



公司代码：600101

公司简称：明星电力

四川明星电力股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈强	因公出差	秦怀平

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人秦怀平、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

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2014 年度,公司(母公司)实现净利润 121,723,125.47 元,根据《公司法》及公司《章程》规定,按 10%提取法定公积金 12,172,312.55 元,当年实现的可供股东分配的利润为 109,550,812.92 元。加上期初留存的未分配利润 789,263,223.97 元,减去 2014 年已分配 2013 年现金红利 17,829,843.78 元,累计可供股东分配的利润为 880,984,193.11 元。

公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为:以 2014 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 0.50 元(含税),共计派发现金红利 16,208,948.85 元。

2014 年度不送股,也不以资本公积金转增股本。

本预案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

公司本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	释义及重大风险提示	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	董事会报告	11
第五节	重要事项	32
第六节	股份变动及股东情况	41
第七节	优先股相关情况	46
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节	公司治理	53
第十节	内部控制	57
第十一节	财务报告	59
第十二节	备查文件目录	169



第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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

二、 重大风险提示

详见本年度报告第四节董事会报告中“公司未来发展的讨论与分析—可能面对的风险”。



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	600101@mxdl.com.cn	zhanger02@126.com

三、基本情况简介

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	http://www.mxdl.com.cn
电子信箱	600101@mxdl.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	四川省遂宁市开发区明月路88号

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	无



六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自 1997 年 6 月 27 日上市至今，主要经营业务为电力的生产、供应，送变电工程的施工及设备安装，对自来水、天然气、酒店等项目的投资。

1997 年 6 月，公司上市时经工商行政管理部门核准，经营范围为：电力生产、供应。送变电工程、线路及设备安装。批发、零售：五金、交电、电器设备、仪器仪表、汽车配件。

2000 年 7 月，经工商行政管理部门核准，经营范围变更为：电力、热力生产供应，送变电工程、线路、设备安装、施工，批发、零售：水暖器材、消防器材、五金、交电、电器设备、仪器仪表、汽车配件，向自来水供应业、宾馆业建设的投资。

2001 年 12 月，经工商行政管理部门核准，经营范围变更为：电力、热力的生产、供应，送变电工程、线路、设备的安装、施工。批发、零售：水暖器材、消防器材、五金、交电、电器设备、仪器仪表、汽车配件。向自来水供应业、宾馆业、天然气供应业、浅层油气开发业、制药业、建设项目的投资。

2003 年 7 月，经工商行政管理部门核准，经营范围变更为：电力、热力的生产、供应，送变电工程、线路、设备的安装、施工。批发、零售：水暖器材、消防器材、五金、交电、电器设备、仪器仪表、汽车配件。向自来水供应业、宾馆业、天然气供应业、浅层油气开发业、制药业、房地产业、天然气工程安装项目、化工产品项目、高科技项目的投资。研制、生产、销售光电产品。经营范围内的技术服务、信息咨询。

2004 年 4 月，经工商行政管理部门核准，经营范围变更为：电力、热力的生产、供应，送变电工程、线路、设备的安装、施工。批发、零售：水暖器材、消防器材、五金、交电、电器设备、仪器仪表、汽车配件。向自来水供应业、宾馆业、天然气供应业、浅层油气开发业、制药业、房地产业、天然气工程安装项目、化工产品项目、高科技项目的投资。研制、生产、销售光电产品。经营范围内的技术服务、信息咨询。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

2005 年 6 月，经工商行政管理部门核准，经营范围变更为：电力、热力的生产、供应；送变电工程的施工及设备安装；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。（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）



（四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1997 年 6 月，公司公开发行股票在上海证券交易所上市交易，控股股东为遂宁市国有资产管理局。

2002 年 4 月，经财政部《关于四川明星电力股份有限公司国家股划转有关问题的批复》（财企〔2002〕36 号文）批准，遂宁兴业资产经营公司受让遂宁市国有资产管理局所持本公司全部股份，成为本公司控股股东。

2003 年 3 月，深圳市明伦集团有限公司分别受让遂宁市电力物资公司、遂宁兴业资产经营公司所持本公司全部和部分股份，成为本公司控股股东。

2006 年 10 月，四川明珠水利电力股份有限公司通过公开竞价方式受让深圳市明伦集团有限公司所持本公司全部股份，成为本公司控股股东。

2009 年 12 月，四川省电力公司受让四川明珠水利电力股份有限公司所持本公司全部股份，成为本公司控股股东。

2013 年 6 月，四川省电力公司更名为国网四川省电力公司，国网四川省电力公司成为本公司控股股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	杨殿峰 张庆瑞
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	无
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	无
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	无



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,244,897,125.24	1,080,729,764.70	1,080,729,764.70	15.19	908,260,841.57	908,260,841.57
归属于上市公司股东的净利润	97,487,872.13	164,855,331.72	164,723,813.82	-40.87	110,493,694.56	110,493,694.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,796,923.34	65,944,273.47	65,812,755.57	39.20	96,373,955.24	96,373,955.24
经营活动产生的现金流量净额	182,142,169.53	160,517,515.33	160,517,515.33	13.47	198,687,048.96	198,687,048.96
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,822,835,281.00	1,738,419,821.53	1,736,587,065.07	4.86	1,587,898,723.50	1,586,197,484.94
总资产	2,692,118,521.72	2,566,942,152.38	2,565,109,395.92	4.88	2,552,453,552.18	2,550,752,313.62



(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年 同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.30	0.51	0.51	-41.18	0.34	0.34
稀释每股收益 (元 / 股)	0.30	0.51	0.51	-41.18	0.34	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.28	0.20	0.20	40.00	0.30	0.30
加权平均净资产收益率 (%)	5.47	9.90	9.90	减少4.43个 百分点	7.18	7.18
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.15	3.96	3.96	增加1.19个 百分点	6.27	6.27

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

2014年度归属于上市公司股东的净利润大幅减少,主要原因是2013年度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2014年度没有类似收益。

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-3,176,857.14		117,240,686.21	-2,047,998.98
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	2,718,485.08		5,778,485.08	2,718,485.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				1,893,003.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				5,000,000.00



2014 年年度报告

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,912,499.48		-4,000,467.92	9,810,525.33
少数股东权益影响额	102,573.85		1,133,929.36	-503,907.20
所得税影响额	-1,865,752.48		-21,241,574.48	-2,750,368.79
合计	5,690,948.79		98,911,058.25	14,119,739.32

四、 采用公允价值计量的项目

本报告期内无采用公允价值计量的项目。



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

2014 年，公司董事会领导全体干部员工胸怀全局，攻坚克难，全力以赴，继续践行“对股东负责，为遂宁服务，为员工谋福祉”三大使命，稳步推进“科技兴企，二次创业”发展战略，紧紧围绕年度目标任务，各项工作进展顺利，售电量和售水量创历史新高，公司呈现出稳健、良好的发展态势。

安全生产平稳有序。大力开展“与习惯性违章作坚决斗争”专项活动，狠抓春安秋安、防洪度汛、迎峰度夏等专项检查；制定和落实应急预案，积极开展保供、防洪等应急演练；加强劳动保护，投入资金配备安全工器具和劳动防护用品；大力宣贯《安全生产法》，编制安全事故案例和反违章手册，开展网络在线安规调考，提升干部员工安全意识和贯规能力；夯实安全管理基础，通过了三级安全生产标准化达标评级，实现了“零”事故目标，各项安全指标取得了历史最好成绩。

网络建设成效显著。110kV 仁里变电站、35kV 三家、东禅两座预装式变电站及首座智能化 10kV 健坤开闭所建成投运；完成横山等 4 座变电站增容改造、过江隧道电力线路及圣莲岛开闭所建设；过军渡电站顺利接入集控主站运行，17 座变电站实现无人值守；110kV 变电站和电厂光纤覆盖率达 100%，35kV 变电站达 80%。城南水厂项目一期 5 万吨工程建成投产；过江水管主体工程顺利完成。公司网络结构进一步得到优化，智能化、现代化装备水平进一步提升。

服务保供优质高效。小白塔水电站综自改造如期完成，无人机巡线成功试运，带电作业完成 230 余次，公司电力线路运维科技水平迈入行业前列；10kV 线路故障跳闸率、自来水爆管率同比均大幅下降；大力推行商业代收服务模式；故障报修客户满意率长期保持在 100%；圆满完成中考、高考、省运会、物博会等 10 余项重大保供任务。

企业管理不断深化。开展全员绩效考核指标体系建设，启动“136”人才战略计划，选拔首批优秀人才 25 名；启动实施财务 NC 系统升级改造，强化资金管控和资产管理，严控“三公”经费支出；强化工程过程监管、审计监督，启动基建工程项目管理流动红旗竞赛活动；深化基础管理年活动，实施攻坚课题 87 个，公司生产经营、前台后台基础管理不同程度得到完善和提升。

企业文化建设成效明显。以学习贯彻党的十八届四中全会精神为契机，大力开展服务型党组织建设，建立健全协同监督机制，完善党风廉政惩防体系，强化党组织的战斗堡垒和组织保障作用；大力开展群众路线教育实践活动，重点整治“四风”突出问题；积极开展贫困农户挂包帮、困难职工帮扶、关爱留守儿童等活动，承担社会责任，企业形象和文化凝聚力得到提升。

全年完成上网发电量 54,053.98 万千瓦时，同比增长 8.54%；售电量 150,770.90 万千瓦时，同比增长 13.37%；销售自来水 2,854.92 万吨，同比增长 14.69%。实现营业收入 124,489.71 万元，同比增长 15.19%；实现营业利润 9,515.44 万元，同比减少 49.73%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,748.79 万元，同比减少 40.86%；每股收益 0.30 元，同比减少 41.18%。2014 年度营业利润大幅减少，主要原因是 2013 年度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 2014 年度没有类似收益。



(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,244,897,125.24	1,080,729,764.70	15.19
营业成本	1,001,939,281.57	864,159,004.36	15.94
销售费用	16,544,483.23	13,804,895.36	19.85
管理费用	106,373,871.40	97,595,156.72	9.00
财务费用	2,139,488.36	5,307,150.88	-59.69
经营活动产生的现金流量净额	182,142,169.53	160,517,515.33	13.47
投资活动产生的现金流量净额	-194,192,576.34	-11,640,938.11	-1,568.19
筹资活动产生的现金流量净额	-24,690,332.83	-52,963,298.80	53.38
研发支出	0	0	0

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

营业收入比上年同期增加 15.19%，主要原因是本报告期电、水销售及电气安装工程收入增加。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司本报告期完成上网发电量 54,053.98 万千瓦时，同比增长 8.54%；售电量 150,770.90 万千瓦时，同比增长 13.37%；销售自来水 2,854.92 万吨，同比增长 14.69%。

(3) 订单分析

不适用。

(4) 新产品及新服务的影响分析

不适用。

(5) 主要销售客户的情况

五名销售客户销售金额合计 (元)	占年度销售总额比重%
134,149,302.51	10.78

前五名客户销售明细

名称	销售额 (元)	占年度销售总额比重%
华润锦华股份有限公司	46,731,630.33	3.76
志超科技 (遂宁) 有限公司	40,320,255.04	3.24



2014 年年度报告

川中石油天然气勘探开发公司	19,897,503.68	1.6
四川鼎吉光电科技有限公司	16,094,485.66	1.29
遂宁市赛思科天然气有限责任公司	11,105,427.80	0.89

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电力生产和供应	外购电成本	452,785,120.40	38.56	392,666,235.10	37.71	15.31	
	材料及修理费	67,844,357.65	5.78	51,125,940.31	4.91	32.7	公司进一步加大对电网维护改造后发生的材料及修理费增加。
	人工成本	236,311,855.08	20.13	184,061,193.29	17.67	28.39	
	折旧费	66,301,450.35	5.65	49,864,744.03	4.79	32.96	
自来水生产和供应	能源消耗	8,709,496.02	0.74	8,485,862.11	0.81	2.64	
	材料及修理费	8,298,128.36	0.71	8,472,409.23	0.81	-2.06	
	人工成本	35,478,294.24	3.02	27,622,579.99	2.65	28.44	
	折旧费	9,313,555.40	0.79	8,350,102.59	0.8	11.54	
建筑施工	材料及修理费	90,195,087.55	7.68	89,717,083.35	8.61	0.53	
	人工成本	21,798,059.56	1.86	17,597,954.80	1.69	23.87	
	折旧费	932,174.93	0.08	935,055.98	0.09	-0.31	
其他行业	能源消耗	4,384,000.93	0.37	4,371,036.63	0.42	0.3	
	材料及修理费	1,827,264.52	0.16	1,482,205.07	0.14	23.28	
	人工成本	7,690,799.17	0.66	6,133,821.21	0.59	25.38	
	折旧费	4,876,623.31	0.42	6,099,828.47	0.59	-20.05	



2014 年年度报告

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电力	外购电成本	452,785,120.40	38.56	392,666,235.10	37.71	15.31	
	材料及修理费	67,844,357.65	5.78	51,125,940.31	4.91	32.7	公司进一步加大对电网维护改造后发生的材料及修理费增加。
	人工成本	236,311,855.08	20.13	184,061,193.29	17.67	28.39	
	折旧费	66,301,450.35	5.65	49,864,744.03	4.79	32.96	
自来水	能源消耗	8,709,496.02	0.74	8,485,862.11	0.81	2.64	
	材料及修理费	8,298,128.36	0.71	8,472,409.23	0.81	-2.06	
	人工成本	35,478,294.24	3.02	27,622,579.99	2.65	28.44	
	折旧费	9,313,555.40	0.79	8,350,102.59	0.8	11.54	
施工劳务	材料及修理费	90,195,087.55	7.68	89,717,083.35	8.61	0.53	
	人工成本	21,798,059.56	1.86	17,597,954.80	1.69	23.87	
	折旧费	932,174.93	0.08	935,055.98	0.09	-0.31	
其他	能源消耗	4,384,000.93	0.37	4,371,036.63	0.42	0.3	
	材料及修理费	1,827,264.52	0.16	1,482,205.07	0.14	23.28	
	人工成本	7,690,799.17	0.66	6,133,821.21	0.59	25.38	
	折旧费	4,876,623.31	0.42	6,099,828.47	0.59	-20.05	

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计(元)	占年度采购总额比重%
516,189,117.63	66.23

前五名供应商明细

名称	采购额(元)	占年度采购总额比重%
----	--------	------------



2014 年年度报告

国网四川省电力公司	451,926,565.58	57.99
湖南华菱线缆股份有限公司	17,653,217.93	2.66
山西省电力公司电力开关厂	16,000,000.00	2.05
江苏林洋电力股份有限公司	15,754,134.12	2.02
许继电气股份有限公司	14,855,200.00	1.91

4 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
销售费用	16,544,483.23	13,804,895.36	19.85
管理费用	106,373,871.40	97,595,156.72	9.00
财务费用	2,139,488.36	5,307,150.88	-59.69
所得税费用	21,178,758.78	34,959,539.09	-39.42

(1) 财务费用本报告期比上年同期下降 59.69%，主要是公司存款利息增加。

(2) 所得税费用本报告期比上年同期下降 39.42%，主要是上年同期因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计提所得税费用，本报告期无类似所得税费用。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	0
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	0
研发支出总额占净资产比例（%）	0
研发支出总额占营业收入比例（%）	0

(2) 情况说明

公司本报告期未发生研发支出。

6 现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	182,142,169.53	160,517,515.33	13.47
投资活动产生的现金流量净额	-194,192,576.34	-11,640,938.11	-1,568.19



2014 年年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	-24,690,332.83	-52,963,298.80	53.38
---------------	----------------	----------------	-------

(1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增长 13.47%，主要是主营业务电、水销售增加，收到的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 1,568.19%，主要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，获得转让价款 16297 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增长 53.38%，主要是上年同期公司向金融机构偿还了借款。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成与上年度相比发生重大变化，主要原因是上年度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，而本年度没有类似收益。

(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) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司紧紧围绕“科技兴企、二次创业”总布局，以“做强电水核心产业”为主线，以“改革创新”为驱动，深化基础管理，积极开展“同习惯性违章作坚决斗争”专项活动，依法治企、建管并重，稳步推进公司发展方式和网络发展方式转变。

2014 年，公司先后建成并投运 35kV 三家、东禅两座预装式变电站和首座智能化 10kV 健坤开闭所；完成横山等 4 座变电站增容改造、过江隧道电力线路及圣莲岛开闭所建设，过军渡电站顺利接入集控主站运行，17 座变电站实现无人值守；110kV 变电站和电厂光纤覆盖率达 100%，35kV 变电站达 80%。城南水厂项目一期 5 万吨工程建成投产。全年完成售电 150,770.90 万千瓦时，销售自来水 2,854.92 万吨。全年营业收入、利润总额同口径均实现较大增长，各项安全指标取得了历史最好成绩，圆满完成董事会下达的年度经营目标任务。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)



2014 年年度报告

电力生产和供应	953,312,828.53	778,341,557.93	18.35	18.06	19.22	减少 0.80 个百分点
自来水生产和供应	107,301,197.50	80,992,068.89	24.52	20.25	19.62	增加 0.40 个百分点
建筑施工	175,489,653.97	161,744,155.45	7.83	16.53	17.21	减少 0.54 个百分点
其他行业	46,996,005.43	38,737,754.31	17.57	-41.87	-42.08	增加 0.29 个百分点
小计	1,283,099,685.43	1,059,815,536.58	17.40	13.73	14.52	减少 0.57 个百分点
减：公司内各分部抵销数	57,986,529.42	59,494,724.14	-2.60	-9.95	-7.74	减少 2.45 个百分点
合计	1,225,113,156.01	1,000,320,812.44	18.35	15.17	16.19	减少 0.72 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力	953,312,828.53	778,341,557.93	18.35	18.06	19.22	减少 0.80 个百分点
自来水	107,301,197.50	80,992,068.89	24.52	20.25	19.62	增加 0.40 个百分点
施工劳务	175,489,653.97	161,744,155.45	7.83	16.53	17.21	减少 0.54 个百分点
其他	46,996,005.43	38,737,754.31	17.57	-41.87	-42.08	增加 0.29 个百分点
小计	1,283,099,685.43	1,059,815,536.58	17.40	13.73	14.52	减少 0.57 个百分点
减：公司内各分部抵销数	57,986,529.42	59,494,724.14	-2.60	-9.95	-7.74	减少 2.45 个百分点
合计	1,225,113,156.01	1,000,320,812.44	18.35	15.17	16.19	减少 0.72 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 (%)
四川省遂宁市	1,201,867,086.54	16.10
其他地区	23,246,069.47	-18.58
合计	1,225,113,156.01	15.17

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产	上期期末数	上期期末数占总资产	本期期末金额较上期	情况说明



2014 年年度报告

		的比例 (%)		的比例 (%)	期末变 动比例 (%)	
货币资金	248,910,987.07	9.25	285,251,726.71	11.11	-12.74	
应收票据	550,000.00	0.02			100	收取竹马变电站 租赁收入的银行 承兑汇票增加。
应收账款	7,839,445.85	0.29	2,679,113.04	0.1	192.61	全资子公司遂宁 市明星电气工程 公司应收电气安 装工程款增加。
预付款项	5,577,944.11	0.21	21,564,175.18	0.84	-74.13	电、水网络建设项 目工程完工决算 和设备材料物资 结算减少。
其他应收款	35,344,062.54	1.31	34,307,679.75	1.34	3.02	
存货	114,322,651.36	4.25	97,194,920.03	3.79	17.62	
长期股权投资	189,848,035.75	7.05	182,866,455.70	7.12	3.82	
固定资产	1,683,090,886.67	62.52	1,532,035,838.80	59.68	9.86	
在建工程	238,863,965.65	8.87	210,723,983.23	8.21	13.35	
无形资产	143,539,817.75	5.33	175,137,542.39	6.82	-18.04	
递延所得 税资产	18,624,290.52	0.69	19,574,283.10	0.76	-4.85	
应付账款	134,309,025.26	4.99	125,156,172.07	4.88	7.31	
预收款项	152,690,046.44	5.67	120,383,365.57	4.69	26.84	
应付职工 薪酬	16,309,255.68	0.61	14,722,019.49	0.57	10.78	
应交税费	40,423,676.86	1.5	40,524,959.50	1.58	-0.25	
应付股利	59,459.17	0.002	59,188.90	0.002	0.46	
其他应付 款	203,579,984.66	7.56	184,447,513.39	7.19	10.37	
一年内到 期的非流 动负债	2,718,485.08	0.10		0	100	根据会计准则规 定将一年内到 期的递延收益进 行了重分类调整。
长期借款	100,000,000.00	3.71	100,000,000.000	3.9	0	
长期应付 款	140,859,730.97	5.23	140,859,730.97	5.49	0	
专项应付 款	43,680,000.00	1.62	43,680,000.000	1.7	0	



2014 年年度报告

预计负债			2,446,670.00	0.1	-100	控股子公司四川明星水电建设有限公司西藏八宿拥乡水电站工程项目合同解除, 将2013年计提的预计负债244.67万元进行冲回。
递延收益	17,099,395.26	0.64	22,536,365.42	0.88	-24.13	
递延所得税负债	31,609.88	0.0012			100	根据财政部、国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税[2014]75号)相关规定, 将低于5000元以下的固定资产在本报告期一次性计入成本费用进行了纳税调整增加。

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明
不适用。

3 其他情况说明

报告期内, 公司主要资产计量属性未发生重大变化。

(四) 核心竞争力分析

水力发电、供电和自来水生产、销售是公司的核心业务, 上述均为国家支持发展的资源型产业。2014年, 公司持续加大投入, 推进调控一体化、水电站集控管理, 建成并完善电水一体化营销系统, 大力推行电水费预购制度, 化解电水费催收坏账风险, 推行计量装置远抄远控改造, 极大提升了电水产业的信息化、自动化、互动化水平和资源配置能力, 电网、水网结构进一步优化, 供电、供水能力得到进一步提升, 核心竞争力得到进一步加强和提高, 主要产品市场占有率保持稳定, 在辖区内供电市场占有率100%, 供水市场占有率95%以上。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位: 万元

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



2014 年年度报告

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%

被投资公司名称	被投资公司主要业务	占被投资公司权益比例
四川华润万通燃气股份有限公司①	天然气供应	49.43%

注：①为本公司与遂宁华润燃气（香港）有限公司的合营企业。

(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。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

不适用。

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

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

不适用。



(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	资金来源并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	半年	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	203.69	203.69
陕西金盾公路投资建设有限公司③	500	3 年	6.77%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	33.83	33.83
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	512.00	512.00
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司⑤	7,100	3 年	6.77%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	480.32	480.32



2014 年年度报告

陕西金盾公路投资建设有限公司⑥	700	3 年	6.77%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	47.36	47.36
四川汇明矿业有限公司⑦	200	3 年	7.04%	购材料	无	否	是	否	否	否	控股子公司	14.08	14.08
合计	21,812											1,355.28	1,355.28

委托贷款情况说明

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给全资子公司遂宁市明星自来水有限公司。本次委托贷款为报告期内分次实施的合计数。

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。

⑦2013 年 8 月，经第九届董事会第十四次会议决议审议批准，2014 年 8 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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(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。纯净水生产、销售（仅限分支机构经营）。二次供水设施清洗、消毒。截至2014年12月31日，注册资本1,110万元，总资产31,706.67万元，净资产12,732.36万元。2014年度营业收入10,851.81万元，营业利润980.12万元，净利润881.21万元。

(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、洗浴、KTV、电子商务、商贸（国家有专项规定的除外）、茶楼、迪吧、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12月31日，注册资本6,000万元，总资产5,135.30万元，净资产4,247.75万元。2014年度净利润-279.74万元。

(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、卡拉OK、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12月31日，注册资本200万元，总资产2,012.55万元，净资产-736.11万元。2014年度净利润-280.65万元。

(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12月31日，注册资本1,200万元，总资产10,561.44万元，净资产2,651.57万元。2014年度净利润366.07万元。

(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12月31日，注册资本100万元，总资产1,356.05万元，净资产1,172.56万元。2014年度净利润256.16万元。

(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12月31日，注册资本800万元，总资产899.45万元，净资产507.21万元。2014年度净利润-54.52万元。



2014 年年度报告

(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 12 月 31 日，注册资本 50 万元，总资产 396.90 万元，净资产 377.38 万元。2014 年度净利润 25.04 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 12 月 31 日，注册资本 1200 万元，总资产 677.59 万元，净资产 675.39 万元。2014 年度净利润-2.18 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 12 月 31 日，注册资本 3068 万元，总资产 2,761.07 万元，净资产 1,023.43 万元。2014 年度净利润 91.26 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 12 月 31 日，注册资本 4,100 万元，总资产 7,058.32 万元，净资产 3,341.53 万元。2014 年度净利润-237.64 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 12 月 31 日，注册资本 1,000 万元，总资产 1,715.18 万元，净资产 603.48 万元。2014 年度净利润-135.88 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 12 月 31 日，注册资本 100 万元，总资产 0.08 万元，净资产-698.66 万元。2014 年度净利润-3.2 元。

(13)四川启翔电力线缆有限公司：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 12 月 31 日，注册资本 200 万元，总资产 7.20 万元，净资产-40.01 万元。2014 年度净利润-2.77 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 12 月 31 日，注册资本 4,000 万元，总资产 25,425.80 万元，净资产-447.57 万元。2014 年度营业收入 1,836.63 万元，营业利润-1,088.42 万元，净利润-1,208.42 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，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）。截止 2014 年 12 月 31 日，注册资本 12,242 万元，总资产 55,062.73



万元，净资产 33,846.48 万元，2014 年度营业收入 30,755.68 万元，营业利润 5,864.76 万元，净利润 4,923.08 万元。

公司投资与公司主营业务关联度较小的子公司，主要目的是为了培育新的利润增长点。公司对有市场竞争力，规模不大的产业将逐步加大投入，以形成较大的规模优势和较强的竞争优势；对盈利能力不强，规模小，风险大的产业将逐渐退出。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

不适用。

二、事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2015 年世界经济仍处于危机后的大调整阶段，总体有望维持低增长态势。预计国内经济发展总体趋势平稳，下行压力增大，增长率在 7% 左右。预计遂宁经济增速保持在 8.5% 左右，高于国内平均水平，电力需求预计与经济增速保持一致。遂宁区位优势明显，承接东部产业转移，经济受影响较小，增速总体高于国内平均水平。电子产业发展较快，呈现总体平稳、稳中有进、后劲增强的态势，电力需求增长在全省列前位。

未来几年，遂宁将稳步推进“六大兴市”计划，主动调整经济结构，突出发展区位优势型、传统优势型、环境优势型和资源优势型等四类优势产业，电水要素保障压力巨大。公司在辖区内电水市场占有绝对优势地位，将牢牢抓住当前遂宁招商引资、产业结构调整带来的巨大战略发展机遇，巩固现有市场地位，以规划为引领，根据市场需求，逐步优化网络结构，升级网络建设，做好优质项目储备，进一步提高电网、水网系统安全性和运行效率，做好供电供水要素保障。

(二) 公司发展战略

公司将以党的十八大和十八届四中全会精神为指导，坚持以科学发展观为统领，紧紧围绕公司“科技兴企、二次创业”总布局，强化安全管理，提速网络建设，提升经营效益，做强电水核心产业，做优工程建设，发展优质项目，稳步推进网络发展方式和公司发展方式转变，力争在“十二五”末，把公司基本建设成股东信赖、党委政府放心、员工幸福、用户满意的公用事业类上市公司。

一是以规划为引领，树立网络科学发展观。以提高资源配置能力为中心，提前对接，把电水网络规划纳入遂宁城市控制性详规，持续推动网络上档升级。统筹城乡电网发展，积极扩大供电供水市场。同时积极紧盯客户用电用水市场，注重提高已建供电、供水设施的使用效益。

二是坚持科学发展，突出主业，不断增强核心竞争力。依法、规范实施所持四川明星水电建设有限公司和四川明星万达房地产开发有限公司全部股权的挂牌转让，持续推进低效无效资产处置，集中力量做大做强电水核心产业。



三是坚持可持续发展。不断强化安全管理，优化人力资源结构，推动安全管理水平持续稳步提升。引进新科技，不断优化网络结构。强化服务意识，持续提升优质服务水平。

(三) 经营计划

公司根据发展趋势并结合内外部经营环境，计划 2015 年度完成售电量 16.3 亿千瓦时，上网发电量 5.5 亿千瓦时，售水量 3,100 万吨，实现主营业务收入 12.45 亿元。

2015 年工作措施：

1、规划引领，计划先行。一是利用遂宁城市发展控制性详规调整的时机，提前对接，将公司网络规划纳入遂宁城市整体规划，不断推进主网建设和配网上档升级。二是加强计划管理，将年度目标任务层层分解下达各相关生产单位，加强检查、督促、分析，及时解决计划执行过程中的困难和问题，确保年度计划的顺利完成。

2、强化安全管理。一是加强新《安全生产法》的学习宣贯，结合公司安全生产实际，完善相关安全规章制度，使公司安全规程更加全面、规范。二是抓好隐患排查治理，强化巡视检查，及时发现和处理隐患缺陷，确保各类设施设备安全稳定运行。三是加强员工安全教育培训，不断增强员工安全意识、技能。

3、稳步提速网络建设。一是协调加快推进 110kV 窑湾变电站建设，确保在年内完工投运，稳步提升公司主网供电能力。二是组织开展电水网络 GIS 系统建设，以河东新区为试点启动配网自动化建设，提升电水网运维管理水平和运行可靠性。三是完成小白塔电站接入集控主站工作，继续推进光纤系统建设，不断提升电网调控信息化、智能化水平。四是推进城南水厂二期工程和第五水厂建设前期工作，完成城北、城南加压站建设，进一步提升自来水生产供应能力。

4、强化优质服务。一是继续推行营业窗口标准化建设，进一步健全窗口信息公示，规范窗口工作人员行为，提升整体服务水平。二是拓展缴费渠道，开通新的缴费服务网点，在农村地区启动和完成村村缴费点建设，方便广大客户。三是继续优化业扩办理流程，简化工作环节，确保用户办理更加快捷、高效。四是要抓住国家培育经济新增长点和改善民生的政策时机，掌握我市招商引资和投资建设动向，积极为入驻企事业单位和新项目做好供电供水工作，努力服务于地方经济社会发展。

5、加强重点项目建设，紧密实施生产保供。一是实施渠河病害整治等大修技改工作，提升设施设备的健康水平和运行功效。二是加强设备调试和操作人员培训，正式启运和推广无人机系统巡线，进一步提升线路运维水平。三是在管线工程建设、设备检修等领域强化技术监督，全面提升工作质量。四是抓好迎峰度夏（冬）工作，针对重要节气和重大活动、会议，及时制定和落实保供预案，全力完成各项保供工作。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司计划投资 2.9 亿元左右，用于设施设备的基本建设、技术改造及项目拓展。

一是基本建设计划投资 1.35 亿元，主要用于续建 10kV 北固开闭所，新德水北路开闭所、香林南路 10kV 环网柜，新建仁里至遂东 110kV 线路，新建窑湾站 10kV 出线线路，新建蜀秀站 10kV



线路、遂北站 10kV 线路、花溪站 10kV 线路、龙眼井片区 10kV 出线等；续建城南新水厂配套管网，城北加压站及配套管网，新建城南加压站，续建陕西钒矿等。

二是技术改造计划投资 1.22 亿元，主要用于 110kV 遂东站扩容改造，各电压等级线路、低压台区改造，变电站、发电厂设备改造，渠河病害整治，自来水管网建设改造，酒店宾馆设施改造等。

三是其他方面计划投资 0.33 亿元，主要用于固定资产零购、营销与信息化建设等。

(五) 可能面对的风险

1、外部环境存在的风险

在国内经济形势整体下行压力增大的趋势下，遂宁市 2014 年经济增长幅度同比降低，2015 年经济增长还有可能放缓。党委、政府在招商引资工作中对电水要素保障要求高。因宏观经济环境的不确定性，部分企业投产后因自身经营原因达不到预期，公司超前投入可能出现与预期差距大、投入产出不匹配的风险，一定程度上钳制公司效益增长和持续发展。

公司将主动加强与各园区的联系对接，主动收集园区规划发展、招商信息等第一手资料，依据园区电水需求，按适度超前原则编制和修订电水发展规划，同时要加强项目前期可研工作力度，加强项目建设的各项信息收集，既保证需求项目落地，又要避免公司投资项目闲置。

2、企业经营和发展中存在的风险

一是安全生产压力。因电力行业的特殊性，基建、运维、外力破坏等方面存在诸多安全风险。二是资金压力。公司近年来对电水网建设改造投入力度大，网络建设投资效益体现周期较长，短期内存在资金压力。三是公司电水费回收存在欠账、坏账风险。四是优质服务压力增大。现在已进入自媒体时代，客户对优质服务的需求越来越高，一旦发生优质服务事件和舆情事件，将对公司形象造成较大影响。

公司将继续加大安全生产管理力度，落实安全责任制。树立科学全面的安全发展观。通过针对性开展安全检查、安全学习、演练、反习惯性违章等活动，不断提升人员安全意识，提高网络设备本质安全水平。

公司将加强资产管理，规范处置程序，及时处置低效无效资产，盘活资金，保证电水主业重点项目投资。加快营销系统建设，推行电水费预存制度和计量装置远抄远控等措施，减少电水费抄收成本，规避坏账风险。

公司将加强人力资源管理，持续推行全员绩效管理等措施，不断提高员工服务社会意识，提升优质服务水平。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更



因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第九届董事会第 23 次会议决议（2014 年 10 月 31 日）通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据执行新准则衔接要求按会计政策变更原则对 2014 年度财务报表的期初数或上年数进行了相应调整。经本公司第九届董事会第 27 次会议决议（2015 年 3 月 25 日）通过的会计政策变更主要事项如下：

①将原通过“长期股权投资”核算，对个别参股单位的权益性投资调整为可供出售金融资产，并对财务报表有关项目的期初数进行追溯调整。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司持有参股单位遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司 1.09% 的股权，初始投资成本为 1,100,000.00 元。在执行新会计准则前，通过“长期股权投资”核算。由于持股比例较低，该项权益性投资属于“三无（无控制、无共同控制、无重大影响）”投资，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第二条等规定，该项权益性投资属于该准则未予规范的其他权益性资产，执行新会计准则后不应再继续作为长期股权投资项目处理，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定，重新确认为可供出售金融资产，并对财务报表有关项目的期初数进行追溯调整。

②对应付职工薪酬期末余额按照流动性和非流动性进行分类列报，其中将期末余额为 2,150,276.04 元的部分纳入非流动负债（长期应付职工薪酬）列报范围。

在执行新会计准则前，本公司将应付职工薪酬余额统一作为流动负债处理。根据新会计准则规定，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。应付职工薪酬期末余额应按照流动性和非流动性在财务报表中分类列报。

截至 2014 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额中包括以前年度工资结余 2,150,276.04 元，预计该债务在今后 12 个月内将无需支付，符合非流动负债的确认和列报条件。根据实际情况，本公司将上述工资结余纳入 2014 年度财务报表非流动负债（长期应付职工薪酬）列报范围，并进行追溯调整。

以上会计政策变更事项对 2014 年度财务报表的影响为：资产总额期初数、负债总额期初数、股东权益合计期初数均不受影响，但其中个别明细项目的期初数需做调整（流动负债期初数减少 2,150,276.04 元，非流动负债增加 2,150,276.04 元）。会计政策变更调整情况如下：



2014 年年度报告

序号	项目	金额		备注
		期初数	上年数	
一	资产总额			
1	其中：可供出售金融资产	1,100,000.00		非流动资产
2	长期股权投资	-1,100,000.00		非流动资产
二	负债总额			
1	其中：应付职工薪酬	-2,150,276.04		流动负债
2	长期应付职工薪酬	2,150,276.04		非流动负债
三	股东权益合计			
1				
四	利润总额			
1				

(2) 会计估计变更

本公司本报告年度无会计估计变更。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

以前年度，本公司与所属子公司之间因委托贷款业务形成的未实现内部损益未按《企业会计准则解释第1号》（财会[2007]14号）的规定，在合并财务报表中按可抵扣时间性差异确认递延所得税资产及相关损益。2014年度，本公司对该事项进行了调整，并按前期差错更正原则对资产负债表期初数和利润表上年数进行了追溯重述。

前期差错更正对2014年度财务报表的影响为：资产总额年初数增加1,832,756.46元（合并口径，下同），负债总额年初数不受影响，股东权益合计年初数增加1,832,756.46元，净利润上年数增加131,517.90元，两年可比报表最早期间（2013年度）的期初留存收益增加1,701,238.56元。有关情况如下：

序号	项目	调整金额	
		年初数	上年数
一	资产总额	1,832,756.46	
	其中：递延所得税资产	1,832,756.46	
二	负债总额		
三	股东权益合计	1,832,756.46	
	其中：未分配利润	1,832,756.46	
四	净利润		131,517.90
	其中：所得税费用		-131,517.90
五	可比报表最早期间的期初留存收益	1,701,238.56	



四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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》和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，公司修订了《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。

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) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	0	0.50	0	16,208,948.85	97,487,872.13	16.63
2013年	0	0.55	0	17,829,843.78	164,855,331.72	10.82
2012年	0	0.50	0	16,208,948.85	110,493,694.56	14.67



(四) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

不适用。

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司坚持落实科学发展观，积极承担社会责任，服务经济社会可持续发展。投资建设渠河二期整治工程，加强饮用水源的生态保护，建立供电供水事故、故障处理快速反应机制，提升营销服务水平，积极开拓商业、网络缴费渠道，为市民提供安全可靠便捷的供电、供水服务。

公司注重对员工权益的保护。全面贯彻安全生产方针，坚持定期和不定期安全生产检查，加强生产设备、设施、各类网络、各类建筑物的经常性维护管理，及时检查、发现、报告、治理各类安全隐患；建立健全劳动安全卫生制度，严格执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工进行劳动安全卫生教育，采用多种形式增强员工安全意识，重视岗位培训，对从事特殊工种人员，必须进行专业安全技术培训；深化班组建设，改善工作环境和生活环境，为职工购置劳保衣鞋，最大限度防止劳动过程中的事故，减少职业危害。

公司积极参与所在地区的环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动。坚持“绿色办公”，积极推广 OA 办公自动系统，推行无纸化办公；积极倡导低碳环保的生活方式，对公司车辆运行实施严格管理，鼓励低碳生活；开展“慰问老红军、服务光荣院”主题活动，为“光荣院”的老人和儿童开展爱心帮扶，为他们义务劳动，检修老化电路；与留守学生开展联谊活动，在节日期间为他们送上价值 3000 余元的学习用具和体育用品，为甘孜州困难地区小学生寄送衣物共计 150 余件；多次开展用水、用电知识宣传和供电服务进社区活动；开展党员干部“结对子”帮扶困难农户的活动，为青峰村的 23 户低保户、贫困户、五保户送去爱心和温暖。系列关爱社会活动，树立了公司良好的社会形象，得到了社会一致好评和广泛认可。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

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

√适用 □不适用

(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：本公司诉深圳市明星康桥投资有限公司追偿权纠纷一案，康桥公司没有履行（2012）深中法商初字第 84 号《民事判决书》确定的义务，广东省深圳市中级人民法院就本公司申请康桥公司强制执行作出了本次执行程序予以终结的裁定。	《四川明星电力股份有限公司关于诉讼进展的公告》（临 2014-004 号）已于 2014 年 3 月 25 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: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
深圳市金世纪工程实业有限公司	公司原控股子公司深圳市明星康桥投资有限公司	本公司	诉讼	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”)与深圳市金世纪工程实业有限公司(以下简称“金世纪公司”)借款合同纠纷一案,鉴于康桥公司没有可供执行的财产,金世纪公司以本公司将持有康桥公司全部股份转让给中安经贸发展有限责任公司损害了其债权人利益为由,向深圳市福田区人民法院提起诉讼,请求判决本公司等被告对康桥公司的债务承担连带责任,并由被告承担诉讼费。	借款本金 500 万元及利息 796,500 元、案件受理费 38,993 元、迟延履行期间的债务利息。	否	报告期内,广东省深圳市福田区人民法院作出一审判决:驳回原告金世纪公司的诉讼请求;案件受理费由原告负担。截至本报告披露日,金世纪公司向广东省深圳市中级人民法院提起上诉。	因法院还没有审理上诉案件,暂时无法判断对公司的影响。	
李海全	本公司全资子公司四川明星万达房地	无	诉讼	原告李海全诉万达公司、刘正渝、赵景泉、钟贵拆迁安置补偿合同纠纷案,请求人民法院判令:	1.在遂宁市航运公司集资楼三单元 3 楼 1 号给李海全安置门面一间; 2.在遂宁市航运公司集	否	审理完结,进入执行程序。	诉讼结果:遂宁市船山区人民法院作出一审判决:	尚在执行过程中。



2014 年年度报告

	<p>产开发有限公司 (以下简称“万达公司”)、刘正渝、赵景泉、钟贵</p>			<p>1、按照《城市房屋拆迁安置补偿协议书》约定，安置门面一间； 2、按照《城市房屋拆迁安置补偿协议书》约定，安置住房一套； 3、承担违约金 53,978.4 元。 4、诉讼费 13,150 元，由被告承担。</p>	<p>资楼三单元 3 楼 1 号给李海全安置住房一套； 3.违约金 53,978.4 元。</p>			<p>1.将遂宁市航运公司集资楼产分户图 12 号门面安置给李海全； 2.万达公司按合同约定的同口岸、同面积对李海全安置住房一套； 3.支付营业房、住宅房过渡费。遂宁市中级人民法院作出二审判决：驳回上诉，维持原判。诉讼影响：万达公司在承担责任后将依法向刘正渝、赵景泉、钟贵进行追偿。</p>	
--	--------------------------------------------	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--



(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、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(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

不适用。

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用



六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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	0.4175	451,926,565.58	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	0.2182	18,366,261.27	100	电汇		
国网四川省电力公司	控股股东	提供劳务	工程施工	2009版电力工程造价与定额管理		4,076,968.00	100	电汇		
合计				/	/	474,369,794.85	100	/	/	/
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				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。						
关联交易对上市公司独立性的影响				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。						
关联交易的说明				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；三是全资子公司遂宁市明						



	星电气工程有限公司向国网四川省电力公司提供农网改造工程劳务。
--	--------------------------------

(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。

3、临时公告未披露的事项
不适用。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

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
不适用。

(四) 关联债权债务往来

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

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
国网四川省电力公司	控股股东	2,922,127.43	67,962.41	2,990,089.84			
四川华水电力建设工程有限公司有限	其他关联人				11,621,619.54	-48,793.65	11,572,825.89



2014 年年度报告

公司							
合计	2,922,127.43	67,962.41	2,990,089.84	11,621,619.54	-48,793.65	11,572,825.89	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							67,962.41
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							2,990,089.84
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。						

七、大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通)	瑞华会计师事务所(特殊普通)



	合伙)	合伙)
境内会计师事务所报酬	60	67
境内会计师事务所审计年限	1 年	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	32

(一) 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2013 年度股东大会审议批准，公司继续聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度财务审计机构，费用为 67 万元(含差旅及食宿费)；继续聘请该所为公司 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

不适用。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

不适用。

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

不适用。

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号-长期股权投资〉的通知》要求，公司将不符合长期股权投资定义的对参股公司的投资重分类为可供出售金融资产，并进行追溯调整。

职工薪酬、合并财务报表、合营安排等其他准则变动报告期内对公司没有影响。



1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司	权益性投资		-1,100,000.00	1,100,000.00	
合计	/		-1,100,000.00	1,100,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据财政部2014年颁布的会计准则，本公司将不符合长期股权投资定义的投资重分类调入可供出售金融资产，并进行追溯调整。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

	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。

2、股份变动情况说明

不适用。



3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用。

(二) 限售股份变动情况

不适用。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末近 3 年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用。

(三) 现存的内部职工股情况

不适用。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,010
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	29,146

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
国网四川省 电力公司	0	65,069,997	20.07	0	无		国有法人
遂宁兴业资 产经营公司	0	18,486,534	5.70	0	无		国家



2014 年年度报告

遂宁金源科技发展有限公司	0	18,312,969	5.65	0	质押	13,440,000	国有法人
惠燕红	3,519,545	3,519,545	1.09	0	无		境内自然人
王戎	3,094,928	3,094,928	0.95	0	无		境内自然人
林得生	2,627,700	2,627,700	0.81	0	无		境内自然人
林新	2,505,733	2,505,733	0.77	0	无		境内自然人
刘凤宇	2,281,699	2,281,699	0.70	0	无		境内自然人
陈海钿	1,459,700	1,459,700	0.45	0	无		境内自然人
徐克任	1,380,860	1,380,860	0.43	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
国网四川省电力公司	65,069,997	人民币普通股	65,069,997				
遂宁兴业资产经营公司	18,486,534	人民币普通股	18,486,534				
遂宁金源科技发展有限公司	18,312,969	人民币普通股	18,312,969				
惠燕红	3,519,545	人民币普通股	3,519,545				
王戎	3,094,928	人民币普通股	3,094,928				
林得生	2,627,700	人民币普通股	2,627,700				
林新	2,505,733	人民币普通股	2,505,733				
刘凤宇	2,281,699	人民币普通股	2,281,699				
陈海钿	1,459,700	人民币普通股	1,459,700				
徐克任	1,380,860	人民币普通股	1,380,860				
上述股东关联关系或一致行动的说明	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
不适用。

(三) 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。



四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	国网四川省电力公司
单位负责人或法定代表人	王抒祥
成立日期	1992 年 12 月 22 日
组织机构代码	62160110-8
注册资本	72.40
主要经营业务	电力生产、销售；电力输送；电力建设工程项目的论证、勘测设计、施工、设备安装、调试、招标、验收接电管理；电网的统一规划、建设、调度和运行管理；电力技术服务及技术咨询；电力设备及配件的设计、制造、加工、销售及咨询。
未来发展战略	“十二五”期间，国网四川省电力公司将坚持“以特高压电网为骨干网架，各级电网协调发展”的思路，以实现“大电网、大枢纽、大平台”为发展目标，全力打造安全可靠、经济高效、清洁环保的坚强智能大电网，建设“东融三华、西纳新藏、北联西北”的西部电力交换大枢纽；构筑跨省区、跨流域的“水火互济、购送灵活、交换方便、新能源上网高效便捷”的电力资源配置大平台；力争将四川电网打造成为我国能源综合运输体系的重要组成部分和西部电力高地的坚强支撑，实现由局部电网、传统电网向枢纽电网、现代电网的升级和跨越，推动四川经济社会又好又快发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	(1)持有四川岷江水利电力股份有限公司(股票简称“岷江水电”，股票代码“600131”)股权 120,578,132 股，持股比例 23.92%； (2)持有乐山电力股份有限公司(股票简称“乐山电力”，股票代码“600644”)股权 51,229,789 股，持股比例 9.52%； (3)持有四川西昌电力股份有限公司(股票简称“西昌电力”，股票代码“600505”)股权 55,272,460 股，持股比例 15.16%。

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用。

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用。

(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------



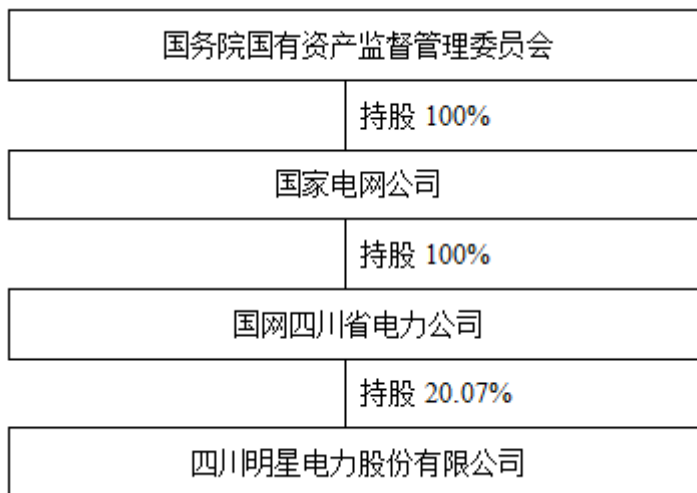
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用。

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用。

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用。

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司控股股东为国网四川省电力公司，持有本公司股份 20.07%。该公司是国家电网公司的全资子公司，国有特大型企业，以经营电网为核心业务，负责四川省境内主要电网规划、建设、运营和电力供应。

公司最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



第七节 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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)	报告期在其股东单位领薪情况
秦怀平	董事长	男	50	2012-07-18	2015-07-18					48.35	
赖坤明	董事、总经理	男	55	2012-07-18	2015-07-18					48.62	
陈强	董事	男	44	2012-07-18	2015-07-18					0	
陈宏	独立董事	男	58	2015-02-16	2015-07-18					0	
何云	独立董事	男	47	2015-02-16	2015-07-18					0	
吴开超	独立董事	男	51	2015-02-16	2015-07-18					0	
蒋毅	董事	男	44	2012-07-18	2015-07-18					0	
廖亮	董事	男	46	2015-02-16	2015-07-18					0	
唐敏	董事、副总、董秘	男	38	2012-07-18	2015-07-18					41.22	
骆国富	监事会主席	男	58	2012-07-18	2015-07-18					0	
张仁全	监事	男	51	2012-07-18	2015-07-18					48.62	
赵卫华	监事	女	53	2012-07-18	2015-07-18					0	
陶明	监事	男	45	2012-07-18	2015-07-18	1,500	1,500			41.80	
汪涛	监事	男	42	2012-07-18	2015-07-18					20.96	
闵增华	副总经理	男	53	2012-07-18	2015-07-18					41.82	



2014 年年度报告

陈华祥	副总经理	男	51	2013-03-01	2015-07-18					41.63	
蒋青	副总经理	男	49	2012-07-18	2015-07-18	5,897	5,897			41.80	
张涛	财务总监	男	50	2012-07-18	2015-07-18					41.78	
刘功勋	总工程师	男	55	2012-07-18	2015-07-18					41.80	
王金兵	原董事	男	46	2012-07-18	2014-09-29					0	
王明普	原独立董事	男	67	2012-07-18	2015-02-16					4	
王丽辉	原独立董事	女	71	2012-07-18	2015-02-16					6	
杨晓利	原独立董事	女	60	2012-07-18	2015-02-16					6	
合计	/	/	/	/	/	7,397	7,397		/	474.40	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
秦怀平	曾任四川阿坝州电力有限责任公司董事长兼总经理、党委副书记；现任本公司董事长。
赖坤明	曾任遂宁市市政府副秘书长，兼政府农村工作办公室主任；现任本公司董事、总经理。
陈强	曾任四川省电力公司眉山公司党委书记、副总经理；现任国网四川省电力公司遂宁供电公司总经理、党委副书记、本公司董事。
陈宏	曾任电子科技大学经济与管理学院工商管理系主任；现任电子科技大学经济与管理学院教授、博士生导师。2015 年 2 月 16 日起任公司第九届董事会独立董事。
何云	曾任新疆财经大学会计学院教授；现任四川师范大学商学院教授。2015 年 2 月 16 日起任公司第九届董事会独立董事。
吴开超	曾任西南财经大学经济学院副教授、副院长；现任西南财经大学经济学院教授。2015 年 2 月 16 日起任公司第九届董事会独立董事。
蒋毅	曾任四川省电力公司证券资产管理中心资本运作处处长，国网四川省电力公司证券管理部主任助理；现任国网四川省电力公司证券管理部副主任、本公司董事。
廖亮	曾任遂宁市船山区财政局副局长；现任遂宁金源科技发展公司总经理，兼任遂宁市天泰实业有限责任公司和遂宁市瑞丰现代农业投资有限公司董事长。2015 年 2 月 16 日起任公司第九届董事会董事。
唐敏	曾任四川省电力公司经济法律部法律事务处处长；现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。
骆国富	曾任四川省电力公司遂宁公司党委书记兼副总经理，国网四川省电力公司农电工作部二级职员；现任国网四川省电力公司农电工作部正处级调研员、本公司监事会主席。



2014 年年度报告

张仁全	曾任公司党委书记、监事会主席；现任本公司党委书记、监事。
赵卫华	曾任四川省电力公司审计部副主任，国网四川省电力公司审计部二级职员；现任国网四川省电力公司审计部副处级调研员、本公司监事。
陶明	任公司党委副书记、纪律检查委员会书记、工会主席、监事。
汪涛	曾任本公司办公室主任；现任本公司全资子公司遂宁市明星自来水有限公司执行董事兼经理、本公司副总经济师、监事。
闵增华	曾任攀枝花电业局总工程师、副局长；现任本公司副总经理。
陈华祥	曾任国网四川省电力公司遂宁公司副总经理，兼任四川明珠集团有限责任公司董事长，四川明珠水利电力股份有限公司董事长；现任本公司副总经理。
蒋青	曾任本公司副总经理兼董事会秘书；现任本公司副总经理。
张涛	曾任四川明珠集团有限责任公司总经济师；现任本公司财务总监。
刘功勋	曾任本公司副总经理；现任本公司总工程师。
王金兵	曾任遂宁金源科技发展公司副总经理。2012年7月18日至2014年9月29日任公司第九届董事会董事。
王明普	曾任四川省国家税务局副局长、党组副书记、巡视员，四川省国际税收研究会会长。2009年6月23日至2015年2月16日任公司第八届和第九届董事会独立董事。
王丽辉	曾任四川岷江水利电力股份有限公司独立董事；现任四川启明悦华会计师事务所总经理。2009年6月23日至2015年2月16日任公司第八届和第九届董事会独立董事。
杨晓利	曾任四川省电力公司专职董事；2009年8月退休。2012年7月18日至2015年2月16日任公司第九届董事会独立董事。



(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈强	国网四川省电力公司	遂宁供电公司总经理、党委副书记	2012年2月14日	
廖亮	遂宁金源科技发展公司	总经理	2014年10月8日	
蒋毅	国网四川省电力公司	证券管理部副主任	2014年9月16日	
骆国富	国网四川省电力公司	农电工作部正处级调研员	2014年9月16日	
赵卫华	国网四川省电力公司	审计部副处级调研员	2014年9月16日	
王金兵	遂宁金源科技发展公司	原总经理	2011年10月12日	2014年9月29日

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈宏	电子科技大学经济与管理学院	教授	1999年7月9日	
何云	四川师范大学商学院	教授	2005年10月21日	
吴开超	西南财经大学经济学院	教授	2006年12月30日	
王明普	四川省国际税收研究会	原会长	2010年9月6日	2014年12月2日
王丽辉	四川启明悦华会计师事务所	总经理	1998年12月9日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司《高级管理人员薪酬管理制度》经股东大会审议批准。董事会薪酬与考核委员会对该制度适用范围内的董事、监事、高级管理人员的年度目标完成情况和作业绩进行考核，并提交董事会审议批准后执行。不在该制度适用范围内的职工监事按公司薪酬管理相关文件执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事津贴为每人每年6万元（税前）。其他董事、监事、高级管理人员薪酬根据公司《高级管理人员薪酬管理制度》，考核经营业绩等指标，确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事陈强、廖亮、蒋毅，原董事王金兵，监事会主席骆国富，监事赵卫华在公司股东单位领取报酬；其他董事、监事和高级管理人员在公司领取报酬。
报告期末全体董事、监事	474.40 万元



和高级管理人员实际获得的报酬合计	
------------------	--

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
廖亮	董事	选举	股东大会选举
陈宏	独立董事	选举	股东大会选举
何云	独立董事	选举	股东大会选举
吴开超	独立董事	选举	股东大会选举
王金兵	原董事	离任	工作变动辞职
王明普	原独立董事	离任	个人原因辞职
王丽辉	原独立董事	离任	个人原因辞职
杨晓利	原独立董事	离任	个人原因辞职

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,431
主要子公司在职员工的数量	581
在职员工的数量合计	2,012
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	918
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,601
销售人员	137
技术人员	130
财务人员	67
行政人员	77
合计	2,012
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	301
大学专科	640
其他	1,071
合计	2,012



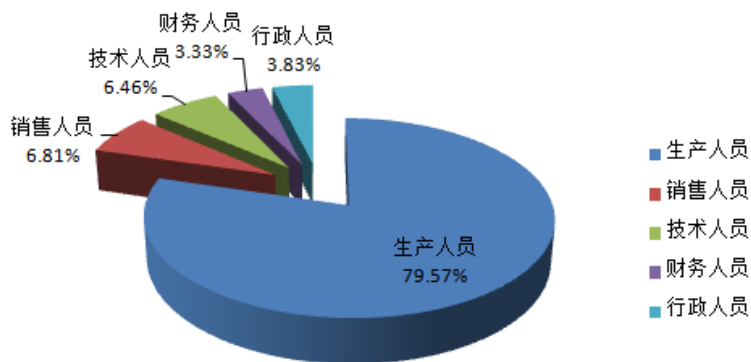
(二) 薪酬政策

公司高级管理人员、中层管理人员、员工薪酬分别按照公司《高级管理人员薪酬管理制度》、《中层管理人员薪酬管理试行办法》、《岗位绩效工资制度》等文件执行。

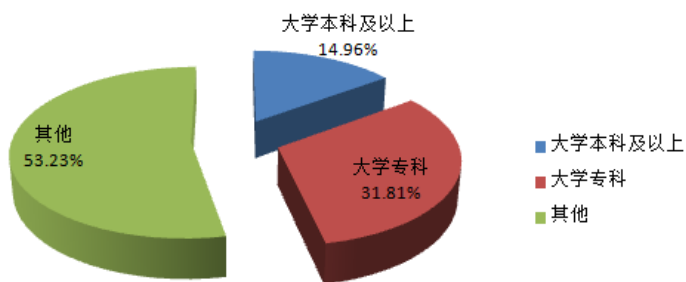
(三) 培训计划

公司根据各类岗位、人员的专业技能特点，结合公司员工、岗位技能的现状和薄弱点，分层次分批次地推进员工教育培训工作。突出重点，坚持整体推动，制定员工培训计划，开展了依法治企、电网管理、输配电线路技术培训、电力营销等各类培训 755 次。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1,692,984 小时
劳务外包支付的报酬总额	4,232.46 万元



第九节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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》等相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，提升公司规范化运作水平，推进公司持续健康发展。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。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。2014年5月23日公司召开2013年度股东大会，采取了现场与网络同步投票表决的方式，为中小股东提供了方便快捷的投票渠道，有效保障了全体股东的平等决策权。

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。报告期内，有一名独立董事因个人原因辞职；截至本报告披露日，公司已完成独立董事增补选举工作。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。全体董事忠实勤勉、恪尽职守，忠实维护公司和全体股东的利益。

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存。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进行检查，并独立发表意见。监事会还特别对董事会执行现金分红政策相关情况进行了专项检查和监督，监事会认为，董事会严格执行了现金分红政策，严格履行了现金分红决策程序，并真实、准确、完整披露了现金分红政策及其执行情况。

绩效评价与激励约束机制：公司已经建立公正透明的高级管理人员绩效评价体系。董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员经营责任、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，鼓励职工通过各种方式与公司董事、监事和经营层进行有效沟通，对公司的生产经营提出合理化建议，共同推进公司又好又快发展。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”，董事长、总经理、董事会秘书、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。5月22日至6月3日期间，总经理、董事会秘书、财务总监参加了由四川证监局举办的投资者集体接待日及董事会秘书值班周系列活动，与投资者就公司治理、经营状况和可持续发展等问题进行了详细交流。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发生，保证所有股东平等获得信息。

报告期内，公司制定和修订了《章程》、《募集资金管理制度》、《合同管理办法及其配套细则》、《信息披露管理办法》等公司治理制度。

公司已根据中国证监会有关文件精神，全面认真地开展了公司治理专项活动，并完成了相关整改工作，《关于公司治理专项整改事项的整改情况报告》已于2008年7月29日发布于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

公司《内幕信息知情人登记管理制度》已经公司第八届董事会第二十二次会议审议通过并予以实施。制度全文已于2012年2月22日发布于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 23 日	1.《2013 年年度报告全文及摘要》。 2.《2013 年度董事会工作报告》。 3.《2013 年度监事会工作报告》。 4.《2013 年度财务决算报告》。 5.《关于计提资产减值准备及预计负债的议案》。 6.《关于对盘亏固定资产进行核销处理的议案》。 7.《关于 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》。 8.《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》。 9.《募集资金管理制度(修订)》。 10.《关于修改公司<章程>的议案》。 11.《未来三年(2014 年-2016 年)股东回报规划》。 12.《关于预计 2014 年度日常关联交易的议案》。 13.《2013 年度独立董事述职报告》。	经审议通过。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 5 月 24 日



三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
秦怀平	否	8	8	3	0	0	否	1
赖坤明	否	8	8	3	0	0	否	1
陈强	否	8	8	3	0	0	否	1
王金兵	否	5	5	2	0	0	否	1
唐敏	否	8	8	3	0	0	否	1
蒋毅	否	8	6	3	2	0	否	1
王明普	是	8	7	3	1	0	否	0
王丽辉	是	8	7	3	1	0	否	1
杨晓利	是	8	8	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

报告期内，董事不存在连续两次未亲自参加董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

审计委员会履职情况。2014 年，董事会审计委员会严格按照公司《董事会专门委员会议事规则》、《董事会审计委员会年报工作规程》履行职责。先后召开了 5 次审计委员会，与年审注册会计师商定审计工作计划，督促年审注册会计师按计划开展审计工作；审阅了公司 2013 年度财务报表和内部控制自我评价报告，并向董事会提出了聘请 2014 年度财务和内部控制审计机构的建议。

发展与战略委员会履职情况。2014 年 3 月 25 日，发展与战略委员会召开会议，对公司 2014 年度投资方案进行了讨论并形成一致意见，同意将《2014 年度投资方案》提交董事会审议批准。



薪酬与考核委员会履职情况。2014年3月21日，薪酬与考核委员会召开会议，对公司董事、监事和高级管理人员2013年度的履职情况进行了评定，对上述人员进行了年度薪酬考核，并提请董事会审议批准。

提名委员会履职情况。2014年10月14日，提名委员会召开会议，对董事候选人廖亮、独立董事候选人陈宏进行了任职资格审查，并同意将增补选举廖亮为公司第九届董事会董事候选人、增补选举陈宏为公司第九届董事会独立董事候选人的议案提交董事会审议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立完整，与控股股东不存在依附及交叉关系。

公司自主独立经营。控股股东与本公司业务不存在同业竞争，不存在其直接或间接干预公司经营运作的情形。

公司在人事管理、劳动、工资及考核制度等方面完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东单位兼任职务，且均在公司领取报酬。

公司资产产权清晰，完全独立于控股股东，对所有资产拥有完整的支配权。不存在控股股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的情况。

公司有健全的组织机构体系，各机构均依照各自的职能独立运作，与控股股东相关部门不存在从属关系，不存在合署办公的情况。

公司制定了财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，有独立的银行账户，依法独立纳税。财务决策由公司依法做出，不存在控股股东干预公司财务活动的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员的薪酬与其经营责任、经营风险和经营业绩挂钩。董事会薪酬与考核委员会严格按照公司《高级管理人员薪酬管理制度》，对高级管理人员履职能力和履职效果进行考评，表决通过后提交董事会审议。董事会根据年初下达的年度经营目标和目标完成情况确定高级管理人员的薪酬。



第十节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 建立财务报告内部控制的依据

《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及《四川明星电力股份有限公司内部控制管理手册》及相关配套管理制度和文件。

(三) 内部控制制度建设情况

2014 年，公司根据《年度内部控制体系建设与实施工作方案》，立足公司管理现状，全面梳理各项管理制度和管理体系，全面深化公司内部控制体系建设，持续完善公司层面及子公司内部控制管理体系，重点进行公司本部及子公司财务报告相关的内部控制系统的建立与实施，重点关注自来水、宾馆酒店和施工单位，确保重点业务、重点领域的内部控制有效性。内控体系建设实现全覆盖，全面控制、有效控制能力持续强化。

董事会已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，在内部控制自我评价过程中未发现重大缺陷和重要缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见。

是否披露内部控制审计报告：是

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，制定了《高级管理人员薪酬管理制度》，并于报告期内修订了《信息披露管理办



法》，上述制度所指信息为招股说明书、募集说明书、上市公告书、年报、半年报、季报及其他临时报告等，对信息披露差错责任进行了明确。

《信息披露管理办法》规定：对于公司信息披露相关责任人因不履行或未正确履行信息披露职责而出现信息披露违法违规的，公司对该等信息披露责任人进行责任追究的形式包括：通报批评；警告、责令改正；调离岗位、停职、降职、撤职；降薪、停薪；赔偿损失；解除劳动合同。

公司内审部门负责收集、汇总责任人相关资料，调查责任原因，并形成书面材料，详细说明相关违法违规行为的性质及产生原因、责任认定的初步意见，拟订处罚意见和整改措施。若责任人为公司董事、监事、高级管理人员，由公司董事会薪酬和绩效考核委员会提出处理意见，由董事会决定责任追究形式；若责任人为公司董事、监事、高级管理人员之外的人员，由公司经理办公会集体研究决定责任追究形式。

持有公司 5%以上股份的股东、公司实际控制人，违反本制度规定，给公司造成损失的，公司有权依法追究其责任。

为公司重大项目制作、出具证券发行保荐书、审计报告、资产评估报告、法律意见书、财务顾问报告、资信评级报告等专项文件的保荐人、证券服务机构及其有关人员，参与公司重大项目的咨询、策划、论证等各环节的相关单位及有关人员，违反本规定擅自泄露信息，公司视情节轻重，有权依法解除服务合同；报送有关行业协会或证券事务部门处理；给公司造成损失的，公司有权依法追究其责任。

《高级管理人员薪酬管理制度》规定：高级管理人员未按照有关规定向证券交易机构办理定期报告和临时报告的披露工作，或信息披露发生较大差错的，每发生一次，扣减相关责任人基本年薪 2.5%。

报告期内，公司未出现年报信息披露差错情况，未发生重大会计差错更正情况，未发生重大遗漏信息补充情况，无业绩预告修正情况。



第十一节 财务报告

一、 审计报告

瑞华审字[2015] 01420034 号

四川明星电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川明星电力股份有限公司（以下简称“明星电力”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是明星电力管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川明星电力股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨殿峰

中国·北京

中国注册会计师：张庆瑞

二〇一五年三月二十五日



二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		248,910,987.07	285,251,726.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		550,000.00	
应收账款		7,839,445.85	2,679,113.04
预付款项		5,577,944.11	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		35,344,062.54	34,307,679.75
买入返售金融资产			
存货		114,322,651.36	97,194,920.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		412,545,090.93	440,997,614.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		189,848,035.75	182,866,455.70
投资性房地产			
固定资产		1,683,090,886.67	1,532,035,838.80
在建工程		238,863,965.65	210,723,983.23
工程物资			



2014 年年度报告

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		143,539,817.75	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		18,624,290.52	19,574,283.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,279,573,430.79	2,125,944,537.67
资产总计		2,692,118,521.72	2,566,942,152.38
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		134,309,025.26	125,156,172.07
预收款项		152,690,046.44	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		16,309,255.68	14,722,019.49
应交税费		40,423,676.86	40,524,959.50
应付利息			
应付股利		59,459.17	59,188.90
其他应付款		203,579,984.66	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,718,485.08	
其他流动负债			
流动负债合计		550,089,933.15	485,293,218.92



2014 年年度报告

非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		140,859,730.97	140,859,730.97
长期应付职工薪酬		2,150,276.04	2,150,276.04
专项应付款		43,680,000.00	43,680,000.00
预计负债			2,446,670.00
递延收益		17,099,395.26	22,536,365.42
递延所得税负债		31,609.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,821,012.15	311,673,042.43
负债合计		853,910,945.30	796,966,261.35
所有者权益			
股本		324,178,977.00	324,178,977.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		461,402,471.62	458,485,770.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,429,107.40	3,588,377.47
盈余公积		102,899,427.18	90,727,114.63
一般风险准备			
未分配利润		928,925,297.80	861,439,582.00
归属于母公司所有者权益合计		1,822,835,281.00	1,738,419,821.53
少数股东权益		15,372,295.42	31,556,069.50
所有者权益合计		1,838,207,576.42	1,769,975,891.03
负债和所有者权益总计		2,692,118,521.72	2,566,942,152.38

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 年年度报告

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		233,228,792.87	268,669,162.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		550,000.00	
应收账款		1,145,944.98	406,131.02
预付款项		1,145,351.69	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		67,518,264.38	66,456,517.15
存货		29,172,677.17	23,267,440.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		344,190,010.34	380,633,984.86
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
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		383,946,004.42	376,964,424.37
投资性房地产			
固定资产		1,221,933,883.40	1,108,258,218.44
在建工程		92,727,448.81	102,352,797.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,435,387.90	55,526,893.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,184,900.25	17,533,853.93
其他非流动资产		218,120,000.00	179,120,000.00
非流动资产合计		2,012,447,624.78	1,864,856,187.94
资产总计		2,356,637,635.12	2,245,490,172.80
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计			



2014 年年度报告

入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,476,925.05	67,044,678.85
预收款项		54,134,466.49	39,638,296.18
应付职工薪酬		12,578,359.75	11,385,327.81
应交税费		36,852,860.04	35,357,862.30
应付利息			
应付股利		59,459.17	59,188.90
其他应付款		233,260,655.40	245,988,074.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,551,818.20	
其他流动负债			
流动负债合计		406,914,544.10	399,473,428.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		140,859,730.97	140,859,730.97
长期应付职工薪酬		1,514,286.82	1,514,286.82
专项应付款		34,180,000.00	34,180,000.00
预计负债			
递延收益		8,535,000.10	11,638,636.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,089,017.89	188,192,654.29
负债合计		592,003,561.99	587,666,082.55
所有者权益：			
股本		324,178,977.00	324,178,977.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		456,571,475.84	453,654,774.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,899,427.18	90,727,114.63
未分配利润		880,984,193.11	789,263,223.97
所有者权益合计		1,764,634,073.13	1,657,824,090.25
负债和所有者权益总计		2,356,637,635.12	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 年年度报告

合并利润表 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,244,897,125.24	1,080,729,764.70
其中：营业收入		1,244,897,125.24	1,080,729,764.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,174,088,559.77	1,041,410,117.41
其中：营业成本		1,001,939,281.57	864,159,004.36
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		16,834,805.07	16,654,862.71
销售费用		16,544,483.23	13,804,895.36
管理费用		106,373,871.40	97,595,156.72
财务费用		2,139,488.36	5,307,150.88
资产减值损失		30,256,630.14	43,889,047.38
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）		24,345,871.24	149,967,790.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,294,171.24	22,103,826.97
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		95,154,436.71	189,287,438.07
加：营业外收入		23,677,815.52	14,145,086.67
其中：非流动资产处置利得		99,563.50	4,892,355.36
减：营业外支出		16,223,688.10	19,035,329.56
其中：非流动资产处置损失		3,276,420.64	11,560,615.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,608,564.13	184,397,195.18
减：所得税费用		21,178,758.78	34,959,539.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,429,805.35	149,437,656.09



2014 年年度报告

归属于母公司所有者的净利润		97,487,872.13	164,855,331.72
少数股东损益		-16,058,066.78	-15,417,675.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,429,805.35	149,437,656.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,487,872.13	164,855,331.72
归属于少数股东的综合收益总额		-16,058,066.78	-15,417,675.63
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.30	0.51
(二)稀释每股收益(元/股)		0.30	0.51

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 年年度报告

母公司利润表 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		967,483,809.04	827,995,374.47
减：营业成本		772,023,763.88	665,541,645.91
营业税金及附加		8,710,885.12	7,232,152.15
销售费用		7,975,962.26	6,876,815.60
管理费用		74,548,967.25	64,793,269.65
财务费用		-4,460,298.96	-2,397,554.46
资产减值损失		-239,428.90	39,366,261.00
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）		24,345,871.24	149,967,790.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,294,171.24	22,103,826.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		133,269,829.63	196,550,575.40
加：营业外收入		19,640,446.58	9,683,902.03
其中：非流动资产处置利得		80,249.60	3,977,258.21
减：营业外支出		12,972,888.46	13,848,877.59
其中：非流动资产处置损失		1,925,473.21	10,624,243.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		139,937,387.75	192,385,599.84
减：所得税费用		18,214,262.28	31,810,592.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		121,723,125.47	160,575,007.57
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		121,723,125.47	160,575,007.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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 年年度报告

合并现金流量表 2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,441,086,012.21	1,284,854,866.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,539,337.14	105,472,908.16
经营活动现金流入小计		1,556,625,349.35	1,390,327,774.18
购买商品、接受劳务支付的现金		878,208,342.13	722,310,917.82
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		251,004,218.08	235,055,780.34
支付的各项税费		104,938,363.02	102,905,756.02
支付其他与经营活动有关的现金		140,332,256.59	169,537,804.67
经营活动现金流出小计		1,374,483,179.82	1,229,810,258.85
经营活动产生的现金流量净额		182,142,169.53	160,517,515.33
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		20,280,992.38	23,265,069.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,021,267.49	7,647,913.60
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 年年度报告

投资活动现金流入小计		21,302,259.87	193,882,983.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,494,836.21	205,523,921.45
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		215,494,836.21	205,523,921.45
投资活动产生的现金流量净额		-194,192,576.34	-11,640,938.11
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			130,000,000.00
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			130,000,000.00
偿还债务支付的现金			163,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,690,332.83	19,763,298.80
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		24,690,332.83	182,963,298.80
筹资活动产生的现金流量净额		-24,690,332.83	-52,963,298.80
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		-36,740,739.64	95,913,278.42
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		248,510,987.07	285,251,726.71

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 年年度报告

母公司现金流量表 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,122,600,636.67	999,002,737.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		98,931,555.11	83,481,116.02
经营活动现金流入小计		1,221,532,191.78	1,082,483,853.51
购买商品、接受劳务支付的现金		670,538,895.71	535,457,690.15
支付给职工以及为职工支付的现金		192,179,565.34	189,490,011.39
支付的各项税费		84,702,669.08	80,745,503.44
支付其他与经营活动有关的现金		127,776,208.82	132,012,075.77
经营活动现金流出小计		1,075,197,338.95	937,705,280.75
经营活动产生的现金流量净额		146,334,852.83	144,778,572.76
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		20,280,992.38	23,265,069.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,103,132.60	7,568,998.60
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		13,496,611.32	
投资活动现金流入小计		34,880,736.30	193,804,068.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,826,385.43	134,605,004.50
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		39,000,000.00	88,120,000.00
投资活动现金流出小计		198,826,385.43	225,225,004.50
投资活动产生的现金流量净额		-163,945,649.13	-31,420,936.16
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
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		17,829,573.51	15,929,321.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,829,573.51	45,929,321.23
筹资活动产生的现金流量净额		-17,829,573.51	-15,929,321.23
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			
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			
		233,228,792.87	268,669,162.68

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



合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	324,178,977.00				458,485,770.43			3,588,377.47	90,727,114.63		861,439,582.00	31,556,069.50	1,769,975,891.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	324,178,977.00				458,485,770.43			3,588,377.47	90,727,114.63		861,439,582.00	31,556,069.50	1,769,975,891.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,916,701.19			1,840,729.93	12,172,312.55		67,485,715.80	-16,183,774.08	68,231,685.39
(一)综合收益总额											97,487,872.13	-16,058,066.78	81,429,805.35
(二)所有者					2,916,701.19								2,916,701.19



2014 年年度报告

投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				2,916,701.19								2,916,701.19
(三)利润分配								12,172,312.55	-30,002,156.33			-17,829,843.78
1. 提取盈余公积								12,172,312.55	-12,172,312.55			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-17,829,843.78			-17,829,843.78
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												



2014 年年度报告

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备						1,840,729.93					-125,707.30	1,715,022.63
1. 本期提取						3,035,341.58					149,579.06	3,184,920.64
2. 本期使用						1,194,611.65					275,286.36	1,469,898.01
(六)其他												
四、本期期末 余额	324,178,977.00				461,402,471.62	5,429,107.40	102,899,427.18		928,925,297.80	15,372,295.42		1,838,207,576.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末 余额	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											1,701,238.56		1,701,238.56
同一控 制下企业合 并													



2014 年年度报告

其他												
二、本年期初余额	324,178,977.00			458,485,770.43			1,713,662.31	74,669,613.87		728,850,699.89	46,962,484.96	1,634,861,208.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,874,715.16	16,057,500.76		132,588,882.11	-15,406,415.46	135,114,682.57
(一)综合收益总额										164,855,331.72	-15,417,675.63	149,437,656.09
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								16,057,500.76		-32,266,449.61		-16,208,948.85
1. 提取盈余公积								16,057,500.76		-16,057,500.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,208,948.85		-16,208,948.85



2014 年年度报告

4. 其他													
(四)所有者 权益内部结 转													
1. 资本公积 转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储 备							1,874,715.16				11,260.17		1,885,975.33
1. 本期提取							2,709,905.25				225,303.86		2,935,209.11
2. 本期使用							835,190.09				214,043.69		1,049,233.78
(六)其他													
四、本期期末 余额	324,178,977.00				458,485,770.43		3,588,377.47	90,727,114.63		861,439,582.00	31,556,069.50		1,769,975,891.03

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



母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)					2,916,701.19				12,172,312.55	91,720,969.14	106,809,982.88
(一)综合收益总额										121,723,125.47	121,723,125.47
(二)所有者投入和减少资本					2,916,701.19						2,916,701.19
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,916,701.19						2,916,701.19
(三)利润分配									12,172,312.55	-30,002,156.33	-17,829,843.78
1. 提取盈余公积									12,172,312.55	-12,172,312.55	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,829,843.78	-17,829,843.78
3. 其他											



2014 年年度报告

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	324,178,977.00				456,571,475.84				102,899,427.18	880,984,193.11	1,764,634,073.13

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)									16,057,500.76	128,308,557.96	144,366,058.72



2014 年年度报告

(一) 综合收益总额										160,575,007.57	160,575,007.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								16,057,500.76	-32,266,449.61	-16,208,948.85	
1. 提取盈余公积								16,057,500.76	-16,057,500.76		
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,208,948.85	-16,208,948.85	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	324,178,977.00				453,654,774.65			90,727,114.63	789,263,223.97	1,657,824,090.25	

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



三、公司基本情况

1. 公司概况

四川明星电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1988年4月，是由原遂宁电力公司发起设立的股份有限公司。经过重组，于2007年变更为国网四川省电力公司的控股子公司。1997年6月27日，经中国证监会[证监发字(1997)359号]批准，本公司社会公众股开始在上海证券交易所上市流通。股票简称“明星电力”，股票代码为600101。公司法定地址在四川省遂宁市，经四川省工商行政管理局注册登记，取得注册号为51000000002960的企业法人的营业执照。截至2014年12月31日，本公司股本总额为324,178,977股。

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）。

本公司所属子公司经营范围主要包括：电力及自来水的生产和供应，送变电工程施工、供水工程的施工及设备安装劳务等。

本公司主要股权变动情况如下：

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。



2. 合并财务报表范围

纳入本公司2014年度财务报表合并范围的子公司数量为14家，其中全资子公司8家，控股子公司6家。详细情况见本附注“九，在其他主体中的权益”有关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电力及自来水的生产和供应。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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



4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权



益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值



损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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



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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有



固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。



金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(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

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

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



本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔余额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及单项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应收款项进行分组。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债务的能力，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
账龄组合	应收款项账龄
债权性质组合	应收款项的内容和性质

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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
债权性质组合	个别认定法



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的债权性质和计提比例

款项性质	计提比例 (%)	备注
应收关联方款项	通常不计提坏账准备	
其他预计坏账风险较低的款项	不计提坏账准备	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试包括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。 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。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定



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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资



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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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



14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	18-45	5	2.11-5.28
机器设备	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5-40	5	2.38-19.00

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。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。



16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

对采矿权以外的使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销；使用寿命有限的采矿权自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用产量法平均摊销。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。



(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

18. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由发生当期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间内按直线法摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

(1) 亏损合同



亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22. 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。

（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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分



作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与



子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法****①本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、12“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

无。

27. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司 2008 年 7 月起持有遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司 1.09% 的股权,本公司将其作为其他投资企业,采用成本法核算。《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》生效后,本公司将其列入“可供出售金融资产”科目。本公司对前期的会计处理进行了追溯调整,2013 年 1 月 1 日期初余额与 2013 年 12 月 31 日比较信息均已在合并财务报表中重述。按照财政部颁布的《企	公司第 9 届董事会第 23 次会议决议(2014 年 10 月 31 日)通过会计政策变更。 公司第 9 届董事会第 27 次会议决议(2015 年 3 月 25 日)通过期初数追溯调整。	长期股权投资 -1,100,000.00 元, 可供出售金融资产 1,100,000.00 元。



<p>业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的相关规定进行调整。</p>		
<p>《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》未明确其他长期职工薪酬的具体会计处理方法。 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》规定其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。企业应根据应支付的职工薪酬负债流动性，对职工薪酬负债按照流动性和非流动性进行分类列报。根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》的规定进行调整。</p>	<p>公司第 9 届董事会第 23 次会议决议（2014 年 10 月 31 日）通过会计政策变更。 公司第 9 届董事会第 27 次会议决议（2015 年 3 月 25 日）通过期初数追溯调整。</p>	<p>应付职工薪酬 -2,150,276.04 元，长期应付职工薪酬 2,150,276.04 元。</p>

其他说明：

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第九届董事会第 23 次会议决议（2014 年 10 月 31 日）通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据执行新准则衔接要求按会计政策变更原则对 2014 年度财务报表的期初数或上年数进行了相应调整。经本公司第九届董事会第 27 次会议决议（2015 年 3 月 25 日）通过的会计政策变更主要事项如下：

①将原通过“长期股权投资”核算，对个别参股单位的权益性投资调整为可供出售金融资产，并对财务报表有关项目的期初数进行追溯调整。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司持有参股单位遂宁市丰发现代农业融资担保有限公司 1.09% 的股权，初始投资成本为 1,100,000.00 元。在执行新会计准则前，通过“长期股权投资”核算。由于持股比例较低，该项权益性投资属于“三无（无控制、无共同控制、无重大影响）”投资，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第二条等规定，该项权益性投资属于该准则未予规范的其他权益性资产，执行新会计准则后不应再继续作为长期股权投资项目处理，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定，重新确认为可供出售金融资产，并对财务报表有关项目的期初数进行追溯调整。

②对应付职工薪酬期末余额按照流动性和非流动性进行分类列报，其中将期末余额为 2,150,276.04 元的部分纳入非流动负债（长期应付职工薪酬）列报范围。



在执行新会计准则前，本公司将应付职工薪酬余额统一作为流动负债处理。根据新会计准则规定，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。应付职工薪酬期末余额应按照流动性和非流动性在财务报表中分类列报。

截至 2014 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额中包括以前年度工资结余 2,150,276.04 元，预计该债务在今后 12 个月内将无需支付，符合非流动负债的确认和列报条件。根据实际情况，本公司将上述工资结余纳入 2014 年度财务报表非流动负债（长期应付职工薪酬）列报范围，并进行追溯调整。

以上会计政策变更事项对 2014 年度财务报表的影响为：资产总额期初数、负债总额期初数、股东权益合计期初数均不受影响，但其中个别明细项目的期初数需做调整（流动负债期初数减少 2,150,276.04 元，非流动负债增加 2,150,276.04 元）。会计政策变更调整情况如下：

序号	项目	金额		备注
		期初数	上年数	
一	资产总额			
1	其中：可供出售金融资产	1,100,000.00		非流动资产
2	长期股权投资	-1,100,000.00		非流动资产
二	负债总额			
1	其中：应付职工薪酬	-2,150,276.04		流动负债
2	长期应付职工薪酬	2,150,276.04		非流动负债
三	股东权益合计			
1				
四	利润总额			
1				

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

28. 其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。



本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司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五、22、“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

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销



本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，部分企业存在税收优惠政策，详见附注六、2.	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川明星电力股份有限公司	15%
遂宁市明星自来水有限公司	15%

2. 税收优惠

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）等文件规定，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。



2014 年年度报告

本公司所经营的“水利发电”业务和所属子公司遂宁市明星自来水有限公司所经营的“城镇供排水管网工程、供水水源及净水厂工程”业务，均符合上述可享受企业所得税优惠政策的产业条件，经税务机关确认后，在 2014-2020 年期间，可按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

七、并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,020.00	13,121.00
银行存款	248,900,967.07	285,238,605.71
其他货币资金		
合计	248,910,987.07	285,251,726.71
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

注：2014 年 5 月 15 日，所属全资子公司四川明星万达房地产开发有限公司所属中国建设银行股份有限公司遂宁市经济开发区支行 51001672208052098200 保证金账户被遂宁市船山区人民法院冻结（冻结原因为以前年度发生的拆迁安置纠纷尚未处理完毕），涉及的资金余额为 400,000.00 元。除以上被冻结资金以外，期末不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	550,000.00	
商业承兑票据		
合计	550,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

无。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。



3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,072,063.93	99.96	232,618.08	2.88	7,839,445.85	2,799,911.84	86.86	120,798.80	4.31	2,679,113.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,219.53	0.04	3,219.53	100.00		423,702.21	13.14	423,702.21	100.00	
合计	8,075,283.46	/	235,837.61	/	7,839,445.85	3,223,614.05	/	544,501.01	/	2,679,113.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1 年以内小计	6,712,846.64	33,564.23	0.50
1 至 2 年	14,966.80	748.34	5.00
2 至 3 年			
3 年以上	495,763.78	198,305.51	40.00
合计	7,223,577.22	232,618.08	3.22

确定该组合依据的说明：



确定该组织依据是以各项债权发生的不同时间作为判断坏账风险的依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川柏狮光电有限公司	844,594.29			预计可收回
其他小金额客户	3,892.42			
合计	848,486.71			

年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（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江油宏发耐磨合金厂	3,219.53	3,219.53	100.00	收回可能性极小
合计	3,219.53	3,219.53	100.00	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 114,647.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,828.51 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	420,482.68

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川明星药业有限公司	应收工程款	420,482.68	工程质保金，已无法收回	国资发评价[2005]67号文要求的程序	否
合计	/	420,482.68	/	/	/

应收账款核销说明：

应收账款核销的依据为该项债权为历史遗留原因形成，无法收回，已形成事实损失。



(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,605,921.83 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 69.42%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 28,029.61 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,340,586.32	59.89	14,477,210.99	67.14
1 至 2 年	1,396,000.00	25.03	5,370,947.19	24.91
2 至 3 年	588,731.83	10.55	1,016,713.66	4.71
3 年以上	252,625.96	4.53	699,303.34	3.24
合计	5,577,944.11	100.00	21,564,175.18	100.00

注: 本公司因工程项目预付分包工程款, 因工程尚未结算暂作为预付款项列报。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,920,905.31 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 52.37%。



5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	270,738,651.00	84.44	270,738,651.00	100.00		285,235,682.35	89.14	276,348,598.16	96.88	8,887,084.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,847,506.36	14.3	10,503,443.82	22.91	35,344,062.54	30,707,681.36	9.60	5,287,085.80	17.22	25,420,595.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,035,734.94	1.26	4,035,734.94	100.00		4,035,734.94	1.26	4,035,734.94	100.00	
合计	320,621,892.30	/	285,277,829.76	/	35,344,062.54	319,979,098.65	/	285,671,418.90	/	34,307,679.75



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港力亿有限公司	102,310,434.21	102,310,434.21	100.00	明伦案件遗留, 预计无法收回
天津杰超进出口贸易有限公司	40,746,045.00	40,746,045.00	100.00	明伦案件遗留, 预计无法收回
中安经贸发展有限责任公司	100,929,154.00	100,929,154.00	100.00	明伦案件遗留, 预计无法收回
遂宁市电力物资公司	23,116,263.22	23,116,263.22	100.00	明伦案件遗留, 预计无法收回
陈光全	2,270,892.32	2,270,892.32	100.00	多年工程争议款, 预计无法收回
益星公司	1,365,862.25	1,365,862.25	100.00	公司进入清算程序, 预计无法收回
合计	270,738,651.00	270,738,651.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,332,909.27	51,664.54	0.50
1 至 2 年	8,881,710.36	444,085.52	5.00
2 至 3 年	3,227,304.68	645,460.94	20.00
3 年以上	23,405,582.05	9,362,232.82	40.00
合计	45,847,506.36	10,503,443.82	22.91

确定该组合依据的说明:

确定该组合依据是以各项债权发生的不同时间作为判断坏账风险的依据。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用√不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 43,285.42 元; 本期收回或转回坏账准备金额 436,874.56 元。



(3). 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	84,000.00	653,623.00
押金、履约保证金等	16,668,491.02	13,412,069.38
明伦案件遗留款项	267,101,896.43	267,101,896.43
工程争议款	4,522,212.81	4,522,212.81
往来单位欠款	28,488,727.31	28,601,233.04
其他款	3,756,564.73	5,688,063.99
合计	320,621,892.30	319,979,098.65

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港力亿有限公司	历史遗留欠款	102,310,434.21	3 年以上	31.91	102,310,434.21
中安经贸发展有限责任公司	历史遗留欠款	100,929,154.00	3 年以上	31.48	100,929,154.00
天津杰超进出口贸易有限公司	历史遗留欠款	40,746,045.00	3 年以上	12.71	40,746,045.00
遂宁市电力物资公司	历史遗留欠款	23,116,263.22	3 年以上	7.21	23,116,263.22
四川启明星电力线缆有限公司	历史遗留欠款	15,874,079.96	3 年以上	4.95	5,490,604.57
合计	/	282,975,976.39	/	88.26	272,592,501.00

注：本公司对四川启明星电力线缆有限公司的应收款项期末余额为 15,874,079.96 元，债权内容为经营租赁款及逾期利息，有关账龄情况如下：

账龄	期末余额	比例 (%)	备注
1 年以内	887,494.27	5.59	
1 至 2 年	899,100.75	5.67	
2 至 3 年	968,909.58	6.10	
3 年以上	13,118,575.36	82.64	
合计	15,874,079.96	100.00	

(6). 涉及政府补助的应收款项

无。



(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

其他说明:

年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（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李惠民	646,626.36	646,626.36	100.00	多年工程争议款，预计无法收回
王兴太	635,518.35	635,518.35	100.00	多年工程争议款，预计无法收回
王建国	626,235.11	626,235.11	100.00	多年工程争议款，预计无法收回
四川东蓝星环保科技有限公司	477,208.00	477,208.00	100.00	账龄较长且对方资金困难，预计无法收回
狮子坪电站(王小平)	470,762.89	470,762.89	100.00	账龄较长且对方资金困难，预计无法收回
大渡河硅业公司	459,616.00	459,616.00	100.00	账龄较长且对方资金困难，预计无法收回
杨平	342,940.67	342,940.67	100.00	多年工程争议款，预计无法收回
其他	376,827.56	376,827.56	100.00	账龄较长且对方资金困难，预计无法收回
合计	4,035,734.94	4,035,734.94		

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,410,678.75		37,410,678.75	31,088,279.86		31,088,279.86
在产品						
库存商品	1,776,095.61		1,776,095.61	313,616.31		313,616.31
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	75,135,877.00		75,135,877.00	68,546,060.49	2,753,036.63	65,793,023.86



2014 年年度报告

合计	114,322,651.36		114,322,651.36	99,947,956.66	2,753,036.63	97,194,920.03
----	----------------	--	----------------	---------------	--------------	---------------

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	2,753,036.63			2,753,036.63		
合计	2,753,036.63			2,753,036.63		

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
建造合同形成的已完工未结算资产			已形成事实损失

注：所属子公司水电建设公司承建的西藏自治区八宿县拥乡水电站工程，因道路不通畅等原因导致电站建设长期停工。2013 年度，水电建设公司根据该工程预计造价将明显高于合同金额的实际情况（四川金信工程造价事务所就该事项提供了专业意见），将累计已发生的工程施工成本全额计提存货跌价准备（计提金额为 2,753,036.63 元）。经协商，合同双方于 2014 年 7 月就解除原工程施工承包合同事宜达成书面协议，双方同意原工程承包合同解除后双方互不承担对方任何损失。协议生效后，水电建设公司上年度确认的存货跌价损失已形成事实损失，本期将其做资产减值准备财务核销处理。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	87,132,005.11
累计已确认毛利	5,942,831.63
减：预计损失	
已办理结算的金额	17,938,959.74
建造合同形成的已完工未结算资产	75,135,877.00



7、 供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合计	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00					1.09	51,700.00
合计	1,100,000.00			1,100,000.00					/	51,700.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

无。



8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川华润万通燃气股份有限公司	172,271,144.96			24,294,171.24		2,916,701.19	20,229,292.38			179,252,725.01	
小计	172,271,144.96			24,294,171.24		2,916,701.19	20,229,292.38			179,252,725.01	
二、联营企业											
三、其他股权投资											
深圳市明星综合商社有限公司	57,254,649.18									57,254,649.18	46,659,338.44
小计	57,254,649.18									57,254,649.18	46,659,338.44
合计	229,525,794.14			24,294,171.24		2,916,701.19	20,229,292.38			236,507,374.19	46,659,338.44

其他说明

注：控股子公司深圳市明星综合商社有限公司（本公司持股比例 75%），已于 2005 年停止经营。截至 2014 年 12 月 31 日，仍处于待清算状态。本公司自 2006 年度开始，不再将其纳入财务报表合并范围。



9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,068,003,944.96	811,911,368.50	32,592,205.87	321,161,951.18	2,233,669,470.51
2.本期增加金额	28,585,988.74	181,731,343.12	1,447,579.00	26,198,870.17	237,963,781.03
(1) 购置	540,621.31	24,273,149.59	915,296.08	796,222.15	26,525,289.13
(2) 在建工程转入	28,045,367.43	157,458,193.53	532,282.92	25,402,648.02	211,438,491.90
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	20,490,109.34	5,212,598.04	3,196,442.40	4,378,854.85	33,278,004.63
(1) 处置或报废	20,490,109.34	5,212,598.04	3,196,442.40	4,378,854.85	33,278,004.63
4.期末余额	1,076,099,824.36	988,430,113.58	30,843,342.47	342,981,966.50	2,438,355,246.91
二、累计折旧					
1.期初余额	304,887,389.99	257,341,575.49	15,643,318.68	88,978,266.04	666,850,550.20
2.本期增加金额	29,986,874.77	29,825,780.82	2,524,318.15	19,086,830.25	81,423,803.99
(1) 计提	29,986,874.77	29,825,780.82	2,524,318.15	19,086,830.25	81,423,803.99
3.本期减少金额	18,001,707.29	2,964,107.44	2,078,878.51	2,897,565.83	25,942,259.07
(1) 处置或报废	18,001,707.29	2,964,107.44	2,078,878.51	2,897,565.83	25,942,259.07
4.期末余额	316,872,557.47	284,203,248.87	16,088,758.32	105,167,530.46	722,332,095.12
三、减值准备					
1.期初余额	21,416,121.51	9,250,150.07	205,860.61	3,910,949.32	34,783,081.51
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	1,474,496.04			376,320.35	1,850,816.39
(1) 处置或报废	1,474,496.04			376,320.35	1,850,816.39
4.期末余额	19,941,625.47	9,250,150.07	205,860.61	3,534,628.97	32,932,265.12
四、账面价值					
1.期末账面价值	739,285,641.42	694,976,714.64	14,548,723.54	234,279,807.07	1,683,090,886.67
2.期初账面价值	741,700,433.46	545,319,642.94	16,743,026.58	228,272,735.82	1,532,035,838.80

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,594,871.00	4,215,220.32	5,849,907.13	529,743.55	
合计	10,594,871.00	4,215,220.32	5,849,907.13	529,743.55	



(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,825,966.74
机器设备	275,130.67
合计	7,101,097.41

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
炉城水电站—房屋及建筑物	17,286,238.15	所处位置为康定新城规划边缘地带，暂时未办理。
天星坝变电站-房屋及建筑物	3,099,960.46	征地手续正在办理中。
过军渡电站-房屋及建筑物	46,810,472.13	征地手续正在办理中。
合计	67,196,670.74	

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城南自来水厂	77,401,184.05		77,401,184.05	40,230,002.67		40,230,002.67
杨洼钒矿建设项目	25,204,766.45		25,204,766.45	25,204,766.45		25,204,766.45
专变用户高压计量装置改造	7,444,502.52		7,444,502.52			
35 千伏流通坝输变电工程	6,187,920.41		6,187,920.41			
南山中学至东盟产业园（二标段）给水工程	5,835,843.61		5,835,843.61			
西宁 1 号路至南山中学（一标段）给水工程	4,876,290.78		4,876,290.78			
新建安居-三家 35kV 线路	4,646,404.82		4,646,404.82			
新建东禅-拦江 35kV 线路	4,452,813.96		4,452,813.96			



2014 年年度报告

新建遂东站、仁里站至圣莲岛 10kV 电缆及开闭所	4,371,391.09		4,371,391.09			
二水厂排污系统改造工程	2,988,632.83		2,988,632.83	1,633,796.41		1,633,796.41
开善东路 10KV 架空线路下地改造	2,984,431.09		2,984,431.09			
其他项目	92,469,784.04		92,469,784.04	143,655,417.70		143,655,417.70
合计	238,863,965.65		238,863,965.65	210,723,983.23		210,723,983.23



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
城南自来水厂	112,030,000	40,230,002.67	37,171,181.38			77,401,184.05	69.09	已竣工尚未通过验收				自筹
杨洼钒矿建设项目	163,000,000	25,204,766.45				25,204,766.45	15.46	前期				自筹
专变用户高压计量装置改造	9,000,000		7,444,502.52			7,444,502.52	82.72	82.72				自筹
35 千伏流通坝输变电工程	29,000,000		6,187,920.41			6,187,920.41	21.34	21.34				自筹
南山中学至东盟产业园（二标段）给水工程	6,400,000		5,835,843.61			5,835,843.61	91.19	91.19				自筹
西宁 1 号路至南山中学（一标段）给水工程	5,500,000		4,876,290.78			4,876,290.78	88.66	88.66				自筹
新建安居-三家 35kV 线路	5,100,000		4,646,404.82			4,646,404.82	91.11	91.11				自筹
新建东禅-拦江 35kV 线路	5,900,000		4,452,813.96			4,452,813.96	75.47	75.47				自筹
新建遂东站、仁里站至圣莲岛 10kV 电缆及开闭所	5,000,000		4,371,391.09			4,371,391.09	87.43	87.43				自筹



2014 年年度报告

开善东路 10KV 架空线路下地 改造	3,200,000		2,984,431.09			2,984,431.09	93.26	93.26				自筹
二水厂排污系 统改造工程	3,700,000	1,633,796.41	1,354,836.42			2,988,632.83	80.77	80.77				自筹
合计	347,830,000	67,068,565.53	79,325,616.08			146,394,181.61	/	/			/	/



(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

无。

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	探矿权	采矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	85,864,911.50			46,326,615.00	100,673,000.00	7,405,814.42	240,270,340.92
2.本期增加金额						1,570,713.41	1,570,713.41
(1)购置						1,570,713.41	1,570,713.41
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	85,864,911.50			46,326,615.00	100,673,000.00	8,976,527.83	241,841,054.33
二、累计摊销							
1.期初余额	22,851,375.25					2,599,523.28	25,450,898.53
2.本期增加金额	1,941,884.60					688,153.45	2,630,038.05
(1)计提	1,941,884.60					688,153.45	2,630,038.05
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	24,793,259.85					3,287,676.73	28,080,936.58
三、减值准备							
1.期初余额				21,155,100.00	18,526,800.00		39,681,900.00
2.本期增加金额				2,870,000.00	27,668,400.00		30,538,400.00



2014 年年度报告

(1) 计提			2,870,000.00	27,668,400.00		30,538,400.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			24,025,100.00	46,195,200.00		70,220,300.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	61,071,651.65		22,301,515.00	54,477,800.00	5,688,851.10	143,539,817.75
2. 期初账面价值	63,013,536.25		25,171,515.00	82,146,200.00	4,806,291.14	175,137,542.39

其他说明：

- 1、期末账面余额中无通过内部研究开发形成的无形资产金额。
- 2、受有色金属宏观市场环境等因素影响，本公司及所属部分子公司（陕西省金盾公路建设投资有限公司、新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司等）所拥有的矿权资产存在一定减值迹象。2014 年度，本公司对上述矿权资产进行了减值测试，根据四川立诚矿业评估咨询有限公司提供的专业意见，确认无形资产减值损失 30,538,400.00 元。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天星坝变电站土地		受遗留问题影响，暂时未办理。
过军渡电站土地		受遗留问题影响，暂时未办理。

12、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
遂宁市明星酒店有限公司	4,506,434.45					4,506,434.45
甘孜康定华龙水利电力投资有限公司	4,803,213.62					4,803,213.62
合计	9,309,648.07					9,309,648.07

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
甘孜康定华龙水利电力投资有限公司	4,803,213.62					4,803,213.62



2014 年年度报告

合计	4,803,213.62				4,803,213.62

注：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

除以前年度已确认的商誉减值外，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在新的商誉减值迹象。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,715,317.72	17,367,991.21	118,158,780.76	17,741,526.64
内部交易未实现利润	15,743,291.67	2,361,493.75	12,218,376.40	1,832,756.46
可抵扣亏损				
合计	131,458,609.39	19,729,484.96	130,377,157.16	19,574,283.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
单价 5000.00 元以下固定资产折旧	7,423,111.43	1,136,804.32		
合计	7,423,111.43	1,136,804.32		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,105,194.44	18,624,290.52		19,574,283.10
递延所得税负债	1,105,194.44	31,609.88		

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,451,490.40	13,917,130.46



2014 年年度报告

可抵扣亏损	34,844,894.41	29,259,904.70
合计	45,296,384.81	43,177,035.16

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	14,506,441.00		
2018 年	3,493,630.89	4,581,998.18	
2017 年	5,604,098.94	8,183,543.82	
2016 年	8,691,279.47	12,148,138.26	
2015 年	2,549,444.11	3,235,728.98	
2014 年		1,110,495.46	
合计	34,844,894.41	29,259,904.70	/

14、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	79,913,489.93	90,622,124.88
工程施工款	47,979,125.56	31,403,389.35
土地转让款	2,520,000.00	2,520,000.00
其他款项	3,896,409.77	610,657.84
合计	134,309,025.26	125,156,172.07

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
遂宁市电力物资公司	2,520,000.00	工程项目尚未结清
东方电子股份有限公司	2,342,696.15	长期合作暂时未结算
成都西川送变电工程有限责任公司	1,350,000.00	暂时未结算
成都理邦系统工程技术有限公司	583,535.60	长期合作暂时未结算
杨运雄	582,000.00	暂时未结算
南京南瑞继保工程技术有限公司	380,000.00	长期合作暂时未结算
烟台海颐软件股份有限公司	379,000.00	长期合作暂时未结算
上海宝信软件股份有限公司	330,000.00	长期合作暂时未结算
合计	8,467,231.75	/



15、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	92,512,533.67	79,388,374.19
电费	48,353,285.77	31,071,486.18
水费	8,160,570.96	5,902,640.75
房费	1,935,275.32	1,714,248.09
设计费	1,516,500.00	1,786,273.57
其他	211,880.72	520,342.79
合计	152,690,046.44	120,383,365.57

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省遂宁经济开发区管理委员会	2,000,000.00	工程项目尚未完工
遂宁市瑞丰现代农业投资有限公司	1,558,037.52	工程款暂时未结算
瑞泽房地产开发公司	1,375,000.00	工程款暂时未结算
银盛房地产开发有限公司	1,002,379.56	工程款暂时未结算
四川省辉禹房地产开发有限公司	800,000.00	工程款暂时未结算
瑰宝明珠安置小区配电工程	517,692.00	工程项目尚未完工
安居分公司农村一级标台改造工程	382,733.72	工程项目尚未完工
四川省南充市水电工程有限公司	336,000.00	工程项目尚未完工
富源机场安置配电工程	303,464.22	工程项目尚未完工
合计	8,275,307.02	/

注：于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 24,797,384.51 元（2013 年 12 月 31 日：35,184,349.55 元），主要为预收自来水安装工程和配电安装工程服务项目的预收款，工程项目尚未完工。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

无。

16、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,246,931.12	271,748,898.05	269,949,018.82	16,046,810.35
二、离职后福利-设定提存计划	475,088.37	34,020,278.12	34,232,921.16	262,445.33



2014 年年度报告

三、辞退福利		1,298,891.65	1,298,891.65	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,722,019.49	307,068,067.82	305,480,831.63	16,309,255.68

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		160,850,500.00	160,850,500.00	
二、职工福利费		16,087,800.00	16,087,800.00	
三、社会保险费	6,931,271.68	17,136,056.00	16,977,629.00	7,089,698.68
其中: 医疗保险费	99,917.61	7,994,852.09	8,023,360.11	71,409.59
工伤保险费	41,239.57	1,521,663.91	1,527,394.10	35,509.38
生育保险费	50,580.75	605,620.08	607,207.79	48,993.04
补充医疗保险	6,739,533.75	7,013,919.92	6,819,667.00	6,933,786.67
四、住房公积金	1,752,007.87	14,932,508.00	15,625,850.81	1,058,665.06
五、工会经费和职工教育经费	5,563,651.57	7,182,935.81	4,848,140.77	7,898,446.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣费		21,893,879.14	21,893,879.14	
九、临时用工薪酬		152,931.20	152,931.20	
十、农电工薪酬		33,512,287.90	33,512,287.90	
合计	14,246,931.12	271,748,898.05	269,949,018.82	16,046,810.35

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	422,829.01	25,154,756.09	25,347,707.69	229,877.41
2、失业保险费	47,044.82	2,262,128.38	2,273,924.26	35,248.94
3、企业年金缴费	5,214.54	6,603,393.65	6,611,289.21	-2,681.02
合计	475,088.37	34,020,278.12	34,232,921.16	262,445.33

本公司按规定参加由社会劳动保障机构设立的养老保险、失业保险计划及企业年金计划。根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的20%、2%和5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,078,254.03	-3,484,000.05



2014 年年度报告

消费税		
营业税	-406,610.32	381,283.49
企业所得税	26,489,163.63	36,580,275.29
个人所得税	3,584,098.52	6,301,764.34
城市维护建设税	605,569.75	78,456.89
其他税费	1,073,201.25	667,179.54
合计	40,423,676.86	40,524,959.50

18、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	59,459.17	59,188.90
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	59,459.17	59,188.90

19、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程扣款及尾款	31,797,679.27	19,485,132.94
明伦案件执行款	44,380,460.03	44,380,460.03
保证金、押金、质保金等	26,753,967.56	17,996,436.98
临时接电费	36,958,027.45	29,950,472.35
代收代缴基金、污水处理费、水资源费、税金等	57,930,505.13	55,749,561.69
其他	5,759,345.22	16,885,449.40
合计	203,579,984.66	184,447,513.39

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市明星综合商社有限公司	44,380,460.03	历史遗留款项
四川华水电力建设工程有限公司	11,572,825.89	工程扣款及尾款
城市工业用电附加	8,042,531.61	代收代付城市工业用电附加
农网还贷资金	6,146,679.80	代收代付农网还贷资金
重大水利工程建设基金	6,113,811.25	代收代付重大水利工程建设基金
地方电网后期移民扶持基金	3,118,714.96	代收代付地方电网后期移民扶持基金
成都碧水水务建设工程有限公司	1,573,027.49	质保金未到期



2014 年年度报告

河北京鑫建业集团有限公司	1,433,500.77	质保金未到期
合计	82,381,551.80	/

20、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益	2,718,485.08	
合计	2,718,485.08	

21、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

注：长期借款系关联单位四川华水电力建设工程有限公司（甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司的法人股东之一）通过金融机构向本公司所属子公司甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司提供的委托贷款，贷款期限为三年，自 2013 年 10 月 16 日至 2016 年 10 月 15 日。

22、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
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



23、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、以前年度结余工资	2,150,276.04	2,150,276.04
合计	2,150,276.04	2,150,276.04

(2) 设定受益计划变动情况

无。

24、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农村电网改造资金拨款	33,330,000.00			33,330,000.00	农网改造财政拨款
水电农村电气化建设拨款	850,000.00			850,000.00	农村电气化建设财政拨款
自来水改扩建工程拨款	9,500,000.00			9,500,000.00	自来水改扩建财政拨款
合计	43,680,000.00			43,680,000.00	/

25、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	2,446,670.00		详见注释。
其他			
合计	2,446,670.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预计负债系所属子公司水电建设公司以前年度确认的与西藏自治区八宿县拥乡水电站工程建设承包合同相关的债务。根据双方 2014 年达成的原承包合同解除协议，原工程承包合同解除后双方互不承担对方任何损失。水电建设公司于 2014 年度将上述预计亏损合同金额做冲销处理。



26、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,536,365.42		5,436,970.16	17,099,395.26	详见注释
其他					
合计	22,536,365.42		5,436,970.16	17,099,395.26	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

	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
城市供水管网改造工程补贴	8,238,637.03		757,575.84	757,575.84	6,723,485.35	与资产相关的政府补助
自来水厂扩建工程补贴	2,659,091.89		409,091.04	409,091.04	1,840,909.81	与资产相关的政府补助
遂宁市城网改造工程补贴	11,638,636.50		1,551,818.20	1,551,818.20	8,535,000.10	与资产相关的政府补助
合计	22,536,365.42		2,718,485.08	2,718,485.08	17,099,395.26	/

其他说明：

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。

注：其他变动金额为未来 12 个月内需结转计入损益的金额重分类至“一年内到期的非流动负债”科目。

27、股本

单位：元 币种：人民币



2014 年年度报告

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	324,178,977.00						324,178,977.00

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	386,098,584.57			386,098,584.57
其他资本公积	72,387,185.86	2,916,701.19		75,303,887.05
合计	458,485,770.43	2,916,701.19		461,402,471.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年增加数系按持股比计算的应享有合营企业其他权益增加的份额，合营企业为四川华润万通燃气股份有限公司，持股比例为 49.43%。

29、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,588,377.47	3,035,341.58	1,194,611.65	5,429,107.40
合计	3,588,377.47	3,035,341.58	1,194,611.65	5,429,107.40

30、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,727,114.63	12,172,312.55		102,899,427.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	90,727,114.63	12,172,312.55		102,899,427.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司章程等的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到股本50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	861,439,582.00	727,149,461.33



2014 年年度报告

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,701,238.56
调整后期初未分配利润	861,439,582.00	728,850,699.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	97,487,872.13	164,855,331.72
减: 提取法定盈余公积	12,172,312.55	16,057,500.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,829,843.78	16,208,948.85
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	928,925,297.80	861,439,582.00

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 1,832,756.46 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

32、营业收入和营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,225,113,156.01	1,000,320,812.44	1,063,783,851.73	860,956,900.62
其他业务	19,783,969.23	1,618,469.13	16,945,912.97	3,202,103.74
合计	1,244,897,125.24	1,001,939,281.57	1,080,729,764.70	864,159,004.36

主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力生产和供应	953,312,828.53	778,341,557.93	834,675,980.31	679,872,141.99
自来水生产、供应、安装	107,301,197.50	80,992,068.89	89,230,658.31	67,709,960.72
建筑施工	175,489,653.97	161,744,155.45	150,601,779.99	137,991,321.12
其他行业	46,996,005.43	38,737,754.31	53,665,573.96	39,871,530.84
小计	1,283,099,685.43	1,059,815,536.58	1,128,173,992.57	925,444,954.67
减: 内部抵销数	57,986,529.42	59,494,724.14	64,390,140.84	64,488,054.05
合计	1,225,113,156.01	1,000,320,812.44	1,063,783,851.73	860,956,900.62

前五名客户的营业收入情况



2014 年年度报告

单位：元 币种：人民币

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	46,731,630.33	3.76
志超科技(遂宁)有限公司	40,320,255.04	3.24
川中石油天然气勘探开发公司	19,897,503.68	1.6
四川鼎吉光电科技有限公司	16,094,485.66	1.29
遂宁市赛思科天然气有限责任公司	11,105,427.80	0.89
合计	134,149,302.51	10.78

33、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	8,038,566.15	9,258,177.78
城市维护建设税	4,169,439.72	3,422,457.11
教育费附加	3,116,672.44	2,795,669.94
资源税		
其他税费	1,510,126.76	1,178,557.88
合计	16,834,805.07	16,654,862.71

其他说明：

注：应交税费的税种、税率及税收优惠政策详见附注“六、税项”。

34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	9,061,857.54	7,712,293.07
各项社会保险	2,831,775.40	2,375,758.32
修理费	1,091,969.07	1,025,954.67
福利费	777,269.00	674,980.00
装卸费	133,443.78	155,312.31
运输费	143,135.27	170,685.31
办公费	143,022.38	118,586.17
折旧费	171,205.76	93,219.87
材料费	110,582.02	148,406.73
其他	2,080,223.01	1,329,698.91
合计	16,544,483.23	13,804,895.36



35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险、住房公积金	63,922,097.06	50,380,767.08
折旧费	6,276,349.71	6,663,021.17
无形资产摊销	2,210,266.69	2,144,613.90
中介机构费	2,477,339.41	3,088,660.01
外部劳务费	5,050,802.15	5,358,395.19
职工福利费	5,427,928.89	4,445,733.62
税金	4,296,604.55	4,533,138.06
维修维护费	1,688,808.82	978,099.18
办公费	2,429,819.00	697,711.46
其他	12,593,855.12	19,305,017.05
合计	106,373,871.40	97,595,156.72

36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,860,759.32	9,013,346.96
利息收入	-4,876,380.21	-2,584,980.52
利息资本化金额		-1,443,865.54
其他	155,109.25	322,649.98
合计	2,139,488.36	5,307,150.88

37、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-281,769.86	3,643,760.01
二、存货跌价损失		2,753,036.63
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		2,543,450.74
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		



2014 年年度报告

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	30,538,400.00	34,948,800.00
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	30,256,630.14	43,889,047.38

38、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,294,171.24	22,103,826.97
处置长期股权投资产生的投资收益		11,173,546.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	51,700.00	3,955,017.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		112,735,400.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	24,345,871.24	149,967,790.78

39、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	99,563.50	4,892,355.36	99,563.50
其中：固定资产处置利得	99,563.50	4,892,355.36	99,563.50
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,718,485.08	5,778,485.08	2,718,485.08
其他	20,859,766.94	3,474,246.23	20,859,766.94
合计	23,677,815.52	14,145,086.67	23,677,815.52

计入当期损益的政府补助



2014 年年度报告

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水资源费返还		3,060,000.00	与收益相关的政府补助
遂宁市城网改造工程补贴	1,551,818.20	1,551,818.20	与资产相关的政府补助
城市供水管网改造工程补贴	757,575.84	757,575.84	与资产相关的政府补助
自来水厂扩建工程补贴	409,091.04	409,091.04	与资产相关的政府补助
合计	2,718,485.08	5,778,485.08	/

其他说明：

注：本年“营业外收入—其他”中包含线路迁改补偿收入 16,261,160.00 元。

40、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,276,420.64	11,560,615.41	3,276,420.64
其中：固定资产处置损失	3,276,420.64	11,560,615.41	3,276,420.64
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	12,947,267.46	7,474,714.15	12,947,267.46
合计	16,223,688.10	19,035,329.56	16,223,688.10

其他说明：

注：本年“营业外支出—其他”中包含支付“低保户”和“五保户”免费用电支出 6,183,172.80 元。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,197,156.32	32,707,390.24
递延所得税费用	981,602.46	2,252,148.85
合计	21,178,758.78	34,959,539.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	102,608,564.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,708,183.04



2014 年年度报告

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-283,752.85
非应税收入的影响	-3,651,880.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,441,077.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-795,068.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,760,200.24
所得税费用	21,178,758.78

42、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收污水处理费	20,891,903.70	18,099,631.31
代收临时接电费	15,604,390.05	16,932,583.58
收保证金、职工住房公积金	4,949,808.33	26,357,855.85
代收基金及其他附加款	42,264,815.82	13,131,201.81
线路改造补偿款及停电损失补偿	11,957,460.00	6,204,020.56
利息收入	4,876,380.21	2,584,980.52
政府补助收入		3,060,000.00
收高可靠性费用和复验费	5,455,680.26	2,815,615.05
其他	9,538,898.77	16,287,019.48
合计	115,539,337.14	105,472,908.16

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
缴纳各项附加基金、污水处理费	59,280,894.57	101,969,394.09
退质保金、保证金、职工住房公积金	20,280,274.99	16,049,250.63
外部农电工劳务费	18,819,336.18	13,840,113.33
聘请中介机构费	3,961,539.41	2,739,106.00
支付退休人员费用	4,110,913.42	4,705,014.71
办公费	2,572,841.38	1,163,617.60
修理费	7,252,102.09	6,567,678.04
交通运输费	2,881,305.49	3,425,687.94
财产保险费	2,951,896.41	
其他	18,221,152.65	19,077,942.33
合计	140,332,256.59	169,537,804.67



43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,429,805.35	149,437,656.09
加：资产减值准备	30,256,630.14	43,889,047.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,423,803.99	86,707,208.32
无形资产摊销	2,630,038.05	2,295,452.82
长期待摊费用摊销		883,342.74
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）	3,176,857.14	-4,892,355.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,560,615.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,860,759.32	7,569,481.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,345,871.24	-149,967,790.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	949,992.58	2,252,148.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,609.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,374,694.70	-32,297,169.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,941,768.01	10,292,741.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,561,471.01	32,787,135.81
其他	-400,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	182,142,169.53	160,517,515.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	248,510,987.07	285,251,726.71
减：现金的期初余额	285,251,726.71	189,338,448.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,740,739.64	95,913,278.42

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币



2014 年年度报告

项目	期末余额	期初余额
一、现金	248,510,987.07	285,251,726.71
其中：库存现金	10,020.00	13,121.00
可随时用于支付的银行存款	248,500,967.07	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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	248,510,987.07	285,251,726.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	属法院冻结资金
应收票据		
存货		
固定资产	49,910,432.59	所占用的土地产权手续尚在办理中
无形资产		
合计	50,310,432.59	/

其他说明：

注：所有权或使用权受限制的资产情况详见本附注“七 1、货币资金”、“七 9、固定资产”和“七 11、无形资产”。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。



九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遂宁市明星自来水有限公司	遂宁	遂宁	供水	100.00		投资设立
四川明星遂宁宾馆有限公司	成都	成都	酒店	100.00		投资设立
遂宁市明星电气工程有限公司	遂宁	遂宁	工程施工	100.00		投资设立
四川明星水电建设有限公司	遂宁	遂宁	工程施工	79.60		投资设立
遂宁市明星电力工程设计有限公司	遂宁	遂宁	工程设计	100.00		投资设立
遂宁市明星水务设计有限公司	遂宁	遂宁	工程设计	100.00		投资设立
遂宁市明星酒店有限公司	遂宁	遂宁	酒店	100.00		投资设立
四川明星万达房地产开发有限公司	遂宁	遂宁	房产开发	100.00		投资设立
四川启翱电力线缆有限公司	绵阳	绵阳	电力线缆	51.00		非同一控制下收购
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	康定	康定	发电	46.00		非同一控制下收购
陕西省金盾公路建设投资有限公司	西安	西安	矿业	75.00		非同一控制下收购
四川汇明矿业有限公司	成都	成都	矿业	60.00		非同一控制下收购
甘孜州奥深达润神矿业有限公司	甘孜	甘孜	矿业	100.00		非同一控制下收购
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	矿业	60.00		非同一控制下收购

1. 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

2. 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司对甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司的持股比例为 46%，但根据公司章程约定，本公司有权选派 5 名董事会成员中的 3 名，且本公司能够任命该公司的关键管理人员，故本公司对其享有控制权。

3. 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

4. 确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。



(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川明星水电建设有限公司	20.40	190,266.69		2,088,214.70
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	54.00	-7,032,141.51		1,890,073.10
四川启翱电力线缆有限公司	49.00	-13,590.39		-196,056.50
四川汇明矿业有限公司	40.00	-543,523.56		2,413,934.90
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	40.00	-1,147,998.71		-2,794,650.16
陕西省金盾公路建设投资有限公司	25.00	-7,511,079.30		11,970,779.38
合计		-16,058,066.78		15,372,295.42



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川明星水电建设有限公司	2,462.92	298.15	2,761.07	1,737.65		1,737.65	5,000.36	334.32	5,334.68	4,096.24	244.66	4,340.90
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	241.32	25,184.48	25,425.80	3,461.37	22,412.00	25,873.37	492.04	26,164.40	26,656.44	3,483.59	22,412.00	25,895.59
四川启翱电力线缆有限公司	0.07	7.13	7.20	47.21		47.21	0.80	9.79	10.59	47.83		47.83
四川汇明矿业有限公司	72.68	1,642.50	1,715.18	911.70	200.00	1,111.70	1.26	1,642.50	1,643.76	904.40		904.40
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	0.08		0.08	698.74		698.74	0.08		0.08	698.74		698.74
陕西省金盾公路建设投资有限公司	495.36	6,562.96	7,058.32	2,516.78	1,200.00	3,716.78	35.45	6,575.32	6,610.77	2,531.60	500.00	3,031.60



子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川明星水电建设有限公司	5,443.86	91.26	91.26	-71.27	5,931.45	-653.11	-653.11	-257.41
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	1,836.63	-1,208.42	-1,208.42	1,377.62	2,341.70	-864.19	-864.19	1,496.85
四川启翱电力线缆有限公司		-2.77	-2.77	-0.73		420.34	420.34	0.76
四川汇明矿业有限公司		-135.88	-135.88	-126.18		-154.76	-154.76	-4.76
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司		0.00	0.00	0.00		-4.75	-4.75	-2.44
陕西省金盾公路建设投资有限公司		-237.64	-237.64	-141.89		-228.37	-228.37	-179.82

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明:

注: 本公司非同一控制下收购子公司按其公允价值报表进行合并, 与子公司个别报表存在一定差异。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、 合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川华润万通燃气	遂宁市	遂宁市	燃气销售	49.43		权益法核算



2014 年年度报告

股份有限公司					
--------	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：按照公司章程约定，本公司享有四川华润万通燃气股份有限公司 50%表决权。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	万通燃气公司	其他	万通燃气公司	其他
流动资产	414,639,417.91		374,983,062.47	
其中：现金和现金等价物	311,268,344.44		296,587,716.15	
非流动资产	135,987,862.62		132,637,710.91	
资产合计	550,627,280.53		507,620,773.38	
流动负债	211,862,517.72		179,218,609.83	
非流动负债	300,000.00		300,000.00	
负债合计	212,162,517.72		179,518,609.83	
少数股东权益	5,648,964.67		5,723,711.38	
归属于母公司股东权益	332,815,798.14		322,378,452.17	
按持股比例计算的净资产份额	164,502,195.82		159,343,287.07	
调整事项	14,750,529.19		12,927,857.89	
--商誉	14,750,529.19		14,750,529.19	
--内部交易未实现利润				
--其他			-1,822,671.30	
对合营企业权益投资的账面价值	179,252,725.01		172,271,144.96	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	307,556,750.32		279,427,416.88	
财务费用	-7,342,008.18		-7,152,516.13	
所得税费用	9,584,449.41		9,396,655.38	
净利润	49,230,841.98		44,901,694.47	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	49,230,841.98		44,901,694.47	
本年度收到的来自合营企业的股利	20,229,292.38		19,310,052.19	

(3). 重要联营企业的主要财务信息

无。



(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

无。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国网四川省电力公司	四川成都	电力生产、销售；电力输送	724,000 万元	20.07	20.07

本企业的母公司情况的说明

注：本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”。



本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况
无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川华水电力建设工程有限公司	其他

其他说明

电力建设工程有限公司是子公司甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司的股东(持股比例35%)。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网四川省电力公司	购入电力产品	451,926,565.58	391,672,754.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网四川省电力公司	销售电力产品	18,366,261.27	23,417,026.23
国网四川省电力公司	提供劳务	4,076,968.00	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3). 关联租赁情况

无。

(4). 关联担保情况

无。

(5). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

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年10月16日	2016年10月15日	银行同期贷款利率上浮10%。



2014 年年度报告

注：本年就上述拆借资金确认利息支出 6,860,759.32 元。关联方资金拆借情况详见本附注“七、21、长期借款”。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网四川省电力公司	资产转让		910,000.00

(7). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	474.40	467.10

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国网四川省电力公司	3,439.22	17.20	97,783.43	488.92
预付款项	国网四川省电力公司	20.62		924,682.00	
其他应收款	国网四川省电力公司	2,986,630.00	14,933.15	1,899,662.00	60,542.18

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川华水电力建设工程有限公司	11,572,825.89	11,621,619.54

7、 关联方承诺

无。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用



十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	12,656,700.00	12,656,700.00
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	12,656,700.00	12,656,700.00

注：上述事项为本公司所属子公司明星自来水公司与城南水厂征地尾款相关的承诺。根据该公司与征地主管部门签订的有关文件，该项征地尾款将于城南水厂工程完工达到预定可使用状态，并办妥征地手续时一次性支付。

(2) 其他承诺事项

无。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

未决诉讼事项为：

①截至 2014 年 12 月 31 日，本公司原所属子公司深圳市明星康桥投资有限公司（借款合同债务人，以下简称“康桥公司”）与深圳市金世纪工程实业有限公司（借款合同债权人，以下简称“金世纪公司”）借款合同纠纷案件的诉讼程序尚未最终结案。

就金世纪公司（原告）和康桥公司（被告）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。

2006 年 6 月，本公司将所持康桥公司全部股权转让给中安经贸发展有限责任公司。金世纪公司以本公司该项股权转让行为损害其利益为由，于 2013 年 7 月，向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求本公司对康桥公司所负的债务承担连带责任。经过审理，深圳市福田区人民法院认为，上述股权转让业务属于正常商业行为，并于 2014 年 12 月 19 日作出（2013）深福法民二初字第 4888 号《民事判决书》，判决结果为驳回原告金世纪公司的诉讼请求。对方不服判决结果已提出上诉。

②由于所属全资子公司四川明星万达房地产开发有限公司（被告）与拆迁户（原告）之间发生于以前年度的拆迁安置纠纷案件尚未处理完毕。2014 年 5 月 15 日，四川明星万达房地产开发有



2014 年年度报告

限公司存放于中国建设银行遂宁市经济技术开发区支行账户，金额为 400,000.00 元的银行存款被遂宁市船山区人民法院冻结。截至 2014 年 12 月 31 日，该案件仍未最终结案。

其他或有负债及其财务影响
无。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	16,208,948.85
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,208,948.85

于 2015 年 3 月 25 日，本公司第九届董事会召开第二十七次会议，审议通过关于 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案，以 2014 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 0.50 元（含税），拟派发现金股利 16,208,948.85 元；2014 年度不送股，也不以资本公积金转增股本。本预案尚需公司股东大会审议批准。

3、 销售退回

无。

4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
未实现内部委贷损益所对应的递延所得税资产确认	报经董事会批准，按照重大前期差错进行追溯调整	2012 年度递延所得税资产	1,701,238.56
		2012 年度未分配利润	1,701,238.56
		2013 年度递延所得税	1,832,756.46



2014 年年度报告

		资产	
		2013 年度所得税费用	-131,517.90
		2013 年度未分配利润	1,832,756.46

以前年度，本公司与所属子公司之间因委托贷款业务形成的未实现内部损益未根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会 [2007] 14 号）的规定，在合并财务报表中按可抵扣时间性差异确认递延所得税资产及相关损益。经本公司第九届董事会第 27 次会议决议（2015 年 3 月 25 日）通过，本公司对该事项进行了调整，并按前期差错更正原则对资产负债表期初数和利润表上年数进行了追溯重述。

前期差错更正对 2014 年度财务报表的影响为：资产总额年初数增加 1,832,756.46 元（合并口径，下同），负债总额年初数不受影响，股东权益合计年初数增加 1,832,756.46 元，净利润上年数增加 131,517.90 元，两年可比报表最早期间（2013 年度）的期初留存收益增加 1,701,238.56 元。有关情况如下：

序号	项目	调整金额	
		年初数	上年数
一	资产总额	1,832,756.46	
	其中：递延所得税资产	1,832,756.46	
二	负债总额		
三	股东权益合计	1,832,756.46	
	其中：未分配利润	1,832,756.46	
四	净利润		131,517.90
	其中：所得税费用		-131,517.90
五	可比报表最早期间的期初留存收益	1,701,238.56	

(2). 未来适用法

无。

2、债务重组

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他资产置换事项。



4、年金计划

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。

5、终止经营

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为电力生产销售、自来水生产销售、工程施工和其他经营。这些报告分部是以实际经营业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为力生产销售、自来水生产销售、工程施工和其他经营。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	电力生产、销售	自来水生产、销售	工程施工	其他经营	分部间抵销	合计
主营业务收入	95,331.28	10,730.12	17,548.97	4,699.60	5,798.65	122,511.32
主营业务成本	77,834.16	8,099.21	16,174.42	3,873.78	5,949.49	100,032.08
资产总额	261,089.57	31,706.67	13,322.51	19,258.62	56,165.52	269,211.85
负债总额	85,073.73	18,974.31	9,647.52	9,808.08	38,112.55	85,391.09

7、本公司涉及的农村电网改造事宜

本报告期末，本公司在历年农村电网改造中形成的资产总额为 168,045,288.26 元（原值，下同）。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。

纳入本公司 2014 年度财务报表反映的农网改造形成的资产、负债情况如下：



2014 年年度报告

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

8、 本公司拟转让子公司股权事宜

2013 年 12 月 3 日，本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》。议案确定的股权处置原则为：以公开挂牌方式转让本公司所持水电建设公司全部股权（持股比例为 79.6%）和所持万达房地产公司全部股权（持股比例为 100%）。截至 2014 年 12 月 31 日，上述股权转让事宜正有序进行中。

9、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。



十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,344,250.49	99.76	198,305.51	14.75	1,145,944.98	507,663.78	99.37	101,532.76	20	406,131.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,219.53	0.24	3,219.53	100		3,219.53	0.63	3,219.53	100	
合计	1,347,470.02	/	201,525.04	/	1,145,944.98	510,883.31	/	104,752.29	/	406,131.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	495,763.78	198,305.51	40.00
合计	495,763.78	198,305.51	40.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
四川柏狮光电有限公司	844,594.29			预计可收回
其他小金额客户	3,892.42			
合计	848,486.71			

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江油宏发耐磨合金厂	3,219.53	3,219.53	100.00	收回可能性极小
合计	3,219.53	3,219.53	100.00	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 96,772.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：



2014 年年度报告

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
四川柏狮光电有限公司	电费	844,594.29	1 年以内	62.68	
大唐乡城唐水电开发有限公司	货款	409,356.85	3-4 年	30.38	163,742.74
四川凉山水洛河电力开发有限公司	货款	85,100.00	3-4 年	6.32	34,040.00
江油宏发耐磨合金厂	货款	3,219.53	5 年以上	0.24	3,219.53
成都西部金沙鹭岛房地产开发有限公司	货款	1,306.93	3-4 年	0.10	522.77
合计		1,343,577.60		99.71	201,525.04

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。



2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	268,467,758.68	77.28	268,467,758.68	100.00		282,964,790.03	81.62	274,077,705.84	96.86	8,887,084.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,777,415.58	22.39	10,259,151.20	13.19	67,518,264.38	62,554,838.65	18.05	4,985,405.69	7.97	57,569,432.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,139,204.55	0.33	1,139,204.55	100.00		1,139,204.55	0.33	1,139,204.55	100.00	
合计	347,384,378.81	/	279,866,114.43	/	67,518,264.38	346,658,833.23	/	280,202,316.08	/	66,456,517.15



2014 年年度报告

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港力亿有限公司	102,310,434.21	102,310,434.21	100.00	明伦案件遗留，预计无法收回
天津杰超进出口贸易有限公司	40,746,045.00	40,746,045.00	100.00	明伦案件遗留，预计无法收回
中安经贸发展有限责任公司	100,929,154.00	100,929,154.00	100.00	明伦案件遗留，预计无法收回
遂宁市电力物资公司	23,116,263.22	23,116,263.22	100.00	明伦案件遗留，预计无法收回
益星公司	1,365,862.25	1,365,862.25	100.00	公司进入清算程序，预计无法收回
合计	268,467,758.68	268,467,758.68	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,925,125.28	14,625.62	0.50
1 至 2 年	8,503,710.36	425,185.52	5.00
2 至 3 年	2,664,255.79	532,851.16	20.00
3 年以上	23,216,222.25	9,286,488.90	40.00
合计	37,309,313.68	10,259,151.20	27.50

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据是以各项债权发生的时间作为判断坏账风险的依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

采用个别认定法未计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
四川明星水电建设有限公司	1,162,661.48			应收子公司往来款，预计可收回
陕西省金盾公路建	24,833,579.83			应收子公司往来款，预计可收回



设投资有限公司				
甘孜州奥深达润神 矿业有限公司	60,250.00			应收子公司往来款, 预计可收回
四川汇明矿业有限 公司	7,784,872.14			应收子公司往来款, 预计可收回
新疆诺尔矿业投资 管理顾问有限公司	6,444,591.44			应收子公司往来款, 预计可收回
四川启翱电力线缆 有限公司	182,147.01			应收子公司往来款, 预计可收回
合计	40,468,101.90			

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
四川东蓝星环保科技公司	477,208.00	477,208.00	100.00	账龄较长且对方资金困难, 预计无法收回
大渡河硅业公司	459,616.00	459,616.00	100.00	账龄较长且对方资金困难, 预计无法收回
翟开利	70,000.00	70,000.00	100.00	账龄较长且对方资金困难, 预计无法收回
其他小额欠款	132,380.55	132,380.55	100.00	账龄较长且对方资金困难, 预计无法收回
合计	1,139,204.55	1,139,204.55	100.00	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 586.95 元; 本期收回或转回坏账准备金额 336,788.60 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	70,000.00	409,903.00



2014 年年度报告

关联方欠款	40,468,101.90	39,602,461.26
押金、履约保证金等	8,570,264.00	7,570,764.00
明伦案件遗留款项	267,101,896.43	267,101,896.43
往来单位欠款	28,488,727.31	28,601,233.04
其他款	2,685,389.17	3,372,575.50
合计	347,384,378.81	346,658,833.23

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港力亿有限公司	明伦案遗留款	102,310,434.21	3 年以上	29.45	102,310,434.21
中安经贸发展有限责任公司	明伦案遗留款	100,929,154.00	3 年以上	29.05	100,929,154.00
天津杰超进出口贸易有限公司	明伦案遗留款	40,746,045.00	3 年以上	11.73	40,746,045.00
遂宁市电力物资公司	明伦案遗留款	23,116,263.22	3 年以上	6.65	23,116,263.22
四川启明星电力线缆有限公司	往来单位欠款	15,874,079.96	1-3 年以上	4.58	5,490,604.57
合计	/	282,975,976.39	/	81.46	272,592,501.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

无。

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	253,734,608.05	59,636,639.38	194,097,968.67	253,734,608.05	59,636,639.38	194,097,968.67



2014 年年度报告

对联营、合营企业投资	179,252,725.01		179,252,725.01	172,271,144.96		172,271,144.96
其他股权投资	57,254,649.18	46,659,338.44	10,595,310.74	57,254,649.18	46,659,338.44	10,595,310.74
合计	490,241,982.24	106,295,977.82	383,946,004.42	483,260,402.19	106,295,977.82	376,964,424.37

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遂宁市电气工程有限责任公司	12,387,219.30			12,387,219.30		
遂宁市明星电力工程设计有限公司	995,200.00			995,200.00		
遂宁市明星水务设计有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
遂宁市明星自来水有限公司	19,230,323.54			19,230,323.54		
四川明星万达房地产开发有限公司	6,625,183.40			6,625,183.40		985,441.24
四川明星遂宁宾馆有限公司	16,159,928.45			16,159,928.45		16,159,928.45
四川明星水电建设公司	24,420,000.00			24,420,000.00		20,945,804.62
甘孜州康定华龙水利电力投资有限公司	22,080,000.00			22,080,000.00		
遂宁市明星酒店有限公司	57,220,703.36			57,220,703.36		
陕西省金盾公路建设投资有限公司	66,497,250.00			66,497,250.00		6,338,583.82
甘孜奥深达润神矿业开发有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		4,224,268.94
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	600,000.00			600,000.00		600,000.00
四川汇明矿业有限公司	13,798,800.00			13,798,800.00		9,362,612.31
四川启翱电力线缆有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
合计	253,734,608.05			253,734,608.05		59,636,639.38



(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川华润万通燃气股份有限公司	172,271,144.96			24,294,171.24		2,916,701.19	20,229,292.38			179,252,725.01	
小计	172,271,144.96			24,294,171.24		2,916,701.19	20,229,292.38			179,252,725.01	
二、联营企业											
合计	172,271,144.96			24,294,171.24		2,916,701.19	20,229,292.38			179,252,725.01	



(3) 对其他股权投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市明星综合商社有限公司	57,254,649.18			57,254,649.18		46,659,338.44
合计	57,254,649.18			57,254,649.18		46,659,338.44

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	942,638,870.04	771,758,918.30	811,258,954.08	665,016,519.55
其他业务	24,844,939.00	264,845.58	16,736,420.39	525,126.36
合计	967,483,809.04	772,023,763.88	827,995,374.47	665,541,645.91

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	24,294,171.24	22,103,826.97
处置长期股权投资产生的投资收益		123,908,946.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	51,700.00	3,955,017.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	24,345,871.24	149,967,790.78

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,176,857.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		



2014 年年度报告

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,718,485.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,912,499.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,865,752.48	
少数股东权益影响额	102,573.85	
合计	5,690,948.79	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.28	0.28



3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位:元 币种:人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	189,338,448.29	285,251,726.71	248,910,987.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,200,000.00		550,000.00
应收账款	2,764,090.15	2,679,113.04	7,839,445.85
预付款项	37,310,902.03	21,564,175.18	5,577,944.11
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	30,922,833.61	34,307,679.75	35,344,062.54
买入返售金融资产			
存货	66,608,051.49	97,194,920.03	114,322,651.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	328,144,325.57	440,997,614.71	412,545,090.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	28,834,600.00	1,100,000.00	1,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	191,399,134.66	182,866,455.70	189,848,035.75



2014 年年度报告

投资性房地产			
固定资产	1,503,646,620.19	1,532,035,838.80	1,683,090,886.67
在建工程	264,883,684.13	210,723,983.23	238,863,965.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	208,328,978.49	175,137,542.39	143,539,817.75
开发支出			
商誉	4,506,434.45	4,506,434.45	4,506,434.45
长期待摊费用	883,342.74		
递延所得税资产	21,826,431.95	19,574,283.10	18,624,290.52
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,224,309,226.61	2,125,944,537.67	2,279,573,430.79
资产总计	2,552,453,552.18	2,566,942,152.38	2,692,118,521.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	75,753,536.13	125,156,172.07	134,309,025.26
预收款项	114,043,194.43	120,383,365.57	152,690,046.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	13,999,383.36	14,722,019.49	16,309,255.68
应交税费	32,410,679.00	40,524,959.50	40,423,676.86
应付利息			
应付股利	58,943.20	59,188.90	59,459.17
其他应付款	294,031,750.09	184,447,513.39	203,579,984.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			



2014 年年度报告

一年内到期的非流动负债	33,200,000.00		2,718,485.08
其他流动负债			
流动负债合计	563,497,486.21	485,293,218.92	550,089,933.15
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	140,859,730.97	140,859,730.97	140,859,730.97
长期应付职工薪酬	2,150,276.04	2,150,276.04	2,150,276.04
专项应付款	185,830,000.00	43,680,000.00	43,680,000.00
预计负债		2,446,670.00	
递延收益	25,254,850.50	22,536,365.42	17,099,395.26
递延所得税负债			31,609.88
其他非流动负债			
非流动负债合计	354,094,857.51	311,673,042.43	303,821,012.15
负债合计	917,592,343.72	796,966,261.35	853,910,945.30
所有者权益：			
股本	324,178,977.00	324,178,977.00	324,178,977.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	458,485,770.43	458,485,770.43	461,402,471.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,713,662.31	3,588,377.47	5,429,107.40
盈余公积	74,669,613.87	90,727,114.63	102,899,427.18
一般风险准备			
未分配利润	728,850,699.89	861,439,582.00	928,925,297.80
归属于母公司所有者权益合计	1,587,898,723.50	1,738,419,821.53	1,822,835,281.00
少数股东权益	46,962,484.96	31,556,069.50	15,372,295.42
所有者权益合计	1,634,861,208.46	1,769,975,891.03	1,838,207,576.42
负债和所有者权益总计	2,552,453,552.18	2,566,942,152.38	2,692,118,521.72



第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	四、载有公司董事、高级管理人员签名的年度报告书面确认意见。

董事长：秦怀平

四川明星电力股份有限公司

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 25 日