

四川明星电力股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019] 01420037 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	6
2、 合并利润表.....	8
3、 合并现金流量表.....	9
4、 合并股东权益变动.....	10
5、 资产负债表.....	12
6、 利润表.....	14
7、 现金流量表.....	15
8、 股东权益变动表.....	16
9、 财务报表附注.....	18
10、 财务报表附注补充资料.....	104

审 计 报 告

瑞华审字【2019】01420037 号

四川明星电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川明星电力股份有限公司（以下简称“明星电力公司”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明星电力公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注六、30 “营业收入和营业成本”所述，明星电力公司 2018 年度实现主营业务收入 158,249.55 万元，其中：电力产品销售收入 131,391.67 万元；自来水销售及相关施工安装收入 16,203.61 万元；建筑施工承包收入 10,983.75 万元。如财务报表附注四、22 “收入”所述，明星电力公司主营业务为基于电力产品和自来水的销售等业务，该类业务存在销售数量大、用户数量多、分布范围广等行业特点。

由于收入是明星电力公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将明星电力公司收入确认事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解并测试明星电力公司与营业收入相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同等文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价明星电力公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入和相关成本费用执行了分析性复核程序，以评价销售业务结构和变动趋势是否合理；

（4）检查电力产品和自来水销售合同、营业收入原始单据及数据汇总过程，测试与收入相关的财务信息是否准确和完整；

（5）对应收账款、预收账款和主营业务收入执行函证程序，获取对方单位对业务数量、债权债务等确认和支持的证据；

（6）就资产负债表日前后记录的交易业务，选取样本，核对出库单（电量发行单等）及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）长期资产减值的确认

1、事项描述

如财务报表附注六、9 “固定资产”和六、11 “无形资产”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，长期资产账面价值合计为 246,157.17 万元，其中：固定资产账面价值 192,361.91 万元，无形资产账面价值 16,630.94 万元，长期资产减值对

于明星电力公司财务报表而言是重要的。

如财务报表附注四、19“长期资产减值”所述，明星电力公司于资产负债表日，根据内外部信息判断各项资产是否存在减值迹象，如有证据表明资产项目存在减值迹象的，则对其进行减值测试，估计相应可回收金额。由于在进行减值测试时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向等情况，因此我们将长期资产减值的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对长期资产减值的确认，我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解并测试明星电力公司与长期资产减值相关的内部控制的设计及运行的有效性；

（2）评价了管理层采用的资产减值测试方法是否符合企业会计准则的相关规定；

（3）对部分长期资产项目实施监盘程序，实地勘察是否存在长期闲置的情况，了解资产是否存在工艺技术落后、负荷率水平等状况；

（4）将相关资产本年度内的实际运营情况与上一年度公司财务预测等文件进行比较，以评价管理层的财务预测是否符合生产经营实际情况；

（5）复核明星电力公司在长期资产减值测试中计算各资产预计未来现金流量现值所采用的关键假设和重要参数的合理性。

四、其他信息

明星电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

明星电力公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算明星电力公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明星电力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对明星电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致明星电力公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就明星电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审



计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人):



杨殿峰

中国注册会计师:



任鹏飞

2019 年 3 月 27 日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	494,142,017.65	492,087,262.12
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			
应收票据及应收账款	六、2	4,613,435.75	20,537,140.30
其中：应收票据	六、2		
应收账款	六、2	4,613,435.75	20,537,140.30
预付款项	六、3	143,982,622.62	585,355.63
其他应收款	六、4	14,016,648.15	20,273,723.01
其中：应收利息	六、4		
应收股利	六、4		
存货	六、5	40,813,251.23	31,637,939.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,410,917.44	7,060,373.81
流动资产合计		698,978,892.84	572,181,794.22
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	205,306,647.92	202,866,035.35
投资性房地产	六、8	8,097,201.52	8,363,511.28
固定资产	六、9	1,923,619,084.49	1,962,267,879.71
在建工程	六、10	135,376,199.10	64,832,785.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	166,309,429.89	169,679,918.04
开发支出			
商誉	六、12	4,506,434.45	4,506,434.45
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	18,356,741.88	25,351,831.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,461,571,739.25	2,437,868,395.24
资产总计		3,160,550,632.09	3,010,050,189.46

(转下页)



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	六、14	208,059,153.22	181,776,109.44
预收款项	六、15	183,771,464.40	184,051,503.04
应付职工薪酬	六、16	12,715,874.35	20,936,245.09
应交税费	六、17	21,501,303.48	15,252,731.44
其他应付款	六、18	170,805,069.34	209,808,080.08
其中：应付利息	六、18		
应付股利	六、18	60,441.97	60,196.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	2,974,994.00	2,974,993.99
其他流动负债			
流动负债合计		599,827,858.79	614,799,663.08
非流动负债：			
长期借款	六、20	81,000,000.00	81,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	226,556,797.08	199,814,870.97
长期应付职工薪酬	六、22	2,150,276.04	2,150,276.04
预计负债			
递延收益	六、23	10,612,351.05	13,587,345.05
递延所得税负债	六、13	101,316.13	
其他非流动负债	六、24	4,442,692.74	9,280,000.00
非流动负债合计		324,863,433.04	305,832,492.06
负债合计		924,691,291.83	920,632,155.14
股东权益：			
股本	六、25	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	六、26	550,840,200.16	487,124,261.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	17,291,991.65	14,725,311.89
盈余公积	六、28	134,456,603.06	124,992,313.62
一般风险准备			
未分配利润	六、29	1,205,041,239.18	1,128,933,463.96
归属于母公司股东权益合计		2,231,809,011.05	2,079,954,327.73
少数股东权益		4,050,329.21	9,463,706.59
股东权益合计		2,235,859,340.26	2,089,418,034.32
负债和股东权益总计		3,160,550,632.09	3,010,050,189.46

载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,599,933,132.65	1,513,128,678.40
其中：营业收入	六、30	1,599,933,132.65	1,513,128,678.40
二、营业总成本		1,533,474,821.55	1,434,960,387.64
其中：营业成本	六、30	1,374,265,422.21	1,300,770,752.20
税金及附加	六、31	22,606,083.92	16,957,682.36
销售费用	六、32	8,764,179.44	9,806,399.43
管理费用	六、33	103,566,979.52	103,630,326.11
研发费用			
财务费用	六、34	-3,909,056.88	-1,466,437.63
其中：利息费用	六、34	323,176.32	836,918.47
利息收入	六、34	4,893,440.53	2,967,924.86
资产减值损失	六、35	28,181,213.34	5,261,665.17
加：其他收益	六、36	3,972,880.11	3,391,183.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	48,787,906.14	28,962,570.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、37	25,552,008.30	24,762,120.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	117,757.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,336,855.06	110,522,045.46
加：营业外收入	六、39	1,950,613.98	5,481,687.74
减：营业外支出	六、40	3,002,722.96	2,588,064.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,284,746.08	113,415,668.21
减：所得税费用	六、41	21,869,868.60	14,128,862.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,414,877.48	99,286,805.47
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,414,877.48	99,286,805.47
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,366,136.03	1,183,192.52
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		101,781,013.51	98,103,612.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		96,414,877.48	99,286,805.47
归属于母公司股东的综合收益总额		101,781,013.51	98,103,612.95
归属于少数股东的综合收益总额		-5,366,136.03	1,183,192.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.30
（二）稀释每股收益		0.31	0.30

载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,778,315,718.34	1,772,968,415.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	179,322,270.16	156,144,375.47
经营活动现金流入小计		1,957,637,988.50	1,929,112,791.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,277,878,297.98	1,058,478,510.82
支付给职工以及为职工支付的现金		310,200,629.19	278,461,894.57
支付的各项税费		111,875,754.49	134,340,019.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	178,141,604.08	151,264,922.04
经营活动现金流出小计		1,878,096,285.74	1,622,545,346.64
经营活动产生的现金流量净额	六、43	79,541,702.76	306,567,444.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,138,600.00
取得投资收益收到的现金		21,300,534.20	23,162,203.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		593,390.68	50,542.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,443,698.26	9,123,693.26
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,337,623.14	33,475,038.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,778,314.26	78,374,961.87
投资支付的现金			
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		91,778,314.26	78,374,961.87
投资活动产生的现金流量净额		-58,440,691.12	-44,899,923.05
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			9,280,000.00
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			9,280,000.00
偿还债务支付的现金		4,837,307.26	9,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,208,948.85	17,040,589.99
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		21,046,256.11	26,320,589.99
筹资活动产生的现金流量净额		-21,046,256.11	-17,040,589.99
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	六、43	54,755.53	244,626,931.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	492,087,262.12	247,460,330.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	492,142,017.65	492,087,262.12

载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：四川明电电力股份有限公司

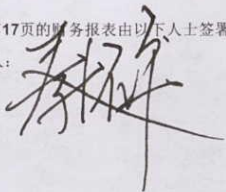
金额单位：人民币元

项 目	本年数													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	324,178,977.00				487,124,261.26			14,725,311.89	124,992,313.62		1,128,933,463.96		9,463,706.59	2,089,418,034.32	
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、本年初余额	324,178,977.00				487,124,261.26			14,725,311.89	124,992,313.62		1,128,933,463.96		9,463,706.59	2,089,418,034.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					63,715,938.90			2,566,679.76	9,464,289.44		76,107,775.22		-5,413,377.38	146,441,305.94	
（一）综合收益总额											101,781,013.51		-5,366,136.03	96,414,877.48	
（二）股东投入和减少资本					63,715,938.90								-47,241.35	63,668,697.55	
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					63,715,938.90								-47,241.35	63,668,697.55	
（三）利润分配									9,464,289.44		-25,673,238.29			-16,208,948.85	
1、提取盈余公积									9,464,289.44		-9,464,289.44				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-16,208,948.85			-16,208,948.85	
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
（五）专项储备								2,566,679.76						2,566,679.76	
1、本期提取								2,837,643.83						2,837,643.83	
2、本期使用								270,964.07						270,964.07	
（六）其他															
四、本年年末余额	324,178,977.00				550,840,200.16			17,291,991.65	134,456,603.06		1,205,041,239.18		4,050,329.21	2,235,859,340.26	

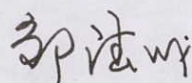
载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

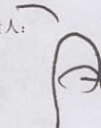
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	324,178,977.00				470,977,001.21			10,689,093.32	116,299,706.64		1,055,731,406.84		8,336,351.78	1,986,212,536.79
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、本年初余额	324,178,977.00				470,977,001.21			10,689,093.32	116,299,706.64		1,055,731,406.84		8,336,351.78	1,986,212,536.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,147,260.05			4,036,218.57	8,692,606.98		73,202,057.13		1,127,354.81	103,205,497.53
（一）综合收益总额											98,103,612.95		1,183,192.52	99,286,805.47
（二）股东投入和减少资本					16,147,260.05								-43,432.48	16,103,827.57
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					16,147,260.05								-43,432.48	16,103,827.57
（三）利润分配									8,692,606.98		-24,901,555.83			-16,208,948.85
1、提取盈余公积									8,692,606.98		-8,692,606.98			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-16,208,948.85			-16,208,948.85
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备								4,036,218.57					-12,405.23	4,023,813.34
1、本期提取								4,193,484.03						4,193,484.03
2、本期使用								157,265.46					12,405.23	169,670.69
（六）其他														
四、本年年末余额	324,178,977.00				487,124,261.26			14,725,311.89	124,992,313.62		1,128,933,463.96		9,463,706.59	2,089,418,034.32

载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		490,071,349.11	472,545,019.75
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			
应收票据及应收账款	十四、1	262,366.47	3,136,807.53
其中：应收票据	十四、1		
应收账款	十四、1	262,366.47	3,136,807.53
预付款项		143,858,255.30	482,126.36
其他应收款	十四、2	55,263,336.21	46,428,289.63
其中：应收利息	十四、2		
应收股利	十四、2		
存货		9,201,351.62	19,294,075.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	54,000,000.00
其他流动资产		138,054.09	6,075,663.24
流动资产合计		728,794,712.80	601,961,982.50
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		15,000,000.00	21,000,000.00
长期股权投资	十四、3	362,462,391.36	356,615,381.57
投资性房地产		5,217,440.33	5,375,038.37
固定资产		1,413,020,554.03	1,419,260,586.03
在建工程		97,655,353.32	40,587,691.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		77,635,407.93	68,926,837.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,518,453.26	28,498,867.60
其他非流动资产		123,990,000.00	186,390,000.00
非流动资产合计		2,121,499,600.23	2,126,654,402.11
资产总计		2,850,294,313.03	2,728,616,384.61

(转下页)

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		95,444,878.21	101,310,697.36
预收款项		112,821,797.79	107,967,370.13
应付职工薪酬		8,686,557.96	15,093,173.94
应交税费		15,845,537.59	5,627,169.81
其他应付款		296,625,105.26	335,629,754.18
其中：应付利息			
应付股利		60,441.97	60,196.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,694,049.11	1,694,049.11
其他流动负债			
流动负债合计		531,117,925.92	567,322,214.53
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		204,580,327.08	190,314,870.97
长期应付职工薪酬		1,514,286.82	1,514,286.82
预计负债			
递延收益		5,113,082.60	6,807,131.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,207,696.50	198,636,289.50
负债合计		742,325,622.42	765,958,504.03
股东权益：			
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		549,170,129.95	482,293,265.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		134,456,603.06	124,992,313.62
一般风险准备			
未分配利润		1,100,162,980.60	1,031,193,324.48
股东权益合计		2,107,968,690.61	1,962,657,880.58
负债和股东权益总计		2,850,294,313.03	2,728,616,384.61

载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2018年度

编制单位：四川明星电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	1,318,754,244.77	1,195,011,151.74
减：营业成本	十四、4	1,155,053,166.81	1,047,289,399.01
税金及附加		13,195,601.56	12,425,583.78
销售费用			
管理费用		70,934,567.60	77,682,612.45
研发费用			
财务费用		-3,749,576.39	-1,429,449.64
其中：利息费用		546,591.59	488,623.64
利息收入		4,839,597.27	2,471,200.11
资产减值损失		19,692,233.22	-5,295,503.05
加：其他收益		2,580,422.23	2,122,741.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	42,293,732.22	28,466,643.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	25,552,008.30	24,762,120.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		117,757.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,620,164.13	94,927,893.88
加：营业外收入		1,695,658.95	5,403,905.98
减：营业外支出		2,695,542.79	2,205,254.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,620,280.29	98,126,545.04
减：所得税费用		12,977,385.88	11,200,475.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,642,894.41	86,926,069.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,642,894.41	86,926,069.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		94,642,894.41	86,926,069.76

载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：四川明星电力股份有限公司

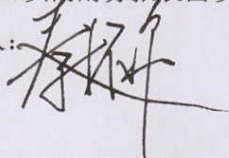
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,446,423,224.93	1,392,967,158.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		742,940,799.61	548,244,917.41
经营活动现金流入小计		2,189,364,024.54	1,941,212,075.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,459,320.46	861,276,086.10
支付给职工以及为职工支付的现金		240,866,497.54	217,162,987.98
支付的各项税费		86,534,191.18	105,972,236.36
支付其他与经营活动有关的现金		702,482,570.58	448,174,041.65
经营活动现金流出小计		2,155,342,579.76	1,632,585,352.09
经营活动产生的现金流量净额		34,021,444.78	308,626,723.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,138,600.00
取得投资收益收到的现金		28,300,534.20	23,162,203.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		593,390.68	49,002.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,799,139.01	9,552,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		59,704,951.75	149,562,126.74
投资活动现金流入小计		100,398,015.64	183,464,731.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,784,182.21	86,477,779.79
投资支付的现金		9,900,000.00	9,610,000.00
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			136,316,865.87
投资活动现金流出小计		100,684,182.21	232,404,645.66
投资活动产生的现金流量净额		-286,166.57	-48,939,913.74
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,208,948.85	16,208,703.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,208,948.85	16,208,703.15
筹资活动产生的现金流量净额		-16,208,948.85	-16,208,703.15
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		17,526,329.36	243,478,106.74
加：期初现金及现金等价物余额		472,545,019.75	229,066,913.01
六、期末现金及现金等价物余额		490,071,349.11	472,545,019.75

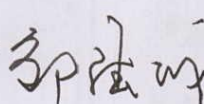
载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2018年度

编制单位：四川明星电力股份有限公司

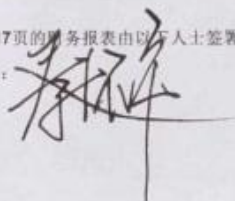
金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	324,178,977.00				482,293,265.48				124,992,313.62		1,031,193,324.48	1,962,657,880.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	324,178,977.00				482,293,265.48				124,992,313.62		1,031,193,324.48	1,962,657,880.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,876,864.47				9,464,289.44		68,969,656.12	145,310,810.03
（一）综合收益总额											94,642,894.41	94,642,894.41
（二）股东投入和减少资本					66,876,864.47							66,876,864.47
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					66,876,864.47							66,876,864.47
（三）利润分配									9,464,289.44		-25,673,238.29	-16,208,948.85
1、提取盈余公积									9,464,289.44		-9,464,289.44	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-16,208,948.85	-16,208,948.85
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	324,178,977.00				549,170,129.95				134,456,603.06		1,100,162,980.60	2,107,968,690.61

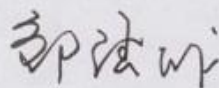
载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

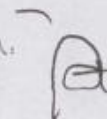
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：四川明星电力股份有限公司

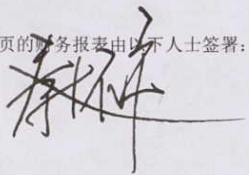
金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	324,178,977.00				466,146,005.43				116,299,706.64		969,168,810.55	1,875,793,499.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	324,178,977.00				466,146,005.43				116,299,706.64		969,168,810.55	1,875,793,499.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,147,260.05				8,692,606.98		62,024,513.93	86,864,380.96
（一）综合收益总额											86,926,069.76	86,926,069.76
（二）股东投入和减少资本					16,147,260.05							16,147,260.05
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					16,147,260.05							16,147,260.05
（三）利润分配									8,692,606.98		-24,901,555.83	-16,208,948.85
1、提取盈余公积									8,692,606.98		-8,692,606.98	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-10,208,948.85	-16,208,948.85
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	324,178,977.00				482,293,265.48				124,992,313.62		1,031,193,324.48	1,962,657,880.58

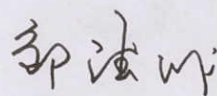
载于第18页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

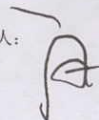
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川明星电力股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川明星电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)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。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。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。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,公司统一社会信用代码91510000206152800A。截至2018年12月31日,本公司股本总额为324,178,977元,其中国网四川省电力公司持有本公司股份6,507.01万股,持股比例为20.07%。

本公司注册登记的经营范围为: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)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

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和酒店服务业等。

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。

纳入本公司2018年度财务报表合并范围的子公司数量为9家，其中全资子公司6家，控股子公司3家，详细情况见本附注“八、在其他主体中的权益”有关内容。本公司本年度合并范围与上年度相比，控股子公司减少两家，详见本附注“七、合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司董事会于2019年3月27日批准报出。

二、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42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。

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、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018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。

四、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四、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，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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

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四、12“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）。

5、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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于

其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（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。

6、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，按照本附注四、12、（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。

7、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。

8、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的控制。

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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本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）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单笔余额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本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：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
债权性质组合	个别认定法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	40.00	40.00

b. 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	

c. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

无。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事

项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、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和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处

置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、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四、8“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，按本附注四、5、（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。

13、投资性房地产

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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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	5.00	2.11-5.28
机器设备	年限平均法	8-25	5.00	3.80-11.88
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
其他设备	年限平均法	5-40	5.00	2.38-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（5）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本附注四、19“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) 无形资产

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。

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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）。

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，除此之外按照设定受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。

本公司商品销售主要为电力产品及自来水销售，收入确认的具体时点为按抄见表量并录入营销系统经其自动计算出收入金额时。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本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

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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方法的

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，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、清偿负债同时进行时,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) 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。

(3) 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。

(4) 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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”。

(2) 套期会计

无。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年6月15日,财政部下发了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。通知指出,为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题,规范企业财务报表列报,提高会计信息质量,针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)和《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号),

以及企业会计准则实施中的有关情况,对一般企业财务报表格式进行修订并区分企业不同情况陆续施行。经本公司第十届董事会第三十一次会议于 2018 年 10 月 25 日决议通过,自 2018 年 1 月 1 日起,执行企业会计准则的非金融企业中,尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和财会[2018]15 号文附件 1(一般企业财务报表格式<适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业>)的要求编制财务报表。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定,“企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的,应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整”。

2018 年度,本公司就涉及的相关经济业务按以上规定进行财务处理,并作为当年会计政策变更事项对财务报表有关项目的年初数或上年数进行了追溯调整。以上会计政策变更事项对 2018 年度最终财务状况、最终经营成果和最终现金流量无影响,仅为不同报表项目间的调整。

(2) 会计估计变更

①本次会计估计变更的决策程序

2018 年 7 月 6 日,本公司第十届董事会第二十九次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》,同意公司结合电网运行实际,对输配电线路、变电设备等六类固定资产预计使用年限的会计估计进行变更。

②会计估计变更的原因和内容

近几年,用户对电网的安全性、稳定性提出了更高的要求,为满足人民对美好生活的需要,公司加大了电网投入和技术更新,自动化控制设备、人工智能和信息化技术在电网中广泛应用,加速了旧技术、旧设备的淘汰。根据《企业会计准则》相关规定,公司对固定资产的预计使用年限进行了复核,部分电网资产实际使用寿命短于预计使用年限,为使该部分固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近,公司决定对其预计使用年限的会计估计进行变更。折旧方法仍采用平均年限法,预计净残值率仍为 5%。具体变更内容如下:

序号	资产类别	调整前		调整后	
		折旧年限	折旧率(%)	折旧年限	折旧率(%)
1	输配电线路	40	2.38	20-25	3.80-4.75
2	变电设备	22	4.32	15-20	4.75-6.33
3	配电设备	22	4.32	15-20	4.75-6.33
4	用电计量设备	10	9.50	6	15.83
5	通讯线路及设备	10	9.50	6	15.83
6	自动化控制设备、信息设备及仪器仪表	10	9.50	8	11.88

③本次会计估计变更的适用时点

本次会计估计变更自 2018 年 4 月 1 日起执行。

④本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。该项会计估计变更对当年财务报表的影响结果为：资产总额减少 4,185.11 万元（合并报表口径，下同），负债总额减少 627.77 万元，股东权益合计减少 3,557.34 万元，归属于母公司股东的净利润减少 3,557.34 万元。

28、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四、22、“收入”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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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）长期资产减值准备

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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入3%、6%、16%和17%（2018年5月1日前按17%，2018年5月1日起按16%）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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，部分企业存在税收优惠政策，详见本附注“五、2. 税收优惠及批文”。

其中：适用不同税率的企业所得税纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川明星电力股份有限公司	15.00
遂宁市明星自来水有限公司	15.00
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	15.00
遂宁市明星水务设计有限公司	20.00

2、税收优惠及批文

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。

本公司及甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司所经营的“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至2020年期间，可按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）规定，本公司全资子公司遂宁市明星水务设计有限公司属于文

件中的小型微利企业。自2018年1月1日至2020年12月31日，其应纳税额低于100.00万元（含100万元）可享受企业所得税所得额减按50%，按20%的税率征收企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	10,000.00	772.15
银行存款	491,218,915.91	491,186,489.97
其他货币资金	2,913,101.74	900,000.00
合 计	494,142,017.65	492,087,262.12
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金受限情况详见本附注“六、44、所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,613,435.75	20,537,140.30
合 计	4,613,435.75	20,537,140.30

（1）应收票据

无。

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,622,809.19	89.52	9,373.44	0.20	4,613,435.75
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,874,687.41	36.30	9,373.44	0.50	1,865,313.97
采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款	2,748,121.78	53.22			2,748,121.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	541,331.24	10.48	541,331.24	100.00	
合 计	5,164,140.43	100.00	550,704.68	10.66	4,613,435.75

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,547,603.91	95.20	10,463.61	0.05	20,537,140.30
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,977,889.81	9.16	10,463.61	0.53	1,967,426.20
采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款	18,569,714.10	86.04			18,569,714.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,035,788.09	4.80	1,035,788.09	100.00	
合 计	21,583,392.00	100.00	1,046,251.70	4.85	20,537,140.30

A 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,874,687.41	9,373.44	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	1,874,687.41	9,373.44	0.50

注：确定该组合的依据是各项债权的账龄。

C 组合中，采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	未计提理由
应收关联方款项	2,505,215.31			应收关联方款项，预计可收回。
其他预计坏账风险较低的款项	242,906.47			应收电费，预计可收回。
合 计	2,748,121.78			

D 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

E 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			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大雁微电子有限公司	541,331.24	541,331.24	100.00	债务人正在履行清算程序。
合 计	541,331.24	541,331.24	100.00	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-495,547.02 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③本年实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的年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 4,459,618.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 548,659.99 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	143,955,690.99	99.98	558,854.63	95.47
1 至 2 年	22,558.63	0.02		
2 至 3 年				
3 年以上	4,373.00		26,501.00	4.53
合 计	143,982,622.62	100.00	585,355.63	100.00

注：预付款项的主要内容预付的购电费。

(2) 按预付对象归集的年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 143,893,824.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.94%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,016,648.15	20,273,723.01
合 计	14,016,648.15	20,273,723.01

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	280,685,637.43	94.58	280,685,637.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,865,677.88	5.01	849,029.73	5.71	14,016,648.15
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,108,650.82	2.40	849,029.73	11.94	6,259,621.09
采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款	7,757,027.06	2.61			7,757,027.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,203,888.23	0.41	1,203,888.23	100.00	
合 计	296,755,203.54	100.00	282,738,555.39	95.28	14,016,648.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	267,083,854.31	90.09	267,083,854.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,985,656.39	8.42	4,711,933.38	18.86	20,273,723.01
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,381,718.27	6.87	4,711,933.38	23.12	15,669,784.89
采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款	4,603,938.12	1.55			4,603,938.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,403,354.39	1.49	4,403,354.39	100.00	
合 计	296,472,865.09	100.00	276,199,142.08	93.16	20,273,723.01

A 年末单项金额重大并单独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
香港力亿有限公司	102,310,434.21	102,310,434.21	100.00	明伦案件遗留债权，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	明伦案件遗留债权，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	明伦案件遗留债权，预计无法收回。
遂宁市电力物资公司	20,577,328.78	20,577,328.78	100.00	明伦案件遗留债权，预计无法收回。
遂宁市人民政府土地储备供应中心	7,570,264.00	7,570,264.00	100.00	过军渡电站遗留款，预计无法收回。
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	6,552,411.44	6,552,411.44	100.00	破产清算，预计无法收回。
遂宁市经济技术开发区管委会	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回。
合 计	280,685,637.43	280,685,637.43	100.00	

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,645,047.88	13,101.86	0.50
1 至 2 年	1,432,539.92	71,627.00	5.00
2 至 3 年	2,240,621.65	448,124.33	20.00
3 年以上	790,441.37	316,176.55	40.00
合 计	7,108,650.82	849,029.74	11.94

注：确定该组合的依据是各项债权的账龄。

C 组合中，采用个别认定法未计提坏账准备的其他应收款

类别	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	未计提理由
应收关联方款项	3,927,723.38			预计可收回
其他预计坏账风险较低的款项	3,829,303.68			预计可收回
合 计	7,757,027.06			

D 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

E 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
大渡河硅业公司	459,616.00	459,616.00	100.00	账龄较长预计无法收回。
四川东蓝星环保科技有限公司	477,208.00	477,208.00	100.00	账龄较长预计无法收回。
遂宁市船山区住房制度改革领导小组办公室	197,064.23	197,064.23	100.00	账龄较长预计无法收回。
翟开利	70,000.00	70,000.00	100.00	账龄较长预计无法收回。
合 计	1,203,888.23	1,203,888.23	100.00	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,706,836.02 元；本年无收回或转回坏账准备。

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	年末账面余额	年初账面余额
押金、履约保证金等	12,730,924.43	11,412,924.94
明伦案件遗留债权	264,562,961.99	264,812,961.99
历史遗留工程款		5,167,422.71
往来单位欠款	19,384,751.41	14,593,767.34
其他款项	76,565.71	485,788.11
合 计	296,755,203.54	296,472,865.09

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额（%）	坏账准备年末余额
香港力亿有限公司	历史遗留债权	102,310,434.21	3 年以上	34.48	102,310,434.21
中安经贸发展有限责任公司	历史遗留债权	100,929,154.00	3 年以上	34.01	100,929,154.00
天津杰超进出口贸易有限公司	历史遗留债权	40,746,045.00	3 年以上	13.73	40,746,045.00
遂宁市电力物资公司	历史遗留债权	20,827,328.78	3 年以上	7.02	20,827,328.78
遂宁市人民政府土地储备供应中心	过军渡电站遗留债权	7,570,264.00	3 年以上	2.55	7,570,264.00
合 计		272,383,225.99		91.79	272,383,225.99

⑥涉及政府补助的其他应收款

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。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,902,746.86	544,924.34	14,357,822.52
在产品			
库存商品	303,073.56		303,073.56
周转材料			
建造合同形成的已完工未结算资产	26,152,355.15		26,152,355.15
合 计	41,358,175.57	544,924.34	40,813,251.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,435,032.03		23,435,032.03
在产品	804,132.82		804,132.82
库存商品			
周转材料			
建造合同形成的已完工未结算资产	7,398,774.50		7,398,774.50
合 计	31,637,939.35		31,637,939.35

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		544,924.34				544,924.34
在产品						
库存商品						
周转材料						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合 计		544,924.34				544,924.34

(3) 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
原材料	配件陈旧无法使用		
在产品			
库存商品			
周转材料			
建造合同形成的已完工未结算资产			

(4) 存货年末余额中包含的借款费用资本化金额

无。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	152,380,987.18
累计已确认毛利	37,650,845.50
减：预计损失	
已办理结算的金额	163,879,477.53
建造合同形成的已完工未结算资产	26,152,355.15

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,410,917.44	7,060,373.81
合 计	1,410,917.44	7,060,373.81

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业：						
四川华润万通燃气股份有限公司	192,270,724.61			25,552,008.30		-1,810,861.53
小 计	192,270,724.61			25,552,008.30		-1,810,861.53
二、其他股权投资：						
深圳市明星综合商社有限公司	57,254,649.18					
小 计	57,254,649.18					
合 计	249,525,373.79			25,552,008.30		-1,810,861.53

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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	21,300,534.20			194,711,337.18	
小 计	21,300,534.20			194,711,337.18	
二、其他股权投资：					
深圳市明星综合商社有限公司				57,254,649.18	46,659,338.44
小 计				57,254,649.18	46,659,338.44
合 计	21,300,534.20			251,965,986.36	46,659,338.44

注：所属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 2018 年 12 月 31 日，仍处于停业待清算状态。本公司自 2006 年度开始，不再将其纳入财务报表合并范围。

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	11,586,774.87			11,586,774.87
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	11,586,774.87			11,586,774.87
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	3,223,263.59			3,223,263.59
2、本年增加金额	266,309.76			266,309.76
(1) 计提或摊销	266,309.76			266,309.76
(2) 固定资产累计折旧转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4、年末余额	3,489,573.35			3,489,573.35
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	8,097,201.52			8,097,201.52
2、年初账面价值	8,363,511.28			8,363,511.28

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,923,619,084.49	1,962,267,879.71
固定资产清理		
合 计	1,923,619,084.49	1,962,267,879.71

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,134,687,786.37	1,274,992,874.84	32,751,782.04	544,473,107.61	2,986,905,550.86
2、本年增加金额	29,036,103.03	-129,273,261.77	4,477,663.11	208,070,579.65	112,311,084.02
（1）购置		4,253,837.42	3,180,911.78	2,484,219.01	9,918,968.21
（2）在建工程转入	880,228.54	8,900,273.34	1,296,751.33	22,627,136.60	33,704,389.81
（3）接收用户资产		68,687,726.00			68,687,726.00
（4）其他	28,155,874.49	-211,115,098.53		182,959,224.04	
3、本年减少金额	1,389,452.29	10,858,994.12	20,558.25	6,136,657.51	18,405,662.17
（1）处置或报废	1,389,452.29	10,858,994.12	20,558.25	6,136,657.51	18,405,662.17
（2）转入投资性房地产					
4、年末余额	1,162,334,437.11	1,134,860,618.95	37,208,886.90	746,407,029.75	3,080,810,972.71
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1、年初余额	390,923,638.56	405,202,217.09	20,584,892.61	175,304,322.83	992,015,071.09
2、本年增加金额	33,465,447.85	17,120,682.60	2,264,201.81	100,807,258.03	153,657,590.29
(1) 计提	33,168,910.06	19,043,397.19	2,256,081.07	99,189,201.97	153,657,590.29
(2) 其他	296,537.79	-1,922,714.59	8,120.74	1,618,056.06	
3、本年减少金额	672,264.72	4,569,644.45	1,997.96	14,753,779.34	19,997,686.47
(1) 处置或报废	672,264.72	4,569,644.45	1,997.96	14,753,779.34	19,997,686.47
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额	423,716,821.69	417,753,255.24	22,847,096.46	261,357,801.52	1,125,674,974.91
三、减值准备					
1、年初余额	9,636,889.65	9,245,793.66		13,739,916.75	32,622,600.06
2、本年增加金额		-5,849,907.13		5,849,907.13	
(1) 计提					
(2) 其他		-5,849,907.13		5,849,907.13	
3、本年减少金额	37,215.78	602,855.28		465,615.69	1,105,686.75
(1) 处置或报废	37,215.78	602,855.28		465,615.69	1,105,686.75
4、年末余额	9,599,673.87	2,793,031.25		19,124,208.19	31,516,913.31
四、账面价值					
1、年末账面价值	729,017,941.55	714,314,332.46	14,361,790.44	465,925,020.04	1,923,619,084.49
2、年初账面价值	734,127,258.16	860,544,864.09	12,166,889.43	355,428,868.03	1,962,267,879.71

注：本年增加金额“其他”项系资产分类调整形成。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③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
房屋建筑物：		
炉城水电站	14,412,524.64	所处位置为康定新城规划边缘地带，暂时无法办理。
天星坝变电站	3,142,113.25	受遗留问题影响，暂时未办理。
过军渡电站	42,255,374.02	受遗留问题影响，暂时未办理。
城南水厂	43,076,128.14	正在办理中。
合 计	102,886,140.05	

(2) 固定资产清理

无。

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	128,684,067.55	64,832,785.39
工程物资	6,692,131.55	
合 计	135,376,199.10	64,832,785.39

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杨洼钒矿建设项目	27,655,440.76	9,080,131.66	18,575,309.10	27,655,440.76	9,080,131.66	18,575,309.10
本部生技部生产管理信息系统开发与实施（一期）	7,710,691.85		7,710,691.85			
运维中心 110kV 乌木变电站至 110kV 安居变电站输变电新建工程	7,694,622.10		7,694,622.10			
船山公司船山专变计量装置改造	6,185,159.38		6,185,159.38	5,562,740.88		5,562,740.88
城南水厂取水口迁改	4,817,960.00		4,817,960.00	3,817,960.00		3,817,960.00
110KV 过东线、35KV 东仁、东济、东职线迁改工程	4,406,589.47		4,406,589.47	5,036,545.81		5,036,545.81
Z16 船山公司遂西输变电工程配套 10KV 出线土建工程	4,315,008.63		4,315,008.63			
安居公司西眉供电所建设与改造	3,100,154.61		3,100,154.61			
运检中心窑湾至创维 35kV 线路新建工程	2,565,758.56		2,565,758.56	2,565,758.56		2,565,758.56
横一路至兴宁路给水管道新建工程	2,517,006.50		2,517,006.50	2,268,209.84		2,268,209.84
船山公司桂花营业厅建设与改造	2,490,176.05		2,490,176.05			
川中公管中心遂宁南坝片区-石油南苑 A、B 组团供电业务分离移交改造工程	2,395,751.07		2,395,751.07			
信通公司私有云建设	2,250,081.34		2,250,081.34			
公司本部 GIS 系统建设	2,246,847.28		2,246,847.28	2,303,257.54		2,303,257.54
运维中心 35KV 西家线改造	2,179,109.77		2,179,109.77			
财资部财务信息功能拓展	2,133,859.71		2,133,859.71	735,416.02		735,416.02
运维中心 35kV 横山变电站 10kV 系统改造	1,864,308.54		1,864,308.54			
运维中心 110kV 遂东站变电站 110kV 间隔扩建	1,818,065.43		1,818,065.43			
运维中心 35kV 湾横线改造	1,750,953.69		1,750,953.69			
船山公司天星坝站至机场东路 10kV 线路新建工程	1,725,393.44		1,725,393.44	1,351,588.00		1,351,588.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
JJCY18 自来水公司银河路南延线 B 段 DN600 管道新建工程	1,704,520.64		1,704,520.64			
自来水公司户外表计量装置“三表集抄”改造工程（东海岸片区）	1,480,182.89		1,480,182.89			
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司 1006 户吴家湾小区、广德 A、B、C 区、广德 C 区（机械厂附近 19 栋、高区供水）	1,478,532.15		1,478,532.15			
运维中心 110kV 安居变电站 10kV 开关柜改造	1,201,764.16		1,201,764.16			
船山公司 10kV 永河线线路改造	1,165,513.99		1,165,513.99			
船山公司 10kV 花师/花桥线主电缆更换改造	1,108,315.28		1,108,315.28			
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司 1764 户南苑 A、B、C 组团	1,106,598.11		1,106,598.11			
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司遂宁香溪苑	1,045,397.61		1,045,397.61			
JJCY18 自来水公司物流港中环线给水管新建工程	1,012,783.37		1,012,783.37			
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司 1232 户凯东 A、B 区凯旋办公区、石油宾馆	1,002,838.75		1,002,838.75			
Z17 自来水公司取水口环保整治项目-城南水厂取水口迁建	1,000,000.00		1,000,000.00			
其他项目	32,634,814.08		32,634,814.08	5,793,769.33		5,793,769.33
物资部物资管理信息系统建设				3,977,830.19		3,977,830.19
城北加压站及配套管网建设工程				2,625,550.00		2,625,550.00
运维中心 110kV 北东线#24~#26 塔下地改造				2,239,825.17		2,239,825.17
运维检修中心 35kV 创维变电站（35kV 龙桥变电站异地搬迁项目）建设工程				2,162,560.99		2,162,560.99
110kV 窑湾站 10kV 出线 01~02#工程				1,587,590.65		1,587,590.65
船山公司 10kV 南铁线迁建工程				1,040,755.67		1,040,755.67
发电公司龙凤水电站自动化改造				972,257.49		972,257.49
船山公司 10kV 南椿、南凉线负荷改接				742,313.63		742,313.63
船山专变用户高压计量装置改造				722,468.47		722,468.47
营销部营销业务全过程监控系统建设				651,078.05		651,078.05
白马营业厅建设与改造				100,000.00		100,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	137,764,199.21	9,080,131.66	128,684,067.55	73,912,917.05	9,080,131.66	64,832,785.39

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
杨洼钒矿建设项目	16,300.00	27,655,440.76				27,655,440.76
本部生技部生产管理信息系统开发与实施（一期）	866.75		7,710,691.85			7,710,691.85
运维中心 110kV 乌木变电站至 110kV 安居变电站输变电新建工程	1,505.00	305,453.26	7,389,168.84			7,694,622.10
船山公司船山专变计量装置改造	1,331.61	5,562,740.88	622,418.50			6,185,159.38
110KV 过东线、35KV 东仁、东济、东职线迁改工程	600.00	5,036,545.81	-629,956.34			4,406,589.47
船山公司遂西输变电工程配套 10KV 出线土建工程	550.00	528,352.88	3,786,655.75			4,315,008.63
安居公司西眉供电所建设与改造	430.00	31,819.50	3,068,335.11			3,100,154.61
运检中心窑湾至创维 35kV 线路新建工程	360.00	2,565,758.56				2,565,758.56
船山公司桂花营业厅建设与改造	386.00	107,884.44	2,382,291.61			2,490,176.05
川中公管中心遂宁南坝片区-石油南苑 A、B 组团供电业务分离移交改造工程	1,896.13		2,395,751.07			2,395,751.07
信通公司私有云建设	299.00		2,250,081.34			2,250,081.34
公司本部 GIS 系统建设	500.00	2,303,257.54		56,410.26		2,246,847.28
运维中心 35KV 西家线改造	499.26		2,179,109.77			2,179,109.77
财资部财务信息功能拓展	209.00	735,416.02	1,398,443.69			2,133,859.71
运维中心 35kV 横山变电站 10kV 系统改造	332.00		1,864,308.54			1,864,308.54
运维中心 110kV 遂东站变电站 110kV 间隔扩建	491.29		1,818,065.43			1,818,065.43
运维中心 35kV 湾横线改造	478.90		1,750,953.69			1,750,953.69
船山公司天星坝站至机场东路 10kV 线路新建工程	245.00	1,351,588.00	373,805.44			1,725,393.44
运维中心 110kV 安居变电站 10kV 开关柜改造	464.00		1,201,764.16			1,201,764.16
船山公司 10kV 永河线线路改造	231.00		1,165,513.99			1,165,513.99
船山公司 10kV 花师/花桥线主线电缆更换改造	179.20		1,108,315.28			1,108,315.28
物资部物资管理信息系统建设	450.00	3,977,830.19		152,837.61	3,824,992.58	
运维中心 110kV 北东线#24~#26 塔下地改造	331.63	2,239,825.17	836,580.03	3,076,405.20		
运维检修中心 35kV 创维变电站（35kV 龙桥变电站异地搬迁项目）建设工程	467.00	2,162,560.99	4,922,203.83	7,084,764.82		

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
窑湾站 10kV 出线 01~02#工程	230.00	1,587,590.65	502,193.52	2,089,784.17		
船山公司 10kV 南铁线迁建工	138.00	1,040,755.67	59,732.20	1,100,487.87		
发电公司龙凤水电站自动化 改造	470.00	972,257.49	4,359,980.78	5,332,238.27		
船山公司 10kV 南椿、南凉线 负荷改接	94.30	742,313.63	22,413.48	764,727.11		
营销部营销业务全过程监控 系统建设	75.00	651,078.05				651,078.05
安居公司白马营业厅建设与 改造	490.60	100,000.00	-86,786.32	13,213.68		
城南水厂取水口迁改	760.00	3,817,960.00	1,000,000.00			4,817,960.00
城北加压站	3,000.00	2,625,550.00	2,874,770.00		5,500,320.00	
横一路至兴宁路给排水管道新 建工程	435.24	2,268,209.84	248,796.66			2,517,006.50
兴宁路 DN600 给水管改建工 程	127.53	622,722.00	197,142.25			819,864.25
明月路 DN315PE 管线改造	140.47	297,875.35				297,875.35
GIS 系统水网数据采集及录 入	260.00	135,150.00				135,150.00
JJCY18 自来水公司银河路南 延线 B 段 DN600 管道新建工 程	375.77		1,704,520.64			1,704,520.64
自来水公司户外表计量装置 “三表集抄”改造工程(东海岸 片区)	1,896.13		1,480,182.89			1,480,182.89
四川石油管理局川中石油天 然气勘探开发公司 1006 户吴 家湾小区、广德 A、B、C 区、 广德 C 区(机械厂附近 19 栋、 高区供水)	1,061.41		1,478,532.15			1,478,532.15
四川石油管理局川中石油天 然气勘探开发公司 1764 户南 苑 A、B、C 组团	494.39		1,106,598.11			1,106,598.11
四川石油管理局川中石油天 然气勘探开发公司遂宁香溪 苑	494.39		1,045,397.61			1,045,397.61
JJCY18 自来水公司物流港中 环线给水管新建工程	310.98		1,012,783.37			1,012,783.37
四川石油管理局川中石油天 然气勘探开发公司 1232 户凯 东 A、B 区凯旋办公区、石油 宾馆	1,896.13		1,002,838.75			1,002,838.75
Z17 自来水公司取水口环保 整治项目-城南水厂取水口迁 建	760.00		1,000,000.00			1,000,000.00
合计	42,913.11	69,425,936.68	66,603,597.67	19,670,868.99	9,325,312.58	107,033,352.78

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
杨洼钒矿建设项目	16.97	前期				自筹
本部生技部生产管理信息系统开发与实施（一期）	88.96	尚未完工				自筹
运维中心 110kV 乌木变电站至 110kV 安居变电站输变电新建工程	51.13	尚未完工				自筹
船山公司船山专变计量装置改造	46.45	尚未完工				自筹
110KV 过东线、35KV 东仁、东济、东职线迁改工程	73.44	尚未完工				自筹
船山公司遂西输变电工程配套 10KV 出线土建工程	78.45	尚未完工				自筹
安居公司西眉供电所建设与改造	72.10	尚未完工				自筹
运检中心窑湾至创维 35kV 线路新建工程	71.27	尚未完工				自筹
船山公司桂花营业厅建设与改造	64.51	尚未完工				自筹
川中公管中心遂宁南坝片区-石油南苑 A、B 组团供电业务分离移交改造工程	12.63	尚未完工				三供一业专项款
信通公司私有云建设	75.25	尚未完工				自筹
公司本部 GIS 系统建设	44.94	尚未完工				自筹
运维中心 35KV 西家线改造	43.65	尚未完工				自筹
财资部财务信息功能拓展	102.10	尚未完工				自筹
运维中心 35kV 横山变电站 10kV 系统改造	56.15	尚未完工				自筹
运维中心 110kV 遂东站变电站 110kV 间隔扩建	37.01	尚未完工				自筹
运维中心 35kV 湾横线改造	36.56	尚未完工				自筹
船山公司天星坝站至机场东路 10kV 线路新建工程	70.42	尚未完工				自筹
运维中心 110kV 安居变电站 10kV 开关柜改造	25.90	尚未完工				自筹
船山公司 10KV 永河线线路改造	50.46	尚未完工				自筹
船山公司 10kV 花师/花桥线主线电缆更换改造	61.85	尚未完工				自筹
物资部物资管理信息系统建设	100.00	已完工				自筹
运维中心 110kV 北东线#24~#26 塔下地改造	100.00	已完工				自筹
运维检修中心 35kV 创维变电站（35kV 龙桥变电站异地搬迁项目）建设工程	100.00	已完工				自筹
窑湾站 10kV 出线 01~02#工程	100.00	已完工				自筹
船山公司 10kV 南铁线迁建工	100.00	已完工				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
发电公司龙凤水电站自动化改造	100.00	已完工				自筹
船山公司 10kV 南椿、南凉线负荷改接	100.00	已完工				自筹
营销部营销业务全过程监控系统建设	86.81	尚未完工				自筹
安居公司白马营业厅建设与改造	100.00	已完工				自筹
城南水厂取水口迁改	63.39	尚未完工				自筹
城北加压站	100.00	已完工				自筹
横一路至兴宁路给水管道新建工程	57.83	尚未完工				自筹
兴宁路 DN600 给水管改建工程	64.29	尚未完工				自筹
明月路 DN315PE 管线改造	21.21	尚未完工				自筹
GIS 系统水网数据采集及录入	5.02	尚未完工				自筹
JJCY18 自来水公司银河路南延线 B 段 DN600 管道新建工程	45.36	尚未完工				自筹
自来水公司户外表计量装置“三表集抄”改造工程（东海岸片区）	7.81	尚未完工				自筹
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司 1006 户吴家湾小区、广德 A、B、C 区、广德 C 区（机械厂附近 19 栋、高区供水）	13.93	尚未完工				三供一业专项款
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司 1764 户南苑 A、B、C 组团	22.38	尚未完工				三供一业专项款
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司遂宁香溪苑	21.15	尚未完工				三供一业专项款
JJCY18 自来水公司物流港中环线给水管新建工程	32.57	尚未完工				自筹
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司 1232 户凯东 A、B 区凯旋办公区、石油宾馆	5.29	尚未完工				三供一业专项款
Z17 自来水公司取水口环保整治项目-城南水厂取水口迁建	13.16	尚未完工				自筹
合计						

③本期计提在建工程减值准备情况
无。

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	6,692,131.55		6,692,131.55			
合 计	6,692,131.55		6,692,131.55			

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	探矿权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	125,401,882.28	46,336,615.00	100,663,000.00	16,443,017.42	288,844,514.70
2、本年增加金额	9,735,096.79		2,413,615.00	6,909,904.30	19,058,616.09
(1) 购置	9,735,096.79		2,413,615.00	6,909,904.30	19,058,616.09
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			1,213,615.00	1,679,533.87	2,893,148.87
(1) 处置			1,213,615.00	1,679,533.87	2,893,148.87
4、年末余额	135,136,979.07	46,336,615.00	101,863,000.00	21,673,387.85	305,009,981.92
二、累计摊销					
1、年初余额	34,063,984.60			6,899,097.06	40,963,081.66
2、本年增加金额	3,780,872.50		32,507.40	2,074,341.86	5,887,721.76
(1) 计提	3,780,872.50		32,507.40	2,074,341.86	5,887,721.76
3、本年减少金额				1,563,151.39	1,563,151.39
(1) 处置				1,563,151.39	1,563,151.39
4、年末余额	37,844,857.10		32,507.40	7,410,287.53	45,287,652.03
三、减值准备					
1、年初余额		25,238,715.00	52,962,800.00		78,201,515.00
2、本年增加金额		16,425,000.00			16,425,000.00
(1) 计提		16,425,000.00			16,425,000.00
3、本年减少金额			1,213,615.00		1,213,615.00
(1) 处置			1,213,615.00		1,213,615.00
4、年末余额		41,663,715.00	51,749,185.00		93,412,900.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	97,292,121.97	4,672,900.00	50,081,307.60	14,263,100.32	166,309,429.89
2、年初账面价值	91,337,897.68	21,097,900.00	47,700,200.00	9,543,920.36	169,679,918.04

注 1：年末账面余额中无通过内部研究开发形成的无形资产金额。

注 2：2018 年度，本公司对平武县-松潘县磨河坝锰矿详查探矿权全额计提减值准备 16,425,000.00 元。计提原因为根据 2018 年 6 月，平武县人民政府下发的《关于决定关闭（退出）我县各级各类自然保护区内矿业权的通知》（平府函[2018]97 号）的要求，该探矿权退出自然保护区。

注 3：2018 年度，本公司核销“四川省白玉县拉龙金银多金属矿探矿权”、“四川省白玉县上也康银多金属矿探矿权”两宗矿权，核销原值为 1,213,615.00 元，核销减值准备 1,213,615.00 元。核销原因为逾期未办理延续登记手续自然灭失。

注 4：除上述情况外，对其他探矿权和采矿权进行减值测试，未发现新增减值情况。

（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	备注
无形资产：			
天星坝变电站土地	2,298,437.47	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。	
城南水厂用地	20,136,365.40	正在办理中。	
合 计	22,434,802.87		

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并	其他增加	处置	其他减少	
遂宁市明星酒店有限公司	4,506,434.45					4,506,434.45
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	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	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
遂宁市明星酒店有限公司						
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	4,803,213.62					4,803,213.62
合 计	4,803,213.62					4,803,213.62

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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	73,171,322.76	10,745,471.47	106,405,554.42	16,004,957.90
内部交易未实现损益	33,913,675.45	7,104,094.02	34,820,107.17	7,245,200.47
尚未支付的职工薪酬	10,430,846.99	1,777,458.76	21,320,216.85	3,336,152.60
合 计	117,515,845.20	19,627,024.25	162,545,878.44	26,586,310.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧	8,409,685.63	1,371,598.50	8,007,654.05	1,234,479.94
合 计	8,409,685.63	1,371,598.50	8,007,654.05	1,234,479.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,270,282.37	18,356,741.88	1,234,479.94	25,351,831.02
递延所得税负债	1,270,282.37	101,316.13	1,234,479.94	

(4) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,644,823.38	19,565,929.21
可抵扣亏损	22,242,056.65	30,217,124.29
合 计	52,886,880.03	49,783,053.50

注：公司部分下属子公司考虑在税法规定的年限内，可能无法取得足够的应纳税所得额弥补以前年度亏损，因此未确认相应的递延所得税资产。

(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

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		7,975,067.64	
2019 年	12,283,361.65	12,283,361.65	
2020 年	8,918,270.82	8,918,270.82	
2021 年	1,040,424.18	1,040,424.18	
2022 年			
合 计	22,242,056.65	30,217,124.29	

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	208,059,153.22	181,776,109.44
合 计	208,059,153.22	181,776,109.44

(1) 应付账款

无。

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	63,774,267.37	58,741,489.93
工程施工款	143,674,004.09	111,677,178.37
其他款项	610,881.76	11,357,441.14
合 计	208,059,153.22	181,776,109.44

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
创新工业园管委会	12,656,700.00	3 年以上	未到支付期
上海杰狮信息技术有限公司	1,488,000.00	3 年以上	未到支付期
遂宁市互利五交化有限公司	913,942.12	1-2 年	未到支付期
重庆市中维电力设备有限公司	453,284.10	1-2 年	未到支付期
四川省水利水电勘测设计研究院	448,094.34	2-3 年	未到支付期
四川川北数码港建设股份有限公司水电安装工程分公司	419,709.50	1-2 年	未到支付期
重庆泰山电缆有限公司	349,912.37	1-2 年	未到支付期
四川泰兴建设管理有限责任公司	346,934.00	3 年以上	未到支付期
合 计	17,076,576.43		

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	56,119,425.54	60,587,031.54
电费	109,735,820.31	107,028,467.11
水费	14,686,701.46	13,895,509.77
房费	1,428,255.49	1,793,826.50
设计费	1,213,697.26	708,666.00

项目	年末余额	年初余额
其他	587,564.34	38,002.12
合 计	183,771,464.40	184,051,503.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
四川尧顺建设集团有限公司	4,448,428.83	1-2 年	暂时未结算
遂宁金科东峻房地产开发有限公司	2,687,726.31	1-2 年	暂时未结算
遂宁恒阔置业有限公司	1,749,387.77	2-3 年	暂时未结算
遂宁恒阔置业有限公司	174,589.18	1-2 年	暂时未结算
遂宁市住房和城乡建设局	400,144.14	1-2 年	暂时未结算
合 计	9,460,276.23		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项余额为 16,102,753.27 元（2017 年 12 月 31 日：10,150,398.24 元），主要为所属子公司预收自来水安装工程和配电安装工程服务项目的施工款。

(3) 年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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	20,918,913.70	308,400,704.48	316,603,743.83	12,715,874.35
二、离职后福利-设定提存计划	17,331.39	47,930,462.91	47,947,794.30	
三、辞退福利				
合 计	20,936,245.09	356,331,167.39	364,551,538.13	12,715,874.35

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		181,060,000.00	181,060,000.00	
2、职工福利费		21,181,072.40	21,181,072.40	
3、社会保险费	8,348,483.92	23,248,612.45	31,597,096.37	
其中：医疗保险费	1,030.00	11,876,202.78	11,877,232.78	
工伤保险费	21,345.13	1,230,403.81	1,251,748.94	
生育保险费	37,473.55	1,336,834.24	1,374,307.79	
补充医疗保险	8,288,635.24	8,805,171.62	17,093,806.86	
4、住房公积金	8,215.00	19,778,972.60	19,787,187.60	
5、工会经费和职工教育经费	12,562,214.78	8,098,791.94	7,945,132.37	12,715,874.35

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣费		20,656,825.54	20,656,825.54	
9、临时用工薪酬		189,596.90	189,596.90	
10、农电工薪酬		34,186,832.65	34,186,832.65	
合 计	20,918,913.70	308,400,704.48	316,603,743.83	12,715,874.35

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,935.64	33,109,288.74	33,112,224.38	
2、失业保险费	14,395.75	1,041,017.57	1,055,413.32	
3、企业年金缴费		13,780,156.60	13,780,156.60	
合 计	17,331.39	47,930,462.91	47,947,794.30	

注：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规定比例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

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,888,350.82	3,461,420.75
企业所得税	6,733,192.11	6,266,163.24
个人所得税	1,202,725.15	2,533,238.17
城市维护建设税	619,280.95	1,130,625.98
房产税	2,688.32	3,562.31
教育费附加	478,213.42	808,436.34
其他税费	2,576,852.71	1,049,284.65
合 计	21,501,303.48	15,252,731.44

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	60,441.97	60,196.27
其他应付款	170,744,627.37	209,747,883.81
合 计	170,805,069.34	209,808,080.08

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付普通股股利	60,441.97	60,196.27
合 计	60,441.97	60,196.27

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代收代缴基金、污水处理费、水资源费、税金等	54,173,122.48	61,463,877.46
保证金、押金、质保金等	40,312,771.95	43,134,233.44
明伦案件执行款	44,380,460.03	44,380,460.03
临时接电费		29,947,264.25
工程扣款及尾款	19,958,442.58	14,831,963.37
其他	11,919,830.33	15,990,085.26
合 计	170,744,627.37	209,747,883.81

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
明伦案件执行款	44,380,460.03	3 年以上	历史遗留款项
四川华水电力建设工程有限公司	2,478,400.35	3 年以上	未到支付期
京鑫建设集团有限公司	1,465,190.79	3 年以上	未到支付期
遂宁市农业银行	700,000.00	3 年以上	未到支付期
遂宁市华顺水电安装工程有限公司	311,102.00	1-2 年	未到支付期
四川省新纵建设工程有限公司	202,557.45	2-3 年	未到支付期
四川省新纵建设工程有限公司	100,258.35	1-2 年	未到支付期
四川光明电力建设工程有限公司	300,000.00	3 年以上	未到支付期
合 计	49,937,968.97		

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益（本附注六、23）	2,974,994.00	2,974,993.99

项目	年末余额	年初余额
合 计	2,974,994.00	2,974,993.99

20、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	81,000,000.00	81,000,000.00
小计	81,000,000.00	81,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	81,000,000.00	81,000,000.00

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原法人股东之一）通过金融机构向本公司所属子公司康定华龙提供的委托贷款，贷款期限为五年，将于 2021 年 10 月 20 日到期。

21、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	140,859,730.97	140,859,730.97
专项应付款	85,697,066.11	58,955,140.00
合 计	226,556,797.08	199,814,870.97

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
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：一年内到期的长期应付款（本附注六、19）		
合 计	140,859,730.97	140,859,730.97

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
农村电网改造资金拨款	33,330,000.00			33,330,000.00	农村电网改造资金
水电农村电气化建设拨款	850,000.00			850,000.00	水电农村电气化建设
自来水改扩建工程拨款	9,500,000.00			9,500,000.00	自来水改扩建工程
“三供一业”改造拨款	15,275,140.00	26,741,926.11		42,017,066.11	“三供一业”分离移交

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合 计	58,955,140.00	26,741,926.11		85,697,066.11	

22、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬情况

项目	年末余额	年初余额
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。

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,587,345.05		2,974,994.00	10,612,351.05	详见注释
其他					
合 计	13,587,345.05		2,974,994.00	10,612,351.05	

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年未完工投产，递延收益按资产受益年限分期转入当期损益。

注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。

注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。

注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5：子公司明星自来水公司2015年度收到遂宁市船山区观音湖开发建设管理委员会支付的观音湖供水管道补贴款2,057,004.00元，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6：本公司2017年收到110KV流通坝变电站投资补助款3,129,080.00元，本公司将其作为一项与资产相关的补助，在资产剩余年限内进行摊销。

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	计入其他收益	年末余额	与资产相关/与收益相关
城市供水管网改造工程补贴	5,223,442.84			757,575.82	4,465,867.02	与资产相关的政府补助
自来水厂扩建工程补贴	1,022,727.72			409,091.06	613,636.66	与资产相关的政府补助
遂宁市城网改造工程补贴	5,431,363.70			1,551,818.20	3,879,545.50	与资产相关的政府补助
观音湖供水补贴	1,814,987.66			114,278.00	1,700,709.66	与资产相关的政府补助
110KV 流通坝变电站投资补助	3,069,817.12			142,230.91	2,927,586.21	与资产相关的政府补助
小计	16,562,339.04			2,974,993.99	13,587,345.05	—
减：一年内到期的递延收益（本附注六、19）	2,974,993.99	—	—	—	2,974,994.00	—
合 计	13,587,345.05	—	—	2,974,993.99	10,612,351.05	—

24、其他非流动负债

债权人	年末余额	年初余额
成都丰康源工程项目管理有限公司	4,442,692.74	9,280,000.00
合 计	4,442,692.74	9,280,000.00

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		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
合 计	324,178,977.00						324,178,977.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	386,098,584.57			386,098,584.57
其他资本公积	101,025,676.69	68,687,726.00	4,971,787.10	164,741,615.59
合 计	487,124,261.26	68,687,726.00	4,971,787.10	550,840,200.16

注：“其他资本公积”本年增加 68,687,726.00 元，增加原因为无偿接收用户资产；本年减少 4,971,787.10 元，其中按持股比例计算的应享有合营企业，其他权益减少 1,810,861.53 元，处置控股子公司股权减少 3,160,925.57 元。

27、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	14,725,311.89	2,837,643.83	270,964.07	17,291,991.65
合 计	14,725,311.89	2,837,643.83	270,964.07	17,291,991.65

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	124,992,313.62	9,464,289.44		134,456,603.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	124,992,313.62	9,464,289.44		134,456,603.06

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

29、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	1,128,933,463.96	1,055,731,406.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,128,933,463.96	1,055,731,406.84
加：本年归属于母公司股东的净利润	101,781,013.51	98,103,612.95
减：提取法定盈余公积	9,464,289.44	8,692,606.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,208,948.85	16,208,948.85
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,205,041,239.18	1,128,933,463.96

30、营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,582,495,478.96	1,370,621,125.87	1,498,920,500.60	1,292,679,107.40
其他业务	17,437,653.69	3,644,296.34	14,208,177.80	8,091,644.80
合 计	1,599,933,132.65	1,374,265,422.21	1,513,128,678.40	1,300,770,752.20

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力生产和供应	1,313,916,729.51	1,163,619,903.03	1,190,357,604.77	1,051,794,413.21
自来水生产、供应、安装	162,036,111.80	125,247,164.44	142,147,221.18	104,426,407.96
建筑施工	109,837,465.71	95,276,841.76	177,507,134.45	158,694,256.64
其他行业	47,949,717.35	32,390,885.90	54,884,214.82	42,195,674.30
小 计	1,633,740,024.37	1,416,534,795.13	1,564,896,175.22	1,357,110,752.11
减：内部抵销数	51,244,545.41	45,913,669.26	65,975,674.62	64,431,644.71
合 计	1,582,495,478.96	1,370,621,125.87	1,498,920,500.60	1,292,679,107.40

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
志超科技(遂宁)有限公司	43,980,852.85	2.75
中石油遂宁天然气净化有限公司	42,249,165.99	2.64
四川英创力电子科技股份有限公司	22,230,624.01	1.39
四川石油管理局川中石油天然气勘探开发公司	15,735,941.95	0.98
遂宁万达广场商业管理有限公司	15,215,312.47	0.95
合 计	139,411,897.27	8.71

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,402,045.82	6,172,724.90
教育费附加	3,445,813.83	4,637,307.20
资源税	9,549,727.60	609,700.48
房产税	2,703,111.44	3,138,631.03
土地使用税	1,838,191.27	1,839,433.28
其他税费	667,193.96	559,885.47
合 计	22,606,083.92	16,957,682.36

注：应交税费的税种、税率及税收优惠政策详见本附注“五、税项”。

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,180,416.15	4,443,997.59
各项社会保险	1,587,539.57	1,945,412.48
修理费	212,001.91	1,301,829.22

项目	本年发生额	上年发生额
福利费	1,905.00	95,461.00
办公费	27,768.65	18,754.50
其他	2,754,548.16	2,000,944.64
合 计	8,764,179.44	9,806,399.43

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社会保险、住房公积金	65,391,933.24	69,277,367.67
折旧费	5,415,650.88	5,374,675.13
无形资产摊销	2,843,320.76	2,638,785.88
中介机构费	10,060,757.01	3,649,076.67
外部劳务费	5,778,593.09	6,310,870.66
职工福利费	3,760,120.76	8,287,367.30
维修维护费	1,874,141.08	1,999,400.99
办公费	2,384,416.03	2,420,104.03
工资附加	1,923,435.35	1,889,164.85
广告宣传费	795,551.36	
租赁费	604,695.31	
财产保险费	632,022.99	
党建工作经费	917,888.43	
其他	1,184,453.23	1,783,512.93
合 计	103,566,979.52	103,630,326.11

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	323,176.32	836,918.47
减：利息收入	4,893,440.53	2,967,924.86
减：利息资本化金额		
手续费	661,207.33	664,568.76
合 计	-3,909,056.88	-1,466,437.63

35、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,211,289.00	-5,572,271.29
存货跌价损失	544,924.34	554,173.60

项目	本年发生额	上年发生额
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		10,279,762.86
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	16,425,000.00	
商誉减值损失		
其他		
合 计	28,181,213.34	5,261,665.17

36、其他收益

补助项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
递延收益摊销：			
遂宁市城网改造工程补贴	1,551,818.20	1,551,818.20	1,551,818.20
城市供水管网改造工程补贴	757,575.82	742,466.68	757,575.82
自来水厂扩建工程补贴	409,091.06	409,091.04	409,091.06
观音湖供水管道补贴	114,278.00	114,278.00	114,278.00
110KV 流通坝变电站投资补助	142,230.91	59,262.88	142,230.91
小计	2,974,993.99	2,876,916.80	2,974,993.99
其他收入：			
再就业培训资金	20,000.00	450,000.00	20,000.00
稳岗补贴	871,757.00		871,757.00
个税手续费返还	106,129.12	64,267.17	106,129.12
小计	997,886.12	514,267.17	997,886.12
合 计	3,972,880.11	3,391,183.97	3,972,880.11

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,552,008.30	24,762,120.69
处置长期股权投资产生的投资收益	16,184,258.55	4,161,850.04

项目	本年发生额	上年发生额
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		38,600.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	7,051,639.29	
合 计	48,787,906.14	28,962,570.73

注：“其他”系子公司新疆诺尔破产清算转回的超额亏损。

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	117,757.71		117,757.71
合 计	117,757.71		117,757.71

39、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		297.60	
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
线路迁改补偿收入	900,900.90	4,769,801.89	900,900.90
其他	1,049,713.08	711,588.25	1,049,713.08
合 计	1,950,613.98	5,481,687.74	1,950,613.98

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
遂宁市城网改造工程补贴		1,551,818.20			1,551,818.20		与资产相关
城市供水管网改造工程补贴		757,575.82			742,466.68		与资产相关
自来水厂扩建工程补贴		409,091.06			409,091.04		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	
110KV 流通坝变电站投资补助		142,230.91			59,262.88		与资产相关
观音湖供水补贴		114,278.00			114,278.00		与资产相关
再就业培训资金		20,000.00			450,000.00		与收益相关
稳岗补贴		871,757.00					与收益相关
合 计		3,866,750.99			3,326,916.80		

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,963,206.51	1,295,275.07	1,963,206.51
债务重组损失			
对外捐赠支出		50,000.00	
滞纳金、罚款及赔偿支出	359,482.04	739,785.14	359,482.04
其他	680,034.41	503,004.78	680,034.41
合 计	3,002,722.96	2,588,064.99	3,002,722.96

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,773,463.33	16,461,417.34
递延所得税费用	7,096,405.27	-2,332,554.60
合 计	21,869,868.60	14,128,862.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	118,284,746.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,742,711.91
子公司适用不同税率的影响	1,732,314.80
调整以前期间所得税的影响	61,233.36
非应税收入的影响	-3,921,982.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,416,035.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,196,260.15
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	6,097,049.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本年发生额
所得税费用	21,869,868.60

42、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
代收污水处理费	1,469,000.00	1,055,394.00
代收临时接电费	3,293,713.47	1,063,571.16
收保证金、职工住房公积金	50,562,576.60	24,628,752.35
代收基金及其他附加款	62,103,184.06	55,234,118.76
线路改造补偿款及停电损失补偿	900,900.90	5,630,000.00
利息收入	5,439,035.76	2,352,862.14
收高可靠性费用和复验费	1,943,679.24	4,978,353.77
代收代付款项	5,429,532.95	
经营性资金往来	31,753,484.88	
其他	16,427,162.30	61,201,323.29
合 计	179,322,270.16	156,144,375.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
缴纳各项附加基金、污水处理费	95,717,247.27	92,550,996.83
退质保金、保证金、职工住房公积金	15,091,397.38	22,443,707.80
日常办公支付的费用	34,793,333.97	8,720,165.59
其他	32,539,625.46	27,550,051.82
合 计	178,141,604.08	151,264,922.04

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	96,414,877.48	99,286,805.47
加：资产减值准备	28,181,213.34	5,261,665.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,923,900.05	104,205,528.52
无形资产摊销	5,887,721.76	5,239,546.81
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)	-16,302,016.26	-4,200,450.04

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,963,206.51	1,294,977.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	323,176.32	836,918.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,603,647.59	-24,762,120.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,995,089.14	-2,332,554.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	101,316.13	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,720,236.22	48,374,974.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-127,260,353.87	-8,321,803.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-28,362,544.03	81,683,956.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,541,702.76	306,567,444.52
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	492,142,017.65	492,087,262.12
减：现金的期初余额	492,087,262.12	247,460,330.64
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	54,755.53	244,626,931.48

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,799,139.01
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	355,440.75
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,443,698.26

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	492,142,017.65	492,087,262.12
其中：库存现金	10,000.00	772.15
可随时用于支付的银行存款	491,218,915.91	491,186,489.97

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	913,101.74	900,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	492,142,017.65	492,087,262.12
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	子公司自来水公司售电业务履约保函保证金。
合 计	2,000,000.00	

45、政府补助**(1) 政府补助的基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
一、与资产相关			
城市供水管网改造工程补贴	11,590,910.00	其他收益	757,575.82
自来水厂扩建工程补贴	3,681,819.50	其他收益	409,091.06
遂宁市城网改造工程补贴	15,518,182.00	其他收益	1,551,818.20
观音湖供水补贴	2,057,004.00	其他收益	114,278.00
110KV 流通坝变电站投资补助	3,129,080.00	其他收益	142,230.91
小 计	35,976,995.50	小 计	2,974,993.99
二、与收益相关			
再就业培训资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	871,757.00	其他收益	871,757.00
小 计	891,757.00	小 计	891,757.00
合 计	36,868,752.50	合 计	3,866,750.99

(2) 本年退回的政府补助情况

无。

七、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。

3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川明星水电建设有限公司	12,050,000.00	79.60	挂牌转让	2018 年 1 月 10 日	上海联合产权交易所产权交易凭证	7,199,509.98

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川明星水电建设有限公司						

4、其他原因的合并范围变动

2018 年度，本公司控股子公司新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司实施破产清算，纳入当年报表合并范围的子公司减少 1 家。

八、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
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
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
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

注 1：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

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。

注 2：陕西省金盾公路建设投资有限公司减资事项详见本附注“十二、5、其他资产负债表日后事项说明”。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	54.00	1,153,008.89		1,259,468.67
四川汇明矿业有限公司	40.00	-6,566,054.11		-4,334,404.20
陕西省金盾公路建设投资有限公司	25.00	46,909.21		7,125,264.76
合 计		-5,366,136.01		4,050,329.23

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息（金额：万元）

子公司名称	年末余额					
	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
四川明星水电建设有限公司						
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	268.14	22,002.57	22,270.71	2,534.20	19,503.27	22,037.47
四川汇明矿业有限公司	24.27		24.27	1,107.87		1,107.87
陕西省金盾公路建设投资有限公司	128.17	5,871.41	5,999.58	2,479.49	1,440.00	3,919.49

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
四川明星水电建设有限公司	685.97	16.17	702.14	120.63		120.63
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	835.59	22,183.57	23,019.16	3,044.28	20,612.00	23,656.28
四川汇明矿业有限公司	24.50	1,642.50	1,667.00	909.08	200.00	1,109.08
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	0.08		0.08	645.24		645.24
陕西省金盾公路建设投资有限公司	118.64	5,877.11	5,995.75	2,534.43	1,400.00	3,934.43

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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					455.79	13.32	13.32	-1,074.60
甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司	1,361.23	213.52	213.52	429.10	1,401.19	224.74	224.74	309.52
四川汇明矿业有限公司		-1,641.51	-1,641.51	-0.22	0.60	0.47	0.47	4.35
陕西省金盾公路建设投资有限公司	23.88	18.76	18.76	9.53	21.55	6.17	6.17	-28.30
四川启翱电力线缆有限公司						-0.25	-0.25	

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，上述财务报表项目金额的口径为调整后的公允价值。

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、在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

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
四川华润万通燃气股份有限公司	遂宁市	遂宁市	燃气销售	49.43		权益法核算

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

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	四川华润万通燃气股份有限公司	四川华润万通燃气股份有限公司
流动资产	411,745,694.51	422,792,649.00
其中：现金和现金等价物	321,548,600.91	346,773,378.95
非流动资产	180,523,415.89	155,561,948.24
资产合计	592,269,110.40	578,354,597.24
流动负债	222,085,138.59	213,355,678.81
非流动负债	300,000.00	300,000.00
负债合计	222,385,138.59	213,655,678.81

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	四川华润万通燃气股份有限公司	四川华润万通燃气股份有限公司
少数股东权益	5,799,034.19	5,549,226.82
归属于母公司股东权益	364,084,937.62	359,149,691.61
股东权益合计	369,883,971.81	364,698,918.43
按持股比例计算的净资产份额	179,960,807.99	177,520,195.42
调整事项	14,750,529.19	14,750,529.19
—商誉	14,750,529.19	14,750,529.19
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	194,711,337.18	192,270,724.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	369,006,663.75	323,028,038.57
财务费用	-5,635,832.26	-6,078,080.87
所得税费用	10,324,414.28	9,413,311.53
净利润	51,938,335.50	50,214,886.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	51,938,335.50	50,214,886.31
本年度收到的来自合营企业的股利	21,300,534.20	23,162,203.18

(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。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险主要包括信用风险、利率风险、流动性风险等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险

控制在限定的范围之内。

1、利率风险—现金流量变动风险

截止报告年末，本公司仅有一笔长期借款为浮动利率，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是通过利率风险敏感性分析保持这些借款的浮动利率有利于当期损益和股东权益的增加。本公司通过建立良好的银企关系，保障银行授信额度充足，根据市场利率变动情况通过缩短单笔借款的期限，合理降低利率波动风险。

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.5%	-405,000.00	-405,000.00	-405,000.00	-405,000.00
长期借款	减少 0.5%	405,000.00	405,000.00	405,000.00	405,000.00

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，以及本公司可能承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项金额重大的应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

在符合上市公司监管规定的前提下，本公司根据资金集中管理的相关要求，将各项收入资金时时划转至收入专门账户进行集中管理，相关成本费用及投资项目等各项支出需要提交申请后准予列支，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

于资产负债表日，本公司因受明伦案件及下属子公司部分工程项目结算争议等影响，就部分应收款项全额计提了减值准备，其中计提应收账款减值准备金额 541,331.24 元，计提其他应收款减值准备金额 281,889,525.66 元，具体应收款项明细详见本附注“六、2 应收票据及应收账款”和“六、4 其他应收款”。

(3) 信用集中风险

本公司的信用风险主要集中在四川省遂宁地区，客户主要为遂宁市居民及工商业企

业。由于本公司应收电费一般采用预收和次月催收的方式进行结算，并且本公司采用了必要的政策（包括成立营销部门和专责、定期对账、及时开票结算、中断交易等）确保用电用户均具有良好的信用记录，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股 (%)	对本公司的表决 权(%)
国网四川省电力公司	四川成都	电力生产、销售； 电力输送	3,864,976.29	20.07	20.07

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，实际控制方为国家电网公司。

2、本公司的子公司情况

详见本附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“八、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国网四川射洪县供电有限责任公司（原四川明珠水利电力股份有限公司）	受同一母公司控制
许继电气股份有限公司	同受实际控制方控制
国网四川综合能源服务有限公司（原国网四川节能服务有限公司）	受同一母公司控制
南京南瑞继保工程技术有限公司	同受实际控制方控制
重庆泰山电缆有限公司	同受实际控制方控制
国网四川省电力公司技能培训中心	受同一母公司控制
国电南瑞科技股份有限公司	同受实际控制方控制
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	同受实际控制方控制
国网信通亿力科技有限责任公司	同受实际控制方控制
四川电力工程建设监理有限责任公司	同受实际控制方控制
山西省电力公司电力开关厂	同受实际控制方控制
英大证券有限责任公司四川分公司	同受实际控制方控制
中国电力财务有限公司	同受实际控制方控制
国家电网公司青岛疗养院	同受实际控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川华水电力建设工程有限公司	所属子公司康定华龙的原股东（原持股比例 35%）。
成都丰康源工程项目管理有限公司	所属子公司康定华龙的股东（持股比例 40%）。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网四川省电力公司	购入电力产品	629,760,054.99	573,276,818.44
许继电气股份有限公司	购买材料	4,926,146.63	507,262.05
重庆泰山电缆有限公司	购买材料	1,948,583.37	299,070.40
国网四川省电力公司技能培训中心	接受劳务	392,705.65	11,320.75
国网信通亿力科技有限责任公司	购买材料	9,960,773.13	3,721,781.01
成都丰康源工程项目管理有限公司	接受劳务	661,577.40	152,847.56
国网四川综合能源服务有限公司	接受劳务	2,430,000.00	2,292,641.51
国电南瑞科技股份有限公司	购买材料	1,063,247.86	
国家电网公司青岛疗养院	接受劳务	653,541.80	
山西省电力公司电力开关厂	接受劳务	242,500.00	
四川电力工程建设监理有限责任公司	接受劳务	387,641.51	
中国电力财务有限公司	存款利息	26,950.00	
国网四川射洪县供电有限责任公司	购买设备		247,247.87
国网四川射洪县供电有限责任公司	接受劳务		857,741.25
南京南瑞继保工程技术有限公司	接受劳务		29,914.53
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	购买材料		1,097,465.18

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网四川省电力公司	销售电力产品	11,412,251.99	13,917,956.93
国网四川省电力公司	提供劳务	1,010,757.42	50,250,223.05
国网四川省电力公司	住宿服务	81,070.75	
国网四川综合能源服务有限公司	提供劳务		1,386,351.35
重庆泰山电缆有限公司	提供劳务		1,076,820.67
四川华润万通燃气股份有限公司	提供劳务	22,278.00	
四川电力工程建设监理有限责任公司	提供劳务		974,353.78

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
英大证券有限责任公司四川分公司	房屋	137,142.86	

②本公司作为承租方

无。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
四川华水电力建设工程有限公司	81,000,000.00	2016 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 20 日	不计利息
成都丰康源工程项目管理有限公司	4,442,692.74	2017 年 12 月		未约定借款期限，不计利息
合 计	85,442,692.74			

注：上述拆借资金已与债权方达成协议，不再计提利息。

(4) 关键管理人员报酬

金额单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	566.53	519.15
合 计	566.53	519.15

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款：				
中国电力财务有限公司	94,826,950.00			
合 计	94,826,950.00			
应收账款：				
国网四川省电力公司	2,505,215.31		17,169,530.97	
合 计	2,505,215.31		17,169,530.97	
预付账款				
国网四川省电力公司	143,463,481.54			
合 计	143,463,481.54			
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国网四川省电力公司	3,927,723.38			
国网四川综合能源服务有限公司			218,850.00	
合 计	3,927,723.38		218,850.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
国网信通亿力科技有限责任公司	4,948,566.67	3,272,550.00
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	129,257.01	517,028.04
许继电气股份有限公司	2,971,590.10	419,300.00
重庆泰山电缆有限公司	1,945,802.16	349,912.37
山西省电力公司电力开关厂	217,625.00	217,625.00
四川电力工程建设监理有限责任公司		142,987.35
合 计	10,212,840.94	4,919,402.76
其他应付款：		
四川华水电力建设工程有限公司	2,478,400.35	6,769,797.73
英大证券有限责任公司四川分公司	24,000.00	24,000.00
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司		32,080.86
国网四川射洪县供电有限责任公司	5,029.45	5,029.45
四川华润万通燃气股份有限公司	30,000.00	30,000.00
成都丰康源工程项目管理有限公司		572,847.56
合 计	2,537,429.80	7,433,755.60
其他非流动负债：		
成都丰康源工程项目管理有限公司	4,442,692.74	9,280,000.00
合 计	4,442,692.74	9,280,000.00

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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承诺：		
购建长期资产承诺	12,656,700.00	12,656,700.00

项目	年末余额	年初余额
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遂宁市明星自来水有限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、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2019年3月27日，公司第十届董事会第三十五次会议审议通过了2018年度利润分配预案，以2018年12月31日的总股本324,178,977股为基数，向全体股东每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。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增股本总数97,253,693股，转增后公司总股本将增加至421,432,670股（具体以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记为准）。2018年度不送股。本预案尚需公司股东大会审议批准。

2、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

3、其他资产负债表日后事项说明

2018 年 12 月 7 日，本公司第十届董事会第三十二次会议以 8 名董事全票审议通过了《关于控股子公司减少注册资本的议案》，同意控股子公司陕西省金盾公路建设投资有限公司（简称“金盾公司”）以少数股东减资退股方式减少注册资本共计 1,025.00 万元（退出股权比例 25%）。2019 年 2 月 20 日，金盾公司完成了工商变更登记事项，并取得陕西省工商行政管理局换发的《营业执照》，金盾公司变更为本公司的全资子公司（本公司对金盾公司的持股比例由 75%变更为 100%）。

2018 年 12 月 24 日至 2019 年 2 月 21 日，公司将持有的控股子公司甘孜州康定华龙水利电力投资开发有限公司全部股权（持股比例 46.00%）在上海联合产权交易所公开挂牌转让，挂牌底价为 15,762.90 万元。截至 2019 年 2 月 21 日挂牌期满，未征求到意向受让方。目前，挂牌期按照每 5 个工作日一轮进行延期，继续征求意向受让方。

2018 年 12 月 29 日至 2019 年 1 月 28 日，公司将持有的控股子公司四川汇明矿业有限公司全部股权（持股比例 60.00%）在上海联合产权交易所公开挂牌转让，挂牌底价为 0.0001 万元。挂牌期间仅产生一个意向受让方四川岷江电解锰厂。2019 年 2 月 15 日，四川岷江电解锰厂与公司签署《上海市产权交易合同》，成交价为 0.0001 万元。2019 年 2 月 25 日上海联合产权交易所出具产权交易凭证。2019 年 3 月 5 日，公司收到转让款 0.0001 万元。

十三、其他重要事项

1、年金计划

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本年度员工工资总额的 8%，并按国家有关规定列支成本。

根据以上规定，公司缴费比例由“每年不超过本公司本年度员工工资总额的 5%调整为 8%”。

2、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，分别为电力生产和供应、自来水生产供应安装、建筑施工和其他行业。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电力生产和供应、自来水

生产供应安装、建筑施工和其他行业。

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（金额：万元）

项目	电力生产和供应	自来水生产、供应、安装	建筑施工	其他行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	131,391.67	16,203.61	10,983.75	4,794.97	-5,124.45	158,249.55
主营业务成本	116,361.99	12,524.72	9,527.68	3,239.09	-4,591.37	137,062.11
资产总额	285,029.43	37,856.50	16,447.86	36,150.27	-59,429.00	316,055.06
负债总额	74,232.56	20,850.94	11,210.89	29,409.77	-43,235.03	92,469.13

3、本公司涉及的农村电网改造事宜

本报告年末，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）。农网改造是国家安排的农村电网建设改造计划项目，农网改造建设资金实行专户存储、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2018年度财务报表反映的农网改造形成的资产、负债情况如下：

项目	金额	项目	金额
资产项目：		负债项目：	
固定资产	168,045,288.26	其他应付款	1,155,288.26
		长期应付款	166,890,000.00
资产合计	168,045,288.26	负债合计	168,045,288.26

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	262,366.47	3,136,807.53
合 计	262,366.47	3,136,807.53

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	262,366.47	32.64			262,366.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	541,331.24	67.36	541,331.24	100.00	
合 计	803,697.71	100.00	541,331.24	67.36	262,366.47

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,136,807.53	75.18			3,136,807.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,035,788.09	24.82	1,035,788.09	100.00	
合 计	4,172,595.62	100.00	1,035,788.09	24.82	3,136,807.53

A 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

C 组合中，采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			未计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
应收关联方款项				
其他预计坏账风险较低的款项	262,366.47			预计可收回
合 计	262,366.47			

D 年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 (%)	
四川大雁微电子有限公司	541,331.24	541,331.24	100.00	债务人正在履行清算程序

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
合 计	541,331.24	541,331.24	100.00	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-494,456.85 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③本年实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额 (%)	坏账准备 年末余额
四川大雁微电子有限公司	电费	541,331.24	2-3 年	67.36	541,331.24
电费附加	电费附加	262,366.47	1 年以内	32.64	
合 计		803,697.71		100.00	541,331.24

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

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,263,336.21	46,428,289.63
合 计	55,263,336.21	46,428,289.63

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	290,444,384.57	83.65	290,444,384.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,534,455.06	16.00	271,118.85	0.49	55,263,336.21

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,203,888.23	0.35	1,203,888.23	100.00	
合 计	347,182,727.86	100.00	291,919,391.65	84.08	55,263,336.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	271,265,373.43	83.95	271,265,373.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,369,905.81	15.58	3,941,616.18	7.83	46,428,289.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,506,824.00	0.47	1,506,824.00	100.00	
合 计	323,142,103.24	100.00	276,713,813.61	85.63	46,428,289.63

A 年末单项金额重大并单独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
香港力亿有限公司	102,310,434.21	102,310,434.21	100.00	明伦案件遗留债权, 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	明伦案件遗留债权, 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	明伦案件遗留债权, 预计无法收回。
遂宁市电力物资公司	20,577,328.78	20,577,328.78	100.00	明伦案件遗留债权, 预计无法收回。
新疆诺尔矿业投资管理顾问有限公司	6,552,411.44	6,552,411.44	100.00	子公司欠款, 预计难以收回。
遂宁市人民政府土地储备供应中心	7,570,264.00	7,570,264.00	100.00	过军渡电站遗留款, 预计无法收回。
遂宁市经济技术开发区管委会	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回。
四川汇明矿业有限公司	9,758,747.14	9,758,747.14	100.00	子公司欠款, 预计难以收回。
合 计	290,444,384.57	290,444,384.57	100.00	

B 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,674,849.85	8,374.25	0.50

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1,195.38	59.77	5.00
2 至 3 年			
3 年以上	656,712.08	262,684.83	40.00
合 计	2,332,757.31	271,118.85	11.62

注：确定该组合的依据是各项债权的账龄。

C 组合中，采用个别认定法未计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			未计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
应收关联方款项	49,372,394.07			应收关联方款项，预计可收回。
其他预计坏账风险较低的款项	3,829,303.68			预计可收回
合 计	53,201,697.75			

D 年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 (%)	
大渡河硅业公司	459,616.00	459,616.00	100.00	账龄较长且预计无法收回
四川东蓝星环保科技有限公司	477,208.00	477,208.00	100.00	账龄较长且预计无法收回
遂宁市船山区住房制度改革领导小组办公室	197,064.23	197,064.23	100.00	账龄较长且预计无法收回
翟开利	70,000.00	70,000.00	100.00	账龄较长且预计无法收回
合 计	1,203,888.23	1,203,888.23	100.00	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,205,578.04 元；本年无收回或转回坏账准备。

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	年末账面余额	年初账面余额
关联方欠款	59,131,141.21	32,871,210.99
押金、履约保证金等	4,027,307.54	4,385,088.12
明伦案件遗留款项	264,562,961.99	264,812,961.99
往来单位欠款	19,384,751.41	20,827,328.78
其他款	76,565.71	245,513.36

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合 计	347,182,727.86	323,142,103.24

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额(%)	坏账准备年末余额
香港力亿有限公司	历史遗留债权	102,310,434.21	3 年以上	29.47	102,310,434.21
中安经贸发展有限责任公司	历史遗留债权	100,929,154.00	3 年以上	29.07	100,929,154.00
天津杰超进出口贸易有限公司	历史遗留债权	40,746,045.00	3 年以上	11.74	40,746,045.00
遂宁市电力物资公司	历史遗留债权	20,577,328.78	3 年以上	5.93	20,577,328.78
陕西省金盾公路建设投资有限公司	历史遗留债权	24,542,482.59	3 年以上	7.07	
合 计		289,105,444.58		83.28	264,562,961.99

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

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	258,759,424.65	101,603,681.21	157,155,743.44
对联营、合营企业投资	194,711,337.18		194,711,337.18
对其他公司投资	57,254,649.18	46,659,338.44	10,595,310.74
合 计	510,725,411.01	148,263,019.65	362,462,391.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	263,920,924.65	110,171,578.43	153,749,346.22
对联营、合营企业投资	192,270,724.61		192,270,724.61
对其他公司投资	57,254,649.18	46,659,338.44	10,595,310.74
合 计	513,446,298.44	156,830,916.87	356,615,381.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
遂宁市电气工程有限 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	38,740,323.54	9,900,000.00		48,640,323.54		
四川明星水电建设有 限公司	14,461,500.00		14,461,500.00			
甘孜州康定华龙水利 电力投资有限公司	30,360,000.00			30,360,000.00		30,360,000.00
遂宁市明星酒店有限 公司	73,380,631.81			73,380,631.81		16,159,928.45
陕西省金盾公路建设 投资有限公司	66,497,250.00			66,497,250.00		37,060,683.82
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			
四川汇明矿业有限公 司	13,798,800.00			13,798,800.00	4,436,187.69	13,798,800.00
合 计	263,920,924.65	9,900,000.00	15,061,500.00	258,759,424.65	4,436,187.69	101,603,681.21

注：公司本报告期内挂牌转让控股子公司四川明星水电建设有限公司，破产清算新疆诺尔矿业投资开发有限公司。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业：						
四川华润万通燃气股 份有限公司	192,270,724.61			25,552,008.30		-1,810,861.53
小 计	192,270,724.61			25,552,008.30		-1,810,861.53
二、联营企业：						
小 计						
合 计	192,270,724.61			25,552,008.30		-1,810,861.53

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	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	21,300,534.20			194,711,337.18	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计	21,300,534.20			194,711,337.18	
二、联营企业：					
小 计					
合 计	21,300,534.20			194,711,337.18	

(4) 对其他公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,300,407,847.18	1,152,977,261.65	1,176,439,899.23	1,040,700,407.03
其他业务	18,346,397.59	2,075,905.16	18,571,252.51	6,588,991.98
合 计	1,318,754,244.77	1,155,053,166.81	1,195,011,151.74	1,047,289,399.01

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	25,552,008.30	24,762,120.69
处置长期股权投资产生的投资收益	9,741,723.92	3,665,922.31
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		38,600.00
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	42,293,732.22	28,466,643.00

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,338,809.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,866,750.99	
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年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	1,017,226.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,222,787.39	
所得税影响额	-1,894,508.77	
少数股东权益影响额（税后）	-8,100.51	
合 计	17,320,178.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	4.79	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.97	0.26	0.26

3、会计政策变更相关补充资料

详见本附注四、27“重要会计政策、会计估计的变更”。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日



证书序号：0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬

证书号：17

发证时间：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日





姓名 任朋飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-08-29
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 341281198708290619
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 任朋飞
证书编号: 110101301299

年 月 日
/ /

证书编号: 110101301299
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 10 月 16 日
Date of Issuance