



四川明星电力股份有限公司

600101

2008 年半年度报告



目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员.....	9
五、董事会报告.....	10
六、重要事项.....	13
七、财务报告（未经审计）.....	20
八、备查文件目录.....	98



第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、本公司不存在大股东占用资金情况。

5、公司负责人张有才、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）

冯志声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。



第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- | | |
|----------------|---|
| （一）公司法定中文名称： | 四川明星电力股份有限公司 |
| 公司法定英文名称： | SICHUANMINGXING ELECTRIC POWER CO., LTD. |
| 英文名称缩写： | MXEP |
| （二）公司法定代表人： | 张有才 |
| （三）公司董事会秘书： | 蒋青 |
| 联系地址： | 四川省遂宁市明月路 88 号 |
| 联系电话： | (0825) 2210076 |
| 传 真： | (0825) 2210017 |
| 电子信箱： | jq600101@126.com |
| （四）公司注册地址： | 四川省遂宁市明月路 88 号 |
| 公司办公地址： | 四川省遂宁市明月路 88 号 |
| 邮政编码： | 629000 |
| 公司国际互联网网址： | http://www.mxdl.com.cn |
| 公司电子信箱： | 600101@mxdl.com.cn |
| （五）公司选定的信息披露报纸 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 刊登年度报告的指定网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 四川省遂宁市明月路 88 号董事会办公室 |
| （六）公司股票上市交易所： | 上海证券交易所 |
| 股票简称： | 明星电力 |
| 股票代码： | 600101 |



(七) 公司的其他有关资料

公司首次注册登记日期：1988 年 12 月 24 日

公司法人营业执照注册号：510000000002960

公司税务登记号码：国税遂字 510997206152800

公司组织机构代码：20615280-0

公司聘请的境内会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,111,521,365.03	2,101,009,209.35	0.50
所有者权益(或股东权益)	963,700,279.43	922,598,217.77	4.46
每股净资产(元)	2.97	2.85	4.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	34,595,282.67	13,170,142.29	162.68
利润总额	42,557,694.77	11,767,579.17	261.65
净利润	41,102,061.66	5,993,846.68	585.74
扣除非经常性损益后的净利润	33,139,649.56	7,384,385.90	348.78
基本每股收益(元)	0.127	0.018	605.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.102	0.023	343.48
稀释每股收益(元)	0.127	0.018	605.56
净资产收益率(%)	4.27	0.72	增加 3.55 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	59,435,230.96	44,618,014.99	33.21
每股经营活动产生的现金流量净额	0.18	0.14	28.57



(二) 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	期初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-548,472.18
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	8,110,884.28
合计	7,962,412.10



第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	18,486,534	5.70				-16,208,949	-16,208,949	2,277,585	0.70
2、国有法人持股	83,382,966	25.72				-16,208,949	-16,208,949	67,174,017	20.72
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									
1、人民币普通股	222,309,477	68.58				32,417,898	32,417,898	254,727,375	78.58
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				0	0	324,178,977	100

报告期内股份总数未发生变动，股本结构发生变动。

2008年2月26日，公司股东遂宁兴业资产经营公司、遂宁金源科技发展公司履行股改承诺，共计32,417,898股有限售条件的流通股上市。详见《四川明星电力股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》（临2008-10）。



二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		45,371			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川明珠水利电力股份有限公司	国有法人	20.07	65,069,997	65,069,997	
遂宁兴业资产经营公司	国家	5.70	18,486,534	2,277,585	
遂宁金源科技发展公司	国有法人	5.65	18,312,969	2,104,020	质押 13,440,000
方守宏	境内自然人	0.32	1,038,171		
温馥瑞	境内自然人	0.28	915,100		
牛利	境内自然人	0.26	854,700		
方琴	境内自然人	0.26	843,600		
韩玉美	境内自然人	0.25	800,000		
黄培青	境内自然人	0.25	800,000		
葛士利	境内自然人	0.24	768,900		
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
遂宁兴业资产经营公司	16,208,949			人民币普通股	
遂宁金源科技发展公司	16,208,949			人民币普通股	
方守宏	1,038,171			人民币普通股	
温馥瑞	915,100			人民币普通股	
牛利	854,700			人民币普通股	
方琴	843,600			人民币普通股	
韩玉美	800,000			人民币普通股	
黄培青	800,000			人民币普通股	
葛士利	768,900			人民币普通股	
黄雷	750,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	在公司前十名股东中,前三位国家股股东、法人股股东之间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;公司未知其他流通股股东之间是否存在一致行动人的情况。				



前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川明珠水利电力股份有限公司	65,069,997	2010年2月26日	65,069,997	注1
2	遂宁兴业资产经营公司	2,277,585	2009年2月26日	2,277,585	注2
3	遂宁金源科技发展公司	2,104,020	2009年2月26日	2,104,020	注3

注 1：四川明珠水利电力股份有限公司承诺：1、承诺遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》关于股权分置改革后公司原非流通股股份出售的规定；2、十二个月禁售期满后，二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。

注 2：遂宁兴业资产经营公司承诺：1、自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；2、在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

注 3：遂宁金源科技发展公司承诺：1、自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；2、在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

(二) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



第四节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008年2月27日，滕德辉辞去副总经理职务，公司董事会第七届二十二次会议聘任张子明为公司副总经理。



第五节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

(一) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司克服期初冰冻雨雪、汶川“5.12”特大地震及其次生灾害的影响，抓住期间涪江来水较好的有利时机，强化管理、规范运作，生产经营稳定，内部改革和内部控制机制的建设取得重大突破。在面临诸多不利因素的情况下，公司发展稳步推进，过军渡电站建设等重点工程取得显著成效，保持了稳步、健康发展的势头。

公司强化生产与营销管理，抓好发电设备大修理和渠系的运行维护管理，机组设备安全水平和利用率有效提高；重点项目有序推进，过军渡电站主体工程实施完毕，第二台机组成功并网发电；公司致力于建设坚强电网，电网结构得到优化，供电质量和供电稳定性进一步提高；继续加大制度建设力度，完善了公司内部控制体系，努力夯实管理基础，规范管理行为，实施了精益管理，节支增收；着力推进内部机构改革和调整，有效改革和改善了分公司管理机构重叠、管理链条长、效率较低、职责不清、职能缺位等诸多问题，提高了管理效率和效益，更能适应公司管理和发展的需要。

自来水和燃气狠抓供应环节管理，稳步推进管网建设，加大管网、设施的巡视检查和整治力度，为多输、多供打下了基础。多经产业立足市场，积极参与竞争，效益稳定。

上半年，公司完成发电量 1.84 亿 kWh，同比增长 2.79 %；售电量 3.22 亿 kWh，同比增长 11.80 %；销售自来水 775.55 万吨，同比增长 5.72 %。

报告期内，公司主营业务收入 24,414.27 万元，比上年同期减少 21.47 %；剔除合并范围变化的影响后，公司主营业务收入比上年同期增加 %；净利润 4,110.21 万元，比上年同期增加 585.74 %。



二、公司主营业务及其经营状况

(一) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电力销售及安装	198,258,094.35	140,547,650.20	29.11	8.15	-7.44	增加 11.94 个百分点
天然气、化工销售(1)				-100	-100	
自来水销售	25,520,929.57	12,611,609.16	50.58	13.28	28.97	减少 6.01 个百分点
建筑安装	12,156,159.19	8,004,653.98	34.15	22.72	1.71	增加 13.60 个百分点
宾馆服务	10,065,209.18	159,986.34	98.41	70.40		减少 1.74 个百分点
制药收入(2)				-100	-100	
其他(3)				-100	-100	
小计	246,000,392.29	161,323,899.68	34.42	-22.60	-31.11	增加 8.10 个百分点
减: 公司内各分部抵销数	1,857,687.60	1,506,047.66	18.93	-73.11	-71.99	减少 3.23 个百分点
合计	244,142,704.69	159,817,852.02	34.54	-21.47	-30.15	增加 8.13 个百分点

注: (1) 本报告期末将四川华润万通燃气股份有限公司纳入合并范围所致。

(2) 制药收入比去年同期减少, 主要是由于明星药业公司在报告期内暂时停产。

(3) 其他收入减少主要是公司加气砖厂在报告期内暂时停产。

(二) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上期增减(%)
遂宁	246,000,392.29	-22.60
减: 公司内各分部抵销数	1,857,687.60	-73.11
合计	244,142,704.69	-21.47

(三) 公司在经营中出现的问题与困难

1、随着地方经济的发展, 公司自发电量已远不能满足供电需要。



2、由于公司以前年度对电网建设、改造的投资较少，公司电网结构不合理、设备陈旧，导致市场开拓、增供扩销的压力增大，需求侧管理的难度增加，对公司电力销售和安全生产带来严峻的挑战。

3、公司面临资金、项目不足的困难，特别是在与公司主营业务相关的产业、项目方面论证、储备不够，影响了公司的持续发展。

三、公司投资情况

（一）募集资金使用情况

公司现有的募集资金投资为前期募集资金延续到本报告期内使用。2001 年，本公司实施配售，实际募集资金 34,118.77 万元。

按照《配股说明书》承诺的投资项目，公司完成了收购遂宁金源科技发展有限公司和遂宁兴业资产经营公司分别持有的对遂宁白禅寺电力有限公司出资、收购四川万通燃气股份有限公司国有法人股的工作，完成了自来水改扩建项目，并进行了控股及改扩建四川遂宁制药厂的项目建设。

根据公司 2002 年度股东大会决议精神调整的募集资金投资项目“新建安居 110 千伏变电站工程”项目和“遂宁热电厂环保技改扩容”项目的建设基本结束。

本报告期内，公司未进行募集资金项目的投资。

公司 2001 年度配股募集资金已累计使用 32,499.99 万元，尚未使用的募集资金 1,618.78 万元为银行存款。

（二）非募集资金项目情况

报告期内，公司非募集资金项目为过军渡电站建设工程。

截止报告期末，电站主体工程基本完工，1 号机（第二台机组）于 6 月 27 日开始并网发电。



第六节 重要事项

一、公司治理的情况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断建立、健全有关制度，努力完善公司法人治理结构，积极化解公司风险，保障公司健康稳定地发展。

本报告期内，公司按照上市公司规范运作的要求，积极推动公司治理和内部控制的完善和深化，细化公司内部管理制度，进一步强化公司规范运作。

根据中国证监会（2008）27 号公告精神和中国证监会四川监管局有关上市公司治理方面的安排和部署，公司董事会认真组织董事、监事及高级管理人员认真学习了有关精神和要求，对照有关规定和公司 2007 年上市公司治理专项活动整改结果的报告，查找公司运作中存在的问题和不足。公司将加强学习、教育，提高公司董事、监事及高级管理人员规范公司治理的自觉性；进一步加强制度建设，完善公司规范运作的内部控制机制，在公司《章程》中建立对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，完善制止股东或者实际控制人侵占上市公司资产的具体措施，防止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的行为。同时，将根据经营管理的需要，尽快制定、修订《对外担保制度》、《资产抵押制度》、《关联交易制度》等制度，完善内部控制制度，切实提高公司治理水平。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期未进行利润分配，也未实施资本公积金转增股本。

三、重大诉讼仲裁事项

2008 年 4 月 28 日，广州市中级人民法院恢复审理以下案件：（一）华夏银行股份有限公司广州分行诉深圳市明伦光电技术有限公司 3350 万元借款合同纠纷案、诉深圳市索祺实业发展有限公司 2000 万元借款合同纠纷案、诉深圳市日汇盛实业发展有限公司 3800 万元借



款合同纠纷案；（二）华夏银行股份有限公司广州天河支行诉深圳市明伦光电技术有限公司 1950 万元借款合同纠纷案。

本公司在上述四起借款合同纠纷案中被作为共同被告，被要求承担连带保证责任。2006 年 7 月，因出现需要中止审理的事由，广州市中级人民法院依法对上述四案中中止审理。

2008 年 4 月，因案件中中止审理的事由已消除，广州市中级人民法院决定恢复审理。详见公司于 2008 年 4 月 26 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的《关于诉讼案件恢复审理的公告》（临 2008-20）。

四、资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内公司重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的重大关联交易事项

单位:元 币种:人民币

关联方	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(%)
四川省电力公司遂宁公司	购电	根据四川省物价局的批准价格以及双方协议确定	0.41	69,885,251.36	100

本公司与四川省电力公司遂宁公司之间产生的与日常经营相关的重大关联交易事项主要是本公司向其购买电力产生的交易。该项关联交易是为了满足供区内的电力需求，保证电力供应，是公司日常经营所必需的。在可以预见的将来，该等关联交易行为仍将持续发生。

关联交易的价格根据四川省物价局的批准价格以及双方协议确定，公司向四川省电力公司遂宁公司购买的电量仅为公司供电量一部分，不会对本公司的独立性产生影响。上述关联交易经公司 2007 年度股东大会审议通过。

（二）其他重大关联交易事项

本公司无其他重大关联交易事项。

六、托管情况

本报告期公司无托管事项。



七、承包情况

本报告期公司无承包事项。

八、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

九、担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保对象	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
深圳市明伦光电技术有限公司	3,350.00	连带责任担保		否	否
深圳市索祺实业发展有限公司	2,000.00	连带责任担保		否	否
深圳日汇盛实业发展有限公司	3,800.00	连带责任担保		否	否
深圳市明伦光电技术有限公司	1,950.00	连带责任担保		否	否
报告期内担保发生额合计			0		
报告期末担保余额合计			11,100.00		
公司对控股子公司的担保情况					
报告期内对控股子公司担保发生额合计					
报告期末对控股子公司担保余额合计					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）					
担保总额			11,100.00		
担保总额占公司净资产的比例(%)			11.52		
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					
上述三项担保金额合计					



关于担保情况的说明：

本公司董事会从未讨论、审议过为上述公司的贷款提供担保的事项，也未出具过任何相关的董事会决议，上述借款合同的担保协议完全是公司原控股股东深圳市明伦集团有限公司和公司原董事长周益明的违法行为。

详见 2006 年 1 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》刊登的《四川明星电力股份有限公司关于诉讼事项的公告》(临 2006-1)；2006 年 2 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》刊登的《四川明星电力股份有限公司关于诉讼事项的公告》(临 2006-8)。

十、委托理财情况

本报告期内无委托理财情况。

十一、承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的股改承诺及履行情况：

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川明珠水利电力股份有限公司	65,069,997	2010年2月26日	65,069,997	注1
2	遂宁兴业资产经营公司	18,486,534	2008年2月26日	16,208,949	注2
			2009年2月26日	2,277,585	
3	遂宁金源科技发展公司	18,312,969	2008年2月26日	16,208,949	注3
			2009年2月26日	2,104,020	

(一) 承诺情况：

注 1：四川明珠水利电力股份有限公司承诺：1、承诺遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》关于股权分置改革后公司原非流通股股份出售的规定；2、十二个月禁售期满后，二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。

注 2：遂宁兴业资产经营公司承诺：1、自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；2、在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，



出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

注 3：遂宁金源科技发展公司承诺：1、自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；2、在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

(二) 履行情况：

1、2008 年 2 月 26 日，遂宁兴业资产经营公司履行承诺，部分有限售条件的流通股上市，数量为 16,208,949 股。详见《四川明星电力股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》（临 2008-10）；

2、2008 年 2 月 26 日，遂宁金源科技发展公司履行承诺，部分有限售条件的流通股上市，数量为 16,208,949 股。详见《四川明星电力股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》（临 2008-10）；

3、上述股东严格履行股权分置改革时所作出的的承诺，无违反其承诺的情况。

十二、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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。

十三、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持股数量	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
华西证券有限责任公司	27,180,000.00	2,7734,600.00	2.74	27,734,600.00
遂宁市商业银行股份有限公司*	2,169,854.54	2,169,854.54	1.42	2,169,854.54
小计	29,349,854.54	29,904,454.54		29,904,454.54



*遂宁市商业银行股份有限公司该公司于 2008 年 1 月 9 日正式成立，由原遂宁市金龙信用社改制设立。

十四、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于会计师事务所名称变更的公告	《中国证券报》D003 《上海证券报》D13	2008 年 1 月 24 日	www.sse.com.cn
董事会第七届二十次会议决议公告	《中国证券报》A19 《上海证券报》D15	2008 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
关于召开公司 2008 年第一次临时股东大会的公告			
2007 年度业绩快报	《中国证券报》D007 《上海证券报》D13	2008 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn
关于部分资产被查封的公告			
关于冻结股权拍卖款项回收情况的公告			
公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C015 《上海证券报》15	2008 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
董事会第七届二十一次会议决议公告			
关于供电销售收入缴纳增值税税率变更的公告	《中国证券报》D010 《上海证券报》D10	2008 年 2 月 19 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》D003 《上海证券报》B3	2008 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
2007 年度报告摘要	《中国证券报》D031 《上海证券报》D41	2008 年 2 月 29 日	www.sse.com.cn
董事会第七届二十二次会议决议公告			
监事会第六届十次会议决议公告			
关于向上海证券交易所申请撤销对公司股票交易实行退市风险警示和其他特别处理的公告			
关于撤销股票退市风险警示及其他特别处理的公告	《中国证券报》D016 《上海证券报》D18	2008 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
关于收回明伦集团案件执行款项的公告	《中国证券报》D003 《上海证券报》D4	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
董事会第七届二十三次会议决议公告	《中国证券报》D030 《上海证券报》D39	2008 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
关于 2008 年度日常性关联交易的公告			
关于召开公司 2007 年度股东大会的公告			



2008 年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》C047 《上海证券报》59	2008 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	《中国证券报》D013 《上海证券报》D84	2008 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
关于诉讼案件恢复审理的公告	《中国证券报》A18 《上海证券报》146	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
关于控股子公司涉诉情况的公告	《中国证券报》C05 《上海证券报》D179	2008 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D010 《上海证券报》A36	2008 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
关于四川省地震未对公司正常经营产生影响的公告	《中国证券报》B05 《上海证券报》D23	2008 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
董事会第七届二十五次会议决议公告	《中国证券报》C11 《上海证券报》D8	2008 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
董事会第七届二十六次会议决议公告	《中国证券报》C003 《上海证券报》26	2008 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
关于所属龙凤电厂临时停止发电的公告	《中国证券报》D007 《上海证券报》D7	2008 年 6 月 13 日	www.sse.com.cn
关于龙凤电厂恢复正常发电的公告	《中国证券报》D007 《上海证券报》D13	2008 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
关于收回明伦集团案件执行款项的公告			



第七节 财务会计报告(未经审计)

一、财务报表（附后）

二、公司基本情况

四川明星电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为遂宁电力公司，该公司为地方水电公司，始建于 1958 年。当时采取城乡群众投资、投劳，政府给予一定拨款、补助和减免税等筹资渠道，先后建成遂宁龙凤电站和小白塔电站，1979 年全部竣工并形成装机容量分别为 6,580 千瓦和 16,000 千瓦的水电发电能力。1988 年 3 月经四川省遂宁市人民政府批准进行股份制试点，由遂宁电力公司发起设立遂宁电力股份有限公司，同年 5 月经中国人民银行遂宁市分行批准向社会公开发行股票 2,900 万元。1988 年 4 月经遂宁市工商行政管理局注册登记，本公司正式成立，1993 年 2 月 13 日经遂宁市体改委批准，更名为现在名称。1993 年 12 月 31 日，经国家体改委[体改生(1993)269 号]批准继续进行规范化的股份制企业试点。1997 年 6 月 27 日经中国证监会[证监发字(1997)359 号]批准，本公司社会公众股在上海证券交易所上市流通。

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 期末总股本 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 期末）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 期末总股本 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期末股本总额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期末股本总额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，共计增加股本61,129,950股，总股本增至264,896,450股。

2003年3月20日，深圳市明伦集团有限公司（简称“明伦集团公司”）与遂宁兴业资产经营公司签定了《四川明星电力股份有限公司国家股股份转让协议》，受让遂宁兴业资产经营公司持有本公司的国家股3,578万股，于2003年3月27日经财政部[财企（2003）119号]批准。2003年3月20日，明伦集团公司与遂宁电力物资公司签定了《四川明星电力股份有限公司法人股股份转让协议》，受让遂宁电力物资公司持有本公司的法人股1,200万股。上述4,778万股股份转让的过户手续于2003年7月24日办理完毕，明伦集团公司持有本公司28.14%的股份，成为本公司第一大股东。2005年12月5日，明伦集团公司因存在内部管理困难等不利因素，难以行使第一大股东权利，全权委托第二大股东遂宁兴业资产经营公司代为行使其持有的本公司28.14%股份所对应的公司治理权利（股份处置权除外），为不可撤销的委托，委托期限1年。

2006年9月25日，本公司原控股股东明伦集团公司涉及债务纠纷，所持有的本公司7,453.68万股股份经由司法拍卖给四川明珠水利电力股份有限公司。上述7,453.68万股股份相关过户手续于2006年10月16日办理完毕，四川明珠水利电力股份有限公司持有本公司7,453.68万股股份，占公司股份总额的28.14%，成为本公司第一大股东。

2007年2月15日，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，即以现有流通股份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。

本公司经营范围是电力、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）

企业法人营业执照注册号：510000000002960；

注册地址：四川省遂宁市明月路 88 号；

注册资本：324,178,977 元；

法定代表人：张有才。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

五、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。



以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（六）金融资产、金融负债

1、金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债在划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量



本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

(4) 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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法



(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但保留了对该金融资产控制的，按照其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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：



- A.发行方或债务人发生严重财务困难;
- B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- C.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;
- D.债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E.因发行方发生重大财务困难,本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易;
- F.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;
- G.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- H.虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少,但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试。

B.应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(六)7。

C.可供出售金融资产



可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

D.其他

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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

(七) 应收款项

1、坏账准备的确认标准

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

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

2、坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法

资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,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。对单项金额不



重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	0.50
1-2年	5.00
2-3年	20.00
3年以上	40.00

(八) 存货

1、存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品工程施工等。

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。领用和发出时维修材料、备品备件按先进先出法计价; 燃煤按加权平均法计价。

3、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。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的确定依据

（1）共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

（2）重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B.参与被投资单位的政策制定过程；
- C.与被投资单位之间发生重要交易；
- D.向被投资单位派出管理人员；



E.向被投资单位提供关键技术资料。

2、长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，相关披露见附注四、（六）1（2）。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

（2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

（3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

（4）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

（5）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。



3、长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注四、（六）1（3）。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：



A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十）投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。



3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注四、（十一）和附注四、（十三）。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见附注四、（四）16。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。



(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(5) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其它设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	18-45	5.00	2.11-5.25
发电设备	25	5.00	3.80
变配电设备	22	5.00	4.32
输电线路	40	5.00	2.38
通讯设备	20	5.00	4.75
测试设备	10	5.00	9.50
机械设备	15	5.00	6.33
管理用设备	5-10	5.00	9.50-19



已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(十二) 在建工程

1、本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点：



在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十三）无形资产

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义；
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益，相关披露见附注四、（十七）。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A.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；



B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(十四) 商誉



商誉是在非同一控制下的企业合并中,合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉,以其成本扣除累计减值损失的金额计量,不进行摊销,

期末进行减值测试。

(十五) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

(十六) 资产减值

1、本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等

2、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;



(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。



上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

6、商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间



资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资



产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；



(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠计量；

(4) 相关经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

(1) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A.与交易相关的经济利益能够流入公司；

B.收入的金额能够可靠地计量。

(2) 具体确认方法

A.利息收入金额，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。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 建造合同



1、本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用实际测定的完工进度确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2、建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

（二十一）政府补助

1、政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直



接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

(二十二) 所得税

1、本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2、本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

3、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

4、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：



①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5、所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

6、递延所得税资产的减值

（1）在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

（2）在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十三）分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、



能够在一定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

(二十四) 主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司本报告年度无会计估计变更。

(二十五) 前期差错

本公司本报告年度无前期差错更正。

(二十六) 税项

(1) 增值税

本公司电力销售收入依照 17%的征收率计缴增值税，根据财政部、国家税务总局[财税字(94)004号]有关规定，自来水供应收入按简易办法依照 6%的征收率计缴增值税。

(2) 营业税

电力安装工程收入和工程施工收入按营业收入的 3%计缴营业税；宾馆、酒店服务收入按 5%计缴营业税。

(3) 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

(4) 企业所得税

本公司享受国务院办公厅[国办发(2001)73号]《关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》规定的税收优惠政策，经四川省地方税务局[川地税函(2002)147号]批准，并经主管税务机关遂宁市地方税务局核准后减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司明星自来水公司符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000年修订)》第二十六类第四条“城镇供水水源、自来水、排水及污水处理工程”项目，根据国



务院办公厅[国办发（2002）47 号]《关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》文件精神，经四川省地方税务局[川地税函（2005）265 号]批准，并经主管税务机关遂宁市地方税务局核准后减按 15%征收企业所得税。

其他子公司、孙公司按 25%的税率计缴企业所得税。

（5）其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

（一）企业合并

1、同一控制下的企业合并

（1）同一控制下的企业合并的界定

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。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定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（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

（2）合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

- A.企业合并协议已获股东大会通过；
- B.企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- C.参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；



D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；

E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

（3）合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）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）合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

（1）非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方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中，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（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

（2）购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

（3）合并成本的确定

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

B.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C.本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D.在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(4) 合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(5) 合并对价的计量

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

(6) 合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A.本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

B.本公司对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差额，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、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；经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。

C.被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则



被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

a.合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

b.合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

c.合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

（7）商誉的金额及其确定方法

商誉的金额见附注六、11，商誉的确定方法见附注四、（十四）。

3、吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

（1）同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

（2）非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项



可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。各项可辨认资产、负债的确认条件见六、1、（2）之⑥。公允价值的具体确定方法如下：

A.货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

B.有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C.应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D.存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E.不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F.房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G.应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H.取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。



I.递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

（二）合并财务报表

1、合并范围

（1）确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）2008 年度的重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资金额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 (%)
遂宁市明星自来水有限公司	遂宁市	1,110.00	自来水生产、销售	1,923.03	100.00	100.00
四川明星电力股份公司遂宁宾馆	成都市	200.00	旅馆、卡拉 OK、酒吧	1,615.99	100.00	100.00
遂宁明星加气砖厂	遂宁市	185.00	加气砖生产销售	274.86	100.00	100.00
四川明星药业有限责任公司	遂宁市	9,150.00	制造销售药品	9,000.00	98.36	98.36
遂宁市明星酒店有限公司	遂宁市	6,000.00	酒店、宾馆、商务、康乐	5,714.57	99.83	99.83
四川明星水电建设有限公司	遂宁市	3,068.00	水利、水电工程建设、安装	1,642.00	80.00	80.00
遂宁市明星电气工程有限公司	遂宁市	1,000.00	送变电工程线路安装、维修	943.72	90.00	90.00
遂宁明星电力工程设计有限公司	遂宁市	50.00	电力工程勘察设计及技术咨询服务	50.00	100.00	100.00

（2）合并范围的变更情况

本报告期与上年同期相比，合并范围减少四川华润万通燃气股份有限公司。与去年期末



相比，合并范围未发生变化。

2、合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法



本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

(4) 外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注四、（五）。

3、少数股东权益

公司名称	期末数	期初数
遂宁市明星酒店有限公司	69,748.77	68,947.98
四川明星药业有限责任公司	1,149,333.91	1,180,311.30
遂宁市明星电气工程有限公司	1,739,084.33	1,538,726.33
四川明星水电建设有限公司	4,321,601.96	4,472,243.88
合计	7,279,768.97	7,260,229.49

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2007 年 12 月 31 日，期末指 2008 年 6 月 30 日。上年同期指 2007 年 1-6 月，本期指 2008 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	77,942.09		77,942.09	263,161.50		263,161.50
现金小计			77,942.09			263,161.50
银行存款-人民币	146,494,625.98		146,494,625.98	124,534,537.58		124,534,537.58
银行存款小计			146,494,625.98			124,534,537.58
合计			146,572,568.07			124,797,699.08



2、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	12,006,455.93	100.00	2,143,491.95	9,862,963.98
合计	12,006,455.93	100.00	2,143,491.95	9,862,963.98

项目	期初数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	10,376,004.87	100.00	2,137,141.97	8,238,862.90
合计	10,376,004.87	100.00	2,137,141.97	8,238,862.90

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	3,748,010.03	31.22	0.50	5,128.29	4,642,427.37	44.74	0.50	212,061.05
1至2年	2,245,149.75	14.54	5	5,083.86	3,044,399.62	29.34	5	72,840.35
2至3年	4,114,146.57	34.27	20	243,507.54	430,557.31	4.15	20	87,788.32
3至4年	1,899,149.58	19.97	40	1,889,772.26	2,258,620.57	21.77	40	1,764,452.25
合计	12,006,455.93	100		2,143,491.95	10,376,004.87	100.00		2,137,141.97



(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	账龄
遂宁市机器厂	423,441.75	3.53	3 年以上
四川天宏纺织有限公司	336,280.35	2.80	1 年以内
遂宁市机关事务管理局	283,284.00	2.36	1 年以内
鑫乐塑料有限公司	143,339.98	1.19	1 年以内
农用运输厂	115,501.85	0.96	3 年以上
合计	1,301,847.93	10.84	

(4) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,315,068.89	71.79	9,506,806.13	81.43
1 至 2 年	6,052,830.95	22.49	1,327,590.94	11.37
2 至 3 年	1,036,474.80	3.85	102,046.39	0.87
3 年以上	503,354.94	1.87	737,993.39	6.33
合计	26,907,729.58	100.00	11,674,436.85	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年的预付款项主要系预付工程款项。

(3) 期末预付款余额较期初增加比例为 130.48%，主要原因系水电建设公司预付工程款增加所致。

(4) 本公司预付账款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。



(5) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
龙林	2,500,000.00	预付工程款
曹兆华	1,425,874.00	预付工程款
唐昌全	1,278,000.00	预付工程款
唐亮	1,192,592.00	预付工程款
徐建	987,000.00	预付工程款
唐坤银	935,383.62	预付工程款
合计	8,318,849.62	

4、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	297,395,505.61	92.30	285,395,505.61	12,000,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	24,796,546.88	7.70	7,784,365.08	17,012,181.80
合计	322,192,052.49	100.00	293,179,870.69	29,012,181.80

项目	期初数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	315,695,505.61	91.46	285,395,505.61	30,300,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	29,488,090.11	8.54	7,777,335.08	21,710,755.03
合计	345,183,595.72	100.00	293,172,840.69	52,010,755.03



(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计 提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,156,290.10	0.98	0.50	5,085.20	12,686,679.63	3.67	0.50	1,110,103.11
1至2年	7,771,588.01	2.41	5	1,262,810.38	11,207,451.40	3.25	5	7,333,452.18
2至3年	27,957,872.77	8.68	20	14,127,377.76	291,944,266.80	84.58	20	277,548,078.89
3年以上	283,306,301.61	87.93	40	277,784,597.35	29,345,197.89	8.50	40	7,181,206.51
合计	322,192,052.49	100.00		293,179,870.69	345,183,595.72	100.00		293,172,840.69

注：期末余额中明伦集团形成的应收债权采用个别认定法全额计提了坏账准备，主要有力亿有限公司 102,310,434.21 元、中安经贸发展有限责任公司 100,929,154.00 元、天津杰超进出口贸易有限公司 40,746,045.00 元、遂宁电力物资公司 27,709,872.40 元、深圳市申润康实业发展有限公司 5,700,000.00 元。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄
中安经贸发展有限责任公司	100,929,154.00	31.33	3年以上
力亿有限公司	102,310,434.21	31.75	3年以上
天津杰超进出口贸易有限公司	40,746,045.00	12.65	3年以上
遂宁电力物资公司	27,709,872.40	8.60	3年以上
达州市财政局	20,000,000.00	6.21	3年以上
合计	291,695,505.61	90.54	

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。



5、存货

(1) 存货明细情况

项目	期末数				期初数			
	余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额	余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	26,087,200.09		6,542.88	26,080,657.21	13,695,784.92		6,542.88	13,689,242.04
在产品								
库存商品	1,667,196.73			1,667,196.73	1,135,733.18			1,135,733.18
发出商品	631,436.64			631,436.64	631,436.64			631,436.64
周转材料					489,265.39			489,265.39
工程施工	8,961,712.96			8,961,712.96	7,102,115.49			7,102,115.49
其他	7,152,280.48		20,495.60	7,131,784.88	6,261,180.72		20,495.60	6,240,685.12
合计	44,499,826.90		27,038.48	44,472,788.42	29,315,516.34		27,038.48	29,288,477.86

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	6,542.88					6,542.88
在产品						
库存商品						
发出商品						
周转材料						
工程施工						
其他	20,495.60					20,495.60
合计	27,038.48					27,038.48



6、长期应收款

项目	期末数	期初数
融资租赁产生的应收款项		
分期收款销售商品产生的应收款项		
分期收款提供劳务产生的应收款项		
合作建房产生的应收款项	9,154,629.08	11,115,282.33
合计	9,154,629.08	11,115,282.33

注：长期应收款为本公司与遂宁二中和遂宁中学合作建学生公寓及学生食堂而产生的应收款项，期末数比期初减少 1,960,653.25 元，主要是收回了遂宁二中和遂宁中学应收款项。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资	157,924,822.49	6,551,609.22	19,912,885.23	144,563,546.48
对联营企业投资	8,312,783.95	847,241.42		9,160,025.37
其他长期股权投资	119,142,173.72			119,142,173.72
减：长期股权投资减值准备	68,349,072.42			68,349,072.42
合计	217,030,707.74	7,398,850.64	19,912,885.23	204,516,673.15

注：长期股权投资本期减少数 19,912,885.23 元，主要是合营企业四川华润万通燃气股份有限公司 2008 年 3 月 20 日召开的董事会四届十三次会议，审议通过了该公司 2007 年及以前年度利润分配方案，按会计准则要求，公司收回股利冲减对四川华润万通燃气股份有限公司的投资所致。

(2) 对合营企业投资、联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	注册地	业务性质
合营企业						
四川华润万通燃气股份有限公司	157,924,822.49	6,551,609.22	19,912,885.23	144,563,546.48	遂宁市	燃气生产
合计	157,924,822.49	6,551,609.22	19,912,885.23	144,563,546.48		
联营企业						
成都彭州市广播电视网络公司	8,312,783.95	847,241.42		9,160,025.37	彭州市	有线电视经营
合计	8,312,783.95	847,241.42		9,160,025.37		



(续)

被投资单位名称	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	本期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业					
四川华润万通燃气股份有限公司	49.37	50.00	274,907,758.22	101,664,829.73	13,273,114.30
联营企业					
成都彭州市广播电视网络公司	39.47	39.47	21,650,357.74	9,471,682.42	2,146,545.28

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期追加投资额(减本期股权出让额)	被投资单位权益增减数	分得现金红利	期末数
四川华润万通燃气股份有限公司	108,906,900.00	157,924,822.49		6,551,609.22	19,912,885.23	144,563,546.48
成都彭州市广播电视网络公司	7,662,825.29	8,312,783.95		847,241.42		9,160,025.37
合计	116,569,725.29	166,237,606.44		7,398,850.64	19,912,885.23	153,723,571.85

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市明星综合商社有限公司	150,000,000.00	57,254,649.18			57,254,649.18
四川明伦化工有限公司	66,500,000.00	26,500,000.00			26,500,000.00
华西证券有限责任公司	27,734,600.00	27,734,600.00			27,734,600.00
遂宁市商业银行股份有限公司	2,169,854.54	2,169,854.54			2,169,854.54
遂宁市飞虹轴瓦股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
遂宁明星建材开发有限责任公司	1,983,070.00	1,983,070.00			1,983,070.00
遂宁市富泰投资担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
四川福斯特实业股份有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
合计	251,887,524.54	119,142,173.72			119,142,173.72



(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期 计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
深圳市明星综合商社有限公司	46,659,338.44					46,659,338.44
四川明伦化工有限公司	20,198,198.98					20,198,198.98
遂宁明星建材开发有限责任公司	991,535.00					991,535.00
四川福斯特实业股份有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	68,349,072.42					68,349,072.42

8、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	805,132,475.56	1,100,132.74		806,232,608.30
机器设备	571,430,048.37	1,012,026.98	1,113,506.00	571,328,569.35
运输工具	28,325,105.77	705,877.90	743,554.00	28,287,429.67
其他设备	276,677,933.84	201,682.00	52,000.00	276,827,615.84
合计	1,681,565,563.54	3,019,719.62	1,909,060.00	1,682,676,223.16
累计折旧				
房屋、建筑物	172,050,939.67	11,494,566.82		183,545,506.49
机器设备	163,771,634.09	14,694,857.67	237,817.61	178,228,674.15
运输工具	9,720,619.08	1,117,548.30	253,932.46	10,584,234.92
其他设备	53,451,639.27	1,798,791.49	26,759.10	55,223,671.66
合计	398,994,832.11	29,105,764.28	518,509.17	427,582,087.22
固定资产减值准备				
房屋、建筑物	15,346,909.62			15,346,909.62
机器设备	12,343,674.23			12,343,674.23
运输工具	615,264.07			615,264.07
其他设备	4,750,428.78			4,750,428.78
合计	33,056,276.70			33,056,276.70
固定资产账面价值				
房屋、建筑物	617,734,626.27	-10,394,434.08		607,340,192.19
机器设备	395,314,740.05	-13,682,830.69	875,688.39	380,756,220.97
运输工具	17,989,222.62	-411,670.40	489,621.54	17,087,930.68
其他设备	218,475,865.79	-1,597,109.49	25,240.90	216,853,515.40
合计	1,249,514,454.73	-26,086,044.66	1,390,550.83	1,222,037,859.24



(2) 在建工程转入固定资产的情况

项目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
新桥变电站	2008年6月	450,010.00
环城变电站电缆沟	2008年6月	854,076.22
自来水公司消毒系统改造	2008年6月	224,257.78
其他	2008年6月	413,916.00
合计		1,942,260.00

(3) 用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
明星康年大酒店房屋	167,266,390.32	26,338,885.08		140,927,505.24
三星水电厂房屋建筑物	341,243,086.93	70,760,427.47		270,482,659.46
三星水电厂电力变压器	122,071,466.02	34,773,866.05		87,297,599.97
龙凤水电厂房屋	17,247,752.74	7,118,363.52		10,129,389.22
龙凤水电发电设备厂机械	25,190,405.90	18,281,580.49		6,908,825.41
电网设备	146,081,119.10	27,031,905.97		119,049,213.13
遂宁宾馆资产*	30,613,492.39	12,874,135.43		17,739,356.96
合计	849,713,713.40	197,179,164.01		652,534,549.39

* 2008年5月21日，公司董事会第七届二十五次会议同意向中国建设银行股份有限公司遂宁市分行申请转贷及新增贷款额度，新增该资产作为抵押物。

(4) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物	15,346,909.62					15,346,909.62
机器设备	12,343,674.23					12,343,674.23
运输工具	615,264.07					615,264.07
其他	4,750,428.78					4,750,428.78
合计	33,056,276.70					33,056,276.70



9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例(%)
过军渡电站	290,000,000.00	232,103,541.11	24,594,502.29			256,698,043.40	贷款自筹	88.52
遂北站 10KV 出线	16,150,000.00	8,059,638.18	604,520.00			8,664,158.18	贷款自筹	53.65
城区 10KV 线路	20,996,700.00	3,033,510.72				3,033,510.72	贷款自筹	14.45
城区 35KV 线路	5,500,000.00	692,846.51				692,846.51	自有资金	12.60
城区配变安装		540,799.53				540,799.53	自有资金	
小河洲跨江管道工程	7,800,000.00	480,390.00				480,390.00	自有资金	6.16
乡区户服务部建设	5,000,000.00	424,052.15	25,957.85	450,010.00			自有资金	
南亚寺水塔光彩亮化工程		208,783.00				208,783.00	自有资金	
其他工程		3,427,799.79	389,877.47	1,492,250.00		2,325,427.26	贷款自筹	
合计	345,446,700.00	248,971,360.99	25,614,857.61	1,942,260.00		272,643,958.60		

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率(%)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
过军渡电站	7.47	12,412,809.84	2,900,887.32			15,313,697.16
遂北站 10KV 出线	6.40	175,225.46				175,225.46
城区 10KV 线路	6.40	213,480.10				213,480.10
其他工程						
合计		12,801,515.40				15,702,402.72

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

10、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	初始成本	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
非专利技术	7,355,400.00	4,419,513.28	49,800.00		518,287.08	3,454,173.80	3,951,026.2
土地使用权	113,824,484.35	78,789,953.30			1,062,852.65	11,807,045.97	77,727,100.7
其他	819,367.00	430,064.39			52,717.62	377,020.23	377,346.8
合计	124,499,251.35	83,639,530.97	49,800.00		1,633,857.35	15,638,240.00	82,055,473.62



(2) 本期无形资产抵押情况明细

项目	面积(m ²)	产权证
明星康年大酒店土地使用权	43,291.40	遂国用 2004 字第 10483 号
明星三星水电厂土地使用权	456,335.62	遂国用 2005 字第 3970、3971 号
龙凤水电厂土地使用权	372,280.00	遂国用 1994 字第 0328 号
遂州南路 319 号办公楼土地使用权	622.48	遂国用(2003)字第 08514 号
电江路 88 号土地使用权*	6,211.19	遂国用 (2002) 字第 0251 号
遂宁市开发区蜀绣西街土地使用权*	19,768.38	遂国用 (2004) 字第 14531
成都市锦江区王家坝街 28 号*	1,857.13	成国用(2007)字第 648 号

* 2008 年 5 月 21 日，公司董事会第七届二十五次会议同意向中国建设银行股份有限公司遂宁市分行申请转贷及新增贷款额度，新增该三项土地使用权作为抵押物。

11、商誉

项目	期末数			期初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
遂宁市明星酒店有限公司	4,506,434.45		4,506,434.45	4,506,434.45		4,506,434.45
遂宁宏达建筑安装有限公司(万达公司)	109,698.71		109,698.71	109,698.71		109,698.71
合计	4,616,133.16		4,616,133.16	4,616,133.16		4,616,133.16

注：截至 2008 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

12、长期待摊费用

项目	初始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
酒店员工制服费用及其他	554,226.30	264,156.94			77,798.17	186,358.77
合计	4,738,927.15	264,156.94			77,798.17	186,358.77

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	59,828,019.52	59,828,019.52
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产		
可弥补亏损税前抵扣形成的递延所得税资产		
合计	59,828,019.52	59,828,019.52



(2) 暂时性差异形成的递延所得税资产明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	367,941.89	367,941.89
其他应收款	44,139,467.86	44,139,467.86
存货	6,759.62	6,759.62
固定资产	4,962,418.73	4,962,418.73
无形资产	94,070.56	94,070.56
长期股权投资	10,257,360.86	10,257,360.86
可弥补亏损		
合计	59,828,019.52	59,828,019.52

14、资产减值准备明细表

项目	期初数	本期 计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	295,309,982.66	14,084.14		704.16	704.16	295,323,362.64
其中：应收账款	2,137,141.97	6,864.14		514.16	514.16	2,143,491.95
其他应收款	293,172,840.69	7,220.00		190.00	190.00	293,179,870.69
二、存货跌价准备合计	27,038.48					27,038.48
其中：库存商品						
原材料	6,542.88					6,542.88
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	68,349,072.42					68,349,072.42
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	33,056,276.70					33,056,276.70
其中：房屋、建筑物	15,346,909.62					15,346,909.62
机器设备	12,343,674.23					12,343,674.23
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合计	396,742,370.26	14,084.14		704.16	704.16	396,755,750.24



15、短期借款

短期借款明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款*	430,000.00	430,000.00
抵押借款	370,500,000.00	372,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	370,930,000.00	372,430,000.00

*该项借款是遂宁宾馆 1992 年向遂宁市建行房地产信贷部借的购房款本金 30 万元，截止 2001 期末已归还 10 万元，尚未归还本金 20 万元及利息 23 万元，共计 43 万元。由于建行体制变更，遂宁市建行房地产信贷部并入建行遂宁分行裕竹办，经与建行核对，尚欠贷款本金 20 万元及利息 82,783.82 元，待核对清楚后归还。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,422,778.31	39.28	8,939,095.28	60.04
1 至 2 年	1,102,925.66	17.88	4,746,214.44	31.87
2 至 3 年	1,722,346.34	27.93	1,203,922.72	8.09
3 年以上	919,571.22	14.91		
合计	6,167,621.53	100.00	14,889,232.44	100.00

(2) 应付帐款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因
四川省射洪建设集团有限公司	834,925.09	工程未完
遂宁市农业银行	700,000.00	票据未到
合计	1,534,925.09	



17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,755,389.21	75.57	36,329,642.76	100.00
1至2年	13,822,954.38	24.43		
2至3年				
3年以上				
合计	56,578,343.59	100.00	36,329,642.76	100.00

(2) 预收款项期末数中无预收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,274,895.84	38,043,303.71	37,997,803.45	2,320,396.10
职工福利费				
医疗保险费	69,846.63	765,671.13	607,585.09	227,932.67
基本养老保险费	551,550.99	5,905,767.69	2,181,363.50	4,275,955.18
失业保险费	16,746.40	378,317.32	176,723.12	218,340.60
工伤保险费		401,761.87	174,294.87	227,467.00
生育保险费		608,736.07	214,409.07	394,327.00
住房公积金	62,399.00	1,987,387.20	572,434.40	1,477,351.80
工会经费和职工教育经费	1,725,772.85	2,031,013.45	397,304.41	3,359,481.89
因解除劳动关系给予的补偿		19,558.00	19,558.00	
合计	4,701,211.71	50,141,516.44	42,341,475.91	12,501,252.24



19、应交税费

项目	税（费）率	期末数	期初数
增值税	17%、13%、6%、4%	1,408,303.67	2,032,941.54
营业税	5%、3%	1,271,547.58	788,733.01
资源税			-1,344.29
企业所得税	25%、15%	10,484,834.70	12,895,432.14
土地增值税			
城建税	7%、6%	577,024.42	675,262.43
房产税	12%、1.2%	486,043.86	815,980.19
土地使用税		295,183.31	360,375.05
车船使用税			1,000.00
个人所得税		904,845.19	1,199,304.85
教育费附加	3%	221,497.40	431,061.93
其他税费		385,377.23	257,365.09
合计		16,034,657.36	19,456,111.94

20、应付利息

债权人名称	期末数	期初数
遂宁市财政局	435,915.00	
合计	435,915.00	

注：主要是公司城市电网国债转贷形成的应支付的利息。

21、应付股利

投资者名称	欠付股利原因	期末数	期初数
遂宁市金源科技发展公司	未领取	147,916.56	147,916.56
个人股股利	未领取	58,107.82	58,107.82
合计		206,024.38	206,024.38



22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

债权人名称	期末数	性质(或内容)
深圳市明星综合商社有限公司	44,380,460.03	执行回来的案件款
退休职工活动中心	20,821,866.16	用于支付内退职工的相关支出
转固资产暂估的工程款	14,313,067.93	暂估转固定资产时, 暂估确认的应付工程款
城市用电附加	13,179,908.77	
投标保证金	11,513,878.47	保证金
广东水电二局股份有限公司	5,385,606.00	工程质保金
地方电网后期移民扶持基金	3,142,235.20	
成都利贞实业有限公司	3,000,000.00	
杨绪友	2,948,047.00	保证金
污水处理费	2,845,941.68	
自来水水配套费	2,498,160.53	
中水六局项目部	2,844,390.00	工程质保金
暂收贴费	2,051,985.68	从业扩安装工程的暂收款
住房公积金	1,967,603.67	
土石方人工费	1,965,073.33	
遂宁市财政局	1,095,787.27	
临时接电费	953,708.00	单位临时接电保证金
其他	28,197,826.79	
合计	163,105,546.51	

(2) 其他应付款期末数中包括应付遂宁兴业资产经营公司(持有本公司 5.70% 股份)欠款 30,000.00 元。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳明星综合商社	44,380,460.03		否
成都利贞实业有限公司	3,000,000.00		否
暂收的贴费	2,051,985.68		否
遂宁市财政局	1,095,787.27		否
合计	50,528,232.98		



23、一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
中国农业银行遂宁市分行	人民币	抵押	34,000,000.00	39,000,000.00
合计			34,000,000.00	39,000,000.00

24、长期借款

贷款单位	币种	年利率 (%)	借款起止日期	借款条件	期末数	期初数
四川水利电力产业集团	人民币	5.76	2002.12.9-2022.12.8	信用	65,560,000.00	65,560,000.00
四川水利电力产业集团	人民币	5.76	2002.12.5-2022.12.4	信用	24,800,000.00	24,800,000.00
四川水利电力产业集团	人民币	5.76	2003.2.14-2023.2.13	信用	43,200,000.00	43,200,000.00
中国农业银行遂宁市分行	人民币	6.03	2006.6.15-2009.6.14	抵押		5,000,000.00
遂宁市财政局	人民币	2.28	2002.6.16-2022.6.15	信用	3,500,000.00	3,500,000.00
遂宁市财政局	人民币	2.25		信用	2,143,319.58	2,681,819.50
遂宁市财政局	人民币	2.28	2003.7.01-2011.6.30	信用	2,000,000.00	2,000,000.00
遂宁市财政局	人民币	2.28	2005.2.05-未标明	信用	3,000,000.00	3,000,000.00
遂宁市财政局	人民币			信用	1,002,644.42	1,002,644.42
四川省投资管理公司	人民币			信用	100,000.00	100,000.00
合计					145,305,964.00	150,844,463.92

注：四川水利电力产业集团有限责任公司的农网改造统贷借款 13,356 万元，原协议年利率 5.76%，但按国家有关文件规定不计提利息，每年从供电收入中按每度 0.02 元收取后归还本息（政策性免征、减征除外）。

25、长期应付款

种类	期末数	期初数
电力建设基金拨款	4,960,000.00	4,960,000.00
财政拨“挖、革、改”资金	2,189,730.97	2,189,730.97
三星电站造地复垦基金	150,000.00	150,000.00
合计	7,299,730.97	7,299,730.97



26、专项应付款

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
农村电网改造资金拨款	33,330,000.00			33,330,000.00
水电农村电气化建设拨款	850,000.00			850,000.00
城网建设国债转贷资金	4,200,000.00			4,200,000.00
城网建设国债转贷资金	12,450,000.00			12,450,000.00
过军渡水利枢纽工程专项工程款	141,600,000.00			141,600,000.00
甲醇项目前期经费				
环保专项项目经费				
自来水改扩建工程拨款	9,500,000.00			9,500,000.00
自来水城市供水管网改造工程拨款	7,580,000.00	200,000.00		7,780,000.00
迁扩建项目	1,100,000.00			1,100,000.00
合计	210,610,000.00			210,810,000.00

27、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
对明伦集团关联单位贷款提供担保	117,150,000.00			117,150,000.00	对外提供担保
合计	117,150,000.00			117,150,000.00	

注：是公司根据为明伦集团关联企业在华夏银行 1.11 亿元的贷款提供担保的实际情况，预计担保负债所致。

28、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

项目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	16,261.05	16,261.05
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债		
合计	16,261.05	16,261.05

(2) 暂时性差异形成的递延所得税负债明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	2,296.30	2,296.30
其他应收款	13,964.75	13,964.75
合计	16,261.05	16,261.05



29、股本

项目	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(%)
股份总数	324,178,977	100						324,178,977	100

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	386,304,071.81			386,304,071.81
其他资本公积	73,981,932.01			73,981,932.01
合计	460,286,003.82			460,286,003.82

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,399,023.82			8,399,023.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	8,399,023.82			8,399,023.82

32、未分配利润

项目	本期数	上年同期数
上期期末余额	129,734,213.13	-205,776,633.47
加:会计政策变更		79,891,434.05
前期差错更正		
本期期初余额	129,734,213.13	-125,885,199.42
加:合并净利润	41,121,601.14	10,497,460.13
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
少数股东损益	19,539.48	4,503,613.45
本期期末余额	170,836,274.79	-119,891,352.74



33、营业总收入和营业总成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	244,142,704.69	310,903,215.86
其他业务收入	5,088,589.41	4,086,602.38
营业收入合计	249,231,294.10	314,989,818.24
主营业务成本	159,817,852.02	228,786,899.94
其他业务成本	1,858,730.67	614,678.97
营业成本合计	161,676,582.69	229,401,578.91

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电力产品	198,258,094.35	140,547,650.20	57,710,444.15	183,321,409.66	151,852,609.33	31,468,800.33
自来水产品	25,520,929.57	12,611,609.16	12,909,320.41	22,530,021.91	9,778,812.07	12,751,209.84
施工	12,156,159.19	8,004,653.98	4,151,505.21	9,905,292.85	7,869,749.68	2,035,543.17
天然气				95,492,611.70	64,174,613.32	31,317,998.38
宾馆服务	10,065,209.18	159,986.34	9,905,222.84	5,906,942.42	-9014.11	5,915,956.53
制药收入				15,097.44	35115.2	-20,017.76
其他行业				640,637.24	462,711.67	177,925.57
小计	246,000,392.29	161,323,899.68	84,676,492.61	317,812,013.22	234,164,597.16	83,647,416.06
减：公司内各分部抵销数	1,857,687.60	1,506,047.66	351,639.94	6,908,797.36	5,377,697.22	1,531,100.14
合计	244,142,704.69	159,817,852.02	84,324,852.67	310,903,215.86	228,786,899.94	82,116,315.92

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本期数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
遂宁市	246,000,392.29	161,323,899.68	84,676,492.61	317,812,013.22	234,164,597.16	83,647,416.06
小计	246,000,392.29	161,323,899.68	84,676,492.61	317,812,013.22	234,164,597.16	83,647,416.06
减：公司内各地区抵销数	1,857,687.60	1,506,047.66	351,639.94	6,908,797.36	5,377,697.22	1,531,100.14
总计	244,142,704.69	159,817,852.02	84,324,852.67	310,903,215.86	228,786,899.94	82,116,315.92



34、销售费用

销售费用 2008 年 1 至 6 月累计为 3,660,480.12 元，比上年同期减少了 53.14%，主要是本报告期末将四川华润万通燃气股份有限公司纳入合并范围所致。

35、管理费用

管理费用 2008 年 1 至 6 月累计为 39,260,982.63 元，比上年同期减少了 21.92%，主要是本报告期末将四川华润万通燃气股份有限公司纳入合并范围所致。

36、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	12,685,259.36	14,652,867.32
减：利息收入	391,625.42	694,558.05
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	60,477.68	
其他	14,472.15	23,288.03
合计	12,685,259.36	13,981,597.30

注：财务费用 2008 年 1 至 6 月累计发生数比上年同期发生数减少 1,622,175.33 万元，主要是借款本金比上年同期减少 173,500,000.00 元，从而减少了借款利息支出。

37、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,505.42	
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-35,794.62
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	9,505.42	-35,794.62



38、投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算长期股权投资收益		170,000.00
权益法核算长期股权投资收益	7,398,850.64	1,953,619.02
长期股权投资处置收益		
其他投资收益	1,577,367.65	1,577,367.65
合计	8,976,218.29	3,700,986.67

注：其他投资收益为本公司与遂宁中学和遂宁二中合作兴建学生食堂和公寓而获得的收入。

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得		357,192.92
其中:固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	400,000.00	
其他	10,567,003.09	658,174.54
合计	10,967,003.09	1,015,367.46

注：营业外收入 2008 年 1 至 6 月发生数比上年同期发生数增加 980.10%，其主要原因是本公司收到明伦集团案件风险化解执行款 900 多万元所致。政府补助 400,000.00 元，主要是因为遂宁市财政局下拨的工业节能专项资金。



40、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	548,472.18	128,999.05
其中:固定资产处置损失	525,311.28	
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
担保损失		
盘亏损失		
其他	2,456,118.81	2,288,931.53
合计	3,004,590.99	2,417,930.58

41、所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,436,093.63	1,270,119.04
递延所得税费用		
合计	1,436,093.63	1,270,119.04

42、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期度(元/股)	上期度(元/股)
基本每股收益	0.127	0.018
稀释每股收益	0.127	0.018

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为



报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

43、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	金额
投标保证金	31,276,364.19
明伦案件风险化解收回款	28,041,479.58
代收污水处理费	5,038,245.55
合计	64,356,089.32

44、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	金额
四川华润万通燃气股份有限公司往来款	28,696,097.04
投标保证金	30,256,365.65
支付代收污水处理费	3,699,807.09
内退、退休职工生活费	2,515,257.05
付北京市天元律师事务所服务费	1,000,000.00
合计	66,167,526.83



45、收到其他与投资活动有关的现金

本公司“收到其他与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	金额
过军渡水利枢纽工程收到的项目保证金	1,110,155.28
收回研发中心土地及搬迁补偿款	3,013,584.00
合计	4,123,739.28

46、现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,121,601.14	10,497,460.13
加：资产减值准备	9,505.42	-35,794.62
固定资产折旧	29,152,110.54	28,602,558.66
无形资产摊销	1,633,857.35	1,553,191.14
长期待摊费用摊销	77,798.17	557,315.52
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）	265,199.98	-211,274.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	283,272.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,300,982.82	14,572,768.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,976,218.29	-3,700,986.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,184,310.56	2,168,149.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,915,984.33	3,163,882.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,164,552.14	-12,549,255.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,435,230.96	44,618,014.99



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	146,572,568.07	353,599,171.79
减：现金的期初余额	124,797,699.08	152,350,296.96
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	21,774,868.99	201,248,874.83

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	5,514,043.93	100	208,979.07	5,305,064.86
合计	5,514,043.93	100	208,979.07	5,305,064.86

(续)

项目	期初数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	3,438,585.58	100.00	204,590.35	3,233,995.23
合计	3,438,585.58	100.00	204,590.35	3,233,995.23



(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,293,198.80	41.59			3,438,585.58	100.00	0.50	204,590.35
1至2年	3,220,845.13	58.41	5	208,979.07				
2至3年								
3年以上								
合计	5,514,043.93	100		208,979.07	3,438,585.58	100.00		204,590.35

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
四川天宏纺织有限公司	336,280.35	6.10	1年以内
遂宁市机关事务管理局	283,284.00	5.14	1年以内
鑫乐塑料有限公司	143,339.98	2.60	1年以内
遂宁开发区光电培训中心	110,754.53	2.01	1年以内
新鑫化纤	101,189.89	1.84	2-3年
合计	974,848.75	17.68	

(4) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	297,395,505.61	91.26	285,395,505.61	12,000,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	28,499,128.41	8.74	2,773,557.85	25,725,570.56
合计	325,894,634.02	100	288,169,063.46	37,725,570.56



(续)

项目	期初数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	315,695,505.61	73.75	285,395,505.61	30,300,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	112,362,678.20	26.25	2,773,557.85	109,589,120.35
合计	428,058,183.81	100.00	288,169,063.46	139,889,120.35

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内	7,234,594.87	2.21	0.50		22,050,000.00	5.15	0.50	1,102,500.00
1至2年	5,165,782.54	1.59	5	1,102,500.00	51,289,289.38	11.98	5	2,628,908.80
2至3年	26,362,040.50	8.09	20	9,572,306.85	290,991,782.53	67.98	20	277,494,256.61
3年以上	287,132,216.11	88.11	40	277,494,256.61	63,727,111.90	14.89	40	6,943,398.05
合计	325,894,634.02	100		288,169,063.46	428,058,183.81	100.00		288,169,063.46

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄
中安经贸发展有限责任公司	100,929,154.00	30.97	3年以上
力亿有限公司	102,310,434.21	31.39	3年以上
天津杰超进出口贸易有限公司	40,746,045.00	12.50	3年以上
遂宁电力物资公司	27,709,872.40	8.50	3年以上
达州市财政局	20,000,000.00	6.14	3年以上
合计	291,695,505.61	89.50	

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。



3、存货

项目	期末数				期初数			
	余额	其中：借 款费用资 本化金额	存货跌价 准备	净额	余额	其中：借 款费用资 本化金额	存货跌价 准备	净额
原材料	13,707,016.88			13,707,016.88	4,581,255.97			4,581,255.97
在产品								
库存商品								
发出商品								
周转材料								
工程施工								
其他								
合计	13,707,016.88			13,707,016.88	4,581,255.97			4,581,255.97

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	219,401,820.64			219,401,820.64
对合营企业投资	122,970,438.66	5,309,245.72	16,137,302.43	112,142,381.95
对联营企业投资	8,312,783.95	847,241.42		9,160,025.37
其他长期股权投资	119,042,173.72			
减：长期股权投资减值准备	68,299,072.42			68,299,072.42
合计	401,428,144.55	6,156,487.14	16,137,302.43	391,447,329.26

(2) 对合营企业投资、联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	注册地	业务性质
合营企业						
四川华润万通燃气股份有限公司	122,970,438.66	5,309,245.72	16,137,302.43	112,142,381.95	遂宁市	燃气生产
合计	122,970,438.66	5,309,245.72	16,137,302.43	112,142,381.95		
联营企业						
成都彭州市广播电视网络公司	8,312,783.95	847,241.42		9,160,025.37	彭州市	有线电视经营
合计	8,312,783.95	847,241.42		9,160,025.37		



(续)

被投资单位名称	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业					
四川华润万通燃气股份有限公司	40.00	40.00	274,907,758.22	101,664,829.73	13,273,114.30
联营企业					
成都彭州市广播电视网络公司	39.47	39.47	21,650,357.74	9,471,682.42	2,146,545.28

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期追加投资额(减本期股权出让额)	被投资单位权益增减数	分得现金红利	期末数
四川华润万通燃气股份有限公司	72,998,897.15	122,970,438.66		5,309,245.72	16,137,302.43	112,142,381.95
成都彭州市广播电视网络公司	7,662,825.29	8,312,783.95		847,241.42		9,160,025.37
合计	80,661,722.44	131,283,222.61		6,156,487.14	16,137,302.43	121,302,407.32

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
遂宁市明星自来水有限公司	19,230,323.54	19,230,323.54			19,230,323.54
四川明星电力股份公司遂宁宾馆	16,159,928.45	16,159,928.45			16,159,928.45
遂宁明星加气砖厂	2,748,645.99	2,748,645.99			2,748,645.99
深圳市明星综合商社有限公司	150,000,000.00	57,254,649.18			57,254,649.18
四川明星药业有限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00
遂宁市明星酒店有限公司	57,145,703.36	57,145,703.36			57,145,703.36
四川明伦化工有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00			26,500,000.00
四川明星水电建设有限公司	16,420,000.00	24,420,000.00			24,420,000.00
遂宁市明星电气工程有限公司	9,437,219.30	9,437,219.30			9,437,219.30
遂宁明星电力工程设计有限公司	260,000.00	260,000.00			260,000.00
华西证券有限责任公司	27,734,600.00	27,734,600.00			27,734,600.00
遂宁市商业银行股份有限公司	2,169,854.54	2,169,854.54			2,169,854.54
遂宁市飞虹轴瓦股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
遂宁明星建材开发有限责任公司	1,883,070.00	1,883,070.00			1,883,070.00
遂宁市富泰投资担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
四川福斯特实业股份有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
合计	423,189,345.18	338,443,994.36			338,443,994.36



(5) 本公司与全资子公司遂宁市明星自来水公司共同持有四川华润万通燃气股份有限公司 49.37%的股权，华润燃气投资（香港）有限公司持有 50%的股权，根据协议，本公司与华润燃气投资（香港）有限公司享有同样的表决权。

(6) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
深圳市明星综合商社有限公司	46,659,338.44					46,659,338.44
四川明伦化工有限公司	20,198,198.98					20,198,198.98
遂宁明星建材开发有限责任公司	941,535.00					941,535.00
四川福斯特实业股份有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	68,299,072.42					68,299,072.42

5、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	675,939,202.63	1,100,132.74		677,039,335.37
机器设备	683,596,300.68	100,121.20	777,874.00	682,918,547.88
运输工具	18,960,349.71	705,877.90	743,554.00	18,922,673.61
其他设备				
合计	1,378,495,853.02	1,906,131.84	1,521,428.00	1,378,880,556.86
累计折旧				
房屋、建筑物	138,655,466.30	8,178,763.02		146,834,229.32
机器设备	165,554,146.12	11,477,237.62		177,031,383.74
运输工具	6,157,561.31	801,400.11	253,932.46	6,705,028.96
其他设备				
合计	310,367,173.73	20,457,400.75	253,932.46	330,570,642.02



固定资产减值准备				
房屋、建筑物	11,175,782.03			11,175,782.03
机器设备	12,615,243.15			12,615,243.15
运输工具	600,234.57			600,234.57
其他设备				
合计	24,391,259.75			24,391,259.75
固定资产账面价值				
房屋、建筑物	526,107,954.30	-7,078,630.28		519,029,324.02
机器设备	505,426,911.40	-11,377,116.42	777,874.00	493,271,920.99
运输工具	12,202,553.80	-95,522.21	489,621.54	11,617,410.08
其他设备				
合计	1,043,737,419.54	-18,551,268.91	1,267,495.54	1,023,918,655.09

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
新桥变电站	2008年6月	450,010.00
环城变电站电缆沟	2008年6月	854,076.22
其他	2008年6月	413,916.00
合计		1,718,002.22

6、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	177,573,466.91	171,534,870.27
其他业务收入	3,478,303.14	2,323,392.10
营业收入合计	181,051,770.05	173,858,262.37
主营业务成本	123,993,637.55	143,776,977.66
其他业务成本	1,711,366.23	98,135.00
营业成本合计	125,705,003.78	143,875,112.66



(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电力	177,573,466.91	123,993,637.55	53,579,829.36
施工			
其他			
小计	177,573,466.91	123,993,637.55	53,579,829.36
减：公司内各分部抵销数			
合计	177,573,466.91	123,993,637.55	53,579,829.36

(续)

业务分部	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电力	173,599,815.85	143,687,524.87	29,912,290.98
施工	258,446.52	89,452.79	168,993.73
小计	173,858,262.37	143,776,977.66	30,081,284.71
减：公司内各分部抵销数			
合计	173,858,262.37	143,776,977.66	30,081,284.71

7、投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
成本法核算长期股权投资收益		80,000.00
权益法核算长期股权投资收益	6,156,487.14	1,482,838.65
长期股权投资处置收益		
其他投资收益	1,577,367.65	1,577,367.65
合计	7,733,854.79	3,140,206.30

注：（1）投资收益 2008 年上半年发生数比上年同期发生数增加 146.28%，其主要原因是公司本期对合营企业和联营企业投资收益增加所致。

（2）本公司投资收益汇回不存在重大限制。



8、资产减值准备明细表

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	288,373,653.81	4,388.72				288,378,042.53
其中：应收账款	204,590.35	4,388.72				208,979.07
其他应收款	288,169,063.46					288,169,063.46
二、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	68,299,072.42					68,299,072.42
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	24,391,259.75					24,391,259.75
其中：房屋、建筑物	11,175,782.03					11,175,782.03
机器设备	7,866,814.37					7,866,814.37
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合计	381,063,985.98	4,388.72				381,068,374.70

9、短期借款

短期借款明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	370,500,000.00	372,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	370,500,000.00	372,000,000.00



10、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
对明伦集团关联单位贷款提供担保	117,150,000.00			117,150,000.00	对外提供担保
合计	117,150,000.00			117,150,000.00	

注：是公司根据为明伦集团关联企业在华夏银行 1.11 亿元的贷款提供担保的实际情
况，预计担保负债所致。

11、股本

项目	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（%）
股份总数	324,178,977	100						324,178,977	100

12、现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,321,289.58	-3,476,762.57
加：资产减值准备		-26,586.90
固定资产折旧	20,446,535.44	16,526,423.42
无形资产摊销	547,285.01	518,595.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	283,272.20	-28,608.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,141,002.86	13,377,734.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,733,854.79	-3,140,206.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,125,760.91	3,691,097.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,173,711.72	11,687,980.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,102,079.07	3,816,519.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,951,402.04	42,946,186.60
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	139,465,962.24	171,386,046.22
减：现金的期初余额	114,201,948.48	135,583,917.49
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	25,264,013.76	35,802,128.73

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川明珠水利电力股份有限公司	20635950-2	射洪县	电力	85,950,000.00	20.07	20.07

本公司的实际控制人为四川省电力公司。



3、本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例(%)	本公司合计享有的表决权比例(%)
遂宁市明星自来水有限公司	20615230-9	遂宁	自来水生产销售	11,100,000.00	100	100
遂宁明星加气砖厂	20615892-X	遂宁	加气砖生产销售	1,850,000.00	100	100
四川明星电力股份公司遂宁宾馆	63319522-3	遂宁	旅馆	2,000,000.00	100	100
遂宁市明星酒店有限公司	74227468-4	遂宁	酒店、宾馆	60,000,000.00	99.83	99.83
遂宁明星电气工程有限公司	90617153-5	遂宁	送变电工程	10,000,000.00	90	90
遂宁市明星电力工程设计有限公司	128881448	遂宁	电力工程勘察设计	500,000.00	100	100
四川明星药业有限责任公司	73488107-0	遂宁	药品生产销售	91,500,000.00	98.36	98.36
四川明星水电建设有限公司	71755731-6	遂宁	水利水电工程建筑	30,680,000.00	80	80

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
遂宁兴业资产经营公司	20615842-8	本公司国家股持股单位，占总股本 5.70%
遂宁金源科技发展有限公司	20625168-1	本公司法人股持股单位，占总股本 5.65%
四川华润万通燃气股份有限公司	70899580-8	本公司合营企业

(二) 定价政策

本公司向四川省电力公司遂宁电力公司购买电力，交易价格根据四川省物价局的批准价格以及双方协议确定。

(三) 关联方交易

1、采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)
四川省电力公司遂宁公司	69,885,251.36	100	74,589,196.74	100
合计	69,885,251.36	100	74,589,196.74	100



十、或有事项

2005 年 3 月和 8 月，本公司原董事长周益明违法以本公司名义为深圳市明伦光电技术有限公司在华夏银行广州天河支行借款 1950 万元、广州分行借款 3350 万元提供担保；2005 年 6 月，周益明违法以本公司名义为深圳市日汇盛实业发展有限公司在华夏银行广州分行借款 3800 万元提供担保；2005 年 6 月，周益明违法以本公司名义为深圳市索琪实业发展有限公司在华夏银行广州分行借款 2000 万元提供担保，共为明伦集团关联企业贷款担保 1.11 亿元。

由于被担保的明伦集团关联企业已无任何清偿能力，以上担保形成或有负债。本公司按照谨慎性原则对华夏银行 1.11 亿元贷款本金、利息、违约金在 2006 年度已经确认 5,254 万元预计负债的基础上，2007 年充分合理预计担保损失，补提预计负债 6,461 万元，本公司共计提担保形成的预计负债 1.17 亿，到 2008 年 6 月 30 日预计负债无变化。

十一、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司农村电网改造资产总额为 169,045,664.34 元。由于农网改造是国家安排的农村电网建设改造计划，农网改造资金来源、项目建设实行专户存储、专款专用、专项管理、单独核算。项目建设完成并验收合格后纳入本公司账内统一核算。

截至 2008 年 6 月 30 日，农网改造已完工纳入本公司 2008 年上半年会计报表反映的明细项目如下：

项目	金额	项目	金额
固定资产	168,045,288.26	专项应付款	33,330,000.00
		长期借款	133,560,000.00
		其他应付款	1,155,288.26
合计	168,045,288.26	合计	168,045,288.26



截至 2008 年 6 月 30 日，农网改造尚未完工暂未纳入本公司 2008 年上半年会计报表反映的明细情况如下：

项目	金额	项目	金额
货币资金	1,576.08	其他应付款	1,201,194.94
其他应收款	998,800.00	项目资本	-200,818.86
合计	1,000,376.08	合计	1,000,376.08

补充资料

一、相关财务指标

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄（%）	加权平均（%）	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	4.27	4.36	0.127	0.127
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.44	3.51	0.102	0.102

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率



$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为



报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

二、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2008 年报告期	2007 年报告期
非流动资产处置损益	-548,472.18	228,193.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	400,000.00	12,023.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
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		
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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	8,110,884.28	-1,630,756.99
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小计	7,962,412.10	-1,390,539.22

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。



第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签署的公司 2008 年半年度报告正本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露的公司所有文件的正本及公告原稿。

董事长：张有才

四川明星电力股份有限公司

二〇〇八年七月二十四日



合并资产负债表

2008 年 06 月 30 日

编制单位: 四川明星电力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		146,572,568.07	124,797,699.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		9,862,963.98	8,238,862.90
预付款项		26,907,729.58	11,674,436.85
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		29,012,181.80	52,010,755.03
买入返售金融资产			
存货		44,472,788.42	29,288,477.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		256,828,231.85	226,010,231.72
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		9,154,629.08	11,115,282.33
长期股权投资		204,516,673.15	217,030,707.74
投资性房地产			



固定资产		1,222,037,859.24	1,249,514,454.73
在建工程		272,193,948.60	248,971,360.99
工程物资			
固定资产清理		104,038.04	19,331.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,055,473.62	83,639,530.97
开发支出			
商誉		4,616,133.16	4,616,133.16
长期待摊费用		186,358.77	264,156.94
递延所得税资产		59,828,019.52	59,828,019.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,854,693,133.18	1,874,998,977.63
资产总计		2,111,521,365.03	2,101,009,209.35
流动负债:			
短期借款		370,930,000.00	372,430,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,167,621.53	14,889,232.44
预收款项		56,578,343.59	36,329,642.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,501,252.24	4,701,211.71
应交税费		16,034,657.36	19,456,111.94
应付利息		435,915.00	
应付股利		206,024.38	206,024.38
其他应付款		163,105,546.51	198,218,082.92



应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		34,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		659,959,360.61	685,230,306.15
非流动负债：			
长期借款		145,305,964.00	150,844,463.92
应付债券			
长期应付款		7,299,730.97	7,299,730.97
专项应付款		210,810,000.00	210,610,000.00
预计负债		117,150,000.00	117,150,000.00
递延所得税负债		16,261.05	16,261.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		480,581,956.02	485,920,455.94
负债合计		1,140,541,316.63	1,171,150,762.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,178,977.00	324,178,977.00
资本公积		460,286,003.82	460,286,003.82
减：库存股			
盈余公积		8,399,023.82	8,399,023.82
一般风险准备			
未分配利润		170,836,274.79	129,734,213.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		963,700,279.43	922,598,217.77
少数股东权益		7,279,768.97	7,260,229.49
所有者权益合计		970,980,048.40	929,858,447.26
负债和所有者总计		2,111,521,365.03	2,101,009,209.35

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：冯志



母公司资产负债表

2008 年 06 月 30 日

编制单位: 四川明星电力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		139,465,962.24	114,201,948.48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		5,305,064.86	3,233,995.23
预付款项		1,197,972.66	1,191,156.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款		108,322,905.38	139,889,120.35
存货		13,707,016.88	4,581,255.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		267,998,922.02	263,097,476.99
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		9,154,629.08	11,115,282.33
长期股权投资		391,447,329.26	401,428,144.55
投资性房地产			
固定资产		1,023,918,655.09	1,043,737,419.54
在建工程		270,408,320.85	245,397,305.46
工程物资			
固定资产清理		84,706.79	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,158,689.85	36,656,174.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,835,975.32	56,835,975.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,788,008,306.24	1,795,170,302.06



资产总计		2,056,007,228.26	2,058,267,779.05
流动负债:			
短期借款		370,500,000.00	372,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,064,426.87	7,249,729.87
预收款项		3,006,611.61	2,602,670.01
应付职工薪酬		10,815,445.76	3,423,270.24
应交税费		13,297,367.48	14,759,785.26
应付利息		435,915.00	
应付股利		206,024.38	206,024.38
其他应付款		198,143,882.22	231,810,033.93
一年内到期的非流动负债		34,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		636,469,673.32	671,051,513.69
非流动负债:			
长期借款		133,560,000.00	138,560,000.00
应付债券			
长期应付款		7,299,730.97	7,299,730.97
专项应付款		192,430,000.00	192,430,000.00
预计负债		117,150,000.00	117,150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		450,439,730.97	455,439,730.97
负债合计		1,086,909,404.29	1,126,491,244.66
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		324,178,977.00	324,178,977.00
资本公积		452,528,577.42	452,528,577.42
减：库存股			
盈余公积		8,399,023.82	8,399,023.82
未分配利润		183,991,245.73	146,669,956.15
所有者权益（或股东权益）合计		969,097,823.97	931,776,534.39
负债和所有者（或股东权益）合计		2,056,007,228.26	2,058,267,779.05

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：冯志



合并利润表

2008 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		249,231,294.10	314,989,818.24
其中: 营业收入		249,231,294.10	314,989,818.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,612,229.72	305,520,662.62
其中: 营业成本		161,676,582.69	229,401,578.91
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		6,645,246.89	4,080,778.12
销售费用		3,660,480.12	7,811,279.58
管理费用		39,260,982.63	50,281,223.33
财务费用		12,359,431.97	13,981,597.30
资产减值损失		9,505.42	-35,794.62
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)		8,976,218.29	3,700,986.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,398,850.64	1,824,502.39
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,595,282.67	13,170,142.29
加: 营业外收入		10,967,003.09	1,015,367.46
减: 营业外支出		3,004,590.99	2,417,930.58
其中: 非流动资产处置净损失		548,472.18	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,557,694.77	11,767,579.17
减: 所得税费用		1,436,093.63	1,270,119.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,121,601.14	10,497,460.13
归属于母公司所有者的净利润		41,102,061.66	5,993,846.68
少数股东损益		19,539.48	4,503,613.45
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.127	0.018
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.127	0.018

法定代表人: 张有才

主管会计工作负责人: 张涛

会计机构负责人: 冯志



母公司利润表

2008 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		181,051,770.05	173,858,262.37
减: 营业成本		125,705,003.78	143,875,112.66
营业税金及附加		2,083,217.44	1,300,972.22
销售费用		61,046.96	
管理费用		19,722,110.89	21,011,984.94
财务费用		12,376,870.33	12,909,304.00
资产减值损失			-26,586.90
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)		7,733,854.79	3,140,206.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,156,487.14	1,227,338.65
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		28,837,375.44	-2,072,318.25
加: 营业外收入		10,875,561.64	399,972.24
减: 营业外支出		2,391,647.50	1,804,416.56
其中: 非流动资产处置净损失		283,272.20	
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		37,321,289.58	-3,476,762.57
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		37,321,289.58	-3,476,762.57

法定代表人: 张有才

主管会计工作负责人: 张涛

会计机构负责人: 冯志



合并现金流量表

2008 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,001,635.01	352,870,612.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,635,450.74	39,274,816.05
经营活动现金流入小计		395,637,085.75	392,145,428.17
购买商品、接受劳务支付的现金		152,861,818.58	203,763,598.08
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		42,147,290.47	51,110,104.56
支付的各项税费		31,759,593.94	28,020,894.97
支付其他与经营活动有关的现金		109,433,151.80	64,632,815.57
经营活动现金流出小计		336,201,854.79	347,527,413.18
经营活动产生的现金流量净额		59,435,230.96	44,618,014.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			



取得投资收益收到的现金		19,912,885.23	594,159.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,859.00	256,748.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,323,739.28	10,285,324.33
投资活动现金流入小计		24,331,483.51	11,136,232.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,794,491.73	62,286,248.47
投资支付的现金			8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,794,491.73	70,286,248.47
投资活动产生的现金流量净额		-13,463,008.22	-59,150,016.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			172,984,200.00
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		293,500,000.00	419,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			22,340.38
筹资活动现金流入小计		293,500,000.00	592,006,540.38
偿还债务支付的现金		305,363,636.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,282,746.75	16,225,120.20
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		50,971.00	544.00
筹资活动现金流出小计		317,697,353.75	376,225,664.20
筹资活动产生的现金流量净额		-24,197,353.75	215,780,876.18
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		21,774,868.99	201,248,874.83
加：期初现金及现金等价物余额		124,797,699.08	152,350,296.96
六、期末现金及现金等价物余额		146,572,568.07	353,599,171.79

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：冯志



母公司现金流量表

2008 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,324,830.62	179,915,686.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,723,833.95	39,275,907.77
经营活动现金流入小计		255,048,664.57	219,191,594.45
购买商品、接受劳务支付的现金		87,097,955.63	99,959,148.23
支付给职工以及为职工支付的现金		30,716,577.11	35,244,774.22
支付的各项税费		22,755,323.78	14,246,850.44
支付其他与经营活动有关的现金		51,527,406.01	26,794,634.96
经营活动现金流出小计		192,097,262.53	176,245,407.85
经营活动产生的现金流量净额		62,951,402.04	42,946,186.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,912,885.23	335,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,859.00	51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,110,155.28	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,117,899.51	10,386,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,291,093.04	54,980,469.66
投资支付的现金			8,000,000.00



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,291,093.04	62,980,469.66
投资活动产生的现金流量净额		-14,173,193.53	-52,593,969.66
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		293,500,000.00	419,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		293,500,000.00	419,000,000.00
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,963,223.75	13,550,088.21
支付其他与筹资活动有关的现金		50,971.00	
筹资活动现金流出小计		317,014,194.75	373,550,088.21
筹资活动产生的现金流量净额		-23,514,194.75	45,449,911.79
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		25,264,013.76	35,802,128.73
加：期初现金及现金等价物余额		114,201,948.48	135,583,917.49
六、期末现金及现金等价物余额		139,465,962.24	171,386,046.22

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：冯志



合并所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	324,178,977.00	460,286,003.82		8,399,023.82		129,734,213.13		7,260,229.49	929,858,447.26
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本期期初余额	324,178,977.00	460,286,003.82		8,399,023.82		129,734,213.13		7,260,229.49	929,858,447.26
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)						41,102,061.66		19,539.48	41,121,601.14
(一) 净利润						41,102,061.66		19,539.48	41,121,601.14
(二) 直接计入所 有者权益的利得和 损失									
1. 可供出售金融 资产公允价值变动 净额									
2. 权益法下被投 资单位其他所有者 权益变动的影 响									
3. 与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响									
4. 其他									
上述(一)和 (二)小计						41,102,061.66		19,539.48	41,121,601.14
(三) 所有者投入 和减少资本									
1. 所有者投入资 本									
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额									
3. 其他									
(四) 利润分配									



1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	324,178,977.00	460,286,003.82		8,399,023.82		170,836,274.79	7,279,768.97	970,980,048.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	264,896,450.00	499,569,886.61		152,231,781.90		-205,776,633.47		10,550,094.61	721,471,579.65
加：会计政策变更						79,891,434.05		462,901.89	80,354,335.94
前期差错更正									
二、本期期初余额	264,896,450.00	499,569,886.61		152,231,781.90		-125,885,199.42		11,012,996.50	801,825,915.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,282,527.00	-18,690,571.57				5,993,846.68		133,315,201.48	179,901,003.59
（一）净利润						5,993,846.68			5,993,846.68
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		44,709,005.60						133,315,201.48	178,024,207.08
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者		44,709,005.60							44,709,005.60



权益变动的的影响									
3. 与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响								133,315,201.48	133,315,201.48
4. 其他									
上述(一)和 (二)小计		44,709,005.60				5,993,846.68		133,315,201.48	184,018,053.76
(三)所有者投入 和减少资本									
1. 所有者投入资 本									
2. 股份支付计入 所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险 准备									
3. 对所有者(或 股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益 内部结转	59,282,527.00	-63,399,577.17							-4,117,050.17
1. 资本公积转增 资本(或股本)	59,282,527.00	-59,282,527.00							
2. 盈余公积转增 资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他		-4,117,050.17							-4,117,050.17
四、本期期末余额	324,178,977.00	480,879,315.04		152,231,781.90		-119,891,352.74		144,328,197.98	981,726,919.18

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：冯志



母公司所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

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	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上期期末余额	324,178,977.00	452,528,577.42		8,399,023.82	146,669,956.15	931,776,534.39
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本期期初余额	324,178,977.00	452,528,577.42		8,399,023.82	146,669,956.15	931,776,534.39
三、本期增减变动 金额 (减少以“一” 号填列)					37,321,289.58	37,321,289.58
(一) 净利润					37,321,289.58	37,321,289.58
(二) 直接计入所 有者权益的利得和 损失						
1. 可供出售金融 资产公允价值变动 净额						
2. 权益法下被投 资单位其他所有者 权益变动的影 响						
3. 与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和 (二) 小计					37,321,289.58	37,321,289.58
(三) 所有者投入 和减少资本						
1. 所有者投入资 本						
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额						
3. 其他						



(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	324,178,977.00	452,528,577.42		8,399,023.82	183,991,245.73	969,097,823.97

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上期期末余额	264,896,450.00	499,569,886.61		152,231,781.90	-205,776,633.47	710,921,485.04
加: 会计政策变更					57,999,069.84	57,999,069.84
前期差错更正						
二、本期期初余额	264,896,450.00	499,569,886.61		152,231,781.90	-147,777,563.63	768,920,554.88
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	59,282,527.00	-63,399,577.17			-3,476,762.57	-7,593,812.74
(一) 净利润					-3,476,762.57	-3,476,762.57
(二) 直接计入所 有者权益的利得和 损失						
1. 可供出售金融 资产公允价值变动 净额						
2. 权益法下被投 资单位其他所有者						



权益变动的的影响						
3. 与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响						
4. 其他						
上述（一）和 （二）小计					-3,476,762.57	-3,476,762.57
（三）所有者投入 和减少资本						
1. 所有者投入资 本						
2. 股份支付计入 所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或 股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益 内部结转	59,282,527.00	-63,399,577.17				-4,117,050.17
1. 资本公积转增 资本（或股本）	59,282,527.00	-59,282,527.00				
2. 盈余公积转增 资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补 亏损						
4. 其他		-4,117,050.17				-4,117,050.17
四、本期期末余额	324,178,977.00	436,170,309.44		152,231,781.90	-151,254,326.20	761,326,742.14

法定代表人：张有才

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：冯志