

广东水电二局股份有限公司

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	736,735,969.07	1,026,982,498.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	10,595,058.80	10,700,000.00
应收账款	605,280,359.20	423,184,253.81
预付款项	1,027,991,892.73	686,405,413.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	42,607,139.05	42,607,139.05
应收股利		
其他应收款	728,863,338.49	663,121,206.15
买入返售金融资产		
存货	1,967,254,576.06	2,113,473,066.82

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,119,328,333.40	4,966,473,578.51
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	313,107,930.00	313,107,930.00
长期应收款	1,164,801,630.82	1,083,118,628.32
长期股权投资	77,672,468.21	56,570,122.85
投资性房地产		
固定资产	3,348,387,651.92	2,305,422,808.90
在建工程	40,080,221.61	1,026,340,227.89
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	48,851,704.62	49,451,085.86
开发支出		
商誉	1,851,799.40	1,851,799.40
长期待摊费用	20,194,496.70	22,158,277.08
递延所得税资产	21,920,157.11	19,229,128.51
其他非流动资产	8,972,002.31	9,209,353.19
非流动资产合计	5,045,840,062.70	4,886,459,362.00
资产总计	10,165,168,396.10	9,852,932,940.51
流动负债：		
短期借款	1,236,544,849.12	1,156,544,849.12
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		25,200,000.00
应付账款	892,101,751.37	869,559,725.48
预收款项	1,504,314,261.52	1,765,857,455.91
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,540,418.13	6,206,224.22
应交税费	14,441,280.81	53,247,710.38
应付利息	4,706,063.10	21,630,657.49
应付股利		
其他应付款	255,515,673.97	228,027,287.86
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	377,756,883.24	503,869,198.54
其他流动负债		200,000,000.00
流动负债合计	4,291,921,181.26	4,830,143,109.00
非流动负债：		
长期借款	2,894,776,000.00	2,509,376,000.00
应付债券	478,564,539.75	
长期应付款	53,297,642.21	90,997,598.25
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	7,981,970.30	8,077,710.70
其他非流动负债	11,032,741.80	11,032,741.80
非流动负债合计	3,445,652,894.06	2,619,484,050.75
负债合计	7,737,574,075.32	7,449,627,159.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	602,477,679.00	502,064,733.00
资本公积	1,251,804,530.27	1,352,217,476.27
减：库存股	5,000,000.00	
专项储备	530,468.01	359,740.35
盈余公积	79,097,435.20	79,097,435.20
一般风险准备		
未分配利润	474,077,529.87	445,337,133.66
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,402,987,642.35	2,379,076,518.48
少数股东权益	24,606,678.43	24,229,262.28

所有者权益（或股东权益）合计	2,427,594,320.78	2,403,305,780.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,165,168,396.10	9,852,932,940.51

法定代表人：张远方

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

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	515,363,399.92	840,919,313.79
交易性金融资产		
应收票据	4,608,000.00	9,200,000.00
应收账款	514,470,385.44	394,458,627.32
预付款项	872,101,783.53	647,748,468.53
应收利息	42,607,139.05	42,607,139.05
应收股利		
其他应收款	940,582,856.04	785,314,284.67
存货	1,962,563,156.15	2,112,447,994.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,852,296,720.13	4,832,695,828.18
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	313,107,930.00	313,107,930.00
长期应收款	95,556,766.16	96,556,766.16
长期股权投资	1,357,647,293.21	1,183,744,947.85
投资性房地产		
固定资产	831,978,662.23	890,926,351.16
在建工程	281,715.00	281,715.00
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	6,084,443.24	6,188,331.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,661,212.26	22,158,277.08
递延所得税资产	21,148,689.13	18,703,765.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,645,466,711.23	2,531,668,084.82
资产总计	7,497,763,431.36	7,364,363,913.00
流动负债：		
短期借款	1,236,544,849.12	1,156,544,849.12
交易性金融负债		
应付票据		25,200,000.00
应付账款	864,632,659.06	812,214,381.94
预收款项	1,600,455,460.00	1,837,864,915.95
应付职工薪酬	5,849,673.39	5,726,834.53
应交税费	90,950,117.65	94,932,520.61
应付利息	2,549,088.64	17,633,187.00
应付股利		
其他应付款	495,574,409.80	405,382,264.63
一年内到期的非流动负债	338,847,138.13	438,873,752.40
其他流动负债		200,000,000.00
流动负债合计	4,635,403,395.79	4,994,372,706.18
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	
应付债券	478,564,539.75	
长期应付款	9,017,742.01	47,658,647.84
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,032,741.80	11,032,741.80
非流动负债合计	548,615,023.56	58,691,389.64
负债合计	5,184,018,419.35	5,053,064,095.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	602,477,679.00	502,064,733.00

资本公积	1,260,423,505.00	1,360,836,451.00
减：库存股	5,000,000.00	
专项储备	530,468.01	359,740.35
盈余公积	79,097,435.20	79,097,435.20
一般风险准备		
未分配利润	376,215,924.80	368,941,457.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,313,745,012.01	2,311,299,817.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,497,763,431.36	7,364,363,913.00

法定代表人：张远方

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

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,474,076,458.67	2,164,184,201.03
其中：营业收入	2,474,076,458.67	2,164,184,201.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,430,119,222.17	2,121,056,202.30
其中：营业成本	2,195,864,356.36	1,952,418,051.08
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	79,319,059.71	69,423,450.51
销售费用		
管理费用	54,436,845.88	52,323,100.51
财务费用	89,029,218.00	44,749,835.26

资产减值损失	11,469,742.22	2,141,764.94
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）	102,345.36	3,881,484.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	167,026.86	128,953.68
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,059,581.86	47,009,483.49
加：营业外收入	2,564,232.40	1,700,482.65
减：营业外支出	1,849,461.54	1,210,273.76
其中：非流动资产处置损失	443,941.64	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,774,352.72	47,499,692.38
减：所得税费用	5,615,245.70	12,233,587.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,159,107.02	35,266,105.17
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	38,781,690.87	35,404,430.40
少数股东损益	377,416.15	-138,325.23
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.07
（二）稀释每股收益	0.06	0.07
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	39,159,107.02	35,266,105.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,781,690.87	35,404,430.40
归属于少数股东的综合收益总额	377,416.15	-138,325.23

法定代表人：张远方

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

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,463,184,006.16	2,148,938,916.20
减：营业成本	2,283,139,229.78	1,989,186,134.34
营业税金及附加	82,480,620.53	70,836,278.98
销售费用		
管理费用	41,004,610.73	42,442,932.32
财务费用	61,242,434.86	30,759,050.29
资产减值损失	9,779,693.34	1,596,102.17
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）	30,102,345.36	3,881,484.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	167,026.86	128,953.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,639,762.28	17,999,902.86
加：营业外收入	387,174.48	510,405.51
减：营业外支出	1,156,098.27	1,188,018.62
其中：非流动资产处置损失	443,941.64	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,870,838.49	17,322,289.75
减：所得税费用	-2,444,923.34	4,628,685.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,315,761.83	12,693,604.54
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	0.03	0.03
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,315,761.83	12,693,604.54

法定代表人：张远方

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

编制单位：广东水电二局股份有限公司

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	2,387,950,082.45	1,752,201,326.06

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	2,141,560.38	1,130,100.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,043,127.69	48,536,549.09
经营活动现金流入小计	2,401,134,770.52	1,801,867,975.15
购买商品、接受劳务支付的现金	2,186,854,671.70	1,926,033,762.80
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	159,974,703.03	143,511,086.88
支付的各项税费	123,257,070.70	100,003,609.00
支付其他与经营活动有关的现金	19,167,038.65	54,799,364.28
经营活动现金流出小计	2,489,253,484.08	2,224,347,822.96
经营活动产生的现金流量净额	-88,118,713.56	-422,479,847.81
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	3,351,486.00	1,076,396.51
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	45,881,848.47	32,591,931.24

投资活动现金流入小计	49,233,334.47	33,668,327.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	554,865,366.59	331,363,308.39
投资支付的现金	21,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	128,958,624.21	132,982,055.49
投资活动现金流出小计	704,823,990.80	464,345,363.88
投资活动产生的现金流量净额	-655,590,656.33	-430,677,036.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,231,320,000.00	1,121,550,000.00
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	1,231,320,000.00	1,121,550,000.00
偿还债务支付的现金	599,220,000.00	492,417,813.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,803,715.09	110,143,158.01
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	66,050,827.10	
筹资活动现金流出小计	783,074,542.19	602,560,971.56
筹资活动产生的现金流量净额	448,245,457.81	518,989,028.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,217,382.38	
五、现金及现金等价物净增加额	-290,246,529.70	-334,167,855.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,026,982,498.77	1,066,552,487.94
六、期末现金及现金等价物余额	736,735,969.07	732,384,632.44

法定代表人：张远方

主管会计工作负责人：陈芝

会计机构负责人：朱丹

6、母公司现金流量表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

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	2,181,063,102.05	1,662,896,676.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,349,911.29	168,565,597.61
经营活动现金流入小计	2,278,413,013.34	1,831,462,274.30
购买商品、接受劳务支付的现金	2,155,650,738.75	1,906,513,379.07
支付给职工以及为职工支付的现金	145,140,873.40	135,912,940.90
支付的各项税费	96,203,642.24	80,518,279.38
支付其他与经营活动有关的现金	149,867,836.61	160,875,781.18
经营活动现金流出小计	2,546,863,091.00	2,283,820,380.53
经营活动产生的现金流量净额	-268,450,077.66	-452,358,106.23
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	5,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,351,486.00	1,076,396.51
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	8,351,486.00	1,076,396.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,113,102.82	58,913,219.20
投资支付的现金	173,800,000.00	160,000,000.00
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	246,913,102.82	218,913,219.20
投资活动产生的现金流量净额	-238,561,616.82	-217,836,822.69
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	885,300,000.00	710,000,000.00
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	885,300,000.00	710,000,000.00
偿还债务支付的现金	579,500,000.00	427,977,994.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,157,343.19	49,422,857.11
支付其他与筹资活动有关的现金	58,186,876.20	
筹资活动现金流出小计	703,844,219.39	477,400,851.18
筹资活动产生的现金流量净额	181,455,780.61	232,599,148.82
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	-325,555,913.87	-437,595,780.10
加：期初现金及现金等价物余额	840,919,313.79	951,381,541.92
六、期末现金及现金等价物余额	515,363,399.92	513,785,761.82

法定代表人：张远方

主管会计工作负责人：陈芝

会计机构负责人：朱丹

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

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	502,064,733.00	1,352,217,476.27		359,740.35	79,097,435.20		445,337,133.66		24,229,262.28	2,403,305,780.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	502,064,733.00	1,352,217,476.27		359,740.35	79,097,435.20		445,337,133.66		24,229,262.28	2,403,305,780.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	100,412,946.00	-100,412,946.00	5,000,000.00	170,727.66	0.00	0.00	28,740,396.21	0.00	377,416.15	24,288,540.02
(一) 净利润							38,781,690.87		377,416.15	39,159,107.02
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计	0.00	0.00			0.00	0.00	38,781,690.87		377,416.15	39,159,107.02
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	5,000,000.00		0.00	0.00				-5,000,000.00
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			5,000,000.00							-5,000,000.00
（四）利润分配	0.00	0.00			0.00	0.00	-10,041,294.66	0.00	0.00	-10,041,294.66
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							-10,041,294.66			-10,041,294.66
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	100,412,946.00	-100,412,946.00			0.00	0.00		0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,412,946.00	-100,412,946.00								
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	0.00	0.00	0.00	170,727.66	0.00	0.00		0.00	0.00	170,727.66
1. 本期提取				42,647,888.97						42,647,888.97
2. 本期使用				42,477,161.31						42,477,161.31
（七）其他										
四、本期期末余额	602,477,679.00	1,251,804,530.27	5,000,000.00	530,468,011	79,097,435.20	0.00	474,077,529.87	0.00	24,606,678.43	2,427,594,320.78

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	所有者权

	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	权益	益合计
一、上年年末余额	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
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“一”号填列)	83,677,455.00	-77,635,762.58		-3,081,696.99	1,967,628.86		42,598,954.38		361,576.87	47,888,155.54
(一)净利润							57,118,201.58		390,789.25	57,508,990.83
(二)其他综合收益		6,012,480.04								6,012,480.04
上述(一)和(二)小计		6,012,480.04					57,118,201.58		390,789.25	63,521,470.87
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					1,967,628.86		-14,519,247.20			-12,551,618.34
1.提取盈余公积					1,967,628.86		-1,967,628.86			
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								
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				-3,081,696.99					-3,081,696.99
1. 本期提取				73,950,135.57					73,950,135.57
2. 本期使用				77,031,832.56					77,031,832.56
(七) 其他		29,212.38						-29,212.38	
四、本期期末余额	502,064,733.00	1,352,217,476.27		359,740,355	79,097,435.20		445,337,133.66	24,229,262.28	2,403,305,780.76

法定代表人：张远方

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

编制单位：广东水电二局股份有限公司

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	502,064,733.00	1,360,836,451.00		359,740.35	79,097,435.20		368,941,457.63	2,311,299,817.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	502,064,733.00	1,360,836,451.00		359,740.35	79,097,435.20		368,941,457.63	2,311,299,817.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	100,412,946.00	-100,412,946.00	5,000,000.00	170,727.66	0.00		7,274,467.17	2,445,194.83
(一) 净利润							17,315,761.83	17,315,761.83
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,315,761.83	17,315,761.83

(三) 所有者投入和减少资本			5,000,000.00					-5,000,000.00
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			5,000,000.00					-5,000,000.00
(四) 利润分配							-10,041,294.66	-10,041,294.66
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							-10,041,294.66	-10,041,294.66
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	100,412,946.00	-100,412,946.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,412,946.00	-100,412,946.00						
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	0.00	0.00	0.00	170,727.66	0.00		0.00	170,727.66
1. 本期提取				42,647,888.97				42,647,888.97
2. 本期使用				42,477,161.31				42,477,161.31
(七) 其他								
四、本期期末余额	602,477,679.00	1,260,423,505.00	5,000,000.00	530,468.01	79,097,435.20		376,215,924.80	2,313,745,012.01

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	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
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	-77,664,974.96	0.00	-3,081,696.99	1,967,628.86	5,157,041.35	0.00	10,055,453.26
(一) 净利润						19,676,288.55		19,676,288.55
(二) 其他综合收益		6,012,480.04						6,012,480.04
上述(一)和(二)小计		6,012,480.04				19,676,288.55		25,688,768.59
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,967,628.86	-14,519,247.20		-12,551,618.34
1. 提取盈余公积					1,967,628.86	-1,967,628.86		
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						
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				-3,081,696.99				-3,081,696.99
1. 本期提取				73,950,135.57				73,950,135.57
2. 本期使用				77,031,832				77,031,832

				.56				.56
(七) 其他								
四、本期期末余额	502,064,733.00	1,360,836,451.00	0.00	359,740.35	79,097,435.20	368,941,457.63	0.00	2,311,299,817.18

法定代表人：张远方

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：广州市天河区珠江新城华明路9号华普广场西塔21层

注册资本：人民币60,247.7679万元

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：张远方

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”）是经广东省人民政府办公厅《关于同意发起设立广东水电二局股份有限公司的复函》（粤办函[2001]716号）、广东省经济贸易委员会《关于同意发起设立广东水电二局股份有限公司的批复》（粤经贸函[2001]665号）以及广东省财政厅粤财企[2001]450号文件批准，由原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”）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、潮阳市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，在原广东省水利水电第二工程局基础之上，通过改组改制而设立的股份有限公司。公司成立时注册资本为人民币13,800万元，并于2001年12月27日领取4400001009968号企业法人营业执照。

经本公司2002年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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，公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）8,200万股，发行价格为每股5.09元，募集资金总额41,738万元，募集资金净额39,648.76万元，发行上市后公司注册资本变更为人民币22,000万元。

2006年8月10日，公司股票在深圳证券交易所上市交易，股票代码002060，股票简称“粤水电”。

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通过，并经中国证监会证监许可[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，公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）5,700万股，发行价格为每股7.15元，募集资金总额40,755万元，募集资金净额36,286.65万元，注册资本变更为27,700万元。

经本公司第三届董事会第十一次会议和2008年年度股东大会会议审议通过了《公司2008年度利润分配方案》。公司2008年度权益分派方案为：以公司现有总股本27,700万股为基数，向全体股东每10股派0.6元现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.34元）；同时，向全体股东每10股送红股2股。至此，公司增加注册资本人民币5,540万元，公司变更后的注册资本为33,240万元。

经本公司2010年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证监会证监许可[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，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）85,987,278股，募集资金总额82,461.80万元，募集资金净额为79,223.64万元，增加注册资本人民币85,987,278元，变更后的注册资本为人民币418,387,278元。

经本公司第四届董事会第十七次会议和2011年年度股东大会会议审议通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，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。公司已于2012年6月18日完成权益分派。

经本公司第四届董事会第二十八次会议和2012年年度股东大会审议通过的《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司2012年度权益分派方案为：以2012年末总股本50,206.4733万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税），共计派发现金红利10,041,294.66元，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60,247.7679万股。本次所派现金红利与转股已于2013年6月19日直接记入股东证券账户。

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：水力、风力、太阳能等发电业务；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2013年8月27日召开的第四届董事会第三十三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

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，按照财政部于2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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2013年6月30日的财务状况，以及2013年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

自2013年1月1日起至6月30日止。

4、记账本位币

本公司采用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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

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

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(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

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

(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）减值测试方法、减值准备计提方法

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	本公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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提方法	确定组合的依据
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

计价方法：先进先出法

库存材料发出采用先进先出法核算。

(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

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(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

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

摊销方法：分次摊销法

其他周转材料采用分期摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。 ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。 ③其他方式取得的长期股权投资 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。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。 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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产

或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。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为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资,以及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。按成本法核算长期股权投资时:①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。②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。按权益法核算长期股权投资时:①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。②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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。③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,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。④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,相应冲减长期股权投资的账面价值。⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据共同控制,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。②重大影响的判断依据重大影响,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。b、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,在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

报告期内,本公司未发生此项业务。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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

固定资产折旧采用年限平均法和工作量法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

其中：施工机械中的盾构施工设备采用工作量法计提折旧，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
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
水利发电设备	18-50	4%	5.33-1.92
风力发电设备	18	4%	5.33
其他设备	4-10	4%	24.00-9.60
非生产用设备	4-10	4%	24.00-9.60

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

- (1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，

进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 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；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是指能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，就其差额确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，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。

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

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减

值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 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；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是指能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，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

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。

本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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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3个月的，借款费用暂停资本化。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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、生物资产

报告期内，本公司未发生此项业务。

18、油气资产

报告期内，本公司未发生此项业务。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

(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，本年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

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

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 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；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是指能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，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

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

报告期内，本公司未发生此项业务。

22、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符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

23、回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

24、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主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，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) 确认提供劳务收入的依据

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(4) 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

①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：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×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：当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同成本=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的成本

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同成本

②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。

本公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由本公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

25、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。

26、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

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：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）。

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

③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：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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）。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在租赁期开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

售后租回交易，是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。无论是承租人还是出租人，均应按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

一、售后租回交易形成融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主（承租人）而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易。因此，无论卖主（承租人）出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应立即确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益——未实现售后租回损益(融资租赁)”科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用。

二、售后租回交易形成经营租赁

企业售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

28、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资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时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，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

29、资产证券化业务

报告期内，本公司未发生此项业务。

30、套期会计

报告期内，本公司未发生此项业务。

31、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	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(1) 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。2013年1月1日起至2015年12月31日50%减征企业所得税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条规定：国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠。根据财税（2011）58号文《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，上述鼓励类产业指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且主营业务收入占总收入的70%以上的企业；本公司之全资子公司布尔津县粤水电能源有限公司（以下简称“布尔津粤水电”）经营的风力发电业务属于设在西部地区的鼓励类产业，且主营业务收入占总收入的100%，已获得新疆布尔津县国家税务局批准，2012年度减按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据财税（2009）30号文规定：对企业实施的将温室气体减排量转让收入的65%上缴给国家的HFC和PFC类CDM项目，其实施该类CDM项目的所得，自项目取得第一笔减排量转让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广水桃江水电开发有限公司（以下简称“广水桃江”）的CDM项目所得，已获取湖南省桃江县国家税务局复函批准，2012年度100%减征企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

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	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	全资子公司	成都市	钢结构制作、安装	10,000,000	钢结构制作、安装；机电安装；水利水电工程、市政工程、路桥工程、地基与基础工程、建筑施工（以上项目不含前置许可，后置许可项目凭许可证或审批文件及时效经营）	10,000,000.00		100%	100%	是			
海南新丰源实业有限公司	全资子公司	东方市	风力发电	100,000,000	新能源开发、水资源开发,公路交通投资（凡涉及经营许可的项目凭许可证经营）	100,000,000.00		100%	100%	是			
布尔津县粤水电能源有限公司	全资子公司	布尔津县	风电项目投资	80,000,000	风电项目投资（国家规定需	130,000,000.00		100%	100%	是			

司					事先核准的投资项目除外)、矿产品的加工及销售								
广东晨洲水利投资有限公司	全资子公司	广州市	BT 项目投资	148,000,000	以自有资金投资水利工程、市政工程、水务项目;机电安装(涉外许可证的项目除外)。批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)	148,000,000.00		100%	100%	是			
遂溪晨洲投资有限公司	控股子公司	遂溪县	BT 项目投资	30,000,000	市政工程、水利工程、机电安装(以上涉及行政许可审批的凭许可证经营);土地开发	21,000,000.00		70%	70%	是	8,510,462.91		
扎鲁特旗粤水电能源有限公司	全资子公司	扎鲁特旗	风力发电	10,000,000	风力发电、水力发电,风机塔	10,000,000.00		100%	100%	是			

司					筒及叶片制造 (国家法律、法规规定应经审批的,未获审批前不得生产经营)								
金塔县粤水电新能源有限公司	全资子公司	酒泉市	太阳能发电	112,800,000	投资、开发、经营管理太阳能发电项目、节能环保项目	112,800,000.00		100%	100%	是			
牡丹江粤水电新能源有限公司	全资子公司	宁安市	太阳能发电	10,000,000	投资、开发、经营太阳能发电、风力发电、水利发电项目	10,000,000.00		100%	100%	是			
广东鑫瑞投资有限公司	全资子公司	广州市	利用自有资金投资	28,000,000	利用自有资金对外进行水利工程、市政工程、水务项目投资;机电安装(特种设备除外);批发零售贸易	28,000,000.00		100%	100%	是			

					(国家 专营专 控商品 除外)								
--	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

经本公司第四届董事会第二十七次会议、2013年第一次临时股东大会审议通过，本公司以货币资金对全资子公司金塔县粤水电新能源有限公司（以下简称“金塔公司”）增资人民币10,280万元，本次出资业经甘肃天一会计师事务所有限公司出具的天一会审字[2013]第255号验资报告验证，增资后金塔注册资本变更为人民币11,280万元。

(2) 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	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
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 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	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
广水桃江水电开发有限公司	有限责任公司	桃江县	水力发电	137,000,000	资水流域桃江水电开发经营；电力生产与销售	173,388,000.00		100%	100%	是			
广水安江水电开发有限公司	有限责任公司	洪江市	水力发电	479,000,000	水力发电、水电开发经营、水利、水电技术培训、旅游开发	477,286,825.00		98.96%	98.96%	是	5,061,641.70		
新丰县新源水力发电有限公司	有限责任公司	新丰县	水力发电	21,000,000	水力发电、售电	37,500,000.00		80%	80%	是	11,034,573.82		
广州市晋丰实业有限公司	有限责任公司	广州市	制造、加工、零售	43,000,000	制造、加工、批发、零售全断面隧道掘进机、水工金属结构、风电塔架、建	43,000,000.00		100%	100%	是			

					筑钢结构、汽车零部件、摩托车零配件、五金制品、塑料制品；安装机电设备（特种设备除外）；批发、零售起重机械。								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

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：	--	--	362,462.49	--	--	494,223.84
人民币	--	--	337,349.40	--	--	292,743.53
越南盾	65,389,897.73	0.0003	18,964.59	652,605,694.63	0.0003	195,215.58
美元	1,000.00	6.1485	6,148.50	996.70	6.2855	6,264.73
银行存款：	--	--	728,240,780.84	--	--	1,021,008,964.51
人民币	--	--	715,930,994.80	--	--	1,014,522,637.85
越南盾	1,663,195,891.36	0.0003	482,365.40	320,666,142.00	0.0003	95,921.68
美元	7,156.76	6.1485	44,003.20	256,288.93	6.2855	1,610,904.08
欧元	1,463,124.25	8.0536	11,783,417.44	574,625.00	8.3176	4,779,500.90
其他货币资金：	--	--	8,132,725.74	--	--	5,479,310.42
人民币	--	--	8,132,725.74	--	--	5,479,310.42
合计	--	--	736,735,969.07	--	--	1,026,982,498.77

2、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	10,595,058.80	10,700,000.00
合计	10,595,058.80	10,700,000.00

3、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	31,220,849.87			31,220,849.87
BT 项目回购期投资回报	11,386,289.18			11,386,289.18
合计	42,607,139.05			42,607,139.05

4、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(%)
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	153,589,763.76	23.72%	9,438,378.82	6.15%	156,496,164.69	34.28%	10,404,642.87	6.65%
已竣工结算的工程款	57,078,418.77	8.82%	8,434,773.32	14.78%	43,613,596.07	9.55%	8,093,125.46	18.56%
销售商品的价款	92,054,416.61	14.22%	4,954,467.83	5.38%	65,169,734.14	14.27%	3,258,486.71	5%
尚未完工的在建项目工程款	342,510,926.35	52.9%	17,125,546.32	5%	189,116,856.79	41.42%	9,455,842.84	5%
组合小计	645,233,525.49	99.66%	39,953,166.29	6.19%	454,396,351.69	99.52%	31,212,097.88	6.87%

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	0.34%	2,180,000.00	100%	2,180,000.00	0.48%	2,180,000.00	100%
合计	647,413,525.49	--	42,133,166.29	--	456,576,351.69	--	33,392,097.88	--

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，按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	125,916,602.10	41.59%	6,295,830.11	129,973,681.24	48.99%	6,498,684.07
已竣工结算	46,381,978.73	15.33%	4,638,197.87	24,814,462.81	9.36%	2,481,446.28
销售商品的价款	85,019,476.61	28.08%	4,250,973.83	65,169,734.14	24.57%	3,258,486.71
1年以内小计	257,318,057.44	85%	15,185,001.81	219,957,878.19	82.92%	12,238,617.06
1至2年	31,697,121.23	10.47%	3,300,299.42	13,574,807.90	5.12%	2,049,178.44
2至3年	3,337,315.59	1.1%	831,836.30	19,900,883.59	7.5%	3,772,000.82
3年以上	10,370,104.88	3.43%	3,510,482.44	11,845,925.22	4.46%	3,696,458.72
3至4年	1,858,969.13	0.62%	545,135.45	4,329,868.11	1.63%	1,115,119.22
4至5年	3,272,868.23	1.08%	1,141,775.42	2,450,879.20	0.92%	868,050.85
5年以上	5,238,267.52	1.73%	1,823,571.57	5,065,177.91	1.91%	1,713,288.65
合计	302,722,599.14	--	22,827,619.97	265,279,494.90	--	21,756,255.04

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
尚未完工的在建项目工程款	342,510,926.35	5%	17,125,546.32
合计	342,510,926.35	--	17,125,546.32

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%	账龄较长, 预计收回可能性极小
合计	2,180,000.00	2,180,000.00	--	--

(2) 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 (%)
南昌轨道交通有限公司	非关联关系	44,427,897.74	2013 年	6.86%
南宁交通水利投资有限责任公司	非关联关系	44,209,565.00	2013 年	6.83%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	非关联关系	31,132,901.94	2013 年	4.81%
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	30,088,199.13	2011 年	4.65%
湖南省电力公司	非关联关系	27,243,576.36	2013 年	4.21%
合计	--	177,102,140.17	--	27.36%

(3) 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	本公司控股股东之控股子公司	30,088,199.13	4.65%
广东省水利电力勘测设计研究院	关联方法定代表人为本公司现任董事	386,590.00	0.06%
合计	--	30,474,789.13	4.71%

5、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(%)
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	115,981,706.94	15.05%	8,383,055.59	7.23%	28,752,256.84	4.1%	4,480,637.82	15.58%
在建项目的工程质保金	470,742,496.43	61.1%	23,537,124.82	5%	482,968,971.68	68.8%	24,148,448.58	5%
投标保证金	56,077,930.69	7.28%	2,803,896.53	5%	55,936,276.69	7.97%	2,796,813.83	5%
履约保证金	107,260,144.19	13.92%	5,363,007.21	5%	117,343,479.58	16.72%	5,867,173.98	5%
备用金	13,243,451.44	1.72%	662,172.57	5%	7,203,616.50	1.03%	360,180.83	5%
其他	7,129,195.05	0.93%	822,329.53	11.53%	9,759,517.30	1.38%	1,189,657.40	12.19%
组合小计	770,434,924.74	100%	41,571,586.25	38.76%	701,964,118.59	100%	38,842,912.44	47.77%
合计	770,434,924.74	--	41,571,586.25	--	701,964,118.59	--	38,842,912.44	--

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	101,589,020.49	82.52%	5,079,451.02	7,114,895.28	18.47%	355,744.76
其他	4,331,284.04	3.52%	216,564.20	5,274,888.76	13.7%	263,744.44
1年以内小计	105,920,304.53	86.04%	5,296,015.22	12,389,784.04	32.17%	619,489.20
1至2年	5,863,948.55	4.76%	586,394.87	13,664,568.91	35.48%	1,366,456.89
2至3年	750,196.31	0.61%	150,039.25	528,772.25	1.37%	105,754.45
3年以上	10,576,452.60	8.59%	3,172,935.78	11,928,648.94	30.98%	3,578,594.68
3至4年	155,846.48	0.13%	46,753.94	3,295,073.69	8.56%	988,522.11
4至5年	2,216,482.99	1.8%	664,944.90	1,189,280.98	3.09%	356,784.29

5 年以上	8,204,123.13	6.66%	2,461,236.94	7,444,294.27	19.33%	2,233,288.28
合计	123,110,901.99	--	9,205,385.12	38,511,774.14	--	5,670,295.22

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	470,742,496.43	5%	23,537,124.82
投标保证金	56,077,930.69	5%	2,803,896.53
履约保证金	107,260,144.19	5%	5,363,007.21
备用金	13,243,451.44	5%	662,172.57
合计	647,324,022.75	--	32,366,201.13

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) 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(%)
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	44,937,422.50	工程质保金	5.83%
红河广源马堵山水电开发有限公司	43,119,501.20	工程质保金	5.6%
广东珠三角城际轨道交通有限公司	36,964,094.80	工程质保金	4.8%
揭阳市水务局	32,104,799.90	工程质保金	4.17%
广东省北江流域管理局	23,685,102.78	工程质保金	3.07%
合计	180,810,921.18	--	23.47%

(3) 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(%)
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	非关联关系	44,937,422.50	2010-2013 年	5.83%
红河广源马堵山水电开	本公司控股股东之控股	43,119,501.20	2009-2013 年	5.6%

发有限公司	子公司			
广东珠三角城际轨道交通有限公司	非关联关系	36,964,094.80	2010-2013 年	4.8%
揭阳市水务局	非关联关系	32,104,799.90	2010-2013 年	4.17%
广东省北江流域管理局	非关联关系	23,685,102.78	2009-2013 年	3.07%
合计	--	180,810,921.18	--	23.47%

(4) 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	本公司控股股东之控股子公司	43,119,501.20	5.6%
红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	6,761,027.26	0.88%
广东省水利电力勘测设计研究院	关联方法定代表人为本公司现任董事	7,543,304.64	0.98%
合计	--	57,423,833.10	7.46%

6、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	669,699,359.50	63.11%	418,978,763.93	61.04%
1 至 2 年	147,576,604.94	12.43%	150,752,700.57	21.96%
2 至 3 年	134,213,690.90	17.37%	48,938,633.96	7.13%
3 年以上	76,502,237.39	7.09%	67,735,315.45	9.87%
合计	1,027,991,892.73	--	686,405,413.91	--

(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
晶科能源有限公司	非关联关系	37,812,517.88	2013 年	安装调试过程中
玉门金力机械制造有限公司	非关联关系	32,000,000.00	2013 年	安装调试过程中

浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	非关联关系	22,598,769.40	2013 年	安装调试过程中
中国水电四局（酒泉）新能源装备有限公司	非关联关系	17,031,912.40	2013 年	安装调试过程中
联建建设工程有限公司	非关联关系	14,514,236.41	2013 年	资料汇总、数据整理中
合计	--	123,957,436.09	--	--

预付款项主要单位的说明

购买劳务或设备款。

7、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	55,484,643.52	5,563,072.35	49,921,571.17	59,406,819.15	5,563,072.35	53,843,746.80
在产品	69,981,145.76		69,981,145.76	79,621,312.82		79,621,312.82
周转材料	45,168,896.46		45,168,896.46	41,250,157.64		41,250,157.64
建造合同形成的资产	1,802,182,962.67		1,802,182,962.67	1,938,757,849.56		1,938,757,849.56
合计	1,972,817,648.41	5,563,072.35	1,967,254,576.06	2,119,036,139.17	5,563,072.35	2,113,473,066.82

(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
合计	5,563,072.35	0.00	0.00	0.00	5,563,072.35

8、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	79,179,813.29	79,179,813.29
揭阳市梅东大桥（南侧）桥头公园工程	10,890,684.88	10,890,684.88

揭阳市梅兜路南段道路工程	42,095,951.23	42,095,951.23
揭阳市临江北路东道路及堤围绿化带工程	55,059,875.07	55,059,875.07
揭阳市临江南路东段道路及沿江绿化带工程	104,842,566.38	104,842,566.38
揭阳市新阳东路及临江北路东绿化带工程	21,039,039.15	21,039,039.15
合计	313,107,930.00	313,107,930.00

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	1,164,801,630.82	1,083,118,628.32
合计	1,164,801,630.82	1,083,118,628.32

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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							
二、联营企业							
广州山河装饰工程有限公司	42.02%	42.02%	167,720,967.97	62,898,830.87	104,822,137.10	3,268,712.96	243,580.84

11、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	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	56,570,122.85	102,345.36	56,672,468.21	42.02%	42.02%				
广西大藤	成本法	21,000,00		21,000,00	21,000,00	7%	7%				

峡水利枢纽开发有限责任公司		0.00		0.00	0.00						
合计	--	31,000,000.00	56,570,122.85	21,102,345.36	77,672,468.21	--	--	--			

12、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：	3,022,519,296.33	1,161,018,208.23		12,548,541.40	4,170,988,963.16
其中：房屋及建筑物	221,468,421.72				221,468,421.72
机器设备	1,146,264,687.10	2,411,260.00		10,048,519.00	1,138,627,428.10
运输工具	90,815,966.74	869,301.61		2,463,222.40	89,222,045.95
生产设备	51,423,461.00	1,233,977.59		36,800.00	52,620,638.59
试验设备	19,144,816.94	759,591.62			19,904,408.56
水利发电设备	711,050,462.76	1,157,949,528.49			1,868,999,991.25
风力发电设备	762,405,675.46	-3,724,227.59			758,681,447.87
其他设备	2,488,055.20				2,488,055.20
非生产用设备	17,457,749.41	1,518,776.51			18,976,525.92
--	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：	716,245,071.12	0.00	117,551,423.57	12,046,599.76	821,749,894.93
其中：房屋及建筑物	19,249,249.25		3,665,436.49		22,914,685.74
机器设备	387,597,566.97		59,348,348.20	9,646,578.24	437,299,336.93
运输工具	69,278,922.61		2,775,340.97	2,364,693.52	69,689,570.06
生产设备	31,378,298.24		2,596,076.95	35,328.00	33,939,047.19
试验设备	14,529,377.94		773,512.58		15,302,890.52
水利发电设备	121,909,986.85		27,130,875.78		149,040,862.63
风力发电设备	58,306,276.62		20,395,281.34		78,701,557.96
其他设备	1,664,654.91		163,240.25		1,827,895.16
非生产用设备	12,330,737.73		703,311.01		13,034,048.74
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,306,274,225.21	--			3,349,239,068.23

其中：房屋及建筑物	202,219,172.47	--	198,553,735.98
机器设备	758,667,120.13	--	701,328,091.17
运输工具	21,537,044.13	--	19,532,475.89
生产设备	20,045,162.76	--	18,681,591.40
试验设备	4,615,439.00	--	4,601,518.04
水利发电设备	589,140,475.91	--	1,719,959,128.62
风力发电设备	704,099,398.84	--	679,979,889.91
其他设备	823,400.29	--	660,160.04
非生产用设备	5,127,011.68	--	5,942,477.18
四、减值准备合计	851,416.31	--	851,416.31
其中：房屋及建筑物		--	0.00
机器设备	540,917.25	--	540,917.25
运输工具		--	0.00
生产设备	151,646.80	--	151,646.80
试验设备		--	0.00
水利发电设备		--	0.00
风力发电设备		--	0.00
其他设备	158,852.26	--	158,852.26
非生产用设备		--	0.00
五、固定资产账面价值合计	2,305,422,808.90	--	3,348,387,651.92
其中：房屋及建筑物	202,219,172.47	--	198,553,735.98
机器设备	758,126,202.88	--	700,787,173.92
运输工具	21,537,044.13	--	19,532,475.89
生产设备	19,893,515.96	--	18,529,944.60
试验设备	4,615,439.00	--	4,601,518.04
水利发电设备	589,140,475.91	--	1,719,959,128.62
风力发电设备	704,099,398.84	--	679,979,889.91
其他设备	664,548.03	--	501,307.78
非生产用设备	5,127,011.68	--	5,942,477.18

本期折旧额 117,551,423.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,154,134,112.62 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

机器设备	465,555,586.00	91,551,149.70	374,004,436.30
水利发电设备	101,500,000.00	16,439,468.32	85,060,531.68

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
布尔津粤水电办公楼、宿舍楼	项目于本年度末完工，未能及时办理产权证	2013-2014 年

13、在建工程

(1) 在建工程情况

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
安江电站工程	0.00		0.00	998,589,603.17		998,589,603.17
新疆布尔津风电场工程	2,113,187.01		2,113,187.01	300,000.00		300,000.00
成都水工厂房在建工程	13,307,576.74		13,307,576.74	13,206,286.74		13,206,286.74
扎鲁特旗风电场工程	3,844,969.00		3,844,969.00	3,511,938.52		3,511,938.52
金塔太阳能发电场	11,893,885.65		11,893,885.65	4,308,830.47		4,308,830.47
其他工程	8,920,603.21		8,920,603.21	6,423,568.99		6,423,568.99
合计	40,080,221.61		40,080,221.61	1,026,340,227.89		1,026,340,227.89

(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
安江电站工程	1,650,000.00	1,003,130.33	151,003,778.49	1,154,134,112.62		69.95%		74,353,055.57	18,452,927.33	6.65%	募集资金及自筹	
合计	1,650,000.00	1,003,130.33	151,003,778.49	1,154,134,112.62		--	--	74,353,055.57	18,452,927.33	--	--	

在建工程项目变动情况的说明

部分在建工程达到可使用状态转为固定资产。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
金塔太阳能发电场	试运行中	试运行中

14、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	58,019,939.74	215,500.00	0.00	58,235,439.74
土地使用权	52,599,469.96	0.00	0.00	52,599,469.96
软件	5,420,469.78	215,500.00	0.00	5,635,969.78
二、累计摊销合计	8,568,853.88	814,881.24	0.00	9,383,735.12
土地使用权	6,062,347.24	537,471.76	0.00	6,599,819.00
软件	2,506,506.64	277,409.48	0.00	2,783,916.12
三、无形资产账面净值合计	49,451,085.86	-599,381.24	0.00	48,851,704.62
土地使用权	46,537,122.72		0.00	45,999,650.96
软件	2,913,963.14		0.00	2,852,053.66
无形资产账面价值合计	49,451,085.86	-599,381.24		48,851,704.62
土地使用权	46,537,122.72			45,999,650.96
软件	2,913,963.14			2,852,053.66

本期摊销额 814,881.24 元。

15、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股权所形成	823,134.05			823,134.05	
收购广州市晋丰实业有限公司股权所形成	1,028,665.35			1,028,665.35	
合计	1,851,799.40			1,851,799.40	

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。

截至报告期末，以上商誉不存在减值的情形，未计提减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
临时设施	22,158,277.08	574,505.32	2,538,285.70		20,194,496.70	
合计	22,158,277.08	574,505.32	2,538,285.70		20,194,496.70	--

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。

17、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

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：		
应收账款账面价值低于其计税基础	9,937,581.37	7,932,572.45
其他应收款账面价值低于其计税基础	10,378,953.57	9,692,933.89
存货账面价值低于计税基础	1,390,768.09	1,390,768.09
固定资产账面价值低于计税基础	212,854.08	212,854.08
小计	21,920,157.11	19,229,128.51
递延所得税负债：		
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	7,981,970.30	8,077,710.70
小计	7,981,970.30	8,077,710.70

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	365,791.94	953,155.42
合计	365,791.94	953,155.42

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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	39,750,325.39	33,392,097.88
其他应收款账面价值低于其计税基础	41,515,814.25	38,842,912.44
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	851,416.31	851,416.31
小计	87,680,628.30	78,649,498.98
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	31,927,881.20	32,310,842.80
小计	31,927,881.20	32,310,842.80

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	21,920,157.11		19,229,128.51	
递延所得税负债	7,981,970.30		8,077,710.70	

单位：元

18、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	72,235,010.32	11,469,742.22			83,704,752.54
二、存货跌价准备	5,563,072.35	0.00	0.00	0.00	5,563,072.35
七、固定资产减值准备	851,416.31				851,416.31
合计	78,649,498.98	11,469,742.22			90,119,241.20

19、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	8,972,002.31	9,209,353.19
合计	8,972,002.31	9,209,353.19

其他非流动资产的说明

本公司之全资子公司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。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	1,236,544,849.12	1,156,544,849.12
合计	1,236,544,849.12	1,156,544,849.12

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		25,200,000.00
合计		25,200,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	589,288,592.44	644,853,024.54
1 至 2 年	122,659,851.63	133,014,575.10
2 至 3 年	120,738,374.69	69,727,212.92
3 年以上	59,414,932.61	21,964,912.92
合计	892,101,751.37	869,559,725.48

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	990,381,622.61	1,424,741,645.48
1 至 2 年	287,414,048.14	286,583,339.98
2 至 3 年	178,891,757.07	27,829,647.31
3 年以上	47,626,833.70	26,702,823.14
合计	1,504,314,261.52	1,765,857,455.91

24、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	112,700.00	113,107,044.89	113,219,744.89	
二、职工福利费		3,631,678.00	3,631,678.00	
三、社会保险费	203,935.59	19,947,216.90	19,953,427.25	197,725.24
1、医疗保险费	45,237.99	6,328,710.23	6,330,087.84	43,860.38
2、基本养老保险费	143,138.50	11,712,288.65	11,716,647.57	138,779.58
3、失业保险费	6,283.74	1,130,506.25	1,130,697.61	6,092.38
4、工伤保险费	6,094.50	516,798.54	516,984.13	5,908.91
5、生育保险费	3,180.86	258,913.23	259,010.10	3,083.99
四、住房公积金	35,894.94	6,457,784.42	6,458,877.50	34,801.86
六、其他	5,853,693.69	3,783,226.67	3,329,029.33	6,307,891.03
工会经费和职工教育经费	5,853,693.69	3,783,226.67	3,329,029.33	6,307,891.03
合计	6,206,224.22	146,926,950.88	146,592,756.97	6,540,418.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 6,307,891.03 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-82,383,123.24	-45,267,237.07
营业税	78,961,518.02	73,280,543.57
企业所得税	3,991,337.12	8,461,536.35
个人所得税	4,138,992.41	8,400,078.48
城市维护建设税	3,528,489.22	3,359,548.79
资源税	1,059,616.78	862,739.92
教育费附加	2,422,772.80	2,845,612.40
其他	2,721,677.70	1,304,887.94
合计	14,441,280.81	53,247,710.38

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,706,063.10	6,836,136.94
短期融资券利息		14,794,520.55
合计	4,706,063.10	21,630,657.49

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	124,916,303.71	169,726,584.07
1 至 2 年	86,400,194.53	44,462,022.11
2 至 3 年	33,763,987.55	2,724,594.57
3 年以上	10,435,188.18	11,114,087.11
合计	255,515,673.97	228,027,287.86

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	272,960,000.00	381,510,000.00
1 年内到期的长期应付款	104,796,883.24	122,359,198.54
合计	377,756,883.24	503,869,198.54

(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	18,260,000.00	18,260,000.00
保证借款	6,700,000.00	21,250,000.00
信用借款	243,000,000.00	332,500,000.00
质押加保证借款	5,000,000.00	9,500,000.00
合计	272,960,000.00	381,510,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

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
中国银行广州开发区分行	2010 年 11 月 22 日	2013 年 11 月 22 日	人民币元	5.32%	150,000,000.00		150,000,000.00	
中国建设银行新塘支行	2011 年 03 月 02 日	2013 年 11 月 18 日	人民币元	6.65%	93,000,000.00		182,500,000.00	
中国建设银行桃江支行	2004 年 12 月 13 日	2013 年 12 月 12 日	人民币元	5.9%	6,700,000.00		10,050,000.00	
中国工商银行桃江支行	2006 年 03 月 31 日	2013 年 12 月 30 日	人民币元	5.9%	11,000,000.00		9,980,000.00	
中国工商银行天平架支行	2006 年 03 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	人民币元	5.9%	7,260,000.00		8,280,000.00	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

以上质押借款期末余额 1826 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

以上质押加保证借款期末余额 500 万元系本公司之全资子公司布尔津粤水电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%		53,960,909.05	售后回租
工银金融租赁有限公司	8 年	122,354,046.72	6.55%		8,949,745.11	售后回租
招银金融租赁有限公司	4 年	119,059,478.56	6.65%		22,014,836.72	售后回租
招银金融租赁有限公司	3 年	76,496,798.59	6.65%		19,871,392.36	直接融资租赁

29、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		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

30、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	324,360,000.00	330,460,000.00
抵押借款	113,000,000.00	118,000,000.00

保证借款	204,090,000.00	200,890,000.00
信用借款	1,008,000,000.00	704,000,000.00
抵押加质押借款	210,000,000.00	150,000,000.00
抵押加保证借款	573,086,000.00	569,686,000.00
质押加保证借款	260,900,000.00	228,400,000.00
质押、抵押加保证借款	201,340,000.00	207,940,000.00
合计	2,894,776,000.00	2,509,376,000.00

长期借款分类的说明

质押借款期末余额中有 23,146 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；9,290 万元系本公司之全资子公司晨洲水利取得的借款，其中 1,790 万元由高要鸿图工业有限公司用其持有的广东鸿图科技股份有限公司的 260 万流通股质押，期限为 10 年，2011-10-23 评估价值为 4451 万。7,500 万元由高要鸿图工业有限公司以其依法持有的广东鸿图科技股份有限公司的 670 万股股份提供质押担保。

抵押借款期末余额 113,00 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。

保证借款期末余额中有 7,349 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；9,200 万元系本公司之全资子公司布尔津粤水电取得的借款，由本公司为其提供连带责任保证。

信用借款期末余额中有 95,800 万元系本公司之全资子公司安江水电取得的借款，5000 万元系本公司（股份公司）取得的借款

抵押加质押借款期末余额 21,000 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 57,308.60 万元系本公司之全资子公司晨洲水利取得的借款，其中 49,095 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；8,213.6 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中有 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；17,090 万元系本公司之全资子公司布尔津粤水电取得的借款，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 20,134 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房产抵押担保。

(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	2020 年 11 月 10 日	人民币元	6.55%		590,986,000.00		588,686,000.00
中国工商银	2011 年 01 月	2036 年 01 月	人民币元	6.55%		588,000,000.		454,000,000.

行广州天平架支行	27 日	25 日				00		00
国家开发银行股份有限公司	2010 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 29 日	人民币元	6.55%		398,000,000.00		348,000,000.00
欧洲投资银行	2010 年 05 月 11 日	2028 年 08 月 05 日	欧元	1.64%	25,000,000.00	201,340,000.00	25,000,000.00	207,940,000.00
招商银行广州开发区支行	2011 年 05 月 24 日	2029 年 10 月 21 日	人民币元	6.55%		200,000,000.00		180,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,978,326,000.00	--	1,778,626,000.00

31、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
平安银行 12 粤电 01 债	470,000,000.00	2013 年 01 月 23 日	5 年	470,000,000.00		12,925,000.00		12,925,000.00	478,564,539.75

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

发行金额470,000,000.00元，发行费用4,700,000.00元，利息调整339,539.75元，期末余额478,564,539.75元。

32、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%		0.00	售后回租
工银金融租赁有限公司	8 年	122,354,046.72	6.55%	7,712,140.25	44,279,900.20	售后回租
招银金融租赁有限公司	4 年	119,059,478.56	6.65%	1,164,606.37	2,772,162.80	售后回租
招银金融租赁有限公司	3 年	76,496,798.59	6.65%	1,450,116.98	6,245,579.21	本公司直接融资租赁

(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	44,279,900.20		62,470,819.87	
招银金融租赁有限公司	2,772,162.80		12,983,709.96	
招银金融租赁有限公司	6,245,579.21		15,543,068.42	
合计	53,297,642.21		90,997,598.25	

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

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招银租赁公司，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》，融资租赁方式为直接融资租赁，即招银租赁公司将两台土压平衡盾构机购买后出租给本公司使用。

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
售后租回交易所形成的递延收益	11,032,741.80	11,032,741.80
合计	11,032,741.80	11,032,741.80

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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。

34、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	502,064,733.00			100,412,946.00		100,412,946.00	602,477,679.00

35、库存股

库存股情况说明

公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过公司首期回购股份方案，公司承诺在 2012 年 12 月 21 日起 12 个月内，以不超过 1500 万元的回购资金总额、不高于 6.5 元/股的回购价格择机回购股份。分次实施，首次回购资金 500 万元。

36、专项储备

专项储备情况说明

本期增加 42647888.97 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 42477161.31 元系支付用于安全措施项目的费用。

37、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）	1,305,385,720.02		100,412,946.00	1,204,972,774.02
其他资本公积	46,831,756.25			46,831,756.25
合计	1,352,217,476.27		100,412,946.00	1,251,804,530.27

资本公积说明

股本溢价本期减少数系根据 2012 年年度股东大会决议，公司按 2012 年末总股本 50206.4733 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本冲减资本公积总金额为人民币 100412946 元。

38、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	79,097,435.20			79,097,435.20
合计	79,097,435.20			79,097,435.20

39、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	445,337,133.66	--
调整后年初未分配利润	445,337,133.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,781,690.87	--
应付普通股股利	10,041,294.66	每 10 股派发 0.20 元
期末未分配利润	474,077,529.87	--

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

40、营业收入、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	2,471,966,643.67	2,162,906,322.17
其他业务收入	2,109,815.00	1,277,878.86
营业成本	2,195,864,356.36	1,952,418,051.08

(2) 主营业务(分行业)

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	2,303,845,212.64	2,133,569,012.99	2,077,559,102.66	1,921,293,122.83
水力发电行业	93,845,928.02	36,508,870.56	47,497,474.43	16,767,231.77
风力发电行业	74,275,503.01	25,405,312.79	37,849,745.08	13,884,657.56
合计	2,471,966,643.67	2,195,483,196.34	2,162,906,322.17	1,951,945,012.16

(3) 主营业务(分产品)

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	1,065,635,882.70	1,007,222,936.21	1,146,413,610.33	1,073,366,427.98
市政工程	858,599,102.81	765,703,836.21	643,321,599.29	584,919,836.54
机电安装	125,365,951.43	115,868,537.15	60,808,463.77	56,213,901.67
地基基础	18,861,193.25	17,153,666.20	23,130,141.67	21,448,288.02
房屋建筑	133,744,995.59	125,478,969.45	66,052,526.02	62,224,147.20

水力发电	93,845,928.02	36,508,870.56	47,497,474.43	16,767,231.77
风力发电	74,275,503.01	25,405,312.79	37,849,745.08	13,884,657.56
其他	101,638,086.86	102,141,067.77	137,832,761.58	123,120,521.42
合计	2,471,966,643.67	2,195,483,196.34	2,162,906,322.17	1,951,945,012.16

(4) 主营业务（分地区）

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	1,693,533,120.09	1,533,822,890.61	1,538,694,796.13	1,408,129,596.04
四川地区	160,114,943.94	159,744,279.93	120,030,403.37	120,763,264.63
湖南地区	91,515,497.44	38,167,447.71	66,372,944.76	38,597,745.47
广西地区	74,261,076.21	70,271,087.13	87,173,194.08	78,860,182.61
其他	452,542,005.99	393,477,490.96	350,634,983.83	305,594,223.41
合计	2,471,966,643.67	2,195,483,196.34	2,162,906,322.17	1,951,945,012.16

(5) 公司来自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	232,356,541.74	9.39%
广东珠三角城际轨道交通有限公司	160,379,886.66	6.48%
南昌轨道交通有限公司	137,072,972.86	5.54%
南宁交通水利投资有限责任公司	136,730,023.49	5.53%
四川港航嘉陵江金沙航电开发有限公司	97,740,000.00	3.95%
合计	764,279,424.75	30.89%

41、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	69,669,831.23	60,426,149.54	按营业收入的 3%
城市维护建设税	3,846,269.64	3,848,339.20	按流转税额的 1%、5%、7%

教育费附加	3,619,941.29	3,333,086.49	按流转税额的 3%
防洪费	1,809,803.39	1,666,286.11	
其他	373,214.16	149,589.17	
合计	79,319,059.71	69,423,450.51	--

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,659,115.66	22,499,465.82
折旧费	2,425,508.98	2,946,696.61
无形资产摊销	773,216.24	834,042.06
长期待摊费用摊销	617,058.16	150,998.76
业务招待费	5,283,543.53	6,124,564.64
差旅费	3,368,934.61	3,474,446.49
办公费用	5,959,296.88	3,319,656.12
税金	1,547,430.37	1,426,432.57
中介机构费用	1,418,906.20	4,787,013.43
其他	6,383,835.25	6,759,784.01
合计	54,436,845.88	52,323,100.51

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,964,829.55	53,068,949.27
减：利息收入	-2,300,674.21	-1,987,342.20
汇兑损失		
减：汇兑收益	-6,397,382.38	-7,060,916.77
金融机构手续费	1,762,445.04	729,144.96
合计	89,029,218.00	44,749,835.26

44、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
权益法核算的长期股权投资收益	102,345.36	128,953.68
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
合计	102,345.36	3,881,484.76

(2) 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	102,345.36	128,953.68	被投资方同期利润下降
合计	102,345.36	128,953.68	--

45、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	11,469,742.22	2,141,764.94
合计	11,469,742.22	2,141,764.94

46、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	293,486.00	453,366.95	293,486.00
其中：固定资产处置利得	293,486.00	453,366.95	293,486.00
政府补助	2,177,057.92	1,247,115.70	2,177,057.92
其他	93,688.48		93,688.48
合计	2,564,232.40	1,700,482.65	2,564,232.40

(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	2,141,560.38	1,247,115.70	海南省东方市国税局拨付

企业技术改造资金	35,497.54		新丰县经济和信息化局拨付
合计	2,177,057.92	1,247,115.70	--

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	443,941.64		
其中：固定资产处置损失	443,941.64		
对外捐赠	53,000.00	982,885.00	
罚款支出	199,817.30	94,854.40	
其他	1,152,702.60	132,534.36	
合计	1,849,461.54	1,210,273.76	

48、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	8,306,274.30	12,653,599.89
递延所得税调整	-2,691,028.60	-420,012.68
合计	5,615,245.70	12,233,587.21

49、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	38,781,690.87	35,404,430.40
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	282,544.17	323,832.96
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	38,499,146.70	35,080,597.44
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。	$P1 = P0 + V$	38,781,690.87	35,404,430.40
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'		
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	$P1' = P0' + V'$	38,499,146.70	35,080,597.44

影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整			
期初股份总数	S0	502,064,733.00	418,387,278
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	100,412,946	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		
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	$S=S0+S1+Si \times Mi$	602,477,679.00	502,064,733
	$-M0-Sj \times Mj -M0-Sk$		
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	$X2=S+X1$	602,477,679	502,064,733
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	$EPS0=P0 \div S$	0.0644	0.07
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	$EPS0'=P0' \div S$	0.0639	0.07
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.0644	0.07
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	$EPS1'=P1' \div X2$	0.0639	0.07

50、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	2,300,674.21
其他	8,742,453.48
合计	11,043,127.69

(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	19,167,038.65
合计	19,167,038.65

(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	45,881,848.47
合计	45,881,848.47

(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	128,958,624.21
合计	128,958,624.21

51、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	39,159,107.02	35,266,105.17
加：资产减值准备	11,469,742.22	2,141,764.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,551,423.57	68,714,256.14
无形资产摊销	814,881.24	875,707.06
长期待摊费用摊销	2,538,285.70	1,405,138.94
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）	150,455.64	-453,366.95
财务费用（收益以“-”号填列）	102,057,174.29	64,043,755.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,345.36	-3,881,484.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,691,028.60	-420,012.68

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）	146,218,490.76	-110,047,194.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,649,936.05	-260,023,294.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-233,634,963.99	-220,101,222.15
经营活动产生的现金流量净额	-88,118,713.56	-422,479,847.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	736,735,969.07	732,384,632.44
减：现金的期初余额	1,026,982,498.77	1,066,552,487.94
现金及现金等价物净增加额	-290,246,529.70	-334,167,855.50

（2）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	736,735,969.07	1,026,982,498.77
其中：库存现金	362,462.49	494,223.84
可随时用于支付的银行存款	974,316,441.14	1,021,008,964.51
可随时用于支付的其他货币资金	8,132,725.74	5,479,310.42
三、期末现金及现金等价物余额	736,735,969.07	1,026,982,498.77

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	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	张远方	综合经营	52,000	29.45%	29.45%	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；法定代表人：张远方；注册资本：52,000 万元人民币；营业执照注册号：440000000039430；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）

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、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）；资产经营、管理。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
成都水工钢结构有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	吴昊	钢结构制作、安装	1,000 万元	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	东方市	冯少轩	风力发电	10,000 万元	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	布尔津县	蔡勇	风电项目投资	8,000 万元	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	广州市	宋光明	BT 项目投资	14,800 万元	100%	100%	69356791-4
遂溪晨洲投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	遂溪县	邹俊峰	BT 项目投资	3,000 万元	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	桃江县	王伟导	水力发电	13,700 万元	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	扎鲁特旗	张正五	风力发电	1,000 万元	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	广州市	王伟导	制造、加工、安装等	4,300 万元	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	酒泉市	范红先	太阳能发电	11,280 万元	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	新丰县	郑岳金	水力发电	2,100 万元	80%	80%	75452575-1
广水安江水电开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	洪江市	谢荣光	水力发电	47,900 万元	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	宁安市	徐城彬	太阳能发电	1,000 万元	100%	100%	58813212-6
广东鑫瑞投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	弓毅伟	利用自有资金投资	2,800 万元	100%	100%	05890538-X

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
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	姚永河	工程装饰	23,800,000.00	42.02%	42.02%	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	本公司控股股东之控股子公司	75716823-5
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	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
广东省水电集团投资管理中心	本公司控股股东参股的公司	59830888-5
广东省水利电力勘测设计研究院	关联方法定代表人为本公司现任董事	45585813-4

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	金额	占同类交易金额的

				比例 (%)		比例 (%)
广东省水电集团有限公司	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	2,822,400.00	100%	2,688,000.00	100%

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 (%)
广东省水利电力勘测设计研究院	工程项目施工	市场价格	26,572,375.08	1.07%	0.00	0%
广东省水电集团有限公司	水电城(水电广场)D-1 职工集体宿舍楼	市场价格	6,266.67	0%	0.00	0%
合计			26,578,641.75	1.07%	0.00	0%

(2) 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
本公司	广东省水电集团有限公司	房屋	2010年01月01日	2014年12月31日	市场价格	144,000.00
本公司	广东省水电集团投资管理中心(有限合伙)	房屋	2012年07月01日	2013年07月31日	市场价格	114,240.00

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
广东省水电集团有限公司	本公司	房屋	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

(3) 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

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	红河广源马堵山水电开发有限公司	30,088,199.13	3,008,819.91	32,009,999.13	1,600,499.96
应收账款	广东省水利电力勘测设计研究院	386,590.00	19,329.50	0.00	0.00
其他应收款	红河广源马堵山水电开发有限公司	43,119,501.20	4,311,950.12	43,119,501.20	2,155,975.06
其他应收款	红河广源水电开发有限公司	6,761,027.26	676,102.73	6,761,027.26	338,051.36
其他应收款	广东省水利电力勘测设计研究院	7,543,304.64	377,165.23	4,342,940.18	217,147.01

上市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	202,800.00	1,190,174.29
预收款项	广东省水电集团有限公司	1,430,000.00	400,000.00
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
预收款项	广东省水利电力勘测设计研究院	48,330,828.35	45,889,139.91
其他应付款	广东省水电集团投资管理中心	38,080.00	0.00
应付账款	红河广源马堵山水电开发有限公司	128,166.18	345,726.70

九、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 (%)
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	149,667,860.50	27.14 %	9,226,500.54	6.16%	154,261,737.91	36.36%	10,157,750.50	6.58%
已竣工结算的工程款	57,078,418.77	10.35 %	8,434,773.32	14.78%	55,034,522.19	12.97%	8,093,125.46	14.71%
尚未完工的在建项目工程款	342,510,926.35	62.11 %	17,125,546.32	5%	212,869,086.02	50.16%	9,455,842.84	4.44%
组合小计	549,257,205.62	99.6%	34,786,820.18	6.33%	422,165,346.12	99.49%	27,706,718.80	6.56%
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	0.4%	2,180,000.00	100%	2,180,000.00	0.51%	2,180,000.00	100%
合计	551,437,205.62	--	36,966,820.18	--	424,345,346.12	--	29,886,718.80	--

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	121,994,698.84	59.01%	6,083,951.83	127,739,254.46	61.03%	6,251,791.70
已竣工结算	46,381,978.73	22.43%	4,638,197.87	36,235,388.93	17.32%	2,481,446.28
1 年以内小	168,376,677.57	81.44%	10,722,149.70	163,974,643.39	78.35%	8,733,237.98

计						
1 至 2 年	24,662,181.23	11.93%	2,596,805.42	13,574,807.90	6.49%	2,049,178.44
2 至 3 年	3,337,315.59	1.61%	831,836.30	19,900,883.59	9.5%	3,772,000.82
3 年以上	10,370,104.88	5.02%	3,510,482.44	11,845,925.22	5.66%	3,696,458.72
3 至 4 年	1,858,969.13	0.9%	545,135.45	4,329,868.11	2.07%	1,115,119.22
4 至 5 年	3,272,868.23	1.58%	1,141,775.42	2,450,879.20	1.17%	868,050.85
5 年以上	5,238,267.52	2.54%	1,823,571.57	5,065,177.91	2.42%	1,713,288.65
合计	206,746,279.27	--	17,661,273.86	209,296,260.10	--	18,250,875.96

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
尚未完工的在建项目工程款	342,510,926.35	5%	17,125,546.32
合计	342,510,926.35	--	17,125,546.32

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%	账龄较长，预计收回可能性极小
合计	2,180,000.00	2,180,000.00	--	--

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

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 (%)
南昌轨道交通有限公司	非关联关系	44,427,897.74	2013年	8.06
南宁交通水利投资有限责任公司	非关联关系	44,209,565.00	2013年	8.02
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	非关联关系	31,132,901.94	2013年	5.65
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	30,088,199.13	2011年	5.46
桂林市大禹水利基础设施	非关联关系	23,663,058.65	2013年	4.29

施建设投资有限公司				
-----------	--	--	--	--

(3) 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 (%)
南昌轨道交通有限公司	非关联关系	44,427,897.74	2013 年	8.06%
南宁交通水利投资有限责任公司	非关联关系	44,209,565.00	2013 年	8.02%
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	非关联关系	31,132,901.94	2013 年	5.65%
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	30,088,199.13	2011 年	5.46%
桂林市大禹水利基础设施建设投资有限公司	非关联关系	23,663,058.65	2013 年	4.29%
合计	--	173,521,622.46	--	31.48%

(4) 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	本公司控股股东之控股子公司	30,088,199.13	5.46%
广东省水利电力勘测设计研究院	关联方法定代表人为本公司现任董事	386,590.00	0.07%
合计	--	30,474,789.13	5.53%

(5)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

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 (%)
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	124,439,943.06	12.67%	8,383,055.59	6.74%	28,752,256.84	3.49%	4,480,637.82	15.58%
在建项目的工程质保金	516,614,606.78	52.62%	23,537,124.82	4.56%	524,237,500.46	63.63%	24,148,448.58	4.61%
投标保证金	56,077,930.69	5.72%	2,803,896.53	5%	55,936,276.69	6.79%	2,796,813.83	5%
履约保证金	106,260,144.19	10.82%	5,313,007.21	5%	116,012,363.16	14.08%	5,800,618.16	5%
备用金	9,686,558.41	0.99%	484,327.92	5%	4,243,340.75	0.52%	212,167.04	5%
其他	168,717,120.56	17.18%	692,035.58	0.41%	94,646,402.46	11.49%	1,075,170.26	1.14%
组合小计	981,796,303.69	100%	41,213,447.65	4.2%	823,828,140.36	100%	38,513,855.69	4.67%
合计	981,796,303.69	--	41,213,447.65	--	823,828,140.36	--	38,513,855.69	--

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	101,589,020.49	34.65%	5,079,451.03	7,114,895.28	5.77%	355,744.76
其他	166,657,836.54	56.85%	214,438.10	89,675,672.29	72.67%	242,937.30
1 年以内小计	268,246,857.03	91.5%	5,293,889.13	96,790,567.57	78.44%	598,682.06
1 至 2 年	5,273,885.11	1.8%	498,039.71	14,167,533.91	11.48%	1,303,076.89
2 至 3 年	702,632.76	0.24%	140,526.55	528,772.25	0.43%	105,754.45
3 年以上	18,933,688.72	6.46%	3,142,635.78	11,911,785.57	9.65%	3,548,294.68
3 至 4 年	155,846.48	0.05%	46,753.94	3,278,210.32	2.66%	958,222.11
4 至 5 年	2,216,482.99	0.76%	664,944.90	1,189,280.98	0.96%	356,784.29
5 年以上	16,561,359.25	5.65%	2,430,936.94	7,444,294.27	6.03%	2,233,288.28

合计	293,157,063.62	--	9,075,091.17	123,398,659.30	--	5,555,808.08
----	----------------	----	--------------	----------------	----	--------------

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	516,614,606.78	5%	23,537,124.82
投标保证金	56,077,930.69	5%	2,803,896.53
履约保证金	106,260,144.19	5%	5,313,007.21
备用金	9,686,558.41	5%	484,327.92
合计	688,639,240.07	--	32,138,356.48

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
---------	------	------	----------	------

(2) 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(%)
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	44,937,422.50	工程质保金	4.58
红河广源马堵山水电开发有限公司	43,119,501.20	工程质保金	4.39
广东珠三角城际轨道交通有限公司	36,964,094.80	工程质保金	3.76
揭阳市水务局	32,104,799.90	工程质保金	3.27
广东省北江流域管理局	23,685,102.78	工程质保金	2.41

(3) 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(%)
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	非关联关系	44,937,422.50	2010-2013 年	4.58%
红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	43,119,501.20	2009-2013 年	4.39%
广东珠三角城际轨道交通有限公司	非关联关系	36,964,094.80	2010-2013 年	3.76%
揭阳市水务局	非关联关系	32,104,799.90	2010-2013 年	3.27%
广东省北江流域管理局	非关联关系	23,685,102.78	2009-2013 年	2.42%
合计	--	180,810,921.18	--	18.42%

(4) 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	本公司控股股东之控股子公司	43,119,501.20	4.39%
红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	6,761,027.26	0.69%
广东省水利电力勘测设计研究院	关联方法定代表人为本公司现任董事	7,543,304.64	0.77%
合计	--	57,423,833.10	5.85%

(5)

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。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
1、对子公司投资											
成都水工钢结构有	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	-			

限责任公司											
广水桃江水电开发有限公司	成本法	173,388,000.00	173,388,000.00		173,388,000.00	100%	100%	-			
海南新丰源实业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100%	100%	-			
布尔津县粤水电能源有限公司	成本法	130,000,000.00	80,000,000.00	130,000,000.00	80,000,000.00	100%	100%	-			
广东晨洲水利投资有限公司	成本法	148,000,000.00	148,000,000.00		148,000,000.00	100%	100%	-			
新丰县新源水力发电有限公司	成本法	37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00	80%	80%	-			
广水安江水电开发有限公司	成本法	477,286,825.00	477,286,825.00		477,286,825.00	98.96%	98.96%	-			
广州市晋丰实业有限公司	成本法	43,000,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00	100%	100%	-			
扎鲁特旗粤水能源有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	-			
金塔县粤水电新能源有限公司	成本法	112,800,000.00	10,000,000.00	102,800,000.00	112,800,000.00	100%	100%	-			
牡丹江粤水电新能源有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	-			
广东鑫瑞投资有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00	100%	100%	-			
2、对联营企业投资					0.00						

广州山河装饰工程 有限公司	权益法	10,000,000.00	56,570,122.85	102,345.36	56,672,468.21	42.02%	42.02%	-			
广西大腾峡水利枢纽开发有 限责任公司	成本法	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00	7%	7%				
合计	--	1,310,974,825.00	1,183,744,947.85	253,902,345.36	1,307,647,293.21	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,461,074,191.16	2,147,851,597.34
其他业务收入	2,109,815.00	1,087,318.86
合计	2,463,184,006.16	2,148,938,916.20
营业成本	2,283,139,229.78	1,989,186,134.34

(2) 主营业务（分行业）

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	2,461,074,191.16	2,282,758,069.76	2,147,851,597.34	1,988,713,095.42
合计	2,461,074,191.16	2,282,758,069.76	2,147,851,597.34	1,988,713,095.42

(3) 主营业务（分产品）

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	1,174,421,400.79	1,107,693,794.88	1,211,500,321.30	1,133,835,575.89
市政工程	858,599,102.81	765,703,836.21	643,321,599.29	584,919,836.54
机电安装	157,695,626.31	146,239,572.01	63,186,516.20	58,260,311.15
地基基础	18,861,193.25	17,153,666.20	23,130,141.67	21,448,288.02

房地产施工	133,744,995.59	125,478,969.45	66,052,526.02	62,224,147.20
其他	117,751,872.41	120,488,231.01	140,660,492.86	128,024,936.62
合计	2,461,074,191.16	2,282,758,069.76	2,147,851,597.34	1,988,713,095.42

(4) 主营业务（分地区）

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	1,686,426,803.78	1,532,480,689.78	1,538,682,195.45	1,413,854,414.47
四川地区	160,114,943.94	159,744,279.93	120,030,403.37	120,763,264.63
湖南地区	117,912,404.06	109,812,968.12	88,990,005.69	84,257,116.61
广西地区	74,261,076.21	70,271,087.13	87,173,194.08	78,860,182.61
其他	422,358,963.17	410,449,044.80	312,975,798.75	290,978,117.10
合计	2,461,074,191.16	2,282,758,069.76	2,147,851,597.34	1,988,713,095.42

(5) 公司来自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	232,356,541.74	9.43%
广东珠三角城际轨道交通有限公司	160,379,886.66	6.51%
南昌轨道交通有限公司	137,072,972.86	5.56%
南宁交通水利投资有限责任公司	136,730,023.49	5.55%
四川港航嘉陵江金沙航电开发有限公司	97,740,000.00	3.96%
合计	764,279,424.75	31.01%

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	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	102,345.36	128,953.68
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

合计	30,102,345.36	3,881,484.76
----	---------------	--------------

(2) 按成本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
海南新丰源实业有限公司	30,000,000.00		分配股利
合计	30,000,000.00		--

(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	102,345.36	128,953.68	被投资方同期利润下降
合计	102,345.36	128,953.68	--

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	17,315,761.83	12,693,604.54
加：资产减值准备	9,779,693.34	1,596,102.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,168,231.54	46,004,789.20
无形资产摊销	319,388.54	380,214.36
长期待摊费用摊销	2,497,064.82	1,405,138.94
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）	150,455.64	-453,366.95
财务费用（收益以“-”号填列）	45,050,474.76	42,742,413.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,102,345.36	-3,881,484.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,444,923.34	-397,917.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	149,884,838.67	-110,330,071.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-429,273,881.42	-247,408,939.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,794,836.68	-194,708,588.96
经营活动产生的现金流量净额	-268,450,077.66	-452,358,106.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	515,363,399.92	513,785,761.82
减：现金的期初余额	840,919,313.79	951,381,541.92
现金及现金等价物净增加额	-325,555,913.87	-437,595,780.10

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-150,455.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,177,057.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,311,831.42	
减：所得税影响额	426,902.06	
少数股东权益影响额（税后）	5,324.63	
合计	282,544.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、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	1.62%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.06	0.06

3、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	期末余额	期初余额	增减额	增减比率	增减原因
项目					

应收账款	605,280,359.20	423,184,253.81	182,096,105.39	43.03%	主要原因为：（1）业务量增长，应收款相应增长。（2）部分项目结算不及时，应收款回收滞后。
预付款项	1,027,991,892.73	686,405,413.91	341,586,478.82	49.76%	主要原因为投资项目预付设备款尚未结算所致。
长期股权投资	77,672,468.21	56,570,122.85	21,102,345.36	37.30%	增加了对联营企业的投资。
固定资产	3,348,387,651.92	2,305,422,808.90	1,042,964,843.02	45.24%	主要原因为安江水电站达到可用状态,预转固定资产,导致固定资产增加。
在建工程	40,080,221.61	1,026,340,227.89	-986,260,006.28	-96.09%	主要原因为安江水电站达到可用状态,预转固定资产导致在建工程减少。
应交税费	14,441,280.81	53,247,710.38	-38,806,429.57	-72.88%	主要原因为购进的固定资产存在待抵扣增值税进项税,导致应交税费减少。
应付利息	4,706,063.10	21,630,657.49	-16,924,594.39	-78.24%	主要原因为应计提的利息减少。
其他流动负债		200,000,000.00	-200,000,000.00	-100.00%	主要原因为本期偿还短期融资券导致。
长期应付款	53,297,642.21	90,997,598.25	-37,699,956.04	-41.43%	主要原因为长期应付款逐年偿还减少所致。
专项储备	530,468.01	359,740.35	170,727.66	47.46%	主要原因为本期工程量增加,计提的专项储备增长。
利润表项目	本期金额	上年同期金额	增减额	增减比率	增减原因
财务费用	89,029,218.00	44,749,835.26	44,279,382.74	98.95%	主要原因为（1）贷款增长，利息支出增加。（2）安江水电站投入发电后，

					停止利息资本化。
资产减值损失	11,469,742.22	2,141,764.94	9,327,977.28	435.53%	主要原因为应收款增长，应计提的坏账增长。
投资收益	102,345.36	3,881,484.76	-3,779,139.40	-97.36%	主要原因为BT投资收益下降。
营业外收入	2,564,232.40	1,700,482.65	863,749.75	50.79%	主要原因为海南新丰源公司收到的增值税返还款增加所致。
营业外支出	1,849,461.54	1,210,273.76	639,187.78	52.81%	主要原因为部分子公司公益捐款增长。
所得税费用	5,615,245.70	12,233,587.21	-6,618,341.51	-54.10%	主要原因为本期利润子公司提供的利润比重增加，部分子公司享受所得税优惠政策，导致所得税费用总体降低。
现金流量表项目	本期金额	上年同期金额	增减额	增减比率	增减原因
经营活动产生的现金流量净额	-88,118,713.56	-422,479,847.81	334,361,134.25	79.14%	主要原因是发电收入增加导致经营活动现金流增加。
投资活动产生的现金流量净额	-655,590,656.33	-430,677,036.13	-224,913,620.20	52.22%	主要原因为本期增加清洁能源项目投资所致。