

云南文山电力股份有限公司

2013 年半年度报告

600995

二〇一三年八月

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	16
第八节 财务报告（未经审计）	17
第九节 备查文件目录	76

第一节 释义

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

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、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	939,685,108.11	792,208,899.11	18.62
归属于上市公司股东的净利润	84,103,938.90	102,867,513.01	-18.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,254,343.55	88,073,224.36	-4.34
经营活动产生的现金流量净额	108,383,175.91	111,799,108.53	-3.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,286,617,483.54	1,250,366,184.64	2.90
总资产	2,668,265,882.51	2,477,447,081.58	7.70

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.21	-14.29
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.21	-14.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.18	0
加权平均净资产收益率(%)	6.51	8.87	减少 2.36 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.52	7.59	减少 1.07 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	143,453.27
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	106,321.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,435.23
所得税影响额	-44,744.43
合计	-150,404.65

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

本报告期内，公司完成自发电量 16521 万千瓦时，比上年同期增长 16%；完成供电量 223981 万千瓦时，比上年同期增长 15.8%；完成售电量 215478 万千瓦时，比上年同期增长 14.1%；其中：直供电量 146103 万千瓦时，比上年同期增长 14.5%；趸售电量 69375 万千瓦时，比上年同期增长 13.14%。趸售电量中：趸售广西 37855 万千瓦时，比上年同期增加 4589 万千瓦时；趸售州内三县 25985 万千瓦时，比上年同期增加 2182 万千瓦时；送平远电量 351 万千瓦时，比上年同期减少 3327 万千瓦时。外购地方中小水电 62721 万千瓦时，比上年同期增长 4.5%；购省网 144738 万千瓦时，比上年同期增长 21.4%。对越送电 5157 万千瓦时，比上年同期增加 4610 万千瓦时。

本报告期内，公司实现营业收入 93968.51 万元，比上年同期增长 18.62%，实现营业利润 10278.71 万元，比上年同期减少 3.95%；实现净利润 8410.39 万元，比上年同期减少 18.24%。

主要报表项目增减变动说明：

资产负债表项目

项目	期末数	期初数	变动比例（%）
应收账款	139,670,675.25	40,884,835.52	241.62
预付款项	3,106,074.55	836,379.60	271.37
其他应收款	3,969,518.49	587,296.05	575.90
在建工程	350,048,539.14	218,979,237.52	59.85
其他非流动资产	8,890,750.50	23,308,973.50	-61.86
短期借款	520,000,000.00	300,000,000.00	73.33
应付账款	5,963,124.60	2,793,249.36	113.48
应付职工薪酬	6,501,959.65	18,415,812.97	-64.69
应交税费	12,007,374.98	27,422,413.52	-56.21
一年内到期的非流动负债	101,500,000.00	301,500,000.00	-66.33
长期借款	541,880,000.00	416,380,000.00	30.14
长期应付款	30,848,324.66	3,976,068.00	675.85

应收账款变动原因说明：应收售电款增加。

预付款项变动原因说明：本期预付物资款增加。

其他应收款变动原因说明：备用金暂支款增加。

在建工程变动原因说明：本期工程项目建设增加。

其他非流动资产变动原因说明：本期购建长期资产预付款项减少。

短期借款变动原因说明：向金融机构融资借款资金增加。

应付账款变动原因说明：应付未付购电款增加。

应付职工薪酬变动原因说明：本期发放上年末年终绩效工资影响。

应交税费变动原因说明：支付前期应交税费。

一年内到期的非流动负债变动原因说明：本期到期的长期借款减少。

长期借款变动原因说明：向金融机构融资借款资金增加。

长期应付款变动原因说明：收到的小区供电设施建设款增加。

利润表项目

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
资产减值损失	518,503.30	1,009,764.17	-48.65
投资收益	-2,613,905.88	2,595,574.74	-200.71
营业外收入	351,471.69	18,617,773.89	-98.11
营业外支出	457,131.91	1,030,819.16	-55.65
非流动资产处置损失	53,175.48	960,439.16	-94.46

资产减值损失变动原因说明：本期计提应收款项坏账准备金减少。

投资收益变动原因说明：本期联营企业利润减少。

营业外收入变动原因说明：收到的计入本期损益的政府补助减少。

营业外支出变动原因说明：本期处置非流动资产损失减少。

非流动资产处置损失变动原因说明：本期处理报废固定资产损失减少。

现金流量表项目

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
收到其他与经营活动有关的现金	90,333,129.05	47,209,826.41	91.34
支付其他与经营活动有关的现金	71,251,849.13	37,319,687.01	90.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	628,377.10	-13,991.04	4,591.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,870,044.66	104,869,360.45	68.66
取得借款收到的现金	460,000,000.00	303,500,000.00	51.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,746,580.05	26,869,464.82	189.35

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：本期收到的政府资金现金流增加。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：本期上缴政府资金现金流增加。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明：本期处置报废固定资产残值收入增加。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：本期支付工程款增加。

取得借款收到的现金变动原因说明：本期向金融机构融资资金增加。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：本期支付现金股利。

售电结构变化

本报告期与上年同期售电结构对比表

用电类别	本报告期占比 (%)	2012 年中期占比 (%)	备注
城乡居民生活用电	12.96	12.45	
一般工商业	11.10	10.65	含原非居民照明、商业、非工业、普通工业类用电
大工业	43.15	43.72	含铁合金、电石及其他大工业
趸售	32.20	32.45	含趸售马关、麻栗坡、广南三县；趸售广西三县；参与送越；通过省网售平远，上省网

其他类用电	0.59	0.73	含农业生产、农排等
合计	100	100	

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	939,685,108.11	792,208,899.11	18.62
营业成本	698,456,628.01	567,823,615.13	23.01
销售费用	23,114,594.48	21,609,169.81	6.97
管理费用	73,983,077.55	68,428,010.77	8.12
财务费用	31,662,508.87	21,840,406.35	44.97
经营活动产生的现金流量净额	108,383,175.91	111,799,108.53	-3.06
投资活动产生的现金流量净额	-176,241,667.56	-104,883,351.49	-68.04
筹资活动产生的现金流量净额	67,753,419.95	-58,869,464.82	215.09

营业收入变动原因说明：本期销售电量比上期增加。

营业成本变动原因说明：采购电量随销售电量增加。

销售费用变动原因说明：应付职工薪酬增加。

管理费用变动原因说明：应付职工薪酬增加。

财务费用变动原因说明：借款本金增加借款利息随之增加，及资本化利息比例减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：应收售电收入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付工程款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：向金融机构融资借款资金增加。

2、 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。

(2) 其他

公司在经营中出现的问题与困难

① 随着公司规模扩大，银行信贷融资增加，财务费用上升较快。

② 公司在当前的售电规模下，其效益受地方水电出力的影响依然较大。

(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	939,124,394.51	698,149,022.96	25.66	18.63	23.22	减少 2.77 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	939,124,394.51	698,149,022.96	25.66	18.63	23.22	减少 2.77 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	926,474,797.40	17.22
对越送电	12,649,597.11	875.84

(三) 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。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2013 年上半年公司长期股权投资年末余额为 126,503,291.82 元,其中:对文山平远供电有限公司的股权投资余额 69,759,978.49 元,比期初增加 10,093,770.30 元;对文山暮底河水库开发有限公司投资余额 1,265,844.43 元,比期初增加 131,217.48 元;对大唐国际文山水电开发有限公司投资余额 53,377,468.90 元,比期初减少 12,838,893.66 元。

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 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。

4、 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、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2013 年 5 月 7 日召开了 2012 年年度股东大会,会议审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》,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。该利润分配方案已于 2013 年 6 月 21 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、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的购售电业务严格按照 2012 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 2013 年 4 月 12 日文山电力日常关联交易公告。

2、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。

六、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。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 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

本报告期公司及其董事、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。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			44,351			
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
云南省地方电力实业开发公司	其他	1.35	6,480,000		0	未知
东方电气投资管理有限公司	其他	1.18	5,649,100		0	未知
孙泽浩	其他	0.27	1,308,486		0	未知
全国社保基金四零七组合	其他	0.24	1,134,500		0	未知
中国建设银行股份有限公司一信诚中证 500 指数分级证券投资基金	其他	0.23	1,088,455		0	未知
李潮欣	其他	0.22	1,060,252		0	未知
董玲	其他	0.21	1,015,600		0	未知
中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.21	1,007,431		0	未知
重庆国际信托有限公司	其他	0.21	1,000,000		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			
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			
孙泽浩	1,308,486		人民币普通股			
全国社保基金四零七组合	1,134,500		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司一信诚中证 500 指数分级证券投资基金	1,088,455		人民币普通股			
李潮欣	1,060,252		人民币普通股			
董玲	1,015,600		人民币普通股			

中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,007,431	人民币普通股
重庆国际信托有限公司	1,000,000	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。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

资产负债表

2013 年 6 月 30 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	249,108,986.02	249,214,057.72
交易性金融资产			
应收票据	六、2	65,435,528.00	61,240,000.00
应收账款	六、4	139,670,675.25	40,884,835.52
预付款项	六、6	3,106,074.55	836,379.60
应收利息			
应收股利	六、3	7,905,620.88	7,905,620.88
其他应收款	六、5	3,969,518.49	587,296.05
存货	六、7	2,881,012.46	2,625,589.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		472,077,415.65	363,293,779.30
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	126,503,291.82	129,117,197.70
投资性房地产			
固定资产	六、9	1,657,594,264.52	1,689,944,876.81
在建工程	六、10	350,048,539.14	218,979,237.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	43,993,632.98	43,645,028.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	9,157,987.90	9,157,987.90
其他非流动资产	六、13	8,890,750.50	23,308,973.50
非流动资产合计		2,196,188,466.86	2,114,153,302.28
资产总计		2,668,265,882.51	2,477,447,081.58

云南文山电力股份有限公司 2013 年半年度报告

流动负债：			
短期借款	六、15	520,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	5,963,124.60	2,793,249.36
预收款项	六、17	25,138,011.19	22,026,821.48
应付职工薪酬	六、18	6,501,959.65	18,415,812.97
应交税费	六、19	12,007,374.98	27,422,413.52
应付利息	六、20	2,067,900.00	1,649,455.13
应付股利			
其他应付款	六、21	101,460,194.81	99,495,425.66
一年内到期的非流动负债	六、22	101,500,000.00	301,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		774,638,565.23	773,303,178.12
非流动负债：			
长期借款	六、23	541,880,000.00	416,380,000.00
应付债券			
长期应付款	六、24	30,848,324.66	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、25	34,281,509.08	33,421,650.82
非流动负债合计		607,009,833.74	453,777,718.82
负债合计		1,381,648,398.97	1,227,080,896.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、26	478,526,400.00	478,526,400.00
资本公积	六、27	155,221,398.16	155,221,398.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、28	114,872,960.22	114,872,960.22
一般风险准备			
未分配利润	六、29	537,996,725.16	501,745,426.26
所有者权益（或股东权益）合计		1,286,617,483.54	1,250,366,184.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,668,265,882.51	2,477,447,081.58

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
2013 年 1—6 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、30	939,685,108.11	792,208,899.11
减：营业成本	六、30	698,456,628.01	567,823,615.13
营业税金及附加	六、31	6,548,785.65	7,077,281.44
销售费用	六、32	23,114,594.48	21,609,169.81
管理费用	六、33	73,983,077.55	68,428,010.77
财务费用	六、34	31,662,508.87	21,840,406.35
资产减值损失	六、36	518,503.30	1,009,764.17
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、35	-2,613,905.88	2,595,574.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,613,905.88	2,595,574.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		102,787,104.37	107,016,226.18
加：营业外收入	六、37	351,471.69	18,617,773.89
减：营业外支出	六、38	457,131.91	1,030,819.16
其中：非流动资产处置损失		53,175.48	960,439.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,681,444.15	124,603,180.91
减：所得税费用	六、39	18,577,505.25	21,735,667.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		84,103,938.90	102,867,513.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.21
（二）稀释每股收益		0.18	0.21
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		84,103,938.90	102,867,513.01

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

2013 年 1—6 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		1,000,377,523.35	885,703,285.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	90,333,129.05	47,209,826.41
经营活动现金流入小计		1,090,710,652.40	932,913,111.67
购买商品、接受劳务支付的现金		668,187,063.41	548,881,573.23
支付给职工以及为职工支付的现金		129,086,587.54	111,255,113.33
支付的各项税费		113,801,976.41	123,657,629.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	71,251,849.13	37,319,687.01
经营活动现金流出小计	六、42	982,327,476.49	821,114,003.14
经营活动产生的现金流量净额		108,383,175.91	111,799,108.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		628,377.10	-13,991.04
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		628,377.10	-13,991.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,870,044.66	104,869,360.45
投资支付的现金			
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		176,870,044.66	104,869,360.45
投资活动产生的现金流量净额		-176,241,667.56	-104,883,351.49
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		460,000,000.00	303,500,000.00
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		460,000,000.00	303,500,000.00
偿还债务支付的现金		314,500,000.00	335,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,746,580.05	26,869,464.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		392,246,580.05	362,369,464.82
筹资活动产生的现金流量净额		67,753,419.95	-58,869,464.82
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		-105,071.70	-51,953,707.78
加: 期初现金及现金等价物余额		249,214,057.72	221,335,993.11
六、期末现金及现金等价物余额		249,108,986.02	169,382,285.33

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

2013 年 1—6 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		114,872,960.22		501,745,426.26	1,250,366,184.64
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		114,872,960.22		501,745,426.26	1,250,366,184.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						36,251,298.90	36,251,298.90
（一）净利润						84,103,938.90	84,103,938.90
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						84,103,938.90	84,103,938.90
（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						-47,852,640.00	-47,852,640.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-47,852,640.00	-47,852,640.00
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		114,872,960.22		537,996,725.16	1,286,617,483.54

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		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)						102,867,513.01	102,867,513.01
(一) 净利润						102,867,513.01	102,867,513.01
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						102,867,513.01	102,867,513.01
(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							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
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		476,937,869.10	1,211,372,508.57

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

云南文山电力股份有限公司
2013 年半年度财务报表附注
(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 2013 年 6 月 30 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。本财务报表已经本公司董事会于 2013 年 8 月 22 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 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年半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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

期初数和上期实际数按照上期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、水工机械 及检修维护设备	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非生 产用设备用器具	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

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**

本公司本期无会计政策变更情况。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更情况。

23、前期会计差错更正

本公司本期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【2013】9 号文的批复，本公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2020 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，期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 6 月 30 日，上期指 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，本期指 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日。

1、 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

项 目	期末数			期初数		
	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：			9,916.63			11.80
-人民币			9,916.63			11.80
银行存款：			249,099,069.39			249,214,045.92
-人民币			249,099,069.39			249,214,045.92
合 计			249,108,986.02			249,214,057.72

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,435,528.00	61,240,000.00
商业承兑汇票		
合 计	65,435,528.00	61,240,000.00

3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	期末数			
	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	2,617,360.91	1.81	2,617,360.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	141,974,869.12	98.17	2,304,193.87	1.62
组合小计	141,974,869.12	98.17	2,304,193.87	1.62

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	0.02	30,963.79	100.00
合 计	144,623,193.82	100.00	4,952,518.57	3.42

(续)

种 类	期初数			
	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	3,002,048.53	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

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	134,746,497.18	93.17	41,261,943.38	92.61
1 至 2 年	6,968,492.27	4.82		
2 至 3 年				
3 年以上	2,908,204.37	2.01	3,292,891.99	7.39
合 计	144,623,193.82	100.00	44,554,835.37	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	2,617,360.91	2,617,360.91	100.00	对方单位破产
合 计	2,617,360.91	2,617,360.91		

②按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	134,746,497.18	94.91	1,347,464.97	41,261,943.38	99.37	412,619.43
1 至 2 年	6,968,492.27	4.91	696,849.23			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				118,371.90	0.29	82,860.33

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	259,879.67	0.18	259,879.67	141,507.77	0.34	141,507.77
合计	141,974,869.12	100.00	2,304,193.87	41,521,823.05	100.00	636,987.53

③ 期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) 本期转回或收回情况

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	384,687.62	384,687.62
合计			384,687.62	384,687.62

(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	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云南电网公司	337,726.62	3,377.27	1,360,962.77	13,609.63
合计	337,726.62	3,377.27	1,360,962.77	13,609.63

(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 (%)
云南普阳煤化工有限责任公司	非关联方	19,712,559.02	1 年以内	13.63
文山市金和有色金属有限公司	非关联方	17,740,550.17	1 年以内	12.27
文山市金仪铝业科技有限责任公司	非关联方	19,184,596.63	1 年以内	13.27
文山申泰锰业有限公司	非关联方	15,561,321.90	1 年以内	10.76
文山州万达冶炼有限公司	非关联方	27,652,291.22	1 年以内、1-2 年	19.12
合计		99,851,318.94		69.05

(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	期末数			
	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	4,257,390.02	100	287,871.53	6.76
组合小计	4,257,390.02	100	287,871.53	6.76
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	4,257,390.02	100	287,871.53	6.76

(续)

种 类	期初数			
	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	758,344.86	100.00	171,048.81	22.56
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

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,499,045.16	82.19	282,975.60	37.31
1 至 2 年	282,975.60	6.65	253,444.68	33.42
2 至 3 年	253,444.68	5.95	30,000.00	3.96
3 至 4 年	30,000.00	0.70	110,100.00	14.52

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年	110,100.00	2.59		
5 年以上	81,824.58	1.92	81,824.58	10.79
合 计	4,257,390.02	100	758,344.86	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	期末数			期初数		
	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	3,499,045.16	82.19	34,990.45	282,975.60	37.31	2,829.76
1 至 2 年	282,975.60	6.65	28,297.56	253,444.68	33.42	25,344.47
2 至 3 年	253,444.68	5.95	50,688.94	30,000.00	3.96	6,000.00
3 至 4 年	30,000.00	0.70	15,000.00	110,100.00	14.52	55,050.00
4 至 5 年	110,100.00	2.59	77,070.00			
5 年以上	81,824.58	1.92	81,824.58	81,824.58	10.79	81,824.58
合 计	4,257,390.02	100	287,871.53	758,344.86	100.00	171,048.81

(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 (%)
云南振业建工有限公司	外部单位	220,000.00	1 年以内	5.17
华利根	职工借款	254,022.00	1 至 2 年	5.97
马关新晨能源发展有限公司	外部单位	210,000.00	1 年以内	4.93
砚山县东方能源开发有限责任公司	外部单位	400,000.00	1 年以内	9.40
文山州富宁县归朝镇政府	外部单位	110,100.00	4 至 5 年	2.59
合 计		1,194,122.00		28.06

6、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,825,991.96	90.98	711,186.59	85.03
1 至 2 年	280,082.59	9.02	125,193.01	14.97
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,106,074.55	100.00	836,379.60	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云南文山石油分公司	非关联方	1,884,804.04	2013 年	预付燃料款
鼎和财产保险股份有限公司	非关联方	1,105,528.75	2013 年	保险费
广州擎天实业有限公司	非关联方	88,800.00	2013 年	预付物资款
富宁县移民工作局	非关联方	64,950.00	2012 年	移民补偿款
中石化云南石油分公司文山发卡分理中心	非关联方	10,000.00	2013 年	预付油款
合 计		3,154,082.79		

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	770,307.66	31,852.34	738,455.32
库存商品	2,142,557.14		2,142,557.14
合 计	2,912,864.80	31,852.34	2,881,012.46

(续)

项 目	期初数		
	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
库存商品			
合 计	2,657,441.87	31,852.34	2,625,589.53

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
备品备件	31,852.34				31,852.34

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	127,017,197.70		2,613,905.88	124,403,291.82
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	129,117,197.70		2,613,905.88	126,503,291.82

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
文山平远供电有限责任公司	权益法	29,400,000.00	59,666,208.19	10,093,770.30	69,759,978.49
大唐国际文山水电开发有限公司	权益法	106,582,500.00	66,216,362.56	-12,838,893.66	53,377,468.90
文山暮底河水库开发有限公司	权益法	4,084,600.00	1,134,626.95	131,217.48	1,265,844.43
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
合 计		142,167,100.00	129,117,197.70	-2,613,905.88	126,503,291.82

(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	本期计提减值准备	本期现金红利
文山平远供电有限责任公司	49.00%	49.00%				
大唐国际文山水电开发有限公司	25.00%	25.00%				
文山暮底河水库开发有限公司	25.78%	25.78%				
云南水利电力有限公司	1.11%	1.11%				
合 计						

(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

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
文山平远供电有限责任公司	198,310,566.19	55,943,263.12	142,367,303.07	149,139,963.46	20,599,531.24	联营企业	76705502-3
大唐国际文山水电开发有限公司	2,172,104,421.26	1,958,604,545.66	213,499,875.60	50,263,603.70	-51,355,574.65	联营企业	77267103-1
文山暮底河水库开发有限公司	198,033,004.14	59,988,469.30	138,044,534.84	2,266,778.28	508,989.46	联营企业	70981914-4

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,524,680,170.91	45,544,088.04	1,565,452.58	2,568,658,806.37
专用设备	1,743,592,846.87	27,953,841.59	1,554,270.47	1,769,992,417.99
通用设备	188,396,781.05	4,419,916.40		192,816,697.45
运输设备	58,338,201.71	1,113,111.11		59,451,312.82
房屋建筑物	534,352,341.28	12,057,218.94	11,182.11	546,398,378.11
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	833,321,692.01	77,494,372.65	1,165,124.90	909,650,939.76
专用设备	519,422,206.04	52,009,752.21	1,153,942.79	570,278,015.46
通用设备	95,908,251.25	8,727,505.85		104,635,757.10
运输设备	42,752,512.38	3,352,795.51		46,105,307.89
房屋建筑物	175,238,722.34	13,404,319.08	11,182.11	188,631,859.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、账面净值合计	1,691,358,478.90			1,659,007,866.61
专用设备	1,224,170,640.83			1,199,714,402.53
通用设备	92,488,529.80			88,180,940.35
运输设备	15,585,689.33			13,346,004.93
房屋建筑物	359,113,618.94			357,766,518.80
四、减值准备合计	1,413,602.09			1,413,602.09
专用设备				-
通用设备	554,794.83			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	1,689,944,876.81			1,657,594,264.52
专用设备	1,224,170,640.83			1,199,714,402.53
通用设备	91,933,734.97			87,626,145.52
运输设备	14,762,706.23			12,523,021.83
房屋建筑物	359,077,794.78			357,730,694.64

注：①本期折旧额为 77,494,372.65 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 38,664,477.16 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

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

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	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	248,551,364.39		248,551,364.39	155,746,284.29		155,746,284.29

项 目	期末数		期初数	
技改工程	101,497,174.75		101,497,174.75	63,232,953.23
合 计	350,048,539.14		350,048,539.14	218,979,237.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
基建工程	352,147,000.00	155,746,284.29	117,129,911.17	24,324,831.07		248,551,364.39
技改工程	270,644,000.00	63,232,953.23	52,603,867.61	14,339,646.09		101,497,174.75
合 计		218,979,237.52	169,733,778.78	38,664,477.16		350,048,539.14

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
基建工程	4,479,111.54	306,380.53	6.42%	70.58	70.58	贷款自筹
技改工程	2,405,145.59	982,456.33	6.42%	37.50	37.50	贷款自筹
合 计	6,884,257.13	1,288,836.86				

(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	70.58	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	37.50	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

11、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	49,605,278.90	1,135,897.44	18,931.63	50,722,244.71
土地使用权	42,993,768.99			42,993,768.99
计算机软件	6,611,509.91	1,135,897.44	18,931.63	7,728,475.72
二、累计摊销合计	5,960,250.05	768,361.68		6,728,611.73
土地使用权	2,512,143.36	303,720.19		2,815,863.55
计算机软件	3,448,106.69	464,641.49		3,912,748.18
三、减值准备累计金额合计				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
计算机软件				
四、账面价值合计	43,645,028.85			43,993,632.98
土地使用权	40,481,625.63			40,177,905.44
计算机软件	3,163,403.22			3,815,727.54

注：本期摊销金额为 768,361.68 元。

12、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	934,051.03	6,227,006.89
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	4,450,357.86	29,669,052.38
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	1,963,696.40	13,091,309.35
合 计	9,157,987.90	61,053,252.66	9,157,987.90	61,053,252.66

13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	4,781,552.46	903,190.92	384,687.62		5,300,055.76
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	1,413,602.09				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	6,227,006.89	903,190.92	384,687.62		6,745,510.19

14、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
基建工程预付购建款	预付工程及设备款	7,054,914.50	16,467,903.25
技改工程预付购建款	预付工程及设备款	1,835,836.00	6,841,070.25
合 计		8,890,750.50	23,308,973.50

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	80,000,000.00	
信用借款	440,000,000.00	300,000,000.00
合 计	520,000,000.00	300,000,000.00

注：本公司本期内与中国建设股份有限公司云南省分行签署资产收益权转让合同，获取收益权投资价款总额 80,000,000.00 元，本公司回购期限自投资价款交割日起第 365 天，支付投资价款收益率为：5.9%/年。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购电费	4,308,440.75	936,724.06
应付材料款	51,900.00	832,891.45
应付工程款	1,602,783.85	1,023,633.85
合 计	5,963,124.60	2,793,249.36

(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	917,364.27	尚未结算电费	否
剥隘供电所综合楼工程款	194,535.65	工程款，尚未结算完毕	否
合 计	1,940,998.12		

(4) 对于金额较大的应付账款的说明

债权人名称	期末数	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	917,364.27	电费

债权人名称	期末数	性质或内容
云南用通电力科技有限公司	579,150.00	工程款
云南南盘江凤凰谷水电开发有限公司	3,334,185.75	电费
合 计	5,659,798.22	

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款及用电保证金	25,138,011.19	22,026,821.48
合 计	25,138,011.19	22,026,821.48

(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
云南三鑫集团有限公司	600,000.00	用电保证金、发生电费滞纳金时结转
西畴县鑫泰锌业有限公司	200,000.00	用电保证金、发生电费滞纳金时结转
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、发生电费滞纳金时结转
合 计	910,170.29	

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,065,884.04	68,411,018.82	80,476,902.86	
二、职工福利费		8,570,595.91	8,570,595.91	
三、社会保险费		27,699,160.57	27,699,160.57	
其中:1.医疗保险费		9,198,884.98	9,198,884.98	
2.基本养老保险费		12,468,047.19	12,468,047.19	
3.年金缴费		4,038,686.37	4,038,686.37	
4.失业保险费		865,402.12	865,402.12	
5.生育保险费		471,532.58	471,532.58	
6.工伤保险		656,607.33	656,607.33	
四、住房公积金		8,870,498.20	8,870,498.20	
五、工会经费和职工教育经费	6,349,928.93	3,621,460.72	3,469,430.00	6,501,959.65
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	18,415,812.97	117,172,734.22	129,086,587.54	6,501,959.65

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,740,985.92	19,951,663.97
营业税	-18,390.92	89,466.29
所得税	4,477,885.06	5,889,636.13
城市维护建设税	355,681.75	206,563.69
房产税		
个人所得税	122,830.61	898,704.62
教育费附加	197,029.51	145,808.44
地方教育费附加	131,353.05	97,205.63
印花税		143,364.75
建安税		
合 计	12,007,374.98	27,422,413.52

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,690,900.00	1,148,997.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	377,000.00	500,458.02
合 计	2,067,900.00	1,649,455.13

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
代收农网还贷基金	6,121,324.01	6,181,695.21
代收水库移民基金	1,676,537.01	1,683,845.08
代收来煤加工费	8,043,800.13	8,043,800.13
代收差别电价	2,901,326.55	5,047,509.22
代收国家重大水利工程基金	1,036,600.41	1,033,152.83
代收可再生能源电价附加	1,767,454.55	1,794,016.40
电气化资金	-	2,410,000.00
工程款质保金	42,731,987.70	38,462,769.94

项 目	期末数	期初数
设备运行质保金	8,447,935.72	8,395,819.45
安全生产风险抵押金	1,653,210.41	4,809,684.71
代扣税金	2,170,957.73	639,086.72
其他	24,909,060.59	20,994,045.97
合 计	101,460,194.81	99,495,425.66

(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
北京信通安盟科技有限公司	1,240,110.00	工程尚未结算	未
天威云南变压器股份有限公司	1,803,400.00	工程尚未结算	未
文山州华宇房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	工程尚未结算	未
云南炬隆房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	工程尚未结算	未
110KV 永康变电站工程尾款	1,277,100.00	工程尚未结算	未
四川岳池送变电公司直属大队	1,016,375.60	工程尚未结算	未
合 计	7,336,985.60		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
云南电网公司	10,601,915.98	代收政府基金
文山市财政局	10,945,126.68	来煤加工费及差别电价
北京信通安盟科技有限公司	3,557,163.00	质保金
云南丰辉电力工程有限责任公司	2,614,726.70	质保金
文山金城房地产开发有限公司	2,400,000.00	线路改造费
合 计	30,118,932.36	

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	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款(六、24)	101,500,000.00	301,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	101,500,000.00	301,500,000.00

(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	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
信用借款	101,500,000.00	301,500,000.00
合 计	101,500,000.00	301,500,000.00

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	期末数	
					外币金 额	本币金额
中国建设银行文山分行	2010.8.13	2013.8.12	4.86	人民币		17,500,000.00
中国建设银行文山分行	2010.9.14	2013.9.13	4.86	人民币		7,500,000.00
中国建设银行文山分行	2011.11.28	2013.11.27	7.32	人民币		18,500,000.00
邮政储蓄银行	2011.11.28	2013.11.27	6.98	人民币		15,000,000.00
邮政储蓄银行	2011.12.22	2013.12.21	7.12	人民币		35,000,000.00
合 计						93,500,000.00

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				

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	17,380,000.00	17,380,000.00
保证借款		
信用借款	626,000,000.00	700,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（六、22）	101,500,000.00	301,500,000.00
合 计	541,880,000.00	416,380,000.00

(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	期末数		期初数	
					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		49,000,000.00		

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					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	2012-7-5	2015-7-4	基准浮动	人民币		90,000,000.00		
中国建设银行文山分行	2012-9-5	2015-9-4	基准浮动	人民币		48,000,000.00		
中国建设银行文山分行	2012-9-26	2015-9-25	基准浮动	人民币		49,500,000.00		
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						286,500,000.00		

24、长期应付款

项目	期末数	期初数
新建住宅供电设施费	30,848,324.66	3,976,068.00
减：一年内到期部分		
合计	30,848,324.66	3,976,068.00

25、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	34,281,509.08	33,421,650.82
合计		34,281,509.08	33,421,650.82

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	4,612,456.70	3,752,598.44
其中：供电设施移除补偿	4,612,456.70	3,752,598.44
与收益相关的政府补助	29,669,052.38	29,669,052.38
其中：农网还贷补贴收入	29,669,052.38	29,669,052.38
合计	34,281,509.08	33,421,650.82

26、股本

项目	期初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	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									

项 目	期初数		本期增减变动 (+ -)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
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%

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
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

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	105,688,585.25			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	114,872,960.22			114,872,960.22

29、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	501,745,426.26	374,070,356.09	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	501,745,426.26	374,070,356.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,103,938.90	102,867,513.01	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	47,852,640.00		每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	537,996,725.16	476,937,869.10	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	939,124,394.51	791,672,109.08
其他业务收入	560,713.60	536,790.03
营业收入合计	939,685,108.11	792,208,899.11
主营业务成本	698,149,022.96	566,577,075.69
其他业务成本	307,605.05	1,246,539.44
营业成本合计	698,456,628.01	567,823,615.13

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	939,124,394.51	698,149,022.96	791,672,109.08	566,577,075.69
合 计	939,124,394.51	698,149,022.96	791,672,109.08	566,577,075.69

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自发电	179,747,173.33	133,545,069.89	58,313,708.38	41,733,452.50
外购小水电	181,469,847.42	134,824,948.89	245,451,084.44	175,662,317.84
外购省电	577,907,373.76	429,779,004.18	487,907,316.26	349,181,305.35
合 计	939,124,394.51	698,149,022.96	791,672,109.08	566,577,075.69

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文山地区	926,474,797.40	688,745,259.29	790,375,835.47	565,454,214.39
对越送电	12,649,597.11	9,403,763.67	1,296,273.61	1,122,861.30
合计	939,124,394.51	698,149,022.96	791,672,109.08	566,577,075.69

(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 (%)
本期数	292,185,988.35	31.09
上期数	265,211,048.77	26.21

31、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城市建设维护税	3,585,107.02	3,549.75
教育费附加	2,953,411.33	4,304,512.81
营业税	10,267.30	2,769,218.88
合计	6,548,785.65	7,077,281.44

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	20,121,523.90	14,963,518.31
差旅费		73,383.00
劳动保险费	1,435,558.99	3,788,247.79
业务宣传费	11,198.00	104,879.00
福利费	421,791.29	458,527.98
职工教育经费	612,234.61	474,087.96
工会经费	489,787.69	379,270.37
其他	22,500.00	1,367,255.40
合计	23,114,594.48	21,609,169.81

33、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	52,890,603.75	43,467,358.68
折旧费	4,805,604.08	6,316,460.46
运输费	3,773,327.23	3,451,238.77
业务招待费	2,212,155.07	3,348,105.53
中介费	2,010,410.61	1,834,526.11
办公费	1,511,448.47	1,974,118.23

项 目	本期发生数	上期发生数
差旅费	1,132,104.70	1,221,529.90
修理费	833,959.19	759,077.37
无形资产摊销	655,844.95	768,361.68
其他	4,157,619.50	5,287,234.04
合 计	73,983,077.55	68,428,010.77

34、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	33,250,676.91	25,468,644.76
减：利息收入	358,128.87	407,932.35
减：利息资本化金额	1,288,836.86	3,257,382.09
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	58,797.69	37,076.03
合 计	31,662,508.87	21,840,406.35

35、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
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	-2,613,905.88	2,595,574.74
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	-2,613,905.88	2,595,574.74

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
文山平远供电有限责任公司	10,093,770.30	18,692,644.67	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	-12,838,893.66	-15,885,575.85	联营企业净利润增加所致
文山暮底河水库开发有限公司	131,217.48	-211,494.08	联营企业净利润增加所致
合 计	-2,613,905.88	2,595,574.74	

36、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	518,503.30	1,009,764.17
存货跌价损失		

项 目	本期发生数	上期发生数
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	518,503.30	1,009,764.17

37、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	196,628.75	61,158.77	196,628.75
其中：固定资产处置利得	196,628.75	61,158.77	196,628.75
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	106,321.74	18,499,841.81	106,321.74
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	48,521.20	56,773.31	48,521.20
合 计	351,471.69	18,617,773.89	351,471.69

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说明
线路拆迁补助款	106,321.74	11,499,841.81	政府补助
农网还贷资金补助		7,000,000.00	政府补助
合 计	106,321.74	18,499,841.81	

38、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,175.48	960,439.16	53,175.48
其中：固定资产处置损失	53,175.48	960,439.16	53,175.48
固定资产报废损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	1,700.00	10,600.00	1,700.00
其他	402,256.43	59,780.00	402,256.43
合 计	457,131.91	1,030,819.16	457,131.91

注：“其他”主要为支付的赔偿款及奖励款。

39、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,577,505.25	21,735,667.90
递延所得税调整		
合 计	18,577,505.25	21,735,667.90

40、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	本期发生数		上期发生数	
	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	0.18	0.18	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.18	0.18

（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	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	84,103,938.90	102,867,513.01
其中：归属于持续经营的净利润	84,103,938.90	102,867,513.01
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	84,254,343.55	88,073,224.36
其中：归属于持续经营的净利润	84,254,343.55	88,073,224.36
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	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	478,526,400.00	478,526,400.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	478,526,400.00	478,526,400.00

41、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	本期金额	上期金额
农网还贷资金	31,842,220.03	27,720,635.89
水库移民资金	8,726,151.90	6,640,958.23
差别电价	2,893,817.33	3,479,867.18
国家重大水利资金	5,318,958.92	
电量赔偿收入	48,521.20	311,284.29
新建住宅设施资金	26,872,256.66	
可再生能源电价附加资金	8,764,671.09	3,263,620.27
其他	5,866,531.92	5,793,460.55
合 计	90,333,129.05	47,209,826.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
农网还贷资金	31,755,487.01	10,427,491.54
水库移民资金	8,733,459.97	2,266,522.07
差别电价	5,040,000.00	7,430,000.00
国家重大水利资金	5,315,511.34	
可再生能源电价附加资金	8,791,232.94	
业务招待费	2,212,155.07	3,348,105.53
差旅费	1,132,104.70	1,294,912.90
修理费	833,959.19	1,610,338.02
办公费	1,511,448.47	1,974,118.23
运输费	3,773,327.23	3,451,238.77
其他	2,153,163.21	5,516,959.95
合 计	71,251,849.13	37,319,687.01

42、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	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,103,938.90	102,867,513.01
加：资产减值准备	518,503.30	1,009,764.17
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	77,494,372.65	69,800,373.72
无形资产摊销	768,361.68	1,030,536.76
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)	143,453.27	899,280.39
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)	31,961,840.05	22,211,262.67
投资损失(收益以“-”号填列)	2,613,905.88	-2,595,574.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
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）	-255,422.93	-248,858.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,252,400.46	-23,719,324.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,286,623.57	-59,455,864.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,383,175.91	111,799,108.53
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	249,108,986.02	169,382,285.33
减：现金的期初余额	249,214,057.72	221,335,993.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,071.70	-51,953,707.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
①现金	249,108,986.02	169,382,285.33
其中：库存现金	9,916.63	26,771.63
可随时用于支付的银行存款	249,099,069.39	169,355,513.70
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		
② 期末现金及现金等价物余额	249,108,986.02	169,382,285.33

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	本期发生额		上期发生额	
		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	502,841,434.87	77.1	324,282,204.21	73.85
文山盘龙河流域水电开发有限公司	购电	14,930,818.92	2.29	10,420,547.62	2.37
文山暮底河水库开发有限公司	购电	1,395,808.40	0.21	1,363,777.66	0.31
云南华联马关电力有限责任公司	购电			2,371,660.51	0.54
文山平远供电有限责任公司	购电			2,151,153.86	0.49
麻栗坡县电力有限责任公司	购电	2,182,854.30	0.33	2,854,301.45	0.65

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		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	54,662,965.04	4.69	17,838,717.26	2.26
文山平远供电有限责任公司	售电	7,006,230.00	0.60	6,545,423.08	0.83
云南华联马关电力有限责任公司	售电	35,633,169.52	3.06	21,480,592.41	2.71
广南县电力有限责任公司	售电	59,450,595.60	5.10	52,997,966.15	6.69
麻栗坡县电力有限责任公司	售电	14,980,433.84	1.29	12,457,623.86	1.57

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《2013 年购售电合同》，本公司 2013 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《2013 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《2013 年趸购电合同》：趸售本公司电量电价为 0.31625 (含税不含基金)；本公司与云南电网公司文山供电局签署《2013 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 0.29675 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。

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《2013 年购售电合同》，本公司 2013 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、本公司与云南华联马关电力有限责任公司签署《2013 年购售电合同》，本公司 2013 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《2013 年购售电合同》，本公司 2013 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《2013 年购售电合同》，本公司 2013 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) 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	期末数		期初数	
	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	337,726.62	3,377.27	1,360,962.77	13,609.63
合 计	337,726.62	3,377.27	1,360,962.77	13,609.63

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款：		
云南电网公司	10,601,915.98	10,692,709.52
合 计	10,601,915.98	10,692,709.52

八、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 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 2013 年 4 月 12 日在文山市召开第五届十七次董事会，会议审议通过了 35kV 赋脚变至舍得变线路工程建设议案、110 千伏皈朝变电站一期工程建设、220kV 路德变 110kV 线路接入工程建设议案、文山电力 110 千伏、35 千伏变电站集控项目建设议案、砚山分公司办公楼项

目建设议案，上述工程投资概算为 12,248.21 万元。

3、本公司本期接到文山州发展和改革委员会文发改价格【2012】1049 号转发《云南省物价局关于文山电网居民生活用电试行阶梯电价的批复》（云价价格【2012】139 号）的通知，对本公司电网内居民生活用电试行阶梯电价有关问题批复如下：

①、公司电网内居民生活用电全年的所有电量执行阶梯电价，具体标准为：第一档为每户用电量 170 千瓦时以内（含 170 千瓦时）执行现行每千瓦时 0.432 元的电价标准执行；第二档为每户用电量 171—260 千瓦时的部分，按每千瓦时 0.50 元执行；第三档为超过 260 千瓦时的部分，按每千瓦时 0.80 元执行。

②、实施居民阶梯电价后，对未实行“一表一户”抄表到户的合表居民用户，以及执行一般工商业及其他电价的党政事业单位、部队、非营利性医院、学校的非居民照明用电，市政部门管理的公共场所、公共道路照明、公安部门的交通指挥灯等用电，均按照每千瓦时 0.51 元执行。

③、对城乡低收入用户的优惠帮扶政策

对持有《农村五保供养证书》、《云南省农村最低生活保障金领取证》和《云南省城市居民最低生活保障金领取证》的用电户，每月给予 15 千瓦时的免费电量（原来的优惠措施不再执行）。

本公司电网内居民阶梯电价政策自 2013 年 1 月 1 日用电量执行。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	143,453.27	-899,283.39
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	106,321.74	18,499,841.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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		

项 目	本期数	上期数
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,435.23	-13,603.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-105,660.22	17,586,954.73
所得税影响额	-44,744.43	-2,792,666.08
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-150,404.65	14,794,288.65

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	6.51%	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.52%	0.18	0.18

注：（1）加权平均净资产收益率= $84,103,938.90 \div (1,250,366,184.64 + 84,103,938.90 \div 2) = 6.51\%$

（2）扣除非经常性损益后加权平均净资产收益= $84,254,343.55 \div (1,250,366,184.64 + 84,103,938.90 \div 2) = 6.52\%$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、40。

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 2013 年 6 月 30 日期末数为 139,670,675.25 元，比期初数增加 241.62%，其主要原因是：应收售电款增加。

（2）预付款项 2013 年 6 月 30 日期末数为 3,106,074.55 元，比期初数增加 271.37%，其主要

原因是：本期预付物资款增加。

(3) 其他应收款 2013 年 6 月 30 日期末数为 3,969,518.49 元，比期初数增加 575.90%，其主要原因是：备用金暂支款增加。

(4) 在建工程 2013 年 6 月 30 日期末数为 350,048,539.14 元，比期初数增加 59.85%，其主要原因是：本期工程项目建设增加。

(5) 其他非流动资产 2013 年 6 月 30 日期末数为 8,890,750.50 元，比期初数减少 61.86% 其主要原因是：本期购建长期资产预付款项减少。

(6) 短期借款 2013 年 6 月 30 日期末数为 520,000,000.00 元，比期初数增加 73.33%，其主要原因是：向金融机构融资借款资金增加。

(7) 应付账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 5,963,124.60 元，比期初数增加 113.48%，其主要原因是：应付未付购电款增加。

(8) 应付职工薪酬 2013 年 6 月 30 日期末数为 6,501,959.65 元，比期初数减少 64.69%，其主要原因是：本期发放上年末年终绩效工资影响。

(9) 应交税费 2013 年 6 月 30 日期末数为 12,007,374.98 元，比期初数减少-56.21%，其主要原因是：支付前期应交税费。

(10) 一年内到期的非流动负债 2013 年 6 月 30 日期末数为 101,500,000.00 元，比期初数减少 66.33%，其主要原因是：本期到期的长期借款减少。

(11) 长期借款 2013 年 6 月 30 日期末数为 541,880,000.00 元，比期初数增加 30.14%，其主要原因是：向金融机构融资借款资金增加。。

2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业收入本期发生数为 939,685,108.11 元，比上期数增加 18.62%，其主要原因是：本期销售电量比上期增加。

(2) 营业成本本期发生数为 698,456,628.01 元，比上期数增加 23.01%，其主要原因是：采购电量随销售电量增加。

(3) 财务费用本期发生数为 31,662,508.87 元，比上期数增加 44.97%，其主要原因是：借款本金增加借款利息随之增加，及资本化利息比例减少。

(4) 资产减值损失本期发生数为 518,503.30 元，比上期数减少 48.65%，其主要原因是：本期计提应收款项坏账准备金减少。

(5) 投资收益本期发生数为-2,613,905.88 元，比上期数减少 5,209,480.62 元，其主要原因是：本期联营企业利润减少。

(6) 营业外收入本期发生数为 351,471.69 元，比上期数减少 98.11%，其主要原因是：收到的计入本期损益的政府补助减少。

(7) 营业外支出本期发生数为 457,131.91 元，比上期数减少 55.65%，其主要原因是：本期处置非流动资产损失减少。

(8) 收到的其他与经营活动有关的现金本期发生数为 90,333,129.05 元，比上期数增加

91.34%，其主要原因是：本期收到的政府资金现金流增加。

(9) 支付其他与经营活动有关的现金本期发生数为 71,251,849.13 元，比上期数增加 90.92%，其主要原因是：本期上缴政府资金现金流增加。

(10) 取得借款收到现金本期发生数为 460,000,000.00 元，比上期数增加 51.57%，其主要原因是：本期向金融机构融资资金增加。

(11) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期发生数为 77,746,580.05 元，比上期数增加 189.35%，其主要原因是：本期支付现金股利。

第九节备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、 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
- 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 8 月 24 日