



四川明星电力股份有限公司

600101

2014 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、公司半年度财务报告未经审计。

四、

公司负责人姓名	秦怀平
主管会计工作负责人姓名	张 涛
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	梁文波

公司负责人秦怀平、主管会计工作负责人张涛及会计机构负责人（会计主管人员）梁文波声明：保证本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

董事会没有审议半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

公司本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，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	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	17
第六节	股份变动及股东情况	24
第七节	优先股相关情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节	财务报告（未经审计）	29
第十节	备查文件目录	119



第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司	指	四川明星电力股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	四川明星电力股份有限公司
公司的中文简称	明星电力
公司的外文名称	SICHUAN MINGXING ELECTRIC POWER CO., LTD.
公司的外文名称缩写	MXEP
公司的法定代表人	秦怀平

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐 敏	张春燕
联系地址	四川省遂宁市开发区明月路 88 号	四川省遂宁市开发区明月路 88 号
电话	(0825) 2210081	(0825) 2210081
传真	(0825) 2210089	(0825) 2210089
电子信箱	tangmin_law@vip.126.com	zhanger02@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省遂宁市开发区明月路 88 号
公司注册地址的邮政编码	629000
公司办公地址	四川省遂宁市开发区明月路 88 号
公司办公地址的邮政编码	629000
公司网址	www.mxdl.com.cn
电子信箱	600101@mxdl.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	四川省遂宁市开发区明月路 88 号 四川明星电力股份有限公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无变更

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	明星电力	600101	

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



2014 年半年度报告

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	565,769,225.28	488,030,737.67	15.93
归属于上市公司股东的净利润	53,651,207.79	154,383,098.50	-65.25
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	51,647,112.27	48,487,555.76	6.52
经营活动产生的现金流量净额	53,592,514.67	46,376,434.63	15.56
	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	1,790,296,112.39	1,736,587,065.07	3.09
总资产	2,635,075,112.78	2,565,109,395.92	2.73

(二) 主要财务数据

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)	0.165	0.476	-65.34
稀释每股收益(元/股)	0.165	0.476	-65.34
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.159	0.150	6.00
加权平均净资产收益率(%)	3.04	9.28	减少 6.24 个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	2.93	2.91	增加 0.02 个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

三、非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	报告期
非流动资产处置损益	-116,838.79
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	1,359,242.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	761,691.77
合计	2,004,095.52



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

公司董事会继续践行“对股东负责，为遂宁服务，为员工谋福祉”三大使命，带领全体干部员工心无旁骛，团结协作，真抓实干，开拓创新，公司发展不断取得新成果。

安全生产态势平稳。大力开展“与习惯性违章作坚决斗争”的专项行动，强化反违章宣传与培训，狠抓作业现场安全监督，查处违章行为；深入开展百日安全、安全生产月、春安检查等专题活动，排查、整治隐患；汇编公司历年安全事故图册，深化安全预警管理，下达重点预警监控工作 26 项；积极开展防洪、保供等应急演练，实施安全管理标准化评价，大力提升安全管理水平；层层签订安全目标责任书，进一步落实安全责任。上半年，公司未发生安全责任事故，安全生产态势总体平稳。

重点工程项目扎实推进。35kV 流通坝、龙眼井、磨溪变电站建设前期工作有序推进；实施 35kV 三家、东禅、横山变电站技改，完成安纸线、明月河 4 回 10kV 线路改造工程；拦江、白马变电站实现无人值守；在物流港健坤城建成投运公司首座智能化 10kV 开闭所，开发区台商园 10kV 双回电力线路及开闭所即将完工投运；新建及改造 35kV 线路 17.09km、10kV 线路 34.35km；投资 6000 余万元，完成黄连沱低坝整治等大修技改工程 103 项；过军渡电站顺利接入集控主站运行。城南水厂一期工程基本完成，并具备调试能力；城南水厂二期、新建五水厂、城北加压站、城南加压站前期工作已全面启动；完成自来水过江管道等主管网建设 7300 余米，旧管网和庭院管道改造 16500 余米。公司供电供水能力和可靠性稳步提升。

保供工作举措有力。强化网络日常运维管理，制定出台无人值班变电站、线路停送电操作等生产运维管理制度，落实管线巡查责任；购置无人机巡线系统，逐步提升现代化运维管理水平；完成城乡低压台区、配变改造 140 个；开展带电作业 106 次，减少停电时间 177.52 小时；首次对安居等 4 座 110kV 变电站室外设备成功实施带电水冲洗。制定和落实保供预案，圆满完成高考、中考等重大保电（水）任务。

优质服务再上台阶。实行公司高管分片联系、一对一上门服务制度，进一步强化大客户经理制，主动上门对接区县、园区重大招商引资项目，及时为企业排忧解难，伊顿、南山国际学校、英创力电子和柏狮光电等单位已如期通电通水；受理用电项目 474 项，制定 32 个 1000kVA 以上客户用电工程接入方案，新增用电负荷 99598kVA、用电用水客户 15194 户；全面开展农村安全用电普查，努力服务“三农”工作；水电一体化系统功能得到完善和提升，完成安居、蜀秀街营业厅标准化改造，实现与农村信用社、农业银行、移动 APP 联网收费，新增商业代收网点 13 个，城区 10 分钟缴费圈初步形成；开展用户需求侧服务，加强 2210958 热线值守人员技能培训与业务考核；进一步明确抢修工作流程和职责，提高抢修质效；进一步完善行风监督和优质服务社会评价体系，狠抓行风建设，规范化服务水平显著提升。

集约管理持续深化。深入开展基础管理年活动，制定并开展课题攻坚 87 项；电力线损和自来水产销差率均同比下降；查处违规违章用电 143 起，挽回损失 82.7 万元；启动“136”



2014 年半年度报告

人才战略计划，选拔公司首批中层后备干部人员 15 名，轮岗交流后备干部 8 名；开展人力资源“三定”回头看，调整、完善职能职责、岗位及人员设置；开展全员绩效考核指标体系建设，推行一线班组“积分制”考核；加强内训师队伍建设，组织依法治企、党风廉洁、内训师技能技巧等员工培训 209 期、2818 人次；调整内部财务管控主体，强化财务预算与资金管控，进一步规范资产管理；出台工程建设项目管理办法，强化工程项目的全过程监督和审计；进一步优化产业结构，防范风险，不断强化公司其它各产业经营管理，努力扭亏、增效；严格执行八项规定、十项禁令，开展反腐倡廉专项活动，严控“三公”经费支出。公司集约化管理进一步深化。

报告期内，公司完成上网发电量 1.85 亿千瓦时，同比减少 1.60%；售电量 7.24 亿千瓦时，同比增加 18.88%；销售自来水 1,324.70 万吨，同比增加 11.79 %。实现营业收入 56,576.92 万元，同比增加 15.93%；实现营业利润 5,620.47 万元，同比减少 68.48%；实现净利润 4,928.75 万元，同比减少 67.02%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,365.12 万元，同比减少 65.25%；每股收益 0.165 元，同比减少 65.34%。营业利润大幅减少，主要原因是上年同期公司转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司出资，获得投资收益 1.24 亿元，而本报告期没有类似收益。

（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 (%)	原因说明
营业收入	565,769,225.28	488,030,737.67	15.93	
营业成本	456,976,328.23	391,722,356.41	16.66	
销售费用	7,335,538.46	6,033,145.36	21.59	
管理费用	46,354,190.62	40,647,666.66	14.04	
财务费用	2,348,940.83	2,467,476.68	-4.80	
经营活动产生的现金流量净额	53,592,514.67	46,376,434.63	15.56	
投资活动产生的现金流量净额	-65,107,412.71	114,445,458.99	-156.89	主要原因是上年同期公司转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司出资，获得转让价款 16,297 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,420,083.33	-33,606,093.22	89.82	主要原因是上年同期归还了金融机构借款。
研发支出	0	0		
投资收益	11,719,957.82	139,528,764.47	-91.60	主要原因是公司上年同期转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公



2014 年半年度报告

				司出资，获得收益 1.24 亿元。
营业外支出	1,136,735.38	2,071,106.79	-45.11	主要原因是公司固定资产等处置发生的损失比上年同期减少。
非流动资产处置损失	135,351.79	1,534,128.09	-91.18	主要原因是公司固定资产等处置发生的损失比上年同期减少。
所得税费用	8,921,294.08	29,460,097.27	-69.72	主要原因是公司上年同期转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒(彭州)网络有限责任公司出资获取收益计提所得税费用 1,858.63 万元。
科目	本期期末数	上年年末数	变动比例 (%)	原因说明
应收账款	17,176,823.31	2,679,113.04	541.14	主要原因是全资子公司遂宁市明星电气工程有限公司应收电气工程安装款增加 1,190.39 万元。
在建工程	291,164,308.77	210,723,983.23	38.17	主要原因是电力母公司增加电网投资 2,793.11 万元，全资子公司遂宁市自来水有限公司增加城南水厂及自来水管网投资 5,813.04 万元。
固定资产清理	343,177.35		100.00	原因是公司报废资产正在清理处置中。
预收款项	166,949,388.60	120,383,365.57	38.68	主要原因是电力母公司用户购电费增加 2,141.54 万元，控股子公司四川明星水电建设有限公司增加工程款 1,181.99 万元，全资子公司遂宁市明星自来水有限公司增加工程款 766.16 万元，全资子公司遂宁市明星电气工程有限公司增加工程款 505.67 万元。
应交税费	23,668,092.87	40,524,959.50	-41.60	主要原因是上年同期转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒(彭州)网络有限责任公司出资获取收益计提所得税 1,858.63 万元。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期利润构成与上年同期相比发生重大变动，主要原因是上年同期公司转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒(彭州)网络有限责任公司出资，获得投资收益 1.24 亿元，而本报告期没有类似收益。



2014 年半年度报告

(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不适用。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司紧紧围绕“科技兴企，二次创业”的总布局，奋力推进公司“两个转变”，着力提升优质服务水平和要素保障能力，不断增强核心竞争力。主营业务电力和自来水市场占有率稳定，售电量、售水量持续增长，经营性营业利润稳中有升。

公司持续投入，新建流通坝 35kV 输变工程、龙眼井 35 kV 输变电工程，续建城南自来水厂、城北自来水加压站等重点项目，扩大电力供应和自来水供应能力，解决供电、供水瓶颈问题，提高电水保供能力，满足市场增长需求。

报告期内，公司经营管理规范，主要生产经营计划进度完成较好。完成上网发电量 1.85 亿千瓦时，同比减少 1.60%；售电量 7.24 亿千瓦时，同比增加 18.88%；销售自来水 1,324.70 万吨，同比增加 11.79 %，增幅高于预期。实现主营业务收入 55,490.24 万元，同比增加 15.50%。

(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^注

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 (%)
电力生 产和供 应	481,100,840.06	400,129,518.74	16.83	22.13	16.06	增加 4.35 个百分点
自来水 生产和 供应	38,059,282.94	25,998,899.76	31.69	0.86	-0.77	增加 1.12 个百分点
建筑施 工	31,332,905.07	25,218,337.11	19.51	-21.79	-30.70	增加 10.34 个百分点
其他行 业	13,772,975.61	12,507,407.71	9.19	-26.75	-10.73	减少 16.30 个百分点
小计	564,266,003.68	463,854,163.32	17.80	15.03	10.09	增加 3.69 个百分点
减: 内部 抵销数	9,363,594.82	9,313,037.51	0.54	-7.44	-7.57	增加 0.14 个百分点
合计	554,902,408.86	454,541,125.81	18.09	15.50	10.52	增加 3.70 个百分点

单位:元 币种:人民币

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	481,100,840.06	400,129,518.74	16.83	22.13	16.06	增加 4.35 个百分点



2014 年半年度报告

自来水	38,059,282.94	25,998,899.76	31.69	0.86	-0.77	增加 1.12 个百分点
施工劳务	31,332,905.07	25,218,337.11	19.51	-21.79	-30.70	增加 10.34 个百分点
其他	13,772,975.61	12,507,407.71	9.19	-26.75	-10.73	减少 16.30 个百分点
小计	564,266,003.68	463,854,163.32	17.80	15.03	10.09	增加 3.69 个百分点
减：内部抵销数	9,363,594.82	9,313,037.51	0.54	-7.44	-7.57	增加 0.14 个百分点
合计	554,902,408.86	454,541,125.81	18.09	15.50	10.52	增加 3.70 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（%）
遂宁	545,482,437.81	15.69
其他地区	9,419,971.05	5.69
合计	554,902,408.86	15.50

（三）核心竞争力分析

公司主营业务是水力发电、供电和自来水生产、销售。公司在辖区内供电市场占有率 100%，供水市场占有率 95%以上。

公司不断加大科技投入，加强信息化建设，进一步完善调控一体化建设、水电厂梯调系统建设、供水调度系统建设，提高装备水平，稳步提升电水网络安全，进一步巩固和加强供电供水保障能力，巩固市场占有率，实现公司持续稳定健康发展。

公司资产优良，管理水平先进，人才储备较为充足，核心竞争能力得到进一步提高。

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体情况分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内对外股权投资额	0
对外股权投资额增减变动数	3,906.11
上年同期对外股权投资额	-3,906.11
对外股权投资额增减幅度(%)	100

报告期内没有新增对外股权投资，与上年同期相比投资额增加，原因是上年同期公司转让了所持华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司全部出资。

（1）证券投资情况

不适用。

（2）持有其他上市公司股权情况

不适用。



2014 年半年度报告

(3) 持有金融企业股权情况

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位：万元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司①	2,000	5 年	6.40%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	64.00	64.00
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司②	3,312	3 年	6.15%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	101.84	101.84
陕西金盾公路投资建设有限公司③	500	3 年	6.765%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	16.91	16.91
遂宁市明星自来水有限公司④	8,000	5 年	6.40%	城南水厂建设	无	否	是	否	否	否	全资子公司	200.00	200.00
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司⑤	7,100	3 年	6.765%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	240.16	240.16



2014 年半年度报告

陕西金盾 公路投资 建设有限 公司⑥	700	3 年	6.765%	购 材 料	无	否	是	否	否	否	控 股 子 公 司	8.94	8.94
合计	21,612											631.85	631.85

①2009 年 12 月，经第八届董事会第五次会议审议批准，2009 年 12 月实施。

②2012 年 12 月，经第九届董事会第六次会议审议批准，2013 年 1 月实施。

③2013 年 1 月，经第九届董事会第八次会议审议批准，2013 年 1 月实施。

④2011 年 3 月，经第八届董事会第十六次会议审议批准，因城南水厂建设需要，公司根据工程进度分批逐步以委托贷款方式有偿借款给全资子公司遂宁市明星自来水有限公司。本委托贷款为分批实施在报告期末的合计数。

⑤2013 年 8 月，经第九届董事会第十四次会议决议审议批准，2013 年 8 月实施。

⑥2014 年 4 月，经第九届董事会第十九次会议决议审议批准，2014 年 4 月实施。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

不适用。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1)遂宁市明星自来水有限公司：本公司全资子公司，业务性质供水。主营业务范围：生产、供应：自来水。制造、销售：水暖管件、水暖管件零件、消防器材、净水剂。安装给排水管线（凭资质证经营）。水表检验及修校。二次供水设施清洗、消毒。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 1,110 万元，总资产 30,297.18 万元，净资产 12,273.05 万元。本报告期净利润 421.9 万元。

(2)遂宁市明星酒店有限公司：本公司全资子公司，业务性质酒店。经营范围：宾馆住宿、餐饮、电子商务、商贸（国家有专项规定的除外）、茶楼、聊天吧、美容美发、健身。烟、酒、饮料、副食品、日用百货、五金交电、建筑材料、洗衣服务。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 6,000 万元，总资产 4,944.05 万元，净资产 4,355.96 万元。本报告期净利润-171.53 万元。

(3)四川明星遂宁宾馆有限公司：本公司全资子公司，业务性质酒店。主要经营旅馆、酒吧、中餐制售、茶座（以上项目凭许可证及许可时效经营）。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 200 万元，总资产 2,131.68 万元，净资产-454.14 万元。本报告期净利润 1.32 万元。

(4)遂宁市明星电气工程有限公司：本公司全资子公司，业务性质工程施工。主营业务范围：送变电工程线路安装及维修、电控设备、电气仪表制造及销售，节能设备及电动设备



2014 年半年度报告

改造、修理。安装、维修桥式起重机、电动葫芦及货梯（限许可证范围）；批发零售：五金、交电、计算机软件制作销售、机器电器设备安装。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 1,200 万元，总资产 7,456.76 万元，净资产 2,114.57 万元。本报告期净利润 28.75 万元。

(5)遂宁市明星电力工程设计有限公司：本公司全资子公司，业务性质工程设计。主营业务范围：电气工程勘察、设计。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 100 万元，总资产 1,353.69 万元，净资产 1,071.60 万元。本报告期净利润 155.20 万元。

(6)四川明星万达房地产开发有限公司：本公司全资子公司，业务性质房产开发。主营业务范围：叁级房地产开发建设。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 800 万元，总资产 1,129.70 万元，净资产 536.21 万元。本报告期净利润-25.52 万元。

(7)遂宁市明星水务设计有限公司：本公司全资子公司，业务性质工程设计。主营业务范围：给水、排水工程设计、咨询（凭有效资质证书经营）。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 50 万元，总资产 348.94 万元，净资产 345.28 万元。本报告期净利润-7.05 万元。

(8)甘孜州奥深达润神矿业有限公司：本公司全资子公司，业务性质矿业。主营业务范围：矿产品、电器机械及器材、五金交电、化工（不含危化品）、建筑材料、工艺美术品、汽车配件、日用品的销售（以上项目国家法律法规限制和禁止的除外）。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 1,200 万元，总资产 675.63 万元，净资产 675.44 万元。本报告期净利润-2.13 万元。

(9)四川明星水电建设有限公司：本公司控股 79.60%股权的子公司，业务性质工程施工。主营业务范围：水利水电工程施工贰级（限于资质等级证核定的专项审批范围），销售：五金、交电、钢材、建筑材料。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 3,068 万元，总资产 4,619.47 万元，净资产 894.23 万元。本报告期净利润-64.81 万元。

(10)陕西省金盾公路建设投资有限公司：本公司控股 75%股权的子公司，业务性质矿业。主营业务范围：基础设施投资、建设、管理；矿产投资；房地产投资开发；物资材料的销售；化工原料（危险品除外）的生产、销售，（投资限公司自有资金）（上述经营范围中许可经营项目除外）。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 4,100 万元，总资产 7,229.02 万元，净资产 3,487.02 万元。本报告期净利润-92.15 万元。

(11)四川汇明矿业有限公司：本公司控股 60%股权的子公司，业务性质矿业。主营业务范围：销售矿产品、机械设备、五金交电、化工产品、建材、工艺美术品、汽车配件、日用品（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 1,000 万元，总资产 1,642.55 万元，净资产 730.85 万元。本报告期净利润-8.51 万元。

(12)新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司：本公司控股 60%股权的子公司，业务性质矿业。主营业务范围：许可经营项目：无。一般经营项目：矿业投资、房地产投资、矿业技术咨询、信息技术咨询、商务信息咨询、市场调研、家政服务。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 100 万元，总资产 0.08 万元，净资产-698.66 万元。本报告期净利润 0 万元。

(13)四川启翱电力线缆有限公司：本公司控股 51%股权的子公司，业务性质销售。主营



2014 年半年度报告

业务范围：五金交电、化工产品（不含危险化学品）、日用百货、建筑材料、工艺美术品、汽车配件、灯具销售、资产管理、国家产业政策允许项目投资、广告设计、制作、发布。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 200 万元，总资产 13.76 万元，净资产-38.57 万元。本报告期净利润-1.33 万元。

(14)甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司：本公司控股 46%股权的子公司，业务性质水力发电。主营业务范围：水利、电力、宾馆、旅游产品投资开发、各类电力设备及建筑设备租赁，五金，百货批发零售。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 4,000 万元，总资产 25,814.65 万元，净资产 27.4 万元。本报告期净利润-733.45 万元，影响归属于上市公司股东的净利润为-337.39 万元。

(15)四川华润万通燃气股份有限公司：本公司与遂宁华润燃气（香港）有限公司的合营企业，公司表决权比例为 50%，业务性质燃气供应。主营业务范围：天然气供应（国家限制或者禁止经营的除外）；高新技术燃料、燃气设备批发与零售；天然气工程设计、安装；燃气用具维修；LNG 项目建设与运营（以上项目涉及行政许可的，凭许可证经营）。截至 2014 年 6 月 30 日，注册资本 12,242 万元，总资产 54,395.22 万元，净资产 35,190.29 万元。本报告期净利润 2,398.85 万元，影响归属于上市公司股东的净利润为 1,172.00 万元。

净利润来源或投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司：

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务收入	业务利润	净利润
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	7,635,341.05	-6,734,453.00	-7,334,453.00
四川华润万通燃气股份有限公司	144,565,904.20	28,437,752.50	23,988,477.83

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期内实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据《中国证监会上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》，公司修订了公司《章程》利润分配政策等相关内容，并经 2014 年 5 月 23 日召开的 2013 年年度股东大会审议批准。具体内容详见 2014 年 5 月 24 日发布于上海证券交易所（www.sse.com.cn）网站上的公司《章程》第一百九十二条、第一百九十四条、第一百九十五条。

2014 年 3 月 27 日，第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，该预案符合公司《章程》现金分红政策的要求，分配标准



2014 年半年度报告

和比例明确、清晰。在拟定前通过股东热线电话、公司网站投资者关系平台与中小股东进行沟通和交流，充分维护了中小股东的合法权益。独立董事发表了同意的独立意见，认为该预案符合中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和公司《章程》规定，既考虑了全体股东的当前利益，又兼顾了公司对网络改造、项目投资所需资金的实际承受能力，是公司和全体股东当前利益和长远利益的有机统一，不会损害中小股东的利益。

经 2014 年 5 月 23 日召开的 2013 年年度股东大会审议批准，公司 2013 年度利润分配方案为：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 324,178,977 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.55 元(含税)。2013 年不送股，也不以资本公积金转增股本。

报告期内，上述利润分配方案未实施。

截至本报告披露日实施的利润分配方案的执行情况：公司派发现金红利的股权登记日为 2014 年 7 月 9 日，除息日为 2014 年 7 月 10 日，发放日为 2014 年 7 月 10 日，详见公司 2014 年 7 月 3 日发布的《2013 年度分红派息实施公告》（临 2014-021 号）。根据公司《章程》的规定，2013 年度现金分红方案已于 2014 年 7 月 23 日前执行完毕。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司没有拟定半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

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原因说明

公司年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比可能大幅度减少，原因是去年公司转让所持华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司出资，取得投资收益 1.24 亿元，而预计本年度无类似收益。

（二）董事会、监事会就会计师事务所出具“非标准审计报告”的说明不适用。



第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体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
诉讼事项：深圳市金世纪工程实业有限公司因与本公司原控股子公司深圳市明星康桥投资有限公司借款合同纠纷，以本公司于 2006 年 6 月转让所持深圳市明星康桥投资有限公司全部股权给中安经贸发展有限责任公司的行为损害其利益为由，向深圳市福田区人民法院提起诉讼。	《四川明星电力股份有限公司涉及诉讼公告》(临 2013-024 号)已于 2013 年 7 月 10 日发布于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
四川明星电力股份有限公司	深圳市明星康桥投资有限公司	无	诉讼	注 1	注 2	注 3	终结执行	注 4	尚未执行到位

注 1：诉讼基本情况：2004 年 11 月，深圳市明星康桥投资有限公司（以下简称“康桥公司”）向上海浦东发展银行深圳分行借款人民币 1 亿元，并约定由本公司为上述债权作连带责任担保。

2006 年，由于康桥公司未能如期偿还，本公司代其偿还借款本金和利息共计 10160 万元。

2012 年 10 月，公司依法向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，请求判令康桥公司立即向本公司偿还 10160 万元及利息（从 2006 年 1 月 18 日起按同期银行贷款利息计至实际还款之日止）；请求判令案诉讼费由康桥公司承担。

2013 年 6 月，广东省深圳市中级人民法院作出（2012）深中法商初字第 84 号《民事判决书》，判决康桥公司于判决书生效之日起 10 日内偿还本公司垫付的借款本息 10160 万元及垫付期间的利息（按同期同类银行借款利率，自 2006 年 1 月 18 日起计至本判决确定给付之日止）；案件受理费 549800 元，由康桥公司负担。

2013 年 11 月，本公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行。

2014 年 2 月，广东省深圳市中级人民法院作出（2013）深中法执字第 1131-2 号《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。详见公司于 2014 年 3 月 25 日披露的《关于诉讼进展的公告》。

注 2：诉讼涉及金额：10160 万元及利息（从 2006 年 1 月 18 日起按同期银行贷款利息计至实际还款之日止）。



2014 年半年度报告

注 3：诉讼形成预计负债及金额：本公司于 2005 年 12 月全额计提预计负债 10160 万元。

注 4：诉讼审理结果及影响：对公司本期利润或期后利润没有影响。

（三）临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项
不适用。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

（一）公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
出售资产：公开挂牌转让所持控股子公司四川明星水电建设有限公司全部股权的事项	本事项经公司第九届董事会第十六次会议审议批准，2013 年 12 月 4 日，《关于公开挂牌转让所持四川明星水电建设有限公司全部股权的公告》发布于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。
出售资产：公开挂牌转让所持全资子公司四川明星万达房地产开发有限公司全部股权的事项	本事项经公司第九届董事会第十六次会议审议批准，2013 年 12 月 4 日，《关于公开挂牌转让所持四川明星万达房地产开发有限公司全部股权的公告》发布于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

（二）临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

不适用。

2、出售资产情况

不适用。

3、资产置换情况

不适用。

4、企业合并情况

本报告期无企业合并事项。

四、公司股权激励情况及其影响

不适用。



2014 年半年度报告

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
国网四川省电力公司	控股股东	购买商品	电力	四川省发展和改革委员会批准价格	0.42	248,024,161.28	100	电汇		
国网四川省电力公司	控股股东	销售商品	电力	四川省发展和改革委员会批准价格	0.25	7,635,341.05	100	电汇		
合计				/	/	255,659,502.33	/	/	/	/

报告期内，公司发生的关联交易为日常关联交易：一是公司向国网四川省电力公司遂宁供电公司购买电力；二是控股子公司甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司向国网四川省电力公司趸售电力。

上述关联交易是公司正常的业务范围和生产经营发展的需要，有利于公司的持续稳健发展和经营业绩的提高，并经公司 2013 年年度股东大会审议通过。在可以预见的将来，该等关联交易行为仍将持续发生。

上述关联交易价格以四川省发展和改革委员会批准价格为准，并执行丰枯峰谷电价浮动，是公允的，对全体股东公平、合理，并且不会对本公司的独立性产生影响。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。



不适用。

不适用。

不适用。

不适用。

不适用。

不适用。

单位：元 币种：人民币

20



2014 年半年度报告

公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	2,086,630.00
关联债权债务形成原因	经营性占用
关联债权债务清偿情况	未清偿
与关联债权债务有关的承诺	无
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	①公司承揽农网改造履约以及工程质量保证金。 ②按施工合同，控股子公司甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司应支付给承建方四川华水电力建设工程有限公司建设炉城电站的工程款。 关联债权债务对公司经营成果及财务状况均没有影响。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

不适用。

（二）担保情况

不适用。

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

（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

不适用。

（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

不适用。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

（一）聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014 年 5 月 23 日，经公司 2013 年年度股东大会审议批准，公司继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华所”）为公司 2014 年度财务审计机构，费用为 67



2014 年半年度报告

万元（含差旅及食宿费）；继续聘任瑞华所为公司 2014 年度内部控制审计机构，费用为 32 万元（含差旅及食宿费）。

（二）审计期间改聘会计师事务所的情况说明

本报告期公司未改聘会计师事务所。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

不适用。

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规要求，董事、监事、高级管理人员胸怀全局、求真务实、各司其职，进一步提升公司经营管理和规范运作水平，持续完善法人治理结构。公司法人治理实际与中国证监会《上市公司治理准则》的要求不存在差异。具体内容如下：

股东与股东大会：公司严格根据《公司法》、公司《章程》和《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合有关要求。为进一步加强中小股东的权益保护，保障中小股东的决策权，报告期内，公司召开的 2013 年年度股东大会开通了网络投票平台，使所有股东均能够充分、平等地行使自己的权利。

控股股东与上市公司：公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东通过股东大会行使出资人的权利，没有直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。控股股东不存在占用公司资金和资产的情况，与公司发生的日常关联交易是在其回避表决的情况下通过股东大会审议批准。

董事与董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会设立了发展与战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，其中，审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会由独立董事担任召集人并且占多数席位。公司董事会的召集、召开和决议符合相关法律法规的要求，会议记录完整并妥善保存。董事会成员均能求真务实、恪尽职守，忠实维护公司和全体股东的利益。截至本报告披露日，公司独立董事王明普先生因个人原因向董事会提出辞去独



2014 年半年度报告

立董事及董事会专门委员会相关职务，根据中国证券监督管理委员会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《章程》的相关规定，在公司股东大会选举产生新任独立董事前，王明普先生将继续履行其职责。公司将尽快完成独立董事的补选工作。

监事与监事会：公司监事会由 5 名监事组成，其中 2 名为职工代表监事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会的召集、召开和决议符合相关法律法规的要求，会议记录完整并妥善保管。监事会成员均能积极履行监督职能，对公司重大资产处置、财务状况、关联交易、董事和高级管理人员的履职情况、分红政策的执行情况等进行检查，并独立发表意见。

绩效评价与激励约束机制：公司已经建立公正透明的高级经营管理人员绩效评价体系。董事会薪酬与考核委员会对高级经营管理人员经营责任、经营风险、经营绩效进行考核，并依据考核结果兑现其薪酬，对公司高级经营管理人员进行有效的激励与约束。

利益相关者：公司充分尊重和维护公司债权人、职工、用户及其他利益相关者的合法权益，鼓励利益相关者对公司的生产经营提出合理化建议，共同推动公司健康、持续发展。同时，公司有较强的社会责任意识，关注本地区的公益事业、环境保护等问题，为地方经济和社会发展服务。

信息披露与透明度：公司董事会秘书负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询。2014 年 5 月，公司通过网络互动平台举办了“2013 年度现金分红说明会”，并参加了由四川证监局主办的“投资者集体接待日”系列活动，董事长、总经理、董事会秘书、财务总监、财务部负责人与投资者进行“一对多”形式的时时沟通，向投资者主动传递公司信息，切实保护投资者特别是中小投资者的知情权。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，对内幕信息知情人进行登记管理，抓好信息披露前的保密工作，防范内幕交易违法行为的发生，保证所有股东平等获得信息。

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

本报告期无会计政策、会计估计或核算方法变更。

（二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

本报告期无前期差错更正。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	324,178,977	100						324,178,977	100
1、人民币普通股	324,178,977	100						324,178,977	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	324,178,977	100						324,178,977	100

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

不适用。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况



2014 年半年度报告

单位：股

报告期末股东总数				38,123 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结的股份 数量
国网四川省电力公司	国有法人	20.07	65,069,997	0	0	无
遂宁兴业资产经营公司	国家	5.70	18,486,534	0	0	无
遂宁金源科技发展公司	国有法人	5.65	18,312,969	0	0	质押 13,440,000
王旭君	境内自然人	1.08	3,493,800	1,293,800	0	无
李笃宏	境内自然人	0.48	1,570,000	-130,000	0	无
方少武	境内自然人	0.31	1,011,830	0	0	无
黄玉娥	境内自然人	0.31	1,008,057	0	0	无
孙鸣	境内自然人	0.22	723,728	723,728	0	无
成都金骊实业（集团）有 限公司	未知	0.21	680,000	680,000	0	无
鲁庆丰	境内自然人	0.20	663,300	663,300	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数 量		股份种类	
国网四川省电力公司			65,069,997		人民币普通股	
遂宁兴业资产经营公司			18,486,534		人民币普通股	
遂宁金源科技发展公司			18,312,969		人民币普通股	
王旭君			3,493,800		人民币普通股	
李笃宏			1,570,000		人民币普通股	
方少武			1,011,830		人民币普通股	
黄玉娥			1,008,057		人民币普通股	
孙鸣			723,728		人民币普通股	
成都金骊实业（集团）有限公司			680,000		人民币普通股	
鲁庆丰			663,300		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			在公司前十名股东中，前三位国家股股东、法人股股东之间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他流通股股东之间是否存在一致行动人的情况。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
无。



（二）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东
不适用。

三、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。



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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(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

不适用。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

三、其他说明

2014 年 7 月 24 日，公司独立董事王明普先生因个人原因向董事会提出辞去独立董事及董事会专门委员会相关职务，根据中国证券监督管理委员会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《章程》的相关规定，在公司股东大会选举产生新任独立董事前，王明普先生将继续履行其职责。



第九节 财务报告（未经审计）

- 一、公司 2014 年半年度财务报告未经审计。
- 二、财务报表（附后）
- 三、财务报表附注（附后）



2014 年半年度报告

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:四川明星电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		270,316,745.34	285,251,726.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		17,176,823.31	2,679,113.04
预付款项		24,010,055.88	21,564,175.18
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		30,612,842.59	34,307,679.75
买入返售金融资产			
存货		107,613,232.09	97,194,920.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		449,729,699.21	440,997,614.71
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		195,686,413.52	183,966,455.70
投资性房地产			
固定资产		1,501,753,034.27	1,532,035,838.80
在建工程		291,164,308.77	210,723,983.23
工程物资			
固定资产清理		343,177.35	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		174,150,518.57	175,137,542.39
开发支出			
商誉		4,506,434.45	4,506,434.45
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,741,526.64	17,741,526.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,185,345,413.57	2,124,111,781.21
资产总计		2,635,075,112.78	2,565,109,395.92
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			



2014 年半年度报告

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		117,863,367.34	125,156,172.07
预收款项		166,949,388.60	120,383,365.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,545,815.00	16,872,295.53
应交税费		23,668,092.87	40,524,959.50
应付利息			
应付股利		59,188.90	59,188.90
其他应付款		184,408,140.78	184,447,513.39
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		509,493,993.49	487,443,494.96
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款		140,859,730.97	140,859,730.97
专项应付款		43,680,000.00	43,680,000.00
预计负债		2,446,670.00	2,446,670.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,177,122.88	22,536,365.42
非流动负债合计		308,163,523.85	309,522,766.39
负债合计		817,657,517.34	796,966,261.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,178,977.00	324,178,977.00
资本公积		458,485,770.43	458,485,770.43
减：库存股			
专项储备		3,646,217.00	3,588,377.47
盈余公积		90,727,114.63	90,727,114.63
一般风险准备			
未分配利润		913,258,033.33	859,606,825.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,790,296,112.39	1,736,587,065.07
少数股东权益		27,121,483.05	31,556,069.50
所有者权益合计		1,817,417,595.44	1,768,143,134.57
负债和所有者权益总计		2,635,075,112.78	2,565,109,395.92

法定代表人：秦怀平

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：梁文波



2014 年半年度报告

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:四川明星电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		253,824,747.10	268,669,162.68
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,569,691.68	406,131.02
预付款项		7,762,509.15	10,405,754.68
应收利息		11,428,979.25	11,428,979.25
应收股利			
其他应收款		68,122,216.02	66,456,517.15
存货		31,627,691.57	23,267,440.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		377,335,834.77	380,633,984.86
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		24,000,000.00	24,000,000.00
长期股权投资		389,784,382.19	378,064,424.37
投资性房地产			
固定资产		1,090,384,271.88	1,108,258,218.44
在建工程		130,283,911.21	102,352,797.38
工程物资			
固定资产清理		343,177.35	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,835,209.22	55,526,893.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,533,853.93	17,533,853.93
其他非流动资产		216,120,000.00	179,120,000.00
非流动资产合计		1,923,284,805.78	1,864,856,187.94
资产总计		2,300,620,640.55	2,245,490,172.80
流动负债:			
短期借款			



2014 年半年度报告

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		75,486,172.10	67,044,678.85
预收款项		61,053,719.08	39,638,296.18
应付职工薪酬		12,748,494.10	12,899,614.63
应交税费		21,648,557.22	35,357,862.30
应付利息			
应付股利		59,188.90	59,188.90
其他应付款		229,652,958.43	245,988,074.22
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		400,649,089.83	400,987,715.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		140,859,730.97	140,859,730.97
专项应付款		34,180,000.00	34,180,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,862,727.40	11,638,636.50
非流动负债合计		185,902,458.37	186,678,367.47
负债合计		586,551,548.20	587,666,082.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,178,977.00	324,178,977.00
资本公积		453,654,774.65	453,654,774.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		90,727,114.63	90,727,114.63
一般风险准备			
未分配利润		845,508,226.07	789,263,223.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,714,069,092.35	1,657,824,090.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,300,620,640.55	2,245,490,172.80

法定代表人：秦怀平

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：梁文波



2014 年半年度报告

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		565,769,225.28	488,030,737.67
其中: 营业收入		565,769,225.28	488,030,737.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		521,284,502.14	449,244,086.03
其中: 营业成本		456,976,328.23	391,722,356.41
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		8,269,992.92	8,373,440.92
销售费用		7,335,538.46	6,033,145.36
管理费用		46,354,190.62	40,647,666.66
财务费用		2,348,940.83	2,467,476.68
资产减值损失		-488.92	
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)		11,719,957.82	139,528,764.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,719,957.82	11,694,500.66
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		56,204,680.96	178,315,416.11
加: 营业外收入		3,140,830.90	2,644,045.21
减: 营业外支出		1,136,735.38	2,071,106.79
其中: 非流动资产处置损失		135,351.79	1,534,128.09
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		58,208,776.48	178,888,354.53
减: 所得税费用		8,921,294.08	29,460,097.27
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		49,287,482.40	149,428,257.26
归属于母公司所有者的净利润		53,651,207.79	154,383,098.50
少数股东损益		-4,363,725.39	-4,954,841.24
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.165	0.476
(二) 稀释每股收益		0.165	0.476
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,651,207.79	154,383,098.50
归属于少数股东的综合收益总额		-4,363,725.39	-4,954,841.24

法定代表人: 秦怀平

主管会计工作负责人: 张涛

会计机构负责人: 梁文波



2014 年半年度报告

母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		479,755,770.18	396,237,263.75
减：营业成本		390,446,025.11	317,843,384.88
营业税金及附加		4,134,703.81	3,614,405.82
销售费用		3,468,874.49	2,712,522.64
管理费用		32,247,766.55	25,484,656.10
财务费用		-941,683.58	-202,553.21
资产减值损失			
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）		11,719,957.82	139,528,764.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,719,957.82	11,694,500.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,120,041.62	186,313,611.99
加：营业外收入		2,519,013.04	2,035,318.63
减：营业外支出		536,691.81	984,960.64
其中：非流动资产处置损失		135,351.79	823,777.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,102,362.85	187,363,969.98
减：所得税费用		7,857,360.75	28,737,967.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,245,002.10	158,626,002.36
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		56,245,002.10	158,626,002.36

法定代表人：秦怀平

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：梁文波



2014 年半年度报告

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		706,992,141.75	595,544,284.44
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		39,762,599.74	46,276,215.91
经营活动现金流入小计		746,754,741.49	641,820,500.35
购买商品、接受劳务支付的现金		446,213,503.57	379,688,382.57
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		125,873,727.96	102,475,515.01
支付的各项税费		60,046,762.74	57,699,869.10
支付其他与经营活动有关的现金		61,028,232.55	55,580,299.04
经营活动现金流出小计		693,162,226.82	595,444,065.72
经营活动产生的现金流量净额		53,592,514.67	46,376,434.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			162,970,000.00
取得投资收益收到的现金			23,235,369.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,776.20	1,336,607.80
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			



2014 年半年度报告

投资活动现金流入小计		252,776.20	187,541,977.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,360,188.91	73,096,518.55
投资支付的现金			
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		65,360,188.91	73,096,518.55
投资活动产生的现金流量净额		-65,107,412.71	114,445,458.99
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			30,000,000.00
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			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			63,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,420,083.33	406,093.22
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		3,420,083.33	63,606,093.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,420,083.33	-33,606,093.22
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		-14,934,981.37	127,215,800.40
加：期初现金及现金等价物余额		285,251,726.71	189,338,448.29
六、期末现金及现金等价物余额		270,316,745.34	316,554,248.69

法定代表人：秦怀平

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：梁文波



2014 年半年度报告

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		569,576,311.44	456,629,661.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,964,862.25	45,857,583.71
经营活动现金流入小计		595,541,173.69	502,487,245.63
购买商品、接受劳务支付的现金		346,707,138.68	268,013,649.93
支付给职工以及为职工支付的现金		100,955,881.95	80,573,230.07
支付的各项税费		49,557,729.90	44,705,002.05
支付其他与经营活动有关的现金		48,550,279.80	52,026,371.63
经营活动现金流出小计		545,771,030.33	445,318,253.68
经营活动产生的现金流量净额		49,770,143.36	57,168,991.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			162,970,000.00
取得投资收益收到的现金			23,235,369.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,776.20	1,284,294.80
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		252,776.20	187,489,664.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,867,335.14	37,182,668.17
投资支付的现金			2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		37,000,000.00	68,120,000.00
投资活动现金流出小计		64,867,335.14	107,802,668.17
投资活动产生的现金流量净额		-64,614,558.94	79,686,996.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
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			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			233,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			30,233,333.33
筹资活动产生的现金流量净额			-233,333.33
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		-14,844,415.58	136,622,654.99
加: 期初现金及现金等价物余额		268,669,162.68	171,240,847.31
六、期末现金及现金等价物余额		253,824,747.10	307,863,502.30

法定代表人: 秦怀平

主管会计工作负责人: 张涛

会计机构负责人: 梁文波



2014 年半年度报告

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,178,977.00	458,485,770.43		3,588,377.47	90,727,114.63		859,606,825.54		31,556,069.50	1,768,143,134.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	324,178,977.00	458,485,770.43		3,588,377.47	90,727,114.63		859,606,825.54		31,556,069.50	1,768,143,134.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				57,839.53			53,651,207.79		-4,434,586.45	49,274,460.87
（一）净利润							53,651,207.79		-4,363,725.39	49,287,482.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,651,207.79		-4,363,725.39	49,287,482.40
（三）所有者投入										



2014 年半年度报告

和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				57,839.53					-70,861.06	-13,021.53
1. 本期提取				624,240.62					69,683.94	693,924.56
2. 本期使用				566,401.09					140,545.00	706,946.09
(七) 其他										
四、本期期末余额	324,178,977.00	458,485,770.43		3,646,217.00	90,727,114.63		913,258,033.33		27,121,483.05	1,817,417,595.44



2014 年半年度报告

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,178,977.00	458,485,770.43		1,713,662.31	74,669,613.87		727,149,461.33		46,962,484.96	1,633,159,969.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	324,178,977.00	458,485,770.43		1,713,662.31	74,669,613.87		727,149,461.33		46,962,484.96	1,633,159,969.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				382,914.53			154,383,098.50		-4,960,994.83	149,805,018.20
（一）净利润							154,383,098.50		-4,954,841.24	149,428,257.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							154,383,098.50		-4,954,841.24	149,428,257.26
（三）所有者投入和减少资本										



2014 年半年度报告

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				382,914.53				-6,153.59	376,760.94
1. 本期提取				914,361.72				130,046.44	1,044,408.16
2. 本期使用				531,447.19				136,200.03	667,647.22
(七) 其他									
四、本期期末余额	324,178,977.00	458,485,770.43		2,096,576.84	74,669,613.87		881,532,559.83	42,001,490.13	1,782,964,988.10

法定代表人：秦怀平

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：梁文波



2014 年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,178,977.00	453,654,774.65			90,727,114.63		789,263,223.97	1,657,824,090.25
加: 会计政策 变更								
前期差 错更正								
其他								
二、本年初余额	324,178,977.00	453,654,774.65			90,727,114.63		789,263,223.97	1,657,824,090.25
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)							56,245,002.10	56,245,002.10
(一) 净利润							56,245,002.10	56,245,002.10
(二) 其他综合收 益								
上述(一)和(二) 小计							56,245,002.10	56,245,002.10
(三) 所有者投入 和减少资本								
1. 所有者投入资本								



2014 年半年度报告

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	324,178,977.00	453,654,774.65			90,727,114.63		845,508,226.07	1,714,069,092.35



2014 年半年度报告

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,178,977.00	453,654,774.65			74,669,613.87		660,954,666.01	1,513,458,031.53
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	324,178,977.00	453,654,774.65			74,669,613.87		660,954,666.01	1,513,458,031.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							158,626,002.36	158,626,002.36
(一)净利润							158,626,002.36	158,626,002.36
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							158,626,002.36	158,626,002.36
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金								



2014 年半年度报告

额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	324,178,977.00	453,654,774.65			74,669,613.87		819,580,668.37	1,672,084,033.89

法定代表人：秦怀平

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：梁文波



财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川明星电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是1988年3月经四川省遂宁市人民政府批准进行股份制试点，由遂宁电力公司于1988年4月发起设立的股份有限公司。1988年5月，经中国人民银行遂宁市分行批准，本公司向社会公开发行股票2,900万元。1993年12月31日，经国家体制改革委员会[体改生(1993)269号]批准，本公司继续进行规范化的股份制企业试点。1997年6月27日，经中国证监会[证监发字(1997)359号]批准，本公司社会公众股在上海证券交易所上市流通。

公司注册地为中华人民共和国四川省遂宁市。经四川省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：510000000002960。本公司总部位于四川省遂宁市开发区明月路88号。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电力及自来水的生产和供应，提供送变电工程、供水工程的施工及设备安装劳务，属电力及自来水的生产和供应行业。

1999年4月6日，经中国证监会[证监公司字(1999) 8号]批准，本公司实施1997年度股东大会决议通过的增资配股方案，以1997年12月31日总股本86,552,480股为基数，按10: 3比例向全体股东配售股份，共计配股16,615,140股（国家股股东放弃认购4,261,212股，法人股股东放弃认购5,089,392股），总股本由配股前（1998年末）的129,828,720股增至146,443,860股。

2001年7月，经中国证监会[证监公司字(2001)60号]批准，本公司实施2000年度股东大会决议通过的2001年增资配股方案，以2000年末总股本146,443,860股为基数，按10: 3比例向全体股东配售股份，共计配股23,361,507股（国家股股东放弃认购12,937,563股，法人股股东放弃认购7,634,088股），总股本增至169,805,367股。

2004年6月，本公司实施2003年度的利润分配方案，即以2003年12月31日股本总额169,805,367股为基数，用未分配利润向全体股东每10股送红股1股，用资本公积金向全体股东每10股转增1股，总股本增至203,766,500股。

2005年7月18日，本公司实施2004年度的利润分配方案，即以2004年12月31日股本总额203,766,500股为基数，用未分配利润向全体股东每10股送红股1股，用资本公积向全体股东每10股转增2股，总股本增至264,896,450股。

2007年2月，本公司根据上海证券交易所《关于实施四川明星电力股份有限公司股权分置方案的通知》的批复实施股权分置改革，即以当时流通股份148,206,318为基础，全体非流通股股东向方案实施之股权登记日在册的全体流通股股东同比例送股，使流通股股东每10股获得非流通股股东送出的1股股份，同时以资本公积金向全体流通股股东定向转增股本，流通股股东获得每10股转增4股的股份。股权分置改革后，公司总股本增至324,178,977股。

截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数324,178,977股，详见本附注七、25。

本公司经营范围为：电力、热力的生产、供应；送变电工程的施工及设备的安装；项目投资；研究、生产光电产品；技术服务；商品批发与零售，进出口业务（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。



2014 年半年度报告

本公司的控股股东为国网四川省电力公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月21日决议批准报出。

本公司的子公司为：

序号	子公司全称	本附注简称	控股类型
1	遂宁市明星自来水有限公司	明星自来水公司	全资
2	四川明星遂宁宾馆有限公司	遂宁宾馆公司	全资
3	遂宁市明星酒店有限公司	明星酒店公司	全资
4	四川明星万达房地产开发有限公司	万达房产公司	全资
5	遂宁市明星电力工程设计有限公司	电力设计公司	全资
6	遂宁市明星水务设计有限公司	水务设计公司	全资
7	遂宁市明星电气工程有限公司	电气工程公司	全资
8	四川明星水电建设有限公司	水电建设公司	控股
9	陕西省金盾公路建设投资有限公司	陕西金盾公司	控股
10	新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	新疆诺尔公司	控股
11	四川汇明矿业有限公司	汇明矿业公司	控股
12	四川启翱电力线缆有限公司	启翱线缆公司	控股
13	甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	华龙水电公司	控股
14	甘孜州奥深达润神矿业有限公司	甘孜润神公司	全资

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。



四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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)关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(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、9“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转为购买日所属当期投资收益。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

(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及吸收合并下的被合并方,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,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、9“长期股权投资”或本附注四、6“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、9、（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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。



① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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



可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

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

本集团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。

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。

（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。

本集团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）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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。

（8）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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团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。本集团不确



认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本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。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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，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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄	账龄的长短
本集团内各企业之间	构成控制，从而控制其产生和偿付债权债务的经济行为。
个别认定	

个别认定法仅适用于某些极少数款项。某些个别款项可收回程度因明显有别于其他款项，而使其产生坏账准备的可能程度亦与其他款项明显不同，但该个别款项又不适用于单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情形。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄	账龄分析法
本集团内各企业之间	（通常）不计提
个别认定	个别认定

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法



2014 年半年度报告

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, 下同)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	40	40

b. 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
本集团内各企业之间	(通常) 不计提	(通常) 不计提

c. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
个别认定	不适用	单独测试未发生减值的, 不计提。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独进行减值测试的非重大应收款项包括: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、库存商品等。

(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

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产



等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 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、4、（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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。



长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	18-45	5	2.11-5.28
机器设备	10-40	5	2.38-9.50
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5-40	5	2.38-19.00

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、15“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、15“非流动非金融资产减值”。

12、借款费用



借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本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集团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。

本集团的无形资产主要为土地使用权、探矿权、采矿权。土地使用权自可供使用时起，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摊销。鉴于探矿权的经济利益必须通过探明的经济可采储量得以实现，通常在取得探矿权时，不予摊销。待发现经济可采储量形成地质结果后，连同其他勘探开发支出一并转入采矿权成本。采矿权按产量法摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团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本附注四、15“非流动非金融资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承



担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

17、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团商品销售收入主要为电力和自来水供应收入，收入确认的具体时点为按抄见表量录入营销系统经其（自动）计算出收入金额时。

(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完工作的测量确定。

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。

(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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税



暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团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,本集团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、清偿负债同时进行时,本集团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,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

本集团报告期内仅开展少量经营租赁业务,无融资租赁业务。

(1) 本集团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) 本集团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。

21、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团本报告年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本报告年度无会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本集团本报告年度无前期会计差错更正。

25、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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、17、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。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产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团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，本集团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。

（5）折旧和摊销



2014 年半年度报告

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，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。

(6) 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，本集团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，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。

(7) 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。

(8) 预计负债

本集团根据合约条款、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，本集团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集团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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的17%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。销售自来水的增值税按照应税收入的6%计缴。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%（附注五、2）、25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司和子公司明星自来水公司按照《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）的规定，企业所得税税率减按15%执行，该项税收优惠政策已于2010年12月31日到期。

根据《财政部、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局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》（国家税务总局公告2012年第12号），2011年至2020年，符合条件的西部企业各年度企业所得税税率减按15%执行。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产



2014 年半年度报告

业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。

本公司符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》列举的“第一类 鼓励类”之“水力发电”、“电网改造与建设”范围，预计 2011-2020 年间企业所得税率仍减按 15% 缴纳。遂宁市明星自来水有限公司符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》列举的“第一类 鼓励类”之“城镇供排水管网工程、供水水源及净水厂工程”范围，预计 2011-2020 年间企业所得税率仍减按 15% 缴纳。

本公司 2013 年度企业所得税享受西部大开发优惠政策已报主管税务机关审批，明星自来水公司 2013 年度企业所得税享受西部大开发优惠政策已获主管税务机关批复同意，预计 2013-2020 年间企业所得税仍可享受西部大开发优惠政策，故 2014 年度暂按 15% 税率计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
明星自来 水公司	遂宁	供水	1,110.00	自来水	法人独 资	汪涛	20615230-9	1,923.03	
遂宁宾馆 公司	成都	酒店	200.00	住宿 餐饮	法人独 资	蒋武全	63319522-3	1,615.99	
明星酒店 公司	遂宁	酒店	6,000.00	酒店餐 饮商务	法人独 资	宋月红	74227468-4	5,722.07	
万达房产 公司	遂宁	房产 开发	800.00	叁级房 地产开 发建设	法人独 资	舒朝晖	20615951-9	662.52	
电力设计 公司	遂宁	工程 设计	100.00	电力工 程勘察 设计及 咨询	法人独 资	许强	767291560	99.52	
水务设计 公司	遂宁	工程 设计	50.00	给排水 工程设 计	法人独 资	闵光洋	78913067-X	170.00	
电气工程 公司	遂宁	工程 施工	1,200.00	送变电 工程线 路安装 维修	法人独 资	周世海	90617153-5	1,238.72	
水电建设 公司	遂宁	工程 施工	3,068.00	水利水 电工程 建设安 装	有限公 司	石峰	71755731-6	2,442.00	

(续)



2014 年半年度报告

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分 担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年 初股东权益中所享有 份额后的余额	注释
明星自来水公 司	100	100	是				
遂宁宾馆公司	100	100	是				
明星酒店公司	100	100	是				
万达房产公司	100	100	是				
电力设计公司	100	100	是				
水务设计公司	100	100	是				
电气工程公司	100	100	是				
水电建设公司	79.60	79.60	是	181.38			

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项 目余额
陕西金盾 公司	西安	矿业	4,100.00	矿业 投资等	有限 公司	蒋青	713574215	6,649.73	
新疆诺尔 公司	乌鲁 木齐	矿业	100.00	矿业 投资	有限 公司	杨波	792296398	60.00	
汇明矿业 公司	成都	矿业	1,000.00	矿产 品销售	有限 公司	蒋青	665312658	1,379.88	
启翱线缆 公司	绵阳	电力 线缆	200.00	电力 线缆销 售	有限 公司	蒲春雨	795849189	102.00	
华龙水电 公司	康定	发电	4,000.00	水力 发电	有限 公司	陈华祥	76233082-3	2,208.00	
甘孜润神 公司	甘孜	矿业	1,200.00	矿产 品销售	有限 公司	付汉文	660297073	1,100.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股 东损益的 金额	从母公司股东权益冲减子 公司少数股东分担的本 年亏损超过少数股东在 该子公司年初股东权益 中所享有份额后的余额	注释
陕西金盾公司	75.00	75.00	是	1,925.15			
新疆诺尔公司	60.00	60.00	是	-163.99			
汇明矿业公司	60.00	60.00	是	292.35			



2014 年半年度报告

官翱线缆公司	51.00	51.00	是	-18.90		
华龙水电公司	46.00	60.00	是	496.16		
甘孜润神公司	100.00	100.00	是			

3、本报告期合并范围未发生变更。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2013 年 12 月 31 日，期末指 2014 年 6 月 30 日，本期指 2014 年 1-6 月，上期指 2013 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			15,894.94			13,121.00
-人民币	—	—	15,894.94	—	—	13,121.00
银行存款：			270,300,850.40			285,238,605.71
-人民币	—	—	270,300,850.40	—	—	285,238,605.71
其他货币资金：						
-人民币	—	—		—	—	
合 计			270,316,745.34			285,251,726.71

注：公司全资子公司四川明星万达房地产开发有限公司 2003 年因开发房地产项目与拆迁安置户发生安置纠纷，多年协调未果。2014 年 5 月 15 日被遂宁市船山区法院冻结资金 400,000.00 元，除以上冻结资金以外，期末货币资金不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄	17,297,133.19	97.61	120,309.88	0.70
组合小计	17,297,133.19	97.61	120,309.88	0.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	423,702.21	2.39	423,702.21	100
合 计	17,720,835.40	100	544,012.09	3.07

(续)



2014 年半年度报告

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄	2,799,911.84	86.86	120,798.80	4.31
组合小计	2,799,911.84	86.86	120,798.80	4.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	423,702.21	13.14	423,702.21	100
合 计	3,223,614.05	100	544,501.01	16.89

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,776,669.41	94.67	2,170,723.06	67.34
1 至 2 年	12,800.00	0.07	121,525.00	3.77
2 至 3 年	507,663.78	2.87	507,663.78	15.75
3 年以上	423,702.21	2.39	423,702.21	13.14
合 计	17,720,835.40	100	3,223,614.05	100

(3) 坏账准备的计提情况

① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,485,342.08	95.31		2,170,723.06	77.53	13,189.79
1 至 2 年	182,602.33	1.05	12,700.87	121,525.00	4.34	6,076.25
2 至 3 年	629,188.78	3.64	107,609.01	507,663.78	18.13	101,532.76
3 年以上						
合 计	17,297,133.19	100	120,309.88	2,799,911.84	100	120,798.80

② 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
江油宏发耐磨合金厂	3,219.53	100	3,219.53	账龄较长，长期无联系，收回可能性小。



2014 年半年度报告

四川明星药业有限责任公司	420,482.68	100	420,482.68	账龄较长，收回可能性小。
合 计	423,702.21	100	423,702.21	

(4) 本报告期转回或收回情况

无。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国网四川省电力公司			97,783.43	488.92
合 计			97,783.43	488.92

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆广建装饰股份有限公司	非关联方	4,453,128.83	1 年以内	25.13
遂宁健坤喜盈门建材有限公司	非关联方	4,400,200.00	1 年以内	24.83
遂宁蓝光和骏置业有限公司	非关联方	3,103,100.00	1 年以内	17.51
大唐乡城唐电水电开发有限公司	非关联方	409,356.85	3-4 年以内	2.31
遂宁福安安居城镇资产经营有限公司	非关联方	255,521.00	1 年以内	1.44
合 计		12,621,306.68		71.22

(8) 应收关联方账款情况

详见本附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

无。

(10) 以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,078,819.04	55.98	14,477,210.99	67.14
1 至 2 年	6,527,450.85	24.08	5,370,947.19	24.91
2 至 3 年	4,357,353.42	16.08	1,016,713.66	4.71
3 年以上	1,046,432.57	3.86	699,303.34	3.24
合 计	24,010,055.88	100	21,564,175.18	100



2014 年半年度报告

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
赵银(天台山旅游公路项目)	工程业务往来关系	2,225,791.00	2013 年	工程未完工结算
杨继兵(物流港中石油高压线路恢复工程)	工程业务往来关系	1,080,200.00	2013 年	工程未完工结算
许继电气股份有限公司	供应商	1,245,220.00	2013 年	尚未结算
唐庆国(金家物流园工程)	工程业务往来关系	775,679.14	2012 年	工程未完工结算
物流港立华印务 35KV 专线工程	工程业务往来关系	619,877.00	2012 年	工程未完工结算
都江堰灌区续建配套节水工程	工程业务往来关系	581,945.00	2012 年	工程未完工结算
合 计		6,528,712.14		

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
赵银(天台山旅游公路项目)	工程项目劳务提供方	2,225,791.00	2013 年	工程未完工结算
许继电气股份有限公司	供应商	1,245,220.00	2013 年	尚未结算
杨继兵(物流港中石油高压线路恢复工程)	工程项目劳务提供方	1,080,200.00	2013 年	工程未完工结算
唐文利	工程项目劳务提供方	1,017,900.00	2013、2014 年	工程未完工结算
唐庆国(金家物流园工程)	工程项目劳务提供方	775,679.14	2012 年	工程未完工结算
合 计		6,344,790.14		

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国网四川省电力公司			924,682.00	
合 计			924,682.00	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	285,831,526.41	90.37	276,348,598.16	96.68
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄	26,417,000.15	8.35	5,287,085.81	20.01
组合小计	26,417,000.15	8.35	5,287,085.81	20.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,035,734.94	1.28	4,035,734.94	100
合 计	316,284,261.50	100	285,671,418.91	90.32



2014 年半年度报告

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	285,235,682.35	89.14	276,348,598.16	96.88
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄	30,707,681.36	9.60	5,287,085.80	17.22
组合小计	30,707,681.36	9.60	5,287,085.80	17.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,035,734.94	1.26	4,035,734.94	100
合 计	319,979,098.65	100	285,671,418.90	89.28

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,845,510.39	2.80	16,030,592.87	5.01
1 至 2 年	5,532,376.40	1.75	3,865,885.81	1.21
2 至 3 年	1,666,614.53	0.53	1,918,544.57	0.60
3 年以上	300,239,760.18	94.92	298,164,075.40	93.18
合 计	316,284,261.50	100	319,979,098.65	100

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
香港力亿有限公司	102,310,434.21	102,310,434.21	100	明伦案件遗留，全额计提。
中安经贸发展有限责任公司	100,929,154.00	100,929,154.00	100	明伦案件遗留，全额计提。
天津杰超进出口贸易有限公司	40,746,045.00	40,746,045.00	100	明伦案件遗留，全额计提。
遂宁市电力物资公司	23,142,763.22	23,142,763.22	100	明伦案件遗留，全额计提。
四川启明星电力线缆有限公司	16,432,237.66	6,949,309.41	42.29	承租经营借款，短期内全额收回较困难。
陈光全	2,270,892.32	2,270,892.32	100	工程审减，已无法收回。
合 计	285,831,526.41	276,348,598.16		



2014 年半年度报告

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,845,510.39	33.49		15,131,492.12	49.28	73,100.05
1 至 2 年	3,192,257.27	12.08	73,100.05	2,863,571.28	9.33	143,178.56
2 至 3 年	1,666,614.53	6.31	143,178.56	71,200.00	0.23	14,240.00
3 年以上	12,712,617.96	48.12	5,070,807.19	12,641,417.96	41.16	5,056,567.19
合 计	26,417,000.15	100	5,287,085.80	30,707,681.36	100	5,287,085.80

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
李惠民	646,626.36	100	646,626.36	工程审减，已无法收回
王兴太	635,518.35	100	635,518.35	工程审减，已无法收回
王建国	626,235.11	100	626,235.11	工程审减，已无法收回。
四川东蓝星环保科技有限公司	477,208.00	100	477,208.00	账龄较长，无法收回。
狮子坪电站(王小平)	470,762.89	100	470,762.89	账龄较长，无法收回。
大渡河硅业公司	459,616.00	100	459,616.00	账龄较长，无法收回。
杨平	342,940.67	100	342,940.67	工程审减，已无法收回
其他多项小计	376,827.56	100	376,827.56	账龄较长，无法收回。
合 计	4,035,734.94		4,035,734.94	

(4) 本报告期转回或收回情况

无。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国网四川省电力公司	2,086,630.00	60,542.18	1,899,662.00	60,542.18
合 计	2,086,630.00	60,542.18	1,899,662.00	60,542.18

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------



2014 年半年度报告

香港力亿有限公司	明伦集团关联方	102,310,434.21	5 年以上	32.35
中安经贸发展有限责任公司	明伦集团关联方	100,929,154.00	5 年以上	31.91
天津杰超进出口贸易有限公司	明伦集团关联方	40,746,045.00	5 年以上	12.87
遂宁市电力物资公司	非关联方	23,142,763.22	5 年以上	7.32
四川启明星电力线缆有限公司	非关联方	16,432,237.66	主要为 3-4 年	5.20
合 计		283,560,634.09		89.65

(8) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
国网四川省电力公司	控股股东	2,086,630.00	0.73
合 计		2,086,630.00	0.73

(9) 根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,709,048.86		39,709,048.86
库存商品	1,964,756.57		1,964,756.57
生产成本（工程施工）	68,692,463.29	2,753,036.63	65,939,426.66
合 计	110,366,268.72	2,753,036.63	107,613,232.09

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,088,279.86		31,088,279.86
库存商品	313,616.31		313,616.31
生产成本（工程施工）	68,546,060.49	2,753,036.63	65,793,023.86
合 计	99,947,956.66	2,753,036.63	97,194,920.03

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料					



2014 年半年度报告

库存商品				
生产成本（工程施工）	2,753,036.63			2,753,036.63
合 计	2,753,036.63			2,753,036.63

（3）存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	长时间积压，使用价值下降。		
库存商品			
生产成本（工程施工）			

（4）存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

（5）本集团期末无用于债务担保的存货。

6、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	172,271,144.96	11,719,957.82		183,991,102.78
对联营企业投资				
其他股权投资	58,354,649.18			58,354,649.18
减：长期股权投资减值准备	46,659,338.44			46,659,338.44
合 计	183,966,455.70	11,719,957.82		195,686,413.52

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川华润万通燃气股份有限公司	权益法	109,072,100.00	172,271,144.96	11,719,957.82	183,991,102.78
深圳市明星综合商社有限公司	成本法	150,000,000.00	57,254,649.18		57,254,649.18
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计			230,625,794.14	11,719,957.82	242,345,751.96

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川华润万通燃气股份有限公司	49.43	50	被投资单位章程约定			



2014 年半年度报告

深圳市明星综合商社有限公司	75.00		明伦案件遗留, 长期未经营。因无法联系其少数股东, 无法清算。	46,659,338.44		
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	1.09	1.09				
合 计				46,659,338.44		

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资项目	受到限制的原因	当期累计未确认的损失金额
深圳市明星综合商社有限公司	实际未开展业务, 处于待清算状态。	

(4) 未确认的投资损失的详细情况

无。

(5) 对合营企业投资和联营企业投资 (金额单位: 人民币万元)

合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
四川华润万通燃气股份有限公司	股份有限公司	遂宁市	袁和平	燃气销售	12,242.34	49.43	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
四川华润万通燃气股份有限公司	54,395.22	19,204.93	35,190.29	14,456.59	2,398.85	合营	70899580-8

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市明星综合商社有限公司	46,659,338.44			46,659,338.44
合 计	46,659,338.44			46,659,338.44

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,233,669,470.51	10,442,990.01	1,204,282.58	2,242,908,177.94
其中: 房屋及建筑物	1,068,003,944.96	1,814,133.70		1,069,818,078.66
机器设备	811,911,368.50	2,269,859.43	495,995.86	813,685,232.07
运输设备	32,592,205.87	1,243,791.99	200,490.00	33,635,507.86



2014 年半年度报告

其他设备	321,161,951.18	5,115,204.89	507,796.72	325,769,359.35
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	666,850,550.20		40,400,005.26	858,839.78
其中：房屋及建筑物	304,887,389.99		14,154,737.68	
机器设备	257,341,575.49		11,070,623.68	246,680.76
运输设备	15,643,318.68		1,516,599.65	141,267.92
其他设备	88,978,266.04		13,658,044.25	470,891.10
三、账面净值合计	1,566,818,920.31			1,536,516,462.26
其中：房屋及建筑物	763,116,554.97			750,775,950.99
机器设备	554,569,793.01			545,519,713.66
运输设备	16,948,887.19			16,616,857.45
其他设备	232,183,685.14			223,603,940.16
四、减值准备合计	34,783,081.51		19,653.52	34,763,427.99
其中：房屋及建筑物	21,416,121.51			21,416,121.51
机器设备	9,250,150.07			9,250,150.07
运输设备	205,860.61			205,860.61
其他设备	3,910,949.32		19,653.52	3,891,295.80
五、账面价值合计	1,532,035,838.80			1,501,753,034.27
其中：房屋及建筑物	741,700,433.46			729,359,829.48
机器设备	545,319,642.94			536,269,563.59
运输设备	16,743,026.58			16,410,996.84
其他设备	228,272,735.82			219,712,644.36

注：①本报告期折旧额为 40,400,005.26 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 5,727,173.12 元。

②本集团减少的固定资产主要是，本期报废处置固定资产所致。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

无。

(3) 暂时闲置的固定资产

无。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(6) 期末持有待售的固定资产情况



2014 年半年度报告

无。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
竹马变电站	在他人公司土地上修建	预计无法办结	529,743.55
炉城电站—房屋建筑物	所占用的土地尚未取得土地使用权	2014 年 12 月 31 日	197,069,166.29
天星坝变电站	所占用的土地尚未取得土地使用权	2014 年 12 月 31 日	3,137,664.82
过军渡电站-房屋及建筑物	所占用的土地尚未取得土地使用权	2014 年 12 月 31 日	47,379,820.59
合 计			248,116,395.25

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城南水厂	70,567,535.76		70,567,535.76	41,370,608.69		41,370,608.69
杨洼钼矿建设项目	25,204,766.45		25,204,766.45	25,204,766.45		25,204,766.45
物流园健坤一、二线及开闭所	10,101,681.53		10,101,681.53	8,291,777.57		8,291,777.57
遂南站增容改造	8,854,521.88		8,854,521.88	8,132,121.88		8,132,121.88
河东东平大道 DN450 改管	5,169,606.67		5,169,606.67	5,169,606.67		5,169,606.67
110kV 遂北变电站扩建	4,935,375.79		4,935,375.79	4,885,733.90		4,885,733.90
物流港桃花山 110KV 线路恢复工程	3,981,244.00		3,981,244.00	3,981,244.00		3,981,244.00
创新工业园区机场东路给水安装工程	3,905,337.59		3,905,337.59	3,903,812.59		3,903,812.59
自来水给水管网改造工程	28,933,426.21		28,933,426.21			
安居 10KV 电力线路改造	10,253,153.98		10,253,153.98			
电力调控一体工程	6,909,463.05		6,909,463.05			
其他项目小计	112,348,195.86		112,348,195.86	109,784,311.48		109,784,311.48
合 计	291,164,308.77		291,164,308.77	210,723,983.23		210,723,983.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
城南水厂	11,203.00	41,370,608.69	29,196,927.07			70,567,535.76
杨洼钼矿建设项目	16,300.00	25,204,766.45				25,204,766.45
物流园健坤一、	1,570.80	8,291,777.57	1,809,903.96			10,101,681.53



2014 年半年度报告

二线及开闭所						
遂南站增容改造	1,600.00	8,132,121.88	722,400.00			8,854,521.88
河东东平大道 DN450 改管	740.00	5,169,606.67				5,169,606.67
110kV 遂北变 电站扩建	800.00	4,885,733.90	49,641.89			4,935,375.79
物流港桃花山 110KV 线路恢 复工程	562.37	3,981,244.00				3,981,244.00
创新工业园区机 场东路给水安 装工程	570.00	3,903,812.59	1,525.00			3,905,337.59
合 计		100,939,671.75	31,780,397.92	0.00	0.00	132,720,069.67

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程 进度	资金来源
城南水厂	4,703,235.86	1,964,556.44	5.18	62.99	在建	委托贷款
杨洼钒矿建设项目				15.46	在建	自筹
物流园健坤一、二线及开闭所				64.31	在建	自筹
遂南站增容改造				55.34	在建	自筹
河东东平大道 DN450 改管				69.86	在建	自筹
110kV 遂北变电站扩建				61.69	在建	自筹
物流港桃花山 110KV 线路恢 复工程				70.79	在建	自筹
创新工业园区机场东路给水 安装工程				68.51	在建	自筹
合 计	4,703,235.86	1,964,556.44				

(3) 2014 年 6 月 30 日，在建工程不存在需计提减值准备的情形。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
城南水厂	62.99	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
杨洼钒矿建设项目	15.46	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
物流园健坤一、二线及开闭所	64.31	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
遂南站增容改造	55.34	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
河东东平大道 DN450 改管	69.86	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
110kV 遂北变电站扩建	61.69	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
物流港桃花山 110KV 线路恢 复工程	70.79	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
创新工业园区机场东路给水安 装工程	68.51	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计



2014 年半年度报告

9、固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产报废		343,177.35	固定资产报废处理
合计		343,177.35	

10、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	240,270,340.92	299,145.30		240,569,486.22
非专利技术				
土地使用权	85,864,911.50			85,864,911.50
探矿权	46,326,615.00			46,326,615.00
采矿权	100,673,000.00			100,673,000.00
其他	7,405,814.42	299,145.30		7,704,959.72
二、累计摊销合计	25,450,898.53	1,286,169.12		26,737,067.65
非专利技术				
土地使用权	22,851,375.25	970,942.30		23,822,317.55
探矿权				
采矿权				
其他	2,599,523.28	315,226.82		2,914,750.10
三、减值准备累计金额合计	39,681,900.00			39,681,900.00
非专利技术				
土地使用权				
探矿权	21,155,100.00			21,155,100.00
采矿权	18,526,800.00			18,526,800.00
其他				
四、账面价值合计	175,137,542.39			174,150,518.57
非专利技术				
土地使用权	63,013,536.25			62,042,593.95
探矿权	25,171,515.00			25,171,515.00
采矿权	82,146,200.00			82,146,200.00
其他	4,806,291.14			4,790,209.62

注：本报告期摊销金额为 1,286,169.12 元。

11、商誉

(1) 商誉明细情况



2014 年半年度报告

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
明星酒店公司	4,506,434.45				4,506,434.45	
华龙水电公司	4,803,213.62	4,803,213.62			4,803,213.62	4,803,213.62
合 计	9,309,648.07	4,803,213.62			9,309,648.07	4,803,213.62

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见本附注四、15。

12、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	17,741,526.64	118,158,780.76	17,741,526.64	118,158,780.76
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	17,741,526.64	118,158,780.76	17,741,526.64	118,158,780.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,917,130.40	13,917,130.40
可抵扣亏损	29,259,904.70	29,259,904.70
合 计	43,177,035.10	43,177,035.10

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	12,148,138.26	12,148,138.26	未经主管税务机关审核
2017 年	8,183,543.82	8,183,543.82	未经主管税务机关审核
2016 年	4,581,998.18	4,581,998.18	未经主管税务机关审核
2015 年	3,235,728.98	3,235,728.98	未经主管税务机关审核



2014 年半年度报告

2014 年	1,110,495.46	1,110,495.46	未经主管税务机关审核
合 计	29,259,904.70	29,259,904.70	

13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	286,215,919.91		488.92		286,215,430.99
二、存货跌价准备	2,753,036.63				2,753,036.63
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	46,659,338.44				46,659,338.44
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	34,783,081.51			19,653.52	34,763,427.99
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	39,681,900.00				39,681,900.00
十三、商誉减值准备	4,803,213.62				4,803,213.62
十四、其他					
合 计	414,896,490.11		488.92	19,653.52	414,876,347.67

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	107,598,485.19	90,622,124.88
工程施工款	7,694,112.12	31,403,389.35
土地转让款	2,520,000.00	2,520,000.00
其他	50,770.03	610,657.84
合 计	117,863,367.34	125,156,172.07

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。



2014 年半年度报告

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
四川省川建管道有限公司	1,439,297.24	未支付	否
江苏林洋电子股份有限公司	1,036,312.00	未支付	否
绵阳市海宇建材有限公司	752,948.01	未支付	否
重庆宝丰线缆有限公司	426,977.79	未支付	否
南京南瑞集团公司	323,000.00	未支付	否
合 计	3,978,535.04		

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	108,350,912.54	79,388,374.19
电费	47,904,062.36	31,071,486.18
水费	6,210,063.83	5,902,640.75
房费	1,398,035.40	1,714,248.09
设计费	2,836,657.75	1,786,273.57
其他	249,656.72	520,342.79
合 计	166,949,388.60	120,383,365.57

(2) 本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
遂宁市瑞丰现代农业投资有限公司	1,558,037.52	自来水安装工程未完工
河东开发建设投资公司	1,434,976.78	自来水安装工程未办理结算
四川天盈实业股份有限公司	1,361,062.63	自来水安装工程未办理结算
四川鼎程房地产开发公司	770,000.00	自来水安装工程未办理结算
赵银(天台山旅游公路项目)	645,299.64	工程未办理结算
合 计	5,769,376.57	

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,150,276.04	71,324,750.00	71,324,750.00	2,150,276.04
二、职工福利费		4,240,112.66	4,240,112.66	
三、社会保险费	7,406,360.05	21,595,060.40	21,649,496.46	7,351,923.99



2014 年半年度报告

其中:1.医疗保险费	99,917.61	3,928,867.35	3,967,381.21	61,403.75
2.基本养老保险费	422,829.01	12,282,092.80	12,336,488.30	368,433.51
3.年金缴费	5,214.54	3,288,689.40	3,243,781.40	50,122.54
4.失业保险费	47,044.82	1,123,894.39	1,124,505.33	46,433.88
5.生育保险费	50,580.75	297,652.58	301,170.38	47,062.95
6.工伤保险费	41,239.57	632,162.68	634,468.64	38,933.61
7.补充医疗保险费	6,739,533.75	41,701.20	41,701.20	6,739,533.75
四、住房公积金	1,752,007.87	7,196,100.84	8,006,692.16	941,416.55
五、工会经费和职工教育经费	5,563,651.57	3,244,858.28	2,706,311.43	6,102,198.42
六、非货币性福利				
七、辞退福利		445,853.00	445,853.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	16,872,295.53	108,046,735.18	108,373,215.71	16,545,815.00

注：①应付职工薪酬中无拖欠性质的金额

②本集团月初发放当月工资。

③工会经费和职工教育经费 6,102,198.42 元，非货币性福利 0 元，因解除劳动关系给予补偿 445,853.00 元。

17、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,305,955.94	-3,484,000.05
营业税	508,461.58	381,283.49
企业所得税	16,019,416.86	36,580,275.29
个人所得税	109,474.18	6,301,764.34
城市维护建设税	467,941.03	78,456.89
教育费附加	246,003.15	76,231.99
地方教育费附加	133,010.93	19,830.29
其他税费	1,877,829.20	571,117.26
合 计	23,668,092.87	40,524,959.50

18、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
个人股股东	59,188.90	59,188.90	未领取
合 计	59,188.90	59,188.90	



2014 年半年度报告

19、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
周转资金	13,327,365.95	14,984,506.62
工程扣款及尾款	3,819,251.81	4,500,626.32
明伦案件执行款	44,380,460.03	44,380,460.03
代收代缴-城市工业用电附加	19,906,148.55	18,262,724.03
质保金	16,643,643.21	8,946,798.98
临时接电费	31,766,498.09	29,950,472.35
代收代缴-农网还贷资金	17,433,065.48	17,198,858.94
代扣代交税金	6,942,867.31	6,942,867.31
职工社保及内退人员生活费、保险费等	447,765.93	1,032,316.78
工程保证金	3,600,698.15	8,915,600.46
代收代缴-污水处理费、水资源费	4,241,933.39	3,612,585.20
重大水利工程建设基金	8,776,374.80	6,613,811.25
代收代缴-地方电网后期移民扶持基金	3,118,714.96	3,118,714.96
押金	2,538,321.64	30,457.33
(水电) 保证金	195,000.00	103,580.21
其他	7,270,031.48	15,853,132.62
合 计	184,408,140.78	184,447,513.39

(2) 本集团期末无应付持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位的款项，应付其他关联方的款项详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳市明星综合商社有限公司	44,380,460.03	案件执行款，目前明伦事项尚未完全了结。	否
城市工业用电附加	14,262,724.03	暂未上缴	否
农网还贷资金	13,198,858.94	暂未上缴	否
代扣代交税金	6,942,867.31	暂未上缴	否
重大水利工程建设基金	4,651,449.21	暂未上缴	否
地方电网后期移民扶持基金	3,118,714.96	暂未上缴	否
河东开发建设投资公司	1,014,400.00	保证金，暂不退还。	否
四川银盛房地产开发集团有限公司	1,000,000.00	保证金，暂不退还。	否



2014 年半年度报告

健坤国际商贸物流(遂宁)有限公司	642,400.00	保证金, 暂不退还。	否
四川省天仲投资有限公司	619,300.00	保证金, 暂不退还。	否
合 计	89,831,174.48		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
深圳市明星综合商社有限公司	44,380,460.03	明伦案件执行款
城市工业用电附加	14,262,724.03	代扣代缴款项
农网还贷资金	13,198,858.94	代扣代缴款项
四川华水电力建设工程有限公司	11,621,619.54	炉城电站周转金本息及工程质保金
代扣代交税金	6,942,867.31	代扣代缴税金
重大水利工程建设基金	4,651,449.21	代扣代缴款项
遂宁市绿源排水有限公司	4,639,381.14	代扣代缴污水处理费
地方电网后期移民扶持基金	3,118,714.96	代扣代缴款项
成都碧水水务建设工程有限公司	2,877,762.04	质保金
河北京鑫建业集团有限公司	2,485,069.08	工程质保金
合 计	108,178,906.28	

20、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
合同违约金	2,446,670.00			2,446,670.00
其他				
合 计	2,446,670.00			2,446,670.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		



2014 年半年度报告

信用借款(委托贷款)	100,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金 额	本币金额	外币金 额	本币金额
中国农业银行 遂宁市分行	2013-10-16	2016-10-15	基础利 率上浮 10%	人 民 币		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计						100,000,000.00		100,000,000.00

22、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
电力建设基金拨款	4,960,000.00	4,960,000.00
财政拨“挖、革、改”资金	2,189,730.97	2,189,730.97
三星电站造地复垦基金	150,000.00	150,000.00
农网改造资金	133,560,000.00	133,560,000.00
减：一年内到期部分		
合 计	140,859,730.97	140,859,730.97

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末余额	借款条件
农网改造资金		133,560,000.00			133,560,000.00	农网还贷资金
电力建设基金拨 款		4,960,000.00			4,960,000.00	电力建设基金拨款
财政拨“挖、革、 改”资金		2,189,730.97			2,189,730.97	财政拨“挖、革、改”资金
三星电站造地复 垦基金		150,000.00			150,000.00	三星电站造地复垦基金
合 计		140,859,730.97			140,859,730.97	

23、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
农村电网改造资金拨款	33,330,000.00			33,330,000.00	
水电农村电气化建设拨款	850,000.00			850,000.00	
自来水改扩建工程拨款	9,500,000.00			9,500,000.00	
合 计	43,680,000.00			43,680,000.00	



2014 年半年度报告

24、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	自来水城市供水管网改造工程拨款	7,859,849.11	8,238,637.03
递延收益	遂宁市城网改造工程贷改拨	10,862,727.40	11,638,636.50
递延收益	自来水厂扩建工程贷改拨	2,454,546.37	2,659,091.89
合 计		21,177,122.88	22,536,365.42

其中，递延收益明细如下：

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	备注
自来水城市供水管网改造工程拨款	8,238,637.03		378,787.92		7,859,849.11	与资产相关	注①和注②
遂宁市城网改造工程贷改拨	11,638,636.50		775,909.10		10,862,727.40	与资产相关	注③
自来水厂扩建工程贷改拨	2,659,091.89		204,545.52		2,454,546.37	与资产相关	注④
合 计	22,536,365.42		1,359,242.54		21,177,122.88		

注：①子公司明星自来水公司2004年收到的遂宁市财政局转拨的城市水网改造项目专项资金7,500,000.00元，属于与资产相关的政府补助。自来水城市供水管网改造工程已于2007年末完工转固，递延收益按资产受益年限分期转入当期损益。

②根据四川财政厅《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（川财投【2011】50号）及遂宁市财政局《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（遂财投【2011】21号）的文件通知，将用于子公司明星自来水公司自来水城市供水管网改造工程的国债资金4,090,910.00元转为拨款。明星自来水公司将其作为一项与资产有关的补助，在资产剩余年限摊销。

③根据四川财政厅《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（川财投【2011】50号）及遂宁市财政局《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（遂财投【2011】21号）的文件通知，将用于本公司城网改造的国债资金15,518,182.00元转为拨款。本公司将其作为一项与资产有关的补助，在资产剩余年限摊销。

④根据四川财政厅《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（川财投【2011】50号）及遂宁市财政局《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（遂财投【2011】21号）的文件通知，将用于子公司明星自来水公司自来水厂扩建工程的国债资金3,681,819.50元转为拨款。明星自来水公司将其作为一项与资产有关的补助，在资产剩余年限摊销。

25、股本

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



2014 年半年度报告

	金额	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合 计									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	324,178,977	100						324,178,977	100
2.境内上市的外资 股									
3.境外上市的外资 股									
4.其他									
无限售条件股份合 计	324,178,977	100						324,178,977	100
三、股份总数	324,178,977	100						324,178,977	100

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	386,098,584.57			386,098,584.57
其中：投资者投入的资本	386,304,071.81			386,304,071.81
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本				
同一控制下合并形成的 差额				
其他（如：控股股东捐赠 及豁免债务形成的资本公积）	-205,487.24			-205,487.24
其他综合收益				
其他资本公积	72,387,185.86			72,387,185.86
其中：可转换公司债券拆分的权益部 分				
以权益结算的股份支付权益工 具公允价值				



2014 年半年度报告

政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余			
原制度资本公积转入	72,387,185.86		72,387,185.86
合 计	458,485,770.43		458,485,770.43

27、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,588,377.47	624,240.62	566,401.09	3,646,217.00
合 计	3,588,377.47	624,240.62	566,401.09	3,646,217.00

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	90,727,114.63			90,727,114.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	90,727,114.63			90,727,114.63

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	859,606,825.54	727,149,461.33	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	859,606,825.54	727,149,461.33	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	53,651,207.79	154,383,098.50	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	913,258,033.33	881,532,559.83	

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------



2014 年半年度报告

主营业务收入	554,902,408.86	480,419,852.05
其他业务收入	10,866,816.42	7,610,885.62
营业收入合计	565,769,225.28	488,030,737.67
主营业务成本	454,541,125.81	390,927,909.46
其他业务成本	2,435,202.42	794,446.95
营业成本合计	456,976,328.23	391,722,356.41

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力生产和供应	481,100,840.06	400,129,518.74	414,527,324.92	344,758,343.55
自来水生产和供应	38,059,282.94	25,998,899.76	38,373,971.52	26,297,740.66
建筑施工	31,332,905.07	25,218,337.11	18,831,537.57	15,937,370.13
其他行业	13,772,975.61	12,507,407.71	18,803,470.59	14,010,316.07
小 计	564,266,003.68	463,854,163.32	490,536,304.60	401,003,770.41
减：内部抵销数	9,363,594.82	9,313,037.51	10,116,452.55	10,075,860.95
合 计	554,902,408.86	454,541,125.81	480,419,852.05	390,927,909.46

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	481,100,840.06	400,129,518.74	414,527,324.92	344,758,343.55
自来水	38,059,282.94	25,998,899.76	38,373,971.52	26,297,740.66
施工劳务	31,332,905.07	25,218,337.11	18,831,537.57	15,937,370.13
其他	13,772,975.61	12,507,407.71	18,803,470.59	14,010,316.07
小 计	564,266,003.68	463,854,163.32	490,536,304.60	401,003,770.41
减：内部抵销数	9,363,594.82	9,313,037.51	10,116,452.55	10,075,860.95
合 计	554,902,408.86	454,541,125.81	480,419,852.05	390,927,909.46

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省遂宁市	545,482,437.81	446,145,050.06	471,506,923.09	381,457,103.69
其他地区	9,419,971.05	8,396,075.75	8,912,928.96	9,470,805.77
合 计	554,902,408.86	454,541,125.81	480,419,852.05	390,927,909.46



2014 年半年度报告

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
华润锦华股份有限公司	24,988,194.79	4.42
志超科技(遂宁)有限公司	18,680,521.00	3.30
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司	10,210,863.70	1.80
四川遂宁鼎吉光电科技有限公司	7,339,398.79	1.30
遂宁市赛思科天然气有限责任公司	5,312,857.33	0.94
合计	66,531,835.61	11.76

31、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	3,942,092.45	4,720,478.56
城市维护建设税	2,035,850.32	1,730,652.76
教育费附加	936,353.31	886,420.63
地方教育费附加	624,235.43	561,509.61
副食品价格调整基金	690,183.45	435,896.43
其他税费	41,277.96	38,482.93
合 计	8,269,992.92	8,373,440.92

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资及奖金	4,199,241.57	3,322,792.19
各项社会保险	1,296,138.54	1,203,465.61
修理费	326,187.35	423,808.55
福利费	280,903.00	302,154.00
运输费	58,268.73	88,859.53
办公费	100,092.13	44,353.35
业务招待费	1,596.00	30,715.00
差旅费	20,398.50	6,080.00
其他	1,052,712.64	610,917.13
合 计	7,335,538.46	6,033,145.36

33、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------



2014 年半年度报告

工资及社会保险、住房公积金等	29,995,575.50	20,066,439.22
折旧费	3,183,265.00	3,366,192.72
业务招待费	82,451.00	1,157,213.71
中介机构费	802,278.78	1,905,685.10
外部劳务费	3,417,356.02	2,126,690.70
职工福利费	997,681.93	2,055,757.82
税金	1,948,983.95	2,114,377.77
维修维护费	352,425.66	922,831.10
办公费	852,886.04	803,815.83
其他	4,721,286.74	6,128,662.69
合 计	46,354,190.62	40,647,666.66

34、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	3,420,083.33	2,489,892.02
减：利息收入	1,167,379.38	224,913.77
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	96,236.88	202,498.43
合 计	2,348,940.83	2,467,476.68

35、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		3,925,317.55
权益法核算的长期股权投资收益	11,719,957.82	11,694,500.66
处置长期股权投资产生的投资收益		123,908,946.26
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		



2014 年半年度报告

合 计	11,719,957.82	139,528,764.47
-----	---------------	----------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
华西证券有限责任公司		3,925,317.55
合 计		3,925,317.55

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
四川华润万通燃气股份有限公司	11,719,957.82	11,694,500.66	被投资单位净利润变化
合 计	11,719,957.82	11,694,500.66	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

处置股权名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
华西证券有限责任公司		112,735,400.00	转让股权
成都市兴网传媒彭州网络有限责任公司		11,173,546.26	转让股权
合计		123,908,946.26	

36、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-488.92	
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-488.92	

37、营业外收入



2014 年半年度报告

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,513.00	1,108,067.39	18,513.00
其中：固定资产处置利得	18,513.00	1,108,067.39	18,513.00
无形资产处置利得			
其他非流动资产处置利得			
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）	1,359,242.54	1,359,242.54	1,359,242.54
其他	1,763,075.36	176,735.28	1,763,075.36
合 计	3,140,830.90	2,644,045.21	3,140,830.90

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
遂宁市城网改造工程拨款	775,909.10	775,909.10	
自来水厂扩建工程拨款	204,545.52	204,545.52	
城市供水管网改造工程拨款	378,787.92	378,787.92	
合 计	1,359,242.54	1,359,242.54	

注：①营业外收入的其他主要项目构成如下：

其他项目	本期发生额	上期发生额	说 明
收到电力线路拆迁等补偿款	1,500,000.00		

38、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,351.79	1,534,128.09	135,351.79
其中：固定资产处置损失	135,351.79	1,534,128.09	135,351.79
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
存货盘亏损失			
合同预计违约金损失			
其他	1,001,383.59	536,978.70	1,001,383.59
合 计	1,136,735.38	2,071,106.79	1,136,735.38



2014 年半年度报告

39、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,921,294.08	29,460,097.27
递延所得税调整		
合 计	8,921,294.08	29,460,097.27

40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.165	0.165	0.476	0.476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.159	0.159	0.150	0.150

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	53,651,207.79	154,383,098.50
其中：归属于持续经营的净利润	53,651,207.79	154,383,098.50
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51,647,112.27	48,487,555.76
其中：归属于持续经营的净利润	51,647,112.27	48,487,555.76



2014 年半年度报告

归属于终止经营的净利润		
-------------	--	--

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	324,178,977.00	324,178,977.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	324,178,977.00	324,178,977.00

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
代收基金及其他附加款	5,758,528.24	19,369,126.33
线路改造补偿款及停电损失补偿	1,500,000.00	48,040.47
代收临时接电费	6,362,700.00	6,058,955.00
代收公积金管理中心退职工住房公积金	8,161,591.82	2,870,912.96
收其他保证金	1,432,647.93	4,804,212.20
收到的投标保证金		2,255,500.00
代收污水处理费	9,666,608.10	8,475,144.20
利息收入	1,126,747.44	224,913.77
其他	5,753,776.21	2,169,410.98
合 计	39,762,599.74	46,276,215.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
缴纳各项附加基金、污水处理费	16,283,486.09	16,304,283.18
外部劳务费	2,522,544.55	2,066,715.71
退质保金、保证金、职工住房公积金	11,137,201.93	17,792,883.37
业务招待费	83,773.00	1,544,352.71
聘请中介机构费	802,278.78	1,534,185.10
支付退休人员费用	1,512,597.72	3,530,735.47
办公费	1,447,931.46	1,512,690.09
修理费	3,804,348.43	2,933,624.17
交通运输费	2,175,671.94	2,112,886.53
其他	21,258,398.65	6,247,942.71
合 计	61,028,232.55	55,580,299.04



2014 年半年度报告

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,287,482.40	149,428,257.26
加：资产减值准备	-488.92	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,018,303.87	38,994,027.55
无形资产摊销	1,090,371.36	1,135,035.39
长期待摊费用摊销		146,874.66
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)		-910,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		625,710.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,472,429.15	2,489,892.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,719,957.82	-139,528,764.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-10,418,312.06	-21,883,585.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,485,646.64	-9,366,675.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,651,666.67	25,245,663.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,592,514.67	46,376,434.63
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	270,316,745.34	316,554,248.69
减：现金的年初余额	285,251,726.71	189,338,448.29
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	-14,934,981.37	127,215,800.40

(2) 现金及现金等价物的构成



2014 年半年度报告

项 目	期末数	期初数
①现金	270,316,745.34	285,251,726.71
其中：库存现金	15,894.94	13,121.00
可随时用于支付的银行存款	270,300,850.40	285,238,605.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	270,316,745.34	285,251,726.71

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
国网四川省电力公司	控股股东	国有企业	四川成都	王抒祥	电力生产、销售；电力输送

(续)

控股股东名称	注册资本	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国网四川省电力公司	724,000 万元	20.07	20.07	国务院国有资产监督管理委员会	62160110-8

2、本公司的子公司

详见本附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见本附注七、6、长期股权投资 (5)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
四川华水电力建设工程有限公司	持有本集团子公司甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司 35%股权	72537916-9

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)



2014 年半年度报告

国网四川省电力公司	采购电力	四川省发展和改革委员会批准价格	248,024,161.28	100	204,309,357.17	100
-----------	------	-----------------	----------------	-----	----------------	-----

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国网四川省电力公司	销售电力	四川省发展和改革委员会批准价格	7,635,341.05	100	6,247,863.96	100

注：本集团子公司华龙水电公司 2014 年上半年向国网四川省电力公司销售电力 7,635,341.05 元（2013 年上半年：6,247,863.96 元）。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
四川华水电力建设工程有限公司	100,000,000.00	2013-10-16	2016-10-15	银行同期贷款利率上浮 10%
四川华水电力建设工程有限公司	11,621,619.54	2012-9-25		银行一年期贷款利率

注：上述资金系本集团子公司华龙水电公司拆入，本期利息支出 3,420,083.33 元。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
国网四川省电力公司			97,783.43	488.92
合 计			97,783.43	488.92
预付款项：				
国网四川省电力公司			924,682.00	
合 计			924,682.00	
其他应收款：				
国网四川省电力公司	2,086,630.00	60,542.18	1,899,662.00	60,542.18
合 计	2,086,630.00	60,542.18	1,899,662.00	60,542.18

(2) 关联方应付、预收款项



2014 年半年度报告

项目名称	期末数	期初数
其他应付款:		
四川华水电力建设工程有限公司	11,621,619.54	11,621,619.54
合 计	11,621,619.54	11,621,619.54

九、股份支付

无。

十、或有事项

深圳市金世纪工程实业有限公司（以下简称“金世纪公司”）与本公司原控股子公司深圳市明星康桥投资有限公司（以下简称“康桥公司”）借款合同纠纷一案，深圳市福田区人民法院以（2005）深福法民二初字第 3155 号民事判决书，判令康桥公司归还借款本金 500 万元及利息 79.65 万元，并负担案件受理费 38,993.00 元。由于康桥公司逾期未履行上述生效判决所确定的义务，2006 年 6 月，金世纪公司向深圳市福田区人民法院申请对康桥公司强制执行，2011 年 9 月 23 日，深圳市福田区人民法院以（2011）深福法执字第 3237 号执行裁定书裁定，因康桥公司没有可供执行的财产，终结本次执行。

2013 年 7 月，金世纪公司以本公司于 2006 年 6 月转让所持康桥公司全部股权给中安经贸发展有限责任公司的行为损害其利益为由，向深圳市福田区人民法院提起诉讼。截至本报告批准报出日，本案处于举证阶段，人民法院尚未开庭审理。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

人民币万元		
项 目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	1,265.67	1,265.67
- 大额发包合同		
- 对外投资承诺		
合 计	1,265.67	1,265.67

注：购建长期资产承诺为本集团子公司明星自来水公司城南水厂土地尾款，在该项目主体工程完工并办妥国有土地使用权时一次性付清。

2、建设水力发电梯级调度系统（含集中控制系统）

为提高发电系统运行的可靠性和进一步提升发电生产效率，优化人力资源配置，本公司计划投资 2,700 余万元建设水力发电梯级调度系统（含集中控制系统）。截至本报告批准报出日，本公司投资建设的水力发电梯级调度系统尚在建设中。



十二、资产负债表日后事项

1、2014 年 7 月 1 日开始执行财政部新发布或新修订的会计准则所产生的影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

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

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

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

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

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共



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

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

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“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”；明确投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

2、截至本报告批准报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、非货币性资产交换



本集团无非货币性资产交换业务。

2、债务重组

本集团无债务重组业务。

3、企业合并

本集团报告期内无企业合并业务。

4、租赁

本集团无需要披露的重大租赁业务。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本集团无期末发行在外的、可转换为股份的金融工具业务。

6、以公允价值计量的资产和负债

本集团无以公允价值计量的资产和负债。

7、年金计划主要内容及重大变化

为了保障和提高员工退休后的养老保险待遇，进一步完善企业的多层次养老保险体系，调动员工的工作积极性和创造性，根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》等规定，公司制定了企业年金计划。本计划企业年金所需资金由公司和员工个人共同缴纳，公司缴费每年不超过本公司上年度员工工资总额的 1/12，并按国家有关规定列支成本。2009 年 12 月 7 日，公司取得遂宁市劳动和社会保障局《关于四川明星电力股份有限公司企业年金方案备案的复函》（遂劳社函[2009]70 号）。2009 年 12 月 21 日，本公司与中国人寿养老保险股份有限公司签署《四川明星电力股份有限公司企业年金基金受托管理合同》，四川省劳动和社会保障厅确认登记号为 510000090032。

与上年相比，年金计划在本报告期内无重大变化。

8、资产置换

本集团无资产置换业务。

9、本集团涉及的农村电网改造事宜

本报告期末，本公司农村电网改造资产总额为168,045,288.26元。由于农网改造是国家安排的农村电网建设改造计划，农网改造资金来源、项目建设实行专户存储、专款专用、专项管理、单独核算。项目建设完成并验收合格后纳入本公司账内统一核算。

本报告期末，农网改造已完工纳入本公司2013年度财务报表反映的明细项目如下：

项 目	金 额	项 目	金 额
固定资产	168,045,288.26	其他应付款	1,155,288.26
		长期应付款	133,560,000.00
		专项应付款	33,330,000.00
合 计	168,045,288.26	合 计	168,045,288.26

10、本公司拟转让子公司股权事宜

2013 年 12 月 3 日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于公开挂牌转让所持水电建设公司全部股权的议案》和《关于公开挂牌转让所持万达房地产公司全部股权的议案》，会议同意通过公开挂牌方式转让所持水电建设公司全部出资 2,442.00 万元（占该水



2014 年半年度报告

电建设公司注册资本 79.60%) 和万达房地产公司全部出资 800.00 万元 (占该万达房产公司注册资本 100%)。截至本报告批准报出日, 上述股权转让事宜尚无实质性进展。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	4,671,224.44	99.93	101,532.76	2.17
组合小计	4,671,224.44	99.93	101,532.76	2.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,219.53	0.07	3,219.53	100
合 计	4,674,443.97	100	104,752.29	2.24

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	507,663.78	99.37	101,532.76	20.00
组合小计	507,663.78	99.37	101,532.76	20.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,219.53	0.63	3,219.53	100
合 计	510,883.31	100	104,752.29	20.50

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,163,560.66	89.07		
1 至 2 年				
2 至 3 年			507,663.78	99.37



2014 年半年度报告

3 年以上	510,883.31	10.93	3,219.53	0.63
合 计	4,674,443.97	100	510,883.31	100

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,163,560.66	89.13				
1 至 2 年						
2 至 3 年				507,663.78	100	101,532.76
3 年以上	507,663.78	10.87	101,532.76			
合 计	4,671,224.44	100	101,532.76	507,663.78	100	101,532.76

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
江油宏发耐磨合金厂	3,219.53	100	3,219.53	账龄较长，长期无联系，收回可能性小。
合 计	3,219.53	100	3,219.53	

(4) 本年转回或收回情况

无。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
遂宁市明星电气工程有限公司	全资子公司	1,952,824.83	1年以内	41.78
大唐乡城唐水电开发有限公司	本公司客户	409,356.85	2-3年	8.76
四川凉山水洛河电力开发有限公司	本公司客户	85,100.00	2-3年	1.82
石棉县达兴硅业有限公司	本公司客户	11,900.00	2-3年	0.25
江油宏发耐磨合金厂	本公司客户	3,219.53	5年以上	0.07
合 计		2,462,401.21		52.68

(8) 应收关联方账款情况



2014 年半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的
遂宁市明星电气工程有限公司	全资子公司	1,952,824.83	41.78
合 计		1,952,824.83	41.78

(9) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

无。

(10) 以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	283,560,634.09	81.41	274,077,705.84	96.86
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	22,959,239.45	6.59	4,985,405.69	21.16
本集团内各单位之间	40,665,454.01	11.67		
个别认定法				
组合小计	63,624,693.46	18.26	4,985,405.69	21.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,139,204.55	0.33	1,139,204.55	100
合 计	348,324,532.10	100	280,202,316.08	80.44

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	282,964,790.03	81.63	274,077,705.84	96.86
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	22,952,377.39	6.62	4,985,405.69	21.72
本集团内各单位之间	39,602,461.26	11.42		
个别认定法				
组合小计	62,554,838.65	18.04	4,985,405.69	7.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,139,204.55	0.33	1,139,204.55	100
合 计	346,658,833.23	100	280,202,316.08	80.83



2014 年半年度报告

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,575,247.47	14.23	50,622,346.30	14.60
1 至 2 年	2,563,202.62	0.74	2,941,996.21	0.85
2 至 3 年	1,565,414.53	0.45		
3 年以上	294,620,667.49	84.58	293,094,490.72	84.55
合 计	348,324,532.11	100	346,658,833.23	100

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
香港力亿有限公司	102,310,434.21	102,310,434.21	100	明伦案遗留, 全额计提。
中安经贸发展有限责任公司	100,929,154.00	100,929,154.00	100	明伦案遗留, 全额计提。
天津杰超进出口贸易有限公司	40,746,045.00	40,746,045.00	100	明伦案遗留, 全额计提。
遂宁市电力物资公司	23,142,763.22	23,142,763.22	100	明伦案遗留, 全额计提。
四川启明星电力线缆有限公司	16,432,237.66	6,949,309.41	42.29	账龄较长, 按预计可收回金额计提
合 计	283,560,634.09	274,077,705.84		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,313,949.49	36.21		10,120,784.29	44.10	49,853.45
1 至 2 年	2,563,202.62	11.17	49,853.45	563,100.00	2.45	28,155.00
2 至 3 年	563,100.00	2.45	28,155.00			
3 年以上	11,518,987.44	50.17	4,907,397.24	12,268,493.10	53.45	4,907,397.24
合 计	22,959,239.45	100	4,985,405.69	22,952,377.39	100	4,985,405.69

B、组合中, 按本集团各单位之间的组合类别计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
本集团内各单位之间	40,665,454.01		
合 计	40,665,454.01		



2014 年半年度报告

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
四川东蓝星环保科技有限公司	477,208.00	100	477,208.00	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
大渡河硅业公司	459,616.00	100	459,616.00	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
翟开利	70,000.00	100	70,000.00	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
全莉	24,711.20	100	24,711.20	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
永川市宏盛洗选厂	20,000.00	100	20,000.00	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
谷城恒升	16,169.41	100	16,169.41	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
启明星硅业有限公司	13,802.75	100	13,802.75	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
其他小额合计	57,697.19	100	57,697.19	账龄较长, 长期无联系, 收回可能性小。
合 计	1,139,204.55		1,139,204.55	

(4) 本期转回或收回情况

无。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

无。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
香港力亿有限公司	明伦集团关联方	102,310,434.21	5年以上	29.37
中安经贸发展有限责任公司	明伦集团关联方	100,929,154.00	5年以上	28.98
天津杰超进出口贸易有限公司	明伦集团关联方	40,746,045.00	5年以上	11.70
陕西省金盾公路建设投资有限公司	控股子公司	24,689,430.33	1-2年	7.09
遂宁市电力物资公司	非关联方	23,142,763.22	5年以上	6.64
合 计		291,817,826.76		83.78

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
陕西金盾公司	控股子公司	24,732,882.45	7.10
汇明矿业公司	控股子公司	7,784,872.14	2.23
新疆诺尔公司	控股子公司	6,444,591.44	1.85



2014 年半年度报告

水电建设公司	控股子公司	813,883.11	0.23
电气工程公司	全资子公司	453,609.95	0.13
启翱线缆公司	控股子公司	133,128.67	0.04
遂宁宾馆公司	全资子公司	123,388.72	0.03
明星酒店公司	全资子公司	62,843.83	0.02
甘孜润神公司	全资子公司	60,250.00	0.02
电力设计公司	全资子公司	56,003.70	0.02
合 计		40,665,454.01	11.67

(9) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

无

(10) 以应收账款为标的进行资产证券化的, 继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	253,734,608.05			253,734,608.05
对合营企业投资	172,271,144.96	11,719,957.82		183,991,102.78
对联营企业投资				
其他股权投资	58,354,649.18			58,354,649.18
减: 长期股权投资减值准备	106,295,977.82			106,295,977.82
合 计	378,064,424.37	11,719,957.82		389,784,382.19

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
电气工程公司	成本法	10,387,219.30	12,387,219.30		12,387,219.30
电力设计公司	成本法	495,200.00	995,200.00		995,200.00
水务设计公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
明星自来水公司	成本法	19,230,323.54	19,230,323.54		19,230,323.54
万达房产公司	成本法	6,625,183.40	6,625,183.40		6,625,183.40
遂宁宾馆公司	成本法	16,159,928.45	16,159,928.45		16,159,928.45
水电建设公司	成本法	24,420,000.00	24,420,000.00		24,420,000.00
华龙水电公司	成本法	22,080,000.00	22,080,000.00		22,080,000.00
明星酒店公司	成本法	57,220,703.36	57,220,703.36		57,220,703.36
陕西金盾公司	成本法	66,497,250.00	66,497,250.00		66,497,250.00



2014 年半年度报告

甘孜润神公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
新疆诺尔公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
汇明矿业公司	成本法	13,798,800.00	13,798,800.00		13,798,800.00
启翱线缆公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
四川华润万通燃气股份有限公司	权益法	109,125,300.00	172,271,144.96	11,719,957.82	183,991,102.78
深圳市明星综合商社有限公司	成本法	150,000,000.00	57,254,649.18		57,254,649.18
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计		511,459,908.05	484,360,402.19	11,719,957.82	496,080,360.01

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
电气工程公司	100	100				
电力设计公司	100	100				
水务设计公司	100	100				
明星自来水公司	100	100				
万达房产公司	100	100		985,441.24		
遂宁宾馆公司	100	100		16,159,928.45		
水电建设公司	79.60	79.60		20,945,804.62		
华龙水电公司	46.00	60.00	在被投资单位董事会享有多数席位			
明星酒店公司	100	100				
陕西金盾公司	75.00	75.00		6,338,583.82		
甘孜润神公司	100	100		3,324,268.94		
新疆诺尔公司	60.00	60.00		600,000.00		
汇明矿业公司	60.00	60.00		10,262,612.31		
启翱线缆公司	51.00	51.00		1,020,000.00		
四川华润万通燃气股份有限公司	49.43	50.00	被投资单位章程规定			
深圳市明星综合商社有限公司	75.00			46,659,338.44		
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	1.09	1.09				
合 计				106,295,977.82		

注：本公司对深圳市明星综合商社有限公司的持股比例为 75%，由于该公司长期未经



2014 年半年度报告

营，处于待清算状态，故本公司对其不具有控制权。

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资项目	受到限制的原因	当期累计未确认的损失金额
深圳市明星综合商社有限公司	实际未开展业务，处于待清算状态。	

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司的投资：	59,636,639.38			59,636,639.38
万达房产公司	985,441.24			985,441.24
遂宁宾馆公司	16,159,928.45			16,159,928.45
水电建设公司	20,945,804.62			20,945,804.62
陕西金盾公司	6,338,583.82			6,338,583.82
甘孜润神公司	3,324,268.94			3,324,268.94
新疆诺尔公司	600,000.00			600,000.00
汇明矿业公司	10,262,612.31			10,262,612.31
启翔线缆公司	1,020,000.00			1,020,000.00
其他股权投资：	46,659,338.44			46,659,338.44
深圳市明星综合商社有限公司	46,659,338.44			46,659,338.44
合 计	106,295,977.82			106,295,977.82

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	469,914,826.92	387,687,154.57
其他业务收入	9,840,943.26	8,550,109.18
营业收入合计	479,755,770.18	396,237,263.75
主营业务成本	390,163,235.88	317,613,340.14
其他业务成本	282,789.23	230,044.74
营业成本合计	390,446,025.11	317,843,384.88

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力生产和供应	465,416,644.89	383,533,313.92	383,555,103.08	311,900,287.17
其他行业	4,498,182.03	6,629,921.96	4,132,051.49	5,713,052.97
合 计	469,914,826.92	390,163,235.88	387,687,154.57	317,613,340.14



2014 年半年度报告

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	465,416,644.89	383,533,313.92	383,555,103.08	311,900,287.17
其他	4,498,182.03	6,629,921.96	4,132,051.49	5,713,052.97
合 计	469,914,826.92	390,163,235.88	387,687,154.57	317,613,340.14

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省遂宁市	469,914,826.92	390,163,235.88	387,687,154.57	317,613,340.14
合 计	469,914,826.92	390,163,235.88	387,687,154.57	317,613,340.14

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
华润锦华股份有限公司	24,988,194.79	5.21
志超科技（遂宁）有限公司	18,680,521.00	3.89
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司	10,210,863.70	2.13
四川遂宁鼎吉光电科技有限公司	7,339,398.79	1.53
遂宁市赛思科天然气有限责任公司	5,312,857.33	1.11
合计	66,531,835.61	13.87

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,925,317.55
权益法核算的长期股权投资收益	11,719,957.82	11,694,500.66
处置长期股权投资产生的投资收益		123,908,946.26
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		



2014 年半年度报告

其他		
合 计	11,719,957.82	139,528,764.47

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
华西证券有限责任公司		3,925,317.55
合 计		3,925,317.55

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
四川华润万通燃气股份有限公司	11,719,957.82	11,694,500.66	被投资单位净利润变化
合 计	11,719,957.82	11,694,500.66	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,245,002.10	158,626,002.36
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,746,932.49	24,936,024.94
无形资产摊销	795,032.14	845,720.15
长期待摊费用摊销		124,331.76
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）		-910,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		625,710.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-941,683.58	233,333.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,719,957.82	-139,528,764.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-8,360,251.49	-5,776,250.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,894,330.42	-4,045,365.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,100,600.06	22,038,249.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,770,143.36	57,168,991.95
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		



2014 年半年度报告

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	253,824,747.10	307,863,502.30
减: 现金的年初余额	268,669,162.68	171,240,847.31
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	-14,844,415.58	136,622,654.99

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-116,838.79	123,482,885.56
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,359,242.54	1,359,242.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	761,691.77	-360,243.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,004,095.52	124,481,884.68
所得税影响额		-18,586,341.94
合 计	2,004,095.52	105,895,542.74

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.165	0.165
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.93	0.159	0.159

注: (1) 本公司本报告期间普通股份额未发生变化。加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的净资产加权平均数

归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润/2-报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产*减少净资产次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见本附注七、40。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明



2014 年半年度报告

(1) 应收账款本期末比期初增加 541.14%，主要原因是全资子公司遂宁市明星电气工程有限公司应收电气工程安装款增加 1,190.39 万元。

(2) 在建工程本期末比期初增加 38.17%，主要原因是电力母公司增加电网投资 2,793.11 万元，全资子公司遂宁市自来水有限公司增加城南水厂及自来水管网投资 5,813.04 万元。

(3) 固定资产清理本期末比期初增加 100%，原因是公司报废资产正在清理处置中。

(4) 预收款项本期末比期初增加 38.68%，主要原因是电力母公司用户购电费增加 2,141.54 万元，控股子公司四川明星水电建设有限公司增加工程款 1,181.99 万元，全资子公司遂宁市明星自来水有限公司增加工程款 766.16 万元，全资子公司遂宁市明星电气工程有限公司增加工程款 505.67 万元。

(5) 应交税费本期末比期初减少 41.06%，主要原因是上年同期转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司出资获取收益计提所得税 1,858.63 万元。

(6) 投资收益本期比上年同期减少 91.60%，主要原因是公司上年同期转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司出资，获得收益 1.24 亿元。

(7) 营业外支出本期比上年同期减少 45.11%，主要原因是公司固定资产等处置发生的损失比上年同期减少。

(8) 所得税费用本期比上年同期减少 69.72%，主要原因是公司上年同期转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司出资获取收益计提所得税费用 1,858.63 万元。

(9) 经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 15.56%，主要原因是公司本期主营电力、自来水销售增加，收到的现金比上年同期增加。

(10) 投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 156.89%，主要原因是上年同期公司转让所持有华西证券有限责任公司和成都市兴网传媒（彭州）网络有限责任公司出资，获得转让价款 16,297 万元。

(11) 筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 89.82%，主要原因是上年同期归还了金融机构借款。



2014 年半年度报告



2014 年半年度报告

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签署的公司 2014 年半年度报告正本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露的公司所有文件的正本及公告原稿。
- 四、公司董事、高级管理人员签署的 2014 年半年度报告书面确认意见。

董事长: 
四川明星电力股份有限公司
2014 年 8 月 21 日
109026004518