

云南文山电力股份有限公司

2013 年年度报告

600995

二〇一四年三月

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
董事	张虹	因工作原因	邓亚文
董事	李绍详	因工作原因	段登奇

三、 瑞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、 公司负责人杨育鉴、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2013年度利润分配拟采用现金分红方式，现金红利总额与2013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2013年末总股本478,526,400股为基数，每10股派发现金红利0.85元(含税)，共计分配现金红利4,067.47万元。

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	17
第六节	股份变动及股东情况	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	25
第八节	公司治理	33
第九节	内部控制	37
第十节	财务会计报告	38
第十一节	备查文件目录	96

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	杨育鉴

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	云南省文山市凤凰路 29 号
公司注册地址的邮政编码	663000
公司办公地址	云南省文山市凤凰路 29 号
公司办公地址的邮政编码	663000
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

注册登记日期	2014 年 1 月 14 日
注册登记地点	云南文山市凤凰路 29 号
企业法人营业执照注册号	530000000000767
税务登记号码	532621709829203
组织机构代码	70982920-3

(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	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	梅志刚 陈明跃

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	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
营业收入	2,031,812,978.43	1,710,340,703.15	18.80	1,552,705,522.12
归属于上市公司股东的净利润	129,513,680.94	141,861,189.08	-8.70	135,165,739.23
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	111,152,364.71	128,750,675.58	-13.67	110,737,577.78
经营活动产生的现金流量净额	554,702,504.04	291,785,374.76	90.11	296,651,629.96
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,332,027,225.58	1,250,366,184.64	6.53	1,108,504,995.56
总资产	2,674,654,218.54	2,477,447,081.58	7.96	2,131,727,640.69

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.27	0.30	-10.00	0.28
稀释每股收益（元 / 股）	0.27	0.30	-10.00	0.28
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元 / 股）	0.23	0.27	-14.81	0.23
加权平均净资产收益率（%）	10.06	12.03	减少 1.97 个百分点	12.84
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	8.64	10.92	减少 2.28 个百分点	10.52

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-949,071.36	-4,590,420.78	-610,516.86
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	18,280,866.89	20,657,650.00	26,199,397.72
债务重组损益			-970,300.00
受托经营取得的托管费收入	214,935.00	300,000.00	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,098,932.55	-182,832.45	4,101,769.08
所得税影响额	-3,284,346.85	-3,073,883.27	-4,592,188.49
合计	18,361,316.23	13,110,513.50	24,428,161.45

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

2013 年度，公司所属电站完成自发供电量 50374 万千瓦时，同比减少 3219 万千瓦时，下降 6.01%。完成购电量 454223 万千瓦时，同比增加 41378 万千瓦时，增长 10%。其中购地方 207544 万千瓦时，同比减少 18102 万千瓦时，下降 8%；购省网 246679 万千瓦时，同比增加 59480 万千瓦时，增长 32%。完成供电量 504597 万千瓦时，同比增加 38159 万千瓦时，增长 8.2%。完成售电量 486401 万千瓦时，同比增加 34640 万千瓦时，增长 7.7%。其中：直供电量 337307 万千瓦时，同比增加 32185 万千瓦时，增长 10.5%；趸售电量 149094 万千瓦时，同比增加 2455 万千瓦时，增长 1.7%。趸售电量中：供广西 73490 万千瓦时，同比增加 12051 万千瓦时，增长 19.6%。供马关、麻栗坡、广南三县电量 42914 万千瓦时，同比增加 14721 万千瓦时，增长 52.2%。参与送越南 6003 万千瓦时，同比增加 133 万千瓦时。省网经文山 110 千伏电网对越南送电 10647 万千瓦时，同比减少 12874 万千瓦时。电费回收率 100%。

2013 年完成营业收入 203181 万元，同比增加 32147 万元，增长 18.8%。其中，因电网结构变化，公司结算的南部区域地方小水电需通过文山供电局 220 千伏开化变电站、220 千伏文山变电站输送至公司用电负荷中心使用，根据公司股东大会审议通过的《公司与文山供电局 2013 年购地方电网电力电量合同》的约定："220 千伏开化变上网电量优先满足文山电力在 220 千伏文山变过网使用，电价按云南电网公司核定文山电力下网分类电价综合电价扣减 0.002 元/千瓦时结算"。2013 年度，220 千伏开化变过网电量为 49267 万千瓦时，公司售电收入 13451 万元，购电成本 13501 万元。

2013 年实现利润总额 15361 万元，同比减少 1666 万元，下降 9.79%。实现净利润 12951 万元，同比减少 1235 万元，下降 8.7%。加权平均净资产收益率 10.06%。年末公司总资产 267465 万元，净资产 133203 万元，资产负债率 50.20%。

供电量结构

公司 2013 年、2012 年供电量来源对比表

单位：万千瓦时

供电量来源	2013 年	2012 年	2013 年较 2012 年增减
自发供电量	50374	53593	-6.01%
外购省电	246679	187199	31.77%
外购地方小水电	207544	225646	-8.02%

2013 年来虽有持续降水天气，但丰水期较同期推迟，全州地方发电出力同比减少，购省网电量增加。

售电结构

公司 2013 年、2012 年售电结构对比表

用电类别	2013 年占比 (%)	2012 年占比 (%)	备注
城乡居民生活用电	11.5	10.1	
一般工商业	10.5	9.5	含原非居民照明、商业、非工业、普通工业类用电
大工业	46.7	47.3	含铁合金、电石及其他大工业
趸售	30.7	32.5	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	0.6	含农业生产、农排等
合计	100	100	

(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	2,031,812,978.43	1,710,340,703.15	18.80
营业成本	1,583,968,956.13	1,293,529,006.87	22.45
销售费用	69,534,222.01	66,195,729.60	5.04
管理费用	166,434,384.45	143,085,362.53	16.32
财务费用	64,285,870.34	48,277,604.65	33.16
经营活动产生的现金流量净额	554,702,504.04	291,785,374.76	90.11
投资活动产生的现金流量净额	-525,420,947.40	-399,032,810.77	31.67
筹资活动产生的现金流量净额	-120,241,120.46	135,125,500.62	-188.98

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 18.80%，其主要原因是：2013 年度销售电量同比 2012 年增长。

(2) 主要销售客户的情况

前五名客户营业收入情况 713,765,903.56 占同期营业收入的比例 (%) 35.13

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		1,583,011,964.52	100	1,287,479,225.08	100	22.95

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 (%)
电力产品		1,583,011,964.52	100	1,287,479,225.08	100	22.95

4、 费用

(1) 销售费用 2013 年度发生数为 69,534,222.01 元，比上年数增加 5.04%，其主要原因是：工资薪酬增加。

(2) 管理费用 2013 年度发生数为 166,434,384.45 元，比上年数增加 16.32%，其主要原因是：工资薪酬增加。

(3) 财务费用 2013 年度发生数为 64,285,870.34 元，比上年数增加 33.16%，其主要原因是：借款本金增加借款利息随之增加，本年资本化利息减少。

(4) 资产减值损失 2013 年度发生数为-1,026,773.29 元，上年度发生数为 92,979.41 元，其主要原因是：本年坏账准备转回。

5、 现金流

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 2013 年度发生数为 249,649,264.99 元，比上年数增加 68.50%，其主要原因是：本年收到政府基金、小区配套设施建设费等款项增加。

(2) 收回投资所收到的现金 2013 年度发生数为 2,100,000.00 元，比上年数增加 92.07%，其主要原因是：本年转让长期股权投资收回投资成本。

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 2013 年度发生数为 969,271.38 元，比上年数减少 39.34%，其主要原因是：处置固定资产收回现金减少。

(4) 投资所支付的现金 2013 年度发生数为 151,720,000.00 元，比上年数增加 943.47%，其主要原因是：本年购买 1.4 亿元银行理财产品。

(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	2,030,250,902.28	1,583,011,964.52	22.03	18.80	22.45	减少 2.45 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 (%)
电力产品	2,030,250,902.28	1,583,011,964.52	22.03	18.80	22.45	减少 2.45 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 (%)
文山及周边地区	2,015,525,941.94	19.23
对越送电	14,724,960.34	2.25

(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 (%)
货币资金	158,254,493.90	5.92	249,214,057.72	10.06	-36.50
应收票据	38,470,000.00	1.44	61,240,000.00	2.47	-37.18
应收账款	10,941,275.89	0.41	40,884,835.52	1.65	-73.24
预付款项	1,887,244.59	0.07	836,379.60	0.03	125.64
应收股利	3,367,037.51	0.13	7,905,620.88	0.32	-57.41
其他应收款	337,456.07	0.01	587,296.05	0.02	-42.54
其他流动资产	140,000,000.00	5.23	0	0.00	100.00
递延所得税资产	12,598,763.27	0.47	9,157,987.90	0.37	37.57
其他非流动资产	13,282,725.40	0.50	23,308,973.50	0.94	-43.01
短期借款	400,000,000.00	14.96	300,000,000.00	12.11	33.33
预收款项	33,257,728.51	1.24	22,026,821.48	0.89	50.99
应交税费	38,488,791.52	1.44	27,422,413.52	1.11	40.36
一年内到期的非流动负债	500,000.00	0.02	301,500,000.00	12.17	-99.83
长期借款	610,500,000.00	22.83	416,380,000.00	16.81	46.62
长期应付款	63,299,880.98	2.37	3,976,068.00	0.16	1,492.02
其他非流动负债	57,345,541.93	2.14	33,421,650.82	1.35	71.58

货币资金：2013 年 12 月 31 日年末数为 158,254,493.90 元，比年初数减少 36.50%，其主要原因是：本期用银行存款购买 1.4 亿元银行理财产品。

应收票据：2013 年 12 月 31 日年末数为 38,470,000.00 元，比年初数减少 37.18%，其主要原因是：本年收到银行承兑结算票据减少。

应收账款：2013 年 12 月 31 日年末数为 10,941,275.89 元，比年初数减少 73.24%，其主要原因是：本年收回前期应收账款增加。

预付款项：2013 年 12 月 31 日年末数为 1,887,244.59 元，比年初数增加 125.64%，其主要原因是：预付材料物资款增加。

应收股利：2013 年 12 月 31 日年末数为 3,367,037.51 元，比年初数减少 57.41%，其主要原因是：本年收到联营企业 2012 年度现金股利。

其他应收款：2013 年 12 月 31 日年末数为 337,456.07 元，比年初数减少 42.54%，其主要原因是：本年收回前期其他应收款增加。

其他流动资产：2013 年 12 月 31 日年末数为 140,000,000.00 元，其主要原因是：本年购买 1.4 亿元银行理财产品。

递延所得税资产：2013 年 12 月 31 日年末数为 12,598,763.27 元，比年初数增加 37.57%，其主要原因是：本年可抵扣暂时性差异增加。

其他非流动资产：2013 年 12 月 31 日年末数为 13,282,725.40 元，比年初数减少 43.01%，其主要原因是：本年购建长期资产预付款项减少。

短期借款：2013 年 12 月 31 日年末数为 400,000,000.00 元，比年初数增加 33.33%，其主要原因是：向金融机构融资借款资金增加。

预收款项：2013 年 12 月 31 日年末数为 33,257,728.51 元，比年初数增加 50.99%，其主要原因是：本年预收电费和工程款增加。

应交税费：2013 年 12 月 31 日年末数为 38,488,791.52 元，比年初数增加 40.36%，其主要

原因是：本年销售增加导致期末应交税费增加。

一年内到期的非流动负债：2013 年 12 月 31 日年末数为 500,000.00 元，比年初数减少 99.83%，其主要原因是：本年到期的长期借款减少。

长期借款：2013 年 12 月 31 日年末数为 610,500,000.00 元，比年初数增加 46.62%，其主要原因是：向金融机构融资借款资金增加。

长期应付款：2013 年 12 月 31 日年末数为 63,299,880.98 元，比年初数增加 1492.02%，其主要原因是：收到小区供电设施建设款增加。

其他非流动负债：2013 年 12 月 31 日年末数为 57,345,541.93 元，比年初数增加 71.58%，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

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，公司有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关系的地方小水电达到 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

2013 年公司长期股权投资年末余额为 13366.72 万，其中：对文山平远供电有限公司的股权投资余额 6752.26 万元，占被投资单位注册资本 49%；对文山暮底河水库开发有限公司投资余额 137.75 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 6476.70 万元，其中：根据 2013 年 6 月 18 日云南大唐国际文山水电开发有限公司第二十七次股东会审议通过的《关于马鹿塘水电站二期工程 2013 年度工程进度、投资及资金建议计划的议案》，本公司本年对云南大唐国际文山水电开发有限公司增资 1172 万元，占被投资单位注册资本的 25%。2013 年度，公司投资收益为-170 万元，综合投资收益率为-1.27%。

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

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益
中国农业银行文山州分行	“金钥匙-安心快线”理财产品	80,000,000.00	2013 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 6 日	51,198.65
中国建设银行文山州分行	“乾元-日鑫月溢”理财产品	60,000,000.00	2013 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 3 日	11,095.90

由于供电企业的特殊性，电费资金的回收主要集中在月末，公司为了有效利用资金，于 2013 年 12 月购买了中国农业银行“乾元-日鑫月溢”理财产品陆仟万元(¥60,000,000.00)，购买中国农业银行“金钥匙-安心快线”理财产品捌仟万元(¥80,000,000.00)，共计壹亿肆仟万元(¥140,000,000.00)。

公司于 2014 年 1 月 3 日赎回向中国农业银行购买的 6000 万元“乾元-日鑫月溢”理财产品，

获得收益 11,095.90 元；2014 年 1 月 6 日赎回向中国农业银行购买的 8000 万元“金钥匙-安心快线”理财产品，获得收益 51,198.65 元。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 主要子公司、参股公司分析

被投资单位名称	业务性质	注册资本	年末资产总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
文山平远供电有限责任公司	电力供应、电网经营	60,000,000.00	165,372,390.09	137,801,283.79	357,432,112.20	22,905,017.09
云南大唐国际文山水电开发有限公司	水力发电、销售	473,210,000.00	2,211,693,097.87	259,068,049.60	169,411,807.43	-52,677,400.65

云南大唐国际文山水电开发有限公司营业收入同比减少 32.69%，主要原因是：受云南电力市场供大于求的影响，发电量减少导致。

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、 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

公司供电营业区域主要在文山州，文山州电力市场基本情况如下：

1. 供配电市场情况

云南电网公司文山供电局：负责 220 千伏及以上电网规划、建设、运营，开展趸售业务。文山电力负责文山、砚山、丘北、富宁、西畴五县市 110 千伏及以下电网规划、建设、运营，开展趸售和零售业务。

文山平远供电公司负责砚山县平远阿舍两个乡镇的电网规划、建设、运营和供电服务，员工全部为文山电力员工。

马关电力公司负责马关县域电网规划、建设、运营和供电服务。

麻栗坡公司负责麻栗坡县域电网规划、建设、运营和供电服务。

广南公司负责广南县域电网规划、建设、运营和供电服务。

2013 年度，全州全社会用电量中，文山电力售电量约占 54%，马关、麻栗坡、广南三县电力公司售电量约占 30%，平远公司售电量约占 16%。

2. 发电市场情况

文山州内共有 157 座中小水电站总计装机约 170 万千瓦，其中文山电力自营电站 15 座装机 11 万千瓦，对大唐国际文山水电公司参股 25%，该公司经营 30 万千瓦水力发电站。有风力发电厂 9.9 万千瓦。从购售电关系看，省网直接购电电站 45 万千瓦（含风力电厂），文山电力购电电站 57 万千瓦，马关、麻栗坡、广南三县公司购电电站约 58 万千瓦，外送州外电站约 9 万千瓦。

(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"、"110 千伏及以下综合线损"、"安全生产风险管理体系评级"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

2014 年的工作目标

--价值创造方面:

利润总额 1.33 亿元, 同比减少 13.42%。

资产负债率控制目标 51.70%。

资产总额 28.89 亿元。

--客户服务方面:

城市供电可靠率大于 99.85%, 农村供电可靠率大于 99.699%。

百万客户投诉率低于 20 次。

--内部运营方面:

售电量 49.46 亿千瓦时, 同比增长 1.69%。

主营业务收入 21.34 亿元, 同比减少 5.10%。

综合线损率 3.61% (剔除趸售电量后, 有损线损率 6.8%)。

杜绝一般及以上电力安全、设备、人身伤亡事故和恶性误操作事件, 不发生三级及以上人员责任事件。

--企业成长方面:

固定资产投资 5.36 亿元。其中: 电网基建项目 3.05 亿元, 小型基建项目 0.15 亿元, 技改项目 1.74 亿元, 其它 0.42 亿。

--党的建设方面:

全面落实党建和党风廉政建设责任制目标。

(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, 2014 年公司需要资金 7.65 亿元, 其中: 流动资金周转预计 3.37 亿元, 主要用于归还到期的借款总额 4.21 亿元以及临时周转用的流动资金。2014 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) 5.36 亿元, 其中: 80% 向银行借款 4.28 亿元, 20% 公司自筹 1.07 亿元。

(五) 可能面对的风险

1.财务风险：随着利率市场化改革，公司要在基准利率下获得发展所需的银行信贷资金难度加大。此外，由于高载能行业客户整体经营形势严峻，导致公司电费及时回收难度增大。

2.市场风险：一是在购电侧，地方水电发电出力受自然来水影响较大，进而影响公司的购电结构、综合购电成本和收益。二是在售电侧，高载能行业占比较大，其用电量受宏观经济环境的影响很大，公司售电量和售电收入的不确定性较大。

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(%)
2013 年		0.85		40,674,744	129,513,680.94	31.41
2012 年		1.00		47,852,640	141,861,189.08	33.73
2011 年					135,165,739.23	

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 2014 年 3 月 28 日刊登上海证券交易所网站的《文山电力 2013 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 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。

(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。2013 年度已完成转让，并收回 210 万元投资成本。

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 21.49 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	云南电网公司	2005 年 12 月 23 日，云南电网公司承诺：此次收购完成后，收购人承诺收购人在文山州砚山县的控股子公司平远供电有限责任公司将不会扩大电力供应范围，对于其他可能的潜在同业竞争，也将竭力避免收购人及其全资附属企业和控股子公司等关联企业在以后的业务发展中与文山电力之间出现同业竞争。如果出现同业竞争，收购方将以文山电力全体股东利益为准则，尽力将其消除。			是	

	解决关联交易	云南电网公司	<p>005 年 12 月 23 日，云南电网公司承诺：关联交易将按照正常的商业准则和国家政策进行。关联交易的定价将严格执行国家电价政策。对于将来其他不可避免的关联交易，收购方承诺将按照正常的商业准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场交易价格的关联交易或定价受到限制的关联交易，按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性。不利用关联交易损害文山电力及文山电力其他股东的权益。</p>			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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	30

2013 年 4 月 30 日中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）、国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并成立瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），目前瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）是一家专业化、规范化、规模化、国际化的大型会计师事务所，具有 A+H 股审计资格，是我国注册会计师行业具有突出影响力的专业服务机构，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力。

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2013 年度审计机构，为本公司进行会计报表、净资产验证、内部控制审计及其他相关的审计服务。

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	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

(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	42,865	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	41,479			
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	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
蔡玉璞	未知	0.29	1,394,372		0	未知
孙泽浩	未知	0.26	1,266,293		0	未知
马耀荣	未知	0.25	1,180,508		0	未知
李潮欣	未知	0.23	1,090,352		0	未知
顾斌	未知	0.22	1,030,000		0	未知
姚文心	未知	0.2	980,000		0	未知
黄笑华	未知	0.2	946,000		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				
蔡玉璞	1,394,372	人民币普通股				
孙泽浩	1,266,293	人民币普通股				
马耀荣	1,180,508	人民币普通股				
李潮欣	1,090,352	人民币普通股				
顾斌	1,030,000	人民币普通股				
姚文心	980,000	人民币普通股				
黄笑华	946,000	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。					

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。

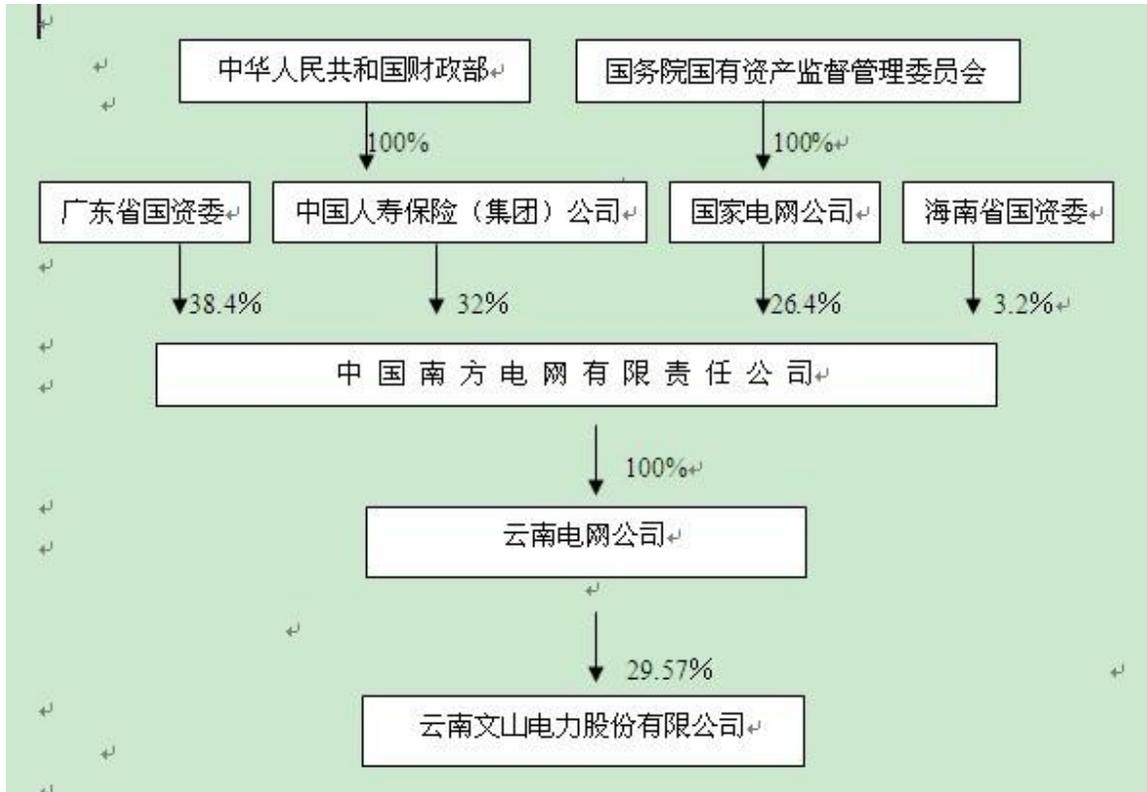
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：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、 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）
杨育鉴	董事长	男	46	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
邓亚文	总经理、党委书记	男	41	2010年3月30日	2016年12月26日	0	0	0		56.6
段登奇	董事、董事会秘书	男	38	2010年3月30日	2016年12月26日	0	0	0		42.9
张虹	董事	女	49	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
李绍祥	董事	男	47	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
李钊	董事	男	49	2010年3月30日	2016年12月26日	0	0	0		
黄宇权	董事	男	43	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
吴云	独立董事	男	49	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
黄聿邦	独立董事	男	67	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
田育南	独立董事	男	59	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
杨勇	独立董事	男	48	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
丁士	监事会主席	男	45	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
宁德稳	监事	男	39	2013年12月26日	2016年12月26日	0	0	0		
张仁波	监事	男	43	2013年12月26日	2016年12月26日	0	150,000	0		
杨红梅	监事	女	41	2010年3月30日	2016年12月26日	0	0	0		23.4
周泠伶	监事	女	38	2013年12月26日	2016年12月26日	0	10,500	0		23.4
李建刚	副总经理	男	51	2010年3月30日	2016年12月26日	0	0	0		43.5
朱天超	副总经理	男	42	2011年6月17日	2016年12月26日	0	0	0		42.9
杨子龙	副总经理	男	49	2012年8月15日	2016年12月26日	0	0	0		42.9
解家杰	财务总监	男	40	2012年8月15日	2016年12月26日	0	0	0		40
田正文	总工程师	男	50	2010年3月30日	2016年12月26日	0	0	0		43.4
张发明	总经理助理	男	45	2012年8月15日	2016年12月26日	0	0	0		40
杨斌	董事长	男	46	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		
张云虎	董事	男	51	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		
李艳思	董事	男	44	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		
薛永安	董事	男	57	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		
李晓光	独立董事	男	43	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		5.04
李鼎玉	独立董事	男	49	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		5.04
张岩	独立董事	男	49	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		5.04
郑仰楠	独立董事	男	72	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		5.04
夏清	独立董事	男	56	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		5.04

曾鸣	独立董事	男	56	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		5.04
张宇耀	监事会主席	男	42	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		
蔡锦荣	监事	男	48	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		43.4
陈迎霞	监事	女	44	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		
蔡湧	监事	男	41	2010年3月30日	2013年12月26日	0	0	0		
合计	/	/	/	/	/	0	160,500	0	/	472.64

杨育鉴: 2003年6月至2005年1月, 云南电网公司农电分公司副经理、农电局副局长; 2005年1月至2005年8月, 云南电网公司玉溪供电局副局长(主持工作)、党委委员; 2005年8月至2009年1月, 云南电网公司玉溪供电局局长、党委副书记; 2009年2月至2013年9月, 云南电网公司副总经济师兼企业管理部主任; 2013年9月至2014年1月, 云南电网公司总经理助理、企业管理部主任; 2014年1月至今, 云南电网公司总经理助理、人事部主任; 2013年12月至今, 云南文山电力股份有限公司董事长。

邓亚文: 2005年8月至2005年12月, 云南电网公司文山分公司副总经理、党委委员; 2005年12月至2006年7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, 云南文山供电有限公司董事、副总经理、党委委员; 2006年12月至2011年3月, 云南文山电力股份有限公司董事、副总经理、党委委员; 2011年3月至2013年9月, 云南文山电力股份有限公司董事、总经理、党委委员; 2013年9月至今, 云南文山电力股份有限公司董事、总经理、党委书记。

段登奇: 2000年10月至2006年3月, 楚雄供电局市场营销部副主任兼主任工程师、农电科副科长兼主任工程师; 2006年3月至2007年2月, 楚雄供电局监察审计部主任; 2007年2月至2010年3月, 云南文山电力股份有限公司董事会秘书; 2010年3月至今, 云南文山电力股份有限公司董事、董事会秘书。

张虹: 2005年7月至2006年9月, 云南电网公司计划发展部主任师兼电力规划处处长; 2006年7月至2006年12月, 云南电网公司技术中心规划投资室副主任; 2006年9月至2011年3月, 云南电网公司计划发展部副主任兼云南电网公司企业发展与管理研究中心规划建设研究室主任; 2011年3月至2012年1月, 云南电网公司电网规划与研究中心主任、党委副书记兼云南电网公司计划发展部副主任; 2012年1月至2013年9月, 云南电网公司电网规划与研究中心主任、党总支副书记; 2013年9月至今, 云南电网公司计划发展部主任, 云南电网公司电网规划与研究中心主任、党总支副书记。

李绍祥: 2006年5月至2006年9月, 云南电网公司电力营销与交易部副主任兼市场开发与交易处处长; 2006年9月至2007年11月, 云南电网公司电力营销与交易部副主任(主持工作); 2007年11月至2010年9月; 云南电网公司电力营销与交易部主任; 2007年10月至2011年6月, 云南电网公司科学用电指导中心主任; 2010年9月至2011年3月, 云南电网公司市场交易部主任; 2011年3月至今, 云南电网公司市场营销部主任; 2011年6月至今, 云南电网公司节约用电服务中心主任。

李钊: 2004年2月至2005年5月, 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, 云南水利电力有限公司总经理工作部主任; 2009年8月至今, 云南省地方电力实业开发公司总经理; 2013年7月至今, 云南省水利水电投资有限公司副总经理。

黄宇权: 历任东方电气集团成都公司经理助理, 东方电气集团清欠办副主任, 东方电气投资管理有限公司经济运行部部长, 现任东方电气投资管理有限公司资产运营部部长。

吴云: 2003年5月中国电力工程顾问集团公司总经理助理兼规划研究中心主任, 2004年5月同时兼任电力规划设计总院总工。2007年4月任中国电力工程顾问集团公司总工。2011年至今, 中国能源建设集团公司总工程师, 同时兼任国家电力规划研究中心常务副主任。

黄聿邦: 2003年3月至2004年4月, 中国南方电网有限责任公司审计部、体改办历任审计部主任、体改办主任; 2004年4月至2007年11月, 中国南方电网有限责任公司总经济师; 2007年11月至2010年10月, 中国南方电网超高压输电公司总顾问; 2010年10月至今退休。

田育南：1984 年 9 月至今，云南省委党校经济管理教研部助教、讲师、副教授、硕士研究生导师。

杨勇：2007 年 6 月至 2011 年 8 月，中瑞岳华会计师事务所云南分所所长；2008 年 10 月至今，云南天赢投资咨询公司董事长。

丁士：2006 年 7 月至 2006 年 8 月，云南电网公司安全监察部副主任兼一处处长、云南电网公司技术中心安全研究室副主任；2006 年 8 月至 2006 年 9 月，云南电网公司安全监察部副主任（主持工作）兼一处处长；2006 年 9 月至 2007 年 11 月，云南电网公司安全监察部副主任（主持工作）；2006 年 9 月至 2009 年 10 月，云南电网公司安全技术服务中心主任；2007 年 11 月至 2012 年 6 月，云南电网公司安全监察部主任；2012 年 6 月至今，云南电网公司文山供电局局长、党委副书记。

宁德稳：2007 年 11 月至 2010 年 6 月，云南电网公司财务管理服务中心综合处主管；2010 年 6 月至 2011 年 3 月，云南电网公司教育培训中心财务处财务主管；2011 年 3 月至 2011 年 8 月，云南电网公司培训与评价中心财务处财务主管；2011 年 8 月至 2012 年 1 月，云南电网公司培训与评价中心财务处处长、党委委员；2012 年 1 月至 2013 年 9 月，云南电网公司培训与评价中心财务处处长、党总支委员；2013 年 9 月至今，云南电网公司财务部副主任。

张仁波：2006 年 8 月至 2009 年 4 月，云南联合电力开发有限公司财务部主任；2009 年 4 月至 2009 年 11 月，云南省投融资担保有限公司总经理；2009 年 11 月至 2011 年 8 月，云南云电财金管理有限公司常务副总经理；2009 年 11 月至 2012 年 7 月，云南省投融资担保有限公司总经理；2011 年 8 月至 2012 年 12 月，云南云电财金管理有限公司常务副总经理；2012 年 12 月至今，云南电网公司审计部副主任兼云南云电财金管理有限公司常务副总经理。

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，云南文山电力股份有限公司文山分公司党支部书记。

周伶俐：2000 年 6 月至 2007 年 9 月，云南文山电力股份有限公司团委书记；2007 年 9 月至 2008 年 7 月，云南文山电力股份有限公司党委工作部副主任；2008 年 7 月至今，云南文山电力股份有限公司工会委员会副主席、机关工会主席、女工委主任。

李建刚：1999 年至今，云南文山电力股份有限公司副总经理。

朱天超：2005 年 2 月至 2005 年 11 月任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 月任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 月任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 月任云南嘉信实业有限公司副总经理；2011 年 6 月至今任 云南文山电力股份有限公司副总经理。

杨子龙：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 6 月任云南电网公司文山供电局副局长、党委委员；2012.06 至今任云南文山电力股份有限公司副总经理。

解家杰：2003 年 10 月至 2006 年 5 月云南电网公司财务部会计专责；2006 年 5 月至 2012 年 6 月云南嘉信实业有限公司财务部主任（2006 年 9 月至 2012 年 6 月云南嘉信实业有限公司党总支委员）；2012 年 6 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 2005 年 12 月任文山盘龙河流域水电开发有限责任公司总经理；2006 年 1 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 2 月至今任云南文山电力股份有限公司总工程师。

张发明：2002 年 10 月至 2010 年 4 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 2012 年 9 月任云南文山电力股份有限公司副总经济师兼市场营销部主任；2012 年 9 月至今任云南文山电力股份有限公司总经理助理。

杨斌：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，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 2011 年 3 月，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 2013 年 12 月，云南

文山电力股份有限公司董事长、党委书记。

张云虎：2006 年 11 月至 2008 年 1 月，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，云南电网公司电力营销与交易部副主任；2012 年 6 月至今，临沧供电局党委书记兼副局长。

李艳思：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，云南电网公司企业管理部副主任。

薛永安：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，东方电气投资管理有限公司投资经理。

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，深圳市国电南方自动化有限公司董事长。

李鼎玉：2004 年至 2009 年 10 月，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，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经理；2002 年至 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主任副总工程师；2003 年至今退休。

夏清：1989 年至今清华大学工作。

曾鸣：1995 年至今，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：2006 年 7 月至 2013 年 12 月，云南文山电力股份有限公司监事；2006 年 7 月至 2006 年 12 月，兼任云南电网公司技术中心市场研究室副主任；2006 年 9 月至今，云南电网公司财务部副主任。

蔡锦荣：2001 年 5 月至 2005 年 12 月，文山盘龙河流域水电开发有限责任公司董事长，2005 年 12 月至今，云南文山电力股份有限公司党委副书记；2011 年 3 月至 2013 年 12 月，云南文山电力股份有限公司监事。

陈迎霞：2006 年 9 月至 2009 年 2 月，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员；2009 年 2 月至今，云南电网公司审计部副主任。

蔡湧：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，云南送变电工程公司总经济师。

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
杨育鉴	云南电网公司	总经理助理、人事部主任	2013-09	
张虹	云南电网公司	计划发展部主任	2013-09	
李绍祥	云南电网公司	市场营销部主任	2011-03	
宁德稳	云南电网公司	财务部副主任	2013-09	
张仁波	云南电网公司	审计部副主任	2012-12	
丁士	文山供电局	文山供电局局长、党委副书记	2012-06	
李钊	云南省水利水电投资有限公司	副总经理	2013-07	
黄宇权	东方电气投资管理有限公司	资产运营部部长		

（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
邓亚文	云南大唐国际文山	监事	2013-09	

	水电开发有限公司			
段登奇	云南大唐国际文山水电开发有限公司	董事	2010-12	
吴云	中国能源建设集团公司	总工程师	2011	
田育南	云南省委党校	副教授		
杨勇	云南天赢投资咨询公司	董事长	2008-10	
黄宇权	文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	董事	2014-01	
李钊	文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	董事	2010	
解家杰	文山暮底河水库开发有限公司	董事	2012	

(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。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	472.64 万元

(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
杨育鉴	董事长	聘任	
邓亚文	总经理、党委书记	聘任	
段登奇	董事、董事会秘书	聘任	
张虹	董事	聘任	
李绍祥	董事	聘任	
李钊	董事	聘任	
黄宇权	董事	聘任	
吴云	独立董事	聘任	
黄聿邦	独立董事	聘任	
田育南	独立董事	聘任	
杨勇	独立董事	聘任	
丁士	监事会主席	聘任	
宁德稳	监事	聘任	

张仁波	监事	聘任	
杨红梅	监事	聘任	
周泠伶	监事	聘任	
李建刚	副总经理	聘任	
朱天超	副总经理	聘任	
杨子龙	副总经理	聘任	
解家杰	财务总监	聘任	
田正文	总工程师	聘任	
张发明	总经理助理	聘任	
杨斌	董事长	离任	
张云虎	董事	离任	
李艳思	董事	离任	
薛永安	董事	离任	
李晓光	独立董事	离任	
李鼎玉	独立董事	离任	
张岩	独立董事	离任	
郑仰楠	独立董事	离任	
夏清	独立董事	离任	
曾鸣	独立董事	离任	
张宇耀	监事会主席	离任	
蔡锦荣	监事	离任	
陈迎霞	监事	离任	
蔡湧	监事	离任	

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

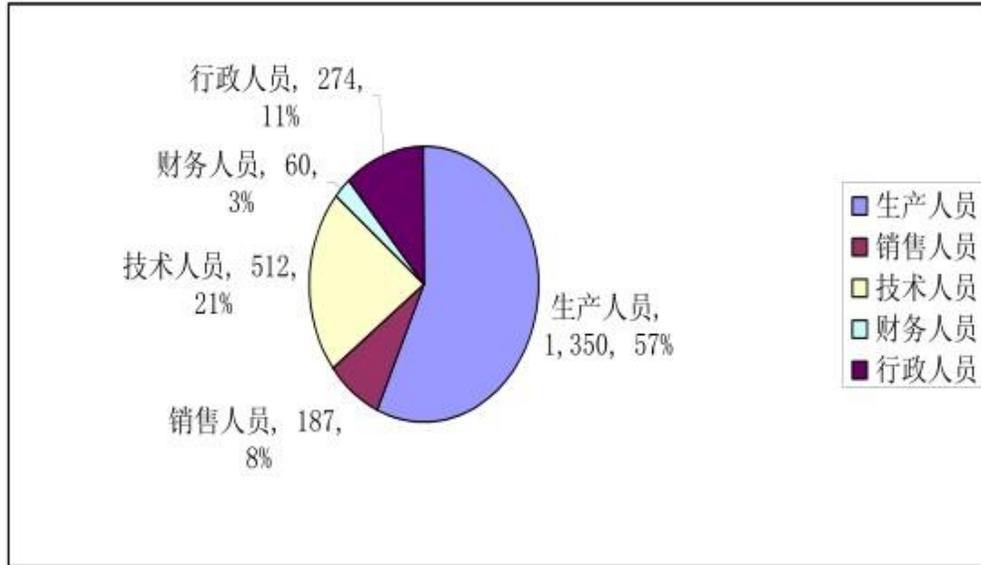
母公司在职员工的数量	2,383
在职员工的数量合计	2,383
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	283
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,350
销售人员	187
技术人员	512
财务人员	60
行政人员	274
合计	2,383
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	265
大专	979
中专	280
技校	210
高中及其他	649

合计	2,383
----	-------

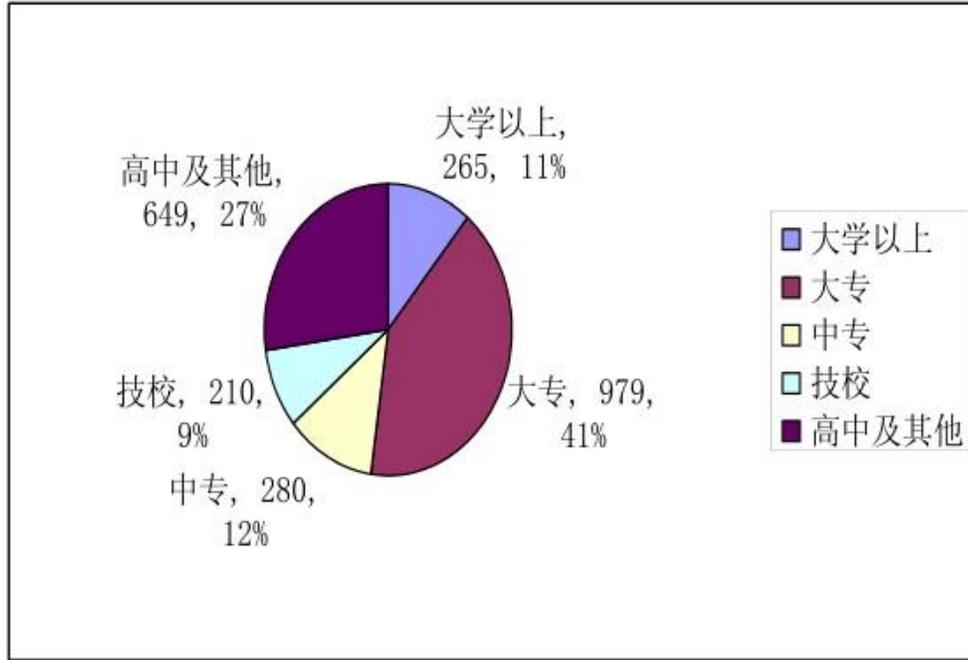
(二) 薪酬政策

- 1、《云南文山电力股份有限公司工资分配结构调整实施细则》
- 2、《云南文山电力股份有限公司工资支付管理实施细则》

(三) 专业构成统计图：



(四) 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 11 名董事，其中独立董事 4 名，公司独立董事已达到董事会成员的三分之一，符合证监会对上市公司公司独立董事数量和结构的要求，从而保证了董事会决策的独立性与规范性。
- 2、公司制订了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等 内部控制制度。
- 3、公司设立了董事会审计、战略、提名、薪酬与考核、关联交易审查五个专门委员会。
- 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
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 7 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年年度报告》全文及摘要、《2012 年度财务决算方案》、《2012 年度资产减值准备金提取情况的报告》、《关于对报废资产进行资产损失处理的议案》、《2012 年度利润分配议案》、《2013 年财务预算议案》、《2013 年经营计划》、《云南文山电力股份有限公司与云	全票通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 5 月 8 日

		<p>南电网公司 2013 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 2013 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 2013 年购地方电网电力电量合同》、《云南文山电力股份有限公司与文山暮底河水库开发有限公司 2013 年购售电合同》、《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 2013 年购售电合同》、《云南文山电力股份有限公司与马关电力公司 2013 年购售电合同》、《云南文山电力股份有限公司与麻栗坡电力公司 2013 年购售电合同》、《云南文山电力股份有限公司与广南电力公司 2013 年购售电合同》、《关于董事会延期换届的议案》、《关于监事会延期换届的议案》、《2012 年度独</p>			
--	--	--	--	--	--

		立董事履职报告》			
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 12 月 26 日	《关于第五届董事会延期换届选举的议案》、《关于第五届监事会延期换届选举的议案》、《关于第五届董事会换届的议案》、《关于第五届监事会换届的议案》、《关于聘请公司 2013 年度财务审计及内控审计机构的议案》、《关于修改《公司章程》的议案》	全票通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 12 月 28 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
杨育鉴	否	1	1				否	1
邓亚文	否	7	2	5			否	2
段登奇	否	7	2	5			否	2
张虹	否	1	1				否	1
李绍祥	否	1	1				否	1
李钊	否	7	2	5			否	2
黄宇权	否	1	1				否	1
吴云	是	1	1				否	1
黄聿邦	是	1	1				否	1
田育南	是	1	1				否	1
杨勇	是	1	1				否	1
杨斌	否	6	1	5			否	2
张云虎	否	6	1	5			否	2
李艳思	否	6	1	5			否	2
薛永安	否	6	1	5			否	2

李晓光	是	6	1	5	1		否	2
李鼎玉	是	6	1	5			否	2
张岩	是	6	1	5			否	2
郑仰楠	是	6	1	5			否	2
夏清	是	6	1	5	1		否	2
曾鸣	是	6	1	5	1		否	2

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5

(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。

第九节 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。

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瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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

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瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师梅志刚、陈明跃审计，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

瑞华审字[2014]第 53050001 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的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表和股东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云南文山电力股份有限公司管理层的责任。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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梅志刚

中国·北京

中国注册会计师：陈明跃

二〇一四年三月二十六日

二、 财务报表

资产负债表
2013 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	158,254,493.90	249,214,057.72
交易性金融资产			
应收票据	六、2	38,470,000.00	61,240,000.00
应收账款	六、4	10,941,275.89	40,884,835.52
预付款项	六、6	1,887,244.59	836,379.60
应收利息			
应收股利	六、3	3,367,037.51	7,905,620.88
其他应收款	六、5	337,456.07	587,296.05
存货	六、7	3,025,688.08	2,625,589.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	140,000,000.00	
流动资产合计		356,283,196.04	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、9	133,667,187.85	129,117,197.70
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,891,352,014.86	1,689,944,876.81
在建工程	六、11	214,441,892.76	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、12	53,028,438.36	43,645,028.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	12,598,763.27	9,157,987.90
其他非流动资产	六、15	13,282,725.40	23,308,973.50
非流动资产合计		2,318,371,022.50	2,114,153,302.28
资产总计		2,674,654,218.54	2,477,447,081.58

流动负债:			
短期借款	六、16	400,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	3,223,437.90	2,793,249.36
预收款项	六、18	33,257,728.51	22,026,821.48
应付职工薪酬	六、19	18,490,420.46	18,415,812.97
应交税费	六、20	38,488,791.52	27,422,413.52
应付利息	六、21	1,890,915.28	1,649,455.13
应付股利			
其他应付款	六、22	115,630,276.38	99,495,425.66
一年内到期的非流动负债	六、23	500,000.00	301,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		611,481,570.05	773,303,178.12
非流动负债:			
长期借款	六、24	610,500,000.00	416,380,000.00
应付债券			
长期应付款	六、25	63,299,880.98	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、26	57,345,541.93	33,421,650.82
非流动负债合计		731,145,422.91	453,777,718.82
负债合计		1,342,626,992.96	1,227,080,896.94
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	六、27	478,526,400.00	478,526,400.00
资本公积	六、28	155,221,398.16	155,221,398.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、29	127,824,328.31	114,872,960.22
一般风险准备			
未分配利润	六、30	570,455,099.11	501,745,426.26
所有者权益（或股东权益）合计		1,332,027,225.58	1,250,366,184.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,674,654,218.54	2,477,447,081.58

法定代表人：杨育鉴

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 年度 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、31	2,031,812,978.43	1,710,340,703.15
减：营业成本	六、31	1,583,968,956.13	1,293,529,006.87
营业税金及附加	六、32	14,734,363.57	14,108,875.75
销售费用	六、33	69,534,222.01	66,195,729.60
管理费用	六、34	166,434,384.45	143,085,362.53
财务费用	六、35	64,285,870.34	48,277,604.65
资产减值损失	六、37	-1,026,773.29	92,979.41
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、36	-1,702,972.34	9,337,913.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	-1,702,972.34	9,337,913.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,178,982.88	154,389,057.72
加：营业外收入	六、38	23,109,534.14	21,315,444.23
减：营业外支出	六、39	1,678,806.06	5,431,047.46
其中：非流动资产处置损失	六、39	1,278,351.63	4,829,589.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,609,710.96	170,273,454.49
减：所得税费用	六、40	24,096,030.02	28,412,265.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,513,680.94	141,861,189.08
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、41	0.27	0.30
（二）稀释每股收益	六、41	0.27	0.30
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		129,513,680.94	141,861,189.08

法定代表人：杨育鉴

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 年度 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		2,465,649,699.95	1,956,793,775.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	249,649,264.99	148,156,956.86
经营活动现金流入小计		2,715,298,964.94	2,104,950,732.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,468,496,812.62	1,147,489,615.78
支付给职工以及为职工支付的现金		301,761,319.88	262,753,994.91
支付的各项税费		193,016,286.65	225,502,144.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	197,322,041.75	177,419,602.41
经营活动现金流出小计		2,160,596,460.90	1,813,165,357.96
经营活动产生的现金流量净额	六、43	554,702,504.04	291,785,374.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,100,000.00	1,093,336.30
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		969,271.38	1,597,926.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,069,271.38	2,691,262.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,770,218.78	387,184,073.07
投资支付的现金		151,720,000.00	14,540,000.00
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		528,490,218.78	401,724,073.07
投资活动产生的现金流量净额		-525,420,947.40	-399,032,810.77
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		640,000,000.00	836,500,000.00
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		640,000,000.00	836,500,000.00
偿还债务支付的现金		646,880,000.00	645,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,361,120.46	55,874,499.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		760,241,120.46	701,374,499.38
筹资活动产生的现金流量净额		-120,241,120.46	135,125,500.62
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		-90,959,563.82	27,878,064.61
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		158,254,493.90	249,214,057.72

法定代表人: 杨育鉴

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 年度 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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）					12,951,368.09		68,709,672.85	81,661,040.94
（一）净利润							129,513,680.94	129,513,680.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							129,513,680.94	129,513,680.94
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					12,951,368.09		-60,804,008.09	-47,852,640.00
1. 提取盈余公积					12,951,368.09		-12,951,368.09	
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			127,824,328.31		570,455,099.11	1,332,027,225.58

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	478,526,400.00	155,221,398.16			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

法定代表人：杨育鉴

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 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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。2014年1月,本公司法定代表人变更为:杨育鉴。

截至2013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、27。

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2014年3月26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 12 月 31 日的财务状况及 2013 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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

（3）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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。

(3) 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。

(3) 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股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。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) 存货的分类

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股东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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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。

(3) 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方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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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：

(3) 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

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

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余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

2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署和国家税务总局总局发布财税(2011)58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。其中上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。

2012 年 4 月 6 日，根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。企业应当在年度汇算清缴前向主管税务机关提出书面申请并附送相关资料。第一年须报主管税务机关审核确认，第二年及以后年度实行备案管理。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司暂按 15% 缴纳企业所得税。本公司需每年向税务局备案。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日，上年指 2012 年度，本年指 2013 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：			554.00			11.80
-人民币			554.00			11.80

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
银行存款：			158,253,939.90			249,214,045.92
-人民币			158,253,939.90			249,214,045.92
合 计			158,254,493.90			249,214,057.72

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	38,470,000.00	61,240,000.00
商业承兑汇票		
合 计	38,470,000.00	61,240,000.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据 56,725,548.90 元，金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
贵州航天物资有限公司	2013 年 11 月 29 日	2014 年 5 月 29 日	10,000,000.00	
砚山县阿舍冻冶厂	2013 年 11 月 11 日	2014 年 5 月 10 日	7,000,000.00	
砚山县阿舍冶炼厂	2013 年 8 月 27 日	2014 年 2 月 23 日	5,000,000.00	
中铝国际贸易有限公司	2013 年 11 月 28 日	2014 年 5 月 26 日	5,000,000.00	
贵州金合能达煤炭贸易有限公司	2013 年 12 月 11 日	2014 年 6 月 11 日	4,000,000.00	
合 计			31,000,000.00	

(3) 年末已经贴现但尚未到期的票据 12,000,000.00 元，明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
云南德邦行实业有限公司	2013 年 8 月 15 日	2014 年 2 月 15 日	6,000,000.00	
云南德邦行实业有限公司	2013 年 9 月 2 日	2014 年 3 月 2 日	6,000,000.00	
合 计			12,000,000.00	

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	3,367,037.51	7,905,620.88	3,367,037.51		
其中：文山平远供 电有限责任公司	7,905,620.88	3,367,037.51	7,905,620.88	3,367,037.51	已宣告分配 但尚未支付	否
合 计	7,905,620.88	3,367,037.51	7,905,620.88	3,367,037.51		

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	2,617,360.91	18.10	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	11,816,749.34	81.69	875,473.45	7.41
组合小计	11,816,749.34	81.69	875,473.45	7.41
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	0.21	30,963.79	100.00
合计	14,465,074.04	100.00	3,523,798.15	24.36

(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	3,002,048.53	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

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,001,035.38	41.49	41,261,943.38	92.61
1 至 2 年	5,555,834.29	38.41		
2 至 3 年				
3 年以上	2,908,204.37	20.10	3,292,891.99	7.39
合计	14,465,074.04	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	100.00	

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	6,001,035.38	50.78	60,010.35	41,261,943.38	99.37	412,619.43
1 至 2 年	5,555,834.29	47.02	555,583.43			
2 至 3 年						

3 至 4 年						
4 至 5 年				118,371.90	0.29	82,860.33
5 年以上	259,879.67	2.20	259,879.67	141,507.77	0.34	141,507.77
合 计	11,816,749.34	100.00	875,473.45	41,521,823.05	100.00	636,987.53

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
文山县信达硅业有限责任公司	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	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
合 计			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 (%)
文山三弘能源技术开发有限责任公司	非关联方	118,371.90	5 年以上	0.82
文山县信达硅业有限责任公司	非关联方	2,617,360.91	5 年以上	18.09
西畴县东鑫冶炼有限公司	非关联方	3,715,929.03	1 年以内	25.69
麻栗坡县惠风电冶有限公司	非关联方	188,576.46	1 年以内	1.30
麻栗坡利卓新材有限公司	非关联方	5,437,943.51	1 至 2 年	37.59
合 计		12,078,181.81		83.49

(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	549,061.66	100.00	211,605.59	38.54
组合小计	549,061.66	100.00	211,605.59	38.54

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	549,061.66	100.00	211,605.59	38.54

(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	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

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,301.90	10.62	282,975.60	37.31
1 至 2 年	136,390.50	24.84	253,444.68	33.42
2 至 3 年	142,444.68	25.94	30,000.00	3.96
3 年以上	211,924.58	38.60	191,924.58	25.31
合计	549,061.66	100.00	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

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	58,301.90	10.62	583.02	282,975.60	37.31	2,829.76
1 至 2 年	136,390.50	24.84	13,639.05	253,444.68	33.42	25,344.47
2 至 3 年	142,444.68	25.95	28,488.94	30,000.00	3.96	6,000.00
3 至 4 年	20,000.00	3.64	10,000.00	110,100.00	14.52	55,050.00
4 至 5 年	110,100.00	20.05	77,070.00			
5 年以上	81,824.58	14.90	81,824.58	81,824.58	10.79	81,824.58
合计	549,061.66	100.00	211,605.59	758,344.86	100.00	171,048.81

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
丘北县会计委派中心核算六组	非关联方	136,390.50	1 至 2 年	24.84
文山州富宁县归朝镇政府	非关联方	110,100.00	4 至 5 年	20.05
文山市城市建设开发管理办公室	非关联方	100,000.00	2 至 3 年	18.21
刘通	非关联方	81,824.58	5 年以上	14.90
王汝洪	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.46
合 计		458,315.08		83.46

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,884,152.24	99.84	711,186.59	85.03
1 至 2 年	3,092.35	0.16	125,193.01	14.97
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,887,244.59	100.00	836,379.60	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司	非关联方	1,783,056.74	2013 年	预付车辆油费
云南文山电信砚山分公司	非关联方	51,084.00	2013 年	预付设备租赁费
云南省公路开发投资有限责任公司电子收费文山服务中心	非关联方	29,700.00	2013 年	预付车辆过路费
文山市财政局	非关联方	16,500.00	2013 年	预付房租费
丹东电力设备有限公司	非关联方	3,811.50	2013 年	预付材料款
合 计		1,884,152.24		

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

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	3,057,540.42	31,852.34	3,025,688.08
合 计	3,057,540.42	31,852.34	3,025,688.08

(续)

项 目	年初数		
	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
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	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、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
中国建设银行理财产品	“乾元-日鑫月溢”理财产品	60,000,000.00	
中国农业银行理财产品	“金钥匙-安心快线”理财产品	80,000,000.00	
合计		140,000,000.00	

注：本公司于 2013 年 12 月 31 日分别向中国农业银行与中国建设银行购买银行理财产品，金额分别为 8000 万元与 6000 万元，本公司在产品存续期内任一产品工作日的赎回开放时段内均可将前述理财产品赎回。

9、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	127,017,197.70	23,186,377.82	16,536,387.67	133,667,187.85
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	23,186,377.82	18,636,387.67	133,667,187.85

(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
文山暮底河水库开发有限公司	权益法	4,084,600.00	1,134,626.95	242,919.45	1,377,546.40
文山平远供电有限责任公司	权益法	29,400,000.00	59,666,208.19	7,856,420.86	67,522,629.05
云南大唐国际文山水电开发有限公司	权益法	118,302,500.00	66,216,362.56	-1,449,350.16	64,767,012.40
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		153,887,100.00	129,117,197.70	4,549,990.15	133,667,187.85

(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
文山暮底河水库开发有限公司	25.78	25.78				
文山平远供电有限责任公司	49.00	49.00				3,367,037.51
云南大唐国际文山水电开发有	25.00	25.00				

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
限公司						
云南水利电力有限公司	1.114	1.114				
合 计						3,367,037.51

注：①根据本公司第五届十六次董事会决议，本公司以原始投资额 210.00 万元作价将所持云南水利电力有限公司 1.114%股权转让给云南电网公司。

②根据 2013 年 6 月 18 日云南大唐国际文山水电开发有限公司第二十七次股东会审议通过的《关于马鹿塘水电站二期工程 2013 年度工程进度、投资及资金建议计划的议案》，本公司本年对云南大唐国际文山水电开发有限公司增资 11,720,000.00 元。

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

(4) 未确认的投资损失的详细情况

无。

(5) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
文山暮底河水库开发有限公司	有限责任公司	云南文山	金波	供水、发电	15,844,000.00	25.78	25.78
文山平远供电有限责任公司	有限责任公司	云南文山	钟清红	电力供应、电网经营	60,000,000.00	49.00	49.00
云南大唐国际文山水电开发有限公司	有限责任公司	云南文山	王俊利	水力发电、销售	473,210,000.00	25.00	25.00

(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
文山暮底河水库开发有限公司	196,979,984.43	57,386,698.62	139,593,285.81	17,011,907.48	942,278.69	联营企业	70981914-4
文山平远供电有限责任公司	165,372,390.09	27,571,106.30	137,801,283.79	357,432,112.20	22,905,017.09	联营企业	76705502-3
云南大唐国际文山水电开发有限公司	2,211,693,097.87	1,952,625,048.27	259,068,049.60	169,411,807.43	-52,677,400.65	联营企业	77267103-1

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

无。

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	2,524,680,170.91	371,232,629.53	11,375,052.27	2,884,537,748.17
其中：专用设备	1,743,592,846.87	154,873,500.69	7,785,315.94	1,890,681,031.62
通用设备	188,396,781.05	47,905,654.58	1,693,189.96	234,609,245.67
运输设备	58,338,201.71	1,356,147.11	1,568,100.67	58,126,248.15
房屋建筑物	534,352,341.28	167,097,327.15	328,445.70	701,121,222.73
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	833,321,692.01	166,523,915.38	8,073,476.17	991,772,131.22
其中：专用设备	519,422,206.04	108,909,068.85	5,412,322.04	622,918,952.85
通用设备	95,908,251.25	19,762,677.14	1,606,126.90	114,064,801.49
运输设备	42,752,512.38	6,194,430.36	812,711.20	48,134,231.54
房屋建筑物	175,238,722.34	31,657,739.03	242,316.03	206,654,145.34
三、账面净值合计	1,691,358,478.90			1,892,765,616.95
其中：专用设备	1,224,170,640.83			1,267,762,078.77
通用设备	92,488,529.80			120,544,444.18
运输设备	15,585,689.33			9,992,016.61
房屋建筑物	359,113,618.94			494,467,077.39
四、减值准备合计	1,413,602.09			1,413,602.09
其中：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			1,891,352,014.86
其中：专用设备	1,224,170,640.83			1,267,762,078.77
通用设备	91,933,734.97			119,989,649.35
运输设备	14,762,706.23			9,169,033.51
房屋建筑物	359,077,794.78			494,431,253.23

注：本年折旧额为 166,523,915.38 元，本年由在建工程转入固定资产原价为 349,791,899.11 元。

(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	2014 年	5,236,937.16
合计			5,236,937.16

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	134,187,713.89		134,187,713.89	155,765,683.81		155,765,683.81
技改工程	80,254,178.87		80,254,178.87	63,213,553.71		63,213,553.71
合计	214,441,892.76		214,441,892.76	218,979,237.52		218,979,237.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减 少数	年末数
基建工程	527,000,000.00	155,765,683.81	197,463,418.25	219,041,388.17		134,187,713.89
技改工程	279,000,000.00	63,213,553.71	147,791,136.10	130,750,510.94		80,254,178.87
合计	806,000,000.00	218,979,237.52	345,254,554.35	349,791,899.11		214,441,892.76

(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	7,761,923.15	860,575.63	6.47	67.02	67.02	贷款自筹
技改工程	4,795,449.07	3,347,926.98	6.47	75.63	75.63	贷款自筹
合计	12,557,372.22	4,208,502.61				

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 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	67.02	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	75.63	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

12、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	49,605,278.90	11,511,778.35		61,117,057.25
土地使用权	42,993,768.99	10,096,564.67		53,090,333.66
计算机软件	6,611,509.91	1,415,213.68		8,026,723.59
二、累计摊销合计	5,960,250.05	2,128,368.84		8,088,618.89
土地使用权	2,512,143.36	1,278,836.89		3,790,980.25
计算机软件	3,448,106.69	849,531.95		4,297,638.64

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	43,645,028.85			53,028,438.36
土地使用权	40,481,625.63			49,299,353.41
计算机软件	3,163,403.22			3,729,084.95

注：本年摊销金额为 2,128,368.84 元。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	780,035.04	5,200,233.60	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	8,079,213.82	53,861,425.49	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	1,929,631.80	12,864,211.97	1,963,696.40	13,091,309.35
合 计	12,598,763.27	83,991,755.10	9,157,987.90	61,053,252.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	4,781,552.46	40,556.78	1,067,330.07		3,754,779.17
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					

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
合 计	6,227,006.89	40,556.78	1,067,330.07		5,200,233.60

15、其他非流动资产

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	9,946,665.40	16,467,903.25
技改工程预付购建款	预付工程及设备款	3,336,060.00	6,841,070.25
减：一年内到期部分			
合 计		13,282,725.40	23,308,973.50

16、短期借款

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	400,000,000.00	300,000,000.00
合 计	400,000,000.00	300,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付工程款	1,252,448.53	1,023,633.85
应付购电款	1,609,149.37	936,724.06
应付物资款	361,840.00	832,891.45
合 计	3,223,437.90	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
新源电力发展有限责任公司	1,095,381.25	尚未结算电费	否
云南耀邦达电力工程有限公司	829,098.20	尚未结算工程款	否
合 计	1,924,479.45		

18、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	33,257,728.51	22,026,821.48
合 计	33,257,728.51	22,026,821.48

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 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 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
云南三鑫集团有限公司	600,000.00	尚未结算

债权人名称	金额	未结转的原因
西畴县鑫泰锌业有限责任公司	200,000.00	尚未结算
合 计	800,000.00	

19、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	186,924,838.15	186,924,838.15	12,065,884.04
二、职工福利费		23,881,365.76	23,881,365.76	
三、社会保险费		64,641,113.34	64,641,113.34	
其中:1.医疗保险费		20,359,124.59	20,359,124.59	
2.基本养老保险费		31,016,461.41	31,016,461.41	
3.年金缴费		8,079,181.88	8,079,181.88	
4.失业保险费		2,540,619.07	2,540,619.07	
5.生育保险费		1,091,527.89	1,091,527.89	
6.工伤保险		1,554,198.50	1,554,198.50	
四、住房公积金		18,360,763.80	18,360,763.80	
五、工会经费和职工教育经费	6,349,928.93	8,411,617.72	8,337,010.23	6,424,536.42
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	302,219,698.77	302,145,091.28	18,490,420.46

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	29,349,514.69	19,951,663.97
营业税	2,228,688.10	89,466.29
所得税	15,620.81	5,889,636.13
城市维护建设税	2,059,258.51	206,563.69
房产税	672,876.79	
个人所得税	1,818,160.46	898,704.62
教育费附加	1,119,695.10	145,808.44
地方教育费附加	746,218.25	97,205.63
印花税	206,999.54	143,364.75
契税	271,759.27	
合 计	38,488,791.52	27,422,413.52

21、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	1,160,026.39	1,148,997.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	730,888.89	500,458.02
合 计	1,890,915.28	1,649,455.13

22、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	6,328,170.60	6,181,695.21
代收库区移民基金	1,750,226.13	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	4,820,411.84	5,047,509.22
代收国家重大水利工程基金	1,037,062.52	1,033,152.83
代收可再生能源电价附加	1,742,459.06	1,794,016.40
电气化资金	9,329,093.58	2,410,000.00
质保金	52,180,922.27	46,858,589.39
代扣税金	501,689.91	639,086.72
其他	29,896,440.34	25,803,730.68
合 计	115,630,276.38	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
四川岳池送变电公司直属大队	1,016,375.60	工程质保期未到	否
云南玉溪隆恒电线电缆有限公司	1,615,543.65	工程质保期未到	否
文山州华宇房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	尚未结算支付	否
云南炬隆房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	尚未结算支付	否
云南富州水泥有限公司	1,000,000.00	尚未结算支付	否
合 计	5,631,919.25		

(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
云南丰辉电力工程有限责任公司	3,326,056.00	质保金
云南电网公司	10,857,918.31	代收政府基金
文山市财政局	12,864,211.96	来煤加工费及差别电价资金
合 计	27,048,186.27	

23、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 (附注六、24)		301,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款 (附注六、25)	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	301,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		301,000,000.00

项 目	年末数	年初数
合 计		301,000,000.00

(3) 1 年内到期的长期应付款 (金额前五名明细)

借款单位	逾期时间	初始金额	年末余额	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	11 年	500,000.00	500,000.00	兴小线路建设	未催收
合 计		500,000.00	500,000.00		

24、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
抵押借款		
保证借款		
信用借款	610,500,000.00	700,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注六、23)		301,000,000.00
合 计	610,500,000.00	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	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 文山州分行	2012/9/26	2015/9/25	基准 浮动	人民币		75,000,000.00		95,000,000.00
中国建设银行 文山州分行	2013/8/9	2016/8/8	基准 浮动	人民币		50,000,000.00		
中国银行文山 州分行	2013/10/21	2016/10/20	基准 浮动	人民币		50,000,000.00		
中国建设银行 文山州分行	2013/6/17	2016/6/16	基准 浮动	人民币		49,500,000.00		
中国建设银行 文山州分行	2013/2/27	2016/2/26	基准 浮动	人民币		49,000,000.00		
合 计						273,500,000.00		95,000,000.00

25、长期应付款

项 目	年末数	年初数
云南省开发投资有限公司	500,000.00	500,000.00
新建住宅供电设施费	63,299,880.98	3,976,068.00
减：一年内到期部分 (附注六、23)	500,000.00	500,000.00
合 计	63,299,880.98	3,976,068.00

26、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	57,345,541.93	33,421,650.82
合 计		57,345,541.93	33,421,650.82

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
供电设施移除补偿	3,752,598.44		268,482.00		3,484,116.44	与资产相关
农网还贷补贴收入	29,669,052.38	42,000,000.00	17,807,626.89		53,861,425.49	与收益相关
合计	33,421,650.82	42,000,000.00	18,076,108.89		57,345,541.93	

27、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%

28、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
其他综合收益				
其他资本公积	33,696,222.84			33,696,222.84
其中：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

29、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	105,688,585.25	12,951,368.09		118,639,953.34
任意盈余公积	9,184,374.97			9,184,374.97
储备基金				
企业发展基金				
合 计	114,872,960.22	12,951,368.09		127,824,328.31

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

30、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

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	501,745,426.26	374,070,356.09	
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	501,745,426.26	374,070,356.09	
加：本年归属于母公司股东的净利润	129,513,680.94	141,861,189.08	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	12,951,368.09	14,186,118.91	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	47,852,640.00		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	570,455,099.11	501,745,426.26	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 5 月 7 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司以 478,526,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），扣税后自然人股东和证券投资基金每 10 股派发现金红利为 0.95 元；合格境外机构投资者（“QFII”）股东每 10 股派发现金红利 0.90 元；除个人股东、证券投资基金、QFII 以外持有公司股份的自行缴纳所得税的股东，每 10 股派发现金红利为 1.0 元，共计派发股利 47,852,640 元。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	2,030,250,902.28	1,704,862,937.87
其他业务收入	1,562,076.15	5,477,765.28
营业收入合计	2,031,812,978.43	1,710,340,703.15
主营业务成本	1,583,011,964.52	1,287,479,225.08
其他业务成本	956,991.61	6,049,781.79
营业成本合计	1,583,968,956.13	1,293,529,006.87

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	2,030,250,902.28	1,583,011,964.52	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08
合计	2,030,250,902.28	1,583,011,964.52	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08

(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
电力产品	2,030,250,902.28	1,583,011,964.52	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08
合计	2,030,250,902.28	1,583,011,964.52	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08

(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
文山及周边地区	2,015,525,941.94	1,570,506,196.16	1,690,461,837.15	1,273,325,331.31
对越送电	14,724,960.34	12,505,768.36	14,401,100.72	14,153,893.77
合计	2,030,250,902.28	1,583,011,964.52	1,704,862,937.87	1,287,479,225.08

(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（%）
2013 年	713,765,903.56	35.13
2012 年	487,763,955.26	28.52

32、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	7,946,903.22	8,033,732.30
教育费附加	6,594,759.46	5,914,392.79
营业税	192,700.89	160,750.66
合计	14,734,363.57	14,108,875.75

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	42,751,015.41	39,841,111.68
劳动保险费	18,982,216.80	15,697,656.71
职工福利	5,729,155.21	2,324,125.74
职工教育经费	1,068,775.39	996,027.78
工会经费	855,020.31	796,822.23
业务宣传宣传费	125,538.89	208,910.69
其他	22,500.00	6,331,074.77
合计	69,534,222.01	66,195,729.60

34、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	59,327,592.83	34,458,431.00
劳动保险费	26,501,848.25	16,589,729.44
职工福利	7,092,007.90	10,850,180.34
折旧费	13,329,584.00	11,490,225.68
修理费	5,817,924.06	6,711,985.13
运输费	8,823,020.27	7,263,997.88
办公费	4,561,280.69	3,750,109.45
业务招待费	4,013,740.85	8,397,678.64
试验检验费	5,582,111.43	5,377,489.01
其他	31,385,274.17	38,195,535.96
合 计	166,434,384.45	143,085,362.53

35、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	69,081,596.08	56,123,134.45
减：利息收入	705,962.00	690,101.34
减：利息资本化金额	4,208,502.61	7,254,912.32
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	118,738.87	99,483.86
合 计	64,285,870.34	48,277,604.65

36、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	-1,702,972.34	8,808,142.94
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	-1,702,972.34	9,337,913.38

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
文山暮底河水库开发有限公司	242,919.45	7,972.28	联营企业净利润增加所致
文山平远供电有限责任公司	11,223,458.37	8,589,623.51	联营企业净利润增加所致

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
云南大唐国际文山水电开发有限公司	-13,169,350.16	210,547.15	联营企业净利润减少所致
合 计	-1,702,972.34	8,808,142.94	

37、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-1,026,773.29	92,979.41
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		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-1,026,773.29	92,979.41

38、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	329,280.27	239,168.33	329,280.27
其中：固定资产处置利得	329,280.27	239,168.33	329,280.27
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	18,280,866.89	20,657,650.00	18,280,866.89
其他	4,499,386.98	418,625.90	4,499,386.98
合 计	23,109,534.14	21,315,444.23	23,109,534.14

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
线路拆迁补助	268,482.00	326,702.38	与资产相关
农网还贷资金	17,807,626.89	20,330,947.62	与收益相关
2012 年县域经济发展工作考核目标奖	20,000.00		与收益相关
文山市经济商务局税收奖励	181,758.00		与收益相关
2012 年度统计工作目标责任奖	3,000.00		与收益相关
合 计	18,280,866.89	20,657,650.00	

39、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
-----	-------	-------	---------------

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	1,278,351.63	4,829,589.11	1,278,351.63
其中：固定资产处置损失	1,278,351.63	183,465.16	1,278,351.63
固定资产报废损失		4,646,123.95	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		11,400.00	
其他	400,454.43	590,058.35	400,454.43
合 计	1,678,806.06	5,431,047.46	1,678,806.06

注：“其他”主要为支付的赔偿款及奖励款。

40、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	27,536,805.39	32,738,585.29
递延所得税调整	-3,440,775.37	-4,326,319.88
合 计	24,096,030.02	28,412,265.41

41、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，假设在当年年初转换；当年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	0.27	0.27	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.27	0.27

（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	129,513,680.94	141,861,189.08
其中：归属于持续经营的净利润	129,513,680.94	141,861,189.08
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	111,152,364.71	128,750,675.58
其中：归属于持续经营的净利润	111,152,364.71	128,750,675.58
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

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
农网还贷资金	70,480,589.52	62,028,542.88
水库移民资金	19,243,560.31	16,044,033.68
差别电价	4,812,902.62	5,043,076.03
农网还贷资金返还	42,000,000.00	36,000,000.00
国家重大水利资金	12,064,090.29	8,101,626.87
新建住宅设施资金	63,470,977.90	3,976,068.00
可再生能源电价附加资金	20,291,954.72	14,104,534.63
其他	17,285,189.63	2,859,074.77
合 计	249,649,264.99	148,156,956.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
农网还贷资金	70,187,009.91	61,662,313.85
水库移民资金	19,177,179.26	17,412,833.22
差别电价	5,040,000.00	7,430,000.00
国家重大水利资金	12,060,180.60	7,068,474.04
可再生能源电价附加资金	20,343,512.06	12,308,574.43
业务招待费	4,013,740.85	8,397,678.64
差旅费	4,048,648.06	3,773,383.00
财产保险费	256,032.03	1,427,947.52
修理费	5,817,924.06	6,711,985.13
宣传费	567,663.21	1,178,356.00
其他	55,810,151.71	50,048,056.58
合 计	197,322,041.75	177,419,602.41

43、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	129,513,680.94	141,861,189.08
加: 资产减值准备	-1,026,773.29	92,979.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,523,915.38	142,818,220.83
无形资产摊销	2,128,368.84	1,658,956.37
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)	949,071.36	-55,703.17
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)	64,873,093.47	48,868,222.13
投资损失(收益以“-”号填列)	1,702,972.34	-9,337,913.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,440,775.37	-4,326,319.88
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)	-400,098.55	31,283.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	56,451,117.99	-62,737,444.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	137,427,930.93	28,265,781.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	554,702,504.04	291,785,374.76
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	158,254,493.90	249,214,057.72
减: 现金的年初余额	249,214,057.72	221,335,993.11
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	-90,959,563.82	27,878,064.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	158,254,493.90	249,214,057.72
其中: 库存现金	554.00	11.80
可随时用于支付的银行存款	158,253,939.90	249,214,045.92
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		

项 目	年末数	年初数
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	158,254,493.90	249,214,057.72

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、9、长期股权投资 (5)。

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
文山壮族苗族自治州电力公司	托管	21817068-6
文山光明物业管理有限责任公司	托管	71945799-2
文山晨光发电有限责任公司	本公司监事控制	76706136-x
鼎和财产保险股份有限公司	同受最终控制方控制	57983508-1
广西电网公司百色供电局	同受最终控制方控制	77598982-x

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 (%)
广南县电力有限责任公司	购电	8,714,464.00	0.72	23,471,805.06	2.18
麻栗坡县电力有限责任公司	购电	6,848,157.74	0.57	16,152,465.29	1.50
文山晨光发电有限责任公司	购电	1,349,397.92	0.11	1,981,492.08	0.18
文山暮底河水库开发有限公司	购电	2,869,230.00	0.24	3,630,491.16	0.34

云南文山电力股份有限公司 2013 年年度报告

文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	购电	35,817,726.32	2.97	35,694,088.08	3.32
文山平远供电有限责任公司	购电	14,316,620.38	1.19	7,911,347.87	0.74
云南电网公司	购电	813,187,570.05	67.39	639,951,833.65	59.55
云南华联马关电力有限责任公司	购电	10,874,187.79	0.90	21,913,197.24	2.04
鼎和财产保险股份有限公司	保险	4,099,541.67	95.54	2,091,342.21	89.75
文山光明物业管理有限责任公司	物业管理	1,300,000.00	100.00	1,300,000.00	100.00
文山州壮族苗族自治州电力公司	土地租赁	700,000.00	100.00	700,000.00	100.00

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	215,555,291.99	10.62	209,545,087.90	9.88
文山平远供电有限责任公司	售电	12,510,689.23	0.62	14,932,803.60	0.70
云南华联马关电力有限责任公司	售电	44,596,111.47	2.20	32,189,006.18	1.52
广南电力有限责任公司	售电	77,079,263.18	3.80	70,431,292.80	3.32
麻栗坡电力有限责任公司	售电	27,263,623.18	1.34	15,941,900.73	0.75
广西电网公司百色供电局	售电	66,952,410.97	3.30		

注：关联方合同及定价政策如下：

A、本公司与云南电网公司签署《2013 年度购售电合同》，本公司参与云南电网公司对越南送电业务，本公司参与送越南电量的电价为 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)；

B、本公司与云南电网公司文山供电局签署《2013 年趸售电合同》：1、220KV 开化变上网电量优先满足本公司在 220KV 文山变过网使用，文山供电局收取 0.002 元/千瓦时过网费，即按云南电网公司批复综合趸售电价降低 0.002 元/千瓦向文山供电局售电，按云南电网公司批复分类电价向文山供电局购电，若出现剩余，优先满足文山平远供电有限公司使用，文山供电局收取 0.02 元/千瓦时过网费，即按云南电网公司批复综合趸售电价降低 0.02 元/千瓦向文山供电局售电，按云南电网公司批复分类电价向文山供电局购电，若还出现剩余则按 0.198 元/千瓦时结算，若遇电价调整按新的调整方式执行。2、其他变电站上网电量首先满足文山平远供电有限公司使用，电价按云南电网公司核定本公司下网分类电价综合电价扣减 0.02 元/千瓦时结算，即按云南电网公司核定本公司下网分类电价综合电价扣减 0.02 元/千瓦向文山供电局售电，按云南电网公司批复分类电价向文山供电局购电，若出现剩余则按 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》：1、220KV 开化变上网电量优先满足本公司在 220KV 文山变过网后使用，电价按云南电网公司核定本公司下网分类电价综合电价扣减 0.002 元/千瓦时结算，若出现剩余，优先满足文山平远供电有限公司使用，电价按云南电网公司核定本公司下网分类电价综合电价扣减 0.02 元/千瓦时结算，若还出现剩余则按 0.198 元/千瓦时结算，

若遇电价调整按新的调整方式执行。2、其他变电站上网电量首先满足文山平远供电有限公司使用，电价按云南电网公司核定本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 0.198 元/千瓦时结算，若遇电价调整按新的调整方式执行。

D、本公司与文山平远供电有限公司责任公司签署《过网费协议》，本公司通过文山平远供电有限责任公司的 220KV 鲁都黑变至 110KV 回龙变鲁回 I 回线、220KV 鲁都黑变至 110KV 回龙变鲁回 II 回线向用户供电；文山平远供电有限责任公司通过本公司拥有的 220KV 鲁都黑变至 110KV 永康变鲁永 I 回线、220KV 鲁都黑变至 110KV 永康变鲁永 II 回线向云南电网公司文山供电局购电。过网费电价按 0.03 元进行结算。

E、本公司与广西电网公司百色供电局签署《购售电合同》，本公司 2013 年度按照枯水期 0.451 元/千瓦时（含税），丰水期 0.361 元/千瓦时（含税），向广西电网公司百色供电局售电。

F、本公司与云南华联马关电力有限责任公司签署《2013 年购售电协议》，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；按照每千瓦时丰水期 0.34 元、枯水期 0.42 元，向云南华联马关电力有限责任公司售电。

G、本公司与广南县电力有限责任公司签署《2013 年购售电协议》，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；按照每千瓦时丰水期 0.34 元、枯水期 0.42 元，向广南县电力有限责任公司售电。

H、本公司与麻栗坡县电力有限责任公司签署《2013 年购售电协议》，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；按照每千瓦时丰水期 0.34 元、枯水期 0.42 元，向麻栗坡县电力有限责任公司售电。

I、本公司与文山盘龙河流域水电开发有限责任公司签署《2013 年购地方电站电量合同》，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责任公司购电。

J、本公司与文山暮底水库开发有限公司签署《2013 年购地方电站电量合同》，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，向文山暮底水库开发有限公司购电。

K、本公司与文山晨光发电有限责任公司签署《2009 年购售电协议》，由于文山晨光发电有限责任公司与文山陆河发电有限责任公司一直未达成电费结算协议，本公司依然维持《2009 年购售电协议》定价与文山晨光发电有限责任公司进行结算，即丰水期上网电价 0.19 元/千瓦时，平水期上网电价 0.215 元/千瓦时，枯水期上网电价 0.24 元/千瓦时。

L、本公司与文山壮族苗族自治州电力公司签署《土地租赁合同》，约定土地租金按年支付，每年租金为 700,000.00 元。

M、本公司与文山光明物业管理有限责任公司签署《物业管理服务合同》，约定文山光明物业管理有限责任公司为本公司提供有偿服务，服务费每年 1,300,000.00 元，半年支付一次。

(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	2013.1.1	2013.12.31	《2013 年丘北县新店	214,935.00

	乡、腻脚乡农 网资产管理		乡、腻脚乡农电资产运维 管理委托合同》
--	-----------------	--	------------------------

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	472.64 万元	521 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	11	12
15~20 万元		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：				
云南电网公司			1,360,962.77	13,609.63
合 计			1,360,962.77	13,609.63

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款：		
云南电网公司	10,857,918.31	10,692,709.52
合 计	10,857,918.31	10,692,709.52

八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2014 年 3 月 26 日董事会决议，拟实施以 2013 年末总股本 478,526,400 股为基数，用未分配利润每 10 股派发现金红利 0.85 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、本公司 2014 年 1 月 3 日赎回于 2013 年 12 月 31 日向中国建设银行购买的 6000 万元“乾元-日鑫月溢”理财产品，获得收益 11,095.90 元；2014 年 1 月 6 日赎回于 2013 年 12 月 31 日向中国农业银行购买的 8000 万元“金钥匙-安心快线”理财产品，获得收益 51,198.65 元。

3、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

4、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。

十一、其他重要事项说明

本公司本年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，对本公司电网内电价政策调整如下：

（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）。

（4）公司电网内居民阶梯电价政策自 2013 年 1 月 1 日执行。

十二、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	-949,071.36	-4,590,420.78
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	18,280,866.89	20,657,650.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	214,935.00	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,098,932.55	-182,832.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	21,645,663.08	16,184,396.77
所得税影响额	3,284,346.85	3,073,883.27
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	18,361,316.23	13,110,513.50

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	10.06%	0.27	0.27

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
净利润			
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.64%	0.23	0.23

注：（1）加权平均净资产收益率

$$=129,513,680.94 \div (1,250,366,184.64 + 129,513,680.94 / 2 - 47,852,640.00 * 7 / 12) = 10.06\%$$

（2）扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

$$=111,152,364.71 \div (1,250,366,184.64 + 129,513,680.94 / 2 - 47,852,640.00 * 7 / 12) = 8.64\%$$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、41。

3、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）货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 158,254,493.90 元，比年初数减少 36.50%，其主要原因是：本年用银行存款购买 1.4 亿元银行理财产品。

（2）应收票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 38,470,000.00 元，比年初数减少 37.18%，其主要原因是：本年收到银行承兑结算票据减少。

（3）应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 10,941,275.89 元，比年初数减少 73.24%，其主要原因是：本年收回前期应收账款增加。

（4）预付款项 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,887,244.59 元，比年初数增加 125.64%，其主要原因是：预付材料物资款增加。

（5）应收股利 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,367,037.51 元，比年初数减少 57.41%，其主要原因是：本年收到联营企业 2012 年度现金股利。

（6）其他应收款 2013 年 12 月 31 日年末数为 337,456.07 元，比年初数减少 42.54%，其主要原因是：本年收回前期其他应收款增加。

（7）其他流动资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 140,000,000.00 元，其主要原因是：本年购买 1.4 亿元银行理财产品。

（8）固定资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,891,352,014.86 元，比年初数增加 11.92%，其主要原因是：本年在建工程完工转入固定资产。

（9）在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 214,441,892.76 元，比年初数减少 2.07%，其主要原因是：本年在建工程完工转入固定资产。

（10）递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 12,598,763.27 元，比年初数增加 37.57%，其主要原因是：本年可抵扣暂时性差异增加。

（11）其他非流动资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 13,282,725.40 元，比年初数减少 43.01%，其主要原因是：本年购建长期资产预付款项减少。

（12）短期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 400,000,000.00 元，比年初数增加 33.33%，其

主要原因是：向金融机构融资借款资金增加。

(13) 预收款项 2013 年 12 月 31 日年末数为 33,257,728.51 元，比年初数增加 50.99%，其主要原因是：本年预收电费和工程款增加。

(14) 应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为 38,488,791.52 元，比年初数增加 40.36%，其主要原因是：本年销售增加导致期末应交税费增加。

(15) 一年内到期的非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 500,000.00 元，比年初数减少 99.83%，其主要原因是：本年到期的长期借款减少。

(16) 长期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 610,500,000.00 元，比年初数增加 46.62%，其主要原因是：向金融机构融资借款资金增加。

(17) 长期应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 63,299,880.98 元，比年初数增加 1492.02%，其主要原因是：收到小区供电设施建设款增加。

(18) 其他非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 57,345,541.93 元，比年初数增加 71.58%，其主要原因是：本年收到的政府补助增加。

(19) 未分配利润 2013 年 12 月 31 日年末数为 570,455,099.11 元，比年初数增加 13.69%，其主要原因是：本年净利润的增长。

2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业收入 2013 年度发生数为 2,031,812,978.43 元，比上年数增加 18.80%，其主要原因是：本年销售电量比上年增加。

(2) 营业成本 2013 年度发生数为 1,583,968,956.13 元，比上年数增加 22.45%，其主要原因是：采购电量随销售电量增加、购电结构发生变化。

(3) 销售费用 2013 年度发生数为 69,534,222.01 元，比上年数增加 5.04%，其主要原因是：工资薪酬增加。

(4) 管理费用 2013 年度发生数为 166,434,384.45 元，比上年数增加 16.32%，其主要原因是：工资薪酬增加。

(5) 财务费用 2013 年度发生数为 64,285,870.34 元，比上年数增加 33.16%，其主要原因是：借款本金增加借款利息随之增加，本年资本化利息减少。

(6) 资产减值损失 2013 年度发生数为-1,026,773.29 元，上年度发生数为 92,979.41 元，其主要原因是：本年坏账准备转回。

(7) 投资收益 2013 年度发生数为-1,702,972.34 元，上年度发生数为 9,337,913.38 元，其主要原因是：本年联营企业利润减少。

(8) 营业外收入 2013 年度发生数为 23,109,534.14 元，比上年数增加 8.42%，其主要原因是：递延收益结转损益增加。

(9) 营业外支出 2013 年度发生数为 1,678,806.06 元，比上年数减少 69.09%，其主要原因

是：非流动资产处置损失减少。

（10）所得税费用 2013 年度发生数为 24,096,030.02 元，比上年数减少 15.19%，其主要原因是：本年利润总额减少。

（11）收到的其他与经营活动有关的现金 2013 年度发生数为 249,649,264.99 元，比上年数增加 68.50%，其主要原因是：本年收到政府基金、小区配套设施建设费等款项增加。

（12）收回投资所收到的现金 2013 年度发生数为 2,100,000.00 元，比上年数增加 92.07%，其主要原因是：本年转让长期股权投资收回投资成本。

（13）处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 2013 年度发生数为 969,271.38 元，比上年数减少 39.34%，其主要原因是：处置固定资产收回现金减少。

（14）投资所支付的现金 2013 年度发生数为 151,720,000.00 元，比上年数增加 943.47%，其主要原因是：本年购买 1.4 亿元银行理财产品。

（15）分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 2013 年度发生数为 113,361,120.46 元，比上年数增加 102.89%，其主要原因是：本年进行现金股利分配。

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：杨育鉴

云南文山电力股份有限公司

2014 年 3 月 28 日