

新丰县新源水力发电有限公司  
截至 2009 年 9 月 30 日止一年又一期  
财务报表审计报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

# 目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并所有者权益变动表	6
合并现金流量表	7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司所有者权益变动表	11
母公司现金流量表	12
财务报表附注	13-43

## 审计报告

深鹏所审字【2009】1286 号

新丰县新源水力发电有限公司全体股东：

我们审计了后附的新丰县新源水力发电有限公司（以下简称“新源电站”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2008 年度、2009 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是新源电站管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，新源电站财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了新源电站合并及母公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 9 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2009 年 10 月 17 日

中国注册会计师

---

杨春盛

中国注册会计师

---

王甫荣

## 财务报表

### 资产负债表

编制单位：新丰县新源水力发电有限公司 2009年9月30日 单位：（人民币）元

项目	2009-9-30	2008-12-31
流动资产：		
货币资金	6,599,422.29	11,967,403.68
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,153,378.35	1,492,020.75
预付款项		48,000,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	246,313.15	5,037,869.49
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	7,999,113.79	66,497,293.92
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		
长期股权投资		23,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	43,164,840.53	45,438,220.24
在建工程		25,834,431.35
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,929.45	24,218.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	43,186,769.98	94,296,870.28
资产总计	51,185,883.77	160,794,164.20
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	596,615.65	727,473.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,113,935.69	65,522,505.45
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,710,551.34	66,249,979.33
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		50,000,000.00
负债合计	22,710,551.34	116,249,979.33
所有者权益：		
实收资本	21,000,000.00	21,000,000.00
资本公积		
盈余公积	594,418.49	594,418.49
未分配利润	6,880,913.94	5,349,766.38
归属于母公司所有者权益合计	28,475,332.43	26,944,184.87
少数股东权益		17,600,000.00
所有者权益合计	28,475,332.43	44,544,184.87
负债及所有者权益总计	51,185,883.77	160,794,164.20

公司法定代表人：曾林光

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：李世宽

## 利润表

编制单位：新丰县新源水力发电有限公司 2009年1-9月 2008年度 单位：（人民币）元

项 目	2009年1-9月	2008年度
一、营业收入	3,540,897.18	8,609,393.59
减：营业成本	2,643,352.42	3,895,167.60
营业税金及附加	17,539.13	41,295.06
销售费用		
管理费用	818,918.38	1,508,146.69
财务费用	-19,372.10	-48,904.10
资产减值损失	-9,156.95	-190,674.36
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	1,951,400.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,041,016.30	3,404,362.70
加：营业外收入	517.20	
减：营业外支出	3.42	13,444.46
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	2,041,530.08	3,390,918.24
减：所得税费用	510,382.52	847,809.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,531,147.56	2,543,108.40
其中：归属于母公司股东的净利润	1,531,147.56	2,543,108.40
少数股东损益		
五、其他综合收益		
六、综合收益总额	1,531,147.56	2,543,108.40

公司法定代表人：曾林光

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：李世宽

## 现金流量表

编制单位：新丰县新源水力发电有限公司 2009年1-9月 2008年度 单位：（人民币）元

项 目	2009年1-9月	2008年度
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	4,109,816.69	13,299,514.57
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	121,053.30	50,443.47
经营活动现金流入小计	4,230,869.99	13,349,958.04
购买商品、接受劳务支付的现金	288,446.01	1,269,939.11
支付给职工以及为职工支付的现金	631,532.48	1,195,422.48
支付的各项税费	762,954.92	1,070,203.24
支付的其他与经营活动有关的现金	188,011.32	604,558.97
经营活动现金流出小计	1,870,944.73	4,140,123.80
经营活动产生的现金流量净额	2,359,925.26	9,209,834.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	-616,442.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-616,442.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,202,063.67	4,542,921.02
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金	1,058,000.00	48,189,270.00
投资活动现金流出小计	13,260,063.67	52,732,191.02
投资活动产生的现金流量净额	-13,876,506.65	-52,732,191.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	26,500,000.00	53,300,000.00



收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	26,500,000.00	53,300,000.00
偿还债务所支付的现金	20,351,400.00	3,766,635.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	20,351,400.00	3,766,635.96
筹资活动产生的现金流量净额	6,148,600.00	49,533,364.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额：	-5,367,981.39	6,011,007.26
加：年初现金及现金等价物余额	11,967,403.68	5,956,396.42
六：年末现金及现金等价物余额	6,599,422.29	11,967,403.68

公司法定代表人：曾林光

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：李世宽

新丰县新源水力发电有限公司

所有者权益变动表

2009年1-9月 2008年度

金额单位：人民币元

项目	2009年1-9月					2008年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	实收资本	少数股东权益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	21,000,000.00		594,418.49	5,349,766.38	26,944,184.87	21,000,000.00	17,600,000.00	340,107.65	3,060,968.82	42,001,076.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	21,000,000.00		594,418.49	5,349,766.38	26,944,184.87	21,000,000.00	17,600,000.00	340,107.65	3,060,968.82	42,001,076.47
三、本年增减（减少以“-”填列）				1,531,147.56	1,531,147.56			254,310.84	2,288,797.56	2,543,108.40
（一）净利润				1,531,147.56	1,531,147.56				2,543,108.40	2,543,108.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动										
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4、其他										
上述（一）和（二）小计				1,531,147.56	1,531,147.56				2,543,108.40	2,543,108.40

(三) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配								254,310.84	-254,310.84	
1、提取法定盈余公积								254,310.84	-254,310.84	
2、提取专项储备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增实收资本										
2、盈余公积转增实收资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
四、本年年末余额	21,000,000.00		594,418.49	6,880,913.94	28,475,332.43	21,000,000.00	17,600,000.00	594,418.49	5,349,766.38	44,544,184.87

公司法定代表人：曾林光

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：李世宽

# 新丰县新源水力发电有限公司

## 财务报表附注

2008年1月1日至2009年9月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司简介

#### (一) 公司概况

公司名称：新丰县新源水力发电有限公司

注册地址：广东省韶关市新丰县马头镇大陂村

办公地址：广东省韶关市新丰县马头镇大陂村

注册资本：人民币 2,100 万元

法人营业执照号码：注册号 440233000000867

法定代表人：曾林光

组织形式：有限责任公司

#### (二) 公司历史沿革

新丰县新源水力发电有限公司（以下简称“本公司”）系经新丰县工商行政管理局核准，由广东省新丰县小水电营运公司、汕头市盈源建筑工程有限公司共同出资于 2003 年 9 月 26 日设立的有限公司。注册资本为人民币 2,100 万元。其中：广东省新丰县小水电营运公司出资 420 万元，占注册资本的 20%；汕头市盈源建筑工程有限公司出资 1,680 万元，占注册资本的 80%。

2008 年 10 月，汕头市盈源建筑工程有限公司将其持有的本公司 63.96% 的股权转让给增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司。

2009 年 9 月，汕头市盈源建筑工程有限公司将其持有的本公司 16.04% 的股权转让给增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司。股权转让完成后，增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司持有本公司 80% 的股权，广东省新丰县小水电营运公司仍持有本公司 20% 的股权。

#### (三) 公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业：电力行业。

经营范围：水力发电、售电。

主要产品及提供的劳务：电力生产与销售。

#### （四）控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司。

## 二、财务报表的编制基础

本公司编制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2006年2月15日颁布的企业会计准则进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

## 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及合并的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1.会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 2.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3.会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公

允价值计量模式。

#### 4.现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 5.外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

#### 6.金融资产和金融负债

##### 金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为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）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

##### 金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

- a.持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；
- b.在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

b.与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

#### 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a.发行人或债务人发生严重的财务困难；

b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c.债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

d.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

g.其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，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。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

(2) 应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

(3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，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发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

## 7.坏账准备核算方法

### 坏账的确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

### 坏账准备的计提方法

本公司对坏账损失采用备抵法核算。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如果存在减值迹象，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对单项金额不重大的应收款项，可单独进行减值测试，或与经单独测试后未发生减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合在账龄分析的基础上并结合实际情况按以下比例



确认减值损失，计提坏账准备。

(1) 应收账款

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	15%	20%

(2) 其他应收款

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	20%	30%

8.长期股权投资核算方法

长期股权投资的计价

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c.购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

d.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

#### 收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

#### 9.固定资产核算方法

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 5%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项

固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
施工机械	10	9.5
运输设备	5	19.00
生产设备	10	9.5
其他设备	10	9.5
非生产用设备	10	9.5

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租赁资产折旧采用与本公司自有应折旧资产一致的折旧政策。对于可合理确定租赁届满时将会取得其所有权的租赁资产，在其尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁届满时将会取得其所有权的租赁资产，在租赁与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 10.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

#### 11.资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12.资产组的确定方法

### 资产组的认定

本公司对资产组的认定是以其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

### 资产组的减值

a.本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

b.本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

c.本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

d.资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉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，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

## 13.借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

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

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 14.收入确认原则

本公司的营业收入为水电销售收入，其收入确认原则如下：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

#### 15.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

#### 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

### 16. 合并财务报表的编制基础和编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理，非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。

## 五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

报告期内本公司未发生会计政策、会计估计变更及前期差错更正事项。

## 六、税项

本公司主要适用的税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	6%
城市维护建设税	增值税额	5%
教育费附加	增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位。

### （二）本公司的合并范围

#### 1.2008 年度的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	合计		
洪江市沅水安江水电站开发有限公司	51.11%	--	51.11%	51.11%	2008 年度的全部财务报表

## 2.2009 年 1-9 月的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	合计		
洪江市沅水安江水电站开发有限公司	51.11%	--	51.11%	51.11%	2009 年 1-6 月的利润表及现金流量表

合并范围的变化及其原因说明：

2009 年 8 月 16 日，本公司与广东水电二局股份有限公司签订《股权转让协议书》，本公司已 2,035.14 万元转让持有的洪江市沅水安江水电站开发有限公司 51.11% 的股权，股权变更登记已于 2009 年 9 月 15 日完成。

故本公司自 2009 年 9 月 30 日始，不再将洪江市沅水安江水电站开发有限公司的财务报表纳入合并范围。

本公司 2009 年度财务报表合并洪江市沅水安江水电站开发有限公司 2009 年 1-9 月的利润表及现金流量表。

(二) 本公司的控股子公司概况

通过新设方式取得的子公司

公司名称	注册地点	注册资本	经营范围
洪江市沅水安江水电站开发有限公司*	洪江市	RMB3600 万元	水力发电、水电开发经营、水利、水电技术培训、旅游开发

\*洪江市沅水安江水电站开发有限公司（以下简称“本公司”）系经洪江市工商行政管理局核准，由新丰县新源水力发电有限公司、广东省水利水电第二工程局（现更名为广东省水电集团有限公司）、广东广润工程咨询有限公司共同出资于 2007 年 5 月 22 日设立的有限公司。目前尚处于筹建期，尚未正式开展生产经营活动。



## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1.货币资金

项 目	2009-9-30			2008-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	75.49	75.49	2,111.71	2,111.71
银行存款	RMB	6,599,346.80	6,599,346.80	11,965,291.97	11,965,291.97
其他货币资金	RMB	--	--	--	--
合 计		6,599,422.29	6,599,422.29	11,967,403.68	11,967,403.68

### 2.应收账款

(1)应收账款按账龄列示如下:

账 龄	2009-9-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,214,082.47	100.00	60,704.12	1,153,378.35

账 龄	2008-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,570,548.16	100.00	78,527.41	1,492,020.75

(2)应收账款 2009 年 9 月 30 日余额全部系应收广州电网公司韶关新丰供电局的款项。

### 3.预付款项

(1)预付款项的账龄分析列示如下:

账 龄	2009-9-30		2008-12-31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	--	100.00	48,000,000.00	100.00

(2)预付款项 2008 年 12 月 31 日余额 48,000,000.00 元全部系洪江市沅水安江水电站开发有限公司预付广州新发实业有限公司的材料款。

(3) 预付款项 2009 年 9 月 30 日余额较 2008 年 12 月 31 日减少了 48,000,000.00 元，减幅为 100.00%，系洪江市沅水安江水电站开发有限公司 2009 年 9 月 30 日的资产负债表未纳入本公司合并范围所致。

#### 4.其他应收款

(1)其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	2009-9-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	6,380.00	2.33	319.00	6,061.00
1 至 2 年	266,946.83	97.67	26,694.68	240,252.15
合 计	273,326.83	100.00	27,013.68	246,313.15

账 龄	2008-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	556,216.83	11.00	18,347.34	537,869.49
1 至 2 年	4,500,000.00	89.00	--	4,500,000.00
合 计	5,056,216.83	100.00	18,347.34	5,037,869.49

(2)其他应收款 2009 年 9 月 30 日余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3)其他应收款 2009 年 9 月 30 日余额较 2008 年 12 月 31 日减少了 4,782,890.00 元，减幅为 94.59%，系洪江市沅水安江水电站开发有限公司 2009 年 9 月 30 日的资产负债表未纳入本公司合并范围所致。

#### 5.长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
按成本法核算之长期股权投资	23,000,000.00	--	23,000,000.00	--

按权益法核算之长期股权投资	--	--	--	--
合 计	23,000,000.00	--	23,000,000.00	--
减：减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	23,000,000.00	--	23,000,000.00	--

## 6.固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧的增减变动明细列示如下：

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	53,377,020.52	--	--	53,377,020.52
施工机械	42,000.00	--	--	42,000.00
运输设备	2,650.00	--	--	2,650.00
生产设备	8,615,794.00	--	--	8,615,794.00
其他生产设备	6,800.00	--	--	6,800.00
非生产设备	80,020.00	251,608.00	--	331,628.00
合 计	62,124,284.52	251,608.00	--	62,375,892.52
累计折旧：				
房屋及建筑物	15,042,211.88	1,901,556.36	--	16,943,768.24
施工机械	--	2,992.50	--	2,992.50
运输设备	1,007.04	377.64	--	1,384.68
生产设备	1,637,000.88	613,875.33	--	2,250,876.21
其他生产设备	--	484.47	--	484.47
非生产设备	5,844.48	5,701.41	--	11,545.89
合 计	16,686,064.28	2,524,987.71	--	19,211,051.99
固定资产净值	45,438,220.24			43,164,840.53
固定资产减值准备	--	--	--	--
固定资产净额	45,438,220.24			43,164,840.53

(2) 截止 2009 年 9 月 30 日，本公司固定资产房屋及建筑物中的生活区和办公楼房产证正在办理之中。

(3) 截止 2009 年 9 月 30 日，本公司固定资产不存在减值情形。

#### 7.在建工程

工程项目名称	2008-12-31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2009-9-30	资金来源
安江水电站	25,834,431.35	10,481,373.80	--	36,315,805.15	--	贷款和自有资金
合 计	25,834,431.35	10,481,373.80	--	36,315,805.15	--	

(1) 截至 2009 年 9 月 30 日，本公司在建工程不存在减值情形。

(2) 在建工程 2009 年 9 月 30 日无余额系本公司于 2009 年 9 月将所持有的洪江市沅水安江水电站开发有限公司的全部股权转让，洪江市沅水安江水电站开发有限公司 2009 年 9 月 30 日资产负债表未纳入合并范围所致。

#### 8.递延所得税资产

项 目	2009-9-30	2008-12-31
计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	21,929.45	24,218.69
其中：坏账准备	21,929.45	24,218.69

#### 9.应付职工薪酬

序号	项 目	2008-12-31	本期增加额	本期支付额	2009-9-30
一、	工资、奖金、津贴和补贴	--	577,190.43	577,190.43	--
二、	职工福利费	--	--	--	--
三、	社会保险费	--	54,342.05	54,342.05	--
	其中：1.医疗保险费	--	13,105.68	13,105.68	--
	2.基本养老保险费	--	35,127.99	35,127.99	--
	3.失业保险	--	2,355.85	2,355.85	--
	4.工伤保险	--	1,542.09	1,542.09	--

序号	项 目	2008-12-31	本期增加额	本期支付额	2009-9-30
	5.生育保险	--	770.44	770.44	--
	6.住房公积金	--	1,440.00	1,440.00	--
四、	工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
	合 计	--	631,532.48	631,532.48	--

#### 10.应交税费

项 目	2009-9-30	2008-12-31
增值税	26,814.81	14,594.90
企业所得税	569,800.84	712,878.98
合 计	596,615.65	727,473.88

#### 11.其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下:

账 龄	2009-9-30	2008-12-31
1 年以内	6,185,314.58	29,308,165.54
1 至 2 年	8,881,864.20	4,317,583.00
2 至 3 年	--	10,000,000.00
3 年以上	7,046,756.91	21,896,756.91
合 计	22,113,935.69	65,522,505.45

(2) 其他应付款 2009 年 9 月 30 日余额主要系应付股东单位往来款，其中增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司 15,003,600.00 元，广东省新丰县小水电营运公司 7,033,364.04 元。

(3) 其他应付款 2009 年 9 月 30 日余额中含应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位往来款 22,036,964.04 元，无应付其他关联方的款项，详见附注十一（三）。

#### 12.长期借款

借款条件	2009-9-30	2008-12-31
------	-----------	------------

保证借款		--		50,000,000.00
------	--	----	--	---------------

以上长期借款 2008 年 12 月 31 日余额 50,000,000.00 元系由洪江市沅水安江水电站开发有限公司之股东广东省水电集团有限公司提供连带责任保证担保。

### 13. 实收资本

股东名称	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
汕头市盈源建筑工程有限公司	3,368,400.00	--	3,368,400.00	--
广东省新丰县小水电营运公司	4,200,000.00	--	--	4,200,000.00
增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司	13,431,600.00	3,368,400.00	--	16,800,000.00
合 计	21,000,000.00	3,368,400.00	3,368,400.00	21,000,000.00

2009 年 9 月, 汕头市盈源建筑工程有限公司将其持有的本公司 16.04% 的股权转让给增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司。股权转让完成后, 增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司持有本公司 80% 的股权, 广东省新丰县小水电营运公司仍持有本公司 20% 的股权。有关工商变更登记手续正在办理之中。

上述出资情况业经新丰县新审合伙会计师事务所以新所验字【2003】48 号验资报告验证。

### 14. 盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
法定盈余公积金	594,418.49	--	--	594,418.49
任意盈余公积金	--	--	--	--
合 计	594,418.49	--	--	594,418.49

### 15. 未分配利润

项 目	2009-9-30	2008-12-31
年初余额	5,349,766.38	3,060,968.82
加: 本年(本期)实现净利润	1,531,147.56	2,543,108.40
减: 提取法定盈余公积	--	254,310.84

提取任意盈余公积	--	--
应付利润	--	--
期末余额	6,880,913.94	5,349,766.38

#### 16.营业收入、营业成本

项目	2009年1至9月	2008年度
营业收入	3,540,897.18	8,609,393.59
其中：主营业务收入	3,540,897.18	8,609,393.59
其他业务收入	--	--
营业成本	2,643,352.42	3,895,167.60
其中：主营业务成本	2,643,352.42	3,895,167.60
其他业务成本	--	--
营业毛利	897,544.76	4,714,225.99

#### 17.营业税金及附加

项目	2009年1-9月	2008年度
城建税	10,961.96	25,828.16
教育费附加	6,577.17	15,466.90
合计	17,539.13	41,295.06

#### 18.财务费用

项目	2009年1-9月	2008年度
利息支出	--	--
减：利息收入	20,536.10	50,443.47
手续费	1,164.00	1,539.37
合计	-19,372.10	-48,904.10

19.资产减值损失

项 目	2008 年 1-9 月	2008 年度
坏账损失	-9,156.95	-190,674.36

20.投资收益

被投资单位名称	2009 年 1-9 月	2008 年度
洪江市沅水安江水电站开发有限公司	1,951,400.00	--
其中：股权转让*	1,951,400.00	--

\* 2009年9月，本公司将持有洪江市沅水安江水电站开发有限公司51.11%的股权以20,351,400.00元的价格转让给广东水电二局股份有限公司，该转让股权账面投资成本18,400,000.00元，取得投资收益1,951,400.00元。

21.所得税费用

项 目	2009 年 1-9 月	2008 年度
本年利润总额	2,041,530.08	3,390,918.24
本年应纳税所得额	2,032,373.14	3,200,564.99
所得税税率*	25%	25%
本年所得税费用	508,093.28	800,141.25
递延所得税费用	2,289.24	47,668.59
合 计	510,382.52	847,809.84

\*本公司适用25%的基本税率。

22.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-9 月	2008 年度
利息收入	20,536.10	50,443.47



单位往来款	100,000.00	--
其他	517.20	--
合 计	121,053.30	50,443.47

#### 23.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-9 月	2008 年度
办公费	44,641.48	49,862.37
差旅费	26,246.90	27,046.00
修理费	6,671.00	10,929.00
物耗及低耗品	30,863.52	64,139.94
财产保险费	10,031.00	396.00
劳动保护费	17,962.00	16,036.00
业务招待费	48,563.00	68,198.00
支付的银行手续费	1,539.37	1,164.00
单位往来及其他	1,868.42	366,412.29
合 计	188,386.69	604,183.60

#### 24.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	2009 年 1-9 月	2008 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-616,442.98	--
合 计	-616,442.98	--

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额-616,442.98 元系为本公司转让洪江市沅水安江水电站开发有限公司收到股权转让款 20,351,400.00 元，减去洪江市沅水安江水电站开发有限公司 2009 年 9 月 30 日现金及现金等价物期末余额 20,967,842.98 元后的净额。

#### 25.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009年1-9月	2008年度
预付的工程材料款	-	48,000,000.00
预付的工程协调处理费	1,000,000.00	-
其他	58,000.00	189,270.00
合计	1,058,000.00	48,189,270.00

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	2009-9-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,214,082.47	100.00	60,704.12	1,153,378.35

账 龄	2008-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,570,548.16	100.00	78,527.41	1,492,020.75

(2) 应收账款 2009 年 9 月 30 日余额全部系应收广州电网公司韶关新丰供电局的款项。

### 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	2009-9-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	6,380.00	2.33	319.00	6,061.00
1 至 2 年	266,946.83	97.67	26,694.68	240,252.15
合 计	273,326.83	100.00	27,013.68	246,313.15

账 龄	2008-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	366,946.83	100.00	18,347.34	348,599.49

(2)其他应收款 2009 年 9 月 30 日余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

### 3.长期投资

(1) 长期股权投资明细列示如下:

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
按成本法核算之长期股权投资				
——子公司投资	18,400,000.00	--	18,400,000.00	--
——其他投资	23,000,000.00	--	23,000,000.00	--
按权益法核算之长期股权投资				
——联营公司投资	--	--	--	--
合 计	41,400,000.00	--	41,400,000.00	--
减: 减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	41,400,000.00	--	41,400,000.00	--

(2) 子公司投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
洪江市沅水安江水电站开发有限公司	51.11%	18,400,000.00	18,400,000.00	--	18,400,000.00	--

(3) 其他投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
广西柳州红花水电有限责任公司	2.94%	15,000,000.00	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--
广西古顶融水电有限责任公司	4.60%	8,000,000.00	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--
合 计		23,000,000.00	23,000,000.00	--	23,000,000.00	--

#### 4.营业收入、营业成本

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度
营业收入	3,540,897.18	8,609,393.59
其中：主营业务收入	3,540,897.18	8,609,393.59
其他业务收入	--	--
营业成本	2,643,352.42	3,895,167.60
其中：主营业务成本	2,643,352.42	3,895,167.60
其他业务成本	--	--
营业毛利	897,544.76	4,714,225.99

#### 5.投资收益

被投资单位名称	2009 年 1-9 月	2008 年度
洪江市沅水安江水电站开发有限公司	1,951,400.00	--
其中：股权转让*	1,951,400.00	--

\* 2009年9月,本公司将持有洪江市沅水安江水电站开发有限公司51.11%的股权以20,351,400.00元的价格转让给广东水电二局股份有限公司,该转让股权账面投资成本18,400,000.00元,取得投资收益1,951,400.00元。

#### 十、出售子公司情况

2009年8月16日,本公司与广东水电二局股份有限公司签订《股权转让协议书》,本公司已2,035.14万元转让持有的洪江市沅水安江水电站开发有限公司51.11%的股权,股权变更登记已于2009年9月15日完成。

根据本公司实质控制权的转移情况,本公司确定自2009年9月30日始,不再将洪江市沅水安江水电站开发有限公司的财务报表纳入合并范围。

本公司2009年度财务报表合并洪江市沅水安江水电站开发有限公司2009年1-9月的利润表及现金流量表。

2008年12月31日、2009年9月30日洪江市沅水安江水电站开发有限公司主要数据列示如下:

资产负债表项目	2009年9月30日	2008年12月30日
流动资产	70,181,342.98	60,165,568.65
其中：货币资金	20,967,842.98	3,776,298.65
预付账款	49,000,000.00	48,000,000.00
其他应收款	213,500.00	8,389,270.00
非流动资产	36,925,710.15	25,834,431.35
其中：固定资产	36,315,805.15	--
在建工程	609,905.00	25,834,431.35
流动负债	21,107,053.13	
其中：其他应付款	21,107,053.13	
长期负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
所有者权益	36,000,000.00	36,000,000.00

利润表项目	2009年1月—9月	2008年度
营业收入	--	--
营业成本	--	--
营业利润	--	--
利润总额	--	--
净利润	--	--

现金流量表项目	2009年1月—9月	2008年度
经营活动产生的现金净流量		
投资活动产生的现金净流量	-13,008,455.67	-52,634,131.02
筹资活动产生的现金净流量	30,200,000.00	54,600,000.00
净现金流量	17,191,544.33	1,965,868.98

## 十一、关联方关系及其交易

### (一)关联方概况

#### (1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
增城市新塘新客隆购物广场 有限责任公司	广州市	批发、零售等	本公司控股股东	有限责任公司	石庆炎

#### (2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-9-30
增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司	6,800,000.00	--	--	6,800,000.00

#### (3)存在控制关系股东所持本公司股份及其变化

企业名称	2008-12-31	比例	本期增加(减少)	2009-9-30	比例
广东水电二局股份有限公司	13,431,600.00	63.96%	3,368,400.00	16,800,000.00	80.00%

(4)不存在控制关系，但 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日与本公司发生交易，或 2008 年 12 月 31 日、2009 年 9 月 30 日与本公司存在往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
汕头市盈源建筑工程有限公司	本公司原股东
广东省新丰县小水电营运公司	本公司股东

### (二)关联方交易事项

本公司报告期内无关联方交易事项。

### (三)关联方应收应付款项余额

所属账户	关联方名称	2009-9-30	占该账项百分比(%)	款项内容
其他应付款	增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司	15,003,600.00	67.85	往来款
其他应付款	广东省新丰县小水电营运公司	7,033,364.04	31.81	往来款

所属账户	关联方名称	2008-12-31	占该账项百分比(%)	款项内容
其他应付款	增城市新塘新客隆购物广场有限责任公司	29,187,417.00	44.55	往来款
其他应付款	汕头市盈源建筑工程有限公司	11,817,583.00	18.04	往来款
其他应付款	广东省新丰县小水电营运公司	7,033,364.04	10.73	往来款

## 十二、承诺事项

截至 2009 年 9 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

## 十三、或有事项

截至 2009 年 9 月 30 日，本公司无重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露或调整的重大资产负债表日后事项。

## 十五、现金流量表补充资料

### (1) 合并现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-9 月	2008 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		

项 目	2009年1-9月	2008年度
净利润	1,531,147.56	2,543,108.40
加:资产减值准备	-9,156.95	-190,674.36
固定资产折旧	2,524,987.71	3,357,335.22
无形资产摊销	--	--
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(减:收益)	--	--
财务费用	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,951,400.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,289.24	47,668.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	--	--
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	450,085.69	3,813,487.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-188,027.99	-361,090.75
经营活动产生的现金流量净额	2,359,925.26	9,209,834.24
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况		
现金的期末余额	6,599,422.29	11,967,403.68
减:现金的期初余额	11,967,403.68	5,956,396.42
加:现金等价物的期末余额	--	--
减:现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物的净增加额	-5,367,981.39	6,011,007.26



## (2) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-9 月	2008 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,531,147.56	2,543,108.40
加:资产减值准备	-9,156.95	-190,674.36
固定资产折旧	2,524,987.71	3,357,335.22
无形资产摊销	--	--
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(减:收益)	--	--
财务费用	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,951,400.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,289.24	47,668.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	--	--
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	450,085.69	3,813,487.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-188,027.99	-361,090.75
经营活动产生的现金流量净额	2,359,925.26	9,209,834.24
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况		
现金的期末余额	6,599,422.29	8,191,105.03
减:现金的期初余额	8,191,105.03	4,145,966.75
加:现金等价物的期末余额	--	--
减:现金等价物的期初余额	--	--

项 目	2009 年 1-9 月	2008 年度
现金及现金等价物的净增加额	-1,591,682.74	4,045,138.28

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作的  
 公司负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_