.53	6,812,383.87				

#### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
变电站工程	15.93	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进

线路工程	34.52	行估计 工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
其他工程	60.25	行估计 工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

### 11、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	494,568.82	69,615.00	205,880.63	358,303.19
专用设备	21,029.12		21,029.12	
合 计	515,597.94	69,615.00	226,909.75	358,303.19

### 12、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	14,014,066.71	34,911,064.90		48,925,131.61
土地使用权	11,523,204.09	30,840,564.90		42,363,768.99
计算机软件	2,490,862.62	4,070,500.00		6,561,362.62
二、累计折耗合计	2,331,812.38	1,969,481.30		4,301,293.68
土地使用权	1,109,640.14	959,615.98		2,069,256.12
计算机软件	1,222,172.24	1,009,865.32		2,232,037.56
三、减值准备累计金额				
土地使用权				
计算机软件				
四、账面价值合计	11,682,254.33			44,623,837.93
土地使用权	10,413,563.95			40,294,512.87
计算机软件	1,268,690.38			4,329,325.06

注：本年摊销金额为 1,969,481.30 元。

### 13、递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	921,785.41	6,145,236.06	2,403,738.42	16,024,922.79
应付职工薪酬	1,809,882.61	12,065,884.04	1,809,882.61	12,065,884.04
农网还贷补贴收入	2,100,000.00	14,000,000.00		
合 计	4,831,668.02	32,211,120.10	4,213,621.03	28,090,806.83

### 14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	14,230,497.44		8,629,554.73	912,369.66	4,688,573.05

二、存货跌价准备	244,413.28		212,560.94	31,852.34
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备	1,550,012.07		125,201.40	1,424,810.67
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	16,024,922.79		8,629,554.73	1,250,132.00
				6,145,236.06

### 15、短期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	186,000,000.00	280,000,000.00
合 计	186,000,000.00	280,000,000.00

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

单 位	年末数	年初数
应付购电费	3,331,906.77	39,358,161.77
应付材料款	91,900.00	374,570.00
应付工程款	1,023,633.85	4,258,598.20
其他		194,535.65
合 计	4,447,440.62	44,185,865.62

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、5、关联方应收应付款项。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
云南大唐国际文山水电开发有限公司	1,250,741.03	尚未结算电费	否
云南耀邦电力工程有限公司	829,098.20	工程质保金尚未到期	否
剥隘供电所综合楼工程款	194,535.65	工程质保金尚未到期	否
合 计	2,274,374.88		

### 17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
工程款及用电保证金	11,216,568.00	13,346,445.15
预收资产处置款	1,000,000.00	
其他	122,172.78	
合 计	12,338,740.78	13,346,445.15

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
中铁隧道集团有限公司云桂铁路云南项目部	800,000.00	工程尚未完工,未办理结算手续
鑫泰锌业公司	200,000.00	用电保证金、发生电费滞纳金结转
合 计	1,000,000.00	

18、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,065,884.04	149,499,293.78	149,499,293.78	12,065,884.04
二、职工福利费		20,735,214.01	20,735,214.01	
三、社会保险费		52,909,987.46	52,909,987.46	
其中:1.医疗保险费		16,887,955.70	16,887,955.70	
2.基本养老保险费		24,578,139.06	24,578,139.06	
3.年金缴费		7,496,329.87	7,496,329.87	
4.失业保险费		2,115,695.24	2,115,695.24	
5.生育保险费		915,029.76	915,029.76	
6.工伤保险		916,837.83	916,837.83	
四、住房公积金		20,551,185.68	20,551,185.68	
五、工会经费和职工教育经费	5,282,469.80	6,755,037.45	6,405,693.62	5,631,813.63
六、非货币性福利		2,416,947.86	2,416,947.86	
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		98,388.70	98,388.70	
合 计	17,348,353.84	252,966,054.94	252,616,711.11	17,697,697.67

注: ① 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

② 工资余额是本公司计提的 2011 年度效益工资, 该款项已于 2012 年 2 月发放。

③ 本公司本年为职工提供了非货币性福利, 具体情况如下:

形式	金额	计算依据
外购商品	2,416,947.86	合同价款及相关税费
合 计	2,416,947.86	

19、应交税费



项 目	年末数	年初数
增值税	21,814,955.84	17,347,715.24
营业税	-26,280.70	44,552.06
企业所得税	24,837,773.18	28,461,971.22
个人所得税	4,034,377.87	3,253,351.36
城市维护建设税	1,147,221.52	500,570.35
房产税	-4,908.00	-4,908.00
印花税	143,364.75	145,044.75
教育费附加	731,501.49	335,312.96
地方教育费附加	102,933.78	65,509.19
建安税	-13,860.00	-13,860.00
合 计	52,767,079.73	50,135,259.13

## 20、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,055,278.95	700,257.37
企业债券利息		
短期借款应付利息	345,541.11	404,655.00
合 计	1,400,820.06	1,104,912.37

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
代收农网还贷基金	5,956,678.84	31,625,430.96
代收水库移民基金	3,052,644.62	4,639,045.87
代收来煤加工费	7,907,279.24	7,395,965.53
代收差别电价	7,434,433.19	5,891,624.51
电气化资金	8,597,586.48	8,597,586.48
工程款质保金	7,209,511.84	5,854,302.44
设备运行质保金	32,219,875.01	33,016,021.24
安全生产风险抵押金	2,967,742.84	2,600,064.80
代扣税金	264,477.18	3,187,871.23
其他	14,156,212.75	6,071,656.93
合 计	89,766,441.99	108,879,569.99

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、5、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否
文山财政局	15,993,552.01	尚未支付	否
云南玉溪隆恒电线电缆公司	1,100,900.65	工程质保期未到	否
四川岳池送变电公司	1,016,375.60	工程质保期未到	否

合 计	18,110,828.26	
(4) 对于金额较大的其他应付款的说明		
债权人名称	年末数	性质或内容
云南电网公司	9,590,816.54	代收农网还贷资金、水库移民
文山财政局	14,830,398.72	代收差别电价、代收以前年度
合 计	24,421,215.26	

## 22、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款(六、23)	274,500,000.00	42,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	274,500,000.00	42,500,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	11,000,000.00	22,000,000.00
信用借款	263,500,000.00	20,500,000.00
合 计	274,500,000.00	42,500,000.00

注：保证借款中 1100 万元由文山壮族苗族自治州电力公司提供担保。

#### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金 额	本币金额	外币金 额	本币金 额
中国建设银行股 份有限公司文山 分行	2009/1/13	2012/1/12	5.99	人民币		49,000,000.00		
中国建设银行股 份有限公司文山 分行	2009/5/14	2012/5/13	5.99	人民币		39,000,000.00		
中国建设银行股 份有限公司文山 分行	2009/6/8	2012/6/7	5.99	人民币		49,000,000.00		
中国建设银行股 份有限公司文山 分行	2009/7/24	2012/7/23	5.99	人民币		29,000,000.00		
中国建设银行股 份有限公司文山 分行	2009/9/16	2012/9/15	5.99	人民币		34,000,000.00		
合 计						200,000,000.00		

③ 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还的原因
云南省开发投资有限公司	500,000.00	9 年	6.60%	兴小线路建设	未催收
合计	500,000.00				

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	33,380,000.00	59,380,000.00
保证借款	11,000,000.00	33,000,000.00
信用借款	596,500,000.00	350,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（六、22）	274,500,000.00	42,500,000.00
合计	366,380,000.00	400,380,000.00

注：质押借款为农网改造借款，以本公司电费收益权进行质押。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司文山分行	2011/3/21	2013/3/20	6.65	人民币		38,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司文山分行	2011/9/27	2013/9/26	5.99	人民币		30,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司文山分行	2011/9/29	2013/9/28	5.99	人民币		30,000,000.00		
中国邮政储蓄银行	2011/11/28	2013/11/28	6.883	人民币		60,000,000.00		
中国邮政储蓄银行	2011/12/23	2013/12/23	6.883	人民币		60,000,000.00		
合计						218,000,000.00		

24、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	17,924,424.28	1,623,822.00
合计		17,924,424.28	1,623,822.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	3,924,424.28	1,623,822.00
其中：供电设施移除补偿	3,924,424.28	1,623,822.00
与收益相关的政府补助	14,000,000.00	
其中：农网还贷补贴收入	14,000,000.00	
合计	17,924,424.28	1,623,822.00

25、股本

项 目	年初数		本期增减变动 (+、-)				年末数		
	金额	比例	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	141,523,200.00	29.57%				-141,523,200.00	-141,523,200.00		
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股	141,523,200.00	29.57%							
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	141,523,200.00	29.57%				-141,523,200.00	-141,523,200.00		
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	337,003,200.00	70.43%				141,523,200.00	141,523,200.00	478,526,400.00	100.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	337,003,200.00	70.43%				141,523,200.00	141,523,200.00	478,526,400.00	100.00%
三、股份总数	478,526,400.00	100.00%						478,526,400.00	100.00%

注：2011 年 9 月 22 日本公司股东云南电网公司所持限售股 141,523,200.00 股解除限售，本次解除限售后，本公司股东所持有有限售条件股份变为 0 股。

## 26、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	121,525,175.32			121,525,175.32
其中：投资者投入的资本	121,525,175.32			121,525,175.32
可转换公司债券行使转				
换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的				
差额				
其他				
其他综合收益				
其他资本公积	33,696,222.84			33,696,222.84

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：以权益结算的股份支付				
权益工具公允价值				
以权益结算的股份支				
付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁				
给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	33,696,222.84			33,696,222.84
合 计	155,221,398.16			155,221,398.16

## 27、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	77,985,892.42	13,516,573.92		91,502,466.34
任意盈余公积	9,184,374.97			9,184,374.97
储备基金				
企业发展基金				
合 计	87,170,267.39	13,516,573.92		100,686,841.31

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 28、 未分配利润

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	281,132,774.78	195,814,068.18	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	281,132,774.78	195,814,068.18	
加：本年归属于母公司所有 者的净利润	135,165,739.23	126,700,322.89	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	13,516,573.92	12,670,032.29	附注六、27
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	28,711,584.00	28,711,584.00	本年每 10 股派 发现金红利 0.6 元
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	374,070,356.09	281,132,774.78	

注：2011 年 4 月 15 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本次分配以 478,526,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.54 元，共计派发股利 28,711,584.00 元。

## 29、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,532,868,286.90	1,331,338,247.33
其他业务收入	19,837,235.22	18,881,178.22
营业收入合计	1,552,705,522.12	1,350,219,425.55
主营业务成本	1,166,737,592.54	988,133,025.76
其他业务成本	18,558,286.71	21,547,430.14
营业成本合计	1,185,295,879.25	1,009,680,455.90

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54	1,331,338,247.33	988,133,025.76
合 计	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54	1,331,338,247.33	988,133,025.76

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自发电	178,498,310.62	135,863,394.78	122,368,071.07	90,822,848.78
外购小水电	567,083,379.91	431,633,626.38	575,808,676.55	427,371,159.03
外购省电	787,286,596.37	599,240,571.38	633,161,499.71	469,939,017.95
合 计	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54	1,331,338,247.33	988,133,025.76

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文山地区	1,525,276,196.32	1,161,100,074.18	1,320,847,746.42	980,890,066.85
对越送电	7,592,090.58	5,637,518.36	10,490,500.91	7,242,958.91
合计	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54	1,331,338,247.33	988,133,025.76

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011 年	444,930,645.75	28.66
2010 年	394,245,002.77	29.20

30、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	601,753.76	707,709.86
城市维护建设税	7,906,393.38	5,470,676.45
教育费附加	5,659,982.69	4,376,902.73
合 计	14,168,129.83	10,555,289.04

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	29,135,354.56	22,469,815.87
差旅费	3,182,806.00	2,089,428.00

项 目	本年发生数	上年发生数
劳动保险费	10,089,882.95	10,174,567.16
业务宣传费	1,570,477.85	1,193,392.29
福利费	1,054,825.46	834,220.10
职工教育经费	727,090.86	556,382.47
办公费	652,982.47	184,794.93
车辆使用费	638,374.68	717,686.61
工会经费	581,672.66	454,759.25
手续费	57,892.50	49,167.15
其他	2,380,670.98	3,083,107.38
<b>合 计</b>	<b>50,072,030.97</b>	<b>41,807,321.21</b>

### 32、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
劳动保险费	15,839,446.74	17,594,836.32
工资	30,877,032.88	38,055,285.09
折旧费	14,341,048.30	13,328,600.13
职工福利	10,721,488.70	9,754,320.81
业务招待费	6,735,688.69	5,768,508.94
低值易耗品摊销	5,127,888.64	1,673,265.16
机动车油料费	4,162,301.89	3,008,006.39
汽修费	3,130,110.93	3,882,193.29
大修费	2,297,876.80	123,579.05
其他	45,892,373.14	38,118,439.16
<b>合 计</b>	<b>139,125,256.71</b>	<b>131,307,034.34</b>

### 33、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	43,040,686.05	37,537,768.31
减：利息收入	772,664.22	522,516.27
减：利息资本化金额	6,812,383.87	3,809,496.05
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	544,190.71	61,297.80
<b>合 计</b>	<b>35,999,828.67</b>	<b>33,267,053.79</b>

### 34、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-8,629,554.73	4,582,276.89
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-8,629,554.73	4,582,276.89

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-4,600,435.38	-11,313,730.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-4,600,435.38	-11,313,730.94

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
文山平远供电有限责任公司	17,762,446.09	9,247,034.70	联营企业净利润增加所致
大唐国际文山水电开发有限公司	-21,704,372.37	-18,872,312.22	联营企业亏损所致
文山暮底河水库开发有限公司	-610,883.82	-1,652,572.36	联营企业亏损所致
西畴县博弄电力有限责任公司	-47,625.28	-35,881.06	联营企业亏损所致
合 计	-4,600,435.38	-11,313,730.94	

### 36、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,033.66	222,516.71	153,033.66
其中：固定资产处置利得	153,033.66	222,516.71	153,033.66
无形资产处置利得			
债务重组利得			



项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	26,199,397.72	46,850,000.00	26,199,397.72
其他	6,266,992.35	292,060.00	6,266,992.35
合 计	32,619,423.73	47,364,576.71	32,619,423.73

注：其他主要为收到大唐国际文山水电开发有限公司未按合同约定提供足额电量赔偿款 600 万元。

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
农村电气化补助资 金		850,000.00	财政拨款
线路拆迁补助款	199,397.72		政府补助
农网还贷资金补助	26,000,000.00	46,000,000.00	
合 计	26,199,397.72	46,850,000.00	

### 37、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	763,550.52	1,440,793.30	763,550.52
其中：固定资产处置损失	763,550.52	1,440,793.30	763,550.52
无形资产处置损失			
债务重组损失	970,300.00		970,300.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	70,900.00	146,193.70	70,900.00
其他	2,094,323.27	1,088,259.29	2,094,323.27
合 计	3,899,073.79	2,675,246.29	3,899,073.79

注：“其他”主要为支付的赔偿款及滞纳金。

### 38、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所 得税	26,246,173.74	26,354,663.82
递延所得税调整	-618,046.99	-659,392.85
合 计	25,628,126.75	25,695,270.97

### 39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.28	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.19	0.19

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	135,165,739.23	126,700,322.89
其中：归属于持续经营的净利润	135,165,739.23	126,700,322.89
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	110,737,577.78	88,574,576.97
其中：归属于持续经营的净利润	110,737,577.78	88,574,576.97
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	478,526,400.00	478,526,400.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	478,526,400.00	478,526,400.00

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
农网还贷资金	58,927,886.73	53,104,420.58
水库移民资金	14,521,104.83	13,196,435.36
差别电价	7,432,808.68	5,889,450.60
农网还贷资金返还	40,000,000.00	46,000,000.00

农村电气化资金补贴		850,000.00
电量赔偿收入	6,000,000.00	
其他	3,947,694.86	3,487,387.41
合 计	130,829,495.10	122,527,693.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
农网还贷资金	84,473,037.14	40,859,411.19
水库移民资金	16,107,506.08	8,098,811.17
差别电价	5,890,000.00	1,270,000.00
财产保险费	1,879,660.41	5,949,979.15
业务招待费	6,735,688.69	5,848,459.14
修理费	5,551,064.65	3,882,193.29
机动车油料费	4,162,301.89	3,008,006.39
咨询费	3,063,020.00	2,996,400.00
宣传费	1,570,477.85	1,193,392.29
其他	47,677,740.35	33,653,036.10
合 计	177,110,497.06	106,759,688.72

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年发生数	上年发生数
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	135,165,739.23	126,700,322.89
加: 资产减值准备	-8,629,554.73	4,582,276.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧	130,707,061.36	161,649,188.77
无形资产摊销	1,969,481.30	668,637.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	610,516.86	1,218,276.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	36,228,302.18	32,878,507.92
投资损失(收益以“-”号填列)	4,600,435.38	11,313,730.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-618,046.99	-659,392.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,342,340.75	550,379.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,105,558.50	-23,561,028.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,830,203.88	9,523,959.00
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>296,651,629.96</b>	<b>324,864,858.10</b>

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

项 目	本年发生数	上年发生数
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	221,335,993.11	180,997,882.57
减: 现金的年初余额	180,997,882.57	158,249,502.05
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	40,338,110.54	22,748,380.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	221,335,993.11	180,997,882.57
其中: 库存现金	1,610.39	13,673.82
可随时用于支付的银行存款	221,334,382.72	180,984,208.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	221,335,993.11	180,997,882.57

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南电网公司	母公司	国有有限责任公司	云南昆明	廖泽龙	电网经营
(续)					
母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)	本企业最终 控制方	组织机构代 码
云南电网公司	530,000.00	29.57	29.57	中国南方电 网有限责任 公司	71340582-5

2、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、7、长期股权投资(3)。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
文山盘龙河流域水电开发有限公司	其他关联方	72729114-4
云南华联马关电力有限责任公司	托管	77857639-3
广南县电力有限责任公司	托管	21831009-5
麻栗坡县电力有限责任公司	托管	21825235-8

4、关联方交易情况

(1) 采购(或出售)商品及接受(或提供)劳务交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南电网公司	购电	559,568,631.81	65.51	368,329,660.08	52.24
文山盘龙河流域水电开发有限公司	购电	31,671,816.74	3.71	25,514,910.11	3.62
文山暮底河水库开发有限公司	购电	2,749,644.28	0.32	2,090,639.66	0.30
西畴县博弄电力有限责任公司	购电	562,452.72	0.07	607,770.21	0.09
云南大唐国际文山水电开发有限公司	购电			92,594,871.80	13.13
云南华联马关电力有限责任公司	购电	19,368,121.79	2.27	13,257,454.70	1.88
广南县电力有限责任公司	购电	116,026.31	0.01	7,246,321.10	1.03
麻栗坡县电力有限责任公司	购电	9,275,494.84	1.09	5,539,816.32	0.79

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南电网公司	售电	46,882,846.95	3.06	45,345,170.77	2.91
文山平远供电有限责任公司	售电	10,729,569.23	0.70	10,049,252.40	0.65
云南华联马关电力有限责任公司	售电	17,374,083.25	1.13	46,962,528.15	3.01
广南县电力有限责任公司	售电	69,008,779.04	4.50	32,058,445.73	2.06
麻栗坡县电力有限责任公司	售电	18,700,812.10	1.22	25,378,697.34	1.63

注：关联方合同及定价政策如下：

A、本公司与文山盘龙河流域水电开发有限责任公司签署《2011 年购售电合同》，本公司 2011 年度按照每千瓦时丰水期 0.16 元、平水期 0.19 元、枯水期 0.22 元，向文山盘龙河流域水电开发有限公司购电；

B、本公司与云南电网公司签署《2011 年购售电合同》，本公司参与云南电网公司对越南送电业务，本公司送越南电量电价为 0.287 元/千瓦时(含税)，云南电网公司通过本公司电网对越南送电过网电量的过网费结算电价为 0.015 元/千瓦时(含税)；本公司与云南电网公司文山供电局签署《2011 年趸购电合同》：云南电网公司文山供电局趸售本公司电量电价为 0.3225 元/千瓦时(含税及基金)，本公司上网小电电量先满足消耗在文山平远供电有限责任公司，若有剩余按小电上网电量 0.198 元/千瓦时收购；本公司与云南电网公司文山供电局签署《2011 年购地方电网电力电量合同》：本公司上网小电首先满足消耗在文山平远供电有限责任公司内部，消耗在文山平远供电有限责任公司电量电价按 0.3025 元/千瓦时结算，若出现剩余则按小电上网电量 0.198 元/千瓦时结算；

C、本公司与文山平远供电有限责任公司(本公司、云南电网公司分别持股

49%、51%)通过本公司所拥有的 110 千伏鲁永 I 回线、鲁永 II 回线和 110 千伏永康变电站向云南电网公司文山供电局购电。

D、本公司与文山暮底河水库开发有限公司签署《2011 年购售电合同》，本公司 2011 年度按照每千瓦时丰水期 0.19 元、平水期 0.215 元、枯水期 0.24 元，向文山暮底河水库开发有限公司购电；

E、本公司与西畴县博弄电力有限责任公司签署《2011 年购售电合同》，本公司 2011 年度按照每千瓦时丰水期 0.16 元、平水期 0.19 元、枯水期 0.22 元，向西畴县博弄电力有限责任公司购电。

F、本公司与云南华联马关电力有限责任公司签署《2011 年购售电合同》，本公司 2011 年度按照每千瓦时丰水期 0.17 元、枯水期 0.23 元，向云南华联马关电力有限责任公司购电。

G、本公司与广南县电力有限责任公司签署《2011 年购售电合同》，本公司 2011 年度按照每千瓦时丰水期 0.17 元、枯水期 0.23 元，向广南县电力有限责任公司购电。

H、本公司与麻栗坡县电力有限责任公司签署《2011 年购售电合同》，本公司 2011 年度按照每千瓦时丰水期 0.17 元、枯水期 0.23 元，向麻栗坡县电力有限责任公司购电。

### (2) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托 起始日	受托 终止日	托管收益确定 依据	年度确认的 托管收益
云南电网公司	本公司	丘北县新店乡、腻脚乡农网资产管理	2011.1.1	2011.12.31	《资产委托运行维护管理合同》	10 万
云南电网公司	本公司	猫猫跳电站至越南送电设备	2011.1.1	2011.12.31	《资产委托运行维护管理合同》	20 万

### (3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	460 万元	310 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	11	9
15~20 万元	1	1
10~15 万元		
10 万元以下	6	6
不领取薪酬的人数		

### (4) 其他关联交易

①本公司 2009 年与云南大唐国际文山水电开发有限公司签署购电协议，由于云南大唐国际文山水电开发有限公司在此期间进行马鹿塘水电站二期建设，造成马鹿塘一期水电站停机改造，本年本公司与云南大唐国际文山水电开发有限公司达成补偿协议，由大唐国际文山水电开发有限公司支付本公司电价补偿款 600 万元。

②本公司于 2007 年 12 月 26 日与云南华联马关电力有限责任公司签定了

《云南文山电力股份有限公司与云南华联马关电力有限责任公司托管协议》自协议签定之日起，该公司由本公司托管。托管期间按所有权和经营权分离的原则，该公司企业性质、资产隶属关系、财税体制及人事关系不变。

③本公司于2007年12月27日与广南县电力有限责任公司签定了《云南文山电力股份有限公司与广南县电力有限责任公司托管协议》，自协议签定之日起，该公司由本公司托管。托管期间按所有权和经营权分离的原则，该公司企业性质、资产隶属关系、财税体制及人事关系不变。

④本公司于2008年7月17日与麻栗坡县电力有限责任公司签订了《云南文山电力股份有限公司与麻栗坡县电力有限责任公司托管协议》。自签订协议之日起，麻栗坡县电力有限责任公司由本公司托管，如需变更或终止协议，由签订协议的双方协商解决。托管期间按所有权和经营权分离的原则，该公司企业性质、资产隶属关系、财税体制及人事关系不变。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
云南电网公司	490,725.18	4,907.25		
合计	490,725.18	4,907.25		
其他应收款:				
云南电网公司	20,000.00	200.00	190,426.61	1,904.27
合计	20,000.00	200.00	190,426.61	1,904.27

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
文山暮底河水库开发公司	259,734.34	177,845.54
云南电网公司		2,762,811.15
云南大唐国际文山水电开发有限公司	1,250,741.03	34,450,499.91
麻栗坡电力有限责任公司	111,449.74	82,936.08
合计	1,621,925.11	37,474,092.68
其他应付款:		
云南电网公司	9,590,816.54	36,264,476.83
合计	9,590,816.54	36,264,476.83

## 八、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

## 九、资产负债表日后事项

截至财务会计报表批准对外报出日，本公司无需要披露资产负债表日后事项

## 十、其他重要事项说明

1、本公司向中国农业银行文山壮族苗族自治州分行借入的农村电网建设与改造工程 3338 万元专项借款，以本公司的电费收益权质押。根据云南省发展计划委员会 [ 云计价 (2002) 365 号 ] 转发的国家计委、财政部《关于农村电网改造还贷有关问题的通知》[ 计价格 (2001) 2466 号 ]，从 2001 年 1 月 1 日起，将原征收的“两分钱”电力建设基金取消后并入电价收取，用于农网建设与改造投资的还本付息。根据文山州计委 [ 文计价格 (2002) 233 号 ]《关于征收农网还贷资金的通知》，文山州农网还贷资金从 2002 年 7 月 1 日起开始征收，按社会用电量每度两分钱标准，并入电价收取。按照上述规定，本公司农网改造借款的还本付息对本公司的生产经营不会产生重大影响。

2、本公司本年度根据文山州工业和信息化委员会文件《关于文山州趸售电量和工业用电征收来煤加工电费的批复》(文工信【2011】233 号) 本公司趸购省网转供广南、麻栗坡、马关三县电量，按下网电量 40% 计收，每千瓦时收取 0.03 元的来煤加工电费；本公司直供工业用户按每千瓦时收取 0.01 元的来煤加工电费，该文件的执行时间为：2011 年 12 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日。

3、本公司于 2011 年 3 月 16 日召开五届五次董事会，会议审议通过了 110 千伏卧龙送变工程建设、110 千伏砚山三星送变工程变更建设及 110 千伏文山县三角塘变电站建设议案，上述工程投资概算为 14,384.74 万元。

4、2011 年度本公司与文山市人民政府就所欠路灯电费达成以现金清偿债务为主的重组协议，减免文山市人民政府 170.53 万元电费，减免电费已提坏账准备金 73.5 万元予以转销，确认 97.03 万元的债务重组损失。

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-610,516.86	-1,218,276.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,199,397.72	46,850,000.00
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	-970,300.00	



项 目	本年数	上年数
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	300,000.00	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,101,769.08	-942,392.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>29,020,349.94</b>	<b>44,989,330.42</b>
所得税影响额	4,592,188.49	6,863,584.50
少数股东权益影响额 (税后)		
<b>合 计</b>	<b>24,428,161.45</b>	<b>38,125,745.92</b>

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43 号)的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.84%	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.52%	0.23	0.23

注: (1) 加权平均净资产收益率 =  $135,165,739.23 \div (1,002,050,840.33 - 28,711,584.00 \times 7/12 + 135,165,739.23 \div 2) = 12.84\%$

(2) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 =  $110,737,577.78 \div (1,002,050,840.33 - 28,711,584.00 \times 7/12 + 135,165,739.23 \div 2) = 10.52\%$

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、39。

## 十二、 本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### 1、资产负债表项目:

(1) 应收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,881,530.79 元, 比年初数减少 82.61%, 其主要原因是: 本年本公司与文山市人民政府达成债务重组协议, 收回以前年度路灯电费。

(2) 预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 11,773,415.37 元, 比年初数减少

61.17%，其主要原因是：预付土地购置款本年取得土地权证结转无形资产。

(3) 其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,260,398.52 元，比年初数增加 43.21%，其主要原因是：备用金暂支款增加。

(4) 存货 2011 年 12 月 31 日年末数为 2,656,872.91 元，比年初数减少 33.57%，其主要原因是：本年存货领用增加。

(5) 短期借款 2011 年 12 月 31 日年末数为 186,000,000.00 元，比年初数减少 33.57%，其主要原因是：归还短期借款。

(6) 应付账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 4,447,440.62 元，比年初数减少 89.93%，其主要原因是：支付购电款增加。

(7) 一年内到期的非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数为 274,500,000.00 元，比年初数增加 545.88%，其主要原因是：一年内到期的长期借款增加。

(8) 其他非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数为 17,924,424.28 元，比年初数增加 1003.84%，其主要原因是：本年收到的政府补助增加。

## 2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业收入 2011 年度发生数为 1,552,705,522.12 元，比上年数增加 15.00%，其主要原因是：2011 年度销售电量比 2010 年增加 13.31%。

(2) 营业成本 2011 年度发生数为 1,185,295,879.25 元，比上年数增加 17.39%，其主要原因是：采购电量随销售电量增加。

(3) 营业税金及附加 2011 年度发生数为 14,168,129.83 元，比上年数增加 34.23%，其主要原因是：销售相关流转税金增加。

(4) 销售费用 2011 年度发生数为 50,072,030.97 元，比上年数增加 19.77%，其主要原因是：工资薪酬增加。

(5) 资产减值损失 2011 年度发生数为 -8,629,554.73 元，比上年数减少 288.32%，其主要原因是：预付款项计提减值准备金减少。

(6) 投资收益 2011 年度发生数为 -4,600,435.38 元，比上年数增加 6,713,295.56 元，其主要原因是：本年联营企业利润增加。

(7) 营业外收入 2011 年度发生数为 32,619,423.73 元，比上年数减少 31.13%，其主要原因是：收到的计入本年损益的政府补助减少。

(8) 营业外支出 2011 年度发生数为 3,899,073.79 元，比上年数增加 45.75%，其主要原因是：债务重组损失及支付赔偿款增加。

(9) 支付其他与经营活动有关的现金 2011 年度发生数为 177,110,497.06 元，比上年数增加 65.90%，其主要原因是：上缴代收农网还贷资金及日常支付经营管理费增加。

(10) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年度发生数为 287,338,641.88 元，比上年数增加 62.59%，其主要原因是：本年支付工程建设项目现金流增加。

(11) 投资支付的现金 2011 年度发生数为 12,870,000.00 元，比上年数减少 52.85%，其主要原因是：本年对长期股权投资项目支付投资款减少。

## 云南文山电力股份有限公司 董事、高级管理人员对 2011 年年度报告的书面确认书

根据《证券法》第 68 条和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（2007 年修订）的相关规定，我们作为公司的董事、高级管理人员在全面了解和审核公司 2011 年年度报告后认为：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2011 年年度报告公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；

2、经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计后出具的《云南文山电力股份有限公司 2011 年度审计报告》是实事求是，客观公正的；

我们保证公司 2011 年年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事签字：

杨斌、邓亚文、李艳思、张云虎、曾鸣、夏清、郑仰楠、张岩、李晓光、李鼎玉、李钊、薛永安、段登奇

公司高级管理人员签字：

李建刚、卢新胜、朱天超、田正文、熊平武、李全德