

云南文山电力股份有限公司

2012 年年度报告

股票代码：600995



二〇一三年四月

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	夏清	由于工作原因	郑仰楠
独立董事	曾鸣	由于工作原因	李鼎玉
独立董事	李晓光	由于工作原因	张岩

三、中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等要求精神，结合公司生产经营实际，公司 2012 年度利润分配拟采用现金分红方式，现金红利总额与 2012 年度归属于上市公司股东的净利润之比不低于 30%，公司拟以 2012 年末总股本 478,526,400 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，共计分配现金红利 4,785.264 万元。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	19
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	23
第八节 公司治理	29
第九节 内部控制	32
第十节 财务会计报告	33
第十一节 备查文件目录	94

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	云南文山电力股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	云南文山电力股份有限公司
公司的中文名称简称	文山电力
公司的外文名称	Yunnan Wenshan Electric Power Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	wsdl
公司的法定代表人	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	0871-63191628	0871-63199266
传真	0871-63190838	0871-63190838
电子信箱	wsdl@wsdl.sina.net	wsdl@wsdl.sina.net

三、 基本情况简介

公司注册地址	云南省文山市开化镇建禾东路 71 号
公司注册地址的邮政编码	663000
公司办公地址	云南省文山市开化镇建禾东路 71 号
公司办公地址的邮政编码	663000
公司网址	http://www.wsdl.com.cn
电子信箱	wsdl@wsdl.sina.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	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
A	上海证券交易所	文山电力	600995

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见文山电力 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务没有变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2005 年 12 月 23 日，文山州电力公司与中国南方电网云南电网公司（以下简称“云南电网公司”）签订《股份转让协议》，文山州电力公司将所持有的本公司 6552 万股国有法人股转让给云南电网公司，转让完成后，本公司控股股东将变更为云南电网公司。

公司控股股东变更情况详见文山电力 2006 年年度报告股本变动及股东情况。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中瑞岳华会计师事务所
	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
	签字会计师姓名	梅志刚
		姚劲明

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,710,340,703.15	1,552,705,522.12	10.15	1,350,219,425.55
归属于上市公司股东的净利润	141,861,189.08	135,165,739.23	4.95	126,700,322.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	128,750,675.58	110,737,577.78	16.27	88,574,576.97
经营活动产生的现金流量净额	291,785,374.76	296,651,629.96	-1.64	324,864,858.10
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,250,366,184.64	1,108,504,995.56	12.80	1,002,050,840.33
总资产	2,477,447,081.58	2,131,727,640.69	16.22	1,961,555,068.43

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.30	0.28	7.14	0.26
稀释每股收益（元 / 股）	0.30	0.28	7.14	0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.27	0.23	17.39	0.19
加权平均净资产收益率（%）	12.03	12.84	减少 0.81 个百分点	13.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.92	10.52	增加 0.40 个百分点	9.32

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-4,590,420.78	-610,516.86	-1,218,276.59
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	20,657,650.00	26,199,397.72	850,000.00
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	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,832.45	4,101,769.08	45,057,607.01
所得税影响额	-3,073,883.27	-4,592,188.49	-6,863,584.50
合计	13,110,513.50	24,428,161.45	38,125,745.92

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年度，公司所属电站完成自发电 53593 万千瓦时，同比增加 4602 万千瓦时，增长 9.4%。完成购电量 412845 万千瓦时，同比增加 41141 万千瓦时，增长 11.1%。其中：购省电 187199 万千瓦时，同比减少 28790 万千瓦时，下降 13.3%；购地方电 225646 万千瓦时，同比增加 69931 万千瓦时，增长 44.9%。完成供电量 466438 万千瓦时，同比增加 45744 万千瓦时，增长 10.9%。完成售电量 451761 万千瓦时，同比增加 48597 万千瓦时，增长 12.1%。其中：直供电量 305122 万千瓦时，同比增加 875 万千瓦时，增长 0.3%，趸售电量 146639 万千瓦时，同比增长 47721 万千瓦时，增长 48.2%。趸售电量中：供广西 61439 万千瓦时，同比增加 10727 万千瓦时，增长 21.2%。供马关、麻栗坡、广南三县电量 28193 万千瓦时，同比减少 4416 万千瓦时，下降 13.5%。参与送越南 5870 万千瓦时，同比增加 3873 万千瓦时。省网经文山 110 千伏电网对越南送电 23521 万千瓦时。电费回收率 99.7%。

2012 年完成营业收入 171034 万元，同比增加 15763 万元，增长 10%。实现利润总额 17027 万元，同比增加 948 万元，增长 5.9%；实现净利润 14186 万元，同比增加 669 万元，增长 4.9%。加权平均净资产收益率 12.03%。实现税金 19319 万元。年末公司总资产 247745 万元，净资产 125037 万元，资产负债率 49.5%。

供电量结构

公司 2012 年、2011 年供电量来源对比表

供电量来源	单位：万千瓦时		
	2012 年	2011 年	2012 年较 2011 年增减
自发电	53593	48991	9.4%
外购省电	187199	215989	-13.3%
外购地方小水电	225646	155715	44.9%

2012 年来水情况好于上年，全州地方发电出力同比增长较大。购地方电增长较大减少了购省网电量有效降低了购电成本。

售电结构

公司 2012 年、2011 年售电结构对比表

用电类别	2012 年占比 (%)	2011 年占比 (%)	备注
城乡居民生活用电	10.1	10.1	
一般工商业	9.5	9.0	含原非居民照明、商业、非工业、普通工业类用电
大工业	47.3	55.6	含铁合金、电石及其他大工业
趸售	32.5	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	0.6	0.8	含农业生产、农排等
合计	100	100	

2012 年由于受经济环境的影响，铁合金等高耗能行业市场下滑，开工率较 2011 年相比有所下降。

(一) 主营业务分析**1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,710,340,703.15	1,552,705,522.12	10.15
营业成本	1,293,529,006.87	1,185,295,879.25	9.13
销售费用	66,195,729.60	50,072,030.97	32.20
管理费用	143,085,362.53	139,125,256.71	2.85
财务费用	48,277,604.65	35,999,828.67	34.11
经营活动产生的现金流量净额	291,785,374.76	296,651,629.96	-1.64
投资活动产生的现金流量净额	-399,032,810.77	-288,561,249.37	38.28
筹资活动产生的现金流量净额	135,125,500.62	32,247,729.95	319.02

2、 收入**(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

本报告期内，公司营业收入较去年同比增加 10.15%，其主要原因是：2012 年度销售电量比 2011 年增加 12.1%。

(2) 主要销售客户的情况

前五名客户营业收入情况	487,763,955.26	占同期营业收入的比例（%）	28.52
-------------	----------------	---------------	-------

3、 成本**(1) 成本分析表**

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
电力行业		1,287,479,225.08	100	1,166,737,592.54	100	10.35
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
电力行业		1,287,479,225.08	100	1,166,737,592.54	100	10.35

4、 费用

(1) 销售费用 2012 年度发生数为 66,195,729.60 元，比上年数增加 32.20%，其主要原因是：工资薪酬增加。

(2) 财务费用 2012 年度发生数为 48,277,604.65 元，比上年数增加 34.11%，其主要原因是：借款本金增加借款利息随之增加。

(3) 资产减值损失 2012 年度发生数为 92,979.41 元，比上年数增加 101.08%其主要原因是：本报告期内将 2011 年预付土地款转入无形资产核算，相应冲回已提坏帐准备所致。

5、 现金流

(1) 支付的各项税费 2012 年度发生数为 225,502,144.86 元, 比上年数增加 29.64%, 其主要原因是: 本期支付前期应交税费现金流增加。

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年度发生数为 387,184,073.07 元, 比上年数增加 34.35%, 其主要原因是: 本年支付工程建设项目现金流增加。

(3) 取得投资收益收到的现金 2012 年度发生数为 0 元, 比上年数减少 100.00%, 其主要原因是: 本年未收到被投资单位支付现金股利。

(4) 取得借款收到现金 2012 年度发生数为 836,500,000.00 元, 比上年数增加 79.51%, 其主要原因是: 本年向金融机构融资资金增加。

(5) 偿还债务支付的现金 2012 年度发生数为 645,500,000.00 元, 比上年数增加 78.31%, 其主要原因是: 本年归还金融机构借款资金增加。

(6) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2012 年度发生数为 1,597,926.00 元, 比上年数增加 61.60%, 其主要原因是: 处置报废固定资产收入增加。

6、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源同比去年未发生重大变化。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08	24.48	11.22	10.35	增加 0.59 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08	24.48	11.22	10.35	增加 0.59 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	1,690,461,837.15	10.83
对越送电	14,401,100.72	89.69

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
应收票据	61,240,000.00	2.47	27,000,000.00	1.27	126.81
应收账款	40,884,835.52	1.65	1,881,530.79	0.09	2,072.96
预付款项	836,379.60	0.03	11,773,415.37	0.55	-92.90
应收股利	7,905,620.88	0.32	0	0	
其他应收款	587,296.05	0.02	1,260,398.52	0.06	-53.40
投资性房地产	0	0	6,143,607.92	0.29	
工程物资	0	0	358,303.19	0.02	
递延所得税资产	9,157,987.90	0.37	4,831,668.02	0.23	89.54
其他非流动资产	23,308,973.50	0.94	0	0	
短期借款	300,000,000.00	12.11	186,000,000.00	8.73	61.29
应付账款	2,793,249.36	0.11	4,447,440.62	0.21	-37.19
应交税费	27,422,413.52	1.11	52,767,079.73	2.48	-48.03
其他非流动负债	33,421,650.82	1.35	17,924,424.28	0.84	86.46

应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 61,240,000.00 元，比年初数增加 126.81%，其主要原因是：本年本公司收到银行承兑结算票据增加。

应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 40,884,835.52 元，比年初数增加 2072.96%，其主要原因是：应收冶炼电费增加。

预付款项 2012 年 12 月 31 日年末数为 836,379.60 元，比年初数减少 92.90%，主要原因是：本期结转前期预付款项所致。

应收股利 2012 年 12 月 31 日年末数为 7,905,620.88 元，其主要原因是：被投资单位 2012 年股东决议对利润进行分配。

其他应收款 2012 年 12 月 31 日年末数为 587,296.05 元，比年初数减少 53.40%，其主要原因是：备用金暂支款减少。

投资性房地产 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：对外出租投资性房地产本年转为自用。

工程物资 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：本年工程物资领用增加。

递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 9,157,987.90 元，比年初数增加 89.54%，其主要原因是：可抵扣暂时性差异增加。

其他非流动资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 23,308,973.50 元，其主要原因是：本期购建长期资产预付款项增加。

短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 300,000,000.00 元，比年初数增加 61.29%，其主要原因是：向金融机构融资借款资金增加。

应付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,793,249.36 元，比年初数减少 37.19%，其主要原因是：支付购电款增加。

应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 27,422,413.52 元，比年初数减少 48.03%，其主要原因是：支付前期应交税费。

其他非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 33,421,650.82 元，比年初数增加 86.46%，其主要原因是：本年收到的政府补助增加。

(四) 核心竞争力分析

公司的核心优势主要体现在以下方面：

1.具有特许的供电营业区。国家对供电行业的管理实施供电营业区管理，公司由国家核准的特定供电营业区。

2.地方较为丰富的小水电资源带来较为稳定的收益。目前，与公司长期建立了购售电的地方小水电达到 57 万千瓦，加上公司自有的 11 万千瓦装机，共 68 万千瓦，能为公司带来较为稳定的收益。

3.控股股东云南电网公司强大的电网经营、发展能力为公司的可持续发展提供了强有力的支撑。自云南电网进入文山后，不断投资完善 220 千伏及以上电网，加强农村电网的建设与改造，加大对文山电力管理改进、技术进步、人员培训、电力电量供应等方面的支持。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2012 年公司长期股权投资年末余额为 12911.72 万元，其中：对文山平远供电有限公司的股权投资余额 5966.62 万元，占被投资单位注册资本 49%；对西畴县博弄电力有限责任公司年初投资余额 56.36 万元占被投资单位注册资本 37.72%，2012 年已清算转让；对文山暮底河水库开发有限公司投资余额 113.46 万元，占被投资单位注册资本的 25.78%；对大唐国际文山水电公司投资余额 6621.64 万元，占被投资单位注册资本的 25%。对云南水利电力有限公司投资成本 210 万元，占被投资单位注册资本 1.11%。2012 年度，公司实现投资收益 934 万元，综合投资收益率为 7.2%。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

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。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司的供电营业区域主要在文山区域，文山区域电力市场的基本情况如下：

1.供配电市场主体

云南电网公司文山供电局

文山平远供电有限责任公司

广南县电力有限责任公司

华联马关县电力有限责任公司

麻栗坡县电力有限责任公司

2.发电市场主体

云南文山电力股份有限公司自营发电站。

地方独立发电企业：包括由云南电网公司统调电站、与文山电力直接购售电的电站、分别与广南县电力有限责任公司、华联马关县电力有限责任公司和麻栗坡县电力有限责任公司直接购售电的地方独立发电企业。

3.发电市场情况

从拥有的权益装机角度分析，公司目前拥有发电装机 11 万千瓦，2012 年底，全州装机约为 180 万千瓦（其中：风电 9.9 万千瓦，水电约 170 万千瓦），与公司直接购售电的电站装机为 57 万千瓦，占地区总装机的 34%。公司对地区水电资源的购销占有优势。

4.售电市场情况

云南电网公司主要负责 220 千伏及以上电网的建设、营运，不对客户直接供电，向文山电力和文山平远供电有限责任公司趸售电，文山平远供电有限公司供电营业区为平远镇、阿舍乡两个乡镇，广南县电力有限责任公司供电营业区为广南县，华联马关县电力有限责任公司供电营业区为马关县，麻栗坡县电力有限责任公司供电营业区为麻栗坡县。2012 年全州全社会用电量中，公司售电量占比约为 50%，其余三县电力公司和平远供电有限公司售电量约 50%，公司售电量在全州全社会用电量中相对占有优势。

从未来的情况看，全州经济可开发水电资源基本开发完毕，发电侧的市场格局基本不会再发生大的变化，在供电侧，文山平远供电有限公司由公司参股 49%，可按股权投资比例分享到相应的供电收益，按照云南电力体制改革精神，公司在努力开展整合麻栗坡县电力有限责任公司、广南县电力有限责任公司和华联马关县电力有限责任公司，最终有望实现对文山区域配电市场的统一。

(二) 公司发展战略

公司以“主动承担社会责任，全力做好电力供应”为使命，着力构建公司的客户服务能力、电网运营能力、电网发展能力、价值创造能力和发展支持能力，以创建国内先进水平企业为战略实施载体，以“第三方客户满意度”、“城市用户年平均停电时间”、“110kV 及以下综合线损”、“安全风险体系评级评分”四个综合指标为创先核心指标，不断向着国内先进企业迈进。

(三) 经营计划

安全生产：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、三级事件；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；安全生产风险管理体系建设和安全生产标准化达标评级达到年度预定目标。综合电压合格率 $\geq 92.2038\%$ ，城市供电可靠率（RS1） $\geq 99.35\%$ ，110 千伏及以上保护正确动作率 99.5%。

主要生产经营目标：经初步测算，计划完成发电量 5.3 亿千瓦时；购电量 45.34 亿千瓦时，供电量 50.64 亿千瓦时，售电量 48.36 亿千瓦时，售电收入(含税、含农网资金及库区移民资金) 23.32 亿元；电网综合损失率控制在 4.5% 以下，电费回收率在 100%。

基本建设：固定资产投资 5.68 亿元，其中电网建设投资 2.76 亿元，小型基建投资 0.68 亿元，技术改造投资 2.19 亿元，信息化项目资本性投入 0.12 亿元，科技项目投资 200 万元。投产 35 千伏及以上变电容量 11 万千伏安，输电线路 113.8 千米。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司的工作计划，2013 年公司需要资金 9.94 亿元，其中：流动资金周转预计 4.8 亿元，主要用于归还到期的借款总额 6.01 亿元以及临时周转用的流动资金。基本建设项目需要资金预

计 5.14 亿元，2013 年基本建设项目（新建、续建）、技改项目及其他固定资产投资共需资金（预计投资）6.43 亿元，其中：80%向银行借款 5.14 亿元，20%公司自筹 1.29 亿元。

（五）可能面对的风险

1. 来水不确定的风险。地方水电发电出力受天气和水情的影响大，公司所属电站及本地区的其他中小水电站基本都是径流式电站，一方面，发电能力受丰枯季节影响较大，另一方面，发电能力受自然来水情况影响较大，水情对公司的效益影响较大。

2. 用电量波动风险。公司售电结构中，高载能行业占比较大，其用电量受宏观经济环境的影响大。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了公司现金分红政策并载入了公司章程：

第一百八十四条 公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润，公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。在公司实现盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，可优先选择合理的现金分配方式。董事会可以根据公司的经营状况和资金状况提议公司进行中期利润分配。

第一百八十五条 利润分配的条件及比例

（一）公司在满足下列条件时，可以实施现金分红：

公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%）。

（二）在满足现金分红条件时，董事会拟定分配预案，经股东大会审议通过后实施。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十

（三）如公司营业收入和净利润持续实现快速增长，董事会经审议认为不影响公司股本规模及股权结构合理性时，可以提出股票股利分配预案，并经股东大会审议通过后执行。

第一百八十六条 董事会审议利润分配预案时，公司独立董事应发表明确的独立意见。预案经 1/2 以上董事表决通过后，方可提交股东大会审议和批准。

股东大会对利润分配预案进行审议时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和建议，并及时答复中小股东关心的问题。

第一百八十七条 公司因特殊情况不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原

因、公司留存收益的确切用途、使用原则或计划安排等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

第一百八十八条 如公司根据生产经营、投资规划和长期发展需要，或遇到外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化，确需调整或者变更利润分配政策的，应由董事会提出有关调整利润分配政策的预案，独立董事应对此发表明确意见，经公司董事会审议批准后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上表决批准。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年		1.00		47,852,640	141,861,189.08	33.73
2011 年					135,165,739.23	
2010 年		0.60		28,711,584	126,700,322.89	22.66

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见 2013 年 4 月 12 日刊登上海证券交易所网站的《文山电力 2012 年度社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司对云南电网公司、文山盘龙河流域水电开发有限公司、文山暮底河水库开发有限公司、文山平远供电有限责任公司、云南华联马关电力有限责任公司、广南县电力有限责任公司、麻栗坡县电力有限责任公司严格按照 2011 年度股东大会日常关联交易执行。	详见上海证券交易所网站 2012 年 3 月 16 日文山电力日常关联交易公告。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

云南文山电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2013 年 1 月 23 日第五届十六次董事会审议通过了《关于协议转让公司所持云南水利电力有限公司 1.114% 股权的议案》，将所持云南水利电力有限公司 1.114% 股权以 210 万元的价格转让给云南电网公司。云南电网公司为本公司控股股东，与本公司有购售电往来，为与日常经营相关的关联交易，此协议正在办理中。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 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) 公司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。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间 及期限	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
与股改相关的承诺	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，除为实施公司管理层股票期权激励转让股份外，不得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。		是	是		

九、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
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所	27

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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、无限售条件流通股份	478,526,400	100						478,526,400	100
1、人民币普通股	478,526,400	100						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						478,526,400	100

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司股份无变动情况

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	39,131		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		41,832	
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		0	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		0	未知
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.54	7,349,999		0	未知
云南省地方电力实业开发公司	国有法人	1.35	6,480,000		0	未知
东方电气投资管理有限公司	国有法人	1.18	5,649,100		0	未知
全国社保基金一零二组合	其他	0.99	4,755,580		0	未知
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资	其他	0.73	3,500,010		0	未知
交通银行－金鹰中小盘精选证券投资基金	其他	0.73	3,500,000		0	未知
中国建设银行股份有限公司－信诚中证 500 指数分级证券投资基金	其他	0.38	1,795,476		0	未知
中国农业银行股份有限公司－新华优选成长股票型证券投资基金	其他	0.33	1,562,990		0	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的数量		股份种类及数量	
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	
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金			7,349,999		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	
东方电气投资管理有限公司			5,649,100		人民币普通股	
全国社保基金一零二组合			4,755,580		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资			3,500,010		人民币普通股	
交通银行－金鹰中小盘精选证券投资基金			3,500,000		人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司－信诚中证 500 指数分级证券投资基金			1,795,476		人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司－新华优选成长股票型证券投资基金			1,562,990		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。
------------------	---

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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	陈允鹏
成立日期	2005 年 1 月 18 日
组织机构代码	71340582-5
注册资本	530,000
主要经营业务	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、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

1、 法人

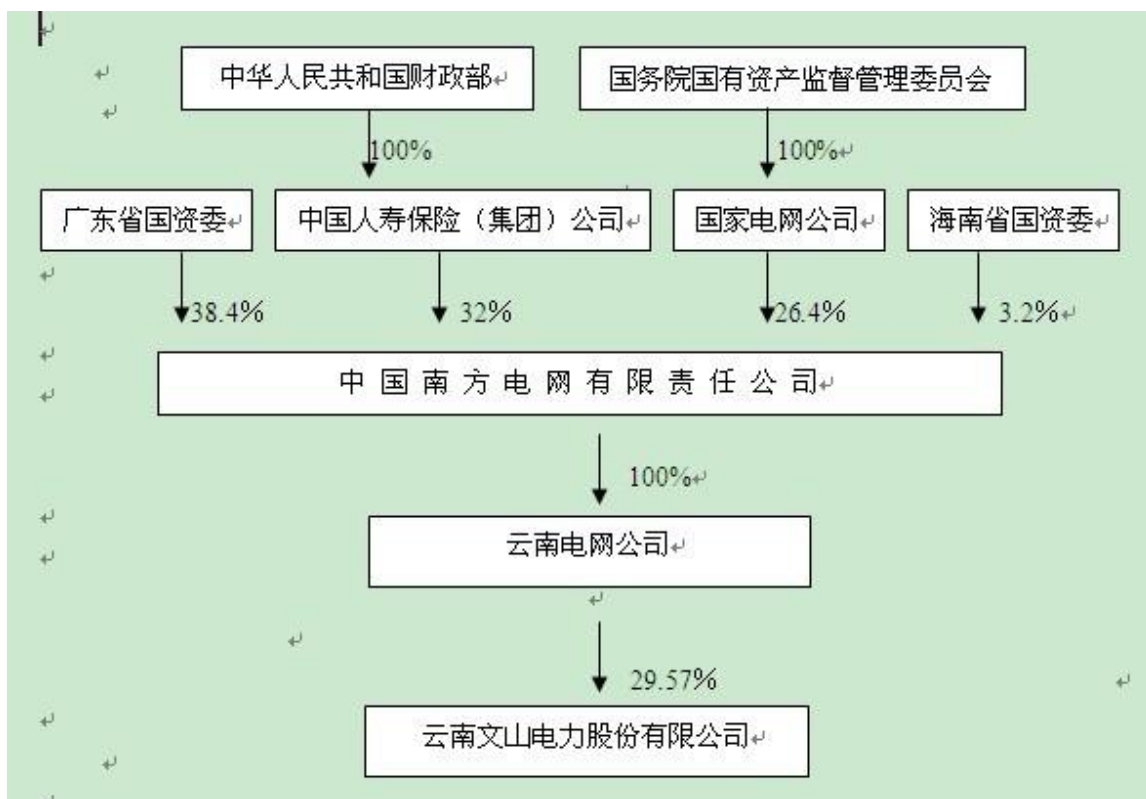
单位：万元 币种：人民币

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	公司经营范围广东、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。

2、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）
杨斌	董事长	男	45	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
邓亚文	总经理、董事	男	40	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		57.48
段登奇	董事、董事会秘书	男	37	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		45.45
张云虎	董事	男	50	2011 年 4 月 16 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
李艳思	董事	男	43	2011 年 4 月 16 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
薛永安	董事	男	56	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
李钊	董事	男	48	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
李晓光	独立董事	男	42	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		5.04
李鼎玉	独立董事	男	48	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		5.04
张岩	独立董事	男	48	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		5.04
郑仰楠	独立董事	男	71	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		5.04
夏清	独立董事	男	55	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		5.04
曾鸣	独立董事	男	55	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		5.04
张宇耀	监事会主席	男	41	2011 年 4 月 16 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
蔡锦荣	监事	男	47	2011 年 3 月 19 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		45.93
陈迎霞	监事	女	43	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
蔡湧	监事	男	40	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		
杨红梅	监事	女	40	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		21.95
朱天超	副总经理	男	41	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		45.45
李建刚	副总经理	男	50	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		46.05
杨子龙	副总经理	男	48	2010 年 8 月 15 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		38.7
解家杰	财务总监	男	39	2012 年 8 月 15 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		16.43
田正文	总工程师	男	49	2010 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		45.95
李全德	总经理助理	男	56	2010 年 3 月 30 日	2012 年 4 月 19 日	0	0	0		42.74
张发明	总经理助理	男	44	2012 年 8 月 15 日	2013 年 3 月 30 日	0	0	0		26.93
卢新盛	副总经理	男	47	2010 年 3 月 30 日	2012 年 8 月 15 日	0	0	0		29.07
熊平武	财务总监	男	47	2010 年 3 月 30 日	2012 年 8 月 15 日	0	0	0		29.06
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	521.43

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 月至今任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 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 2012 年 6 月，任云南电网公司电力营销与交易部副主任；2012 年 6 月至今任临沧供电局党委书记兼副局长。

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 年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副总经理；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。

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。

杨子龙：1985 年 12 月参加工作，2005 年 7 月加入中国共产党，助理工程师，2006 年 1 月至 2008 年 1 月任云南电网公司文山供电局规划建设部主任。2008 年 1 月至 2011 年 3 月任云南电网公司文山供电局生产技术部主任。2011 年 3 月至 2012 年 7 月任云南电网公司文山供电局副局长、党委委员。2012 年 8 月至今任云南文山电力股份有限公司副总经理。

解家杰：1996 年 7 月参加工作，1994 年 12 月加入中国共产党，2003 年 10 月至 2006 年 5 月任云南电网公司财务部会计专责。2006 年 5 月至 2012 年 7 月任云南嘉信实业有限公司财务部主任（2006 年 9 月至 2012 年 7 月任云南嘉信实业有限公司党总支委员）。2012 年 8 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 2012 年 4 月任云南文山电力股份有限公司总经理助理。

张发明：1987 年 7 月参加工作，1996 年 7 月加入中国共产党，工程师。2003 年 9 月至 2012 年 7 月任云南文山电力股份有限公司市场营销部主任。2010 年 4 月至今任云南文山电力股份有限公司副总经济师。2012 年 8 月至今任云南文山电力股份有限公司总经理助理。

卢新盛：1997 年 12 月至 2012 年 8 月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 2007 年 1 月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 2012 年 8 月任云南文山电力股份有限公司财务总监。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨斌	云南电网公司	计划发展部主任	2011-02	
张宇耀	云南电网公司	财务部副主任	2006-09	
陈迎霞	云南电网公司	审计部副主任	2009-02	
薛永安	东方电气投资管理有限公司	投资部经理	2005-05	
李钊	云南省地方电力实业开发公司	总经理	2009-08	
李艳思	云南电网公司	企管部副主任	2009-02	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨斌	云南大唐国际文山水电开发有限公司	董事	2007-04	
段登奇	云南大唐国际文山水电开发有限公司	董事	2010-12	
李晓光	深圳市国电南自南方自动化有限公司	董事长	2003-12	
李鼎玉	云南省水利水电投资有限公司	财务总监	2009-10	
张岩	北京时代旭隆企业管理顾问有限公司	总经理	1998	
夏清	清华大学	教授、研究室主任	1989	
曾鸣	华北电力大学	教授、能源与电力经济咨询中心主任	1995	
蔡湧	云南送变电工程公司	总经济师	2011-09	
张云虎	临沧供电局	党委书记兼副局长	2012-06	

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《公司绩效考核实施办法》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应付报酬情况	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
杨子龙	副总经理	聘任	第五届十三次董事会聘任为副总经理
解家杰	财务总监	聘任	第五届十三次董事会聘任为财务总监
张发明	总经理助理	聘任	第五届十三次董事会聘任为总经理助理
卢新盛	副总经理	离任	因工作调动辞去副总经理职务
熊平武	财务总监	离任	因工作调动辞去财务总监职务
李全德	总经理助理	离任	个人申请辞去总经理助理职务

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

在职员工的数量合计	2,405
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	252
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,318
销售人员	185
技术人员	568
财务人员	50
行政人员	208
其它	76
合计	2,405
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	231
大专	982
中专	296
技校	215
高中及其他	681
合计	2,405

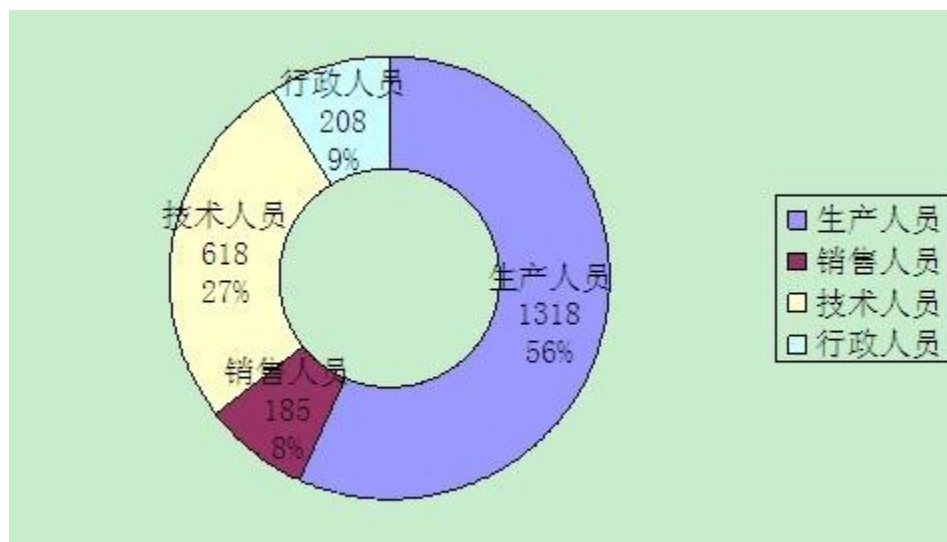
(二) 薪酬政策

执行《云南文山电力股份有限公司工资分配结构调整实施细则》、《云南文山电力股份有限公司工资支付管理实施细则》两个薪酬政策。

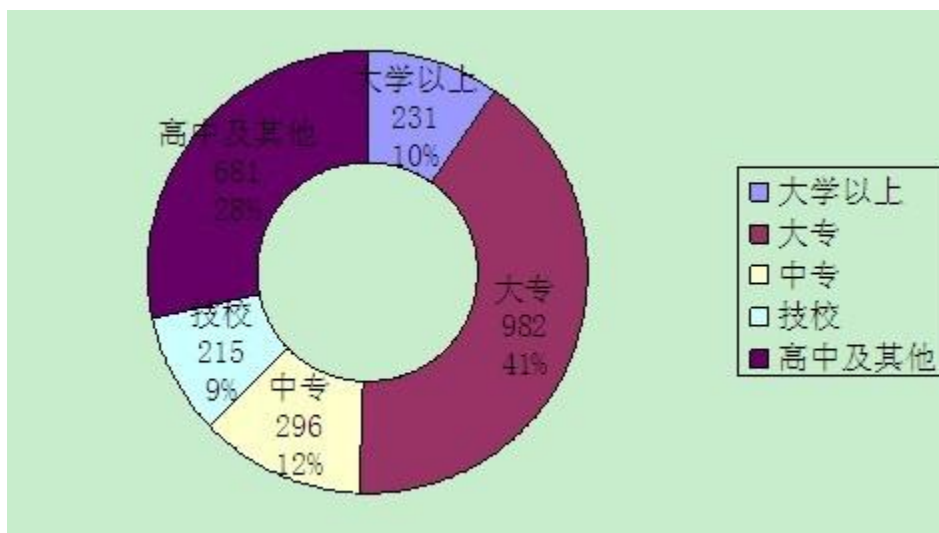
(三) 培训计划

根据公司 2013 年度培训计划，全年共开展 96 个培训项目，141 期次培训班，5344 人次。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。

4、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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

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、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 11 日	《2011 年度董事会工作报告》、《2011 年度监事会工作报告》、《2011 年年度报告》全文及摘要》、《2011 年度财务决算方案》、《2011 年度资产减值准备金提取情况的报告》、《2011 年度利润分配议案》、《2012 年财务预算议案》、《2012 年经营计划》、《关于聘请公司年报审计、内部控制审计机构的议案》、《云南文山电力股份有限公司与云南电网公司 2012 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 2012 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 2012 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 2012 年购售电合同》、《电开发有限责任公司 2012 年购售电合同》、《关于修订《公司监事会议事规则》的议案》	全票通过	http://www.sse.com.cn	2012 年 4 月 12 日

2012 年第一次临时股东大会	2012 年 11 月 15 日	《关于修改《公司章程》的议案》、 《云南文山电力股份有限公司股东回报规划》	全票通过	http://www.sse.com.cn	2012 年 11 月 16 日
-----------------	------------------	--	------	---	------------------

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
杨 斌	否	5	2	3			否	2
邓亚文	否	5	2	3			否	2
段登奇	否	5	2	3			否	2
张云虎	否	5	1	3	1		否	2
李艳思	否	5	2	3			否	2
薛永安	否	5	2	3			否	2
李 钊	否	5	2	3			否	2
李晓光	是	5		3	2		否	2
李鼎玉	是	5	2	3			否	2
张 岩	是	5	2	3			否	2
郑仰楠	是	5	2	3			否	2
夏 清	是	5	1	3	1		否	2
曾 鸣	是	5	1	3	1		否	2

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时未有重要意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极开展各项工作，认真履行对公司财务、风险控制及董事、经理层和高级管理人员监督职责，加强对公司重大经营决策、投资方案以及董事会贯彻执行股东大会决议、经理层执行董事会决议等情况的监督检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了符合公司现状的内部控制制度，公司董事、经理能够勤勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规

定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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《公司绩效考核实施办法》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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关要求开展内部控制规范体系建设工作，确定了内控实施范围，建立了有效的内部控制管理体系，积极开展内控风险识别评估及内控缺陷整改工作，形成了公司内部控制自我评价报告。截止目前，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构中瑞岳华会计师事务所为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已建立了年报信息披露重大差错责任追究相关制度。报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，确保了年报信息的真实、准确和完整，未发生重大差错及追究责任的情况。

第十节 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注册会计师梅志刚、姚劲明审计，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[2013]第 1179 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 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：姚劲明
2013 年 4 月 10 日

二、财务报表

资产负债表

2012 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
流动资产:			
货币资金	六、1	249,214,057.72	221,335,993.11
交易性金融资产			
应收票据	六、2	61,240,000.00	27,000,000.00
应收账款	六、4	40,884,835.52	1,881,530.79
预付款项	六、6	836,379.60	11,773,415.37
应收利息			
应收股利	六、3	7,905,620.88	
其他应收款	六、5	587,296.05	1,260,398.52
存货	六、7	2,625,589.53	2,656,872.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		363,293,779.30	265,908,210.70
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	129,117,197.70	114,238,241.50
投资性房地产	六、9		6,143,607.92
固定资产	六、10	1,689,944,876.81	1,500,015,100.50
在建工程	六、11	218,979,237.52	195,608,670.93
工程物资	六、12		358,303.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	43,645,028.85	44,623,837.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	9,157,987.90	4,831,668.02
其他非流动资产	六、16	23,308,973.50	
非流动资产合计		2,114,153,302.28	1,865,819,429.99
资产总计		2,477,447,081.58	2,131,727,640.69
流动负债:			
短期借款	六、17	300,000,000.00	186,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款	六、18	2,793,249.36	4,447,440.62
预收款项	六、19	22,026,821.48	12,338,740.78
应付职工薪酬	六、20	18,415,812.97	17,697,697.67
应交税费	六、21	27,422,413.52	52,767,079.73
应付利息	六、22	1,649,455.13	1,400,820.06
应付股利			
其他应付款	六、23	99,495,425.66	89,766,441.99
一年内到期的非流动负债	六、24	301,500,000.00	274,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		773,303,178.12	638,918,220.85
非流动负债：			
长期借款	六、25	416,380,000.00	366,380,000.00
应付债券			
长期应付款	六、26	3,976,068.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、27	33,421,650.82	17,924,424.28
非流动负债合计		453,777,718.82	384,304,424.28
负债合计		1,227,080,896.94	1,023,222,645.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、28	478,526,400.00	478,526,400.00
资本公积	六、29	155,221,398.16	155,221,398.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、30	114,872,960.22	100,686,841.31
一般风险准备			
未分配利润	六、31	501,745,426.26	374,070,356.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,250,366,184.64	1,108,504,995.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,477,447,081.58	2,131,727,640.69

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：解家杰

会计机构负责人：李平

利润表
2012 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、32	1,710,340,703.15	1,552,705,522.12
减：营业成本	六、32	1,293,529,006.87	1,185,295,879.25
营业税金及附加	六、33	14,108,875.75	14,168,129.83
销售费用	六、34	66,195,729.60	50,072,030.97
管理费用	六、35	143,085,362.53	139,125,256.71
财务费用	六、36	48,277,604.65	35,999,828.67
资产减值损失	六、38	92,979.41	-8,629,554.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、37	9,337,913.38	-4,600,435.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,337,913.38	-4,600,435.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		154,389,057.72	132,073,516.04
加：营业外收入	六、39	21,315,444.23	32,619,423.73
减：营业外支出	六、40	5,431,047.46	3,899,073.79
其中：非流动资产处置损失		4,829,589.11	763,550.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		170,273,454.49	160,793,865.98
减：所得税费用	六、41	28,412,265.41	25,628,126.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		141,861,189.08	135,165,739.23
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、42	0.30	0.28
（二）稀释每股收益	六、42	0.30	0.28
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		141,861,189.08	135,165,739.23

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：解家杰

会计机构负责人：李平

现金流量表

2012 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		1,956,793,775.86	1,751,373,647.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	148,156,956.86	130,829,495.10
经营活动现金流入小计		2,104,950,732.72	1,882,203,142.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,147,489,615.78	977,856,043.84
支付给职工以及为职工支付的现金		262,753,994.91	256,634,365.81
支付的各项税费		225,502,144.86	173,950,605.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	177,419,602.41	177,110,497.06
经营活动现金流出小计		1,813,165,357.96	1,585,551,512.44
经营活动产生的现金流量净额	六、44	291,785,374.76	296,651,629.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,093,336.30	
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现金净额		1,597,926.00	988,792.50
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		2,691,262.30	12,509,386.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,184,073.07	288,200,635.49
投资支付的现金		14,540,000.00	12,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		401,724,073.07	301,070,635.49
投资活动产生的现金流量净额		-399,032,810.77	-288,561,249.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		836,500,000.00	466,000,000.00
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		836,500,000.00	466,000,000.00
偿还债务支付的现金		645,500,000.00	362,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,874,499.38	71,752,270.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		701,374,499.38	433,752,270.05
筹资活动产生的现金流量净额		135,125,500.62	32,247,729.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	27,878,064.61	40,338,110.54
加: 期初现金及现金等价物余额	六、44	221,335,993.11	180,997,882.57
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	249,214,057.72	221,335,993.11

法定代表人: 杨斌

主管会计工作负责人: 解家杰

会计机构负责人: 李平

所有者权益变动表

2012 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	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		100,686,841.31		374,070,356.09	1,108,504,995.56
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	478,526,400.00	155,221,398.16		100,686,841.31		374,070,356.09	1,108,504,995.56
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				14,186,118.91		127,675,070.17	141,861,189.08
(一) 净利润						141,861,189.08	141,861,189.08
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						141,861,189.08	141,861,189.08
(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				14,186,118.91		-14,186,118.91	
1. 提取盈余公积				14,186,118.91		-14,186,118.91	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
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		114,872,960.22		501,745,426.26	1,250,366,184.64

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	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		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

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：解家杰

会计机构负责人：李平

三、会计报表附注

云南文山电力股份有限公司

2012 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 5300000000000767, 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 5300000000000767, 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 2012 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、28。

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 2013 年 4 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 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。

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 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。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。领用和发出时按先进先出法计价。

（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、水工	10	5	9.50
机械及检修维护设备	8	5	11.88
自动化设备及仪表	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
生产管理用工器具及非	5	5	19.00
生产用设备用器具			

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

公司供电和电力安装收入在满足以下条件时确认收入：（1）电力已经供出并经用户确认抄表用量，电力的安装服务已经完成；（2）已收取电费款及安装款或取得收取电力安装款的凭据且能够合理地确信电费款及安装款可以收回；（3）供出电力及安装服务的成本可以可靠计量。

（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，并结合

纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(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額存在差异，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% 的税率计算销项税并按当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	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%、5%、1%
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% 为计税依据， 出租：按租金收入	1.2% 或 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 日起至 2012 年 12 月 31 日止，执行 15% 的企业所得税税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日，上年指 2011 年度，本年指 2012 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:			11.80			1,610.39
-人民币			11.80			1,610.39
银行存款:			249,214,045.92			221,334,382.72
-人民币			249,214,045.92			221,334,382.72
合 计			249,214,057.72			221,335,993.11

2、 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	61,240,000.00	27,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	61,240,000.00	27,000,000.00

3、 应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		7,905,620.88		7,905,620.88	已宣告分配但尚未支付	
其中: 文山平远供电有限责任公司		7,905,620.88		7,905,620.88		否
合 计		7,905,620.88		7,905,620.88		

4、 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	3,002,048.53	6.74	3,002,048.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 账龄组合	41,521,823.05	93.19	636,987.53	1.53
组合小计	41,521,823.05	93.19	636,987.53	1.53
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	0.07	30,963.79	100.00
合 计	44,554,835.37	100.00	3,669,999.85	8.24

(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	3,446,185.62	62.26	3,446,185.62	100.00

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	8.56
组合小计	2,057,750.89	37.18	176,220.10	8.56
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	5,534,900.30	100.00	3,653,369.51	66.01

(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	41,261,943.38	92.61	1,797,871.22	32.48
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	3,292,891.99	7.39	3,737,029.08	67.52
合 计	44,554,835.37	100.00	5,534,900.30	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
文山县信达硅业有限责任公司	3,002,048.53	3,002,048.53	100.00	对方单位破产
合 计	3,002,048.53	3,002,048.53		

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	41,261,943.38	99.37	412,619.43	1,797,871.22	87.37	17,978.71
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				118,371.90	5.75	59,185.95
4 至 5 年	118,371.90	0.29	82,860.33	141,507.77	6.88	99,055.44
5 年以上	141,507.77	0.34	141,507.77			
合 计	41,521,823.05	100.00	636,987.53	2,057,750.89	100.00	176,220.10

③ 年末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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收电费	30,963.79	30,963.79	100.00	对方单位破产
合 计	30,963.79	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
文山县信达硅业有限责任公司	款项收回	对方单位破产	444,137.09	444,137.09
合 计			444,137.09	444,137.09

(5) 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	1,360,962.77	13,609.63	490,725.18	4,907.25
合 计	1,360,962.77	13,609.63	490,725.18	4,907.25

(6) 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 (%)
文山县信达硅业有限责任公司	非关联方	3,002,048.53	3 年以上	6.74
文山市金和有色金属有限公司	非关联方	18,537,099.14	1 年以内	41.61
文山市正泰锰业有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	13.47
文山州万达冶炼有限公司	非关联方	4,051,983.70	1 年以内	9.09
麻栗坡利卓新材有限公司	非关联方	5,437,943.51	1 年以内	12.21
合 计		37,029,074.88		83.12

(7) 应收关联方账款情况

详见附注七、5、关联方应收应付款项。

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	758,344.86	100.00	171,048.81	22.56

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	758,344.86	100.00	171,048.81	22.56
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	758,344.86	100.00	171,048.81	22.56

(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	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

(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	282,975.60	37.31	1,077,847.09	78.84
1 至 2 年	253,444.68	33.42	40,000.00	2.93
2 至 3 年	30,000.00	3.96	165,140.00	12.08
3 至 4 年	110,100.00	14.52		
4 至 5 年			84,059.67	6.15
5 年以上	81,824.58	10.79		
合 计	758,344.86	100.00	1,367,046.76	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 (%)	

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	282,975.60	37.31	2,829.76	1,077,847.09	78.84	10,778.47
1 至 2 年	253,444.68	33.42	25,344.47	40,000.00	2.93	4,000.00
2 至 3 年	30,000.00	3.96	6,000.00	165,140.00	12.08	33,028.00
3 至 4 年	110,100.00	14.52	55,050.00			
4 至 5 年				84,059.67	6.15	58,841.77
5 年以上	81,824.58	10.79	81,824.58			
合 计	758,344.86	100.00	171,048.81	1,367,046.76	100.00	106,648.24

(4) 应收关联方账款情况

详见附注七、5、关联方应收应付款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例 (%)
华利根	职工借款	254,022.00	1 年以内	33.50
张朝奉	职工借款	111,000.00	1 至 2 年	14.64
文山州富宁县归朝镇政府	外部单位	110,100.00	3 至 4 年	14.52
文山市城市建设开发管理办公室	外部单位	100,000.00	1 至 2 年	13.19
刘通	职工借款	81,824.58	5 年以上	10.79
合 计		656,946.58		86.64

6、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	711,186.59	85.03	10,038,962.51	85.27
1 至 2 年	125,193.01	14.97	984,329.86	8.36
2 至 3 年			714,648.00	6.07
3 年以上			35,475.00	0.30
合 计	836,379.60	100.00	11,773,415.37	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司	非关联方	662,978.13	2012、2011 年	预付车辆油费

平安保险公司	非关联方	163,350.00	2012 年	预付财产保险费
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	9,900.00	2012 年	预付燃料费
中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	151.47	2012 年	预付通信费
合 计		836,379.60		

7、 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	2,657,441.87	31,852.34	2,625,589.53
合 计	2,657,441.87	31,852.34	2,625,589.53

(续)

项 目	年初数		
	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

(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	31,852.34				31,852.34
合 计	31,852.34				31,852.34

8、 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	112,138,241.50	24,127,577.08	9,248,620.88	127,017,197.70
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	114,238,241.50	24,127,577.08	9,248,620.88	129,117,197.70

(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

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
文山平远供电有限责任公司	权益法	29,400,000.00	58,982,205.56	684,002.63	59,666,208.19
大唐国际文山水电开发有限公司	权益法	106,582,500.00	51,465,815.41	14,750,547.15	66,216,362.56
文山暮底河水库开发有限公司	权益法	4,084,600.00	1,126,654.67	7,972.28	1,134,626.95
西畴县博弄电力有限责任公司	权益法	1,343,000.00	563,565.86	-563,565.86	
合 计			114,238,241.50	14,878,956.20	129,117,197.70

(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	1.1	1.1				
文山平远供电有限责任公司	49	49				7,905,620.88
大唐国际文山水电开发有限公司	25	25				
文山暮底河水库开发有限公司	25.78	25.78				
西畴县博弄电力有限责任公司	37.72	37.72				
合 计						

注：本公司本年对被投资单位西畴县博弄电力有限责任公司进行处置，并按文山安信会计师事务所有限责任公司出具的《西畴县博弄电力有限责任公司清算审计报告》(文安会师审字[2012]605号)对清算损益按持股比例进行分享。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

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	钟清红	供电	6000 万元	49.00	49.00
大唐国际文山水电开发有限公司	有限责任公司	文山麻栗坡	魏远	水力发电	36714 万元	25.00	25.00
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	161,462,466.50	39,694,694.67	121,767,771.83	392,731,289.50	17,529,843.90	联营企业	76705502-3
大唐国际文山水电开发有限公司	2,216,909,193.32	1,952,053,743.07	264,855,450.25	251,703,012.51	842,188.61	联营企业	77267103-1
文山暮底河水库开发有限公司	198,395,262.85	60,790,104.13	137,605,158.72	15,672,868.67	-407,135.93	联营企业	70981914-4

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
西畴县博弄电力有限责任公司							

9、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	6,143,607.92		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	6,143,607.92		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	
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	2,475,607.95	527,381.16	3,002,989.11	
房屋、建筑物	2,475,607.95	527,381.16	3,002,989.11	
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	6,143,607.92			
房屋、建筑物	6,143,607.92			
土地使用权				

注：①本年折旧摊销额为 527,381.16 元。

②投资性房地产用途本年已由出租改为自用，转入固定资产核算。

10、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	2,201,349,640.71	341,613,750.36		18,283,220.16	2,524,680,170.91
专用设备	1,538,244,082.68	218,284,478.52		12,935,714.33	1,743,592,846.87
通用设备	151,590,902.68	41,781,004.06		4,975,125.69	188,396,781.05
运输设备	57,407,507.73	1,216,976.58		286,282.60	58,338,201.71
房屋建筑物	454,107,147.62	80,331,291.20		86,097.54	534,352,341.28
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	699,909,729.54	3,002,989.11	142,290,839.67	11,881,866.31	833,321,692.01
专用设备	433,635,142.82		93,354,429.13	7,567,365.91	519,422,206.04

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
通用设备	82,919,100.77		17,073,328.00	4,084,177.52	95,908,251.25
运输设备	35,565,661.61		7,364,384.14	177,533.37	42,752,512.38
房屋建筑物	147,789,824.34	3,002,989.11	24,498,698.40	52,789.51	175,238,722.34
三、账面净值合计	1,501,439,911.17				1,691,358,478.90
专用设备	1,104,608,939.86				1,224,170,640.83
通用设备	68,671,801.91				92,488,529.80
运输设备	21,841,846.12				15,585,689.33
房屋建筑物	306,317,323.28				359,113,618.94
四、减值准备合计	1,424,810.67			11,208.58	1,413,602.09
专用设备					
通用设备	566,003.41			11,208.58	554,794.83
运输设备	822,983.10				822,983.10
房屋建筑物	35,824.16				35,824.16
五、账面价值合计	1,500,015,100.50				1,689,944,876.81
专用设备	1,104,608,939.86				1,224,170,640.83
通用设备	68,105,798.50				91,933,734.97
运输设备	21,018,863.02				14,762,706.23
房屋建筑物	306,281,499.12				359,077,794.78

注：①本年折旧额为 142,290,839.67 元。

②本年由在建工程转入固定资产原价为 309,293,298.35 元。

③本年新增折旧为投资性房地产已提折旧 3,002,989.11 元，该资产本年转为自用。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本年无所有权受限制的固定资产。

(3) 暂时闲置的固定资产

本年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

本年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

本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 年末持有待售的固定资产情况

年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

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
富宁新华变电站配套综合楼工程	正在办理中	2013 年	5,736,043.65
合 计			5,736,043.65

11、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
基建工程	155,765,683.81		155,765,683.81	170,357,527.73		170,357,527.73
技改工程	63,213,553.71		63,213,553.71	25,251,143.20		25,251,143.20
合 计	218,979,237.52		218,979,237.52	195,608,670.93		195,608,670.93

(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	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
基建工程	728,201,600.00	170,357,527.73	220,053,385.77	234,645,229.69		155,765,683.81
技改工程	283,130,300.00	25,251,143.20	112,610,479.17	74,648,068.66		63,213,553.71
合 计		195,608,670.93	332,663,864.94	309,293,298.35		218,979,237.52

(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
基建工程	6,901,347.52	6,545,394.67	6.47	21.39	21.39%	贷款自筹
技改工程	1,447,522.09	709,517.65	6.47	22.33	22.33%	贷款自筹
合 计	8,348,869.61	7,254,912.32				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
基建工程	21.39%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
技改工程	22.33%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

12、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用材料	358,303.19	233,948.72	592,251.91	
合 计	358,303.19	233,948.72	592,251.91	

13、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	48,925,131.61	680,147.29		49,605,278.90
土地使用权	42,363,768.99	630,000.00		42,993,768.99
计算机软件	6,561,362.62	50,147.29		6,611,509.91
二、累计摊销合计	4,301,293.68	1,658,956.37		5,960,250.05
土地使用权	2,069,256.12	442,887.24		2,512,143.36
计算机软件	2,232,037.56	1,216,069.13		3,448,106.69

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
计算机软件				
四、账面价值合计	44,623,837.93			43,645,028.85
土地使用权	40,294,512.87			40,481,625.63
计算机软件	4,329,325.06			3,163,403.22

注：本年摊销金额为 1,658,956.37 元。

14、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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	934,051.03	6,227,006.89	921,785.41	6,145,236.06
应付工资	1,809,882.61	12,065,884.04	1,809,882.61	12,065,884.04
农网还贷资金补贴	4,450,357.86	29,669,052.38	2,100,000.00	14,000,000.00
文山县财政局来煤加工费及差别电价资金	1,963,696.40	13,091,309.35		
合 计	9,157,987.90	61,053,252.66	4,831,668.02	32,211,120.10

15、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	4,688,573.05	537,116.50	444,137.09		4,781,552.46
二、存货跌价准备	31,852.34				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	1,424,810.67			11,208.58	1,413,602.09
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	6,145,236.06	537,116.50	444,137.09	11,208.58	6,227,006.89

16、其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
-----	-----	-----	-----

项 目	内 容	年末数	年初数
基建工程预付购建款	预付工程及设备款	16,467,903.25	
技改工程预付购建款	预付工程及设备款	6,841,070.25	
合 计		23,308,973.50	

17、短期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	300,000,000.00	186,000,000.00
合 计	300,000,000.00	186,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付购电费	936,724.06	3,331,906.77
应付材料款	832,891.45	91,900.00
应付工程款	1,023,633.85	1,023,633.85
合 计	2,793,249.36	4,447,440.62

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

(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
云南耀邦达电力工程有限公司	829,098.20	工程款，尚未结算完毕	否
新源电力发展有限责任公司	780,991.45	尚未结算电费	否
罗有才	194,535.65	工程款，尚未结算完毕	否
合 计	1,804,625.30		

(4) 对于金额较大的应付账款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
云南耀邦达电力工程有限公司	829,098.20	工程款
新源电力发展有限责任公司	780,991.45	电费
云南用通电力科技有限公司	579,150.00	工程及材料款
合 计	2,189,239.65	

19、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	22,026,821.48	11,216,568.00
预收资产处置款		1,000,000.00

项 目	年末数	年初数
其他		122,172.78
合 计	22,026,821.48	12,338,740.78

(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	未偿还的原因
西畴县鑫泰锌业有限责任公司	200,000.00	用电保证金、发生电费滞纳金结转
金继聪农具厂	120,000.00	用电保证金、发生电费滞纳金结转
八宝铁合金冶炼厂	147,529.70	用电保证金、发生电费滞纳金结转
中铁隧道集团云桂铁路云南段项目经理部	110,170.29	用电保证金、发生电费滞纳金结转
合 计	577,699.99	

20、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	159,336,099.96	159,336,099.96	12,065,884.04
二、职工福利费		21,988,735.04	21,988,735.04	
三、社会保险费		59,416,363.45	59,416,363.45	
其中:1.医疗保险费		18,720,573.93	18,720,573.93	
2.基本养老保险费		28,449,141.20	28,449,141.20	
3.年金缴费		7,383,942.34	7,383,942.34	
4.失业保险费		2,197,325.72	2,197,325.72	
5.生育保险费		1,056,755.63	1,056,755.63	
6.工伤保险		1,608,624.63	1,608,624.63	
四、住房公积金		16,160,820.81	16,160,820.81	
五、工会经费和职工教育经费	5,631,813.63	7,170,124.50	6,452,009.20	6,349,928.93
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	17,697,697.67	264,072,143.76	263,354,028.46	18,415,812.97

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 2012 年度效益工资，该款项已于 2013 年 2 月发放。

21、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	19,951,663.97	21,814,955.84
营业税	89,466.29	-26,280.70
所得税	5,889,636.13	24,837,773.18
城市维护建设税	206,563.69	1,147,221.52
房产税		-4,908.00

项 目	年末数	年初数
个人所得税	898,704.62	4,034,377.87
教育费附加	145,808.44	500,681.75
地方教育费附加	97,205.63	333,753.52
印花税	143,364.75	143,364.75
建安税		-13,860.00
合 计	27,422,413.52	52,767,079.73

22、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	1,148,997.11	1,055,278.95
企业债券利息		
短期借款应付利息	500,458.02	345,541.11
合 计	1,649,455.13	1,400,820.06

23、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	6,181,695.21	5,956,678.84
代收水库移民基金	1,683,845.08	3,052,644.62
代收来煤加工费	8,043,800.13	7,907,279.24
代收差别电价	5,047,509.22	7,434,433.19
代收国家重大水利工程基金	1,033,152.83	
代收可再生能源电价附加	1,794,016.40	
电气化资金	2,410,000.00	8,597,586.48
工程款质保金	38,462,769.94	7,209,511.84
设备运行质保金	8,395,819.45	32,219,875.01
安全生产风险抵押金	4,809,684.71	2,967,742.84
代扣税金	639,086.72	264,477.18
其他	20,994,045.97	14,156,212.75
合 计	99,495,425.66	89,766,441.99

(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	报表日后是否归还
文山财政局	7,907,279.24	尚未结算支付	否
110KV 永康变电站工程尾款	1,277,100.00	工程尚未结算	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	11,301,655.49		

(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
云南省玉溪恒立建安工程有限公司	2,850,000.00	工程款
云南电网公司	10,692,709.52	代收政府资金
文山市财政局	13,091,309.35	来煤加工费及差别电价资金
合 计	26,634,018.87	

24、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、24)	301,500,000.00	274,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	301,500,000.00	274,500,000.00

(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
信用借款	301,500,000.00	274,500,000.00
合 计	301,500,000.00	274,500,000.00

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	
					外币金额	本币金额
中国建设银行文山分行	2011-2-22	2013-2-21	基准	人民币		26,500,000.00
中国建设银行文山分行	2011-3-21	2013-3-20	基准	人民币		37,000,000.00
中国建设银行文山分行	2011-9-27	2013-9-26	基准上浮 10%	人民币		30,000,000.00
中国建设银行文山分行	2011-9-29	2013-9-28	基准上浮 10%	人民币		30,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数	
					外币金额	本币金额
中国建设银行文山分行	2011-11-28	2013-11-27	基准上浮 10%	人民币		20,000,000.00
合 计						143,500,000.00

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	10 年	6.60%	兴小线路建设	未催收
合 计	500,000.00				

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	17,380,000.00	33,380,000.00
保证借款		11,000,000.00
信用借款	700,500,000.00	596,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（六、23）	301,500,000.00	274,500,000.00
合 计	416,380,000.00	366,380,000.00

(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
中国建设银行文山分行	2012-7-27	2015-7-26	基准浮动	人民币		49,500,000.00		
中国建设银行文山分行	2012-7-5	2015-7-4	基准浮动	人民币		49,500,000.00		
中国建设银行文山分行	2012-9-5	2015-9-4	基准浮动	人民币		49,500,000.00		
中国建设银行文山分行	2012-9-26	2015-9-25	基准浮动	人民币		95,000,000.00		
中国建设银行文山分行	2012-11-20	2015-11-19	基准浮动	人民币		50,000,000.00		
合 计						293,500,000.00		

26、长期应付款

项 目	年末数	年初数
新建住宅供电设施费	3,976,068.00	
减：一年内到期部分		
合 计	3,976,068.00	

27、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	33,421,650.82	17,924,424.28
合 计		33,421,650.82	17,924,424.28

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	3,752,598.44	3,924,424.28
其中：供电设施移除补偿	3,752,598.44	3,924,424.28
与收益相关的政府补助	29,669,052.38	14,000,000.00
其中：农网还贷补贴收入	29,669,052.38	14,000,000.00
合 计	33,421,650.82	17,924,424.28

28、股本

项 目	年初数		本年增减变动 (+ -)					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									
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	478,526,400.00	100.00%						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	478,526,400.00	100.00%						478,526,400.00	100.00%
三、股份总数	478,526,400.00	100.00%						478,526,400.00	100.00%

29、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

30、 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	91,502,466.34	14,186,118.91		105,688,585.25
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	100,686,841.31	14,186,118.91		114,872,960.22

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。

31、 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	374,070,356.09	281,132,774.78	
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	374,070,356.09	281,132,774.78	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	141,861,189.08	135,165,739.23	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	14,186,118.91	13,516,573.92	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		28,711,584.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	501,745,426.26	374,070,356.09	

32、 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
主营业务收入	1,704,862,937.87	1,532,868,286.90
其他业务收入	5,477,765.28	19,837,235.22
营业收入合计	1,710,340,703.15	1,552,705,522.12
主营业务成本	1,287,479,225.08	1,166,737,592.54
其他业务成本	6,049,781.79	18,558,286.71
营业成本合计	1,293,529,006.87	1,185,295,879.25

（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

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	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54
合 计	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54

(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	190,040,971.30	83,869,054.63	178,506,460.46	84,756,237.10
外购小水电	800,135,242.39	656,642,791.24	567,372,639.67	482,740,784.06
外购省电	714,686,724.18	546,967,379.21	786,989,186.77	599,240,571.38
合 计	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54

(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	1,690,461,837.15	1,273,325,331.31	1,525,276,196.32	1,159,292,788.52
对越送电	14,401,100.72	14,153,893.77	7,592,090.58	7,444,804.02
合 计	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08	1,532,868,286.90	1,166,737,592.54

(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（%）
2012 年	487,763,955.26	28.52
2011 年	444,930,645.75	28.66

33、 营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
城市建设维护税	8,033,732.30	7,906,393.38
教育费附加	5,914,392.79	5,659,982.69
营业税	160,750.66	601,753.76
合 计	14,108,875.75	14,168,129.83

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	39,841,111.68	29,135,354.56
差旅费	3,273,383.00	3,182,806.00
劳动保险费	15,697,656.71	10,089,882.95
福利费	2,324,125.74	1,054,825.46
职工教育经费	996,027.78	727,090.86
办公费	527,129.00	652,982.47
车辆使用费	416,246.78	638,374.68
工会经费	796,822.23	581,672.66
手续费	32,570.77	57,892.50
其他	2,290,655.91	3,951,148.83
合 计	66,195,729.60	50,072,030.97

35、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	34,458,431.00	30,877,032.88
劳动保险费	16,589,729.44	15,839,446.74
劳动保护费	1,369,348.10	1,189,744.79
折旧费	11,490,225.68	14,341,048.30
业务招待费	8,397,678.64	6,735,688.69
机动车燃料费	3,263,997.88	4,162,301.89
修理费	6,711,985.13	5,427,987.73
低耗品摊销	5,377,489.01	5,127,888.64
职工福利	10,850,180.34	10,721,488.70
其他	44,576,297.31	44,702,628.35
合 计	143,085,362.53	139,125,256.71

36、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	56,123,134.45	43,040,686.05
减：利息收入	690,101.34	772,664.22
减：利息资本化金额	7,254,912.32	6,812,383.87
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	99,483.86	544,190.71
合 计	48,277,604.65	35,999,828.67

37、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	8,808,142.94	-4,600,435.38
处置长期股权投资产生的投资收益	529,770.44	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	9,337,913.38	-4,600,435.38

(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	8,589,623.51	17,762,446.09	联营企业净利润减少所致
大唐国际文山水电开发有限公司	210,547.15	-21,704,372.37	联营企业净利润增加所致
文山暮底河水库开发有限公司	7,972.28	-610,883.82	联营企业净利润增加所致
西畴县博弄电力有限责任公司		-47,625.28	该联营企业本期已进行清算
合 计	8,808,142.94	-4,600,435.38	

38、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	92,979.41	-8,629,554.73
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		
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	92,979.41	-8,629,554.73

39、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

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	239,168.33	153,033.66	239,168.33
其中：固定资产处置利得	239,168.33	153,033.66	239,168.33
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	20,657,650.00	26,199,397.72	20,657,650.00
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	418,625.90	6,266,992.35	418,625.90
合 计	21,315,444.23	32,619,423.73	21,315,444.23

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
线路拆迁补助款	326,702.38	199,397.72	政府补助
农网还贷资金补助	20,330,947.62	26,000,000.00	政府补助
合 计	20,657,650.00	26,199,397.72	

40、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	4,829,589.11	763,550.52	4,829,589.11
其中：固定资产处置损失	183,465.16	763,550.52	183,465.16
固定资产报废损失	4,646,123.95		4,646,123.95
无形资产处置损失			
债务重组损失		970,300.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	11,400.00	70,900.00	11,400.00
其他	590,058.35	2,094,323.27	590,058.35
合 计	5,431,047.46	3,899,073.79	5,431,047.46

注：“其他”主要为支付的赔偿款及奖励款。

41、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	32,738,585.29	26,246,173.74
递延所得税调整	-4,326,319.88	-618,046.99
合 计	28,412,265.41	25,628,126.75

42、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	0.30	0.30	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.23	0.23

（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	141,861,189.08	135,165,739.23
其中：归属于持续经营的净利润	141,861,189.08	135,165,739.23
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	128,750,675.58	110,737,577.78
其中：归属于持续经营的净利润	128,750,675.58	110,737,577.78
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

43、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	本年金额	上年金额
农网还贷资金	62,028,542.88	58,927,886.73
水库移民资金	16,044,033.68	14,521,104.83
差别电价	5,043,076.03	7,432,808.68
农网还贷资金返还	36,000,000.00	40,000,000.00
国家重大水利资金	8,101,626.87	
电量赔偿收入		6,000,000.00
新建住宅设施资金	3,976,068.00	
可再生能源电价附加资金	14,104,534.63	
其他	2,859,074.77	3,947,694.86
合 计	148,156,956.86	130,829,495.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
农网还贷资金	61,662,313.85	84,473,037.14
水库移民资金	17,412,833.22	16,107,506.08
差别电价	7,430,000.00	5,890,000.00
国家重大水利资金	7,068,474.04	
可再生能源电价附加资金	12,308,574.43	
业务招待费	8,397,678.64	6,735,688.69
差旅费	3,773,383.00	3,423,030.30

项 目	本年金额	上年金额
财产保险费	1,427,947.52	1,879,660.41
修理费	6,711,985.13	5,551,064.65
机动车油料费	3,263,997.88	4,162,301.89
咨询费	2,488,945.77	3,063,020.00
宣传费	1,178,356.00	1,570,477.85
其他	44,295,112.93	44,254,710.05
合 计	177,419,602.41	177,110,497.06

44、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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	141,861,189.08	135,165,739.23
加: 资产减值准备	92,979.41	-8,629,554.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	142,818,220.83	130,707,061.36
无形资产摊销	1,658,956.37	1,969,481.30
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)	-55,703.17	610,516.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,646,123.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,868,222.13	36,228,302.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,337,913.38	4,600,435.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,326,319.88	-618,046.99
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)	31,283.38	1,342,340.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,737,444.99	26,105,558.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,265,781.03	-30,830,203.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	291,785,374.76	296,651,629.96
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	249,214,057.72	221,335,993.11
减: 现金的年初余额	221,335,993.11	180,997,882.57
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	27,878,064.61	40,338,110.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	249,214,057.72	221,335,993.11
其中: 库存现金	11.80	1,610.39
可随时用于支付的银行存款	249,214,045.92	221,334,382.72
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		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	249,214,057.72	221,335,993.11

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	陈允鹏	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、8、（3）长期股权投资。

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	共同董事	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）采购和出售关联交易

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	639,951,833.65	59.55	559,568,631.81	65.51
文山盘龙河流域水电开发有限公司	购电	35,694,088.08	3.32	31,671,816.74	3.71
文山暮底河水库开发有限公司	购电	3,630,491.16	0.34	2,749,644.28	0.32
西畴县博弄电力有限责任公司	购电		0.00	562,452.72	0.07
云南华联马关电力有限责任公司	购电	21,913,197.24	2.04	19,368,121.79	2.27
广南县电力有限责任公司	购电	23,471,805.06	2.18	116,026.31	0.01
麻栗坡县电力有限责任公司	购电	16,152,465.29	1.50	9,275,494.84	1.09

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	209,545,087.90	9.88	46,882,846.95	3.06
文山平远供电有限责 任公司	售电	14,932,803.60	0.70	10,729,569.23	0.70

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 (%)
云南华联马关电力有 限责任公司	售电	32,189,006.18	1.52	17,374,083.25	1.13
广南县电力有限责任 公司	售电	70,431,292.80	3.32	69,008,779.04	4.50
麻栗坡县电力有限责 任公司	售电	15,941,900.73	0.75	18,700,812.10	1.22

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《2012 年购售电合同》，本公司 2012 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《2012 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《2012 年趸购电合同》：售电方向购电方输入电量扣除云南电网公司对越南送电过网电量为售电方对购电方的售电量，电费结算按云南电网公司下达的分类电价核定通知文件执行（遇电价调整，则在收到电价调整批复文件后次月进行电费退补，在新分类电价未下达时按原下达文件执行），其他相应国家出台的基金按国家政策执行；本公司与云南电网公司文山供电局签署《2012 年购地方电网电力电量合同》：上网电量首先满足消耗在文山平远公司内部，消耗在平远公司电量电价按云南电网公司核定我公司下网分类电价综合电价扣减 0.02 元/千瓦时结算，若出现剩余则按购县公司上网电量 0.198 元/千瓦时结算，若遇电价调整按新的调整方式执行。

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《2012 年购售电合同》，本公司 2012 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，向文山暮底河水库开发有限公司购电。

E、本公司与云南华联马关电力有限责任公司签署《2012 年购售电合同》，本公司 2012 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。

F、本公司与广南县电力有限责任公司签署《2012 年购售电合同》，本公司 2012 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。

G、本公司与麻栗坡县电力有限责任公司签署《2012 年购售电合同》，本公司 2012 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	2012.1.1	2012.12.31	《资产委托运行维护管理合同》	10 万元
云南电网公司	本公司	猫猫跳电站至越南送电设备	2012.1.1	2012.12.31	《资产委托运行维护管理合同》	20 万元

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	521 万元	460 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	12	11
15 ~ 20 万元	1	1
10 ~ 15 万元		
10 万元以下	6	6

(4) 其他关联交易

①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。

②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。

③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：				

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
云南电网公司	1,360,962.77	13,609.63	490,725.18	4,907.25
合 计	1,360,962.77	13,609.63	490,725.18	4,907.25
其他应收款:				
云南电网公司			20,000.00	200
合 计			20,000.00	200

(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
云南大唐国际文山水电开发有限公司		1,250,741.03
麻栗坡电力有限责任公司		111,449.74
合 计		1,621,925.11
其他应付款:		
云南电网公司	10,692,709.52	9,590,816.54
合 计	10,692,709.52	9,590,816.54

八、或有事项

截至 2012 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

1、根据本公司 2013 年 4 月 10 日董事会决议，拟实施以 2012 年末总股本 478,526,400 股为基数，用未分配利润每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）的利润分配方案，该方案需股东大会通过后方能实施。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大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 1738 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，按社会公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、本公司于 2012 年 3 月 14 日在文山市召开第五届十一次董事会，会议审议通过了 110 千伏东风变电站工程建设议案、110 千伏开化变至东风变送电线路工程建设议案、110 千伏文山变至德厚变送电线路工程建设议案、西畴分公司办公楼项目建设议案、110 千伏西畴西洒变电站技改工程建设议案，上述工程投资概算为 19,163.75 万元。

3、本公司本年接到文山州发展和改革委员会文发改价格【2012】158 号转发《云南省物价局关于

文山州电网电价调整方案的批复》(云价价格【2012】37 号)的通知,对本公司电网内电价政策调整如下:

(1) 开征可再生能源电价附加:根据国家有关规定,对文山电网供电范围内除农业生产用电外的电力用户开征可再生能源电价附加,具体标准为:居民生活用电每千瓦时 0.1 分钱,其他用电 0.8 分钱。

(2) 开征国家重大水利工程建设基金:根据国家有关规定,对文山电网供电范围内除贫困县农业排灌用电外的电力用户按每千瓦时 4 厘的标准开征重大水利工程建设基金。

(3) 征收大中型水库移民后期扶持资金:根据国家有关规定,对文山电网供电范围内除农业生产用电外的电力用户按每千瓦时 5 厘的标准征收大中型水库移民后期扶持资金。

(4) 适当提高文山州销售电价:同意将文山电网平均销售电价每千瓦时提高 2.02 分。

以上电价调整自 2012 年 4 月 15 日用电量开始执行。

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	-4,590,420.78	-610,516.86
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	20,657,650.00	26,199,397.72
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
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产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		

项 目	本年数	上年数
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	-182,832.45	4,101,769.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,184,396.77	29,020,349.94
所得税影响额	3,073,883.27	4,592,188.49
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	13,110,513.50	24,428,161.45

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	12.03%	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.92%	0.27	0.27

注：（1）加权平均净资产收益率=141,861,189.08÷(1,108,504,995.56+141,861,189.08÷2)=12.03%

（2）扣除非经常性损益后加权平均净资产收益=128,750,675.58÷(1,108,504,995.56+141,861,189.08÷2)=10.92%

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、42。

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）应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 61,240,000.00 元，比年初数增加 126.81%，其主要原因是：本年本公司收到银行承兑结算票据增加。

（2）应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 40,884,835.52 元，比年初数增加 2072.96%，其主要原因是：应收冶炼电费增加。

（3）预付款项 2012 年 12 月 31 日年末数为 836,379.60 元，比年初数减少 92.90%，其主要原因是：本期支付前期预付款增加。

（4）应收股利 2012 年 12 月 31 日年末数为 7,905,620.88 元，其主要原因是：被投资单位 2012 年股东决议对利润进行分配。

(5) 其他应收款 2012 年 12 月 31 日年末数为 587,296.05 元, 比年初数减少 53.40%, 其主要原因是: 备用金暂支款减少。

(6) 投资性房地产 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元, 比年初数减少 100.00%, 其主要原因是: 对外出租投资性房地产本年转为自用。

(7) 工程物资 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元, 比年初数减少 100.00%, 其主要原因是: 本年工程物资领用增加。

(8) 递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 9,157,987.90 元, 比年初数增加 89.54%, 其主要原因是: 可抵扣暂时性差异增加。

(9) 其他非流动资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 23,308,973.50 元, 其主要原因是: 本期购建长期资产预付款项增加。

(10) 短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 300,000,000.00 元, 比年初数增加 61.29%, 其主要原因是: 向金融机构融资借款资金增加。

(11) 应付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,793,249.36 元, 比年初数减少 37.19%, 其主要原因是: 支付购电款增加。

(12) 应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 27,422,413.52 元, 比年初数减少 48.03%, 其主要原因是: 支付前期应交税费。

(13) 其他非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 33,421,650.82 元, 比年初数增加 86.46%, 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 2012 年度发生数为 1,710,340,703.15 元, 比上年数增加 10.15%, 其主要原因是: 2012 年度销售电量比 2011 年增加 7.22%。

(2) 营业成本 2012 年度发生数为 1,293,529,006.87 元, 比上年数增加 9.13%, 其主要原因是: 采购电量随销售电量增加。

(3) 销售费用 2012 年度发生数为 66,195,729.60 元, 比上年数增加 32.20%, 其主要原因是: 工资薪酬增加。

(4) 财务费用 2012 年度发生数为 48,277,604.65 元, 比上年数增加 34.11%, 其主要原因是: 借款本金增加借款利息随之增加。

(5) 资产减值损失 2012 年度发生数为 92,979.41 元, 比上年数增加 8,722,534.14 元, 其主要原因是: 预付土地款在上年转入无形资产核算。

(6) 投资收益 2012 年度发生数为 9,337,913.38 元, 比上年数增加 8,722,534.14 元, 其主要原因是: 本年联营企业利润增加。

(7) 营业外收入 2012 年度发生数为 21,315,444.23 元, 比上年数减少 34.65%, 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 2012 年度发生数为 5,431,047.46 元, 比上年数增加 39.29%, 其主要原因是: 本

期处置非流动资产损失增加。

(9) 支付的各项税费 2012 年度发生数为 225,502,144.86 元, 比上年数增加 29.64%, 其主要原因是: 本期支付前期应交税费现金流增加。

(10) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年度发生数为 387,184,073.07 元, 比上年数增加 34.35%, 其主要原因是: 本年支付工程建设项目现金流增加。

(11) 取得投资收益收到的现金 2012 年度发生数为 0 元, 比上年数减少 100.00%, 其主要原因是: 本年未收到被投资单位支付现金股利。

(12) 取得借款收到现金 2012 年度发生数为 836,500,000.00 元, 比上年数增加 79.51%, 其主要原因是: 本年向金融机构融资资金增加。

(13) 偿还债务支付的现金 2012 年度发生数为 645,500,000.00 元, 比上年数增加 78.31%, 其主要原因是: 本年归还金融机构借款资金增加。

(14) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2012 年度发生数为 55,874,499.38 元, 比上年数减少 22.13%, 其主要原因是: 本年未进行现金股利分配。

第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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。
- 三、 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

2013 年 4 月 12 日

云南文山电力股份有限公司

董事、高级管理人员对2012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2012年修订)(2012-12-31)》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2012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2012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审计后出具的《云南文山电力股份有限公司2012年度审计报告》是实事求是,客观公正的;

我们保证公司2012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 李群 裴岩 李峻 张成
李峻 裴岩 张成 李峻
裴岩 李峻 张成 李峻
裴岩

公司高级管理人员签字:

张发明 杨斌 裴岩 李峻
裴岩 李峻 裴岩 裴岩