

证券代码：000096

证券简称：广聚能源

公告编号：2014-031

深圳市广聚能源股份有限公司

关于公司会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、 会计政策变更情况概述

1. 变更原因及变更日期

2014年，中华人民共和国财政部（下称“财政部”）陆续发布了《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号-职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号-合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》和《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等会计准则。除《企业会计准则第37号-金融工具列报》(修订)要求执行企业会计准则的企业在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报外，要求所有执行企业会计准则的企业自2014年7月1日起正式施行。

2. 变更前采用的会计政策

中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3. 变更后公司采用的会计政策

根据财政部要求，除《企业会计准则第37号-金融工具列报》(修订)在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报外，公司自2014年7月1日起正式施行以上财政部新修订的会计准则。

除上述外，公司仍执行中国财政部于2006年2月15日颁布相关会计准则和有关规定。

二、本次会计政策变更对公司的影响：

（一）对合并报表影响

上述会计政策变更对以前各期末归属于母公司股东权益无影响，仅对资产负债表列报项目有影响，2013年12月31日报表相关项目及调整金额列示如下：

单位：人民币 元

项 目	重述前	调整金额	重述后
可供出售金额资产	-	370,220,906.15	370,220,906.15
划分为持有待售的资产	-	75,717,542.41	75,717,542.41
长期股权投资	799,118,545.35	-445,938,448.56	353,180,096.79
其他综合收益	-	8,205,615.44	8,205,615.44
资本公积	375,146,335.78	-14,656,172.93	360,490,162.85
外币报表折算差额	-6,450,557.49	6,450,557.49	-
盈余公积	318,642,641.40	5,908,529.32	324,551,170.72
未分配利润	637,493,310.63	-5,908,529.32	631,584,781.31

本公司财务报表各项目具体调整如下：

1、《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)影响资产负债表列报项目，具体调整如下：

单位：人民币 元

项 目	调整金额
可供出售金额资产	370,220,906.15
长期股权投资（注）	-370,220,906.15

注：长期股权投资明细调整列示如下：

单位：人民币元

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 (+/-)
深圳市深南燃气有限公司	2012 年 1 月 1 日起，本公司持股 40%的深南燃气公司由另一持股 60%的股东方承包经营，本公司丧失对其的重大影响。按照修订后的准则对该事项进行会计处理并追溯调整，对于前期归属于母公司股东权益不产生影响。	-	-165,642,076.06	165,642,076.06	-
深圳妈湾电力有限公司	持股 6.42%	-	-174,470,066.10	174,470,066.10	-
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	持股 4.167%	-	-25,000,000.00	25,000,000.00	-
深圳石化先进加油站有限公司	持股 50%，由另一股东方承包经营	-	-3,473,680.67	3,473,680.67	-
深圳中鹏沙头角加油站有限公司	持股 40%，由另一股东方承包经营	-	-1,635,083.32	1,635,083.32	-
合计	--	-	-370,220,906.15	370,220,906.15	-

2、《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)，公司流动资产以外的资产应当归类为非流动资产，并应按其性质分类列示。被划分为持有待售的非流动资产应当归类为流动资产。具体调整如下：

单位：人民币 元

项 目	调整金额
划分为持有待售的资产	75,717,542.41
长期股权投资	-75,717,542.41

3、《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)影响资产负债表、股东权益变动表和利润表列报项目，其中：“其他综合收益”成为资产负债表及股东权益变动表“所有者权益”大类下的一个单列项目，并增设为一级科目；利润表应

当单独列示反映“其他综合收益”。具体调整如下：

单位：人民币 元

项 目	调整金额
其他综合收益	8,205,615.44
资本公积	-14,656,172.93
外币报表折算差额	6,450,557.49

（二）对母公司报表影响

上述会计政策变更，影响本公司2013年度总资产及股东权益，各增加29,542,646.59元，对本公司2013年度负债总额及净利润不产生任何影响。

2013年12月31日报表相关项目及调整金额列示如下：

单位：人民币 元

项 目	重述前	调整金额	重述后
可供出售金额资产	-	365,112,142.16	365,112,142.16
划分为持有待售的资产	-	75,717,542.41	75,717,542.41
长期股权投资	1,398,238,247.11	-411,287,037.98	986,951,209.13
盈余公积	319,548,322.24	5,908,529.32	325,456,851.56
未分配利润	460,628,270.97	23,634,117.27	484,262,388.24
其他综合收益	-	14,656,172.93	14,656,172.93
资本公积	380,625,248.20	-14,656,172.93	365,969,075.27

报表各项目具体调整如下：

1、《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)影响资产负债表列报项目，具体调整如下：

单位：人民币 元

项 目	调整金额
可供出售金额资产	365,112,142.16
长期股权投资（注）	-335,569,495.57
盈余公积	5,908,529.32
年初未分配利润	23,634,117.27

注：长期股权投资明细调整列示如下：

单位：人民币元

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	股东权益 (+/-)
深圳市深南燃气有限公司	2012年1月1日起，本公司持股40%的深南燃气公司由另一持股60%的股东方承包经营，本公司丧失对其的重大影响。按照修订后的准则对该事项进行会计处理并追溯调整，对于前期股东权益有影响。	29,542,646.59	-136,099,429.47	165,642,076.06	29,542,646.59
深圳妈湾电力有限公司	持股6.42%	-	-174,470,066.10	174,470,066.10	-
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	持股4.167%	-	-25,000,000.00	25,000,000.00	-
合计	--	29,542,646.59	-335,569,495.57	365,112,142.16	29,542,646.59

2、《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)，公司流动资产以外的资产应当归类为非流动资产，并应按其性质分类列示。被划分为持有待售的非流动资产应当归类为流动资产。具体调整如下：

单位：人民币 元

项 目	调整金额
划分为持有待售的资产	75,717,542.41
长期股权投资	-75,717,542.41

3、《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)影响资产负债表、股东权益变动表和利润表列报项目，其中：“其他综合收益”成为资产负债表及股东权益变动表“所有者权益”大类下的一个单列项目，并增设为一级科目；利润表应当单独列示反映“其他综合收益”。具体调整如下：

单位：人民币 元

项 目	调整金额
其他综合收益	14,656,172.93
资本公积	-14,656,172.93

三、董事会审议本次会计政策变更的情况

公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司独立董事和监事会均发表了专项意见，本次会计政策的变更无需提交股东大会审议。

四、独立董事意见

公司独立董事审阅了公司本次会计政策变更的相关资料，并发表如下独立意见：本次公司会计政策变更，符合财政部的相关规定，能够更加真实、客观、公允地反映公司的财务状况，决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益及中小股东合法权益的情况，同意本次会计政策的变更。

五、监事会意见

监事会仔细核查了公司本次会计政策变更的相关资料，一致认为：公司对会计政策的变更符合国家相关政策法规，使财务数据更加符合公司实际情况，能够更加准确、可靠地反映公司的财务状况。

六、备查文件

- 1、董事会决议文件；
- 2、独立董事意见；
- 3、监事会决议文件。

特此公告。

深圳市广聚能源股份有限公司

董 事 会

二〇一四年十月二十九日