

公司代码：600995

公司简称：文山电力

云南文山电力股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨育鉴、主管会计工作负责人朱瑞宾及会计机构负责人（会计主管人员）李平声明：保证半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
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	110

第一节 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
文山文电	指	文山文电设计有限公司

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	雷鹏
联系地址	云南省昆明市西山区滇池路932号摩根道8栋403	云南省昆明市西山区滇池路932号摩根道8栋403
电话	0871-68177335	0871-68177735
传真	0871-68177720	0871-68177720
电子信箱	wSDL@wSDL.sina.net	wSDL@wSDL.sina.net

三、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券投资部

五、 公司股票简况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	969,403,633.90	1,046,406,046.99	-7.36
归属于上市公司股东的净利润	119,002,010.53	98,869,391.43	20.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	119,028,660.10	82,626,549.39	44.06
经营活动产生的现金流量净额	274,672,323.83	277,337,454.50	-0.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,552,616,115.64	1,467,110,953.11	5.83
总资产	2,836,885,084.03	2,859,782,087.39	-0.80

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.21	19.05
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.21	19.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.25	0.17	47.06
加权平均净资产收益率(%)	7.82	6.89	增加0.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	7.83	5.76	增加2.07个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件,		

或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	153,725.10	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交 易性金融负债和可供出售金融 资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计 量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规 的要求对当期损益进行一次性		

调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,510.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	1,136.18	
合计	-26,649.57	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本报告期内，完成自发发电量 26147 万千瓦时，同比增加 1901 万千瓦时，增长 8%。完成购电量 199902 万千瓦时，同比减少 10921 万千瓦时，减少 5%；其中：购地方电量 119246 万千瓦时，同比增加 24488 万千瓦时，增长 26%；购省网电量 80656 万千瓦时，同比减少 35409 万千瓦时，下降 31%。完成供电量 226049 万千瓦时，同比减少 9019 万千瓦时，下降 4%。完成售电量 212543 万千瓦时，同比减少 11937 万千瓦时，减少 5%；其中：直供电量 129896 万千瓦时，同比减少 5849 万千瓦时，下降 4%；趸售电量 82647 万千瓦时，同比减少 6088 万千瓦时，下降 7%；趸售电量中，送广西 28421 万千瓦时，比上年同期减少 17%；趸售州内三县 22929 万千瓦时，比上年同期减少 32%。

本报告期内，公司营业收入 969,403,633.90 元，比上年同期减少 7.36%；净利润 119,002,010.53，比上年同期增长 20.36%。

主要报告项目增减变动说明：

资产负债表项目

项目	期末数	年初数	变动比例
应收票据	7,000,000.00	200,000.00	3400.00%
预付款项	6,225,580.54	2,365,986.54	163.13%
其他应收款	1,426,950.65	532,939.47	167.75%
其他流动资产		4,956,043.96	-100.00%
可供出售金融资产	8,000,000.00		100.00%
长期待摊费用	1,267,146.27	938,472.25	35.02%
其他非流动资产	16,403,458.78	12,021,458.78	36.45%

应交税费	23,858,498.85	14,151,221.28	68.60%
长期借款	54,000,000.00	113,000,000.00	-52.21%

应收票据变动原因说明：本期收到的银行承兑汇票增加；

预付款项变动原因说明：本期预付工程物资款增加；

其他应收款变动原因说明：本期备用金借款增加；

其他流动资产变动原因说明：本期应交企业所得税增加；

可供出售金额资产变动原因说明：本期新增了深圳前海蛇口自贸区供电有限公司的注册资本金；

长期待摊费用变动原因说明：本期支付的长期待摊费用增加；

其他非流动资产变动原因说明：本期预付工程款增加；

应交税费变动原因说明：本期末未交增值税增加；

长期借款变动原因说明：本期长期银行借款减少。

利润表项目

项目	期末数	上年同期数	变动比例
财务费用	19,097,642.17	30,443,143.06	-37.27%
资产减值损失	-173,147.92	29,603,964.46	-100.58%
投资收益	4,059,515.56	3,063,731.57	32.50%
营业外收入	711,525.65	18,012,186.65	-96.05%
营业外支出	739,311.40	1,266,473.36	-41.62%
所得税费用	22,743,717.49	15,376,264.37	47.91%

财务费用变动原因说明：本期借款减少，借款利率同比下降；

资产减值损失变动原因说明：本期坏账准备减少；

投资收益变动原因说明：本期联营企业盈利增加；

营业外收入变动原因说明：本期无合并价差影响；

营业外支出变动原因说明：本期赔偿金支出减少；

所得税费用变动原因说明：本期利润增加导致所得税费用增加。

现金流量表项目

项目	期末数	上年同期数	变动比例
收到其他与经营活动有关的现金	75,759,583.24	111,918,502.72	-32.31%
支付其他与经营活动有关的现金	67,477,231.25	106,368,970.19	-36.56%
收到其他与投资活动有关的现金		10,999,522.43	-100.00%
投资支付的现金	8,000,000.00		100.00%

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：本期主营业务电费收入减少，收到的新建小区配套设施费减少；

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：本期支付的成本费用减少；

收到其他与投资活动有关的现金变动原因说明：本期无合并影响金额；

投资支付的现金变动原因说明：本期对外投资增加。

售电结构变化

用电类别	本报告期占比 (%)	2015 年同期占比 (%)	备注

城乡居民生活用电	18.81	16.18	
一般工商业	12.11	11.11	含原非居民照明、商业、非工业、普通工业类用电
大工业	29.64	32.73	含铁合金、电石及其他大工业
趸售	38.88	39.53	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，上省网
其他类用电	0.56	0.45	含农业生产、农排等
合计	100	100	

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	969,403,633.90	1,046,406,046.99	-7.36
营业成本	712,793,805.64	791,029,271.54	-9.89
销售费用	24,549,319.02	26,142,840.00	-6.10
管理费用	65,522,155.74	65,566,671.49	-0.07
财务费用	19,097,642.17	30,443,143.06	-37.27
经营活动产生的现金流量净额	274,672,323.83	277,337,454.50	-0.96
投资活动产生的现金流量净额	-87,170,388.17	-96,473,631.54	9.64
筹资活动产生的现金流量净额	-194,765,186.89	-181,441,201.40	-7.34

营业收入变动原因说明:本期主营业务电费收入减少;

营业成本变动原因说明:本期主营业务购电成本减少;

销售费用变动原因说明:本期销售费用工资薪酬减少;

管理费用变动原因说明:本期管理费用中职工薪酬减少较多;

财务费用变动原因说明:本期借款减少,借款利率同比下降

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是本期主营业务收入、新建小区配套设施建设费减少影响;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是本期无合并影响金额,固定资产支出减少;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期借款收到的现金减少影响。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源同比去年未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年9月23日,因公司拟开展重大资产重组工作,公司股票申请停牌。2015年12月22日,公司召开了六届董事会第十三次会议,审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的有关议案,并于2015年12月23日分别在上海证券交易所网站www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登了发行

股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（以下简称“重组预案”）及其他相关配套文件。2015年12月30日，公司收到上海证券交易所《关于云南文山电力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案信息披露的问询函》（上证公函〔2015〕2083号）。2016年1月8日，公司披露了《云南文山电力股份有限公司关于上海证券交易所〈关于云南文山电力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案信息披露的问询函〉的回复公告》（公告编号：2016-02）、修订后的重组预案及摘要等有关文件。经向上海证券交易所申请，公司股票已于2016年1月8日开市时复牌。公司分别于2016年1月23日、2016年2月23日、2016年3月23日、2016年4月23日、2016年5月23日披露了《云南文山电力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项进展公告》（公告编号：2016-03）、（公告编号：2016-05）、（公告编号：2016-06）、（公告编号：2016-16）、（公告编号：2016-20）。

2016年6月3日，公司召开六届董事会第十六次会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（以下简称“重组报告书（草案）”）及其他有关议案。2016年6月7日，公司公告《关于召开2016年第一次临时股东大会的通知》（公告编号：2016-28），决定于2016年7月15日召开2016年第一次临时股东大会，审议重组报告书（草案）等事项。

2016年6月17日，中国证券监督管理委员会发布了《关于就修改〈上市公司重大资产重组管理办法〉公开征求意见的通知》及重组有关监管问答，根据上述文件及监管要求，公司需对本次重组方案进行相应调整。由于公司正在对本次重组调整方案进行详细论证及分析，待调整方案确定后，公司将召开董事会对调整后的方案进行审议，履行相关审批手续，公司原定于2016年7月15日的股东大会不能如期召开。2016年7月7日，公司公告《关于2016年第一次临时股东大会的延期公告》（公告编号：2016-32），公司决定将原定于2016年7月15日召开的2016年第一次临时股东大会延期至2016年8月26日召开，股权登记日不变。待调整方案确定后，公司将履行相关审批手续，推进本次重组工作。

(3) 经营计划进展说明

价值创造方面：本报告期利润总额1.42亿元，完成年度预算199.62%。资产总额28.37亿元，完成年度预算96.39%。

内部运营方面：本报告期售电量21.25亿千瓦时，完成年度预算46.50%，主营业务收入9.68亿元，完成年度预算51.14%。

企业成长方面：本报告期固定资产投资0.75亿元，完成年度预算31.63%，其中：基建项目0.58亿元，技改项目0.11亿元，文电设计0.06亿元。

(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	949,538,065.72	704,114,364.00	25.85	-7.61	-10.21	增加2.15

						个百分点
设计行业	18,741,746.05	8,676,812.30	53.70	9.33	28.90	减少 7.03 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	949,538,065.72	704,114,364.00	25.85	-7.61	-10.21	增加 2.15 个百分点
设计行业	18,741,746.05	8,676,812.30	53.70	9.33	28.90	减少 7.03 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	968,279,811.77	-7.33

(三) 核心竞争力分析

1. 稳步发展文山州内售电业务

借助云南电力市场化交易平台，通过市场化交易工作的开展，降低客户用电成本，稳定了公司的存量负荷，使用电下滑的局面得以缓解。2015 年文山地区完成市场化交易电量 3.89 亿千瓦时，其中文山电力供电服务范围内客户完成市场化交易电量 2.4 亿千瓦时。

2. 积极拓展文山州外业务

公司上市以来，主营业务仅为购售电业务，公司成长基本依赖于售电量的自然增长。公司一直在文山州 5 个县范围内从事配售电业务，主营业务增长较为缓慢，公司依靠售电业务的自然增长获得业绩的增长模式对企业价值的提升受限。2015 年，公司参与投资深圳前海蛇口自贸区供电有限公司，这是公司适应国家电力体制改革，到文山州外谋求新的发展机遇，拓展发展空间和盈利渠道，提升公司可持续发展能力的新举措。

3. 延伸发展产业链优势业务

2015 年，公司完成了对文山文电设计有限公司收购工作，该公司拥有电力行业（送电、变电）丙级设计资质、工程勘察专业类（工程测量）丙级资质、工程咨询资质（丙级）及测绘丙级资质。今后，将通过开拓电力工程设计市场，为公司拓展新的业务渠道和业绩贡献。

4. 启动公司重大资产重组工作，谋划适度多元发展

2015 年，公司启动重大资产重组工作，拟收购云南国际公司 100%股权，拟拓展跨境电力贸易及电力工程 EPC 总承包等业务。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2016 年上半年公司长期股权投资期末余额为 131,586,658.60 元，其中：对文山暮底河水库开发有限公司投资余额 3,732,599.48 元，比期初增加 456,126.96 元；对文山平远供电有限责任公司投资余额 54,183,081.06 元，比期初增加 3,242,205.47 元；对云南大唐国际文山水电开发有限公司投资余额 73,670,978.06 元，比期初增加 361,183.13 元。

此外，本公司与深圳供电局有限公司等五家单位于 2015 年 11 月 10 日签署了《深圳前海蛇口自贸区供电有限公司股东合作协议》（内容详见临 2015-35）。本公司已于 2016 年 6 月 30 日前根据《深圳前海蛇口自贸区供电有限公司股东合作协议》和《深圳前海蛇口自贸区供电有限公司章程》向深圳前海蛇口自贸区供电有限公司缴交注册资本金 800.00 万元，该项投资列示在报表可供出售金额资产下。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、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	报告期资产总额	报告期负债总额	报告期净资产总额	报告期营业收入总额	报告期净利润总额
文山文电设计有限公司	工程设计	14,900,000.00	72,564,183.13	16,149,195.05	56,414,988.08	22,819,245.47	11,897,412.57
文山暮底河水库开发有限公司	供水、发电	15,844,000.00	194,932,973.40	46,204,493.35	148,728,480.05	11,212,617.42	1,652,328.80
文山平远供电有限责任公司	电力供应、电网经营	60,784,400.00	144,611,520.13	34,033,803.64	110,577,716.49	53,466,089.80	6,616,745.86
云南大唐国际文山水电开发有限公司	水力发电、销售	513,090,000.00	2,191,919,400.20	1,897,235,487.97	294,683,912.23	97,221,128.47	1,444,732.52

(1) 文山文电设计有限公司主要经营范围：按《工程设计资质证书》、《工程勘察证书》和《测绘资质证书》核定的经营范围经营。

(2) 文山暮底河水库开发有限公司经营范围：供水、发电服务；日用百货、瓶装酒零售。

(3) 文山平远供电有限责任公司经营范围：电力供应、电网经营趸售区域；文山州砚山县平远镇、阿舍乡行政区域。

(4) 云南大唐国际文山水电开发有限公司经营范围：水力发电、销售。

其中，文山文电原注册资本为 500 万元；公司于 2016 年 4 月 13 日召开的六届董事会第十四次会议审议通过了《公司关于向文山文电设计有限公司增资的议案》，公司向文山文电增资 990 万元，文山文电于 2016 年 5 月 6 日完成工商登记变更，注册资本变更为 1490 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 5 月 6 日召开了 2015 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2015 年度利润分配方案》，公司拟以 2015 年末总股本 478,526,400 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.7 元(含税)，共计派发股利 3,349.6848 万元。该利润分配方案已于 2015 年 5 月 26 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
云南文山电力股份有限公司与西畴县莲花塘九股水冶炼厂供用电合同纠纷	详见上海证券交易所网站 2015 年 4 月 16 日《云南文山电力股份有限公司关于诉讼事项的公告》(临 2015-10)
云南文山电力股份有限公司与文山市金和有色金属有限公司供用电合同纠纷	详见上海证券交易所网站 2016 年 6 月 8 日《云南文山电力股份有限公司关于诉讼事项的公告》(临 2016-29)

公司于 2015 年 4 月 16 日披露了《云南文山电力股份有限公司关于诉讼事项的公告》(临 2015-10)，云南省文山州中级人民法院受理云南文山电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)与西畴县莲花塘九股水冶炼厂供用电合同纠纷，经过庭前调解，达成了调解协议。根据《民事调解书》，西畴县莲花塘九股水冶炼厂所欠本公司电费和违约金将分别在 2015 年 9

月 30 日和 2015 年 12 月 20 日前履行。截止目前，公司尚未收到西畴县莲花塘九股水冶炼厂所欠本公司电费和违约金。

公司于 2016 年 6 月 8 日披露了《云南文山电力股份有限公司关于诉讼事项的公告》（临 2016-29），云南省文山州中级人民法院受理公司与文山市金和有色金属有限公司的供用电合同纠纷，经公开开庭审理，案件审理终结。根据《民事判决书》，文山市金和有色金属有限公司于判决生效之日起三十日内履行支付公司电费及违约金。截止目前，公司尚未收到文山市金和有色金属有限公司所欠公司电费及违约金。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(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
公司对云南电网有限责任公司、广西电网有限责任公司百色供电局、文山盘龙河流域水电开发有限责任公司、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、马关供电有限公司、广南县电力有限责任公司、麻栗坡供电有限公司严格按照 2015 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 2016 年 4 月 15 日文山电力日常关联交易公告。

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

本公司与深圳供电局有限公司等五家单位于 2015 年 11 月 10 日签署了《深圳前海蛇口自贸区供电有限公司股东合作协议》（内容详见临 2015-35）。本公司已于 2016 年 6 月 30 日前根据《深圳前海蛇口自贸区供电有限公司股东合作协议》和《深圳前海蛇口自贸区供电有限公司章程》向深圳前海蛇口自贸区供电有限公司缴交注册资本金 800.00 万元。

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	云南电网有限责任公司	2005年12月23日,云南电网有限责任公司承诺: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	云南电网有限责任公司	2005年12月23日,云南电网有限责任公司承诺: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。			是		
与重大资产重组相关的			内容详见《云南文山电力股份有限公司发行股份及支付			是		

承诺			现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》					
----	--	--	----------------------------	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

1、按照《上市公司治理准则》及《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定，报告期内公司共有 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《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《担保管理办法》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》，明确了有关内幕信息的范围、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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	44,186
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数 量	
云南电网有限责任公司	0	146,719,000	30.66	0	无		国有法人
东吴基金-光大银行-东吴鼎利 6006号资产管理计划	7,271,211	7,271,211	1.52	0	未知		未知
西藏信托有限公司-青山1号结构 化证券投资集合资金信托计划	6,870,141	6,870,141	1.44	0	未知		未知
云南省地方电力实业开发公司	0	6,480,000	1.35	0	未知		国有法人
江信基金-光大银行-江信基金 聚财68号资产管理计划	5,689,093	5,689,093	1.19	0	未知		未知
东方电气投资管理有限公司	0	5,649,100	1.18	0	未知		国有法人
交通银行股份有限公司-农银汇 理行业成长混合型证券投资基金	5,352,608	5,352,608	1.12	0	未知		未知
中国人寿保险(集团)公司-传统 -普通保险产品	5,235,890	5,235,890	1.09	0	未知		未知
上海浦东发展银行股份有限公司 -工银瑞信生态环境行业股票型 证券投资基金	4,169,162	4,169,162	0.87	0	未知		未知
杨金友	3,068,900	3,068,900	0.64	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
云南电网有限责任公司	146,719,000	人民币普通股	146,719,000				
东吴基金-光大银行-东吴鼎利6006号资产管理计划	7,271,211	人民币普通股	7,271,211				
西藏信托有限公司-青山1号结构化证券投资集合资金信托计划	6,870,141	人民币普通股	6,870,141				

云南省地方电力实业开发公司	6,480,000	人民币普通股	6,480,000
江信基金—光大银行—江信基金聚财 68 号资产管理计划	5,689,093	人民币普通股	5,689,093
东方电气投资管理有限公司	5,649,100	人民币普通股	5,649,100
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长混合型证券投资基金	5,352,608	人民币普通股	5,352,608
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	5,235,890	人民币普通股	5,235,890
上海浦东发展银行股份有限公司—工银瑞信生态环境行业股票型证券投资基金	4,169,162	人民币普通股	4,169,162
杨金友	3,068,900	人民币普通股	3,068,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周丹	监事	选举	
丁士	监事	离任	因工作调动辞去监事职务

公司于 2016 年 4 月 13 日召开的六届监事会第十一次会议审议通过丁士同志辞去第六届监事会监事会主席、监事，增补周丹同志为监事候选人；于 2016 年 5 月 6 日召开的 2015 年年度股东大会选举周丹同志任公司第六届监事会监事；于 2016 年 5 月 6 日召开的六届监事会第十三次会议选举周丹同志任公司第六届监事会监事会主席。

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：云南文山电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	240,671,151.87	247,934,403.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,000,000.00	200,000.00
应收账款	七、5	47,569,931.18	60,637,972.06
预付款项	七、6	6,225,580.54	2,365,986.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	1,426,950.65	532,939.47
买入返售金融资产			
存货	七、10	8,017,014.76	7,512,294.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,956,043.96
流动资产合计		310,910,629.00	324,139,639.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、12	8,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、15	131,586,658.60	127,527,143.04
投资性房地产			
固定资产	七、17	1,809,193,105.16	1,870,472,186.36
在建工程	七、18	476,870,974.10	438,893,986.66
工程物资	七、19	6,064,977.66	6,212,851.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、23	63,111,379.35	66,043,474.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、26	1,267,146.27	938,472.25
递延所得税资产	七、27	13,476,755.11	13,532,874.24
其他非流动资产	七、28	16,403,458.78	12,021,458.78
非流动资产合计		2,525,974,455.03	2,535,642,447.78
资产总计		2,836,885,084.03	2,859,782,087.39
流动负债：			
短期借款	七、29	595,000,000.00	670,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、33	43,594,301.29	48,249,164.95
预收款项	七、34	102,307,363.90	91,324,812.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、35	15,240,466.21	15,663,836.68
应交税费	七、36	23,858,498.85	14,151,221.28
应付利息	七、37	954,229.17	1,274,150.01
应付股利			
其他应付款	七、39	135,613,917.03	120,712,896.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	109,500,000.00	117,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,026,068,776.45	1,078,376,081.52
非流动负债：			
长期借款	七、42	54,000,000.00	113,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、44	197,502,515.03	194,443,650.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、48	6,697,676.91	6,851,402.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,200,191.94	314,295,052.76
负债合计		1,284,268,968.39	1,392,671,134.28

所有者权益			
股本	七、49	478,526,400.00	478,526,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、51	155,605,754.16	155,605,754.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、55	146,675,662.21	146,675,662.21
一般风险准备			
未分配利润	七、56	771,808,299.27	686,303,136.74
归属于母公司所有者权益合计		1,552,616,115.64	1,467,110,953.11
少数股东权益			
所有者权益合计		1,552,616,115.64	1,467,110,953.11
负债和所有者权益总计		2,836,885,084.03	2,859,782,087.39

法定代表人：杨育鉴

主管会计工作负责人：朱瑞宾

会计机构负责人：李平

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:云南文山电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		216,659,950.64	237,396,812.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,000,000.00	200,000.00
应收账款	十七、1	46,144,605.72	59,985,703.83
预付款项		5,580,054.69	2,280,151.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,186,196.88	303,521.21
存货		8,017,014.76	7,512,294.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,956,043.96
流动资产合计		284,587,822.69	312,634,527.52
非流动资产:			
可供出售金融资产		8,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	141,535,258.60	127,575,743.04
投资性房地产			
固定资产		1,766,018,971.65	1,831,328,110.66
在建工程		495,881,581.08	455,019,443.27
工程物资		6,064,977.66	6,212,851.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,004,340.49	65,964,834.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,472,679.96	13,529,608.29
其他非流动资产		16,403,458.78	12,021,458.78
非流动资产合计		2,510,381,268.22	2,511,652,050.07
资产总计		2,794,969,090.91	2,824,286,577.59
流动负债:			
短期借款		595,000,000.00	670,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,683,390.96	48,249,164.95

预收款项		96,892,456.07	84,575,196.93
应付职工薪酬		15,214,237.28	15,663,836.68
应交税费		21,860,834.56	13,639,907.82
应付利息		954,229.17	1,274,150.01
应付股利			
其他应付款		127,340,387.83	110,921,834.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		109,500,000.00	117,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,010,445,535.87	1,061,324,090.62
非流动负债：			
长期借款		54,000,000.00	113,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		197,502,515.03	194,443,650.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,697,676.91	6,851,402.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,200,191.94	314,295,052.76
负债合计		1,268,645,727.81	1,375,619,143.38
所有者权益：			
股本		478,526,400.00	478,526,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,605,754.16	155,605,754.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		146,675,662.21	146,675,662.21
未分配利润		745,515,546.73	667,859,617.84
所有者权益合计		1,526,323,363.10	1,448,667,434.21
负债和所有者权益总计		2,794,969,090.91	2,824,286,577.59

法定代表人：杨育鉴

主管会计工作负责人：朱瑞宾

会计机构负责人：李平

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		969,403,633.90	1,046,406,046.99
其中:营业收入	七、57	969,403,633.90	1,046,406,046.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		831,689,635.69	951,969,836.05
其中:营业成本	七、57	712,793,805.64	791,029,271.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、58	9,899,861.04	9,183,945.50
销售费用	七、59	24,549,319.02	26,142,840.00
管理费用	七、60	65,522,155.74	65,566,671.49
财务费用	七、61	19,097,642.17	30,443,143.06
资产减值损失	七、62	-173,147.92	29,603,964.46
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)	七、64	4,059,515.56	3,063,731.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,059,515.56	3,063,731.57
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		141,773,513.77	97,499,942.51
加:营业外收入	七、65	711,525.65	18,012,186.65
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	七、66	739,311.40	1,266,473.36
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		141,745,728.02	114,245,655.80
减:所得税费用	七、67	22,743,717.49	15,376,264.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		119,002,010.53	98,869,391.43
归属于母公司所有者的净利润		119,002,010.53	98,869,391.43
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		119,002,010.53	98,869,391.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,002,010.53	98,869,391.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.25	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.25	0.21

法定代表人：杨育鉴

主管会计工作负责人：朱瑞宾

会计机构负责人：李平

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	950,661,887.85	1,029,264,208.63
减:营业成本	十七、4	704,146,313.83	784,297,997.49
营业税金及附加		9,757,073.91	8,935,794.09
销售费用		24,549,319.02	26,142,840.00
管理费用		65,522,155.74	65,806,309.23
财务费用		19,113,097.56	30,478,480.29
资产减值损失		-178,542.69	29,589,378.47
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)	十七、5	4,059,515.56	3,063,731.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,059,515.56	3,063,731.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		131,811,986.04	87,077,140.63
加:营业外收入		711,498.62	4,618,945.34
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		739,311.40	1,266,473.36
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		131,784,173.26	90,429,612.61
减:所得税费用		20,631,396.37	11,830,071.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		111,152,776.89	78,599,540.96
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		111,152,776.89	78,599,540.96
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.23	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.23	0.16

法定代表人:杨育鉴

主管会计工作负责人:朱瑞宾

会计机构负责人:李平

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,150,025,111.82	1,248,120,707.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、69	75,759,583.24	111,918,502.72
经营活动现金流入小计		1,225,784,695.06	1,360,039,210.65
购买商品、接受劳务支付的现金		630,459,057.25	709,639,753.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,172,045.19	149,499,592.33
支付的各项税费		117,004,037.54	117,193,440.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、69	67,477,231.25	106,368,970.19
经营活动现金流出小计		951,112,371.23	1,082,701,756.15
经营活动产生的现金流量净额	七、70	274,672,323.83	277,337,454.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	七、69		10,999,522.43
投资活动现金流入小计			10,999,522.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,170,388.17	107,473,153.97
投资支付的现金		8,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		87,170,388.17	107,473,153.97
投资活动产生的现金流量净额		-87,170,388.17	-96,473,631.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		291,500,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,265,186.89	62,441,201.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		344,765,186.89	361,441,201.40
筹资活动产生的现金流量净额		-194,765,186.89	-181,441,201.40
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		-7,263,251.23	-577,378.44
加：期初现金及现金等价物余额		247,934,403.10	340,764,479.97
六、期末现金及现金等价物余额		240,671,151.87	340,187,101.53

法定代表人：杨育鉴

主管会计工作负责人：朱瑞宾

会计机构负责人：李平

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,132,094,254.18	1,230,569,019.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,604,621.46	111,840,846.77
经营活动现金流入小计		1,207,698,875.64	1,342,409,866.47
购买商品、接受劳务支付的现金		629,358,938.57	707,029,293.27
支付给职工以及为职工支付的现金		134,455,641.97	147,665,323.93
支付的各项税费		114,941,954.68	111,861,745.94
支付其他与经营活动有关的现金		64,811,665.31	105,041,745.33
经营活动现金流出小计		943,568,200.53	1,071,598,108.47
经营活动产生的现金流量净额		264,130,675.11	270,811,758.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,202,350.04	112,209,370.45
投资支付的现金		17,900,000.00	48,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,102,350.04	112,257,970.45
投资活动产生的现金流量净额		-90,102,350.04	-112,257,970.45
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		150,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		291,500,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,265,186.89	62,441,201.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		344,765,186.89	361,441,201.40
筹资活动产生的现金流量净额		-194,765,186.89	-181,441,201.40
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		-20,736,861.82	-22,887,413.85
加: 期初现金及现金等价物余额		237,396,812.46	340,764,479.97
六、期末现金及现金等价物余额		216,659,950.64	317,877,066.12

法定代表人: 杨育鉴

主管会计工作负责人: 朱瑞宾

会计机构负责人: 李平

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	478,526,400.00				155,605,754.16				146,675,662.21		686,303,136.74		1,467,110,953.11
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	478,526,400.00				155,605,754.16				146,675,662.21		686,303,136.74		1,467,110,953.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											85,505,162.53		85,505,162.53
(一) 综合收益总额											119,002,010.53		119,002,010.53
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-33,496,848.00		-33,496,848.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-33,496,848.00		-33,496,848.00

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-31,582,742.40		-31,582,742.40	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-31,582,742.40		-31,582,742.40	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	478,526,400.00				155,221,398.16				138,204,049.34		690,484,493.41		1,462,436,340.91

法定代表人：杨育鉴

主管会计工作负责人：朱瑞宾

会计机构负责人：李平

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	478,526,400.00				155,605,754.16				146,675,662.21	667,859,617.84	1,448,667,434.21
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	478,526,400.00				155,605,754.16				146,675,662.21	667,859,617.84	1,448,667,434.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										77,655,928.89	77,655,928.89
(一)综合收益总额										111,152,776.89	111,152,776.89
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-33,496,848.00	-33,496,848.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-33,496,848.00	-33,496,848.00
3.其他											
(四)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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	478,526,400.00				155,605,754.16				146,675,662.21	745,515,546.73	1,526,323,363.10

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	478,526,400.00				155,221,398.16				138,204,049.34	623,197,844.38	1,395,149,691.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	478,526,400.00				155,221,398.16				138,204,049.34	623,197,844.38	1,395,149,691.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										47,016,798.56	47,016,798.56
（一）综合收益总额										78,599,540.96	78,599,540.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-31,582,742.40	-31,582,742.40	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,582,742.40	-31,582,742.40	
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	478,526,400.00				155,221,398.16					138,204,049.34	670,214,642.94	1,442,166,490.44

法定代表人：杨育鉴

主管会计工作负责人：朱瑞宾

会计机构负责人：李平

三、公司基本情况

1. 公司概况

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2016年6月30日,本公司累计发行股本总数47,852.64万股,详见附注六、28。

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

本公司的母公司为云南电网有限责任公司，云南电网有限责任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2016年8月18日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度一致。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 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。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月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 2014 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。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 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。

9. 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。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近

期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 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。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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、19“长期资产减值”。

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。

15. 固定资产

(1). 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). 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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	10、24、18、14、7	5	9.50、3.96、5.28、6.79、13.57
通用设备	年限平均法	10、8、5	5	9.50、11.88、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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16. 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、19“长期资产减值”。

17. 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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

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。

20. 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。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 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。

23. 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。

24. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

25. 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。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）、重要会计政策变更

适用 不适用

本公司本期无会计政策变更情况。

（2）、重要会计估计变更

适用 不适用

本公司本期无会计估变更情况。

六、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，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	17%、11%、6%、3%
消费税		
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署和国家税务总局发布财税(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 2016 年 6 月 30 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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	240,671,151.87	247,934,403.10
其他货币资金		
合计	240,671,151.87	247,934,403.10

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,000,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合计	7,000,000.00	200,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	62,229,756.50	56.27	62,229,756.50	100.00		62,316,594.30	50.31	62,316,594.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,329,390.93	43.70	759,459.75	1.57	47,569,931.18	61,526,413.87	49.67	888,441.81	1.44	60,637,972.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,963.79	0.03	30,963.79	100.00		30,963.79	0.02	30,963.79	100.00	
合计	110,590,111.22	/	63,020,180.04	/	47,569,931.18	123,873,971.96	/	63,235,999.90	/	60,637,972.06

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
麻栗坡利卓新材有限公司	5,437,943.51	5,437,943.51	100.00	对方单位停产停业
西畴县东鑫冶炼有限公司	3,629,091.23	3,629,091.23	100.00	对方单位破产
文山市金和有色金属有限公司	18,725,795.16	18,725,795.16	100.00	对方经营困难
西畴县莲花塘九股水冶炼厂	29,522,060.80	29,522,060.80	100.00	对方单位破产
文山润熔冶炼有限公司	2,297,504.89	2,297,504.89	100.00	对方经营困难
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	62,229,756.50	62,229,756.50	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	47,859,678.36	478,596.79	1.00
1 至 2 年	209,832.90	20,983.29	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	259,879.67	259,879.67	100.00
合计	48,329,390.93	759,459.75	1.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-215,819.86 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 84,481,276.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 76.39%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 53,993,754.24 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
云南文山铝业有限公司	非关联方	6,644,010.43	1 年以内	6.01	66,440.10
麻栗坡利卓新材有限公司	非关联方	5,437,943.51	3-4 年	4.92	5,437,943.51
云南电网有限责任公司	母公司	24,151,466.77	1 年以内	21.84	241,514.67
文山市金和有色金属有限公司	非关联方	18,725,795.16	1-2 年	16.93	18,725,795.16
西畴县莲花塘九股水冶炼厂	非关联方	29,522,060.80	1-2 年	26.69	29,522,060.80
合计		84,481,276.67		76.39	53,993,754.24

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,166,746.64	99.05	2,275,615.38	96.18
1 至 2 年	58,833.90	0.95	90,371.16	3.82
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,225,580.54	100.00	2,365,986.54	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,815,117.74 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 92.39%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例 (%)	款项性质或 内容	未结算原因
鼎和财产保险股份有限公司 云南分公司	受同一最终控 制方控制	3,023,373.99	48.03	保险费	未摊销完
湖南鸿源电力建设有限公司	非关联方	489,073.60	7.77	城网建设施 工款	未结算
云南丰辉电力工程有限责任 公司	非关联方	471,844.66	7.50	车辆租赁费	未摊销完
中国石化销售有限公司云南 文山石油分公司	非关联方	1,393,160.36	22.14	油料款	燃料预付款项
云南义博建筑工程有限公司	非关联方	437,665.13	6.95	装修款	未结算
合计		5,815,117.74	92.39		

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的其他应收款										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	1,719,923.39	100.00	292,972.74	17.03	1,426,950.65	816,881.80	100.00	283,942.33	34.76	532,939.47
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款										
合计	1,719,923.39	/	292,972.74	/	1,426,950.65	816,881.80	/	283,942.33	/	532,939.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,364,163.63	13,641.63	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	136,390.50	68,195.25	50.00
4 至 5 年	27,444.68	19,211.28	70.00
5 年以上	191,924.58	191,924.58	100.00
合计	1,719,923.39	292,972.74	17.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,030.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程款	17,444.68	17,444.68
个人借款	551,277.57	192,474.58
代扣工资个人款项	602,353.82	118,736.42
保证金、押金	378,840.50	367,390.50
电费	110,100.00	110,100.00
其他	59,906.82	10,735.62
合计	1,719,923.39	816,881.80

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张跃华	备用金	40,000.00	1 年以内	2.33	400.00
文山马鹿塘发电有限责任公司	代付工资	49,171.20	1 年以内	2.86	491.71
归朝镇政府	电费欠款	110,100.00	5 年以上	6.40	110,100.00
丘北县会计委派中心核算六组	土地保证金	136,390.50	3 至 4 年	7.93	68,195.25
代扣代缴职工住房公积金	住房公积金	602,353.82	1 年以内	35.02	6,023.54
合计	/	938,015.52	/	54.54	185,210.50

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
备品备件	8,048,867.10	31,852.34	8,017,014.76	7,544,146.82	31,852.34	7,512,294.48
合计	8,048,867.10	31,852.34	8,017,014.76	7,544,146.82	31,852.34	7,512,294.48

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						

库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
备品备件	31,852.34					31,852.34
合计	31,852.34					31,852.34

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	8,000,000.00		8,000,000.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	8,000,000.00		8,000,000.00			
合计	8,000,000.00		8,000,000.00			

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳前海蛇口自贸区供电有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00					8	
合计		8,000,000.00		8,000,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

13、持有至到期投资

适用 不适用

14、长期应收款

适用 不适用

15、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
文山暮底河水库开发有限公司	3,276,472.52			456,126.96						3,732,599.48	
文山平远供电有限责任公司	50,940,875.59			3,242,205.47						54,183,081.06	
云南大唐国际文山水电开发有限公司	73,309,794.93			361,183.13						73,670,978.06	
小计	127,527,143.04			4,059,515.56						131,586,658.60	
合计	127,527,143.04			4,059,515.56						131,586,658.60	

16、投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	770,624,192.78	60,337,498.29	292,211,592.86	2,084,193,471.41	3,207,366,755.34

2. 本期增加金额	7,027,886.43		284,187.17	21,538,452.50	28,850,526.10
(1) 购置	6,256,014.00		199,571.78	67,777.78	6,523,363.56
(2) 在建工程转入	771,872.43		84,615.39	21,470,674.72	22,327,162.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	777,652,079.21	60,337,498.29	292,495,780.03	2,105,731,923.91	3,236,217,281.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	275,393,220.97	53,444,991.72	167,180,215.68	839,539,886.84	1,335,558,315.21
2. 本期增加金额	18,416,420.58	645,794.65	13,886,426.02	57,180,966.05	90,129,607.30
(1) 计提	18,416,420.58	645,794.65	13,886,426.02	57,180,966.05	90,129,607.30
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	293,809,641.55	54,090,786.37	181,066,641.70	896,720,852.89	1,425,687,922.51
三、减值准备					
1. 期初余额	35,824.16	745,634.78	554,794.83		1,336,253.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	35,824.16	745,634.78	554,794.83		1,336,253.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	483,806,613.50	5,501,077.14	110,874,343.50	1,209,011,071.02	1,809,193,105.16
2. 期初账面价值	495,195,147.65	6,146,871.79	124,476,582.35	1,244,653,584.57	1,870,472,186.36

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

本年无暂时闲置的固定资产。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

本年无通过融资租赁租入的固定资产。

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	3,021,178.61	正在办理中
房屋(御景园C区第五幢702)	544,596.51	正在办理中

18、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	313,722,848.00		313,722,848.00	271,861,908.08		271,861,908.08
技改工程	163,148,126.10		163,148,126.10	167,032,078.58		167,032,078.58
合计	476,870,974.10		476,870,974.10	438,893,986.66		438,893,986.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基建工程	533,740,874.56	271,861,908.08	48,563,731.98	6,702,792.06		313,722,848.00	58.78	58.78	4,602,758.83			贷款、自筹
技改工程	273,076,572.40	167,032,078.58	11,740,418.00	15,624,370.48		163,148,126.10	59.74	59.74	86,595.76			贷款、自筹
合计	806,817,446.96	438,893,986.66	60,304,149.98	22,327,162.54		476,870,974.10	/	/	4,689,354.59		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

19、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	6,064,977.66	6,212,851.86
合计	6,064,977.66	6,212,851.86

20、固定资产清理

□适用 √不适用

21、生产性生物资产

□适用 √不适用

22、油气资产

□适用 √不适用

23、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	53,057,604.14	30,081,780.24	83,139,384.38
2. 本期增加金额		43,647.00	43,647.00
(1) 购置		43,647.00	43,647.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	53,057,604.14	30,125,427.24	83,183,031.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,914,578.56	12,181,331.23	17,095,909.79
2. 本期增加金额	416,763.60	2,558,978.64	2,975,742.24
(1) 计提	416,763.60	2,558,978.64	2,975,742.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,331,342.16	14,740,309.87	20,071,652.03
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,726,261.98	15,385,117.37	63,111,379.35
2. 期初账面价值	48,143,025.58	17,900,449.01	66,043,474.59

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

26、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	68,472.25		55,416.66		13,055.59
房租		542,136.00	213,333.32		328,802.68
技术咨询服务费	870,000.00	300,000.00	244,712.00		925,288.00
合计	938,472.25	842,136.00	513,461.98		1,267,146.27

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,750,086.37	9,712,512.95	64,923,234.29	9,738,485.15
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	14,633,351.27	2,195,002.69	14,925,038.35	2,238,755.76
文山市财政局来煤加工	10,461,596.49	1,569,239.47	10,370,888.86	1,555,633.33

费及差别电价资金				
合计	89,845,034.13	13,476,755.11	90,219,161.50	13,532,874.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

28、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
基建工程预付购建款	15,822,400.00	9,112,400.00
技改工程预付购建款	581,058.78	2,909,058.78
合计	16,403,458.78	12,021,458.78

29、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	595,000,000.00	670,000,000.00
合计	595,000,000.00	670,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、应付票据

□适用 √不适用

33、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付购电费	39,820,575.37	42,725,276.50
应付工程款	864,884.00	1,026,833.85
应付物资款	1,259,206.81	4,242,154.60
应付其他款	1,649,635.11	254,900.00
合计	43,594,301.29	48,249,164.95

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南新能源电力发展有限责任公司	1,095,381.25	未结算电费
云南耀邦达电力工程有限公司	829,098.20	未结算工程款
罗有才（剥隘供电所综合楼工程款）	194,535.65	质保金
文山市合信办公家具行	265,660.00	未结算物资款
合计	2,384,675.10	/

34、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收售电款	47,436,051.50	43,747,565.01
预收劳务款	92,022.40	92,022.40
预收设计费	5,414,907.83	6,749,615.08
预收其他款	49,364,382.17	40,735,609.52
合计	102,307,363.90	91,324,812.01

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南富州水泥有限公司	1,300,000.00	尚未结算
云南云电信息通信股份有限公司	207,117.00	尚未结算

云南三鑫集团有限公司	600,000.00	尚未结算
文山城市建设投资(集团)有限公司	7,000,000.00	尚未结算
云南电网有限责任公司	3,038,092.83	尚未结算
文山东骏房地产开发有限责任公司	1,052,000.00	尚未结算
合计	13,197,209.83	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,804,682.37	116,482,374.69	116,614,058.08	12,672,998.98
二、离职后福利-设定提存计划		21,411,487.86	21,411,487.86	
三、辞退福利	2,859,154.31	16,138.46	307,825.54	2,567,467.23
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,663,836.68	137,910,001.01	138,333,371.48	15,240,466.21

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,065,884.04	84,722,662.94	84,722,662.94	12,065,884.04
二、职工福利费		7,632,353.67	7,632,353.67	
三、社会保险费		10,698,627.94	10,698,627.94	
其中:医疗保险费		9,672,539.04	9,672,539.04	
工伤保险费		476,005.41	476,005.41	
生育保险费		550,083.49	550,083.49	
四、住房公积金		10,689,440.00	10,689,440.00	
五、工会经费和职工教育经费	738,798.33	2,739,290.14	2,870,973.53	607,114.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	12,804,682.37	116,482,374.69	116,614,058.08	12,672,998.98

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,943,054.72	15,943,054.72	
2、失业保险费		828,618.89	828,618.89	
3、企业年金缴费		4,639,814.25	4,639,814.25	
合计		21,411,487.86	21,411,487.86	

36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,579,062.77	11,378,783.30
消费税		
营业税		128,532.71
企业所得税	2,976,507.62	272,152.44
个人所得税	1,027,893.79	884,862.33
城市维护建设税	1,139,179.33	708,584.85
房产税	259,409.69	188,661.59
教育费附加	517,933.44	340,508.12
地方教育费附加	344,211.07	230,146.28
印花税	2,420.03	7,108.55
契税	11,881.11	11,881.11
合计	23,858,498.85	14,151,221.28

37、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	229,444.46	379,484.93
企业债券利息		
短期借款应付利息	724,784.71	894,665.08
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	954,229.17	1,274,150.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

38、应付股利

□适用 √不适用

39、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收农网还贷基金	10,772,297.13	2,820,166.15
代收库区移民基金	2,982,534.17	959,438.77
代收来煤加工费	8,043,800.13	8,043,800.13
代收差别电价	2,417,796.36	2,327,088.73
代收国家重大水利工程基金	1,723,781.50	537,516.64
代收可再生能源电价附加	2,838,829.17	711,980.30
电气化资金	9,329,093.58	9,329,093.58
质保金	41,102,617.18	46,046,311.92
代扣税金	584,869.90	478,683.83
设计费	5,871,385.00	7,819,302.60
其他	49,946,912.91	41,639,513.94
合计	135,613,917.03	120,712,896.59

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京信通安盟科技有限公司	675,070.00	质保期未到
文伟	839,000.00	设计费未结算
匡利	697,600.00	设计费未结算
文山金诚房地产开发有限公司	2,400,000.00	工程款未结算
文山州华宇房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	工程款未结算
云南炬隆房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	工程款未结算
来煤加工电费	8,043,800.13	未结算
农村电气化补助金	9,329,093.58	未结算
合计	23,984,563.71	/

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款（附注七、42）	109,000,000.00	116,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注七、44）	500,000.00	500,000.00
合计	109,500,000.00	117,000,000.00

42、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	163,000,000.00	229,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、41）	-109,000,000.00	-116,500,000.00
合计	54,000,000.00	113,000,000.00

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
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	197,502,515.03	194,443,650.75
减：一年内到期部分（附注七、41）	500,000.00	500,000.00
合计	197,502,515.03	194,443,650.75

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,851,402.01		153,725.10	6,697,676.91	
合计	6,851,402.01		153,725.10	6,697,676.91	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供电设施移除补偿	6,851,402.01		153,725.10		6,697,676.91	与资产相关
合计	6,851,402.01		153,725.10		6,697,676.91	/

49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	478,526,400.00						478,526,400.00

50、其他权益工具

□适用 √不适用

51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	121,525,175.32			121,525,175.32
其他资本公积	34,080,578.84			34,080,578.84
合计	155,605,754.16			155,605,754.16

52、库存股

□适用 √不适用

53、其他综合收益

□适用 √不适用

54、专项储备

□适用 √不适用

55、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,491,287.24			137,491,287.24
任意盈余公积	9,184,374.97			9,184,374.97
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	146,675,662.21			146,675,662.21

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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	686,303,136.74	623,197,844.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	686,303,136.74	623,197,844.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,002,010.53	98,869,391.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,496,848.00	31,582,742.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	771,808,299.27	690,484,493.41

利润分配情况的说明

根据 2016 年 5 月 6 日经本公司 2015 年度股东大会批准的《公司 2015 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 0.70 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 0.70 元；合格境外机构投资者（“QFII”）和香

港联交所投资者股东每 10 股派发现金红利 0.63 元；除个人股东、证券投资基金、QFII 和香港联交所投资者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 0.70 元，共计派发股利 33,496,848.00 元（含税）。

57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	968,279,811.77	712,791,176.30	1,044,863,372.69	790,873,770.89
其他业务	1,123,822.13	2,629.34	1,542,674.30	155,500.65
合计	969,403,633.90	712,793,805.64	1,046,406,046.99	791,029,271.54

58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	161,517.07	42,184.27
城市维护建设税	5,409,786.63	5,044,081.80
教育费附加	4,328,557.34	4,097,679.43
资源税		
合计	9,899,861.04	9,183,945.50

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,969,763.76	26,072,155.55
业务宣传费	579,555.26	70,684.45
其他		
合计	24,549,319.02	26,142,840.00

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,138,654.09	41,476,583.13
折旧费	11,222,343.50	11,494,928.55
运输费	3,046,365.84	389,668.36
业务招待费	35,010.00	52,387.80
中介费	4,317,975.21	1,358,969.03
办公费	487,218.02	625,169.46

差旅费	914,273.99	1,040,009.60
修理费	236,698.07	353,104.28
无形资产摊销	2,714,182.16	2,914,777.66
其他	4,409,434.86	5,861,073.62
合计	65,522,155.74	65,566,671.49

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,448,418.05	30,858,459.00
减：利息收入	-393,083.20	-446,075.01
其他	42,307.32	30,759.07
合计	19,097,642.17	30,443,143.06

62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-173,147.92	29,603,964.46
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-173,147.92	29,603,964.46

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,059,515.56	3,063,731.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期		

损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	4,059,515.56	3,063,731.57

65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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）	153,725.10	214,243.56	153,725.10
企业取得子公司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		13,393,238.31	
其他	557,800.55	4,404,704.78	557,800.55
合计	711,525.65	18,012,186.65	711,525.65

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

线路拆迁补偿	153,725.10	214,243.56	与资产相关
合计	153,725.10	214,243.56	/

66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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			
其他	739,311.40	1,266,473.36	739,311.40
合计	739,311.40	1,266,473.36	739,311.40

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,687,598.36	19,796,166.87
递延所得税费用	56,119.13	-4,419,902.50
合计	22,743,717.49	15,376,264.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	141,745,728.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,261,859.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,260,298.87
非应税收入的影响	-608,927.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	830,486.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

所得税费用	22,743,717.49
-------	---------------

68、其他综合收益

详见附注

69、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
农网还贷资金	27,783,889.22	30,455,647.80
水库移民资金	7,477,779.61	8,125,987.13
差别电价	90,707.63	280,947.52
国家重大水利资金	4,677,363.18	5,008,776.22
新建住宅设施资金	3,058,864.28	46,973,673.48
可再生能源电价附加资金	6,814,184.04	7,644,183.31
其他	25,856,795.28	13,429,287.26
合计	75,759,583.24	111,918,502.72

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
农网还贷资金	19,831,758.24	37,421,440.95
水库移民资金	5,454,684.21	9,593,703.30
国家重大水利资金	3,491,098.32	6,143,322.14
可再生能源电价附加资金	4,687,335.17	9,674,497.46
业务招待费	35,010.00	107,353.80
差旅费	914,273.99	5,238,618.60
修理费	236,698.07	7,146,882.67
办公费	487,218.02	1,120,099.45
运输费	3,046,365.84	1,687,518.57
其他	29,292,789.39	28,235,533.25
合计	67,477,231.25	106,368,970.19

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额		10,999,522.43
合计		10,999,522.43

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	119,002,010.53	98,869,391.43
加：资产减值准备	-173,147.92	29,603,964.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,158,927.79	91,426,138.57
无形资产摊销	2,975,742.24	3,135,828.19
长期待摊费用摊销	513,461.98	242,798.60
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,448,418.05	30,858,459.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,059,515.56	-3,063,731.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,119.13	-4,427,195.34
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）	-504,720.28	-2,521,533.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,050,496.34	8,233,907.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,204,531.53	24,979,426.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	274,672,323.83	277,337,454.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	240,671,151.87	340,187,101.53
减：现金的期初余额	247,934,403.10	340,764,479.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,263,251.23	-577,378.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,671,151.87	247,934,403.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	240,671,151.87	247,934,403.10
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	240,671,151.87	247,934,403.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

72、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

73、外币货币性项目

□适用 √不适用

74、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

(1). 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
文山文电设计有限公司	云南文山	云南文山	工程设计	100.00		非同一控制下企业合并

2、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
文山暮底河水库开发有限公司	云南文山	云南文山	供水、发电	25.78		权益法
文山平远供电有限责任公司	云南文山	云南文山	电力供应、电网经营	49.00		权益法
云南大唐国际文山水电开发有限公司	云南文山	云南文山	水力发电、销售	25.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	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	云南大唐国际文山水电开发有限公司	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	云南大唐国际文山水电开发有限公司

流动资产	23,148,641.09	35,250,451.92	88,498,173.16	15,483,552.76	15,204,778.26	61,822,814.53
非流动资产	171,784,332.31	109,361,068.21	2,103,421,227.04	176,000,724.08	115,157,076.84	2,146,630,810.47
资产合计	194,932,973.40	144,611,520.13	2,191,919,400.20	191,484,276.84	130,361,855.10	2,208,453,625.00
流动负债	16,204,493.35	31,859,470.35	308,440,514.94	13,525,102.30	25,341,051.18	328,920,752.55
非流动负债	30,000,000.00	2,174,333.29	1,588,794,973.03	31,000,000.00	1,059,833.29	1,586,293,692.74
负债合计	46,204,493.35	34,033,803.64	1,897,235,487.97	44,525,102.30	26,400,884.47	1,915,214,445.29
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	148,728,480.05	110,577,716.49	294,683,912.23	146,959,174.54	103,960,970.63	293,239,179.71
按持股比例计算的净资产份额	38,342,202.16	54,183,081.06	73,670,978.06	37,886,075.20	50,940,875.59	73,309,794.93
调整事项	-34,609,602.68			-34,609,602.68		
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	-34,609,602.68			-34,609,602.68		
对联营企业权益投资的账面价值	3,732,599.48	54,183,081.06	73,670,978.06	3,276,472.52	50,940,875.59	73,309,794.93

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司在经营过程中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、进行

信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金主要存放于国有银行和其它大中型股份制商业银行，本公司预期流动资金不存在重大的信用风险。

本公司收入前五大的客户，与本公司有长期合作关系，本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
云南电网有限责任公司	云南昆明	电网经营	530,000.00	30.66	30.66

本企业最终控制方是：本公司的最终控制方是中国南方电网有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得
-----	-------	-----	------	----------	----

名称				直接	间接	方式
文山文电设计有限公司	云南文山	云南文山	工程设计	100.00		非同一控制下企业合并

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：_____

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
文山暮底河水库开发有限公司	联营企业
文山平远供电有限责任公司	联营企业
云南大唐国际文山水电开发有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	其他
马关供电有限公司	其他
广南县电力有限责任公司	其他
麻栗坡供电有限公司	其他
文山壮族苗族自治州电力公司	其他
文山光明物业管理有限责任公司	其他
鼎和财产保险股份有限公司	集团兄弟公司
广西电网有限责任公司百色供电局	集团兄弟公司
深圳供电局有限公司	集团兄弟公司
深圳前海蛇口自贸区供电有限公司	参股股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广南县电力有限责任公司	购电	3,503,438.00	7,416,862.81
麻栗坡供电有限公司	购电	24,308,576.85	5,633,128.20
文山暮底河水库开发有限公司	购电	1,779,743.22	1,680,619.81
文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	购电	21,392,902.16	17,416,010.96
文山平远供电有限责任公司	购电	2,096,195.51	3,034,843.07
云南电网有限责任公司	购电	278,076,468.91	399,427,905.59
马关供电有限公司	购电	14,045,090.22	4,185,645.94
鼎和财产保险股份有限公司	保险	6,217,350.71	2,941,228.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南电网有限责任公司	售电	178,020,916.79	136,650,652.51
文山平远供电有限责任公司	过网费	111,963.08	125,027.69
马关供电有限公司	售电	37,968,401.16	43,751,962.39
广南县电力有限责任公司	售电	46,968,051.49	64,775,266.26
麻栗坡供电有限公司	售电		17,407,001.71
广西电网有限责任公司百色供电局	售电	102,827,651.22	129,063,103.68
文山暮底河水库开发有限公司	售电	5,992.44	8,716.91
云南电网有限责任公司	设计费	10,150,490.48	13,762,243.06
麻栗坡供电有限公司	设计费	84,056.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

A、本公司与云南电网有限责任公司文山供电局签署《2016 年趸售电合同》：电价按云南省物价局下达的趸售电价执行（遇电价调整时，则在收到电价调整批复文件后次月进行电费退补，在新电价未下达时按原下达文件执行），其他相应国家出台的基金按国家政策执行。

B、本公司与云南电网有限责任公司文山供电局签署《2016 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售电方在 220kV 文山变过网使用，220kV 听湖变上网电量优先满足售电方在 220kV 路德变过网使用，220kV 锦屏变、220kV 老山变的上网电量优先满足售电方在 220kV 路德变、220kV 听湖变的过网使用，购电方收取 0.002 元/千瓦时过网费，即购电价按云南省物价局下达的趸售电价降低 0.002 元/千瓦时执行，若出现剩余，优先满足文山平远供电有限责任公司使用，收取 0.02 元/千瓦时过网费，即购电价按云南省物价局下达的趸售电价降低 0.02 元/千瓦时执行，若再出现剩余则按《云南省物价局关于调整完善我省丰枯分时电价政策有关问题的通知》（云价价格〔2013〕139 号文件执行，在合同有效期内，如遇电价或其他收费项目费率调整时，按调价文件规定执行。
 2. 其他各变电站上网电量首先满足消耗在文山平远供电有限责任公司使用，电价按省公司批复综合趸售电价扣减 0.02 元/千瓦时结算，若再出现剩余则按《云南省物价局关于调整完善我省丰枯分时电价政策有关问题的通知》（云价价格〔2013〕139 号文件执行，在合同有效期内，如遇电价或其他收费项目费率调整时，按调价文件规定执行。

C、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 回线向云南电网有限责任公司文山供电局购电。过网费电价按 0.03 元进行结算。

D、本公司与广西电网有限责任公司百色供电局签署《购售电合同》，本公司 2016 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），向广西电网有限责任公司百色供电局售电。

E、本公司与马关供电有限公司签署《2016 年购售电协议》，本公司 2016 年度按照每千瓦时丰水期 0.17 元、枯水期 0.23 元，向马关供电有限公司购电；按照每千瓦时丰水期 0.36 元、枯水期 0.44 元，向马关供电有限公司售电。

F、本公司与广南县电力有限责任公司签署《2016 年购售电协议》，本公司 2016 年度按照每千瓦时丰水期 0.19 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 0.36 元、枯水期 0.44 元，向广南县电力有限责任公司售电。

G、本公司与麻栗坡供电有限公司签署《2016 年购售电协议》，本公司 2016 年度按照每千瓦时丰水期 0.17 元、枯水期 0.23 元，向麻栗坡供电有限公司购电；按照每千瓦时丰水期 0.36 元、枯水期 0.44 元，向麻栗坡供电有限公司售电。

H、本公司与文山盘龙河流域水电开发有限责任公司签署《2016 年购地方电站电量合同》，本公司 2016 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。

I、本公司与文山暮底河水库开发有限公司签署《2016 年购地方电站电量合同》，本公司 2016 年度按照每千瓦时丰水期 0.19 元、平水期 0.215 元、枯水期 0.24 元，向文山暮底河水库开发有限公司购电。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	142.96	140.02

(8). 其他关联交易

①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。本公司于 2015 年 8 月与广南县电力有限责任公司签定了托管终止协议，上述托管关系终止。

②本公司与深圳供电局有限公司等五家单位于 2015 年 11 月 10 日签署了《深圳前海蛇口自贸区供电有限公司股东合作协议》，共同投资设立深圳前海蛇口自贸区供电有限公司，深圳前海蛇口自贸区供电有限公司注册资本为人民币 1 亿元。公司认缴注册资本 800.00 万元人民币，本期实缴注册资本 800.00 万元人民币，占该公司注册资本的 8%。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	文山平远供电有限责任公司	9,900.00	99.00	14,137.20	141.37
	云南电网有限责任公司	24,151,466.77	241,514.67	33,786,956.56	337,869.57
	广南县电力有限责任公司	1,262,905.92	12,629.06	412,943.96	4,129.44
	马关供电有限公司	1,089,517.32	10,895.17	829,545.20	8,295.45
	广西电网有限责任公司百色供电局	2,130,053.60	21,300.54	1,576,826.30	15,768.26
	合计	28,643,843.61	286,438.44	36,620,409.22	366,204.09
预付款项:					
	文山壮族苗族自治州电力公司	15,000.00	150.00	30,000.00	300.00
	鼎和财产保险股份有限公司	3,023,373.99	30,233.74		
	合计	3,038,373.99	30,383.74	30,000.00	300.00

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	文山暮底河水库开发有限公司	47,260.19	201,306.41
	广南县电力有限责任公司	1,403,036.32	1,784,567.64
	文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	1,661,547.03	2,261,493.63
	马关供电有限公司	2,196,440.68	2,875,258.11
	麻栗坡供电有限公司	1,805,429.06	3,035,580.31
	云南电网有限责任公司	11,020,294.59	12,369,142.89
	合计	18,134,007.87	22,527,348.99
预收款项:			

	云南电网有限责任公司	3,114,512.83	3,038,092.83
	鼎和财产保险股份有限公司	2,253.74	
	文山壮族苗族自治州电力公司	3,200.00	
	文山暮底河水库开发有限公司	38,200.00	
	合计	3,158,166.57	3,038,092.83
其他应付款:			
	广南县电力有限责任公司	2,120.00	2,120.00
	文山壮族苗族自治州电力公司	7,290.00	
	麻栗坡供电有限公司	980,694.40	980,694.40
	云南电网有限责任公司	17,954,608.99	4,766,893.96
	合计	18,944,713.39	5,749,708.36

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截止报告公告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为电力分部和设计分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	电力分部	设计分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	949,538,065.72	22,819,245.47	4,077,499.42	968,279,811.77
主营业务成本	704,143,684.49	8,676,812.30	29,320.49	712,791,176.30
资产总额	2,794,969,090.91	72,564,183.13	30,648,190.01	2,836,885,084.03
负债总额	1,268,645,727.81	16,149,195.05	525,954.47	1,284,268,968.39

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	62,229,756.50	57.01	62,229,756.50	100.00		62,316,594.30	50.58	62,316,594.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,885,850.06	42.96	741,244.34	1.58	46,144,605.72	60,855,557.07	49.39	869,853.24	1.43	59,985,703.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,963.79	0.03	30,963.79	100.00		30,963.79	0.03	30,963.79	100.00	
合计	109,146,570.35	/	63,001,964.63	/	46,144,605.72	123,203,115.16	/	63,217,411.33	/	59,985,703.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
麻栗坡利卓新材有限公司	5,437,943.51	5,437,943.51	100.00	对方单位停产停业
西畴县东鑫冶炼有限公司	3,629,091.23	3,629,091.23	100.00	对方单位破产
文山市金和有色金属有限公司	18,725,795.16	18,725,795.16	100.00	对方经营困难
西畴县莲花塘九股水冶炼厂	29,522,060.80	29,522,060.80	100.00	对方单位破产
文山润熔冶炼有限公司	2,297,504.89	2,297,504.89	100.00	对方经营困难
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	62,229,756.50	62,229,756.50	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	46,458,137.49	464,581.38	1.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	46,458,137.49	464,581.38	1.00
1 至 2 年	167,832.90	16,783.29	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	259,879.67	259,879.67	100.00
合计	46,885,850.06	741,244.34	1.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收电费	30,963.79	30,963.79	100.00
合计	30,963.79	30,963.79	100.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-215,446.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司期年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 84,185,681.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 53,990,798.29 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
云南文山铝业有限公司	非关联方	6,644,010.43	1年以内	6.09	66,440.10
麻栗坡利卓新材料有限公司	非关联方	5,437,943.51	3-4年	4.98	5,437,943.51
云南电网有限责任公司	母公司	23,855,871.40	1年以内	21.86	238,558.71
文山市金和有色金属有限公司	非关联方	18,725,795.16	1-2年	17.15	18,725,795.16
西畴县莲花塘九股水冶炼厂	非关联方	29,522,060.80	1-2年	27.05	29,522,060.80
合计		84,185,681.30		77.13	53,990,798.28

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,476,737.77	100.00	290,540.89	19.67	1,186,196.88	585,146.18	100.00	281,624.97	48.13	303,521.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,476,737.77	/	290,540.89	/	1,186,196.88	585,146.18	/	281,624.97	/	303,521.21

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,120,978.01	11,209.78	1.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,120,978.01	11,209.78	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	136,390.50	68,195.25	50.00
4 至 5 年	27,444.68	19,211.28	70.00
5 年以上	191,924.58	191,924.58	100.00
合计	1,476,737.77	290,540.89	19.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,915.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程款	17,444.68	17,444.68
个人借款	551,277.57	192,474.58
代扣工资个人款项	602,353.82	118,736.42
保证金、押金	146,390.50	146,390.50
电费	110,100.00	110,100.00
其他	49,171.20	
合计	1,476,737.77	585,146.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张跃华	备用金	40,000.00	1 年以内	2.71	400.00
文山马鹿塘发电有限责任公司	代付工资	49,171.20	1 年以内	3.33	491.71
归朝镇政府	电费欠款	110,100.00	5 年以上	7.45	110,100.00
丘北县会计委派中心核算六组	土地保证金	136,390.50	3 至 4 年	9.24	68,195.25
代扣代缴职工住房公积金	住房公积金	602,353.82	1 年以内	40.79	6,023.54
合计	/	938,015.52	/	63.52	185,210.50

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,948,600.00		9,948,600.00	48,600.00		48,600.00
对联营、合营企业投资	131,586,658.60		131,586,658.60	127,527,143.04		127,527,143.04
合计	141,535,258.60		141,535,258.60	127,575,743.04		127,575,743.04

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文山文电设计有限公司	48,600.00	9,900,000.00		9,948,600.00		
合计	48,600.00	9,900,000.00		9,948,600.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				调整		股利 或利 润				
联营企业										
文山暮底河 水库开发有 限公司	3,276,472. 52			456,126.96						3,732,59 9.48
文山平远供 电有限责任 公司	50,940,875 .59			3,242,205.4 7						54,183,0 81.06
云南大唐国 际文山水电 开发有限公 司	73,309,794 .93			361,183.13						73,670,9 78.06
小计	127,527,14 3.04			4,059,515.5 6						131,586, 658.60
合计	127,527,14 3.04			4,059,515.5 6						131,586, 658.60

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	949,538,065.72	704,143,684.49	1,027,721,534.33	784,142,496.84
其他业务	1,123,822.13	2,629.34	1,542,674.30	155,500.65
合计	950,661,887.85	704,146,313.83	1,029,264,208.63	784,297,997.49

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,059,515.56	3,063,731.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	4,059,515.56	3,063,731.57

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	153,725.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,510.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,136.18	
少数股东权益影响额		
合计	-26,649.57	

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	
		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	7.82	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
	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
	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

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 18 日