

云南文山电力股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

云南文山电力股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 4
已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 7
合并利润表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
合并现金流量表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 14
公司利润表	15
公司股东权益变动表	16 - 17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 109
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	109
2. 净资产收益率和每股收益	110



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2018)审字第60862317_A03号
云南文山电力股份有限公司

云南文山电力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南文山电力股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的云南文山电力股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南文山电力股份有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云南文山电力股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60862317_A03号
云南文山电力股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
对联营企业大唐国际文山水电开发有限公司长期股权投资减值	
联营企业大唐国际文山水电开发有限公司 2017 年因参与电力市场化交易导致销售电价下降，形成大额亏损，管理层认为该投资存在减值迹象。管理层对该项投资进行了评估：管理层通过估计可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。估计可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来上网电价、发电量、经营成本的预测以及折现率的确定等。由于该长期股权投资金额较为重大，且未来现金流预测涉及重大判断和估计，我们将对该联营企业的长期股权投资减值确定为关键审计事项。 公司与联营企业大唐国际文山水电开发有限公司长期股权投资减值相关的信息披露在财务报告的“附注三、17 和 26”以及“附注五、9”。	我们了解并测试了资产减值测试相关内部控制。此外，我们取得了大唐国际文山水电开发有限公司的扭亏方案，并且评估了管理层进行减值测试的模型和确定可收回金额的重要参数。对于未来上网电价，我们检查了大唐国际文山水电开发有限公司已经签署的售电协议或参照历史实现的售电价格。我们也对其他重要参数进行了评估，包括对发电量、生产成本和营业费用等参数，与历史数据进行比较，检查重要协议等支持文档，并且获取了资产负债表日后的证据。我们也邀请内部估值专家，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性。我们对减值测试模型中的数据执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在一定范围变动时对减值的潜在影响。我们也关注了财务报告中“附注三、17 和 26”以及“附注五、9”中对长期股权投资减值相关信息披露的充分性。

四、其他信息

云南文山电力股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60862317_A03号
云南文山电力股份有限公司

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云南文山电力股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南文山电力股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南文山电力股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南文山电力股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60862317_A03号
云南文山电力股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：孙芳



（项目合伙人）



中国注册会计师：刘汉蜀



中国 北京

2018年3月21日

云南文山电力股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	309,199,995.42	249,219,395.66
应收票据	2	23,400,000.00	7,358,117.50
应收账款	3	25,243,434.35	1,670,155.41
预付款项	4	3,376,360.05	906,432.36
其他应收款	5	916,977.81	124,612.02
存货	6	11,367,574.18	5,240,281.59
其他流动资产	7	<u>172,408.01</u>	<u>2,366,438.73</u>
流动资产合计		<u>373,676,749.82</u>	<u>266,885,433.27</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	8	-	8,000,000.00
长期股权投资	9	74,936,924.29	136,120,627.19
固定资产	10	1,970,390,277.03	2,025,332,157.45
在建工程	11	116,265,539.49	106,377,635.94
工程物资	12	16,660,768.19	3,013,815.59
无形资产	13	69,667,160.09	75,611,194.98
长期待摊费用	14	266,666.71	750,251.62
递延所得税资产	15	21,927,588.20	11,515,035.25
其他非流动资产	16	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,112,400.00</u>
非流动资产合计		<u>2,271,114,924.00</u>	<u>2,368,833,118.02</u>
资产总计		<u>2,644,791,673.82</u>	<u>2,635,718,551.29</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	18	100,000,000.00	310,000,000.00
应付账款	19	24,756,510.49	6,267,940.24
预收款项	20	133,896,605.46	158,067,733.94
应付职工薪酬	21	14,371,541.31	15,284,720.81
应交税费	22	22,507,463.61	13,223,382.76
应付利息	23	677,393.75	848,344.44
其他应付款	24	156,740,174.80	123,884,931.52
一年内到期的非流动负债	25	500,000.00	86,500,000.00
流动负债合计		453,449,689.42	714,077,053.71
非流动负债			
长期借款	26	427,000,000.00	270,000,000.00
长期应付款	27	1,230,765.46	44,001,421.23
递延收益	28	61,277,866.36	14,650,383.83
非流动负债合计		489,508,631.82	328,651,805.06
负债合计		942,958,321.24	1,042,728,858.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

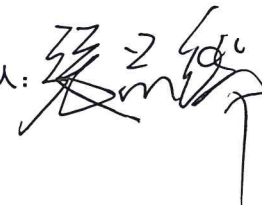
负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
股东权益			
股本	29	478,526,400.00	478,526,400.00
资本公积	30	155,605,754.16	155,605,754.16
盈余公积	31	176,050,748.75	161,430,426.19
未分配利润	32	891,650,449.67	797,427,112.17
归属于母公司股东权益合计		<u>1,701,833,352.58</u>	<u>1,592,989,692.52</u>
股东权益合计		<u>1,701,833,352.58</u>	<u>1,592,989,692.52</u>
负债和股东权益总计		<u>2,644,791,673.82</u>	<u>2,635,718,551.29</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

云南文山电力股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017 年	2016 年
营业收入	33	2,034,659,146.15	1,836,268,914.69
减：营业成本	33	1,500,833,960.13	1,414,294,462.67
税金及附加	34	25,762,397.46	19,387,044.18
销售费用	35	89,381,643.35	67,906,999.66
管理费用	36	124,743,723.65	129,735,671.63
财务费用	37	25,151,196.92	34,608,043.08
资产减值损失	38	62,014,588.48	-952,669.58
加：投资收益	39	-6,699,250.04	8,593,484.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,699,250.04	8,593,484.15
其他收益	40	940,071.24	-
营业利润		201,012,457.36	179,882,847.20
加：营业外收入	41	2,418,396.85	11,379,768.91
减：营业外支出	42	4,519,338.08	4,035,244.20
利润总额		198,911,516.13	187,227,371.91
减：所得税费用	44	42,215,216.07	27,851,784.50
净利润		156,696,300.06	159,375,587.41
按持续经营性分类			
持续性经营净利润		156,696,300.06	159,375,587.41
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		156,696,300.06	159,375,587.41
综合收益总额		156,696,300.06	159,375,587.41
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		156,696,300.06	159,375,587.41
每股收益	45		
基本每股收益		0.33	0.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		小计	股东权益合计
			盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	161,430,426.19	797,427,112.17	1,592,989,692.52	1,592,989,692.52
二、本年初余额	478,526,400.00	155,605,754.16	161,430,426.19	797,427,112.17	1,592,989,692.52	1,592,989,692.52
三、本年增减变动金额	-	-	14,620,322.56	94,223,337.50	108,843,660.06	108,843,660.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	156,696,300.06	156,696,300.06	156,696,300.06
(二) 利润分配	-	-	14,620,322.56	-62,472,962.56	-47,852,640.00	-47,852,640.00
1 提取盈余公积	-	-	14,620,322.56	-14,620,322.56	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-47,852,640.00	-47,852,640.00	-47,852,640.00
四、本年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	176,050,748.75	891,650,449.67	1,701,833,352.58	1,701,833,352.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	股本	归属于母公司股东权益			小计	股东权益合计
		资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	146,675,662.21	686,303,136.74	1,467,110,953.11	1,467,110,953.11
二、本年初余额	478,526,400.00	155,605,754.16	146,675,662.21	686,303,136.74	1,467,110,953.11	1,467,110,953.11
三、本年增减变动金额	-	-	14,754,763.98	111,123,975.43	125,878,739.41	125,878,739.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	159,375,587.41	159,375,587.41	159,375,587.41
(二) 利润分配	-	-	14,754,763.98	-48,251,611.98	-33,496,848.00	-33,496,848.00
1 提取盈余公积	-	-	14,754,763.98	-14,754,763.98	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-33,496,848.00	-33,496,848.00	-33,496,848.00
四、本年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	161,430,426.19	797,427,112.17	1,592,989,692.52	1,592,989,692.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注五	2017 年	2016 年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,269,238,196.25	2,263,896,856.44
收到其他与经营活动有关的现金	46	<u>219,826,667.97</u>	<u>166,162,389.95</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,489,064,864.22</u>	<u>2,430,059,246.39</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,209,196,613.00	1,215,681,475.49
支付给职工以及为职工支付的现金		342,930,168.74	319,327,714.69
支付的各项税费		282,634,710.84	231,893,492.60
支付其他与经营活动有关的现金	46	<u>211,001,596.32</u>	<u>178,260,883.41</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,045,763,088.90</u>	<u>1,945,163,566.19</u>
经营活动产生的现金流量净额	47	<u>443,301,775.32</u>	<u>484,895,680.20</u>
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		<u>445,263.44</u>	<u>225,000.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>445,263.44</u>	<u>225,000.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		171,262,848.49	173,435,162.89
投资支付的现金		<u>-</u>	<u>8,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>171,262,848.49</u>	<u>181,435,162.89</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-170,817,585.05</u>	<u>-181,210,162.89</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017 年	2016 年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		<u>330,000,000.00</u>	<u>580,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>330,000,000.00</u>	<u>580,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		469,000,000.00	813,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,386,900.43	68,828,995.21
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>116,690.08</u>	<u>71,529.54</u>
筹资活动现金流出小计		<u>542,503,590.51</u>	<u>882,400,524.75</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-212,503,590.51</u>	<u>-302,400,524.75</u>
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		59,980,599.76	1,284,992.56
加：年初现金及现金等价物余额		<u>249,219,395.66</u>	<u>247,934,403.10</u>
六、年末现金及现金等价物余额	47	<u>309,199,995.42</u>	<u>249,219,395.66</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十二	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		278,934,306.83	226,223,933.25
应收票据		23,400,000.00	7,358,117.50
应收账款	1	18,124,645.45	788,337.17
预付款项		3,146,470.82	691,379.93
其他应收款	2	559,372.81	104,366.52
存货		11,367,574.18	5,240,281.59
其他流动资产		<u>172,408.01</u>	<u>2,103,363.24</u>
流动资产合计		<u>335,704,778.10</u>	<u>242,509,779.20</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		-	8,000,000.00
长期股权投资	3	84,885,524.29	146,069,227.19
固定资产		1,941,658,346.48	1,991,606,253.27
在建工程		129,353,729.04	110,075,380.81
工程物资		16,660,768.19	3,013,815.59
无形资产		69,557,781.51	75,511,956.45
递延所得税资产		17,922,232.66	11,513,342.65
其他非流动资产		<u>1,000,000.00</u>	<u>2,112,400.00</u>
非流动资产合计		<u>2,261,038,382.17</u>	<u>2,347,902,375.96</u>
资产总计		<u>2,596,743,160.27</u>	<u>2,590,412,155.16</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十二	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款		100,000,000.00	310,000,000.00
应付账款		24,082,843.16	6,267,940.24
预收款项		132,300,344.54	151,880,391.11
应付职工薪酬		14,326,791.29	15,250,927.77
应交税费		19,715,740.84	12,398,227.37
应付利息		677,393.75	848,344.44
其他应付款		154,562,603.27	115,896,293.12
一年内到期的非流动负债		500,000.00	86,500,000.00
流动负债合计		446,165,716.85	699,042,124.05
非流动负债			
长期借款		427,000,000.00	270,000,000.00
长期应付款		1,230,765.46	44,001,421.23
递延收益		61,277,866.36	14,650,383.83
非流动负债合计		489,508,631.82	328,651,805.06
负债合计		935,674,348.67	1,027,693,929.11
股东权益			
股本		478,526,400.00	478,526,400.00
资本公积		155,605,754.16	155,605,754.16
盈余公积		176,050,748.75	161,430,426.19
未分配利润		850,885,908.69	767,155,645.70
股东权益合计		1,661,068,811.60	1,562,718,226.05
负债和股东权益总计		2,596,743,160.27	2,590,412,155.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	附注十二	2017 年	2016 年
营业收入	4	1,995,992,167.25	1,803,673,558.29
减：营业成本	4	1,489,376,521.54	1,397,585,963.07
税金及附加		24,912,500.48	18,902,429.38
销售费用		88,104,879.95	67,460,727.99
管理费用		117,443,179.75	128,366,997.55
财务费用		25,443,949.08	34,654,434.79
资产减值损失		61,945,457.79	-942,180.64
加：投资收益	5	-3,889,200.54	8,593,484.15
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		-6,699,250.04	8,593,484.15
其他收益		940,071.24	-
营业利润		185,816,549.36	166,238,670.30
加：营业外收入		2,388,166.93	11,344,735.88
减：营业外支出		2,241,226.34	4,035,244.20
利润总额		185,963,489.95	173,548,161.98
减：所得税费用		39,760,264.40	26,000,522.14
净利润		146,203,225.55	147,547,639.84
其中：持续经营净利润		146,203,225.55	147,547,639.84
综合收益总额		146,203,225.55	147,547,639.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	股东权益合计
		资本公积	盈余公积	其他综合收益			
一、上年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	161,430,426.19	-	767,155,645.70	1,562,718,226.05	1,562,718,226.05
二、本年初余额	478,526,400.00	155,605,754.16	161,430,426.19	-	767,155,645.70	1,562,718,226.05	1,562,718,226.05
三、本年增减变动金额	-	-	14,620,322.56	-	83,730,262.99	98,350,585.55	98,350,585.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	146,203,225.55	146,203,225.55	146,203,225.55
(二) 利润分配	-	-	14,620,322.56	-	-62,472,962.56	-47,852,640.00	-47,852,640.00
1 提取盈余公积	-	-	14,620,322.56	-	-14,620,322.56	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-47,852,640.00	-47,852,640.00	-47,852,640.00
四、本年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	176,050,748.75	-	850,885,908.69	1,661,068,811.60	1,661,068,811.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		小计	股东权益合计
			盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	146,675,662.21	667,859,617.84	1,448,667,434.21	1,448,667,434.21
二、本年初余额	478,526,400.00	155,605,754.16	146,675,662.21	667,859,617.84	1,448,667,434.21	1,448,667,434.21
三、本年增减变动金额	-	-	14,754,763.98	99,296,027.86	114,050,791.84	114,050,791.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	147,547,639.84	147,547,639.84	147,547,639.84
(二) 利润分配	-	-	14,754,763.98	-48,251,611.98	-33,496,848.00	-33,496,848.00
1 提取盈余公积	-	-	14,754,763.98	-14,754,763.98	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-33,496,848.00	-33,496,848.00	-33,496,848.00
四、本年年末余额	478,526,400.00	155,605,754.16	161,430,426.19	767,155,645.70	1,562,718,226.05	1,562,718,226.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元



	2017 年	2016 年
一、 经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,236,043,377.23	2,236,491,730.56
收到其他与经营活动有关的现金	<u>218,194,743.89</u>	<u>165,144,513.13</u>
经营活动现金流入小计	<u>2,454,238,121.12</u>	<u>2,401,636,243.69</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,193,335,574.15	1,209,383,713.05
支付给职工以及为职工支付的现金	330,194,351.79	312,413,034.33
支付的各项税费	274,476,307.52	227,990,906.05
支付其他与经营活动有关的现金	<u>205,460,806.33</u>	<u>173,078,693.77</u>
经营活动现金流出小计	<u>2,003,467,039.79</u>	<u>1,922,866,347.20</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>450,771,081.33</u>	<u>478,769,896.49</u>
二、 投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	2,810,049.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	<u>445,263.44</u>	<u>225,000.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>3,255,312.94</u>	<u>225,000.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	188,812,430.18	169,867,250.95
投资支付的现金	<u>-</u>	<u>17,900,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>188,812,430.18</u>	<u>187,767,250.95</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>-185,557,117.24</u>	<u>-187,542,250.95</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元



	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	<u>330,000,000.00</u>	<u>580,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>330,000,000.00</u>	<u>580,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金	469,000,000.00	813,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,386,900.43	68,828,995.21
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>116,690.08</u>	<u>71,529.54</u>
筹资活动现金流出小计	<u>542,503,590.51</u>	<u>882,400,524.75</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>-212,503,590.51</u>	<u>-302,400,524.75</u>
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	52,710,373.58	-11,172,879.21
加：年初现金及现金等价物余额	<u>226,223,933.25</u>	<u>237,396,812.46</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>278,934,306.83</u>	<u>226,223,933.25</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

云南文山电力股份有限公司(“本公司”)原名云南文山电力(集团)股份公司,是一家在中华人民共和国云南省注册的股份有限公司,于1997年12月29日经云南省人民政府云政复[1997]112号文批准,由文山壮族苗族自治州电力公司发起,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成立,设立时注册资本人民币4,398万元。

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10,314万元。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的比例同比缩股,股本变更为5,157万股,名称变更为云南文山电力股份有限公司。

2001年10月,麻栗坡同益边贸公司将持有的本公司1,431万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3,600万股(股票简称:文山电力,股票代码:600995),股本变更为8,758万元。2005年4月8日,本公司根据年度股东大会的决议,以资本公积每10股转增10股,转增后股本变更为17,514万元。

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,以资本公积人民币4,640万元转增股本,转增后股本变更为22,154万元。

2007年4月6日根据本公司2006年度股东大会决议以资本公积每10股转增2股,转增后股本变更为人民币26,584.8万元。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

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39,877.2万元。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47,852.64万元。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。

2016年8月1日，云南省工商行政管理局重新颁发三证合一营业执照，统一社会信用代码：91530000709829203J。2018年3月12日，公司法定代表人变更为：黄兴仓。

本集团属水利电力行业，主要经营范围包括：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、租赁、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)。

本集团的母公司为云南电网有限责任公司，最终母公司为中国南方电网有限责任公司。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月21日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本集团本年度合并范围的子公司共1户，本年度无变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

二、财务报表的编制基础(续)

于2017年12月31日，本集团流动负债总额高于流动资产总额人民币7,977万元，但本集团的财务报表仍以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是：(i)文山电力拥有良好的银行贷款信用，上市以来未发生借款逾期现象。(ii)文山电力自成立以来一直持续经营，用电客户稳定，电费收入回收正常，保持正常的经营现金流量正流入。2017年度经营活动现金净流入44,330万元（2016年度经营活动现金净流入48,490万元），经营活动净现金流保持高值；且2017年末资产负债率35.65%。(iii)文山电力流动负债中预收款项13,003万元，基本为预收电费，不用以现金偿付。因此，本集团在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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. 正常营业周期

本集团以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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

5. 企业合并

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。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团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。子公司少数股东分担的当期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的,其余额仍冲减少数股东权益。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短（一般为从购买日起，3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。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

外币现金流量，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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

本集团将单项超过 100 万元(含 100 万元)的应收账款、预付款项和单项超过 30 万元(含 30 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团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以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项(续)

本集团关联方主要为南方电网有限公司及其下属子公司，应收款项不可收回风险较小，单独划分为组合不计提坏账准备。

11. 存货

存货为材料、备品备件和低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

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以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认方法

① 采用成本法核算的长期股权投资

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

③ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产(续)

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用 寿命	预计净 残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	5	4.75
专用设备	7、10、14、18、24年	5	13.57、9.5、6.79、3.96
运输工具	5年	5	19
通讯设备	5、8、10年	5	19、11.88、9.5

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

14. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。通常土地使用权摊销年限为50年，软件摊销年限为5年。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 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及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。存在减值迹象的，将估计其可收回金额，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，至少每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 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。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

短期薪酬

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。本集团在职工为本集团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。

离职后福利(设定提存计划)

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。

辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

21. 收入

本集团收入主要包括销售电力产品和其他商品、提供劳务以及让渡资产使用权等取得的收入。收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

电力产品销售收入

本集团电力产品销售收入，包括售电收入、输电收入等，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电量；②已收取电费款或取得收取电费的凭据且能够合理的确信电费可以收回；③ 相关成本可以可靠计量。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

电网辅助收入

本集团电网辅助收入是指电网企业为保障电力系统安全稳定运行和电力供应质量必不可少的一种服务，指除正常电能生产外所提供的频率控制、备用容量、无功支持、黑启动、高可靠性供电等服务而收取的服务费。提供相应服务后，按交易双方认可的结算单据确认收入。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团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。

让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括固定资产出租收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入具体确认方法：固定资产出租收入金额，在租赁期内按直线法计算确定。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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。

本集团对前述判断、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，本集团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：

长期股权投资

本集团虽对深圳前海蛇口自贸区供电有限公司的持股比例为8%，但根据章程规定，本集团在深圳前海蛇口自贸区供电有限公司的董事会中派有一名代表，可以通过该代表参与被投资单位的经营决策，我们认为对其有重大影响，采用权益法核算。

坏账准备的计提

本集团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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团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。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）的预计未来现金流量以及计算现值时使用的折现率等作出重大估计。本集团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售价和相关经营成本的预测。

固定资产的可使用年限、折旧和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计(续)

本集团对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本集团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费用进行调整。

无形资产的摊销

本集团对无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的摊销费用数额。使用寿命是本集团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，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本集团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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本公司对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	- 电力产品销售收入按17%，其他部分应税业务税率为11%、6%和3%的税率计算增值税。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	- 企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	- 自用：房产原值的70%为计税依据，出租：按租金收入。税率为：1.2%、12%。

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2017年12月31日，本集团按15%缴纳企业所得税。本集团需每年向税务局备案。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017 年	2016 年
银行存款	<u>309,199,995.42</u>	<u>249,219,395.66</u>

于2017年12月31日，本集团无质押、冻结银行存款，无存放于境外的货币资金，无定期存款。

2. 应收票据

	2017 年	2016 年
银行承兑汇票	<u>23,400,000.00</u>	<u>7,358,117.50</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017 年		2016 年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>73,012,662.14</u>	<u>-</u>	<u>4,540,000.00</u>	<u>-</u>

本年无质押及因出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017 年	2016 年
1 年以内	24,312,318.94	890,725.50
1 年至 2 年	505,725.50	780,702.52
2 年至 3 年	780,702.52	1,947,014.23
3 年以上	7,775,801.20	5,828,786.97
	<u>33,374,548.16</u>	<u>9,447,229.22</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,131,113.81</u>	<u>7,777,073.81</u>
	<u>25,243,434.35</u>	<u>1,670,155.41</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017 年	7,777,073.81	354,040.00	-	-	8,131,113.81
2016 年	63,235,999.90	-	964,617.99	54,494,308.10	7,777,073.81

	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	7,340,326.61	22	7,340,326.61	100	7,340,326.61	77	7,340,326.61	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,003,257.76	78	759,823.41	3	2,075,938.82	22	405,783.41	20
单项金额不重大但单独计提坏账准备	30,963.79	-	30,963.79	100	30,963.79	1	30,963.79	100
	<u>33,374,548.16</u>	<u>100</u>	<u>8,131,113.81</u>		<u>9,447,229.22</u>	<u>100</u>	<u>7,777,073.81</u>	

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	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
文山润熔冶炼有限公司	<u>1,902,383.10</u>	<u>1,902,383.10</u>	100.00%	对方经营困难
	<u>7,340,326.61</u>	<u>7,340,326.61</u>		

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	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
文山润熔冶炼有限公司	<u>1,902,383.10</u>	<u>1,902,383.10</u>	100.00%	对方经营困难
	<u>7,340,326.61</u>	<u>7,340,326.61</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017 年			2016 年		
	账面金额	比例(%)	坏账准备金额	账面金额	比例(%)	坏账准备金额
1 年以内	20,091,511.54	92.24	200,915.12	890,725.50	42.91	8,907.26
1 至 2 年	505,725.50	2.32	50,572.55	780,702.52	37.61	78,070.25
2 至 3 年	780,702.52	3.58	156,140.50	44,631.13	2.15	8,926.23
3 至 4 年	44,631.13	0.20	22,315.57	100,000.00	4.82	50,000.00
4 至 5 年	100,000.00	0.46	70,000.00	-	-	-
5 年以上	<u>259,879.67</u>	<u>1.20</u>	<u>259,879.67</u>	<u>259,879.67</u>	<u>12.51</u>	<u>259,879.67</u>
	<u>21,782,450.36</u>	<u>100.00</u>	<u>759,823.41</u>	<u>2,075,938.82</u>	<u>100.00</u>	<u>405,783.41</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2017 年			2016 年		
	账面金额	比例(%)	坏账准备金额	账面金额	比例(%)	坏账准备金额
关联方组合	4,220,807.40	100.00	-	-	-	-

2017年无核销应收坏账事项。

按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
云南文山铝业有限公司	7,294,536.20	21.86	72,945.36
云南天冶化工有限公司	6,171,780.80	18.49	61,717.81
麻栗坡利卓新材有限公司	5,437,943.51	16.29	5,437,943.51
云南普阳煤化工有限责任公司	3,913,184.00	11.73	39,131.84
云南电网有限责任公司文山供电局	2,975,007.40	8.91	-
	<u>25,792,451.91</u>	<u>77.28</u>	<u>5,611,738.52</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017 年		2016 年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,371,418.32	99.02	875,482.54	94.97
1 年至 2 年	-	-	26,338.50	2.86
2 年至 3 年	21,201.53	0.63	20,000.00	2.17
3 年以上	12,000.00	0.35	-	-
	<u>3,404,619.85</u>	<u>100.00</u>	<u>921,821.04</u>	<u>100.00</u>
减: 坏账准备	<u>28,259.80</u>		<u>15,388.68</u>	
	<u>3,376,360.05</u>		<u>906,432.36</u>	

2017年, 本集团按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项汇总金额为3,178,206.77元, 占预付账款年末余额合计数的比例为93.35%。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年	2016 年
1 年以内	909,376.78	84,540.27
1 年至 2 年	10,450.00	-
2 年至 3 年	-	-
3 年以上	355,759.76	355,759.76
	<u>1,275,586.54</u>	<u>440,300.03</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>358,608.73</u>	<u>315,688.01</u>
	<u>916,977.81</u>	<u>124,612.02</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2017 年	315,688.01	42,920.72	358,608.73
2016 年	283,942.33	31,745.68	315,688.01

	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合								
计提坏账准备	<u>1,275,586.54</u>	<u>100</u>	<u>358,608.73</u>	28.11	<u>440,300.03</u>	<u>100</u>	<u>315,688.01</u>	71.70
	<u>1,275,586.54</u>	<u>100</u>	<u>358,608.73</u>		<u>440,300.03</u>	<u>100</u>	<u>315,688.01</u>	

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017 年			2016 年		
	账面金额	比例(%)	坏账准备金额	账面金额	比例(%)	坏账准备金额
1 年以内	180,396.78	33.00	1,803.97	84,540.27	19.20	845.40
1 至 2 年	10,450.00	1.91	1,045.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	136,390.50	30.98	95,473.35
5 年以上	355,759.76	65.09	355,759.76	219,369.26	49.82	219,369.26
	<u>546,606.54</u>	<u>100.00</u>	<u>358,608.73</u>	<u>440,300.03</u>	<u>100.00</u>	<u>315,688.01</u>

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额	计提 比例(%)	坏账准备	账面余额	计提 比例(%)	坏账准备
关联方	<u>728,980.00</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

2017年无核销其他应收款事项。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2017 年	2016 年
个人借款	81,824.58	111,824.58
保证金、押金	506,840.50	166,840.50
应收保险款	558,980.00	34,090.27
电费	110,100.00	110,100.00
其他	17,841.46	17,444.68
	<u>1,275,586.54</u>	<u>440,300.03</u>

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
鼎和财产保险股份有限公司云南分公司	558,980.00	43.82	保险赔款	1年以内	-
云南电网有限责任公司物流服务中心	170,000.00	13.33	保证金	1年以内	-
云南招标股份有限公司	160,000.00	12.54	保证金	1年以内	1,600.00
丘北县会计委派中心核算六组	136,390.50	10.69	土地保证金	5年以上	136,390.50
归朝镇政府	<u>110,100.00</u>	<u>8.63</u>	电费欠款	5年以上	<u>110,100.00</u>
	<u>1,135,470.50</u>	<u>89.01</u>			<u>248,090.50</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
丘北县会计委派中心核算六组	136,390.50	30.98	土地保证金	4-5 年	95,473.35
归朝镇政府	110,100.00	25.01	电费欠款	5 年以上	110,100.00
刘通	81,824.58	18.58	个人借款	5 年以上	81,824.58
应收保险赔偿款	34,090.27	7.74	保险赔款	1 年以内	340.90
龚汉泽	30,000.00	6.81	个人借款	1 年以内	300.00
	<u>392,405.35</u>	<u>89.12</u>			<u>288,038.83</u>

6. 存货

	2017年			2016年		
	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	<u>11,399,426.52</u>	<u>31,852.34</u>	<u>11,367,574.18</u>	<u>5,272,133.93</u>	<u>31,852.34</u>	<u>5,240,281.59</u>
	<u>11,399,426.52</u>	<u>31,852.34</u>	<u>11,367,574.18</u>	<u>5,272,133.93</u>	<u>31,852.34</u>	<u>5,240,281.59</u>

存货跌价准备变动如下：

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少转回或转销	年末余额
原材料	<u>31,852.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,852.34</u>
	<u>31,852.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,852.34</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少转回或转销	年末余额
原材料	31,852.34	-	-	31,852.34
	<u>31,852.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,852.34</u>

7. 其他流动资产

	2017 年	2016 年
待抵扣进项税额	172,408.01	-
预缴企业所得税	-	2,366,438.73
	<u>172,408.01</u>	<u>2,366,438.73</u>

8. 可供出售金融资产

	2017 年			2016 年		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000.00</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

2017年

	年初余额	本年变动		计提减值 准备	年末账面价值	年末减值准备
		其他变动	权益法下 投资收益			
联营企业						
文山暮底河水 库开发有限公 司	4,553,807.52	-	1,210,509.03	-	5,764,316.55	-
文山平远供电 有限责任公司	52,091,637.47	-	9,422,953.92	-	61,514,591.39	-
云南大唐国际 文山水电开发 有限公司	79,475,182.20	-	-16,990,729.34	-62,484,452.86	-	62,484,452.86
深圳前海蛇口 自贸区供电有 限公司	-	8,000,000.00	-341,983.65	-	7,658,016.35	-
	<u>136,120,627.19</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-6,699,250.04</u>	<u>-62,484,452.86</u>	<u>74,936,924.29</u>	<u>62,484,452.86</u>

2016年

	年初余额	本年变动		计提减值 准备	年末账面价值	年末减值准备
		追加 投资	权益法下 投资收益			
联营企业						
文山暮底河水 库开发有限公 司	3,276,472.52	-	1,277,335.00	-	4,553,807.52	-
文山平远供电 有限责任公司	50,940,875.59	-	1,150,761.88	-	52,091,637.47	-
云南大唐国际 文山水电开发 有限公司	73,309,794.93	-	6,165,387.27	-	79,475,182.20	-
	<u>127,527,143.04</u>	<u>-</u>	<u>8,593,484.15</u>	<u>-</u>	<u>136,120,627.19</u>	<u>-</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南大唐国际文山水电开发有限公司	-	62,484,452.86	-	62,484,452.86
	-	62,484,452.86	-	62,484,452.86

由于联营企业云南大唐国际文山水电开发有限公司于2017年参与市场化交易后，上网电价大幅下降，出现经营亏损。公司管理层根据该联营企业5年期财务预算预计未来现金流量。现金流预测所用的折现率为9%。用于推断5年后的现金流增长率为0%。未来现金流量的现值与账面价值进行比较后，管理层于本年计提了人民币62,484,452.86元的长期股权投资减值准备。

10. 固定资产

2017年

	房屋、建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
原价					
年初余额	801,251,058.46	60,337,498.29	297,393,505.32	2,378,738,614.89	3,537,720,676.96
购置	-	3,085,782.91	5,364,424.14	1,786,080.34	10,236,287.39
在建工程转入	48,577,732.47	-	24,092,554.93	70,150,012.72	142,820,300.12
处置或报废	367,997.17	151,842.00	6,955,778.00	13,601,918.32	21,077,535.49
年末余额	849,460,793.76	63,271,439.20	319,894,706.39	2,437,072,789.63	3,669,699,728.98
累计折旧					
年初余额	312,757,291.20	54,643,385.66	180,807,112.02	962,844,476.86	1,511,052,265.74
计提	42,283,732.57	1,661,685.02	23,583,883.37	136,929,846.70	204,459,147.66
处置或报废	337,745.79	144,249.90	6,559,124.74	10,452,007.79	17,493,128.22
年末余额	354,703,277.98	56,160,820.78	197,831,870.65	1,089,322,315.77	1,698,018,285.18
减值准备					
年初余额	35,824.16	745,634.78	554,794.83	-	1,336,253.77
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	45,087.00	-	45,087.00
年末余额	35,824.16	745,634.78	509,707.83	-	1,291,166.77
账面价值					
年末	494,721,691.62	6,364,983.64	121,553,127.91	1,347,750,473.86	1,970,390,277.03
年初	488,457,943.10	4,948,477.85	116,031,598.47	1,415,894,138.03	2,025,332,157.45

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
原价					
年初余额	770,624,192.78	60,337,498.29	292,211,592.86	2,084,193,471.41	3,207,366,755.34
购置	-	-	-	16,476,834.54	16,476,834.54
在建工程转入	30,626,865.68	-	5,181,912.46	297,120,358.00	332,929,136.14
处置或报废	-	-	-	19,052,049.06	19,052,049.06
年末余额	<u>801,251,058.46</u>	<u>60,337,498.29</u>	<u>297,393,505.32</u>	<u>2,378,738,614.89</u>	<u>3,537,720,676.96</u>
累计折旧					
年初余额	275,393,220.97	53,444,991.72	167,180,215.68	839,539,886.84	1,335,558,315.21
计提	37,364,070.23	1,198,393.94	13,626,896.34	138,787,500.09	190,976,860.60
处置或报废	-	-	-	15,482,910.07	15,482,910.07
年末余额	<u>312,757,291.20</u>	<u>54,643,385.66</u>	<u>180,807,112.02</u>	<u>962,844,476.86</u>	<u>1,511,052,265.74</u>
减值准备					
年初余额	35,824.16	745,634.78	554,794.83	-	1,336,253.77
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>35,824.16</u>	<u>745,634.78</u>	<u>554,794.83</u>	<u>-</u>	<u>1,336,253.77</u>
账面价值					
年末	<u>488,457,943.10</u>	<u>4,948,477.85</u>	<u>116,031,598.47</u>	<u>1,415,894,138.03</u>	<u>2,025,332,157.45</u>
年初	<u>495,195,147.65</u>	<u>6,146,871.79</u>	<u>124,476,582.35</u>	<u>1,244,653,584.57</u>	<u>1,870,472,186.36</u>

于2017年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	2,941,193.89	正在办理中
房屋（御景园 C 区第五幢 702）	504,189.03	正在办理中

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

	2017 年			2016 年		
	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	73,062,547.12	-	73,062,547.12	70,294,211.72	-	70,294,211.72
技改工程	43,202,992.37	-	43,202,992.37	36,083,424.22	-	36,083,424.22
	<u>116,265,539.49</u>	<u>-</u>	<u>116,265,539.49</u>	<u>106,377,635.94</u>	<u>-</u>	<u>106,377,635.94</u>

重要在建工程2017年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额
基建工程	241,418,480.00	70,294,211.72	51,817,469.01	48,852,860.33	196,273.28	73,062,547.12
技改工程	202,377,900.00	36,083,424.22	101,151,957.94	93,967,439.79	64,950.00	43,202,992.37
	<u>443,796,380.00</u>	<u>106,377,635.94</u>	<u>152,969,426.95</u>	<u>142,820,300.12</u>	<u>261,223.28</u>	<u>116,265,539.49</u>

(续)

工程名称	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: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
基建工程	50.58	50.58	4,593,211.79	-	-	贷款、自筹
技改工程	67.81	67.81	-	-	-	自筹
			<u>4,593,211.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

注: 本年在建工程“其他减少”为转入无形资产261,223.28元;

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额
基建工程	576,354,390.00	271,861,908.08	69,640,866.14	132,876,377.95	138,332,184.55	70,294,211.72
技改工程	325,130,150.00	167,032,078.58	78,724,712.69	200,052,758.19	9,620,608.86	36,083,424.22
	<u>901,484,540.00</u>	<u>438,893,986.66</u>	<u>148,365,578.83</u>	<u>332,929,136.14</u>	<u>147,952,793.41</u>	<u>106,377,635.94</u>

(续)

工程名称	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: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
基建工程	59.25	59.25	4,593,211.79	-	-	贷款、自筹
技改工程	82.75	82.75	-	-	-	自筹
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,593,211.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

12. 工程物资

	2017 年	2016 年
主电网输配电建设工程物资	1,456,582.89	68,410.48
技改工程物资	<u>15,204,185.30</u>	<u>2,945,405.11</u>
	<u>16,660,768.19</u>	<u>3,013,815.59</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2017年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	67,275,813.00	32,492,777.67	99,768,590.67
购置	-	53,846.15	53,846.15
在建工程转入	217,023.28	44,200.00	261,223.28
年末余额	67,492,836.28	32,590,823.82	100,083,660.10
累计摊销			
年初余额	6,407,859.50	17,749,536.19	24,157,395.69
计提	1,068,589.26	5,190,515.06	6,259,104.32
年末余额	7,476,448.76	22,940,051.25	30,416,500.01
账面价值			
年末	60,016,387.52	9,650,772.57	69,667,160.09
年初	60,867,953.50	14,743,241.48	75,611,194.98

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	53,057,604.14	30,081,780.24	83,139,384.38
购置	-	2,410,997.43	2,410,997.43
在建工程转入	14,218,208.86	-	14,218,208.86
年末余额	67,275,813.00	32,492,777.67	99,768,590.67
累计摊销			
年初余额	4,914,578.56	12,181,331.23	17,095,909.79
计提	1,493,280.94	5,568,204.96	7,061,485.90
年末余额	6,407,859.50	17,749,536.19	24,157,395.69
账面价值			
年末	60,867,953.50	14,743,241.48	75,611,194.98
年初	47,711,906.80	18,331,567.79	66,043,474.59

14. 长期待摊费用

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
技术咨询服务费	750,251.62	-	483,584.91	266,666.71

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公楼装修费	68,472.25	-	68,472.25	-
技术咨询服务费	870,000.00	347,169.81	466,918.19	750,251.62
	938,472.25	347,169.81	535,390.44	750,251.62

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

	2017 年		2016 年	
	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	38,863,062.25	5,829,459.34	38,998,317.41	5,849,747.61
应付职工薪酬	13,361,156.26	2,004,173.43	14,321,536.49	2,148,230.47
递延收益	57,593,685.48	8,639,052.83	11,826,729.15	1,774,009.37
文山市财政局来煤加 工费及差别电价资金	8,065,461.18	1,209,819.18	10,466,918.64	1,570,037.80
其他	28,300,556.15	4,245,083.42	1,153,400.00	173,010.00
	<u>146,183,921.32</u>	<u>21,927,588.20</u>	<u>76,766,901.69</u>	<u>11,515,035.25</u>

注：2017年12月31日，未对联营企业大唐文山水电开发公司计提的减值准备导致的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。本集团没有在可预见的未来处置或者清算该子公司的计划，且不确定预计未来该损失实际发生时，有无足够的应纳税所得额以实现该项损失的税收抵免利益。

16. 其他非流动资产

	2017 年	2016 年
基建工程预付购建款	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,112,400.00</u>
	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,112,400.00</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少 转回	转销	年末余额
坏账准备	8,108,150.50	409,831.84	-	-	8,517,982.34
存货跌价准备	31,852.34	-	-	-	31,852.34
长期股权投资减值准备		62,484,452.86	-	-	62,484,452.86
固定资产减值准备	1,336,253.77	-	-	45,087.00	1,291,166.77
	<u>9,476,256.61</u>	<u>62,894,284.70</u>	<u>-</u>	<u>45,087.00</u>	<u>72,325,454.31</u>

注：本期收回已核销款项增加坏账准备879,696.22元，本期实际计入损益的坏账准备金额为-469,864.38元。

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少 转回	转销	年末余额
坏账准备	63,555,128.18	31,745.68	984,415.26	54,494,308.10	8,108,150.50
存货跌价准备	31,852.34	-	-	-	31,852.34
固定资产减值准备	1,336,253.77	-	-	-	1,336,253.77
	<u>64,923,234.29</u>	<u>31,745.68</u>	<u>984,415.26</u>	<u>54,494,308.10</u>	<u>9,476,256.61</u>

18. 短期借款

	2017 年	2016 年
信用借款	<u>100,000,000.00</u>	<u>310,000,000.00</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为3.915%(2016年12月31日：3.915%-5.35%)。

于2017年12月31日，无逾期借款。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2017 年	2016 年
应付购电费	1,095,381.25	1,095,381.25
应付物资款	2,910,490.30	2,886,151.00
应付工程款	15,913,345.88	-
应付其他款	4,837,293.06	2,286,407.99
	<u>24,756,510.49</u>	<u>6,267,940.24</u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付账款	未偿还原因
云南新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
文山市合信办公家俱行	265,660.00	未结算物资款
远光软件股份有限公司	200,000.00	未结算软件款

20. 预收款项

	2017 年	2016 年
预收电费	130,030,119.79	149,359,596.13
预收劳务款	92,022.40	92,022.40
预收其他款	3,774,463.27	8,616,115.41
	<u>133,896,605.46</u>	<u>158,067,733.94</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 预收账款(续)

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
中国交通建设股份有限公司	5,325,534.88	预收业扩电费，未到结算期
云南普阳煤化工有限责任公司	4,901,826.20	预收业扩电费，未到结算期
中国石化销售有限公司华南分公司	2,327,616.82	预收业扩电费，未到结算期
云南兴建水泥有限公司	2,260,981.81	预收业扩电费，未到结算期
平远至文山高速公路平远至老回龙段工程建设指挥部	1,604,000.00	预收业扩电费，未到结算期
云南富州水泥有限公司	1,300,000.00	预收业扩电费，未到结算期
中国石化销售有限公司华南分公司	1,080,183.73	预收设备出租收入，未到结算期
文山州华宇房地产开发有限责任公司	842,000.00	预收业扩电费，未到结算期
马关县亚龙房地产置业有限责任公司	838,365.00	预收业扩电费，未到结算期
云南三鑫集团有限公司	600,000.00	预收业扩电费，未到结算期

21. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,029,068.36	296,931,155.60	296,883,954.87	13,076,269.09
离职后福利(设定提存计划)	-	49,655,106.04	49,655,106.04	-
辞退福利	2,255,652.45	-	960,380.23	1,295,272.22
	<u>15,284,720.81</u>	<u>346,586,261.64</u>	<u>347,499,441.14</u>	<u>14,371,541.31</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,804,682.37	276,631,081.06	276,406,695.07	13,029,068.36
离职后福利(设定提存计划)	-	45,473,514.99	45,473,514.99	-
辞退福利	2,859,154.31	350,207.87	953,709.73	2,255,652.45
	<u>15,663,836.68</u>	<u>322,454,803.92</u>	<u>322,833,919.79</u>	<u>15,284,720.81</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,065,884.04	214,035,167.54	214,035,167.54	12,065,884.04
职工福利费	-	23,052,578.29	23,052,578.29	-
社会保险费	-	29,129,527.44	29,129,527.44	-
其中: 医疗保险费	-	26,452,660.48	26,452,660.48	-
工伤保险费	-	1,051,164.76	1,051,164.76	-
生育保险费	-	1,625,702.20	1,625,702.20	-
住房公积金	-	23,121,207.00	23,121,207.00	-
工会经费和职工教育经费	963,184.32	7,592,675.33	7,545,474.60	1,010,385.05
	<u>13,029,068.36</u>	<u>296,931,155.60</u>	<u>296,883,954.87</u>	<u>13,076,269.09</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,065,884.04	201,329,524.47	201,329,524.47	12,065,884.04
职工福利费	-	19,750,764.63	19,750,764.63	-
社会保险费	-	26,732,375.48	26,732,375.48	-
其中: 医疗保险费	-	24,708,203.38	24,708,203.38	-
工伤保险费	-	987,044.67	987,044.67	-
生育保险费	-	1,037,127.43	1,037,127.43	-
住房公积金	-	21,815,604.00	21,815,604.00	-
工会经费和职工教育经费	738,798.33	7,002,812.48	6,778,426.49	963,184.32
	<u>12,804,682.37</u>	<u>276,631,081.06</u>	<u>276,406,695.07</u>	<u>13,029,068.36</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	38,193,562.94	38,193,562.94	-
失业保险费	-	1,410,852.22	1,410,852.22	-
企业年金缴费	-	10,050,690.88	10,050,690.88	-
	-	49,655,106.04	49,655,106.04	-

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	36,010,785.98	36,010,785.98	-
失业保险费	-	985,068.82	985,068.82	-
企业年金缴费	-	8,477,660.19	8,477,660.19	-
	-	45,473,514.99	45,473,514.99	-

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按照当地社保机构规定的参保基数及参保比例（19%、1%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。本集团实施的年金计划为按照上年度工资总额的5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

	2017 年	2016 年
增值税	9,617,609.32	10,509,818.51
企业所得税	9,688,332.96	-
个人所得税	2,134,323.67	1,050,746.71
城市维护建设税	468,702.41	583,513.24
房产税	92,063.91	533,787.34
教育费附加	330,385.10	312,339.35
地方教育费附加	151,389.38	207,335.39
印花税	7,290.29	13,961.11
契税	11,881.11	11,881.11
土地使用税	5,485.46	-
	<u>22,507,463.61</u>	<u>13,223,382.76</u>

23. 应付利息

	2017 年	2016 年
分期付息到期还本的长期借款利息	119,625.00	477,506.94
短期借款应付利息	<u>557,768.75</u>	<u>370,837.50</u>
	<u>677,393.75</u>	<u>848,344.44</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他应付款

	2017 年	2016 年
代收农网还贷基金	7,326,082.43	6,833,127.45
代收库区移民基金和国家重大水利工程基金	211,848.25	3,359,476.56
代收来煤加工费	8,043,800.13	8,043,800.13
代收差别电价	21,661.05	2,423,118.51
代收可再生能源电价附加	4,557,946.40	4,312,927.77
农村电气化资金	9,329,093.58	9,329,093.58
质保金	46,194,444.45	40,218,506.41
代扣税金	528,939.22	512,391.05
临时接电费	46,192,186.59	27,879,468.69
其他	34,334,172.70	20,973,021.37
	<u>156,740,174.80</u>	<u>123,884,931.52</u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	其他应付账款	未偿还原因
来煤加工费	8,043,800.13	未清算
农村电气化资金	9,329,093.58	未清算
中国交通建设股份有限公司云南蒙文砚高速公路项目	4,320,000.00	未到期临时接电费
文山金城房地产开发有限公司	2,400,000.00	未到期临时接电费
云南筑友房地产开发有限公司	2,040,000.00	尚未支付的停车费尾款
平远至文山高速公路平远至老回龙段工程建设指挥部	1,271,200.00	未到期临时接电费
云南炬隆房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	未申请退款质保金
文山州华宇房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	未到期临时接电费
云南多宝电缆股份有限公司	809,988.53	未到期临时接电费
国电南瑞科技股份有限公司	948,270.00	未申请退款质保金
北京双杰电气股份有限公司	932,750.02	未申请退款质保金
中交第二航务工程局有限公司昆明分公司	849,850.00	未到期临时接电费

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 一年内到期的非流动负债

	2017 年	2016 年
一年内到期的长期借款	<u>500,000.00</u>	<u>86,500,000.00</u>
	<u>500,000.00</u>	<u>86,500,000.00</u>

26. 长期借款

	2017 年	2016 年
信用借款	427,500,000.00	356,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	<u>500,000.00</u>	<u>86,500,000.00</u>
	<u>427,000,000.00</u>	<u>270,000,000.00</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为4.275%-4.75%(2016年12月31日：4.275%-5.6%)。

27. 长期应付款

	2017 年	2016 年
新建住宅供电设施费	<u>1,230,765.46</u>	<u>44,001,421.23</u>
	<u>1,230,765.46</u>	<u>44,001,421.23</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	14,650,383.83	3,099,421.00	940,071.24	16,809,733.59
新建小区维护费	-	46,584,217.68	2,116,084.91	44,468,132.77
	<u>14,650,383.83</u>	<u>49,683,638.68</u>	<u>3,056,156.15</u>	<u>61,277,866.36</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>6,851,402.01</u>	<u>10,182,904.00</u>	<u>2,383,922.18</u>	<u>14,650,383.83</u>

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
供电设施迁改补偿	14,650,383.83	3,099,421.00	940,071.24	16,809,733.59	与资产相关

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
供电设施迁改补偿	6,851,402.01	10,182,904.00	2,383,922.18	14,650,383.83	与资产相关

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 股本

2017年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	478,526,400.00	-	-	-	-	-	478,526,400.00

2016年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	478,526,400.00	-	-	-	-	-	478,526,400.00

30. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	121,525,175.32	-	-	121,525,175.32
其他资本公积	34,080,578.84	-	-	34,080,578.84
	155,605,754.16	-	-	155,605,754.16

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	121,525,175.32	-	-	121,525,175.32
其他资本公积	34,080,578.84	-	-	34,080,578.84
	155,605,754.16	-	-	155,605,754.16

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	152,246,051.22	14,620,322.56		166,866,373.78
任意盈余公积	9,184,374.97		-	9,184,374.97
	<u>161,430,426.19</u>	<u>14,620,322.56</u>	<u>-</u>	<u>176,050,748.75</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	137,491,287.24	14,754,763.98	-	152,246,051.22
任意盈余公积	9,184,374.97	-	-	9,184,374.97
	<u>146,675,662.21</u>	<u>14,754,763.98</u>	<u>-</u>	<u>161,430,426.19</u>

根据公司法、本公司章程的规定，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。

32. 未分配利润

	2017 年	2016 年
年初未分配利润	797,427,112.17	686,303,136.74
归属于母公司股东的净利润	156,696,300.06	159,375,587.41
减：提取法定盈余公积	14,620,322.56	14,754,763.98
应付普通股股利	<u>47,852,640.00</u>	<u>33,496,848.00</u>
年末未分配利润	<u>891,650,449.67</u>	<u>797,427,112.17</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 未分配利润(续)

根据2017年3月28日经本公司2016年度股东大会批准的《公司2016年度利润分配方案》及本公司章程的规定，本公司以2016年末总股本478,526,400股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），对境外合格机构投资者（“QFII”）股东和香港联交所投资者（包括企业和个人），税后每10股实际派发现金红利0.90元人民币。对于除个人股东、证券投资基金和QFII香港联交所投资者以外的持有公司股份的自行缴纳所得税的其他机构投资者和法人股东，每10股派发现金红利1.00元，共计分配现金红利47,852,640.00元（含税）。

33. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,031,487,319.29	1,500,825,405.44	1,834,116,975.92	1,414,157,533.33
其他业务	3,171,826.86	8,554.69	2,151,938.77	136,929.34
	<u>2,034,659,146.15</u>	<u>1,500,833,960.13</u>	<u>1,836,268,914.69</u>	<u>1,414,294,462.67</u>

营业收入列示如下：

	2017 年	2016 年
售电收入及电网辅助收入	1,992,820,340.39	1,801,526,662.92
设计收入	38,666,978.90	32,590,313.00
其他	<u>3,171,826.86</u>	<u>2,151,938.77</u>
	<u>2,034,659,146.15</u>	<u>1,836,268,914.69</u>

注：其他收入主要为销售材料、手续费、计量装置检定实验服务、配电线路带电作业收入等。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	161,517.07
城市维护建设税	11,240,996.01	9,988,177.83
房产税	3,306,455.74	1,011,608.49
土地使用税	210,211.45	40,977.14
车船使用税	177,422.66	5,262.00
印花税	629,883.69	29,427.32
教育附加费	9,239,192.91	8,150,074.33
残疾人就业保障金	958,235.00	-
	<u>25,762,397.46</u>	<u>19,387,044.18</u>

35. 销售费用

	2017	2016
工资	69,716,216.53	51,471,646.37
劳动保险费	17,380,384.44	14,215,107.57
职工福利	-	17,100.00
工会经费	1,374,563.45	1,023,913.60
其他	910,478.93	1,179,232.12
	<u>89,381,643.35</u>	<u>67,906,999.66</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 管理费用

	2017	2016
工资	34,332,771.73	34,161,080.61
劳动保险费	16,553,958.91	15,734,725.87
职工福利	6,795,697.72	5,782,380.56
工会经费	809,058.35	755,591.76
职工教育经费	908,118.69	838,282.92
折旧费	27,337,896.47	24,834,578.91
修理费	3,015,535.74	818,942.92
运输费	9,464,763.52	8,080,801.99
办公费	1,763,900.57	1,751,578.19
业务招待费	164,937.03	122,837.00
试验检验费	200,000.00	200,000.00
无形资产摊销	5,513,356.79	5,878,685.86
中介费	6,714,812.91	16,381,361.13
其他	11,168,915.22	14,394,823.91
	<u>124,743,723.65</u>	<u>129,735,671.63</u>

37. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	25,363,309.74	34,906,341.64
减：利息收入	1,191,849.78	737,850.96
其他	979,736.96	439,552.40
	<u>25,151,196.92</u>	<u>34,608,043.08</u>

38. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	-469,864.38	-952,669.58
长期股权投资减值损失	62,484,452.86	-
	<u>62,014,588.48</u>	<u>-952,669.58</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 投资收益

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资投资收益	<u>-6,699,250.04</u>	<u>8,593,484.15</u>

40. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2017 年	2016 年	与资产/ 收益相关
文天、文都线路移设工程	115,987.32	-	与资产相关
文山州政府还贷二级公路建设工程	41,666.64	-	与资产相关
丘北新城区小高炉至小黑山线路改造工程	60,518.46	-	与资产相关
丘北石缸坝新城区 10 千伏以下线路改造	20,833.32	-	与资产相关
35 千伏小高炉回龙工程	68,444.46	-	与资产相关
西山变 35 千伏及以下线路技改工程	500,000.04	-	与资产相关
110 千伏落西线 N90-N97 号杆电力线路设施技改工程	<u>132,621.00</u>	-	与资产相关
	<u>940,071.24</u>	-	

41. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
非流动资产处置利得	1,048,736.56	-	1,048,736.56
其中：固定资产报废利得	1,048,736.56	-	1,048,736.56
政府补助	224,154.64	2,854,357.18	224,154.64
赔偿金、违约金、罚款净收入	604,144.75	-	604,144.75
其他	<u>541,360.90</u>	<u>8,525,411.73</u>	<u>541,360.90</u>
	<u>2,418,396.85</u>	<u>11,379,768.91</u>	<u>2,418,396.85</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业外支出

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	2,031,986.05	3,340,377.40	2,031,986.05
其中：固定资产报废损失	2,031,986.05	3,340,377.40	2,031,986.05
非公益性捐赠支出	116,690.08	-	116,690.08
赔偿金、违约金支出	1,044,060.51	-	1,044,060.51
其他	1,326,601.44	694,866.80	1,326,601.44
	<u>4,519,338.08</u>	<u>4,035,244.20</u>	<u>4,519,338.08</u>

43. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017 年	2016 年
购入电力费	989,283,091.52	950,912,833.29
职工薪酬	345,894,106.81	321,475,989.12
折旧费	204,459,147.66	190,967,259.89
修理费	65,713,751.64	31,131,690.39
营销费	14,999,969.35	13,085,830.23
运输费	12,816,287.22	11,443,985.78
差旅费	10,176,559.24	9,068,511.93
材料费	9,663,258.02	3,326,717.72
中介费	7,207,397.37	16,880,045.76
保险费	6,294,422.68	5,922,831.44
水电费	4,854,338.34	5,294,272.53
办公费	4,130,053.38	4,372,248.38
其他	39,466,943.90	48,054,917.50
	<u>1,714,959,327.13</u>	<u>1,611,937,133.96</u>

44. 所得税费用

	2017 年	2016 年
当期所得税费用	52,627,769.02	25,833,945.51
递延所得税费用	-10,412,552.95	2,017,838.99
	<u>42,215,216.07</u>	<u>27,851,784.50</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017 年	2016 年
利润总额	198,911,516.13	187,227,371.91
按法定/适用税率 15%计算的所得税费用	29,836,727.42	28,084,105.79
对以前期间当期所得税的调整	2,119,752.69	1,249,437.82
分享联营企业的损益的影响	1,004,887.51	-1,289,022.62
不可抵扣的费用	2,086,945.48	591,456.05
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	9,372,667.93	-
其他	-2,205,764.96	-784,192.54
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>42,215,216.07</u>	<u>27,851,784.50</u>

45. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司稀释每股收益与基本每股收益相同。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2017 年	2016 年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>156,696,300.06</u>	<u>159,375,587.41</u>
归属于：持续经营	156,696,300.06	159,375,587.41
终止经营	-	-
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>478,526,400.00</u>	<u>478,526,400.00</u>
每股收益	<u>0.33</u>	<u>0.33</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年	2016 年
农网还贷资金	66,377,755.59	59,590,569.24
水库移民资金	17,928,668.96	16,050,425.12
差别电价	21,661.05	96,029.78
国家重大水利资金	11,683,706.68	10,441,601.67
新建住宅设施资金	5,578,814.43	12,935,513.60
可再生能源电价附加资金	47,502,572.28	20,793,055.36
地方水利建设基金	16,640,404.44	-
其他	54,093,084.54	46,255,195.18
	<u>219,826,667.97</u>	<u>166,162,389.95</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年	2016 年
农网还贷资金	73,554,774.53	55,577,607.94
水库移民资金	19,805,473.11	14,866,423.64
国家重大水利资金	12,939,763.31	9,763,082.00
可再生能源电价附加资金	47,257,553.65	17,192,107.89
业务招待费	2,423,118.51	482,182.68
差旅费	400,851.73	2,347,428.46
财产保险费	2,059,840.42	985,513.69
修理费	792,407.04	5,736,435.64
宣传费	3,015,535.74	935,669.24
新建住宅设施资金	418,223.11	15,369,760.47
其他	48,334,055.17	55,004,671.76
	<u>211,001,596.32</u>	<u>178,260,883.41</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润	156,696,300.06	159,375,587.41
加：资产减值准备	62,014,588.48	-952,669.58
固定资产折旧	204,459,147.66	190,976,860.60
无形资产摊销	6,259,104.32	7,061,485.90
长期待摊费用摊销	483,584.91	535,390.44
处置固定资产损失	983,249.49	3,340,377.40
财务费用	25,363,309.74	34,906,341.64
投资损失（收益以“-”号填列）	6,699,250.04	-8,593,484.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,412,552.95	2,017,838.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,127,292.59	2,272,012.89
经营性应收项目的减少（增加“-”号填列）	-43,372,500.67	52,218,026.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,255,586.83	41,737,912.01
经营活动产生的现金流量净额	<u>443,301,775.32</u>	<u>484,895,680.20</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

票据背书转让：

	2017年	2016年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	43,525,326.39	19,040,000.00

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2017年	2016年
现金的年末余额	309,199,995.42	249,219,395.66
减: 现金的年初余额	249,219,395.66	247,934,403.10
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	<u>59,980,599.76</u>	<u>1,284,992.56</u>

(3) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	309,199,995.42	249,219,395.66
其中: 可随时用于支付的银行存款	<u>309,199,995.42</u>	<u>249,219,395.66</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>309,199,995.42</u>	<u>249,219,395.66</u>

48. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下:

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	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	14,900,000	100	-	非同一控制下企业合并

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
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	60,784,400.00	49.00	-	权益法
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	15,844,000.00	25.78	-	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	513,090,000.00	25.00	-	权益法
深圳前海蛇口自贸区供电有限公司	深圳	深圳	电网经营	100,000,000.00	8.00	-	权益法

文山平远供电有限责任公司

2017 年

2016 年

流动资产	67,406,520.58	42,880,048.53
非流动资产	90,085,594.07	106,110,495.79
资产合计	157,492,114.65	148,990,544.32
流动负债	30,834,618.18	41,447,740.81
非流动负债	1,117,514.00	1,233,339.24
负债合计	31,952,132.18	42,681,080.05
归属于母公司股东权益	125,539,982.47	106,309,464.27
按持股比例计算的净资产份额	61,514,591.39	52,091,637.49
投资的账面价值	61,514,591.39	52,091,637.49

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	2017 年	2016 年
营业收入	154,081,295.05	103,844,793.61
财务费用-利息收入	-128,483.45	-88,641.32
所得税费用	3,398,858.02	766,209.83
净利润	19,230,518.20	2,348,493.64
综合收益总额	19,230,518.20	2,348,493.64
收到的股利	-	-
文山暮底河水库开发有限公司	2017 年	2016 年
流动资产	70,702,946.70	18,229,719.56
非流动资产	179,351,874.44	166,810,752.42
资产合计	250,054,821.14	185,040,471.98
流动负债	9,261,104.99	13,275,251.67
非流动负债	65,970,248.43	20,000,000.00
负债合计	75,231,353.42	33,275,251.67
归属于母公司股东权益	174,823,467.72	151,765,220.31
持股比例	25.78%	25.78%
按持股比例计算的净资产份额	45,069,489.98	39,163,410.20
调整事项（另一股东单方面增资）	-39,305,173.43	-34,609,602.68
投资的账面价值	5,764,316.55	4,553,807.52
	2017 年	2016 年
营业收入	25,029,238.44	24,371,096.69
财务费用-利息费用	2,421,621.12	1,543,934.50
所得税费用	793,803.16	853,725.01
净利润	4,583,713.75	4,954,751.76
综合收益总额	4,583,713.75	4,954,751.76
收到的股利	-	-

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

云南大唐国际文山水电开发有限公司	2017 年	2016 年
流动资产	157,714,260.54	116,079,300.88
非流动资产	2,072,510,500.67	2,154,769,023.65
资产合计	2,230,224,761.21	2,270,848,324.53
流动负债	241,591,868.15	364,541,172.11
非流动负债	1,738,695,081.63	1,588,406,423.63
负债合计	1,980,286,949.78	1,952,947,595.74
归属于母公司股东权益	249,937,811.43	317,900,728.79
持股比例	25.00%	25.00%
按持股比例计算的净资产份额	62,484,452.86	79,475,182.20
调整事项-减值准备	-62,484,452.86	-
投资的账面价值	-	79,475,182.20
	2017 年	2016 年
营业收入	128,363,663.35	209,274,260.34
财务费用-利息收入	-	166,660.79
财务费用-利息费用	78,717,283.38	77,631,583.19
所得税费用	-	-
净利润	-67,962,917.36	24,661,549.08
综合收益总额	-67,962,917.36	24,661,549.08
收到的股利	-	-

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

深圳前海蛇口自贸区供电有限公司 2017 年

流动资产	107,953,849.93
非流动资产	12,765,947.19

资产合计	120,719,797.12
------	----------------

流动负债	24,994,592.73
非流动负债	-

负债合计	24,994,592.73
------	---------------

归属于母公司股东权益	95,725,204.39
------------	---------------

持股比例	8.00%
------	-------

按持股比例计算的净资产份额	7,658,016.35
---------------	--------------

投资的账面价值	7,658,016.35
---------	--------------

2017 年

营业收入	100,883,701.26
财务费用	-23,414.65
所得税费用	180,530.73
净利润	541,592.17

综合收益总额	541,592.17
--------	------------

收到的股利	-
-------	---

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险

1. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 8,700,000.00 元。于 2017 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 6 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2017年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

本集团金融工具面临的风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

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。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本集团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，本集团于每个资产负债表日审核重大应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金主要存放于国有银行和其它大中型股份制商业银行，本集团预期货币资金不存在重大的信用风险。

本集团收入前五大的客户，与本集团有长期合作关系，另由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此不存在重大信用风险集中。

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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本集团的管理层认为持有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，可满足本集团经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

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，主要为利率风险等。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。

本集团金融工具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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

七、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
云南电网有限责任公司	云南昆明	电网经营	8,708,980,000.00	30.66	30.66

本公司的最终控制方为中国南方电网有限责任公司。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 联营企业

联营企业详见附注六、2。

4. 其他关联方

关联方关系

文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	本公司董事担任高级管理职务
马关供电有限公司	同受最终控制方控制
麻栗坡供电有限公司	同受最终控制方控制
文山壮族苗族自治州电力公司	母公司受托管理
文山光明物业管理有限责任公司	母公司受托管理
鼎和财产保险股份有限公司	同受最终控制方控制
广西电网有限责任公司百色供电局	同受最终控制方控制
深圳供电局有限公司	同受最终控制方控制
云南云电同方科技有限公司	同受最终控制方控制
云南云电信息通信股份有限公司	同受最终控制方控制
南方电网传媒有限公司	同受最终控制方控制
南方电网财务有限公司	同受最终控制方控制
云南丰辉电力工程有限责任公司	本公司董事担任高级管理职务

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注 释	2017 年	2016 年
麻栗坡供电有限公司	(1)a	9,286,181.21	36,705,025.53
文山暮底河水库开发有限公司	(1)b	4,511,710.69	3,544,206.74
文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	(1)c	48,204,361.84	48,064,858.06
文山平远供电有限责任公司	(1)d	653,485.35	2,408,459.33
云南电网有限责任公司	(1)e	452,524,968.56	415,304,518.80
马关供电有限公司	(1)f	730,716.10	45,068,449.82
鼎和财产保险股份有限公司	(1)g	7,318,266.98	6,751,828.75
文山光明物业管理有限责任公司	(1)h	496,250.00	753,009.71
云南丰辉电力工程有限责任公司	(1)i	3,128,518.92	-
云南云电同方科技有限公司		-	364,786.34
		<u>526,854,459.65</u>	<u>558,965,143.08</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2017 年	2016 年
云南电网有限责任公司	(1)e	358,884,286.71	450,554,456.05
文山平远供电有限责任公司	(1)d	277,300.89	229,680.01
马关供电有限公司	(1)f	30,506,526.37	31,894,400.08
麻栗坡供电有限公司	(1)a	1,457,590.82	6,900,525.76
广西电网有限责任公司百色供电局	(1)j	167,266,572.13	153,685,806.04
文山暮底河水库开发有限公司		8,569.19	11,999.75
云南电网有限责任公司	(1)k	23,268,084.79	11,888,302.73
云南丰辉电力工程有限责任公司	(1)l	264,150.94	-
马关供电有限公司	(1)m	137,547.18	-
		<u>582,070,629.02</u>	<u>655,165,170.42</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2017 年 租赁费	2016 年 租赁费
文山壮族苗族自治州电力公司		房屋、土地	<u>1,104,371.12</u>	<u>666,666.67</u>

(3) 关键管理人员薪酬

	2017 年	2016 年
关键管理人员薪酬	519.84 万元	501.39 万元

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本公司与麻栗坡供电有限公司签署《2017年购售电协议》，本公司2017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。自2017年4月1日起，麻栗坡供电有限公司供电结算关系（上下网电量结算）由云南文山电力股份有限公司变更为云南电网有限责任公司文山供电局，购售电关系终止。
- (b) 本公司与文山暮底河水库开发有限公司签署《2017年购地方电站电量合同》，本公司2017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。
- (c) 本公司与文山盘龙河流域水电开发有限责任公司签署《2017年购地方电站电量合同》，本公司2017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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(d) 本公司与文山平远供电有限公司责任公司签署《过网费协议》，本公司通过文山平远供电有限责任公司的220KV鲁都黑变至110KV回龙变鲁回I回线、220KV鲁都黑变至110KV回龙变鲁回II回线向用户供电；文山平远供电有限责任公司通过本公司拥有的220KV鲁都黑变至110KV永康变鲁永I回线、220KV鲁都黑变至110KV永康变鲁永II回线向云南电网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。

(e) 本公司与云南电网有限责任公司签署《2017年度购售电合同》，本公司参与云南电网公司对越南送电业务，本公司参与送越南电量的电价为0.287元/千瓦时(含税)，云南电网有限责任公司通过本公司电网对越南送电过网电量的过网费结算电价为0.015元/千瓦时(含税)；

本公司与云南电网有限责任公司文山供电局签署《2017年购地方电网电力电量合同》：1、220KV开化变上网电量优先满足本公司在220KV文山变过网后使用，电价按云南电网有限责任公司核定下网分类电价综合电价扣减0.002元/千瓦时结算，若出现剩余，优先满足文山平远供电有限公司使用，电价按云南电网有限责任公司核定下网分类电价综合电价扣减0.02元/千瓦时结算，若还出现剩余则按0.198元/千瓦时结算，若遇电价调整按新的调整方式执行。2、其他变电站上网电量首先满足文山平远供电有限公司使用，电价按云南电网有限责任公司核定下网分类电价综合电价扣减0.02元/千瓦时结算，若出现剩余则按0.198元/千瓦时结算，若遇电价调整按新的调整方式执行。

根据云南电网有限责任公司《关于变更马关和麻栗坡供电有限公司结算关系的批复》（文电市场[2017]36号），自2017年3月1日起(自然月)，与文山供电局结算的下网电价由0.32175元/千瓦时调整为0.2478元/千瓦时。

(f) 本公司与马关供电有限公司签署《2017年购售电协议》，本公司2017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。自2017年4月1日起，马关供电有限公司供电结算关系（上下网电量结算）由云南文山电力股份有限公司变更为由云南电网有限责任公司文山供电局，购售电关系终止。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

- (g) 本公司与鼎和财产保险股份有限公司云南分公司签署《云南文山电力股份有限公司2017年度企业财产保险合同》，保险标的项目包括电网财产一切险、电网机器损坏险、供电责任险、电厂财产一切险、电厂机器损坏险，按照各项标的适用的年保费率确认全年保费。
- (h) 本公司2017年与文山光明物业管理有限责任公司签署《物业管理服务合同（老办公楼）》合同，发生物业管理费及食堂服务费496,250.00元。
- (i) 自2017年6月19日，由于云南丰辉电力工程有限责任公司股权关系及其控股股东变高级管理人员更导致其成为本公司关联企业。自2017年6月19日，本公司确认施工、调试费用3,128,518.92元。
- (j) 本公司与广西电网有限责任公司百色供电局签署重新签署了《购售电合同》。公司2017年度对交易电价进行了调整，自2017年5月1日起，由原枯水期0.451元/千瓦时（含税），丰水期0.361元/千瓦时（含税）调整为枯水期0.386元/千瓦时（含税），丰水期0.2905元/千瓦时（含税）向广西电网有限责任公司百色供电局售电。
- (k) 本公司子公司向云南电网有限责任公司下属各供电局提供勘察设计服务，确认设计收入23,268,084.79元。
- (l) 本公司子公司向云南丰辉电力工程有限责任公司提供勘察设计服务。
- (m) 本公司子公司向马关供电有限公司提供勘察设计服务。

6. 除上述披露事项外，本集团无其他对关联方的承诺。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额

应收账款	2017 年		2016 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南电网有限责任公司	4,175,007.40	-	-	-
马关供电有限公司	45,800.00	-	-	-
	<u>4,220,807.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

预付款项	2017 年		2016 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南电网有限责任公司	1,569,468.62	-	-	-
文山壮族苗族自治州电力公司	875,408.88	-	-	-
	<u>2,444,877.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款	2017 年		2016 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南电网有限责任公司	170,000.00	-	-	-
鼎和财产保险股份有限公司	558,980.00	-	-	-
	<u>728,980.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8. 关联方应付款项余额

应付账款	2017 年 账面余额	2016 年 账面余额
云南丰辉电力工程有限责任公司	9,264,001.47	-
南方电网传媒公司	-	52,066.28
	<u>9,264,001.47</u>	<u>52,066.28</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

预收账款	2017 年 账面余额	2016 年 账面余额
云南电网有限责任公司	-	3,569,342.83
云南云电信息通信股份有限公司	200,000.00	200,000.00
	<u>200,000.00</u>	<u>3,238,092.83</u>
其他应付款	2017 年 账面余额	2016 年 账面余额
云南电网有限责任公司	11,592,212.47	14,046,793.10
云南云电同方科技有限公司	140,100.00	182,780.00
云南云电信息通信股份有限公司	41,400.00	41,400.00
	<u>11,773,712.47</u>	<u>14,270,973.10</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

9. 存放关联方的货币资金

	2017 年	2016 年
南方电网财务有限公司（存款）	3,532,517.33	4,648,902.78
南方电网财务有限公司（借款）	<u>250,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

2017年，上述借款年利率为4.275%(2016年度：4.275%)。

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十、资产负债表日后事项

于2018年3月21日，本公司第六届董事会召开第三十二次会议，批准2017年度利润分配预案，公司拟以2017年末总股本478,526,400股为基数，每10股派发现金红利1.0元(含税)，共计分配现金红利47,852,640.00元。该预案需股东大会通过后方能实施。

十一、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团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集团确定了两个报告分部，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。

2017年

	电力分部	设计分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,992,820,340.39	57,481,899.92	18,814,921.02	2,031,487,319.29
主营业务成本	1,489,373,946.85	17,028,370.35	5,576,911.76	1,500,825,405.44
资产总额	2,596,743,160.27	81,798,840.62	33,750,327.07	2,644,791,673.82
负债总额	935,674,348.67	8,457,037.44	1,173,064.87	942,958,321.24

2016年

	电力分部	设计分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,801,526,662.92	32,549,030.54	-41,282.46	1,834,116,975.92
主营业务成本	1,397,449,033.73	16,950,055.74	241,556.14	1,414,157,533.33
资产总额	2,590,412,155.16	70,396,960.69	25,090,564.56	2,635,718,551.29
负债总额	1,027,693,929.11	15,471,794.46	436,864.80	1,042,728,858.77

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017 年	2016 年
1 年以内	17,624,007.95	-
1 年至 2 年	-	780,702.52
2 年至 3 年	780,702.52	1,947,014.23
3 年以上	7,775,801.20	5,828,786.97
	<u>26,180,511.67</u>	<u>8,556,503.72</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,055,866.22</u>	<u>7,768,166.55</u>
	<u>18,124,645.45</u>	<u>788,337.17</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017 年	7,768,166.55	287,699.67	-	-	8,055,866.22
2016 年	63,217,411.33	-	954,936.68	54,494,308.10	7,768,166.55

	2017 年				2016 年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	7,340,326.61	28	7,340,326.61	100	7,340,326.61	86	7,340,326.61	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,809,221.27	72	684,575.82	4	1,185,213.32	14	396,876.15	33
单项金额不重大但单独计提坏账准备	30,963.79	-	30,963.79	100	30,963.79	-	30,963.79	100
	<u>26,180,511.67</u>	<u>100</u>	<u>8,055,866.22</u>		<u>8,556,503.72</u>	<u>100</u>	<u>7,768,166.55</u>	

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释 (续)

1. 应收账款(续)

于2017年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	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
文山润熔冶炼有限公司	<u>1,902,383.10</u>	<u>1,902,383.10</u>	100.00%	对方经营困难
	<u>7,340,326.61</u>	<u>7,340,326.61</u>		

于2016年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	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
文山润熔冶炼有限公司	<u>1,902,383.10</u>	<u>1,902,383.10</u>	100.00%	对方经营困难
	<u>7,340,326.61</u>	<u>7,340,326.61</u>		

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2017 年			2016 年		
	账面金额	比例(%)	坏账准备金额	账面金额	比例(%)	坏账准备金额
1 年以内	17,624,007.95	93.70	176,240.08	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	780,702.52	65.87	78,070.25
2 至 3 年	780,702.52	4.15	156,140.50	44,631.13	3.77	8,926.23
3 至 4 年	44,631.13	0.24	22,315.57	100,000.00	8.44	50,000.00
4 至 5 年	100,000.00	0.53	70,000.00	-	-	-
5 年以上	<u>259,879.67</u>	<u>1.38</u>	<u>259,879.67</u>	<u>259,879.67</u>	<u>21.92</u>	<u>259,879.67</u>
	<u>18,809,221.27</u>	<u>100.00</u>	<u>684,575.82</u>	<u>1,185,213.32</u>	<u>100.00</u>	<u>396,876.15</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释 (续)

1. 应收账款(续)

2017年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为24,719,827.61元，占应收账款年末余额的比例为94.42%，相应计提的坏账准备年末余额为7,514,121.62元。

	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	7,294,536.20	1 年以内	27.86%	72,945.36
云南天冶化工有限公司	非关联方	6,171,780.80	1 年以内	23.57%	61,717.81
麻栗坡利卓新材有限公司	非关联方	5,437,943.51	5 年以上	20.77%	5,437,943.51
云南普阳煤化工有限责任公司	非关联方	3,913,184.00	1 年以内	14.95%	39,131.84
文山润熔冶炼有限公司	非关联方	1,902,383.10	2-4 年	7.27%	1,902,383.10
		<u>24,719,827.61</u>		<u>94.42%</u>	<u>7,514,121.62</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年	2016 年
1 年以内	559,376.78	64,090.27
1 年至 2 年	-	-
2 年至 3 年	-	-
3 年至 4 年	-	-
4 年至 5 年	-	136,390.50
5 年以上	355,759.76	219,369.26
	<u>915,136.54</u>	<u>419,850.03</u>
减：其他应收款坏账准备	355,763.73	315,483.51
	<u>559,372.81</u>	<u>104,366.52</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2017 年	315,483.51	40,280.22	355,763.73
2016 年	281,624.97	33,858.54	315,483.51

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释 (续)

2. 其他应收款 (续)

	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	915,136.54	100	355,763.73	38.88	419,850.03	100	315,483.51	75.14
	<u>915,136.54</u>	<u>100</u>	<u>355,763.73</u>		<u>419,850.03</u>	<u>100</u>	<u>315,483.51</u>	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017 年			2016 年		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备金额	账面金额	比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内	396.78	0.11	3.97	64,090.27	15.26	640.90
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	136,390.50	32.49	95,473.35
5 年以上	355,759.76	99.89	355,759.76	219,369.26	52.25	219,369.26
	<u>356,156.54</u>	<u>100.00</u>	<u>355,763.73</u>	<u>419,850.03</u>	<u>100.00</u>	<u>315,483.51</u>

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	<u>558,980.00</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2017 年	2016 年
工程款	27,444.68	17,444.68
个人借款	81,824.58	111,824.58
保证金、押金	136,390.50	146,390.50
电费	110,496.78	110,100.00
应收保险款	558,980.00	34,090.27
	<u>915,136.54</u>	<u>419,850.03</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释 (续)

2. 其他应收款 (续)

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
鼎和财产保险股份有限公司云南分公司	558,980.00	61.08	保险赔款	1年以内	-
丘北县会计委派中心核算六组	136,390.50	14.90	保证金	5年以上	136,390.50
归朝镇政府	110,100.00	12.03	电费欠款	5年以上	110,100.00
刘通	81,824.58	8.94	个人借款	5年以上	81,824.58
中国移动通信集团云南有限公司文山分公司	17,444.68	1.91	欠款	5年以上	17,444.68
	<u>904,739.76</u>	<u>98.86</u>			<u>345,759.76</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
丘北县会计委派中心核算六组	136,390.50	32.49	保证金	4年至5年	95,473.35
归朝镇政府	110,100.00	26.22	电费欠款	5年以上	110,100.00
刘通	81,824.58	19.49	个人借款	5年以上	81,824.58
应收保险赔款	34,090.27	8.12	保险赔款	1年以内	340.90
龚汉泽	30,000.00	7.15	个人借款	1年以内	300.00
	<u>392,405.35</u>	<u>93.47</u>			<u>288,038.83</u>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017 年			2016 年		
	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	9,948,600.00	-	9,948,600.00
对联营、合营企业投资	137,421,377.15	62,484,452.86	74,936,924.29	136,120,627.19	-	136,120,627.19
合 计	<u>147,369,977.15</u>	<u>62,484,452.86</u>	<u>84,885,524.29</u>	<u>146,069,227.19</u>	<u>-</u>	<u>146,069,227.19</u>

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
文山文电设计有限公司	9,948,600.00	-	-	9,948,600.00	-	-
合 计	9,948,600.00	-	-	9,948,600.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资收益	计提减值准备		
联营企业						
文山暮底水库开发有限公司	4,553,807.52	-	1,210,509.03	-	5,764,316.55	-
文山平远供电有限责任公司	52,091,637.47	-	9,422,953.92	-	61,514,591.39	-
云南大唐国际文山水电开发有限公司	79,475,182.20	-	-16,990,729.34	-62,484,452.86	-	62,484,452.86
深圳前海蛇口自贸区供电有限公司	-	8,000,000.00	-341,983.65	-	7,658,016.35	-
	136,120,627.19	8,000,000.00	-6,699,250.04	62,484,452.86	74,936,924.29	62,484,452.86

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

2016年

	年初 余额	本年变动		年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资收益		
联营企业					
文山暮底河水库开发 有限公司	3,276,472.52	-	1,277,335.00	4,553,807.52	-
文山平远供电有限责 任公司	50,940,875.59	-	1,150,761.88	52,091,637.47	-
云南大唐国际文山水 电开发有限公司	73,309,794.93	-	6,165,387.27	79,475,182.20	-
深圳前海蛇口自贸区 供电有限公司	-	-	-	-	-
	<u>127,527,143.04</u>	<u>-</u>	<u>8,593,484.15</u>	<u>136,120,627.19</u>	<u>-</u>

4. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,992,820,340.39	1,489,373,946.85	1,801,526,662.92	1,397,449,033.73
其他业务	<u>3,171,826.86</u>	<u>2,574.69</u>	<u>2,146,895.37</u>	<u>136,929.34</u>
	<u>1,995,992,167.25</u>	<u>1,489,376,521.54</u>	<u>1,803,673,558.29</u>	<u>1,397,585,963.07</u>

营业收入列示如下:

	2017 年	2016 年
售电、输电收入	1,992,820,340.39	1,801,526,662.92
其他	<u>3,171,826.86</u>	<u>2,146,895.37</u>
	<u>1,995,992,167.25</u>	<u>1,803,673,558.29</u>

注: 其他收入主要为计量装置检定实验服务、配电线路带电作业收入等。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释 (续)

5. 投资收益

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资投资收益 (损失)	-6,699,250.04	8,593,484.15
子公司分配利润	2,810,049.50	-
	<u>-3,889,200.54</u>	<u>8,593,484.15</u>

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2017年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-983,249.49
计入当期损益的政府补助(与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)	224,154.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	879,696.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,341,846.38
所得税影响数	183,186.75
少数股东权益影响数(税后)	-
非经常性损益合计	<u>-1,038,058.26</u>

注：非经常性损益项目中的数字“-”表示损失或支出。

本集团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。

云南文山电力股份有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十三、补充资料(续)

2. 净资产收益率和每股收益

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.57	0.33	0.33

2016年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.43	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.02	0.32	0.32

本集团无稀释性潜在普通股。