

# 广东水电二局股份有限公司

## 2012 年半年度财务会计报告



二〇一二年八月二十七日

## 财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### (二) 财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)1	732,384,632.44	1,066,552,487.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七)2		
应收票据	(七)3	6,630,000.00	14,800,000.00
应收账款	(七)6	421,863,177.93	331,665,187.69
预付款项	(七)8	758,318,580.08	784,743,733.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(七)5	29,699,803.36	14,972,466.22
应收股利	(七)4		
其他应收款	(七)7	620,700,928.73	534,517,307.28
买入返售金融资产			
存货	(七)9	1,899,625,417.90	1,789,578,223.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)10		

流动资产合计		4,469,222,540.44	4,536,829,405.57
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)11		
持有至到期投资	(七)12	346,153,161.00	320,037,661.00
长期应收款	(七)13	958,340,305.47	854,543,449.46
长期股权投资	(七)15	50,440,298.85	50,311,345.17
投资性房地产	(七)16		
固定资产	(七)17	1,944,308,248.15	1,772,550,722.37
在建工程	(七)18	766,192,619.35	568,185,618.87
工程物资	(七)19		
固定资产清理	(七)20		
生产性生物资产	(七)21		
油气资产	(七)22		
无形资产	(七)23	55,172,006.31	56,047,713.37
开发支出			
商誉	(七)24	1,851,799.40	1,851,799.40
长期待摊费用	(七)25	18,502,662.98	19,766,091.72
递延所得税资产	(七)26	18,098,475.12	17,678,462.44
其他非流动资产	(七)28	9,446,704.07	9,684,054.95
非流动资产合计		4,168,506,280.70	3,670,656,918.75
资产总计		8,637,728,821.14	8,207,486,324.32
流动负债：			
短期借款	(七)29	560,000,000.00	462,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	(七)30		
应付票据	(七)31		
应付账款	(七)32	662,831,239.30	740,765,451.24
预收款项	(七)33	1,489,539,738.68	1,737,849,695.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)34	6,478,069.22	5,524,585.72

应交税费	(七)35	81,991,069.24	75,733,132.12
应付利息	(七)36	16,387,743.14	8,814,989.82
应付股利	(七)37		
其他应付款	(七)38	234,823,295.91	195,905,103.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七)40	198,413,866.15	206,151,663.73
其他流动负债	(七)41	500,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		3,750,465,021.64	3,732,744,621.24
非流动负债：			
长期借款	(七)42	2,338,421,000.00	1,937,158,500.00
应付债券	(七)43		
长期应付款	(七)44	151,161,156.00	162,457,147.70
专项应付款	(七)45		
预计负债	(七)39		
递延所得税负债	(七)26	8,163,912.55	8,250,114.41
其他非流动负债	(七)46	11,458,315.75	11,458,315.75
非流动负债合计		2,509,204,384.30	2,119,324,077.86
负债合计		6,259,669,405.94	5,852,068,699.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)47	502,064,733.00	418,387,278.00
资本公积	(七)50	1,346,204,996.23	1,429,853,238.85
减：库存股	(七)48		
专项储备	(七)49	3,368,740.49	3,441,437.34
盈余公积	(七)51	77,129,806.34	77,129,806.34
一般风险准备	(七)52		
未分配利润	(七)53	425,590,991.34	402,738,179.28
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,354,359,267.40	2,331,549,939.81
少数股东权益		23,700,147.80	23,867,685.41
所有者权益（或股东权益）合计		2,378,059,415.20	2,355,417,625.22
负债和所有者权益（或股东权益）		8,637,728,821.14	8,207,486,324.32

总计			
----	--	--	--

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		513,785,761.82	951,381,541.92
交易性金融资产			
应收票据		2,200,000.00	14,000,000.00
应收账款	(十五)1	390,306,002.30	316,146,504.11
预付款项		696,266,408.04	715,954,893.94
应收利息		29,699,803.36	14,972,466.22
应收股利			
其他应收款	(十五)2	787,052,854.41	711,526,775.11
存货		1,897,366,182.25	1,787,036,111.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,316,677,012.18	4,511,018,292.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		346,153,161.00	320,037,661.00
长期应收款		18,254,050.14	44,177,550.14
长期股权投资	(十五)3	1,081,615,123.85	921,486,170.17
投资性房地产			
固定资产		873,672,085.24	673,670,599.76
在建工程			3,810,656.72
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		11,413,759.53	11,793,973.89
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		18,388,999.78	19,766,091.72
递延所得税资产		17,836,411.77	17,438,494.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,367,333,591.31	2,012,181,197.74
资产总计		6,684,010,603.49	6,523,199,490.09
流动负债：			
短期借款		560,000,000.00	412,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		648,336,582.18	722,642,050.94
预收款项		1,567,094,327.96	1,802,141,608.21
应付职工薪酬		5,778,827.43	5,146,878.75
应交税费		86,363,868.69	81,279,989.24
应付利息		15,169,876.49	7,874,794.52
应付股利			
其他应付款		402,326,716.25	283,200,234.04
一年内到期的非流动负债		158,449,951.52	155,962,024.76
其他流动负债		500,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		3,943,520,150.52	3,770,247,580.46
非流动负债：			
长期借款		332,500,000.00	332,500,000.00
应付债券			
长期应付款		95,218,483.95	107,749,229.96
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,458,315.75	11,458,315.75
非流动负债合计		439,176,799.70	451,707,545.71
负债合计		4,382,696,950.22	4,221,955,126.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		502,064,733.00	418,387,278.00
资本公积		1,354,823,970.96	1,438,501,425.96
减：库存股			
专项储备		3,368,740.49	3,441,437.34

盈余公积		77,129,806.34	77,129,806.34
一般风险准备			
未分配利润		363,926,402.48	363,784,416.28
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		2,301,313,653.27	2,301,244,363.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,684,010,603.49	6,523,199,490.09

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,164,184,201.03	2,189,468,738.72
其中：营业收入	(七)54	2,164,184,201.03	2,189,468,738.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,121,056,202.30	2,128,199,000.25
其中：营业成本	(七)54	1,952,418,051.08	1,947,722,199.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七)56	69,423,450.51	71,295,519.40
销售费用			
管理费用		52,323,100.51	56,803,295.42
财务费用		44,749,835.26	50,064,834.68
资产减值损失	(七)59	2,141,764.94	2,313,151.60
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）	(七)58	3,881,484.76	26,565.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(七)14	128,953.68	26,565.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,009,483.49	61,296,304.45
加：营业外收入	(七)60	1,700,482.65	881,602.00
减：营业外支出	(七)61	1,210,273.76	3,129,765.65
其中：非流动资产处置损失			851,694.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,499,692.38	59,048,140.80
减：所得税费用	(七)62	12,233,587.21	9,228,539.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,266,105.17	49,819,600.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		35,404,430.40	50,035,376.69
少数股东损益		-138,325.23	-215,775.87
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益	(七)63	0.07	0.15
（二）稀释每股收益	(七)63	0.07	0.15
七、其他综合收益	(七)64		
八、综合收益总额		35,266,105.17	49,819,600.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,404,430.40	50,035,376.69
归属于少数股东的综合收益总额		-138,325.23	-215,775.87

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五)4	2,148,938,916.20	2,227,055,001.19
减：营业成本	(十五)4	1,989,186,134.34	2,022,168,401.06

营业税金及附加		70,836,278.98	74,450,956.89
销售费用			
管理费用		42,442,932.32	47,703,557.25
财务费用		30,759,050.29	29,215,240.62
资产减值损失		1,596,102.17	2,013,376.13
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）	(十五)5	3,881,484.76	26,565.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		128,953.68	26,565.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,999,902.86	51,530,035.22
加：营业外收入		510,405.51	881,602.00
减：营业外支出		1,188,018.62	3,071,752.44
其中：非流动资产处置损失			846,674.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,322,289.75	49,339,884.78
减：所得税费用		4,628,685.21	7,632,996.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,693,604.54	41,706,887.88
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.03	0.13
（二）稀释每股收益		0.03	0.13
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		12,693,604.54	41,706,887.88

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,752,201,326.06	1,796,034,602.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,130,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	48,536,549.09	49,964,364.27
经营活动现金流入小计	1,801,867,975.15	1,845,998,966.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,926,033,762.80	1,922,165,276.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	143,511,086.88	141,687,037.11
支付的各项税费	100,003,609.00	99,777,880.67
支付其他与经营活动有关的现金	54,799,364.28	46,911,177.97
经营活动现金流出小计	2,224,347,822.96	2,210,541,371.75
经营活动产生的现金流量净额	-422,479,847.81	-364,542,405.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,076,396.51	4,992,185.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	32,591,931.24	
投资活动现金流入小计	33,668,327.75	4,992,185.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	331,363,308.39	347,401,737.55

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	132,982,055.49	597,238,000.00
投资活动现金流出小计	464,345,363.88	944,639,737.55
投资活动产生的现金流量净额	-430,677,036.13	-939,647,552.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,121,550,000.00	1,608,030,000.00
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	1,121,550,000.00	1,617,030,000.00
偿还债务支付的现金	492,417,813.55	597,377,095.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,143,158.01	97,993,669.07
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	602,560,971.56	695,370,764.42
筹资活动产生的现金流量净额	518,989,028.44	921,659,235.58
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	-334,167,855.50	-382,530,722.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,066,552,487.94	947,979,654.86
六、期末现金及现金等价物余额	732,384,632.44	565,448,932.79

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,662,896,676.69	1,722,608,907.00

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	168,565,597.61	53,963,454.15
经营活动现金流入小计	1,831,462,274.30	1,776,572,361.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,906,513,379.07	1,908,156,934.00
支付给职工以及为职工支付的现金	135,912,940.90	134,156,396.32
支付的各项税费	80,518,279.38	91,522,403.88
支付其他与经营活动有关的现金	160,875,781.18	86,982,579.36
经营活动现金流出小计	2,283,820,380.53	2,220,818,313.56
经营活动产生的现金流量净额	-452,358,106.23	-444,245,952.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,076,396.51	4,992,185.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,076,396.51	4,992,185.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,913,219.20	67,424,471.15
投资支付的现金	160,000,000.00	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	218,913,219.20	152,424,471.15
投资活动产生的现金流量净额	-217,836,822.69	-147,432,285.95
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	710,000,000.00	898,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	710,000,000.00	898,000,000.00
偿还债务支付的现金	427,977,994.07	494,027,095.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,422,857.11	53,554,855.29

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	477,400,851.18	547,581,950.64
筹资活动产生的现金流量净额	232,599,148.82	350,418,049.36
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	-437,595,780.10	-241,260,189.00
加：期初现金及现金等价物余额	951,381,541.92	676,020,458.86
六、期末现金及现金等价物余额	513,785,761.82	434,760,269.86

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	418,387,278.00	1,429,853,238.85		3,441,437.34	77,129,806.34		402,738,179.28		23,867,685.41	2,355,417,625.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	83,677,455.00	-83,648,242.62		-72,696.85			22,852,812.06		-167,537.61	22,641,789.98
（一）净利润							35,404,430.40		-138,325.23	35,266,105.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							35,404,430.40		-138,325.23	35,266,105.17
（三）所有者投入和减少资本	0.00	29,212.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,212.38	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他		29,212.38							-29,212.38		
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,551,618.34	0.00	0.00	-12,551,618.34
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-12,551,618.34			-12,551,618.34
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	83,677,455.00	-83,677,455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,677,455.00	-83,677,455.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备				-72,696.85							3,368,740.49
1. 本期提取				35,646,115.12							35,646,115.12
2. 本期使用				35,718,811.97							35,718,811.97
(七) 其他											
四、本期期末余额	502,064,733.00	1,346,204,996.23		3,368,740.49	77,129,806.34			425,590,991.34		23,700,147.80	2,378,059,415.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	332,400,000.00	683,224,225.40		10,321,175.81	72,557,558.55		362,940,499.00		15,234,256.24	1,476,677,715.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,987,278.00	746,629,013.45		-6,879,738.47	4,572,247.79		39,797,680.28		8,633,429.17	878,739,910.22
（一）净利润							70,961,928.07		-240,773.57	70,721,154.50
（二）其他综合收益		40,254,128.03								40,254,128.03
上述（一）和（二）小计		40,254,128.03					70,961,928.07		-240,773.57	110,975,282.53
（三）所有者投入和减少资本	85,987,278.00	706,374,885.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,874,202.74	801,236,366.16
1. 所有者投入资本	85,987,278.00	706,249,088.16							9,000,000.00	801,236,366.16
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		125,797.26							-125,797.26	
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,572,247.79	0.00	-31,164,247.79	0.00	0.00	-26,592,000.00
1. 提取盈余公积					4,572,247.79		-4,572,247.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,592,000.00			-26,592,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				-6,879,738.47						-6,879,738.47
1. 本期提取				24,928,400.00						24,928,480.00

				80.51						.51
2. 本期使用				31,808,218.98						31,808,218.98
(七) 其他										
四、本期期末余额	418,387,278.00	1,429,853,238.85		3,441,437.34	77,129,806.34		402,738,179.28		23,867,685.41	2,355,417,625.22

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	418,387,278.00	1,438,501,425.96		3,441,437.34	77,129,806.34		363,784,416.28	2,301,244,363.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	83,677,455.00	-83,677,455.00		-72,696.85			141,986.20	69,289.35
（一）净利润							12,693,604.54	12,693,604.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,693,604.54	12,693,604.54
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,551,618.34	-12,551,618.34
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-12,551,618.34	-12,551,618.34
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	83,677,455.00	-83,677,455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,677,455.00	-83,677,455.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-72,696.85				3,368,740.49
1. 本期提取				35,646,115.12				35,646,115.12
2. 本期使用				35,718,811.97				35,718,811.97
（七）其他								
四、本期期末余额	502,064,733.00	1,354,823,970.96		3,368,740.49	77,129,806.34		363,926,402.48	2,301,313,653.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	332,400,000.00	691,998,209.77		10,321,175.81	72,557,558.55	349,226,186.21		1,456,503,130.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	85,987,278.00	746,503,216.19		-6,879,738.47	4,572,247.79	14,558,230.07		844,741,233.58
（一）净利润						45,722,477.86		45,722,477.86
（二）其他综合收益		40,254,128.03						40,254,128.03
上述（一）和（二）小计		40,254,128				45,722,477		85,976,605

		.03				.86		.89
(三) 所有者投入和减少资本	85,987,278.00	706,249,088.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	792,236,366.16
1. 所有者投入资本	85,987,278.00	706,249,088.16						792,236,366.16
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,572,247.79	-31,164,247.79	0.00	-26,592,000.00
1. 提取盈余公积					4,572,247.79	-4,572,247.79		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-26,592,000.00		-26,592,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-6,879,738.47				-6,879,738.47
1. 本期提取				24,928,480.51				24,928,480.51
2. 本期使用				31,808,218.98				31,808,218.98
(七) 其他								
四、本期期末余额	418,387,278.00	1,438,501,425.96		3,441,437.34	77,129,806.34	363,784,416.28		2,301,244,363.92

法定代表人：李奎炎

主管会计工作负责人：陈艺

会计机构负责人：朱丹

### (三) 公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：广东水电二局股份有限公司

注册地址：广东省广州市天河区珠江新城华明路9号华普广场西塔21层

总部地址：广东省增城市新塘镇港口大道312号

注册资本：人民币50,206.4733万元

法人营业执照注册号：广东省工商行政管理局颁发的440000000027515号企业法人营业执照

法定代表人：李奎炎

公司类型：股份有限公司（上市）

## 2、历史沿革

广东水电二局股份有限公司（以下简称“本公司”）系经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]716号文《关于同意发起设立广东水电二局股份有限公司的复函》及广东省经济贸易委员会粤经贸函[2001]665号文《关于同意发起设立广东水电二局股份有限公司的批复》批准，由原广东省水利水电第二工程局（现改制为“广东省水电集团有限公司”）为主发起人，同时联合广东梅雁水电股份有限公司、广东省水利电力勘测设计研究院、广东省建筑科学研究院、广东泰业实业投资有限公司、汕头市潮阳区新明峰贸易有限公司、原增城市山河园林绿化工程有限公司（现更名为“广州山河装饰工程有限公司”）六家发起人共同发起，其中原广东省水利水电第二工程局以与水电经营有关的净资产作为出资，通过改组改制而设立的股份有限公司，于2001年12月27日在广东省工商行政管理局登记注册，领取了注册号为4400001009968的《企业法人营业执照》，设立时的注册资本为人民币13,800万元。

经本公司2002年12月29日召开的2002年第二次临时股东大会决议同意，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2006年7月12日以证监发行字[2006]41号文《关于核准广东水电二局股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司于2006年7月31日向社会首次公开发行人民币普通股股票（A股）8,200万股，并于2006年8月10日在深圳证券交易所挂牌交易，首次发行上市后注册资本变更为人民币22,000万元。

经本公司2007年第三次临时股东大会决议和2007年年度股东大会决议同意，并经中国证监会2008年7月14日以证监许可[2008]929号文《关于核准广东水电二局股份有限公司增发股票的批复》核准，本公司于2008年8月18日向社会公开发行人民币普通股股票（A股）5,700万股。本次公开增发后，本公司注册资本变更为人民币27,700万元。

经本公司2008年年度股东大会决议同意，本公司以2008年12月31日总股本27,700万股为基数，向全体股东每10股送2股红股。本次送红股后，本公司注册资本变更为人民币33,240万元。

经本公司2010年6月25日第三届董事会第二十三次会议、2011年5月6日第四届董事会第五次会议和2010年第二次临时股东大会分别审议通过，并经中国证监会2011年7月14日以“证监许可【2011】1098号”文《关于核准广东水电二局股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2011年7月非公开发行人民币普通股（A股）8,598.7278万股。本次非公开发行后，本公司注册资本变更为人民币41,838.7278万元。

根据公司2012年3月27日第四届董事会第十七次会议和2012年4月20日的2011年年度股东大会会议上审议通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司2011年度权益分派方案为：以2011年末总股本41,838.7278万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.30元（含税），共计派发现金红利12,551,618.34元，剩余的未分配利润351,232,797.94元结转下一年度；同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后总股本增至50,206.4733万股。于2012年6月18日完成权益分派，公司增加注册资本人民币8,367.7455万元，公司于2012年8月21日完成工商变更登记。

## 3、业务性质和主要经营活动

所处行业：建筑施工行业。

经营范围：水利水电工程、市政工程、公路工程、房屋建筑工程、机电安装工程、地基与基础工程、城市轨道交通工程、隧道工程、水工金属结构制作与安装工程、航道工程、电力工程施工以及固定式、移动式启闭机等制造安装，水电开发、投资实业项目、对外投资、工程机械销售。 承包境外水利水电、房屋建筑、公路、市政公用、机电安装工程及地基与基础工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；货物进出口、

技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。起重机械制造、安装、维修（具体按照特种设备制造许可证及安装改造维修许可证经营）。

主要产品及提供的劳务：水利水电设施、市政公用工程、公路工程、机电安装工程、地基与基础工程、房屋建筑工程等工程施工业务。

#### 4、控股股东及实际控制人

本公司控股股东为广东省水电集团有限公司。

本公司实际控制人为广东省国有资产监督管理委员会。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司2012年8月27日第四届董事会第二十二次会议批准对外报出。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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2012年6月30日的财务状况，以及2012年1至6月经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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为合并成本。为进行企业合并发生各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，须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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制购买日的合并财务报表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司从设立起就被本公司控制。编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表所有相关项目的对比数，相应地，合并资产负债表的留存收益项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；编制合并利润表、合并现金流量表时，调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数，相应地，合并利润表、合并现金流量表的项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

D、同一控制下企业合并取得的子公司于合并日之前实现的净利润，因其仅是企业合并准则所规定的同一控制下企业合并的编表原则所致，而并非本公司管理层通过生产经营活动实现的净利润，因此将其在本公司各对比期间合并利润表中单列为“被合并方在合并前实现的净利润”，并作为本公司合并利润表各对比期间的非经常性损益。

E、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。同时该子公司自购买日之后发生的收入、费用、利润、现金流量纳入本公司合并财务报表。在编制合并报表时，对该子公司的个别财务报表通过编制调整分录，以使子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额。

F、在报告期内，如果本公司失去了决定被投资单位的财务和经营政策的能力，不再能够从其经营活动中获取利益，表明本公司不再控制被投资单位，被投资单位从处置日开始不再是本公司的子公司，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。在编制合并财务报表时，合并资产负债表期末数不再合并该子公司，但也不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表、合并现金流量表时，将该子公司当期期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

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

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

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

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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、可供出售金融资产四类。

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。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### (4) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现时义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

a、存在活跃市场的金融资产或金融负债，将活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

b、金融资产或金融负债不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

金融资产减值：

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

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人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、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组

金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量：

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- c、应收款项减值损失的计量见应收款项中的说明；
- d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

如果处置或重分类为其他类持有至到期投资的金额相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，则本公司在处置或重分类后应立即将剩余的持有至到期投资（即全部持有至到期投资扣除已处置或重分类的部分）重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况除外：

- a、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- b、根据合同约定的偿付方式，本公司已收回几乎所有初始本金；
- c、出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。此种情况主要包括：
  - 1/因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
  - 2/因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
  - 3/因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
  - 4/因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；
  - 5/因监管部门要求大幅度提高资产流动性或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 1,000 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 500 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经减值测试后如存在减值迹象，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。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
组合 1	账龄分析法	已完工尚未最终结算的工程款，系本公司按照合同规定的内容全部完成所承包的工程，但尚未与发包单位办理工程竣工结算，本公司按照发包方确认的工程进度确认尚未收到的工程款（不含质保金）。
组合 2	账龄分析法	已竣工结算的工程款，系本公司按照合同规定的内容全部完成所承包的工程，经验收质量合格，并符合合同要求之后，与发包单位办理了工程竣工结算尚未收到的工程款（不含质保金）。
组合 3	账龄分析法	销售商品的价款，系本公司销售的商品。因其风险和报酬已转移给购买方，而确认的尚未收取的价款。
组合 4	余额百分比法	尚未完工的在建项目工程款，系本公司按照发包方确认的工程进度确认在建项目尚未收到的工程款（不含质保金）。
组合 5	账龄分析法	已竣工结算工程的质保金，系本公司根据工程发包人的要求，在工程承包合同中约定，自本公司应收取的工程结算款暂扣的用以保证工程质量的资金。
组合 6	余额百分比法	在建项目的工程质保金，系本公司根据工程发包人的要求，在工程承包合同中约定，自本公司应收取的工程进度款暂扣的用以保证施工质量的资金。
组合 7	余额百分比法	投标保证金，系本公司作为投标人按照招标文件的要求向招标人出具的，以一定金额表示的投标责任担保。
组合 8	余额百分比法	履约保证金，系本公司作为承包人向工程发包人缴付的履约担保金，担保本公司如在合同执行过程中违反合同规定或违约，而弥补给工程发包人造成的经济损失。
组合 9	余额百分比法	备用金，系本公司经营管理过程中工作人员为履行本公司职务的临时借支。
组合 10	账龄分析法	其他，除上述组合外的其他应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

#### A、应收账款

分 类	已完工尚未最终结算				已竣工结算				销售商品的价款			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	15%	20%	10%	20%	30%	40%	5%	10%	15%	20%

#### B、其他应收款

分 类	已竣工结算工程质保金				除工程质保金、投标保证金、履约保证金、备用金等以外的其他应收款项			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	20%	30%	5%	10%	20%	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
尚未完工的在建项目的工程款	5%	
在建工程质保金		5%
投标保证金		5%
履约保证金		5%
备用金		5%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

明显特征表明全部或部分难以收回的款项。

坏账准备的计提方法：

部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账；其他的均予全额计提坏账。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，本公司存货分为库存材料、周转材料、在产品、建造合同形成的资产等四类。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈

旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：分次摊销法

### 12、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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投资成本。长期股权投资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投资成本：

1/ 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。

2/ 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。

3/ 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，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，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投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认

A、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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、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。

长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。本公司确定对被投资单位构成共同控制，须同时满足下列条件：

- a、本公司与其他合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要本公司与其他各合营方一致同意。
- c、合营企业的管理者在对合营企业行使的管理权，必须在各合营方一致同意的财务和经营政策范围内实施。

B、重大影响是指，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司确定对被投资单位构成重大影响，一般符合下述任一条件：

- a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权。
- d、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- c、与被投资单位之间发生重要交易。
- d、向被投资单位派出管理人员，同时派出的管理人员有权力负责被投资单位的财务和经营活动。
- e、向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值准备一经确认，在以投资性房地产是指以长期赚取租金或资本增值为目标，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。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计提折旧，并计入当期损益。本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰价，可收回额低于成本的，按两者的差额计提减值准备长期投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指以长期赚取租金或资本增值为目标，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。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计提折旧，并计入当期损益。本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰价，可收回额低于成本的，按两者的差额计提减值准备

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

采用年限平均法。其中：施工机械中的盾构施工设备采用工作量法计提折旧（包含融资租入固定资产中的盾构施工设备），单台盾构机的总工作量为10-12公里，残值率4%。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40-50	4	2.40-1.92

机器设备			
电子设备			
运输设备	8	4	12.00
施工机械	4-10	4	24.00-9.60
生产设备	4-11	4	24.00-8.73
试验设备	5-7	4	19.20-13.71
水力发电设备	18-50	4	5.33-1.92
风力发电设备	18	4	5.33
非生产用设备	4-10	4	24.00-9.60
其他设备	4-10	4	24.00-9.60
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
水力发电设备	18-50	4	5.33-1.92
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 其他说明

##### 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

持有待售固定资产详见附注二、29持有待售资产的说明。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；

该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 17、生物资产

适用  不适用

#### 18、油气资产

适用  不适用

#### 19、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

适用  不适用

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权的年限
软件	10 年	预计可受益年限

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

##### (4) 无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资

产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期待摊费用摊销方法

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

本公司未发生此项业务。

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

适用  不适用

## 24、回购本公司股份

适用  不适用

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司对已将商品所有权上的重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，也没有对已售出的商品实施控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

a、在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。

本公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

1/ 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；

2/ 已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

本公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤:

1/ 确定合同的完工进度, 计算出完工百分比;

计算公式:  $\text{完工百分比} = \text{累计实际发生的合同成本} / \text{合同预计总成本} \times 100\%$

2/ 根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。

计算公式:  $\text{当期确认的合同收入} = \text{合同总收入} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的收入}$

$\text{当期确认的合同成本} = \text{合同预计总成本} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的成本}$

$\text{当期确认的合同毛利} = \text{当期确认的合同收入} - \text{当期确认的合同成本}$

b、在建造合同的结果不能可靠估计时, 区别以下情况处理:

1/ 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本确认, 合同成本在其发生的当期确认为费用;

2/ 合同成本不可能收回的, 在发生时确认为费用, 不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入, 将预计损失确认为当期费用。

## 26、政府补助

### (1) 类型

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

### (2) 会计处理方法

本公司收到的与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

#### A、递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

1/ 该项交易不是企业合并;

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

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

1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - 1/ 该项交易不是企业合并；
  - 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

A、本公司为承租人时，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、本公司为出租人时，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

A、本公司为承租人时，在租赁期开始日，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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、本公司为出租人时，在租赁期开始日，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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：本公司已经就处置该非流动资产作出决议；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照资产减值的相关规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组应当包括企业合并中取得的商誉。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去预计处置费用后的金额，但不超过该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照其账面价值与公允价值减去预计处置费用后的净额孰低进行计量。

如果原被划归为持有待售的资产或处置组，后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量： a、该固定资产被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额； b、决定不再出售之日的再收回金额。

### 30、资产证券化业务

适用  不适用

### 31、套期会计

适用  不适用

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) BT业务

BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。本公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

在 BT 项目建设期, BT 项目公司将实际发生的工程成本以及资本化利息作为投资成本，计入“长期应收款”科目。

工程完工并审价后，将“长期应收款”科目余额（实际总投资额）与回购总基数（含建设期资金利息）之间的差额，作为 BT 项目建设期的投资回报一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款”至“持有至到期投资”科目，并采用实际利率法计算确认投资收益。

#### (2) 安全生产费用

本公司按规定标准提取的安全生产费用计入“工程施工”科目，同时计入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减“专项储备”。本公司使用提取的安全生产费形成资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	营业收入	3%
城市维护建设税	应纳营业税额及增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳营业税额及增值税额	3%

#### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（二）项规定：从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定：企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司之全资子公司海南新丰源实业有限公司（以下简称“海南新丰源”）经营的风力发电业务属于国家重点扶持的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的电力项目，已获得海南省东方市国家税务局东国税税登字（2010）第3号文批准，自2010年1月1日起至2012年12月31日100%减征企业所得税。

#### 3、其他说明

无

## （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。本报告期新增合并单位牡丹江粤水电新能源有限公司，无减少合并单位。

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都水工钢结构有限责任公司	有限责任公司	四川省成都市	钢结构制作、安装	10,000,000.00	CNY	钢结构制作、安装、	10,000,000.00		100%	100%	是			
海南新丰源实业有限公司	有限责任公司	海南省东方市	风力发电	100,000,000.00	CNY	新能源开发、水资源开发	100,000,000.00		100%	100%	是			
布尔津县粤水电能源有限公司	有限责任公司	新疆布尔津县	风电项目投资	60,000,000.00	CNY	风电项目投资	60,000,000.00		100%	100%	是			
广东晨洲水利投资有限公司	有限责任公司	广东省广州市	BT 项目投资	100,000,000.00	CNY	BT 项目投资	100,000,000.00		100%	100%	是			

揭阳市润源投资有限公司	有限责任公司	广东省揭阳市	BT 项目投资	18,000,000.00	CNY	BT 项目投资	18,000,000.00		100%	100%	是			
扎鲁特旗粤水电能源有限公司	有限责任公司	内蒙古扎鲁特旗	风电项目投资	10,000,000.00	CNY	风力发电、水力发电风机塔筒及叶片制造	10,000,000.00		100%	100%	是			
遂溪晨洲投资有限公司	有限责任公司	广东省湛江市遂溪县	BT 项目投资	30,000,000.00	CNY	BT 项目投资	30,000,000.00		70%	70%	是	8,683,465.98		
金塔县粤水电新能源有限公司	有限责任公司	甘肃省酒泉市金塔县	太阳能发电	10,000,000.00	CNY	投资、开发、经营管理太阳能发电项目	10,000,000.00		100%	100%	是			
牡丹江粤水电新能源有限公司*1	有限责任公司	黑龙江省宁安市	太阳能发电	10,000,000.00	CNY	投资、开发、经营太阳能发电	10,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

1、布尔津县粤水电能源有限公司于2012年7月26日完成工商变更登记，注册资本增加至6000万元。

2、经本公司2012年2月24日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过，公司以货币出资设立全资子公司牡丹江粤水电新能源有限公司，于2012年2月28日完成工商注册登记，注册资本为人民币1,000万元。

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

□ 适用 √ 不适用

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
广水桃 江水电 开发有 限公司	有限责 任公司	湖南省 桃江县	水力发 电	137,00 0,000.0 0	CNY	资水流 域桃江 水电开 发经营	173,38 8,000.0 0		100%	100%	是			
广水安 江水电 开发有 限公司	有限责 任公司	湖南省 洪江市	水力发 电	479,00 0,000.0 0	CNY	水力发 电、水 电开发 经营	477,28 6,825.0 0		98.96%	98.96%	是	5,011,3 60.24		
新丰县 新源水 力发电 有限公 司	有限责 任公司	广东省 新丰县	水力发 电	21,000, 000.00	CNY	水力发 电、售 电	37,500, 000.00		80%	80%	是	10,005, 321.58		
广州市 晋丰实 业有限 公司	有限责 任公司	广东省 广州市	制造、 加工、 零售全 断面隧	43,000, 000.00	CNY	制造、 加工、 零售全 断面隧	43,000, 000.00		100%	100%	是			

			道掘进机, 水工金属结构等			道掘进机, 水工金属结构等								
--	--	--	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明:

经本公司2011年4月8日召开的第四届董事会第三次会议、2011年9月23日召开的第四届董事会第九次会议、2011年10月18日召开的2011年第一次临时股东大会审议同意向控股子公司广水安江水电开发有限公司增资, 本公司2011年对广水安江水电开发有限公司增资人民币29,300万元, 本报告期对广水安江水电开发有限公司增资人民币10,000万元, 增资后广水安江水电开发有限公司注册资本变更为人民币47,900万元, 其中本公司累计出资人民币47,400万元, 占注册资本的98.96%; 广东广润工程咨询有限公司出资人民币500万元, 占注册资本的1.04%。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明:

与上年同期相比, 新增合并单位一家, 无减少合并单位。

适用  不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位1家, 原因为:

经本公司2012年2月24日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过, 公司以货币出资设立全资子公司牡丹江粤水电新能源有限公司, 于2012年2月28日完成工商注册登记, 注册资本为人民币1,000万元。因此本公司将其2012年1至6月的财务报表纳入合并报表范围。

与上年相比本年(期)减少合并单位家, 原因为:

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期新纳入合并范围的主体为牡丹江粤水电新能源有限公司。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位: 元

名称	期末净资产	本期净利润
牡丹江粤水电新能源有限公司	9,576,893.35	-423,106.65

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

□ 适用 √ 不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

□ 适用 √ 不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

□ 适用 √ 不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

本公司之分支机构越南项目部以越南盾为记账本位币，本公司采用以下方法对其报表进行折算：

- 1、资产负债表中的资产、负债项目，采用2012年06月30日人民币1元对3,285越南盾的即期汇率折算；
- 2、利润表中的收入、费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	801,091.79	--	--	566,557.44
人民币	--	--	697,656.96	--	--	259,211.92
VND	308,657,515.55	0.0003	93,959.67	995,581,720.55	0.0003	297,989.14
USD	1,498.07	6.32491	9,475.16	1,484.93	6.3009	9,356.38
银行存款：	--	--	731,583,540.65	--	--	1,065,985,930.50
人民币	--	--	725,663,771.13	--	--	1,065,803,724.50
VND	331,864,943.40	0.0003	101,024.34	122,341,284.00	0.0003	37,292.56
USD	205,032.91	6.3249	1,296,812.62	15,941.41	6.3009	100,445.20
EUR	574,505.47	7.871	4,521,932.56	5,447.87	8.1625	44,468.24
其他货币资金：	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	732,384,632.44	--	--	1,066,552,487.94

## 2、交易性金融资产

适用  不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,630,000.00	14,800,000.00
合计	6,630,000.00	14,800,000.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

适用  不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

适用  不适用

## 4、应收股利

适用  不适用

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
BT 项目回购期利息	10,990,427.33	10,974,806.06	0.00	21,965,233.39
BT 项目回购期投资回报	3,982,038.89	3,752,531.08	0.00	7,734,569.97
合计	14,972,466.22	14,727,337.14	0.00	29,699,803.36

### (2) 逾期利息

适用  不适用

## (3) 应收利息的说明

□ 适用 √ 不适用

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
已完工尚未最终结算的工程款	149,749,011.99	32.98%	10,154,532.22	6.78%	69,125,474.11	18.97%	5,533,642.30	8.01%
已竣工结算的工程款	44,208,443.37	9.74%	7,013,110.27	15.86%	65,715,814.81	18.04%	13,619,264.21	20.72%
销售商品的价款	40,775,185.21	8.98%	2,038,759.26	5.00%	34,105,747.78	9.36%	1,705,287.39	5.00%
尚未完工的在建项目工程款	217,196,778.01	47.82%	10,859,838.90	5.00%	193,238,257.78	53.03%	9,661,912.89	5.00%
组合小计	451,929,418.58	99.52%	30,066,240.65	6.65%	362,185,294.48	99.40%	30,520,106.79	8.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,180,000.00	0.48%	2,180,000.00	100.00%	2,180,000.00	0.60%	2,180,000.00	100.00%
合计	454,109,418.58	--	32,246,240.65	--	364,365,294.48	--	32,700,106.79	--

应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为1,000万元；单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款标准为有明显特征表明该等款项部分或全部难以收回的款项；经测试未单项计提减值的应收账款，根据其款项性质分别不同组合按其报告期末余额的一定比例计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
已完工尚未最终结算	104,663,855.66	44.59%	5,231,604.78	42,227,971.65	24.99%	2,111,398.58
已竣工结算	31,338,787.35	13.35%	3,133,878.74	30,607,067.38	18.12%	3,060,706.74
销售商品的价款	40,775,185.21	17.37%	2,038,759.26	34,105,747.78	20.19%	1,705,287.39
1 年以内小计	176,777,828.22	75.31%	10,404,242.78	106,940,786.81	63.30%	6,877,392.71
1 至 2 年	44,033,013.92	18.76%	4,900,478.76	26,297,289.38	15.57%	3,394,236.24
2 至 3 年	6,502,357.55	2.77%	1,386,767.83	21,399,971.61	12.67%	6,143,886.07
3 年以上	7,419,440.88	3.16%	2,514,912.38	14,308,988.90	8.47%	4,442,678.88
3 至 4 年	1,520,675.59	0.65%	532,405.79	6,933,774.71	4.10%	1,777,163.20
4 至 5 年	3,540,119.22	1.51%	1,248,675.81	2,413,969.95	1.43%	761,017.98
5 年以上	2,358,646.07	1.00%	733,830.78	4,961,244.24	2.94%	1,904,497.70
合计	234,732,640.57	--	19,206,401.75	168,947,036.70	--	20,858,193.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
在建未完	217,196,778.01	5.00%	10,859,838.90
合计	217,196,778.01	--	10,859,838.90

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收珠海万山自来水厂工程款	2,180,000.00	2,180,000.00	100%	欠款单位资金周转困难
合计	2,180,000.00	2,180,000.00	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内，本公司不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	49,719,799.13	2011 年	10.95%
广西电力设计院与广西桂能公司越南昆江项目联合体	非关联关系	19,928,089.08	2011 年	4.39%
广州市污水处理有限责任公司	非关联关系	18,152,351.79	2011 年	4.00%
广东省韩江流域管理局	非关联关系	15,917,852.95	2010、2011 年	3.51%
汕头市金平区水务局	非关联关系	13,673,526.65	2011 年	3.01%
合计	--	117,391,619.60	--	25.86%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	49,719,799.13	10.95%
合计	--	49,719,799.13	10.95%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

□ 适用 √ 不适用

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
已竣工结算的工程质保金	34,509,396.87	5.26%	2,719,140.18	7.88%	29,305,287.73	5.17%	4,134,347.33	14.11%
在建项目的工程质保金	412,719,237.31	62.95%	20,635,961.87	5.00%	359,300,454.40	63.38%	17,965,022.72	5.00%
投标保证金	54,029,904.69	8.24%	2,701,495.23	5.00%	41,477,972.69	7.32%	2,073,898.63	5.00%
履约保证金	129,633,279.89	19.77%	6,481,663.99	5.00%	98,807,454.78	17.43%	4,940,372.74	5.00%
备用金	6,750,782.32	1.03%	337,539.12	5.00%	6,124,808.82	1.08%	306,240.44	5.00%
其他	18,036,624.22	2.75%	2,102,496.18	11.66%	31,883,994.35	5.62%	2,962,783.63	9.29%
组合小计	655,679,225.30	100%	34,978,296.57	5.33%	566,899,972.77	100.00%	32,382,665.49	5.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00					
合计	655,679,225.30	--	34,978,296.57	--	566,899,972.77	--	32,382,665.49	--

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 500 万元；单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款标准为有明显特征表明该等款项部分或全部难以收回的款项；经测试未单项计提减值的其他应收款，根据其款项性质构成的组合，按其报告期末余额的一定比例计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
已竣工结算工程质保金	24,740,207.42	47.08%	1,237,010.37	14,075,935.42	23.00%	703,796.77
其他	11,872,778.21	22.60%	555,405.54	20,417,259.28	33.37%	987,689.41
1 年以内小计	36,612,985.63	69.68%	1,792,415.91	34,493,194.70	56.37%	1,691,486.18
1 至 2 年	7,877,238.95	14.99%	757,517.37	7,352,438.10	12.02%	735,243.82
2 至 3 年	1,450,358.95	2.76%	290,071.79	11,326,938.23	18.51%	2,265,387.64
3 年以上	6,605,437.56	12.57%	1,981,631.27	8,016,711.05	13.10%	2,405,013.32
3 至 4 年	3,099,329.07	5.89%	929,798.72	2,057,595.20	3.36%	617,278.56
4 至 5 年	1,002,134.69	1.91%	300,640.41	4,761,067.28	7.78%	1,428,320.19
5 年以上	2,503,973.80	4.77%	751,192.14	1,198,048.57	1.96%	359,414.57
合计	52,546,021.09	--	4,821,636.34	61,189,282.08	--	7,097,130.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
在建工程质保金	412,719,237.31	5.00%	20,635,961.87
投标保证金	54,029,904.69	5.00%	2,701,495.23
履约保证金	129,633,279.89	5.00%	6,481,663.99
备用金	6,750,782.32	5.00%	337,539.12
合计	603,133,204.21	--	30,156,660.21

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内，本公司不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	41,440,514.38	工程质保金	6.32%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	41,392,267.90	工程质保金	6.31%
湖南浔溪水电开发有限公司	23,049,878.41	工程质保金	3.52%
广东省北江流域管理局	22,844,127.38	工程质保金	3.48%
汕头市澄海区莲阳桥闸管理处	20,403,379.46	工程质保金	3.11%
合计	149,130,167.53	--	22.74%

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	41,440,514.38	2009-2012 年	6.32%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	非关联关系	41,392,267.90	2010-2012 年	6.31%
湖南浔溪水电开发有限公司	非关联关系	23,049,878.41	2008-2012 年	3.52%
广东省北江流域管理局	非关联关系	22,844,127.38	2009-2012 年	3.48%
汕头市澄海区莲阳桥闸管理处	非关联关系	20,403,379.46	2010-2012 年	3.11%
合计	--	149,130,167.53	--	22.74%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	41,440,514.38	6.32%
红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	6,761,027.26	1.09%
合计	--	48,201,541.64	7.41%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	399,531,319.45	52.69%	515,784,928.75	65.73%
1至2年	211,868,594.71	27.94%	160,794,240.79	20.49%
2至3年	90,404,619.58	11.92%	70,112,871.40	8.93%
3年以上	56,514,046.34	7.45%	38,051,692.31	4.85%
合计	758,318,580.08	--	784,743,733.25	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州广船国际股份有限公司	非关联关系	65,243,489.90	2010年01月01日	设备未交付
盾建重工制造有限公司	非关联关系	21,456,000.00	2011年01月01日	设备未交付
广州市世博建筑工程有限公司	非关联关系	19,377,887.48	2011年01月01日	工程尚未结算
天津市天发重型水电设	非关联关系	16,030,000.00	2011年01月01日	设备未交付

备制造有限公司				
广东省五华县工程技术实业公司	非关联关系	12,000,000.00	2011 年 01 月 01 日	工程尚未结算
合计	--	134,107,377.38	--	--

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (4) 预付款项的说明

预付账款主要是预付的工程款及设备款。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,012,990.72	5,563,072.35	66,449,918.37	57,079,929.60	5,563,072.35	51,516,857.25
在产品	60,366,489.70		60,366,489.70	46,848,703.19		46,848,703.19
库存商品						
周转材料	50,142,825.94		50,142,825.94	47,382,382.37		47,382,382.37
消耗性生物资产						
建造合同形成的资产	1,722,666,183.89		1,722,666,183.89	1,643,830,280.38		1,643,830,280.38
合计	1,905,188,490.25	5,563,072.35	1,899,625,417.90	1,795,141,295.54	5,563,072.35	1,789,578,223.19

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,563,072.35	0.00	0.00	0.00	5,563,072.35
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					

合 计	5,563,072.35	0.00	0.00	0.00	5,563,072.35
-----	--------------	------	------	------	--------------

**(3) 存货跌价准备情况**

适用  不适用

**10、其他流动资产**

适用  不适用

**11、可供出售金融资产**

适用  不适用

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
揭阳市莲花大道北段市政道路工程	81,707,413.29	81,707,413.29
揭阳市梅东大桥（南侧）桥头公园工程	11,389,684.88	11,389,684.88
揭阳市梅兜路南段道路工程	43,554,338.23	43,554,338.23
揭阳市临江北路东道路及堤围绿化带工程	56,621,485.07	56,621,485.07
揭阳市临江南路东段道路及沿江绿化带工程	106,702,066.38	106,702,066.38
揭阳市新阳东路及临江北路东绿化带工程	20,062,673.15	20,062,673.15
揭阳市临江北路东段市政道路改造工程	26,115,500.00	
合 计	346,153,161.00	320,037,661.00

持有至到期投资的说明：

上述项目系公司以BT投资建设模式承建的工程项目，项目已完工并进入回购期。

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

适用  不适用

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		

其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	958,340,305.47	854,543,449.46
合计	958,340,305.47	854,543,449.46

其他系公司以 BT 模式承建的工程项目的应收款，该项目尚未进入回购期。

#### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用													
二、联营企业													
广州山河装饰工程有限公司	有限责任公司	广州市增城	姚永河	工程装饰	23,800,000.00		42.017%	42.017%	119,140,682.93	20,628,201.30	98,512,481.63	4,587,621.03	306,908.34

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

#### 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
广州山河装饰 工程有限公司	权益法	10,000,000.00	50,311,345.17	128,953.68	50,440,298.85	42.017%	42.017%				
合计	--	10,000,000.00	50,311,345.17	128,953.68	50,440,298.85	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 16、投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,349,338,097.17	247,201,468.63		11,509,702.28	2,585,029,863.52
其中：房屋及建筑物	175,276,030.44	1,528,586.50			176,804,616.94
机器设备					0.00
运输工具	91,632,729.54	921,821.20		1,450,864.00	91,103,686.74
施工机械	839,814,942.33	240,231,505.04		4,157,206.00	1,075,889,241.37
生产设备	47,718,224.62	2,859,015.39		988,740.00	49,588,500.01
试验设备	18,437,398.94	637,157.26		219,240.00	18,855,316.20
水利发电设备	711,050,462.76				711,050,462.76
风力发电设备	446,376,087.64			4,521,009.32	441,855,078.32
其他设备	1,961,875.20	543,580.00		17,400.00	2,488,055.20
非生产用设备	17,070,345.70	479,803.24		155,242.96	17,394,905.98
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	575,370,615.22	0.00	70,509,936.09	6,571,263.08	639,309,288.23
其中：房屋及建筑物	16,672,535.84		2,894,242.65		19,566,778.49
机器设备					
运输工具	64,111,817.08		3,429,967.76	1,219,988.48	66,321,796.36
施工机械	305,569,686.49		37,255,439.90	3,990,917.76	338,834,208.63
生产设备	29,258,722.70		2,181,984.87	949,190.40	30,491,517.17
试验设备	13,042,455.27		945,525.75	210,470.40	13,777,510.62
水利发电设备	102,096,361.82		10,742,286.67		112,838,648.49
风力发电设备	31,755,090.91		11,863,107.36		43,618,198.27
其他设备	974,452.97		549,632.00	51,564.36	1,472,520.61
非生产用设备	11,889,492.14		647,749.13	149,131.68	12,388,109.59

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,773,967,481.95	--	1,945,720,575.29
其中：房屋及建筑物	158,603,494.60	--	157,237,838.45
机器设备	0.00	--	0.00
运输工具	27,520,912.46	--	24,781,890.38
施工机械	534,245,255.84	--	737,055,032.74
生产设备	18,459,501.92	--	19,096,982.84
试验设备	5,394,943.67	--	5,077,805.58
水利发电设备	608,954,100.94	--	598,211,814.27
风力发电设备	414,620,996.73	--	398,236,880.05
其他设备	987,422.23	--	1,015,534.59
非生产用设备	5,180,853.56	--	5,006,796.39
四、减值准备合计	1,416,759.58	--	1,412,327.14
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
施工机械	1,101,828.08	--	1,101,828.08
生产设备	151,646.80	--	151,646.80
试验设备		--	
水利发电设备		--	
风力发电设备		--	
其他设备	163,284.70	--	158,852.26
非生产用设备		--	
五、固定资产账面价值合计	1,772,550,722.37	--	1,944,308,248.15
其中：房屋及建筑物	158,603,494.60	--	157,237,838.45
机器设备	0.00	--	0.00
运输工具	27,520,912.46	--	24,781,890.38
施工机械	533,143,427.76	--	735,953,204.66
生产设备	18,307,855.12	--	18,945,336.04
试验设备	5,394,943.67	--	5,077,805.58
水利发电设备	608,954,100.94	--	598,211,814.27
风力发电设备	414,620,996.73	--	398,236,880.05
其他设备	824,137.53	--	856,682.33
非生产用设备	5,180,853.56	--	5,006,796.39

本期折旧额 70,509,936.09 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,867,964.84 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
水利发电设备	101,500,000.00	12,150,911.35	89,349,088.65
施工机械	393,435,586.00	31,590,094.84	361,845,491.16
合计	494,935,586.00	43,741,006.19	451,194,579.81

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	8,151,451.89

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

适用  不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

## 18、在建工程

### (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安江税电站工程	731,229,747.84		731,229,747.84	546,563,218.60		546,563,218.60
新疆布尔津风电场工程	17,541,592.69		17,541,592.69	10,161,942.39		10,161,942.39
成都水工厂房在建工程	9,865,755.66		9,865,755.66	1,285,090.68		1,285,090.68
其他工程	7,555,523.16		7,555,523.16	10,175,367.20		10,175,367.20

合计	766,192,619.35	0.00	766,192,619.35	568,185,618.87	0.00	568,185,618.87
----	----------------	------	----------------	----------------	------	----------------

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
安江水电站 工程	1,598,000,000.00	546,563,218.60	184,666,529.24	0.00	0.00	45.76%		33,790,620.82	12,751,665.98	6.91%	募集资金及 自筹	731,229,747.84
新疆布尔津 风电场工程	482,454,700.00	10,161,942.39	7,379,650.30	0.00	0.00	3.64%		0.00	0.00		自筹及银行 贷款	17,541,592.69
合计	2,080,454,700.00	556,725,160.99	192,046,179.54	0.00	0.00	--	--	33,790,620.82	12,751,665.98	--	--	748,771,340.53

在建工程项目变动情况的说明：

“安江水电站工程项目”系本公司控股子公司广水安江水电开发有限公司投资的水利发电项目，本期增加投入 184,666,529.24 元，其中主要包括土地征用及迁移补偿费 53,224,665.11 元和工程建设安装费用 108,743,702.81 元。

**(3) 在建工程减值准备**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
安江水电站工程	尚在建设安装期	
新疆布尔津风电场工程	尚处设备安装期间	

**19、工程物资**

□ 适用 √ 不适用

**20、固定资产清理**

□ 适用 √ 不适用

**21、生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**22、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	63,201,419.74	0.00	0.00	63,201,419.74
土地使用权	57,780,949.96			57,780,949.96
软件	5,420,469.78			5,420,469.78
二、累计摊销合计	7,153,706.37	875,707.06	0.00	8,029,413.43
土地使用权	5,193,318.65	602,647.60		5,795,966.25
软件	1,960,387.72	273,059.46		2,233,447.18
三、无形资产账面净值合计	56,047,713.37	0.00	0.00	55,172,006.31

土地使用权	52,587,631.31			51,984,983.71
软件	3,460,082.06			3,187,022.60
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	56,047,713.37	0.00	0.00	55,172,006.31
土地使用权	52,587,631.31			51,984,983.71
软件	3,460,082.06			3,187,022.60

本期摊销额 875,707.06 元。

## (2) 公司开发项目支出

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

适用  不适用

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购广水安江水电开发有限公司 86.11% 股权所形成	823,134.05			823,134.05	
收购广州市晋丰实业有限公司 100.00% 股权所形成	1,028,665.35			1,028,665.35	
合计	1,851,799.40	0.00	0.00	1,851,799.40	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在每年年末对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
临时设施	19,766,091.72	141,710.20	1,405,138.94		18,502,662.98	
合计	19,766,091.72	141,710.20	1,405,138.94	0.00	18,502,662.98	--

长期待摊费用的说明:

临时设施主要系为工程施工而构建的临时房屋、道路等设施,按剩余工程施工工期平均摊销。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用  不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	18,098,475.12	17,678,462.44
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	18,098,475.12	17,678,462.44
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
非同一控制下的企业合并取得的可辨认资产公允价值高于其计税基础	8,163,912.55	8,250,114.41
小计	8,163,912.55	8,250,114.41

未确认递延所得税资产明细

适用  不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用  不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收账款账面价值低于其计税基础	32,246,240.65	32,700,106.79
其他应收款账面价值低于其计税基础	34,978,296.57	32,382,665.49

存货账面价值低于计税基础	5,563,072.35	5,563,072.35
固定资产账面价值低于计税基础	1,412,327.14	1,416,759.58
小计	74,199,936.71	72,062,604.21
可抵扣差异项目		
非同一控制下的企业合并取得的可辨认资产公允价值高于其计税基础形成的应纳税暂时性差异	32,655,650.20	33,000,457.63
小计	32,655,650.20	33,000,457.63

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	65,082,772.28	2,141,764.94			67,224,537.22
二、存货跌价准备	5,563,072.35	0.00	0.00	0.00	5,563,072.35
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,416,759.58			4,432.44	1,412,327.14
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	72,062,604.21	2,141,764.94	0.00	4,432.44	74,199,936.71

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
售后租回交易所形成的递延损失	9,446,704.07	9,684,054.95
合计	9,446,704.07	9,684,054.95

其他非流动资产的说明

系本公司之全资子公司广水桃江水电开发有限公司（以下简称“桃江水电”）发生的售后租回交易中，售价与账面价值的差额所形成的递延损失，本期已按租赁设备的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

## 29、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	560,000,000.00	462,000,000.00
合计	560,000,000.00	462,000,000.00

### （2）已到期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

## 30、交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 31、应付票据

□ 适用 √ 不适用

## 32、应付账款

### （1）

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	453,112,821.36	547,542,429.02
1 至 2 年	144,287,929.85	146,150,959.68
2 至 3 年	42,666,821.52	17,033,825.97
3 年以上	22,763,666.57	30,038,236.57
合计	662,831,239.30	740,765,451.24

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款主要系应付分包工程款尾款。

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,178,834,732.60	1,460,668,850.30
其中：已结算尚未完工工程	374,332,526.14	369,850,203.98
1 至 2 年	248,353,410.70	216,739,878.19
2 至 3 年	35,487,560.47	33,664,098.31
3 年以上	26,864,034.91	26,776,868.65
合计	1,489,539,738.68	1,737,849,695.45

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
广东省水电集团有限公司	1,430,000.00	1,030,000.00
合计	1,430,000.00	1,030,000.00

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的预收款项形成的原因主要系未能及时办理工程结算，导致预收账款未及时结转。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,004,643.68	116,150,137.87	115,921,870.97	1,232,910.58
二、职工福利费		5,900,908.94	4,928,588.53	972,320.41
三、社会保险费	209,776.71	20,761,648.29	20,224,893.46	746,531.54
其中：1.医疗保险费	47,227.07	6,567,452.34	6,461,178.70	153,500.71
2.基本养老保险费	146,493.34	12,002,810.60	11,611,266.35	538,037.59
3.失业保险	6,368.15	1,369,615.41	1,345,564.88	30,418.68
4.工伤保险	6,432.76	554,707.97	544,848.33	16,292.40
5.生育保险	3,255.39	267,061.97	262,035.20	8,282.16
四、住房公积金	38,226.43	6,728,399.07	6,605,696.80	160,928.70
五、辞退福利				
六、其他	4,271,938.90	2,143,306.07	3,049,866.98	3,365,377.99
工会经费和职工教育经费	4,271,938.90	2,143,306.07	3,049,866.98	3,365,377.99
合计	5,524,585.72	151,684,400.24	150,730,916.74	6,478,069.22

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-12,118,468.90	-5,200,321.20
消费税		
营业税	72,231,600.06	60,025,462.82
企业所得税	10,084,817.60	8,649,904.61
个人所得税	5,278,364.55	7,089,756.66
城市维护建设税	3,343,144.95	2,448,716.29
资源税	-228,094.74	25,007.22
教育费附加	2,509,267.14	2,064,003.81
其他	890,438.58	630,601.91
合计	81,991,069.24	75,733,132.12

企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司之全资子公司海南新丰源实业有限公司经营的风力发电业务属于国家重点扶持的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的电力项目，已获得海南省东方市国家税务局东国税登字（2010）第3号文批准，自2010年1月1日起至2012年12月31日100%减征企业所得税。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	16,387,743.14	8,814,989.82
合计	16,387,743.14	8,814,989.82

应付利息说明：

本期增加的应付利息是计提的短期融资券利息。

### 37、应付股利

□ 适用 √ 不适用

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	172,953,144.57	173,638,034.80
1 至 2 年	47,480,879.23	6,782,971.10
2 至 3 年	6,328,421.19	4,534,763.60
3 年以上	8,060,850.92	10,949,333.66
合计	234,823,295.91	195,905,103.16

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的其他应付款主要系应付的分包工程质量保证金，因工程尚在质量保证期内，故未支付。

### 39、预计负债

□ 适用 √ 不适用

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	82,160,000.00	103,010,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	116,253,866.15	103,141,663.73
合计	198,413,866.15	206,151,663.73

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	13,260,000.00	13,260,000.00
抵押借款		
保证借款	9,900,000.00	13,250,000.00
信用借款	51,500,000.00	69,000,000.00
质押加保证借款	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	82,160,000.00	103,010,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行桃江支行	2006年03月31日	2012年12月30日	CNY	6.80%		13,260,000.00		13,260,000.00
中国建设银行桃江支行	2004年12月10日	2012年12月12日	CNY	6.12%		6,700,000.00		10,050,000.00
中国银行广州增城新塘支行	2009年09月24日	2012年09月24日	CNY	6.80%		7,500,000.00		7,500,000.00
中行海口海甸支行	2009年10月21日	2012年10月20日	CNY	6.80%		3,200,000.00		3,200,000.00
中国建设银行新塘支行	2010年10月12日	2012年10月11日	CNY	6.80%		51,500,000.00		69,000,000.00

合计	--	--	--	--	--	82,160,000.00	--	103,010,000.00
----	----	----	----	----	----	---------------	----	----------------

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

适用  不适用

一年内到期的长期借款说明：

以上质押借款期末余额1,326万元系本公司之全资子公司广水桃江水电开发有限公司以其电费收费权质押取得的借款；

以上保证借款期末余额中有670万元系本公司之全资子公司广水桃江水电开发有限公司取得的借款，由本公司之控股股东广东省水电集团有限公司为其提供一般责任保证；320万元系本公司之全资子公司海南新丰源实业有限公司取得的借款，由本公司为其提供连带责任保证；

以上质押加保证借款期末余额750万元系本公司之全资子公司海南新丰源实业有限公司以其电费收费权质押并由本公司提供连带责任保证取得的借款。

### (3) 一年内到期的应付债券

适用  不适用

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	5 年	318,332,508.40	6.65%	6,684,921.98	64,844,858.00	售后回租
工银金融租赁有限公司	8 年	122,354,046.72	6.55%	4,017,007.19	9,303,914.63	售后回租
招银金融租赁有限公司	4 年	119,059,478.56	6.65%	2,362,159.96	22,117,166.76	售后回租
招银金融租赁有限公司	3 年	76,496,798.59	6.65%	1,164,681.78	19,987,926.76	售后回租

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	500,000,000.00	300,000,000.00
合计	500,000,000.00	300,000,000.00

其他流动负债说明：

公司的其他流动负债是公司发行的短期融资券。

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	348,720,000.00	335,720,000.00
抵押借款	118,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	122,140,000.00	122,140,000.00
信用借款	748,500,000.00	572,500,000.00
抵押加质押借款	150,000,000.00	100,000,000.00
抵押加保证借款	564,286,000.00	402,736,000.00
质押加保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
质押、抵押加保证借款	196,775,000.00	204,062,500.00
合计	2,338,421,000.00	1,937,158,500.00

长期借款分类的说明：

质押借款期末余额中有24,972万元系本公司之全资子公司桃江水电以其电费收费权质押取得的借款；9,900万元系本公司之全资子公司晨洲水利取得的借款，由高要鸿图工业有限公司以其持有广东鸿图科技股份有限公司的930万股股权提供质押担保。

保证借款期末余额中有8,354万元系本公司之全资子公司桃江水电取得的借款，由本公司之控股股东广东省水电集团为其提供一般责任保证；3,860万元系本公司之全资子公司海南新丰源取得的借款，由本公司为其提供连带责任保证。

抵押借款期末余额11,800万元系本公司之全资子公司晨洲水利取得的借款，由兴宁市永业基础设施建设投资有限公司以其拥有的土地使用权提供抵押担保。

抵押加质押借款期末余额15,000万元系本公司之全资子公司晨洲水利取得的借款，由怀集县城市建设投资开发有限公司以其持有的土地使用权提供抵押担保，晨洲水利和本公司以共同合法享有的《怀集县县城防洪工程BT项目投资建设与转让回购协议书》项下的全部权益和收益提供质押担保。

抵押加保证借款期末余额56,428.60万元系本公司之全资子公司晨洲水利取得的借款，其中49,055万元由汕头投资建设总公司以其持有的土地使用权提供最高额抵押担保并提供最高额连带责任保证；7,373.6万元由揭阳市城市投资开发有限公司以其持有的土地使用权提供最高额抵押担保并提供最高额连带责任保证。

质押加保证借款期末余额9,000万元系本公司之全资子公司海南新丰源取得的借款，以其电费收费权提供质押担保，并由本公司提供连带责任保证。

质押、抵押加保证借款期末余额19,677.50万元系本公司之全资子公司海南新丰源取得的借款，以其电费收费权提供质押担保，并由本公司提供连带责任保证及抵押担保。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
------	-------	-------	----	-------	-----	-----

					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行	2010年12月29日	2021年10月01日	CNY	6.80%		583,286,000.00		407,736,000.00
国家开发银行股份有限公司	2010年09月30日	2021年03月02日	CNY	6.80%		348,000,000.00		291,000,000.00
中国工商银行桃江支行	2006年03月31日	2017年12月08日	CNY	6.12%		249,720,000.00		249,720,000.00
中国工商银行广州天平架支行	2012年06月19日	2036年06月18日	CNY	6.80%		236,000,000.00		100,000,000.00
欧洲投资银行	2010年05月11日	2028年08月05日	EUR	2.31%	25,000,000.00	196,775,000.00	25,000,000.00	204,062,500.00
合计	--	--	--	--	--	1,613,781,000.00	--	1,252,518,500.00

### 43、应付债券

适用  不适用

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	5年	318,332,508.40	6.65%	2,290,590.75	47,567,466.67	售后回租
工银金融租赁有限公司	8年	122,354,046.72	6.55%	8,634,601.97	55,942,672.05	售后回租
招银金融租赁有限公司	4年	119,059,478.56	6.65%	1,145,432.76	22,571,925.73	售后回租
招银金融租赁有限公司	3年	76,496,798.59	6.65%	3,748,116.81	25,079,091.55	售后回租

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

工银金融租赁有限公司		103,510,138.72		130,085,974.67
招银金融租赁有限公司		22,571,925.73		32,371,173.03
招银金融租赁有限公司		25,079,091.55		
合计		151,161,156.00		162,457,147.70

长期应付款的说明:

2009年8月3日,本公司与工银金融租赁有限公司(以下简称“工银租赁公司”)签订《融资租赁合同》,融资租赁方式为回租,即本公司将六台盾构施工机械转让给工银租赁公司,再由工银租赁公司通过融资租赁的方式出租给本公司。

2009年8月3日,本公司之控股子公司桃江水电与工银租赁公司签订《融资租赁合同》,融资租赁方式为回租,即桃江水电将三台水轮发电机组转让给工银租赁公司,再由工银租赁公司通过融资租赁的方式出租给桃江水电。

2010年10月15日,本公司与招银金融租赁有限公司(以下简称“招银租赁公司”)签订《融资租赁合同》,融资租赁方式为回租,即本公司将两台盾构施工机械转让给工银租赁公司,再由招银租赁公司通过融资租赁的方式出租给本公司。

2011年12月22日,本公司与招银金融租赁有限公司(以下简称“招银租赁公司”)签订《融资租赁合同》,融资租赁方式为回租,即本公司将两台盾构施工机械转让给工银租赁公司,再由招银租赁公司通过融资租赁的方式出租给本公司。

#### 45、专项应付款

适用  不适用

#### 46、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
工银租赁公司售后租回业务形成	5,372,045.34	5,372,045.34
招银租赁公司售后租回业务形成	6,086,270.41	6,086,270.41
合计	11,458,315.75	11,458,315.75

其他非流动负债说明:

系本公司发生的售后租回交易中,售价与账面价值的差额形成的收益。

#### 47、股本

单位: 元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	418,387,278	0	0	83,677,455	0	83,677,455	502,064,733

股本变动情况说明,本报告期内有增资或减资行为的,应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号;运行不足3年的股份有限公司,设立前的年份只需说明净资产情况;有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况:

#### 48、库存股

适用  不适用

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

本期增加35,646,115.12元系本公司按有关规定标准提取的安全生产费用，本期减少35,718,811.97元系支付用于安全措施项目的费用。

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,389,063,175.02		83,677,455.00	1,305,385,720.02
其他资本公积	40,790,063.83	29,212.38		40,819,276.21
合计	1,429,853,238.85	29,212.38	83,677,455.00	1,346,204,996.23

资本公积说明：

1、股本溢价系2011年度资本公积转增股本，每10股转增2股，资本公积减少83,677,455.00元。

2、其他资本公积增加情况

本公司2012年度对安江水电增资100,000,000.00元，增资部分对应享有安江水电的所有者权益部分为100,029,212.38元，本公司将前述二者的差额29,212.38元在合并报表确认资本公积。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,129,806.34			77,129,806.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,129,806.34	0.00	0.00	77,129,806.34

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

适用  不适用

## 52、一般风险准备

适用  不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--
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	425,590,991.34	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,404,430.40	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,551,618.34	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	425,590,991.34	--

调整年初未分配利润明细:

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润0.00元。
- 2)由于会计政策变更, 影响年初未分配利润0.00元。
- 3)由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润0.00 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润0.00元。
- 5)其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

未分配利润说明, 对于首次公开发行证券的公司, 如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有, 应明确予以说明; 如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有, 公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

适用  不适用

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,162,906,322.17	2,187,769,569.21
其他业务收入	1,277,878.86	1,699,169.51
营业成本	1,952,418,051.08	1,947,722,199.15

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土木工程建筑业	2,077,559,102.66	1,921,293,122.83	2,118,327,985.34	1,918,525,263.61
水力发电行业	47,497,474.43	16,767,231.77	39,150,579.26	16,253,371.00
风力发电行业	37,849,745.08	13,884,657.56	30,291,004.61	12,566,426.88
合计	2,162,906,322.17	1,951,945,012.16	2,187,769,569.21	1,947,345,061.49

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水利水电	1,146,413,610.33	1,073,366,427.98	1,083,581,855.40	973,208,807.12
市政工程	643,321,599.29	584,919,836.54	571,516,938.81	511,782,081.03
机电安装	60,808,463.77	56,213,901.67	56,256,556.57	50,171,273.62
地基基础	23,130,141.67	21,448,288.02	15,784,223.17	15,078,212.83
房屋建筑	66,052,526.02	62,224,147.20	36,598,933.67	34,752,680.66
水力发电	47,497,474.43	16,767,231.77	39,150,579.26	16,253,371.00
风力发电	37,849,745.08	13,884,657.56	30,291,004.61	12,566,426.88
其他	137,832,761.58	123,120,521.42	354,589,477.72	333,532,208.35
合计	2,162,906,322.17	1,951,945,012.16	2,187,769,569.21	1,947,345,061.49

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东地区	1,538,694,796.13	1,408,129,596.04	1,454,375,666.85	1,300,566,325.48
四川地区	120,030,403.37	120,763,264.63	175,636,525.84	157,130,748.03
湖南地区	66,372,944.76	38,597,745.47	51,631,957.13	21,542,181.74
云南地区	93,439.10	80,000.00	206,299,933.80	202,388,150.86

广西地区	87,173,194.08	78,860,182.61	39,564,228.34	35,950,063.75
其他	350,541,544.73	305,514,223.41	260,261,257.25	229,767,591.63
合计	2,162,906,322.17	1,951,945,012.16	2,187,769,569.21	1,947,345,061.49

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湛江市鉴江供水枢纽工程建设管理处	417,617,603.32	19.3%
盛世游艇会(中山)有限公司	132,113,990.86	6.10%
广东珠三角城际轨道交通有限公司	119,390,244.49	5.52%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	61,702,114.38	2.85%
广东广佛轨道交通有限公司	60,407,462.24	2.79%
合计	791,231,415.29	36.56%

### 55、合同项目收入

适用  不适用

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	60,426,149.54	63,909,619.43	按营业收入的 3%
城市维护建设税	3,848,339.20	3,343,534.12	按流转税额的 1%、5%、7%
教育费附加	3,333,086.49	2,958,490.36	按流转税额的 3%
防洪费	1,666,286.11	1,083,875.49	
其他	149,589.17		
合计	69,423,450.51	71,295,519.40	--

### 57、公允价值变动收益

适用  不适用

**58、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	128,953.68	26,565.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	3,752,531.08	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	3,881,484.76	26,565.98

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州山河装饰工程有限公司	128,953.68	26,565.98	按权益法确认的本期收益
合计	128,953.68	26,565.98	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

□ 适用 √ 不适用

**59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,141,764.94	2,286,980.33
二、存货跌价损失		26,171.27

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,141,764.94	2,313,151.60

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	453,366.95	881,602.00
其中：固定资产处置利得	453,366.95	809,652.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,247,115.70	0.00
合计	1,700,482.65	881,602.00

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
即征即退的增值税	1,247,115.70	0.00	
合计	1,247,115.70	0.00	--

#### 营业外收入说明

即征即退的增值税系子公司海南新丰源实业有限公司收到的海南省东方市国税局拨付的增值税退税款。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		851,694.13
其中：固定资产处置损失		851,694.13
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	982,885.00	2,199,090.00
罚款支出	94,854.40	55,616.47
其他	132,534.36	23,365.05
合计	1,210,273.76	3,129,765.65

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,653,599.89	9,630,189.58
递延所得税调整	-420,012.68	-401,649.60
合计	12,233,587.21	9,228,539.98

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	35,404,430.40	50,054,566.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	323,832.96	-1,653,169.78
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	35,080,597.44	51,707,736.05
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	35,404,430.40	50,054,566.07
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	323,832.96	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	35,080,597.44	51,707,736.05
期初股份总数	S0	418,387,278	332,400,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	83,677,455	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		-

报告期因回购等减少股份数	Sj	-	
报告期缩股数	Sk	-	
报告期月份数	M0	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+\sum S_i \times M_i$	502,064,733	332,400,000
	$-\sum M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k$		
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	502,064,733	332,400,000
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			-
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.07	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.07	0.16
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.07	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.07	0.16

## 64、其他综合收益

适用  不适用

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,987,342.20
押金及保证金	30,595,700.18
收到的其他往来	15,132,672.51
其他	820,834.20
合计	48,536,549.09

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的付现费用	20,488,901.26

支付的其他往来	34,180,275.72
其他	130,187.30
合计	54,799,364.28

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
BT 项目建设期利息	32,591,931.24
合计	32,591,931.24

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
BT 项目投资款	132,982,055.49
合计	132,982,055.49

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

## 66、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	35,266,105.17	49,819,600.82
加：资产减值准备	2,141,764.94	2,313,151.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,714,256.14	64,839,059.41
无形资产摊销	875,707.06	961,355.20
长期待摊费用摊销	1,405,138.94	4,426,128.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	-453,366.95	

以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	64,043,755.33	47,735,143.01
投资损失 (收益以“-”号填列)	-3,881,484.76	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-420,012.68	-528,755.84
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-110,047,194.71	-230,499,526.43
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-260,023,294.14	-745,568,608.95
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-220,101,222.15	441,960,047.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-422,479,847.81	-364,542,405.30
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	732,384,632.44	565,448,932.79
减: 现金的期初余额	1,066,552,487.94	947,979,654.86
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	-334,167,855.50	-382,530,722.07

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用  不适用

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	732,384,632.44	1,066,552,487.94
其中: 库存现金	801,091.79	566,557.44
可随时用于支付的银行存款	731,583,540.65	1,065,985,930.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	732,384,632.44	1,066,552,487.94

## 67、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

### (八) 资产证券化业务的会计处理

适用  不适用

### (九) 关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广东省水电集团有限公司	控股股东	国有独资	广州市天河区珠江新城华明路9号华普广场西座22层	李奎炎	综合经营	5,000,000,000.00	CNY	28.68%	28.68%	广东省国有资产监督管理委员会	19032663-3

本企业的母公司情况的说明

母公司名称：广东省水电集团有限公司；公司类型：有限责任公司（国有独资）；注册地址：广州市天河区珠江新城华明路9号华普广场西座22层；办公地址：广东省增城市新塘镇港口大道312号；法定代表人：李奎炎；注册资本：50,000 万元人民币；营业执照注册号：440000000039430；企业税务登记证号：粤地税字440104190326633；粤国税字440102190326633；经营范围：水资源、风能项目投资；市政、道路基础设施投资建设；工程项目总承包、房地产开发经营（在资质证书有效期内经营）；上述项目相关技术、咨询服务；销售建筑材料、电器机械及器材、砼建筑预制构件；货物进出口、技术进出口（以上法律、法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；资产经营、管理。

#### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全	子公司类	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	币种	持股比例	表决权比	组织机构
------	------	------	-----	------	------	------	----	------	------	------

称	型			人				(%)	例(%)	代码
成都水工 钢结构有 限责任公 司	控股子公 司	有限责任 公司	四川省成 都市	吴昊	钢结构制 作、安装	10,000,000 .00	人民币	100%	100%	79216769- 2
海南新丰 源实业有 限公司	控股子公 司	有限责任 公司	海南东方 市	冯少轩	风力发电	100,000,00 0.00	人民币	100%	100%	66512838- 3
布尔津县 粤水电能 源有限公 司	控股子公 司	有限责任 公司	新疆布尔 津县	蔡勇	风电项目 投资	60,000,000 .00	人民币	100%	100%	68645840- 2
广东晨洲 水利投资 有限公司	控股子公 司	有限责任 公司	广东省广 州市	宋光明	BT 项目投 资	100,000,00 0.00	人民币	100%	100%	69356791- 4
揭阳市润 源投资有 限公司	控股子公 司	有限责任 公司	广东省揭 阳市	张华衍	BT 项目投 资	18,000,000 .00	人民币	100%	100%	69476086- 3
遂溪晨洲 投资有限 公司	控股子公 司	有限责任 公司	广东省遂 溪县	邹俊峰	BT 项目投 资	30,000,000 .00	人民币	70%	70%	57241280- 1
广水桃江 水电开发 有限公司	控股子公 司	有限责任 公司	湖南桃江 县	王伟导	水力发电	137,000,00 0.00	人民币	100%	100%	75338954- 0
扎鲁特旗 粤水电能 源有限公 司	控股子公 司	有限责任 公司	内蒙古扎 鲁特旗	张正五	风力发电	10,000,000 .00	人民币	100%	100%	56122242- 0
广州市晋 丰实业有 限公司	控股子公 司	有限责任 公司	广东省广 州市	王伟导	制造、加 工、零售全 断面隧道 掘进机,水 工金属结 构等	43,000,000 .00	人民币	100%	100%	77333816- 9
金塔县粤 水电新能 源有限公 司	控股子公 司	有限责任 公司	甘肃省酒 泉市	范红先	太阳能发 电	10,000,000 .00	人民币	100%	100%	58592867- 1
新丰县新 源水力发 电有限公 司	控股子公 司	有限责任 公司	广东省新 丰县	郑岳金	水力发电	21,000,000 .00	人民币	80%	80%	75452575- 1

司										
广水安江 水电开发 有限公司	控股子公 司	有限责 任公 司	湖南洪江 市	谢荣光	水力发电	479,000,00 0.00	人民币	98.96%	98.96%	66167323- 7
牡丹江粤 水电新能 源有限公 司	控股子公 司	有限责 任公 司	黑龙江省 宁安市	徐城彬	投资、经营 风力、太阳 能发电	10,000,000 .00	人民币	100%	100%	58813212- 6

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
□ 适用 √ 不适用															
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广州山河装饰工程有限公司	有限责任公司	广东省广州市增城	姚永河	工程装饰	23,800,000		42.017%	42.017%	119,140,682.93	20,628,201.30	98,512,481.63	4,587,621.03	306,908.34	本公司之联营公司	73298029-4

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	75716823-5
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	79722792-2
绥芬河市新都实业有限公司	本公司控股股东控制的公司	67749398-6
深圳市创丰源投资有限公司	本公司控股股东控制的公司	70846578-6
深圳市创丰成投资有限公司	本公司控股股东控制的公司	77987463-2
深圳市腾昌实业有限公司	本公司控股股东控制的公司	19229147-0
广州翠岛水电度假村有限责任公司	本公司控股股东控制的公司	75556866-5

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	红河马堵山电站工程	市场价格	0.00	0.00%	85,462,168.23	3.84%
绥芬河市新都实业有限公司	绥芬河旧城改造项目工程	市场价格	0.00	0.00%	15,402,470.74	0.69%
合计					100,864,638.97	4.53%

## 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东省水电集团有限公司	水电集团为本公司提供安全保卫、绿化环卫、卫生防疫、职工子弟教育等服务	市场价格	2,688,000.00	100.00%	2,560,700.00	100.00%

## (2) 关联托管/承包情况

□ 适用 √ 不适用

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
本公司	广东省水电集团有限公司	房屋	珠江新城华明路 9 号华普广场西座 22 层 2 单元		2010 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	市场价格	144,000.00	较小

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
广东省水电集团有限公司	本公司	房屋	公司办公大楼		2002 年 07 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	本公司办公大楼租金参照临近地段写字楼招商价格确定	1,416,576.60	较小

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省水电集团有限公司	广水桃江水电开发有限公司	90,240,000.00	2004 年 12 月 10 日	2017 年 12 月 10 日	否

**(5) 关联方资金拆借**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

□ 适用 √ 不适用

**(7) 其他关联交易**

□ 适用 √ 不适用

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	红河广源马堵山水电开发有限公司	49,719,799.13	23,055,826.79
应收账款	绥芬河市新都实业有限公司		6,486,432.29
其他应收款	红河广源马堵山水电开发有限公司	41,440,514.38	42,930,960.30
其他应收款	红河广源水电开发有限公司	6,761,027.26	6,776,777.26
合计		97,921,340.77	79,249,996.64

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	红河广源马堵山水电开发有限公司	750,210.08	2,204,372.23
预收款项	广东省水电集团有限公司	1,430,000.00	1,030,000.00
预收款项	广州翠岛水电度假村有限责任公司	490,000.00	490,000.00
预收款项	红河广源水电开发有限公司	255,900.00	255,900.00
应付账款	深圳市创丰成投资有限公司	197,092.95	697,092.95
应付账款	深圳市创丰源投资有限公司	5,245.00	5,245.00
合计		3,128,448.03	4,682,610.18

**(十) 股份支付** 适用  不适用**(十一) 或有事项** 适用  不适用**(十二) 承诺事项** 适用  不适用

**(十三) 资产负债表日后事项**

□ 适用 √ 不适用

**(十四) 其他重要事项说明****1、非货币性资产交换**

□ 适用 √ 不适用

**2、债务重组**

□ 适用 √ 不适用

**3、企业合并**

□ 适用 √ 不适用

**4、租赁**

□ 适用 √ 不适用

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

□ 适用 √ 不适用

**6、年金计划主要内容及重大变化**

□ 适用 √ 不适用

**7、其他需要披露的重要事项**

□ 适用 √ 不适用

**(十五) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
已完工尚未最终结算的工程款	156,728,787.65	37.29%	9,955,057.56	6.35%	80,727,250.92	23.25%	5,533,642.30	6.85%
已竣工结算的工程款	44,208,443.37	10.52%	7,013,110.27	15.86%	70,995,814.81	20.45%	13,619,264.21	19.18%
尚未完工的在建项目工程款	217,196,778.01	51.67%	10,859,838.90	5.00%	193,238,257.78	55.67%	9,661,912.89	5.00%
组合小计	418,134,009.03	99.48%	27,828,006.73	6.66%	344,961,323.51	99.37%	28,814,819.40	8.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,180,000.00	0.52%	2,180,000.00	100.00%	2,180,000.00	0.63%	2,180,000.00	100.00%
合计	420,314,009.03	--	30,008,006.73	--	347,141,323.51	--	30,994,819.40	--

应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为1,000万元；单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款标准为有明显特征表明该等款项部分或全部难以收回的款项；经测试未单项计提减值的应收账款，根据其款项性质分别不同组合按其报告期末余额的一定比例计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
已完工尚未最终结算	111,643,631.32	55.56%	5,032,130.12	46,519,159.12	30.67%	2,111,398.58
已竣工结算	31,338,787.35	15.60%	3,133,878.74	30,607,067.38	20.17%	3,060,706.74
1 年以内小计	142,982,418.67	71.16%	8,166,008.86	77,126,226.50	50.84%	5,172,105.32
1 至 2 年	44,033,013.92	21.91%	4,900,478.76	38,887,878.72	25.63%	3,394,236.24

2至3年	6,502,357.55	3.24%	1,386,767.83	21,399,971.61	14.10%	6,143,886.07
3年以上	7,419,440.88	3.69%	2,514,912.38	14,308,988.90	9.43%	4,442,678.88
3至4年	1,520,675.59	0.76%	532,405.79	6,933,774.71	4.57%	1,777,163.20
4至5年	3,540,119.22	1.76%	1,248,675.81	2,413,969.95	1.59%	761,017.98
5年以上	2,358,646.07	1.17%	733,830.78	4,961,244.24	3.27%	1,904,497.70
合计	200,937,231.02	--	16,968,167.83	151,723,065.73	--	19,152,906.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
在建未完	217,196,778.01	5%	10,859,838.90
合计	217,196,778.01	--	10,859,838.90

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海万山自来水厂工程款	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00%	欠款单位资金周转困难
合计	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内，本公司不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	49,719,799.13	工程款	11.83%

广西电力设计院与广西桂能公司越南昆江项目联合体	19,928,089.08	工程款	4.74%
广州市污水治理有限责任公司	18,152,351.79	工程款	4.32%
广东省韩江流域管理局	15,917,852.95	工程款	3.79%
汕头市金平区水务局	13,673,526.65	工程款	3.25%

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	49,719,799.13	2011 年	11.83%
广西电力设计院与广西桂能公司越南昆江项目联合体	非关联关系	19,928,089.08	2011 年	4.74%
广州市污水治理有限责任公司	非关联关系	18,152,351.79	2011 年	4.32%
广东省韩江流域管理局	非关联关系	15,917,852.95	2010、2011 年	3.79%
汕头市金平区水务局	非关联关系	13,673,526.65	2011 年	3.25%
合计	--	136,818,779.42	--	27.93%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	49,719,799.13	11.83%
合计	--	49,719,799.13	11.83%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

适用  不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
已竣工结算的工程质保金	36,215,106.87	4.41%	2,719,140.18	7.51%	31,010,997.73	4.18%	4,134,347.33	13.33%
在建项目的工程质保金	444,518,077.47	54.12%	20,635,961.87	4.64%	383,263,005.48	51.56%	17,965,022.72	4.69%
投标保证金	54,029,904.69	6.58%	2,701,495.23	5.00%	41,477,972.69	5.58%	2,073,898.63	5.00%
履约保证金	133,331,811.26	16.23%	6,481,663.99	4.86%	97,807,454.78	13.16%	4,890,372.74	5.00%
备用金	6,085,231.91	0.74%	304,261.60	5.00%	4,404,518.23	0.59%	220,225.91	5.00%
其他	147,234,963.05	17.92%	1,519,717.97	1.03%	185,342,152.20	24.93%	2,495,458.67	1.35%
组合小计	821,415,095.25	100%	34,362,240.84	4.18%	743,306,101.11	100%	31,779,326.00	4.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	821,415,095.25	--	34,362,240.84	--	743,306,101.11	--	31,779,326.00	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中:	--	--	--	--	--	--
已竣工结算工程质保金	26,445,917.42	14.42%	1,237,010.37	15,781,645.42	7.29%	703,796.77
其他	143,147,965.90	78.03%	533,747.49	177,819,037.73	82.19%	969,664.45
1 年以内小计	169,593,883.32	92.45%	1,770,757.86	193,600,683.15	89.48%	1,673,461.22
1 至 2 年	7,457,651.75	4.06%	722,165.18	3,398,438.10	1.57%	316,243.82
2 至 3 年	1,451,123.95	0.79%	290,071.79	11,327,703.23	5.24%	2,265,387.64
3 年以上	4,947,410.90	2.70%	1,455,863.32	8,026,325.45	3.71%	2,374,713.32
3 至 4 年	1,441,302.41	0.79%	404,030.77	2,067,209.60	0.96%	586,978.56
4 至 5 年	1,002,134.69	0.55%	300,640.41	4,761,067.28	2.20%	1,428,320.19
5 年以上	2,503,973.80	1.36%	751,192.14	1,198,048.57	0.55%	359,414.57
合计	183,450,069.92	--	4,238,858.15	216,353,149.93	--	6,629,806.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
在建工程质保金	444,518,077.47	5.00%	20,635,961.87
投标保证金	54,029,904.69	5.00%	2,701,495.23
履约保证金	133,331,811.26	5.00%	6,481,663.99
备用金	6,085,231.91	5.00%	304,261.60
合计	637,965,025.33	--	30,123,382.69

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内，本公司不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	41,440,514.38	工程质保金	5.05%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	41,392,267.90	工程质保金	5.04%
湖南浯溪水电开发有限公司	23,049,878.41	工程质保金	2.81%
广东省北江流域管理局	22,844,127.38	工程质保金	2.78%
汕头市澄海区莲阳桥闸管理处	20,403,379.46	工程质保金	2.48%

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	41,440,514.38	2009-2012 年	5.05%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	非关联关系	41,392,267.90	2010-2012 年	5.04%
湖南浯溪水电开发有限公司	非关联关系	23,049,878.41	2008-2012 年	2.81%
广东省北江流域管理局	非关联关系	22,844,127.38	2009-2012 年	2.78%
汕头市澄海区莲阳桥闸管理处	非关联关系	20,403,379.46	2010-2012 年	2.48%
合计	--	149,130,167.53	--	18.16%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	41,440,514.38	5.05%
红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	6,761,027.26	0.82%
合计	--	48,201,541.64	5.87%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排

□ 适用 √ 不适用

## 3、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州山河装饰工程有限公司	权益法	10,000,000.00	50,311,345.17	128,953.68	50,440,298.85	42.017%	42.017%				
合计	--	10,000,000.00	50,311,345.17	128,953.68	50,440,298.85	--	--	--			

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,148,938,915.48	2,225,608,426.08
其他业务收入	1,087,318.86	1,446,575.11
营业成本	1,989,186,134.34	2,022,168,401.06
合计		

## (2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土木工程建筑业	2,148,938,915.48	1,988,713,095.42	2,225,608,426.08	2,021,791,263.40
合计	2,148,938,915.48	1,988,713,095.42	2,225,608,426.08	2,021,791,263.40

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水利水电	1,211,500,321.30	1,133,835,575.89	1,190,862,296.14	1,076,949,795.19
市政工程	643,321,599.29	584,919,836.54	571,516,938.81	511,782,081.03
机电安装	63,186,516.20	58,260,311.15	56,256,556.57	50,171,273.62
地基基础	23,130,141.67	21,448,288.02	15,784,223.17	15,078,212.83
房地产施工	66,052,526.02	62,224,147.20	36,598,933.67	34,752,680.66
其他	140,660,492.86	128,024,936.62	354,589,477.72	333,057,220.07
合计	2,148,938,915.48	1,988,713,095.42	2,225,608,426.08	2,021,791,263.40

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东地区	1,538,682,195.45	1,413,854,414.47	1,454,375,666.85	1,300,566,325.48
四川地区	120,030,403.37	120,763,264.63	175,636,525.84	157,130,748.03
湖南地区	88,990,005.69	84,257,116.61	121,699,298.79	110,915,761.01
云南地区	93,439.10	80,000.00	206,299,933.80	202,388,150.86
广西地区	87,173,194.08	78,860,182.61	39,564,228.34	35,950,063.75
其他	313,969,677.79	290,898,117.10	228,032,770.46	214,840,214.27
合计	2,148,938,915.48	1,988,713,095.42	2,225,608,426.08	2,021,791,263.40

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湛江市鉴江供水枢纽工程建设管理处	417,617,603.32	19.43%
盛世游艇会（中山）有限公司	132,113,990.86	6.14%
广东珠三角城际轨道交通有限公司	119,390,244.49	5.55%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	61,702,114.38	2.87%

广东广佛轨道交通有限公司	60,407,462.24	2.81%
合计	791,231,415.29	36.80%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	128,953.68	26,565.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	3,752,531.08	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	3,881,484.76	26,565.98

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州山河装饰工程有限公司	128,953.68	26,565.98	按权益法确认的本期收益
合计	128,953.68	26,565.98	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,693,604.54	41,706,887.88

加：资产减值准备	1,596,102.17	2,013,376.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,004,789.20	32,932,892.85
无形资产摊销	380,214.36	429,695.16
长期待摊费用摊销	1,405,138.94	4,426,128.01
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）	-453,366.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,742,413.59	26,962,855.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,881,484.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-397,917.43	-331,232.70
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）	-110,330,071.20	-230,393,284.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-247,408,939.73	-289,166,971.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-194,708,588.96	-32,826,298.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-452,358,106.23	-444,245,952.41
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	513,785,761.82	434,760,269.86
减：现金的期初余额	951,381,541.92	676,020,458.86
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	-437,595,780.10	-241,260,189.00

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用  不适用

### （十六）补充资料

#### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.51%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.07	0.07

## 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	增减额	增减比率	增减原因
货币资金	732,384,632.44	1,066,552,487.94	-334,167,855.50	-31.33%	主要原因为已使用部分募集资金支付安江水电项目和盾构设备购置项目；
应收票据	6,630,000.00	14,800,000.00	-8,170,000.00	-55.20%	主要原因为应收票据到期承兑所致；
应收利息	29,699,803.36	14,972,466.22	14,727,337.14	98.36%	主要原因为部分 BT 项目进入回购期确认相应的应收利息所致；
在建工程	766,192,619.35	568,185,618.87	198,007,000.48	34.85%	主要原因为控股子公司安江水电建设的安江水电站投资建设增长；
应付利息	16,387,743.14	8,814,989.82	7,572,753.32	85.91%	主要原因为本期新增计提未支付的借款利息；
其他流动负债	500,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00	66.67%	主要原因为本期新增发行的短期融资券；
<b>利润表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>	<b>增减额</b>	<b>增减比率</b>	
投资收益	3,881,484.76	26,565.98	3,854,918.78	14510.73%	主要原因为部分 BT 项目进入回购期确认相应的收益；
营业外收入	1,700,482.65	881,602.00	818,880.65	92.89%	主要原因为子公司海南新丰源收到即征即退的增值税税款
营业外支出	1,210,273.76	3,129,765.65	-1,919,491.89	-61.33%	主要原因为本期处置固定资产损失减少及对外捐赠减少所致
所得税费用	12,233,587.21	9,228,539.98	3,005,047.23	32.56%	主要原因为本期按25%的税率计提企业所得税，上年同期按15%的税率预提企业所得税；
少数股东损益	-138,325.23	-215,775.87	77,450.64	35.89%	主要原因为子公司本年亏损减少所致；
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>	<b>增减额</b>	<b>增减比率</b>	<b>增减原因</b>
投资活动产生的现金流量净额	-430,677,036.13	-939,647,552.35	508,970,516.22	54.17%	主要原因为支付BT项目投资款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	518,989,028.44	921,659,235.58	-402,670,207.14	-43.69%	主要原因为本年新增长期借款减少所致