

公司代码：600868

公司简称：梅雁吉祥

广东梅雁吉祥水电股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人温增勇、主管会计工作负责人熊冰及会计机构负责人（会计主管人员）傅新华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司经审计的母公司净利润为-1792.45 万元，合并报表归属于母公司所有者的净利润为 1976.83 万元。董事会建议 2015 年度不派发现金红利，不实施公积金转增股本。独立董事发表了同意不进行分配的独立意见。该预案尚需公司 2015 年年度股东大会批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司在生产经营过程中，将积极采取各种措施，努力规避各类经营风险。但不断变化的市场竞争、经济、政治和社会环境等各方面风险因素，可能会对公司业务、财务状况和运营业绩造成不良影响。

1、政策性风险。面对复杂多变的经济形势和市场竞争的压力，中国经济走入新常态。受国家宏观调控思路和方式调整、电力市场化和电价形成机制的改革等不确定因素的影响，公司未来经营存在政策性风险。有鉴于此，公司将加强对宏观经济的研判，及时掌握国家、行业、区域相关政策，保障公司生产经营、战略发展决策可能科学、有效。

2、降雨量的不确定和产品市场价格风险。

公司水力发电这一主营业务受到降雨量变化的制约，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险。公司制造业产品所处行业竞争激烈，产品销售价格和原材料价格的波动直接影响产品生产成本，将对公司盈利能力造成影响。

3、并购决策风险。公司股权较为分散，股东之间持股比较低，决策效率延迟等因素有可能对公司管理和发展造成一定影响。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	30
第十节	公司债券相关情况.....	32
第十一节	财务报告.....	33
第十二节	备查文件目录.....	123

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司	指	广东梅雁吉祥水电股份有限公司
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
厂用电率	指	发电厂生产电能过程中消耗的电量与发电量的比率，单位为：%。
利用小时数	指	机组实际发电量折合成最大容量（或额定容量）时的运行小时数。
负荷率	指	平均负荷与最高负荷的比率，说明负荷的差异程度。数值大，表明生产均衡，设备能力利用高。
发电量	指	是指电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称「电量」。它是发电机组经过对一次能源的加工转换而生产出的有功电能数量，即发电机实际发出的有功功率与发电机实际运行时间的乘积
售电量	指	是指电力企业出售给用户或其它电力企业的可供消费或生产投入的电量。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东梅雁吉祥水电股份有限公司
公司的中文简称	梅雁吉祥
公司的外文名称	Guangdong Meiyang jixiang Hydropower Co., Ltd.
公司的法定代表人	温增勇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡苏平	夏洁
联系地址	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号
电话	0753-2218286	0753-2218286
传真	0753-2218286	0753-2218286
电子信箱	mysd@chinameiyan.com	mysd@chinameiyan.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省梅州市
公司注册地址的邮政编码	514787
公司办公地址	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号
公司办公地址的邮政编码	514787

公司网址	http://www.chinameiyan.com
电子信箱	Mysd@chinameiyan.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	梅雁吉祥	600868	梅雁水电、ST梅雁

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广东省广州市东风东路粤海大厦
	签字会计师姓名	熊永忠、杨新春

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	248,499,724.84	400,196,109.78	-37.91	486,234,543.99
归属于上市公司股东的净利润	19,768,336.75	-54,528,247.37		25,818,122.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-52,466,547.47	-65,568,294.14		20,667,924.67
经营活动产生的现金流量净额	82,199,690.19	132,513,765.23	-37.97	122,649,633.26
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	2,149,971,178.12	2,128,972,354.61	0.99	2,197,103,535.90
总资产	2,604,837,033.67	2,720,400,957.81	-4.25	2,884,921,070.94
期末总股本	1,898,148,679	1,898,148,679	0	1,898,148,679

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.0104	-0.0287	不适用	0.0136
稀释每股收益(元/股)	0.0104	-0.0287	不适用	0.0136
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0276	-0.0345	不适用	0.0109
加权平均净资产收益率(%)	0.92	-2.56	不适用	1.18
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.45	-3.08	不适用	0.94

八、境内外会计准则下会计数据差异**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	43,907,138.65	83,541,446.47	70,437,838.98	50,613,300.74
归属于上市公司股东的净利润	-30,771,165.61	18,802,617.02	7,498,361.99	24,238,523.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,274,902.31	633,376.54	11,219,132.27	-23,611,085.67
经营活动产生的现金流量净额	1,251,502.14	19,706,953.53	26,153,506.34	36,217,728.18

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	75,210,026.40	10,965,703.24	39,386,642.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		20,000.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	532,860.04	126,658.35	40,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	901,001.57	2,024,162.45	129,218.86

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-27,978,042.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,529,657.23	-	-1,400,866.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,674,578.02	-1,823,585.24	-5,592,498.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-1,137,769.46	-272,892.03	565,744.70
所得税影响额	-66,999.08		
合计	72,234,884.22	11,040,046.77	5,150,197.87

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的主营业务为水利发电和制造业。

1、水电行业。目前公司建成投产的6个水电站总装机容量为12.9万千瓦，年设计发电量约4.3亿度。

2、公司所属的制造业产品主要为熟料、矿石、重钙粉。其中熟料营业收入占制造业的营业收入比重为75%以上。水泥熟料是指以石灰石原料为主要原料，按适当比例配制成生料，烧至部分或全部熔融，并经冷却而获得的半成品。近年来水泥行业竞争激烈，熟料价格走低，公司在熟料生产成本上未实现明显的优势，导致生产毛利率较低。未来熟料销售价格仍将随着建筑市场前景和原材料价格的变化而变化，进而对公司的盈利能力造成一定的影响。

二、报告期内核心竞争力分析

清洁能源及低负债率。公司依托水电行业生产运营成本低、毛利率高的特点以及公司电站所在区域广东省上网电价等优势，加上公司实现了较低的资产负债率，公司水力发电的主营业务在雨量较好的年度收入较为稳定，为公司的发展奠定了良好的基础。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年，公司全体干部员工紧紧围绕“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，坚持以市场为导向，以维护员工及股东利益为基础，以创造效益为中心，围绕安全、省钱、赚钱的经营准则，全面提升创新能力，促进企业创新发展。

报告期末公司总资产为 260,483.70 万元，归属于母公司净资产为 214,997.12 万元；报告期营业总收入为 24,850 万元；实现归属于母公司的净利润为 1,976.83 万元。

二、报告期内主要经营情况

2015 年上半年度，公司电站所在区域干旱少雨，对电站整体发电产生了不利的影响。公司坚持管理创新，相继出台以“每毫米雨的发电量”与“质量安全环保工资及产值工资”挂钩、考核计算至班组的激励机制，以及“每毫米雨量的发电量增加 10%以上，实行岗位提升鼓励”等管理措施，充分调动员工积极性。保障了报告期内持续高温且降雨不均、蒸发量大的不利因素下的稳定发电。2015 年度下半年的发电量较去年同期有所提升。

报告期内公司注重以市场为导向，审时度势及时转换经营机制，为实现低成本、高效率的目标采取一系列的管理措施，具体情况如下：

一、控股子公司管理经营分析

1、公司以“实物出资形式新设全资子公司”的方式分别设立“梅州丙村水电有限公司”及“梅州坝头水电有限公司”两家子公司，进行独立运营，逐步实现企业的转型和结构调整，提升竞争能力。

2、充分利用市场机制倒逼成本，改革管理模式，使控股子公司原材料、电费、运输等成本实现了下降，各项开支也得到了有效控制。

3、近年来水泥熟料市场持续低迷，造成旋窑水泥公司出现较大亏损，在分析了解市场趋势的前提下，公司决定让控股子公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司（以下简称“旋窑水泥”）于 2015 年 8 月开始停产，并对一部分员工进行了合理妥善安置，避免亏损面的继续扩大，有效控制了经营风险。与此同时，旋窑水泥公司充分运用市场倒逼成本机制，调研复产前提及条件，开展高端产品的课题研究，探讨岗位联产责任制的共享机制，为下一年度创新发展、取得经营效益奠定基础。

4、广东梅县梅雁矿业有限公司报告期内仍然未生产，主要原因是受到近年来白银价格持续走低、恢复生产需支付人工、燃料等成本将扩大亏损，银矿开采业务暂时未能实现效益。

5、广东翔龙科技股份有限公司调整生产，控制和节约成本，积极盘活闲置资产，在报告期内实现净利润 578 万元。

二、其他管理措施

1、继续强化出让资产工作，为企业实现预算利润目标奠定基础。2015 年，在降雨分布及市场因素的不良影响下，公司继续加大出让资产力度，通过一系列鼓励措施，充分调动了员工的积极性。

2、强化制度建设，加强公司治理。报告期内公司不断完善内控制度，对内控制度进行了三次集中修订和补充完善，风险点和控制流程进一步细化，提高了内控管理效率和效果，促进了公司治理水平的提高。

3、提升知识产权意识，在专利申请方面取得新突破。公司不断加强与知识产权相关的法规及知识的宣传，建立了一系列切实有效的内部制度鼓励员工创新，如《技师等级评定规定》、《科

研成果管理和保护办法》、及《员工创新成果奖励办法》等，充分调动了员工的创新积极性，报告期内公司获得多项实用新型专利证书和创新改造思路成果，形成了良好的创新氛围。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	248,499,724.84	400,196,109.78	-37.91
营业成本	176,473,604.94	302,483,305.61	-41.66
销售费用	3,035,422.38	1,665,701.54	82.23
管理费用	88,543,854.48	79,504,575.33	11.37
财务费用	26,237,470.44	33,566,506.96	-21.83
经营活动产生的现金流量净额	82,199,690.19	132,513,765.23	-37.97
投资活动产生的现金流量净额	63,205,106.21	-29,237,547.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-129,681,657.98	-142,329,588.76	不适用

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力生产	151,693,439.65	95,126,064.59	37.29	-10.80	-2.42	减少 5.38 个百分点
生产制造	68,348,200.29	67,091,765.54	1.84	-62.75	-62.64	减少 2.95 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力	151,693,439.65	95,126,064.59	37.29	-10.80	-2.42	减少 5.38 个百分点
水泥熟料	50,403,682.33	53,616,791.83	-6.37	-71.47	-69.2	减少 7.84 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

公司电力生产等主营业务均在梅州市地区，不存在分地区情况。

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
电力 (万千瓦时)	34,766	34,615.1301	0	-10.46	-10.8	
水泥熟料 (吨)	247,442	227,764.38	29,463.86	-64.73	-67.49	201.07
超细重质碳酸钙 (吨)	24,457.465	24,459.676	1,696.215	-18.26	-25.25	-0.13

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电力生产	折旧、工资、维修费、保险费等	95,126,064.59	53.91	97,486,148.87	32.23	-2.42	
生产制造	原辅材料、折旧、工资、维修费、保险费等	67,047,712.70	37.98	179,558,841.37	59.36	-62.67	梅雁旋窑8-12月停产销量大幅下降
房地产	税金			39,000.00	0.01	-100.00	
教育服务	折旧、工资、维修费、保险费等	12,942,244.30	7.33	11,116,446.34	3.68	16.42	工资增加
其他业务	折旧、工资、维修费、保险费等	1,357,583.35	0.78	14,282,869.03	4.72	-90.33	合并报表范围变化
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电力	折旧、工资、维修费、保险费等	95,126,064.59	53.91	97,486,148.87	32.23	-2.42	
水泥熟料	折旧、工资、维修费、保险费等	53,616,791.83	30.38	174,103,429.26	57.56	-69.2	梅雁旋窑8-12月停产销量大幅下降

2. 费用

销售费用 2015 年较 2014 年增加 1,369,720.84 元，涨幅 82.23%。主要原因为公司于 2014 年 8 月 31 日将子公司广东翔龙科技股份有限公司（以下简称“翔龙科技”）纳入合并范围，2014 年度合并翔龙科技 2014 年 9 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的销售费用，2015 年度合并翔龙科技整一年度的销售费用。

管理费用 2015 年度较 2014 年度增加 8,569,279.15，增幅 9.28%，主要原因为子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司 2015 年 8-12 月停工停产，生产人员薪酬、生产设备折旧费等支出 11,656,998.70 元在管理费用中的其他费用中列支；折旧费减少 3,282,004.01 元，减幅-17.43%，主要原因为去年同期对子公司梅雁矿业公司计提资产减值准备以及处置投资性房地产，导致 2015 年度较 2014 年度折旧费相应降低。

财务费用为 26,237,470.44 元，同比降低 21.83%，主要为公司报告期内银行借款减少及利率下调所致。

3. 现金流

本报告期经营活动产生的现金流量净额为 82,199,690.19 元，同比降幅 37.97%。主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 32.57%，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 49.78% 所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额为 63,205,106.21 元，主要是处置固定资产、无形资产、处置子公司收回的现金增加 16484392.94 元，购建固定资产、无形资产所支付的现金减少 70853824.07 元。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额为-129,681,657.98 元，主要为偿还债务、偿付利息支付的现金。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本报告期公司实现归属于上市公司股东的净利润 1976.83 万元，上年同期为-5452.82 万元。报告期内净利润变动的主要原因为：公司转让了控股子公司广东翔龙科技股份有限公司石头纸厂土地、地上建筑物、转让了全资子公司梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 100% 股权以及出售公司房产和土地等合计收益约 7500 万元。

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,030.41	0.78	458.09	0.18	343.23	主要是报告期末子公司如意投资的证券资金账户余额增加及期末现金流入增加所致
应收账款	3,636.83	1.39	2,098.78	0.8	73.28	主要是年末 12 月份的发电收入较去年同期增加及旋窑公司应收款增加所致
其他应收款	15,032.02	5.76	19,343.68	7.41	-22.29	主要是本期收回股权转让款、金象公司往来款等所致

应付账款	2,969.53	1.14	3,569.27	1.37	-16.8	报告期内偿还应付款增加所致
银行借款	32,739.00	17.25	44,940.00	23.68	-27.15	报告期内归还银行借款
应付利息	65.25	0.02	147.92	0.06	-55.89	银行借款余额降低及利率下降所致

(四) 行业经营性信息分析

电力行业经营性信息分析

1. 报告期内电量电价情况

√适用 □不适用

经营地区/ 发电类型	发电量(万千瓦时)			上网电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)			上网电价 (元/兆瓦 时)	售电价 (元/兆 瓦时)
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	今年
梅州市	34,766	38,826	-10.46%	34,636.57	38,830.24	-10.80%	34,615.13	38,807.44	-10.80%	438.20	438.20
水电	34,766	38,826	-10.46%	34,636.57	38,830.24	-10.80%	34,615.13	38,807.44	-10.80%	438.20	438.20
合计	34,766	38,826	-10.46%	34,636.57	38,830.24	-10.80%	34,615.13	38,807.44	-10.80%	438.20	438.20

2. 报告期内电量、收入及成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	发电量 (万千瓦 时)	同比	售电量(万 千瓦时)	同比	收入	上年同期 数	变动比 例 (%)	成本构 成项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同 期金 额	上年同 期占 总 成本 比 例 (%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例 (%)
水电	34,766	-10.46%	34,615.13	-10.80%	15,169.34	17,005.29	-10.80%	水电	9,512.61	87.46	9,748.61	86.81	-12.61
合计	34,766	-10.46%	34,615.13	-10.80%	15,169.34	17,005.29	-10.80%	-	9,512.61	87.46	9,748.61	86.81	-12.61

3. 装机容量情况分析

√适用 □不适用

公司电站全部在梅州地区，均为水力发电。目前除梅丰B厂两台共1.2万千瓦装机在建外，其余建成投产的6个水电站总装机容量为12.9万千瓦，年设计发电量约4.3亿度。

4. 发电效率情况分析

√适用 □不适用

公司电站企业所发电量可全额上网售电。电厂的厂用电和生活区用电占上网电量不到 0.01%。报告期内机组利用小时数约为 2695 小时，较上年度略有下降。主要原因是降雨量同比较少，蒸发量较大，发电量下降所致。公司将继续加大对现役机组技术改造力度，努力提高发电效能，实现清洁、绿色发展。

5. 资本性支出情况

√适用□不适用

单位：万元

单位	资本支出项目	本期投入金额	累计实际投入金额	资金来源
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	已投产水电项目后续投入	233.46	233.46	自筹资金
梅县龙上水电有限公司	已投产水电项目后续投入	145.21	244.05	自筹资金
丰顺县梅丰水电发展有限公司	(B 站) 水电项目	328.85	17,554.11	自筹资金
小计	水电项目	707.52	18,031.62	
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	技术改造项目	467.63	681.05	自筹资金
丰顺县梅丰水电发展有限公司	技术改造项目	29.35	49.35	自筹资金
小计	技术改造项目	496.98	730.4	
合计		1,204.50	18,762.02	

6. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末公司对外股权投资额为 1204.10 万元，较上年同期增加 811 万元，增幅 7.22%。长期股权投资本年权益变化见财务报表附注 长期股权投资，期末长期股权投资情况见下表：

被投资单位 (联营)	主要业务	占被投资单位股权比例%
深圳雷地科技实业有限公司	金刚石膜系列产品、办公自动化设备、计算机软件的技术开发、科学仪器的技术开发	25.00
广东嘉元科技股份有限公司	研究、制造、销售：电解铜箔制品，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务	26.84
梅县金象铜箔有限公司	生产经营新型超薄合金铜箔	28.00

对外股权投资报告期内增减变动详见财务报表附注 8 “长期股权投资”

(1) 重大的股权投资

公司于 2015 年 6 月 25 日召开临时股东大会审议通过了设立“梅州市梅雁如意投资有限公司”的决议。2015 年 7 月 2 日，“梅州市梅雁如意投资有限公司”完成工商注册，注册资本壹亿元；经营范围为新能源产业投资、对外直接股权投资、证券投资、实业投资等；公司持有其 100% 股权。报告期内公司投入注册金 1200 万元。

2015 年 11 月 17 日，广东梅雁吉祥水电股份有限公司第八届董事会第三十九次会议审议通过了“关于将公司丙村水电站、坝头水电站全部资产作为出资，分别设立为全资子公司的决议”。上述两家子公司于 2015 年 12 月 24 日完成工商注册登记手续，并取得梅州市工商行政管理局梅县分局颁发的《营业执照》。

(六) 重大资产和股权出售

1、公司将位于梅县丙村镇新圩村河堤（坝头电站至铁路桥）A 段，面积约 41,760 平方米的商住用地转让给广东客都房地产开发有限公司。土地转让交易总价款为人民币 2,505.6 万元。

2、将控股子公司广东翔龙科技股份有限公司名下的位于梅县雁洋镇东洲村坝头的石头纸厂土地、地上建筑物转让给梅县穗丰粮食收储有限公司，转让总价为人民币 2,133 万元。

3、将持有的占全资子公司梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司总股本 100% 的股权转让给广东客都房地产开发有限公司，转让总价款为人民币 7,980 万元。

(七) 主要控股参股公司分析

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1	梅县龙上水电有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
2	丰顺县梅丰水电发展有限公司	控股子公司	一级	76.28%	76.28%
3	梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	控股子公司	一级	70%	70%
4	梅县新城供水有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
5	珠海梅雁实业有限公司	控股子公司	一级	95%	95%
6	广东梅县梅雁矿业有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
7	梅州市梅雁中学	全资子公司	一级	100%	100%

8	广东翔龙科技股份有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
9	梅州市梅雁如意投资有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

上述控股子公司的经营情况分析详见本报告“管理层讨论与分析”。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2015 年随着国际国内经济形势的变化，能源生产和消费革命方兴未艾，电力和资源市场相互影响，电力体制改革进一步加快，企业经营发展面临新的机遇和挑战。根据《中共中央国务院关于进一步深化电力体制改革的若干意见》，新一轮电力体制改革将加快构建有效竞争的市场结构和市场体系，形成主要由市场决定能源价格的机制，电力行业的市场化运作渐成趋势；同时随着经济增速的放缓，制造业收缩，原材料市场价格持续走低，将给公司生产企业造成一定的影响。

(二) 公司发展战略

2016 年是我国“十三五”规划的开局之年，同时也是公司改革创新的关键之年，公司经营层将继续坚持“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念以及市场的导向作用，不断创造新的价值，实现多赢共享。

(三) 经营计划

一、完成董事会、监事会及经营层换届选举工作。

二、进一步强化市场机制在企业中的运用。及时准确掌握市场信息及变化趋势，增强对市场的快速反应能力。

三、立足企业实际，结合市场趋势适时调整经营思路及策略，争取实现公司 2016 年财务预算各项经营目标。

1、立足水电基础，创新推进电站独立运营。根据《中共中央国务院关于进一步深化电力体制改革的若干意见》，新一轮电力体制改革将加快构建有效竞争的市场结构和市场体系，形成主要由市场决定能源价格的机制，电力行业的市场化运作渐成趋势，为了适应市场，拓宽未来发展空间，公司将进一步推进电站独立运营。与此同时，进一步实施鼓励措施，调动员工的积极性，促进发电效益的提升。

2、结合市场需求变化趋势和产品价格走势，加强沟通协调，调整经营策略、探讨奇特精的产品方向，逐步扩大高端产品的份额，提升市场竞争力，争取创造更多收益。

3、以安全、法律法规、制度、社保、职责等要求为前提，以共享的激励机制为抓手，全面推进岗位联产责任制进程，提高生产效率。

四、进一步加强管理，增强增收节支意识、抓安全环保；促节能降耗、加大技术创新及攻关力度，提高精细化、机械化操作水平，提升产品质量、产量；合理安排资金使用，加速应收账款的回收，减少资金占用，降低财务费用。

(四) 可能面对的风险

1、政策性风险。受国家宏观调控思路和方式调整、电力市场化和电价形成机制的改革等不确定因素的影响，公司未来经营存在政策性风险。有鉴于此，公司将加强对宏观经济的研判，及时掌握国家、行业、区域相关政策，保障公司生产经营、战略发展决策科学、有效。

2、降雨量的不确定和产品市场价格风险。

公司水力发电这一主营业务受到降雨量变化的制约，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险。公司制造业产品所处行业竞争激烈，产品销售价格和原材料价格的波动直接影响产品生产成本，进而将对公司赢利能力造成影响。

3、并购决策风险。公司股权较为分散，股东之间持股比例较低，决策效率延迟等因素有可能对公司管理造成不良影响，从而对公司的发展产生影响。

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司分红政策最近一次在章程中的修订日期为 2015 年 6 月 25 日。公司章程规定的现金分红政策为：公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。在满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、盈余公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。

本报告期内，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司经审计的母公司净利润为-1792.45 万元，合并报表归属于母公司所有者的净利润为 1976.83 万元。董事会建议 2015 年度不派发现金红利，不实施公积金转增股本。独立董事发表了同意不进行分配的独立意见。该预案尚需公司 2015 年年度股东大会批准。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年	0	0	0	0	19,768,336.75	0
2014 年	0	0	0	0	-54,528,247.37	0
2013 年	0	0.05	0	9,490,743.40	25,818,122.54	36.76

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺	承诺方	承诺	承诺时间	是否有履	是否及时
------	----	-----	----	------	------	------

	类型		内容	及期限	行期限	严格履行
其他承诺	解决关联交易	公司第八届董事、监事及高级管理人员	规范关联交易等	公司第八届董事、监事和高级管理人员任期内有效	是	是
其他承诺	其他	广东嘉元科技股份有限公司	承诺按约定期限分期偿还并结清金象铜箔欠上市公司的往来借款	最迟于2016年12月31日前履行完毕	是	是
其他承诺	其他	全体持有本公司股份的董事、监事及高级管理人员	自承诺函签署之日起至未来六个月内，不会减持其本人所持有的广东梅雁吉祥水电股份有限公司股份	2015年7月8日至未来六个月内	是	是

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	85
境内会计师事务所审计年限	22

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所	45

	(特殊普通合伙)	
--	----------	--

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司就与深圳吉富投资股份有限公司关于广发证券股权的纠纷向最高人民检察院申请监督	详见公司 2015 年 8 月 6 日在上交所发布的《重大诉讼进展公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:						
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)审理结果及影响
深圳吉富投资股份有限公司	广东梅雁吉祥水电股份有限公司	民事诉讼	深圳吉富公司于 2014 年 12 月 8 日起诉本公司, 诉求我公司赔偿因广发股权纠纷案导致其花费的律师费 700 万元	700	否	经广州天河区人民法院判决, 驳回原告的诉讼请求。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

中国证券监督管理委员会广东监管局于 2015 年 8 月 25 日至 9 月 11 日对公司进行了年报现场检查, 并就公司在“三会运作”规范治理、年报信息披露等方面存在的问题出具了《关于对广东梅雁吉祥水电股份有限公司的监管关注函》(详见公司于 2015 年 9 月 26 日发布的《关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政监管措施决定书》的公告》)。

公司董事会高度重视, 对《关注函》指出的问题进行了认真总结和按期整改并及时进行了披露。详情请查阅公司于 2015 年 10 月 15 日在上海证券交易所网站发布的《第八届董事会第三十六次会议决议公告》及 2015 年 10 月 16 日发布的《定期报告财务信息更正的提示性公告》。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司 2015 年日常关联交易预计类型和金额合计 3518.8 万元；	详见公司于 2015 年 3 月 31 日在上海证券交易所发布的《关于预计 2015 年日常关联交易的公告》。
2015 年向公司董事、监事及高级管理人员下达出让资产任务考核和由此发生的关联交易预计。	详见公司于 2015 年 6 月 9 日在上海证券交易所发布的公司《第八届董事会第三十二次会议决议公告》。

2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
梅县雁洋矿业有限公司	股东的子公司	销售商品	向关联方销售熟料	参照市价	-	3,836,201.28	1.54	转账结算	-	不存在较大差异
合计				/	/	3,836,201.28	1.54	/	/	/

(二) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司因转让金象铜箔公司股权,与关联方广东嘉元科技股份有限公司之间缴付股权转让款事项。	详见 2015 年 9 月 29 日公司发布的《关于转让梅县金象铜箔有限公司股权的进展公告》。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

公司因转让金象铜箔公司股权,与关联方广东嘉元科技股份有限公司之间,就偿还金象铜箔公司欠本公司的往来借款形成的承诺及债权债务的往来(详见 2014 年 12 月 19 日公司发布的《关于转让梅县金象铜箔有限公司股权的进展公告》)。截止至报告期末,欠款余额为 12,309.84 万元。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1、托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	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	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	广东梅县梅雁蓝藻有限公司	场地设备	118.8	2015-1-1	2015-12-31	118.8	参照市价	是	股东的子公司

租赁情况说明

公司的全资子公司梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司将场地设备租赁给广东梅县梅雁蓝藻有限公司使用, 年租赁费用为 118.8 万元。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)														0
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)														0
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														-1250
报告期末对子公司担保余额合计 (B)														6,150
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)														
担保总额 (A+B)														6,150
担保总额占公司净资产的比例 (%)														2.86
其中:														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)														

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	6,150
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	6,150
担保情况说明	公司对梅县龙上水电有限公司的担保余额为6150万元,该借款由梅县龙上水电有限公司以其电费收费权作质押担保并以整座水电站所有财产作最高额抵押担保;同时公司以其所持有的梅县龙上水电有限公司100%股权作质押担保,并提供连带责任保证。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为了保持公司水力发电主营业务的稳定及适度增长,公司董事会决定投入4800万元资金用于完善控股子公司丰顺县梅丰水电发展有限公司B厂的工程建设、设备投资等后续项目,尽快使其投产运营,增加公司水力发电业务的营业收入。梅丰公司电站项目属于公司筹资建设项目,经公司第四届董事会第十三次会议审议通过并于2003年启动建设,其总装机容量为2万千瓦,多年平均发电量为5641万千瓦时,采用“两库两站一洞”方案,分A、B两厂房进行建设,其中:A厂装机容量为2x4000KW; B厂装机容量为2x6000KW; 2007年5月,梅丰电站A厂建成并投产发电。B厂工程于2003年2月动工,在基本完成大坝工程、隧道挖通、厂房建设等项目后,因资金紧张等原因一直处于在建状态,其后续需投资的项目主要包括购买设备及完成土建工程等。公司于2013年5月22日召开第八届董事会第三次会议,审议通过“关于投资建设丰顺县梅丰水电发展有限公司B厂后续项目”的决议。

2、公司全资子公司广东梅县梅雁矿业有限公司(以下简称“梅雁矿业”),因国家建设矿山“六大安全系统”的要求,结合公司原有巷道需大修整的需要,从2012年下半年停止了采矿生产,但未全面停工。2012年下半年至2013年初,梅雁矿业的生产主要以选矿为主,包括自有矿石选矿和来矿加工等业务,但选矿业务较少,梅雁矿业基本处于停工状态。为了改善经营状况和适应形势需要,提高机械化生产能力,进一步改善井下作业人员的安全生产环境及节约用工成本,梅雁矿业在2013年聘请了广东省冶金建筑设计研究院等专业机构,对矿山矿脉进行了研究论证后,梅雁吉祥董事会同意梅雁矿业投入约2,930万元用于开拓斜坡道建设项目。梅雁矿业斜坡道开拓项目建成后,有利于节约生产成本从而有利于公司经营效益的提高。公司于2013年8月26日以通讯表决的方式召开第八届董事会第七次会议,审议通过了“关于全资子公司梅县梅雁矿业有限公司投资建设矿山斜坡道工程的决议”。斜坡道全面建设完成工期为2年,但因其属分段施工,梅雁矿业可边建设边逐步恢复采矿生产。截至2015年12月31日梅雁矿业共投入约1,131.93万元进行建设斜坡道;梅雁矿业尚处于停产停工状态。

3、根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定,公司认为目前公司不存在控股股东和实际控制人。

4、截至2015年12月31日,梅县金象铜箔有限公司(以下简称“金象铜箔”)其他应付公司123,098,380.01元,累计偿还40,006,558.20元;2014年10月22日,公司、金象铜箔、嘉元科技签署了关于金象铜箔归还往来款的三方协议。协议中约定金象铜箔需于2015年12月31日前

偿还公司往来款 60,000,000.00 元，若未按期偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。在 2016 年 12 月 31 日前偿还公司往来款 103,104,938.21 元，若未按期偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。为保证还款的执行，金象铜箔将价值 214,990,900.00 元设备抵押给公司，并在梅县区公证处做公证。

5、2015 年 11 月 26 日，公司与广东客都房地产开发有限公司就转让子公司梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司全部股权事项签订股权转让协议，双方约定如下：合同生效之日起 10 天内受让方即向出让方支付股权转让款人民币 40,000,000.00 元；2016 年 12 月 31 日前支付股权转让款 20,000,000.00 元；2017 年 6 月 30 日前支付剩余的股权转让款 19,800,000.00 元；上述约定如未按期支付，则受让方从逾期之日起每月按该笔款项未付部分的千分之五支付利息。截至 2015 年 12 月 31 日，广东客都房地产开发有限公司已支付股权转让款 40,000,000.00 元，其他应付公司 39,800,118.39 元。

十三、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司在股东权益保护、职工权益保护、利益相关者权益、环境保护等方面均积极履行了社会责任，公司长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，不断探索有效履行社会责任的着力点以更好地履行社会责任。

1、保护股东的合法权益，努力提高公司效益

报告期内，公司依法召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使自己的权利；积极开展投资者管理工作，认真履行信息披露义务，强化生产经营管理，努力提高公司效益回报股东，回报社会。

2、保障职工合法权益，注重提高员工工资待遇

(1) 公司认真贯彻执行《劳动合同法》，保障职工合法权益，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险；

(2) 注重完善工会建设。注重提高员工工资收入。报告期内，公司在“一保三联”的基础上结合企业实际实施了工资改革，建立了较为合理的薪酬激励体系，较好地提高了员工的工作积极性。

3、保护其他利益相关者的权益，促进公司协调发展

公司按照诚实守信、合法合规的原则，积极管理和维护诚信记录，充分做好与客户、合作方及各个贷款银行的沟通协作工作，加强企业风险防范和控制意识，促进公司协调发展。

4、注重保护环境，积极参与社会公益事业，自觉履行社会责任

公司全面贯彻国家“节能减排”政策，切实推进经济效益与环境可持续和谐发展，充分利用水资源用于发电。在生产经营活动中，严格按照省、市、县环保部门的要求，积极落实环境保护措施。公司遵行严格的环保机制，设立环保部门负责指导各控股公司做好环境保护工作，公司控股的各工业企业在项目立项、日常生产等各个阶段均能按照国家环保部门的要求做好各项污染防治和综合管理工作。

十四、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	563,356
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	610,588

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况				
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例(%)	质押或冻结情况	股东性质
			股份状态	
廖俊发	5,435,141	0.29	未知	境内自然人
陈素英	2,785,900	0.15	未知	境内自然人
彭健	2,500,000	0.13	未知	境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	2,466,600	0.13	未知	国有法人
唐跃芳	2,203,716	0.12	未知	境内自然人
杨兰英	2,012,900	0.11	未知	境内自然人
蒋宏明	1,992,896	0.10	未知	境内自然人
华良宾	1,904,500	0.10	未知	境内自然人
张金妹	1,840,300	0.10	未知	境内自然人
翁晓暖	1,730,100	0.09	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况				
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量		
		种类	数量	
廖俊发	5,435,141	人民币普通股	5,435,141	
陈素英	2,785,900	人民币普通股	2,785,900	
彭健	2,500,000	人民币普通股	2,500,000	
中央汇金资产管理有限责任公司	2,466,600	人民币普通股	2,466,600	
唐跃芳	2,203,716	人民币普通股	2,203,716	
杨兰英	2,012,900	人民币普通股	2,012,900	
蒋宏明	1,992,896	人民币普通股	1,992,896	
华良宾	1,904,500	人民币普通股	1,904,500	
张金妹	1,840,300	人民币普通股	1,840,300	
翁晓暖	1,730,100	人民币普通股	1,730,100	

三、控股股东及实际控制人情况

1 公司不存在控股股东情况的特别说明

因公司第一大股东频繁变换且持股比例均未达到5%的情况,并对照《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定,本公司不存在控股股东。

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

详见公司分别于2015年2月4日、2015年3月4日在上海证券交易所网站发布的《公司第一大股东变更公告》及《关于第一大股东变更暨无控股股东无实际控制人的公告》。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

因公司第一大股东频繁变换且持股比例均未达到 5%的情况，并对照《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，本公司不存在控股股东和实际控制人。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

详见公司分别于 2015 年 2 月 4 日、2015 年 3 月 4 日在上海证券交易所网站发布的《公司第一大股东变更公告》及《关于第一大股东变更暨无控股股东无实际控制人的公告》。

四、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨钦欢	总经理	男	63	2013-4-20	2016-4-20	1,479,202	1,165,445	-313,757	减持	71.20	否
温增勇	董事长	男	40	2013-4-20	2016-4-20					35.67	否
朱宝荣	监事会主席	女	49	2013-4-20	2016-4-20	47,006	47,006			49.09	否
叶新英	副总经理	女	62	2013-4-20	2016-4-20	155,385	155,385			43.68	否
黄增孝	副总经理	男	61	2013-4-20	2016-4-20	244,964	191,264	-53,700	减持	41.65	否
邓志红	副总经理	男	39	2013-4-20	2016-4-20	2,000	2,000			30.36	否
熊冰	财务总监	女	50	2013-4-20	2016-4-20					25.51	否
傅新华	总会计师	男	59	2013-4-20	2016-4-20					33.04	否
王荣辉	董事	男	53	2013-4-20	2016-4-20	10,300	10,300			46.02	否
胡苏平	董事/董秘	女	38	2013-4-20	2016-4-20					42.19	否
钟小英	董事	女	35	2015-5-11	2016-4-20					43.54	否
丘秀容	监事	女	40	2013-4-20	2016-4-20	10,000	9,500	-500	减持	18.25	否
汪汝俊 (离任)	监事	男	44	2013-4-20	2015-11-3					36.67	否
叶选荣	监事	男	36	2013-4-20	2016-4-20					36.47	否
丘爱珍	监事	女	44	2013-4-20	2015-6-6					21.37	否
谢传毅	监事	男	47	2013-4-20	2016-4-20	2,000	2,000			35.10	否
黄平娜	监事	女	39	2015-11-8	2016-4-20		2,500		新任职	51.54	否
肖敏	独立监事	男	55	2013-4-20	2016-4-20					9.60	否
谭文晖	独立监事	男	52	2013-4-20	2016-4-20					9.60	否

崔学刚 (离任)	独立监事	男	42	2013-4-20	2015-10-13					8.40	否
杨健	独立董事	男	53	2013-4-20	2016-4-20					9.60	否
唐春保	独立董事	男	53	2013-4-20	2016-4-20					9.60	否
雷虹	独立董事	女	43	2013-4-20	2016-4-20					9.60	否
张继德	独立董事	男	45	2013-4-20	2016-4-20					9.60	否
钟扬飞	独立董事	男	51	2013-4-20	2016-4-20					9.60	否
合计	/	/	/	/	/	1,950,857	1,585,400	-367,957	/	736.95	/

姓名	主要工作经历
杨钦欢	2009年9月至2011年9月任公司董事长兼总经理；2011年9月至今任公司总经理。
温增勇	2010年5月至2013年4月任公司副总经理；2013年4月至今任公司董事长。
朱宝荣	2006年8月至2013年4月任公司纪委委员，公司第五届、第六届、第七届监事会监事；2013年4月至今任公司第八届监事会主席。
叶新英	2007年5月至2011年9月任公司董事会董事；2011年9月至2013年4月任公司副总经理、财务总监；2013年4月至今任公司副总经理。
黄增孝	2002年任公司副总经理。2005年12月至今负责公司梅州地区水电站的经营管理。
邓志红	2010年5月至2013年4月任公司总工程师职务；2013年4月至今任公司副总经理。
熊冰	2000年8月至今在公司工作，历任公司第五届、第六届、第七届职工代表担任的监事；2013年4月至今任公司财务总监。
傅新华	2009年至2013年4月任梅州市梅雁中学会计，2013年4月至今任公司总会计师。
王荣辉	2010年5月至今任公司第七、八届董事会职工代表董事。
胡苏平	2010年5月至今任公司第七、八届董事会董事、董事会秘书。
钟小英	2007年8月至今先后在公司企管办、广东水电、水电管理办公室、资产管理部工作；2015年5月被选举为第八届董事会董事。
黄平娜	2009年至今在广东梅雁吉祥水电股份有限公司监事会办公室任办公室主任职务。2015年11月被选举为第八届监事会职工代表监事。
杨健	2000年至今任梅州正德会计师事务所有限公司所长、主任会计师，2011年10月至今任公司独立董事。
唐春保	2003年至今任广东省梅州市嘉应学院化学与环境学院教授，2011年10月至今任公司独立董事。
雷虹	2006年12月至今在广东省梅州市嘉应学院任副教授，2011年10月至今任公司独立董事。
张继德	2008年7月至今在北京工商大学任MBA中心执行主任、财务管理系书记；2013年4月至今任公司第八届董事会独立董事。
钟扬飞	2006年1月至今为广东中天律师事务所副主任、合伙人；2013年4月至今任公司第八届董事会独立董事。
丘秀容	2009年10月至2012年2月任办公室主任；2012年2月至2013年4月任党委副书记，公司第一、二、三、四、五届党委委员，第四、五届党委副书记兼纪委书记；2013年4月至今任公司第八届监事会监事。
汪汝俊（离任）	2006年2月至2007年5月任公司法规部主任；公司第五届职工代表董事，第六届、第七届董事会董事；2011年9月至2013年4月任公司第七届董事会董事长职务；2013年4月至2015年11月任公司第八届监事会监事。

叶选荣	2006年2月至今在广东梅雁吉祥水电股份有限公司法规部、董秘室工作，期间任法规部总监，至2013年4月任公司证券事务代表；2013年4月至今任公司第八届监事会监事。
丘爱珍	2007年5月至今在公司工作，现任人事社保与档案室总监、工会副主席；公司第四届、第五届工会委员会委员。2011年10月16日至今任公司第七、八届监事会职工代表监事。
谢传毅	2005年7月至2013年4月在广东梅雁吉祥水电股份有限公司任节能与核算中心总监；2013年4月至今任公司第八届监事会监事。
崔学刚（离任）	北京师范大学经济与工商管理学院会计学教授。2007年5月20日至2013年4月任公司第六届、第七届董事会独立董事；2013年4月至2015年10月公司第八届监事会独立监事。
谭文晖	2008年1月起至今任广州市儒兴科技开发有限公司财务总监；2007年5月20日至2013年4月任公司第六届、第七届董事会独立董事。2013年4月至今任公司第八届监事会独立监事。
肖敏	2013年3月至今，任广东沁森律师事务所律师；2007年5月20日至2013年4月任公司第六、七届董事会独立董事；2013年4月至今任公司第八届监事会独立监事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐春保	梅州市嘉应学院化学与环境学院	教授	2003年3月	
杨健	梅州正德会计师事务所有限公司	所长	2000年1月	
雷虹	广东省梅州市嘉应学院	副教授	2000年7月	
张继德	北京工商大学	副教授	2009年10月	
钟扬飞	广东中天律师事务所	合伙人、副主任	2006年1月	
崔学刚	北京师范大学经济与工商管理学院	会计学教授	2013年10月	
肖敏	广东沁森律师事务所	律师	2013年3月	
谭文晖	广州市儒兴科技开发有限公司	财务总监	2013年3月	
在其他单位任职情况的说明	上述在其他单位任职人员为本公司的独立董事及独立监事。除本公司外，独立董事担任其余上市公司独立董事的情况如下：张继德担任中色股份、东方银星独立董事；钟扬飞担任新都化工独立董事；			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司 2013 年度股东大会审议通过的“一保三联”报酬机制，授权总经理制订具体报酬方案并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司于 2014 年 4 月 23 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，确定公司第八届董事、监事和高级管理人员报酬及其支付方式为：采用现金方式，每位独立董事和独立监事的报酬固定为每年 9.6 万元人民币（含税）；公司其他董事、监事和高级管理人员实行与员工一致的“一保三联”的报酬机制，即在保证不低于上年度梅州市在岗职工平均工资标准的基础上，实行联系质量、联系产量、联系效益确定绩效工资及奖励，高不封顶。 “当实现年度净利润为正数时，提取不超过公司经审计后净利润的 4% 作为公司常年工作董事、监事及高级管理人员奖励（税前列支）；具体报酬方案授权总经理制订并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施”。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员全部在本公司领取报酬。应付报酬见上述表格列示。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员（含独立董事及独立监事）实际获得的报酬合计 736.95 万元（含税）。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
崔学刚	独立监事	离任	因个人原因辞职
汪汝俊	监事	离任	因个人原因辞职
钟小英	董事	选举	补选第八届董事
黄平娜	监事	选举	补选第八届职工监事

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	198
主要子公司在职员工的数量	326
在职员工的数量合计	524
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	193
销售人员	24
技术人员	210
财务人员	17
行政人员	80
合计	524
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	152
大专	129
中专（中技）	59
高中及以下	184
合计	524

(二) 薪酬政策

公司于 2014 年 4 月 23 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，确定公司其他董事、监事和高级管理人员实行与员工一致的“一保三联”的报酬机制，即在保证不低于上年度梅州市在岗职工平均工资标准的基础上，实行联系质量、联系产量、联系效益确定绩效工资及奖励，高不封顶。具体报酬方案授权总经理制订并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施。

(三) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	93600 小时
劳务外包支付的报酬总额	195.55 万元

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

公司自成立以来高度重视、健全完善由股东大会、董事会、监事会和经营层搭建而成的公司治理结构，形成了决策权、监督权和经营权之间权责分明、各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制，保障了股东大会、董事会的决策权和监事会的监督权有效实施，确保经营管理的合规。经过多年的探索和实践，公司已经逐步形成规范、完善的公司治理结构，建立健全了适合公司自身发展要求且行之有效的制度体系。公司定期对管理制度的适用性和有效性进行评估并及时修订和完善，实现了制度体系的动态维护。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015-5-11	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2015-5-12
2015 年第一次临时股东大会	2015-6-25	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2015-6-26
2015 年第二次临时股东大会	2015-12-17	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2015-12-18

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
温增勇	否	15	15	14	0	0	否	3
王荣辉	否	15	15	14	0	0	否	3
胡苏平	否	15	15	14	0	0	否	3
钟小英	否	10	10	10	0	0	否	2
唐春保	是	15	15	14	0	0	否	3
雷虹	是	15	15	14	0	0	否	3
杨健	是	15	15	14	0	0	否	3
张继德	是	15	15	15	0	0	否	3
钟扬飞	是	15	15	15	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	14
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

不存在独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司风险防控、财务管理、内部控制、公司薪酬计划及信息披露等方面进行了审查或批准。其历次会议所提重要意见和建议已报董事会审议。

五、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

六、内部控制审计报告的相关情况说明

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度内部控制评价报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见同时披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 报告财务

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

广会审字[2016]G16003190018 号

广东梅雁吉祥水电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东梅雁吉祥水电股份有限公司（以下简称“梅雁吉祥”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是梅雁吉祥管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，梅雁吉祥财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅雁吉祥 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 熊永忠

中国注册会计师： 杨新春

中国

广州

二〇一六年四月八日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,304,078.75	4,580,940.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,904,329.82	
应收账款		36,368,315.60	20,987,817.78
预付款项		1,175,283.15	1,312,645.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		150,320,226.05	193,436,838.67
买入返售金融资产			

存货		15,806,889.78	13,300,190.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,208,733.13	1,133,839.27
流动资产合计		240,087,856.28	234,752,272.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,964,325.88	88,854,362.52
投资性房地产		100,733,266.71	110,500,906.39
固定资产		1,773,259,566.30	1,855,615,129.76
在建工程		324,291,853.88	356,194,563.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,877,566.68	63,388,885.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,861,473.30	10,694,837.30
递延所得税资产		261,124.64	
其他非流动资产		500,000.00	400,000.00
非流动资产合计		2,364,749,177.39	2,485,648,685.15
资产总计		2,604,837,033.67	2,720,400,957.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,695,298.81	35,692,666.09
预收款项		25,688,903.27	28,094,808.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,350,354.24	14,539,370.68
应交税费		9,294,815.62	8,556,188.80
应付利息		652,462.50	1,479,239.06
应付股利			
其他应付款		23,698,365.30	23,521,553.00
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			

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		77,100,000.00	67,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		182,480,199.74	179,383,826.25
非流动负债：			
长期借款		250,290,000.00	381,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,657,393.61	2,403,641.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,947,393.61	384,303,641.65
负债合计		435,427,593.35	563,687,467.90
所有者权益			
股本		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,655,407.14	411,424,920.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,834.73	8,834.73
盈余公积		42,807,142.89	42,807,142.89
一般风险准备			
未分配利润		-203,648,885.64	-223,417,222.39
归属于母公司所有者权益合计		2,149,971,178.12	2,128,972,354.61
少数股东权益		19,438,262.20	27,741,135.30
所有者权益合计		2,169,409,440.32	2,156,713,489.91
负债和所有者权益总计		2,604,837,033.67	2,720,400,957.81

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,467,561.56	3,274,972.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,640,173.02	

应收账款		18,499,819.72	10,820,996.06
预付款项		92,300.00	75,471.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,269,057,247.15	1,288,411,567.84
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,307,757,101.45	1,302,583,007.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		453,148,483.61	531,483,170.54
投资性房地产		66,104,739.54	73,819,039.18
固定资产		1,102,283,062.72	1,141,707,018.82
在建工程		3,936,792.46	6,030,170.95
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		9,290,432.55	10,593,995.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,861,473.30	10,694,837.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,644,624,984.18	1,774,328,232.41
资产总计		2,952,382,085.63	3,076,911,240.24
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,903,906.22	3,891,915.88
预收款项		25,485,786.52	24,325,882.94
应付职工薪酬		11,224,014.88	8,964,795.82
应交税费		8,046,734.41	6,355,125.57
应付利息		538,200.00	1,316,326.00
应付股利			
其他应付款		18,178,098.90	19,027,349.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		67,600,000.00	55,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		132,976,740.93	118,881,396.17
非流动负债：			

长期借款		198,290,000.00	320,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,290,000.00	320,400,000.00
负债合计		331,266,740.93	439,281,396.17
所有者权益：			
股本		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		393,473,046.27	392,063,024.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,807,142.89	42,807,142.89
未分配利润		286,686,476.54	304,610,997.34
所有者权益合计		2,621,115,344.70	2,637,629,844.07
负债和所有者权益总计		2,952,382,085.63	3,076,911,240.24

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

合并利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		248,499,724.84	400,196,109.78
其中：营业收入		248,499,724.84	400,196,109.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		314,709,890.90	476,662,739.42
其中：营业成本		176,473,604.94	302,483,305.61
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		7,630,835.45	9,684,363.00
销售费用		3,035,422.38	1,665,701.54
管理费用		88,543,854.48	79,504,575.33
财务费用		26,237,470.44	33,566,506.96
资产减值损失		12,788,703.21	49,758,286.98
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）		44,887,864.10	8,244,931.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-159,184.18	-646,705.22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-21,322,301.96	-68,221,698.20
加：营业外收入		37,397,837.10	12,590,184.95
其中：非流动资产处置利得		3,263.21	403.15
减：营业外支出		3,047,108.08	3,301,408.60
其中：非流动资产处置损失		1,565.03	47,286.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,028,427.06	-58,932,921.85
减：所得税费用		182,498.08	854,723.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,845,928.98	-59,787,645.73
归属于母公司所有者的净利润		19,768,336.75	-54,528,247.37
少数股东损益		-6,922,407.77	-5,259,398.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,845,928.98	-59,787,645.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,768,336.75	-54,528,247.37
归属于少数股东的综合收益总额		-6,922,407.77	-5,259,398.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0104	-0.0287

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0104	-0.0287
-----------------	--	--------	---------

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

母公司利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		125,039,255.14	137,646,887.72
减：营业成本		70,302,824.66	71,802,051.14
营业税金及附加		6,021,924.10	6,893,015.58
销售费用			
管理费用		41,400,925.87	34,595,890.37
财务费用		21,268,288.97	29,406,512.60
资产减值损失		10,832,411.03	1,888,126.97
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）		-13,504,589.97	4,527,412.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-159,184.18	-646,705.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-38,291,709.46	-2,411,296.01
加：营业外收入		21,428,942.91	1,161,776.49
其中：非流动资产处置利得		3,263.21	403.15
减：营业外支出		1,061,754.25	984,989.13
其中：非流动资产处置损失		1,565.03	39,640.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,924,520.80	-2,234,508.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,924,520.80	-2,234,508.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-17,924,520.80	-2,234,508.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)

法定代表人: 温增勇 主管会计工作负责人: 熊冰 会计机构负责人: 傅新华

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		317,764,028.01	471,233,892.65
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			22,558.88
收到其他与经营活动有关的现金		369,034.61	971,614.88
经营活动现金流入小计		318,133,062.62	472,228,066.41
购买商品、接受劳务支付的现金		93,197,389.88	185,591,163.19
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		81,117,801.78	75,099,247.82
支付的各项税费		47,278,523.38	56,031,267.28
支付其他与经营活动有关的现金		14,339,657.39	22,992,622.89
经营活动现金流出小计		235,933,372.43	339,714,301.18
经营活动产生的现金流量净额		82,199,690.19	132,513,765.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		281,954,062.72	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,026,208.38	31,121,234.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,307,750.09	41,728,330.85
收到其他与投资活动有关的现金		425,012.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		371,713,033.19	74,349,565.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,024,207.03	95,878,031.10
投资支付的现金		283,483,719.95	

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			7,709,082.17
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		308,507,926.98	103,587,113.27
投资活动产生的现金流量净额		63,205,106.21	-29,237,547.74
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,140,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,140,000.00	
偿还债务支付的现金		122,010,000.00	58,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,931,657.98	44,808,335.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			136,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,880,000.00	38,621,252.94
筹资活动现金流出小计		162,821,657.98	142,329,588.76
筹资活动产生的现金流量净额		-129,681,657.98	-142,329,588.76
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		15,723,138.42	-39,053,371.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,580,940.33	43,634,311.60
六、期末现金及现金等价物余额		20,304,078.75	4,580,940.33

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		163,589,988.90	167,053,081.32
收到的税费返还			2,558.88
收到其他与经营活动有关的现金		20,052.03	517,398.66
经营活动现金流入小计		163,610,040.93	167,573,038.86
购买商品、接受劳务支付的现金		12,686,539.29	15,251,821.56
支付给职工以及为职工支付的现金		37,212,686.39	37,650,962.89
支付的各项税费		34,050,219.54	33,703,649.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,527,661.59	4,686,649.10
经营活动现金流出小计		92,477,106.81	91,293,082.89
经营活动产生的现金流量净额		71,132,934.12	76,279,955.97
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		13,638,730.21	11,832,134.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,607,333.45	41,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,246,063.66	53,732,134.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,752,937.38	38,057,511.27
投资支付的现金		1,560,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,000,000.00	8,007,053.43
支付其他与投资活动有关的现金			5,004,650.29
投资活动现金流出小计		24,312,937.38	51,069,214.99
投资活动产生的现金流量净额		54,933,126.28	2,662,919.69
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		755,231,713.36	1,317,059,391.02
筹资活动现金流入小计		755,231,713.36	1,317,059,391.02
偿还债务支付的现金		109,510,000.00	52,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,936,472.43	38,920,444.21
支付其他与筹资活动有关的现金		745,658,712.00	1,343,075,558.75
筹资活动现金流出小计		878,105,184.43	1,434,396,002.96
筹资活动产生的现金流量净额		-122,873,471.07	-117,336,611.94
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		3,192,589.33	-38,393,736.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,274,972.23	41,668,708.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,467,561.56	3,274,972.23

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	411,424,920.38		8,834.73	42,807,142.89	-223,417,222.39	27,741,135.30	2,156,713,489.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	411,424,920.38		8,834.73	42,807,142.89	-223,417,222.39	27,741,135.30	2,156,713,489.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,230,486.76				19,768,336.75	-8,302,873.10	12,695,950.41
（一）综合收益总额						19,768,336.75	-6,922,407.77	12,845,928.98
（二）所有者投入和减少资本		1,410,021.43					-1,380,465.33	29,556.10
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本		1,410,021.43					-1,380,465.33	29,556.10
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
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								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他		-179,534.67						-179,534.67
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	412,655,407.14		8,834.73	42,807,142.89	-203,648,885.64	19,438,262.20	2,169,409,440.32

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	414,850,131.28		695,814.27	42,807,142.89	-159,398,231.54	81,310,492.68	2,278,414,028.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	414,850,131.28		695,814.27	42,807,142.89	-159,398,231.54	81,310,492.68	2,278,414,028.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-3,425,210.90		-686,979.54		-64,018,990.85	-53,569,357.38	-121,700,538.67
（一）综合收益总额						-54,528,247.37	-5,259,398.36	-59,787,645.73
（二）所有者投入和减少资本		-3,425,210.90					2,001,763.36	-1,423,447.54
1. 股东投入的普通股							2,001,763.36	
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		-3,425,210.90						-1,423,447.54
（三）利润分配						-9,490,743.48		-9,490,743.48
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						-9,490,743.48		-9,490,743.48

4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				-686,979.54				-686,979.54
1. 本期提取								
2. 本期使用				686,979.54				686,979.54
(六) 其他							-50,311,722.38	-50,311,722.38
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	411,424,920.38		8,834.73	42,807,142.89	-223,417,222.39	27,741,135.30	2,156,713,489.91

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84				42,807,142.89	304,610,997.34	2,637,629,844.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84				42,807,142.89	304,610,997.34	2,637,629,844.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		1,410,021.43					-17,924,520.80	-16,514,499.37
(一) 综合收益总额							-17,924,520.80	-17,924,520.80
(二) 所有者投入和减少资本		1,410,021.43						1,410,021.43
1. 股东投入的普通股		1,410,021.43						1,410,021.43
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								

(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	1,898,148,679.00	393,473,046.27				42,807,142.89	286,686,476.54	2,621,115,344.70

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84				42,807,142.89	315,705,722.90	2,648,724,569.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他							630,526.57	630,526.57
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84				42,807,142.89	316,336,249.47	2,649,355,096.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,725,252.13	-11,725,252.13
（一）综合收益总额							-2,234,508.65	-2,234,508.65
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-9,490,743.48	-9,490,743.48
1. 提取盈余公积								

2015 年年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配							-9,490,743.48	-9,490,743.48
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84				42,807,142.89	304,610,997.34	2,637,629,844.07

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1)、公司历史沿革

广东梅雁吉祥水电股份有限公司的前身广东梅雁企业(集团)公司组建于1990年,是一个多元化综合的企业集团公司。1992年经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股审(1992)67号文批准,同意广东梅雁企业(集团)公司改组为广东梅雁企业(集团)股份有限公司,1994年6月9日经国家证监委证监发审字[1994]23号文批准,同意广东梅雁企业(集团)股份有限公司向社会公开发行面值总额为人民币壹仟陆佰壹拾万元的普通股,并于1994年9月12日在上海证券交易所上市交易。2006年9月11日经广东省工商行政管理局核准名称由广东梅雁企业(集团)股份有限公司变更为广东梅雁水电股份有限公司。2012年11月9日经梅州市工商行政管理局核准名称由广东梅雁水电股份有限公司变更为广东梅雁吉祥水电股份有限公司。公司通过历年的送、配、转股后,总股本变更为1,898,148,679股。

(2)、经营范围

电力生产业; 房产开发与经营; 养殖业; 电子计算机生产销售; 制造业; 商业物资供销业的批发、零售。

(3)、业务性质及经营活动

公司属综合性集团公司, 主要业务为水力发电、水泥生产及矿业、学历教育等。

(4)、公司法定地址和总部地址

广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号。公司的总部地址与法定地址一致。

(5)、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2016年04月08日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1)、本期的合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内的公司具体如下:

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1	梅县区龙上水电有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
2	丰顺县梅丰水电发展有限公司	控股子公司	一级	75.28%	75.28%
3	梅县区梅雁旋窑水泥有限公司	控股子公司	一级	70%	70%
4	梅县区新城供水有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
5	珠海梅雁实业有限公司	控股子公司	一级	95%	95%

6	广东梅县区梅雁矿业有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
7	梅州市梅雁中学	全资子公司	一级	100%	100%
8	广东翔龙科技股份有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
9	梅州市梅雁如意投资有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

本期合并财务报表范围详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

(2)、本期的合并财务报表范围变化情况

梅州市梅雁如意投资有限公司为公司 2015 年新设立的子公司，自设立之日起纳入合并报表范围；梅县区梅雁螺旋藻养殖有限公司为公司 2015 年对外转让控股权的子公司，自转让日起不再纳入合并报表范围。

本期合并财务报表范围变化详细情况见本“附注六、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际经营特点依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币。财务报表的编制金额单位为人民币元。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨

认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在编制合并财务报表时，香港及境外子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

外币财务报表的折算方法为：

（1）资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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的记账本位币金额计量，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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特

征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50 万的其他应收款。期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上		
3—4 年	70	70
4—5 年	100	100
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
-------------	---

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、委托加工物资、低值易耗品、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(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：公司于每年中期期末及期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。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

16. 固定资产

(1). 确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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；固定资产按实际成本计价。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物		50	5%	1.9%
矿山主井巷道		14	5%	6.79%
矿山中段巷道		5	5%	19%
发电设备		20	5%	4.75%
水利发电设备		18	5%	5.28%
电力配套设备		15	5%	6.33%
重化工设备		15	5%	6.33%
水泥生产设备		10	5%	9.5%
铜箔生产设备		14	5%	6.79%
工具仪表		12	5%	7.92%
专用设备		5	5%	19%
通用设备		3	5%	31.67%
运输设备		5	5%	19%
其它设备		3	5%	31.67%

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

18. 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

(2) 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

(4) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要包括专用道路等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
专用道路	直线摊销法	20 年

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24. 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的销售商品确认原则如下：①对直营店（联销模式）的销售：于收到商场的结算单，开具发票时，确认销售收入；②对直营店（非联销模式）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入；③对于加盟商的销售：于向加盟商发出货物，开具销售发票时，确认销售收入。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并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和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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：该项交易不是企业合并；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）。

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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，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：该项交易不是企业合并；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）。

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：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

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，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公司承担的与租赁相关的费用时，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。

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，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。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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）、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率

公司及公司的其他子公司的企业所得税适用 25%的税率。

梅州市梅雁中学 2014 年、2015 年采用核定利润率核定征收企业所得税，按照收入核定利润率 10%，按 25%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,505.49	5,044.98
银行存款	9,831,230.49	4,575,895.35
其他货币资金	10,470,342.77	-
合计	20,304,078.75	4,580,940.33
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司货币资金期末余额中，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,904,329.82	
商业承兑票据		
合计	13,904,329.82	

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,854,253.79	100	485,938.19	1.32	36,368,315.60	21,220,841.47	100	233,023.69	1.10	20,987,817.78

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,854,253.79	/	485,938.19	/	36,368,315.60	21,220,841.47	/	233,023.69	/	20,987,817.78

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	36,311,239.71	363,112.41	1.00
1年以内小计	36,311,239.71	363,112.41	1.00
1至2年	371,703.13	37,170.31	10.00
2至3年	171,310.95	85,655.48	50.00
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	36,854,253.79	485,938.20	1.32

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 252,914.5 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 33,202,924.16 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 90.09%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 332,029.24 元。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,175,283.15	100.00	1,312,645.63	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,175,283.15	100.00	1,312,645.63	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 882,068.66 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 75.05%。

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,505,368.52	100	23,185,142.47	13.36	150,320,226.05	205,846,493.19	100	12,409,654.52	6.03	193,436,838.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	173,505,368.52	/	23,185,142.47	/	150,320,226.05	205,846,493.19	/	12,409,654.52	/	193,436,838.67

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，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	39,905,286.91	399,052.87	1.00
1 年以内小计	39,905,286.91	399,052.87	1.00
1 至 2 年	123,098,880.01	12,309,888.00	10.00
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	10,451,201.60	10,451,201.60	100.00
5 年以上			
合计	173,505,368.52	23,185,142.47	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 10,775,487.95 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	123,098,380.01	163,104,938.21
股权转让款	49,210,478.39	41,606,208.91
押金/保证金	316,258.52	315,500.00
借支款及备用金	100,000.00	40,400.00
其他	780,251.60	779,446.07
合计	173,505,368.52	205,846,493.19

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅县金象铜箔有限公司	往来款	123,098,380.01	1-2 年	70.95	12,309,838.00
广东客都房地产开发有限公司	股权转让款	39,800,118.39	1 年以内	22.94	398,001.18
广东省粤电集团有限公司	股权转让款	9,410,360.00	4 年以上	5.42	9,410,360.00
梅县区安全监管局	押金/保证金	265,000.00	4 年以上	0.15	265,000.00
梅县区国土资源局	押金/保证金	50,000.00	2-3 年	0.03	25,000.00
合计	/	172,623,858.40	/	99.49	22,408,199.18

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额

	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	10,070,595.43		10,070,595.43	10,232,979.94		10,232,979.94
包装物	101,493.60		101,493.60	141,743.27		141,743.27
产成品	7,906,068.53	2,271,267.78	5,634,800.75	3,436,434.79	510,967.02	2,925,467.77
合计	18,078,157.56	2,271,267.78	15,806,889.78	13,811,158.00	510,967.02	13,300,190.98

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
产成品	510,967.02	1,852,125.26		91,824.50		2,271,267.78
合计	510,967.02	1,852,125.26		91,824.50		2,271,267.78

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,849,343.13	780,709.66
待退回其他税费	359,390.00	353,129.61
合计	2,208,733.13	1,133,839.27

13、可供出售金融资产

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
深圳市雷地科技实业有限公司	23,445,866.85			23,445,866.85	23,445,866.85
广东嘉元科技股份有限公司	40,825,593.53	6,690,870.67	1,410,021.43	48,926,485.63	-
梅县区金象铜箔有限公司	48,028,768.99	9,071.26		48,037,840.25	
小计	112,300,229.37	6,699,941.93	1,410,021.43	120,410,192.73	23,445,866.85
合计	112,300,229.37	6,699,941.93	1,410,021.43	120,410,192.73	23,445,866.85

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	176,714,713.05			176,714,713.05
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	41,349,964.81			41,349,964.81
(1) 处置	7,158,940.86			7,158,940.86
(2) 其他转出				
(3) 处置子公司或清算	34,191,023.95			34,191,023.95
4. 期末余额	135,364,748.24			135,364,748.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	37,432,386.58			37,432,386.58
2. 本期增加金额	2,723,151.09			2,723,151.09
(1) 计提或摊销	2,723,151.09			2,723,151.09
3. 本期减少金额	6,113,697.52			6,113,697.52
(1) 处置	917,047.14			917,047.14

(2) 其他转出			
(3) 处置子公司或清算	5,196,650.38		5,196,650.38
4. 期末余额	34,041,840.15		34,041,840.15
三、减值准备			
1. 期初余额	28,781,420.08		28,781,420.08
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额	28,191,778.70		28,191,778.70
(1) 处置	28,191,778.70		28,191,778.70
(2) 其他转出			
4. 期末余额	589,641.38		589,641.38
四、账面价值			
1. 期末账面价值	100,733,266.71		100,733,266.71
2. 期初账面价值	110,500,906.39		110,500,906.39

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

(1) 本年计提折旧 2,723,151.09 元。

(2) 公司将对外出租的土地房产在“投资性房地产”核算。

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,155,471,714.15	756,661,296.77	563,808.54	2,912,696,819.46
2. 本期增加金额	5,848,178.17	11,863,641.03		17,711,819.20
(1) 购置	4,595,725.35	1,453,289.43		6,049,014.78
(2) 在建工程转入	1,252,452.82	10,410,351.60		11,662,804.42
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	14,608,653.60	4,674,339.85		19,282,993.45
(1) 处置或报废	14,608,653.60	3,558,976.72		18,167,630.32
(2) 处置子公司		1,115,363.13		1,115,363.13

4. 期末余额	2,146,711,238.72	763,850,597.95	563,808.54	2,911,125,645.21
二、累计折旧				
1. 期初余额	427,676,806.86	440,201,141.82	498,403.74	868,376,352.42
2. 本期增加金额	44,050,672.53	41,746,482.12	29,345.39	85,826,500.04
(1) 计提	44,050,672.53	41,746,482.12	29,345.39	85,826,500.04
3. 本期减少金额	1,753,937.07	3,259,924.08	-	5,013,861.15
(1) 处置或报废	1,753,937.07	2,176,116.35		3,930,053.42
(2) 处置子公司		1,083,807.73	-	1,083,807.73
4. 期末余额	469,973,542.32	478,687,699.86	527,749.13	949,188,991.31
三、减值准备				
1. 期初余额	162,829,151.94	25,876,185.34	-	188,705,337.28
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		28,249.68	-	28,249.68
(1) 处置或报废		28,249.68	-	28,249.68
4. 期末余额	162,829,151.94	25,847,935.66	-	188,677,087.60
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,513,908,544.46	259,314,962.43	36,059.41	1,773,259,566.30
2. 期初账面价值	1,564,965,755.35	290,583,969.61	65,404.80	1,855,615,129.76

(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情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
旋窑水泥房屋建筑物	83,113,332.69	土地使用权证已有,未办房产证

其他说明：

本期折旧额 85,826,500.04 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 11,662,804.42 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，为银行借款设置抵押的固定资产的账面价值 1,016,932,146.03 元。

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	488,181,622.41	163,889,768.53	324,291,853.88	575,641,037.95	219,446,474.60	356,194,563.35
合计	488,181,622.41	163,889,768.53	324,291,853.88	575,641,037.95	219,446,474.60	356,194,563.35

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
坝头水电站机组改造工程	911,538.46	1,448,959.92	2,360,498.38				自筹
三龙水电站改造工程	3,107,264.97		1,457,264.97		1,650,000.00		自筹
单竹窝水电站改造工程	1,861,367.52	2,177,206.54	4,038,574.06				自筹
丙村水电站水闸改造工程	150,000.00	549,600.00	699,600.00				自筹
单竹窝站直流系统技术改造工程		116,380.00	116,380.00				自筹
三龙站2#机组拆检工程		350,000.00	350,000.00				自筹
三龙站安全栏杆,铁篦工程施工		100,000.00			100,000.00		自筹
三龙站工程电站安全鉴定及工程验收技术服务		1,886,792.46			1,886,792.46		自筹
小水电(铜盘)站水轮发电机组等设备抬高技改造工程		300,000.00			300,000.00		自筹
梅丰水电站工程	172,352,636.20	3,388,487.62	200,000.00		175,541,123.82	28,240,230.36	自筹及贷款

梅雁螺旋藻松南养殖基地工程	98,884,457.81			98,884,457.81			
新城供水工程	274,059,576.50	379,841.37			274,439,417.87		自筹
金象铜箔(4800吨)工程							自筹
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	5,592,378.60	4,332,173.72			9,924,552.32		
旋窑水泥熟料生产线项目改造工程	17,733,478.28	6,606,257.66			24,339,735.94		
泄水闸配电装置及电缆		1,188,034.19	1,188,034.19				
电站工程安全监测费	988,339.61	264,113.21	1,252,452.82				
合计	575,641,037.95	23,087,846.69	11,662,804.42	98,884,457.81	488,181,622.41	28,240,230.36	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期计提金额	计提原因
新城供水工程	161,570,899.93	
梅丰水电站工程	838,300.00	
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	1,480,568.60	
合计	163,889,768.53	/

其他说明

1、本期因处置梅县区梅雁螺旋藻养殖有限公司相应减少与之相关的梅雁螺旋藻松南养殖基地工程及其减值准备。

2、新城供水工程为农业用地，未办理土地使用权证。

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	77,667,485.05		52,319,900.00	622,106.40	130,609,491.45
2. 本期增加金额		594,375.00			594,375.00
(1) 购置					
(2) 内部研发		594,375.00			594,375.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,719,044.14				4,719,044.14
(1) 处置	4,719,044.14				4,719,044.14
4. 期末余额	72,948,440.91	594,375.00	52,319,900.00	622,106.40	126,484,822.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,624,589.22		28,028,563.18	120,716.40	42,773,868.80
2. 本期增加金额	1,668,901.26	27,283.37		125,656.20	1,821,840.83
(1) 计提	1,668,901.26	27,283.37		125,656.20	1,821,840.83
3. 本期减少金额	1,435,190.82				1,435,190.82
(1) 处置	1,103,154.70				1,103,154.70
(2) 出售子公司	332,036.12				332,036.12
4. 期末余额	14,858,299.66	27,283.37	28,028,563.18	246,372.60	43,160,518.81
三、减值准备					
1. 期初余额	155,400.00		24,291,336.82		24,446,736.82

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	155,400.00		24,291,336.82		24,446,736.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	57,934,741.25	567,091.63		375,733.80	58,877,566.68
2. 期初账面价值	62,887,495.83			501,390.00	63,388,885.83

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	5,877,394.05	5,877,394.05
梅县龙上水电有限公司	28,229,704.81	28,229,704.81
合计	34,107,098.86	34,107,098.86

(2). 商誉减值准备

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	5,877,394.05	5,877,394.05
梅县龙上水电有限公司	28,229,704.81	28,229,704.81
合计	34,107,098.86	34,107,098.86

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司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，对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关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，将其确认为商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东部生态工业区专用道路	10,694,837.30		833,364.00		9,861,473.30
合计	10,694,837.30		833,364.00		9,861,473.30

其他说明：

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	425,946,951.08	501,779,480.86
可抵扣亏损	347,668,496.03	312,038,210.06
内部交易未实现利润的影响	18,282,107.73	19,046,160.57
合计	791,897,554.84	832,863,851.49

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度	-	16,350,663.23	
2016 年度	40,166,724.00	40,166,724.00	
2017 年度	191,009,994.71	191,009,994.71	
2018 年度	28,940,404.04	29,243,058.91	
2019 年度	29,644,763.77	35,267,769.21	
2020 年度	57,906,609.51	-	

合计	347,668,496.03	312,038,210.06	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	500,000.00	400,000.00
合计	500,000.00	400,000.00

其他说明：

(1) 预付工程款 500,000.00 元是子公司龙上水电的电站改造工程款。

30、短期借款

适用 不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

34、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	24,662,798.65	31,270,802.33
1-2年	2,327,016.80	277,949.95
2-3年	32,562.95	190,422.70
3-4年	161,179.30	774,769.60
4-5年	605,019.6	
5年以上	1,906,721.51	3,178,721.51
合计	29,695,298.81	35,692,666.09

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,027,085.73	13,565,172.37
1-2年	7,798,924.04	14,494,836.45
2-3年	8,862,893.50	7,441.20
3-4年		6,878.50
4-5年		20,480.10
合计	25,688,903.27	28,094,808.62

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,338,477.26	72,909,470.62	71,098,487.06	16,149,460.82
二、离职后福利-设定提存计划		7,330,154.28	7,330,154.28	
三、辞退福利	200,893.42	2,689,160.44	2,689,160.44	200,893.42
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,539,370.68	82,928,785.34	81,117,801.78	16,350,354.24

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,402,487.73	64,161,559.42	64,413,576.76	11,150,470.39
二、职工福利费		1,818,482.19	1,818,482.19	
三、社会保险费		3,549,891.61	3,549,891.61	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		292,024.84	292,024.84	
生育保险费		266,440.84	266,440.84	
医疗保险费		2,970,233.93	2,970,233.93	
重大疾病险		21,192.00	21,192.00	
四、住房公积金				

五、工会经费和职工教育经费	2,935,989.53	1,149,537.40	1,316,536.50	2,768,990.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		2,230,000.00	-	2,230,000.00
合计	14,338,477.26	72,909,470.62	71,098,487.06	16,149,460.82

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,747,971.18	6,747,971.18	
2、失业保险费		582,183.10	582,183.10	
3、企业年金缴费				
合计		7,330,154.28	7,330,154.28	

其他说明：

根据 2014 年 4 月 4 日通过的公司 2013 年年度股东大会决议，公司第八届董事、监事和高级管理人员报酬及其支付方式为：采用现金方式，每位独立董事和独立监事的报酬固定为每年 9.6 万元人民币（含税），公司其他董事、监事和高级管理人员实行与员工一致的“一保三联”的报酬机制，即在保证不低于上年度梅州市在岗职工平均工资标准的基础上，实行联系质量、联系产量、联系效益确定绩效工资及奖励，高不封顶。当实现年度净利润为正数时，提取不超过公司经审计后净利润的 4% 作为公司常年工作董事、监事及高级管理人员奖励（税前列支）。具体报酬方案授权总经理制订并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施。根据 2015 年管理措施修订方案，各单位及各部门 2015 年比 2014 年增加净利润的部分可提取 10%；2015 年比 2014 年减少亏损的部分可提取 5%，用于员工工资及有贡献人员分配。2015 年度计提的高管奖励金额为 510,000.00 元，职工奖励金额为 1,872,644.04 元，合计 2,382,644.04 元。

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,222,605.56	1,907,663.25
消费税		
营业税	73,975.58	95,893.78
企业所得税	351,592.47	120,998.20
个人所得税	142,484.66	781,431.70
城市维护建设税	142,197.02	84,878.66
土地增值税	4,131,549.82	4,133,983.90
土地使用税		377,487.00
房产税	7,500.00	374,357.02
印花税	47,049.73	14,362.01
资源税		47,964.00

水资源费	336,469.32	296,338.03
教育费附加	66,224.93	44,538.22
地方教育附加	43,326.56	29,692.16
堤围防护费	9,550.73	4,739.59
价格调节基金	647,574.23	209,146.27
库区基金	72,715.01	32,715.01
合计	9,294,815.62	8,556,188.80

其他说明：

38、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	652,462.50	1,479,239.06
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	652,462.50	1,479,239.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

39、应付股利

适用 不适用

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,820,000.00	18,020,000.00
资产采购款	20,000.00	20,000.00
押金及保证金	456,604.00	496,604.00
费用计提	5,401,761.30	4,984,949.00
合计	23,698,365.30	23,521,553.00

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
梅州市财政局	17,820,000.00	

梅县区白渡镇人民政府	1,895,796.57	
东山中学	1,014,300.00	
合计	20,730,096.57	/

其他说明

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
抵押、质押借款	67,600,000.00	55,000,000.00
保证、质押、抵押借款	9,500,000.00	12,500,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	77,100,000.00	67,500,000.00

其他说明：

43、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押、质押借款	198,290,000.00	320,400,000.00
保证、抵押、质押借款	52,000,000.00	61,500,000.00
合计	250,290,000.00	381,900,000.00

长期借款分类的说明：

截至2015年12月31日，抵押、质押借款系公司于2009年9月23日向中国农业银行梅州分行借入的37,000.00万元，借款期间2009年9月23日至2023年9月23日，余额8,589.00万元中4,060.00万元重分类至一年内到期的非流动负债，借款利率5.15%；公司于2009年8月19日向中国建设银行梅州分行借入的29,000.00万元，借款期间2009年8月19日至2023年8月19日，余额18,000.00万元中2,700.00万元重分类至一年内到期的非流动负债，借款利率5.94%；

公司子公司梅县龙上水电有限公司于 2009 年 8 月 19 日与中国建设银行梅州城区支行进行债务重组后，约定借入的 11,500 万元，借款期间 2009 年 8 月 19 日至 2021 年 7 月 2 日，余额 6,150.00 万元中 950.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债，借款利率 5.94%

44、应付债券

适用 不适用

45、长期应付款

适用 不适用

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,403,641.65	425,012.00	171,260.04	2,657,393.61	政府部门拨入
合计	2,403,641.65	425,012.00	171,260.04	2,657,393.61	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
轩中水库工程补助金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
脱硝财政补助	1,412,500.00		150,000.00		1,262,500.00	与资产相关
2013 年度省级民办教育专项资金	191,141.65		21,260.04		169,881.61	与收益相关

节能电机 财政补贴		425,012.00			425,012.00	与收益相关
合计	2,403,641.65	425,012.00	171,260.04		2,657,393.61	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	1,898,148,679.00						1,898,148,679.00

其他说明：

51、其他权益工具

适用 不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	409,688,347.07		179,534.67	409,508,812.4
其他资本公积	1,736,573.31	1,410,021.43		3,146,594.74
合计	411,424,920.38	1,410,021.43	179,534.67	412,655,407.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 联营公司广东嘉元科技股份有限公司资本公积增加导致公司按持股比例 26.84%增加其他资本公积 1,410,021.43 元。
- (2) (2) 资本公积-股本溢价变动原因详见“七、在其他主体中的权益”中“2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

53、库存股

适用 不适用

54、其他综合收益

适用 不适用

55、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,834.73			8,834.73

合计	8,834.73			8,834.73
----	----------	--	--	----------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司子公司广东梅县梅雁矿业有限公司（以下简称“梅雁矿业”）主要从事开采、加工、销售银矿，属于高危行业，应当按照国家规定计提安全生产费。本报告期梅雁矿业停止生产，无需计提安全生产费。

56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,807,142.89			42,807,142.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,807,142.89			42,807,142.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015 年度母公司税后净利润为负数不计提盈余公积。

57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-223,417,222.39	-159,398,231.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-223,417,222.39	-159,398,231.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,768,336.75	-54,528,247.37
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		9,490,743.48
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-203,648,885.64	-223,417,222.39

58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,091,387.94	175,092,207.71	379,518,039.82	288,200,436.58
其他业务	3,408,336.90	1,381,397.23	20,678,069.96	14,282,869.03

合计	248,499,724.84	176,473,604.94	400,196,109.78	302,483,305.61
----	----------------	----------------	----------------	----------------

59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	319,584.35	510,922.65
城市维护建设税	1,765,674.41	2,303,300.00
教育费附加	815,369.34	1,112,803.71
资源税		
地方教育附加	543,579.54	741,869.16
水资源费	1,730,327.55	1,940,372.08
堤围费	127,105.84	146,260.32
库区基金	954,792.27	988,463.00
价格调节基金	1,374,402.15	1,940,372.08
合计	7,630,835.45	9,684,363.00

其他说明：

—

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,099,312.09	1,276,195.91
职工薪酬	838,485.60	363,097.34
差旅费	53,744.92	15,394.55
其他	43,879.77	11,013.74
合计	3,035,422.38	1,665,701.54

其他说明：销售费用-其他主要是销售佣金。

销售费用 2015 年较 2014 年增加 1,369,720.84 元，涨幅 82.23%。主要原因为公司于 2014 年 8 月 31 日将子公司广东翔龙科技股份有限公司（以下简称“翔龙科技”）纳入合并范围，2014 年度合并翔龙科技 2014 年 9 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的销售费用，2015 年度合并翔龙科技整一年度的销售费用。

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,882,915.05	1,636,156.60
折旧费	15,546,503.65	18,828,507.66

职工薪酬	43,117,271.52	38,781,713.33
摊销费用	2,237,654.21	5,677,025.65
税费	2,832,593.13	2,996,180.14
业务招待费	11,069.90	740,188.96
差旅费	106,561.80	212,272.45
水电费	725,924.90	1,251,023.25
保险费	575,687.77	595,055.51
办公费	686,882.43	602,102.01
租赁费	524,927.00	507,300.00
邮电费	118,378.04	179,670.43
信息披露费	391,353.89	539,810.90
其他费用	18,786,131.19	6,957,568.44
合计	88,543,854.48	79,504,575.33

其他说明：

管理费用 2015 年度较 2014 年度增加 9,039,279.15，增幅 11.37%，主要原因为子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司 2015 年 8-12 月停工停产，生产人员薪酬、生产设备折旧费等支出 11,656,998.70 元在管理费用中的其他费用中列支；

折旧费减少 3,282,004.01 元，减幅-17.43%，主要原因为广东梅县梅雁矿业有限公司于 2014 年 12 月固定资产计提减值，导致本年度折旧减少 1,668,838.11；2014 年 10 月转让梅县金象铜箔有限公司，导致固定资产折旧减少 1,418,750.00 元。

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,103,446.71	35,554,708.41
利息收入	-27,941.88	-44,657.52
资金占用费	-901,001.57	-2,024,162.45
其他	62,967.18	80,618.52
合计	26,237,470.44	33,566,506.96

其他说明：

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,028,402.45	3,131,066.28
二、存货跌价损失	1,760,300.76	510,967.02
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		20,344,348.26
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		1,480,568.60
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		24,291,336.82
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,788,703.21	49,758,286.98

其他说明：

64、公允价值变动收益

适用 不适用

65、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股票投资收益	-1,529,657.23	
期末调整的被投资公司损益净增减额	3,274,612.64	-1,449,278.71
股权投资转让收益	43,142,908.69	9,694,210.15
合计	44,887,864.10	8,244,931.44

其他说明：

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	36,788,194.10	12,108,164.80	36,788,194.10
其中：固定资产处置利得	16,792,849.16	8,559,489.74	16,792,849.16
无形资产处置利得	19,995,344.94	3,548,675.06	19,995,344.94
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	532,860.04	126,658.35	532,860.04
税收返还		20,000.00	
其他	76,782.96	335,361.80	76,782.96
合计	37,397,837.10	12,590,184.95	37,397,837.10

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
梅县区知识产权局专利技术补贴款	361,600.00	6,100.00	
2013年度省级民办教育专项资金补贴款	21,260.04	8,858.35	
脱硝财政补贴款	150,000.00	87,500.00	
梅州市知识产权局专利资助	-	1,800.00	
梅县专利授权补贴款	-	2,400.00	
梅县科技局科技奖	-	20,000.00	
合计	532,860.04	126,658.35	/

其他说明：

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	1,295,747.10	1,142,461.56	1,295,747.10

失合计			
其中：固定资产处置损失	1,295,747.10	1,142,461.56	1,295,747.10
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			
自然灾害损失		30,000.00	
捐赠支出及赞助费	20,000.00	1,000,000.00	20,000.00
滞纳金及罚款	134,723.60	59,124.82	134,723.60
其他	1,596,637.38	1,069,822.22	1,596,637.38
合计	3,047,108.08	3,301,408.60	3,047,108.08

其他说明：

(2) 2014 年度营业外支出-其他 1,069,822.22 元，是子公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司因爆破影响雁洋镇鹧鸪村村民房屋损坏赔偿款 866,377.00 元及珠海梅雁实业有限公司因未最终达成房屋买卖协议支付的 203,445.00 元违约金。2015 年度营业外支出-其他主要系子公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司熟料堆场扩建施工爆破影响松口镇四社村紫龙村小组的房屋安全补偿款 817,396.00 元以及子公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司建设熟料仓库支付蒲里村部分村民的果树补偿款 200,000.00 元。

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	443,622.72	265,498.04
递延所得税费用	-261,124.64	589,225.84
合计	182,498.08	854,723.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	13,028,427.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,257,106.77
子公司适用不同税率的影响	-1,039,491.00
非应税收入的影响	168,807.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,779,012.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,168,194.71

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,165,778.17
合并抵消股权转让事项形成投资收益的影响	-14,980,527.83
所得税费用	182,498.08

其他说明：

69、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营往来款		
收到的政府补助	259,400.00	230,300.00
利息收入	27,941.88	44,657.52
其他	81,692.73	696,657.36
合计	369,034.61	971,614.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营往来款		
经营管理的费用支出	14,194,933.79	22,304,195.48
受灾损失净支出		30,000.00
其他支出	144,723.60	658,427.41
合计	14,339,657.39	22,992,622.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	425,012.00	1,500,000.00
合计	425,012.00	1,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	33,140,000.00	
合计	33,140,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：本期收回广东梅雁实业投资股份有限公司退回往来款 11,320,000.00 元；收回梅县金象铜箔有限公司处置前应付公司的往来款 21,820,000.00 元。

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	11,320,000.00	33,616,602.65
购买少数股东股权所支付的款项	1,560,000.00	5,004,650.29
合计	12,880,000.00	38,621,252.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：本期公司支付广东梅雁实业投资股份有限公司往来款 11,320,000.00 元。

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	12,845,928.98	-59,787,645.73
加：资产减值准备	12,788,703.21	49,758,286.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,549,651.13	106,361,790.11
无形资产摊销	1,821,840.83	5,617,383.93
长期待摊费用摊销	833,364.00	833,364.00
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）	-35,492,447.00	-11,067,055.27
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）	27,103,446.71	35,554,708.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,887,864.10	-8,244,931.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-261,124.64	1,081,419.99
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）	-4,266,999.56	101,127.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,865,851.15	-148,223,311.12
经营性应付项目的增加（减少以	21,299,339.48	161,215,607.52

“—”号填列)		
其他	-	-686,979.54
经营活动产生的现金流量净额	82,199,690.19	132,513,765.23
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	20,304,078.75	4,580,940.33
减: 现金的期初余额	4,580,940.33	43,634,311.60
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	15,723,138.42	-39,053,371.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	65,607,333.45
其中: 梅县金象铜箔有限公司	25,607,333.45
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	40,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	299,583.36
其中: 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	299,583.36
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	65,307,750.09

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,304,078.75	4,580,940.33
其中: 库存现金	2,505.49	5,044.98
可随时用于支付的银行存款	9,831,230.49	4,575,895.35
可随时用于支付的其他货币资金	10,470,342.77	-
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	20,304,078.75	4,580,940.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

71、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	1,016,932,146.03	长期借款抵押
无形资产		
合计	1,016,932,146.03	/

其他说明：

2009年，公司与中国农业银行梅州分行签订抵押合同，以单竹窝水电站机器设备及丙村河堤土地进行抵押，2015年度梅县丙村的土地已经解除质押后出售偿还该笔借款；2009年与中国建设银行梅州分行签订抵押合同，以坝头水电站及三龙水电站固定资产进行抵押。2009年子公司梅县龙上水电有限公司与中国建设银行梅州城区支行签订抵押合同，以梅县龙上水电有限公司所有的固定资产进行抵押。

72、外币货币性项目

适用 不适用

73、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
梅县区梅雁螺旋藻养殖有限公司	79,800,000.00	100.00	出售	2015-12-31	股权转让协议签订、双方董事会通过、收到股权款超过100%，接近工商变更之日	39,717,697.79						

其他说明:

2015年11月26日，广东客都房地产开发有限公司签订股权转让合同，约定公司以79,800,000.00元转让螺旋藻100%股权，基准日至转让日的损益由转让方承担享有；在合同生效之日起10天内受让方即向出让方支付股权转让款4,000.00万元后30天内办理完毕目标股权转让的工商变更登记手续。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	变动原因	设立或注销日期
梅州坝头水电有限公司	新设	2015. 12. 24
梅州丙村水电有限公司	新设	2015. 12. 24
梅州市梅雁如意投资有限公司	新设	2015. 07. 02

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
梅县区龙上水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%		非同一控制下合并
丰顺县梅丰水电发展有限公司	丰顺县	丰顺县	发电	76.28%		设立
梅县区梅雁旋窑水泥有限公司	梅县区	梅县区	水泥熟料	70.00%		设立
梅县区新城供水有限公司	梅县区	梅县区	发电及供水	100.00%		非同一控制下合并
珠海梅雁实业有限公司	珠海	珠海	房地产销售	95.00%		设立
广东梅县区梅雁矿业有限公司	梅县区	梅县区	采矿	100.00%		同一控制下合并
梅州市梅雁中学	梅县区	梅县区	学历教育	100.00%		设立
广东翔龙科技股份有限公司	梅县区	梅县区	制造	80%		非同一控制下合并
梅州市梅雁如意投资有限公司	梅县区	梅县区	投资	100%		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梅县区梅雁旋窑水泥有限公司	30.00%	-7,540,792.21		-16,063,832.67

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
梅县区梅雁旋窑水泥有限公司	24,758,063.54	143,857,511.37	168,615,574.91	222,626,297.07	1,687,512.00	224,313,809.07	14,070,750.48	142,614,592.43	156,685,342.91	185,835,103.03	1,412,500.00	187,247,603.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
梅县区梅雁旋窑水泥有限公司	50,403,682.33	-25,135,974.04	-25,135,974.04	-27,793,910.16	176,692,957.66	-16,596,387.21	-16,596,387.21	17,381,685.84

其他说明:

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2015年8月17日,公司与丰顺县汇丰实业有限公司签订股权转让协议,约定公司以156万元购买汇丰实业所持丰顺县梅丰水电发展有限公司1.00%的股权。受让该1.00%的股权后,公司所持顺县梅丰水电发展有限公司股权比例为76.28%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
—现金	1,560,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,560,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,380,465.33
差额	179,534.67
其中:调整资本公积	179,534.67
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东嘉元科技股份有限公司	梅州市梅县区雁洋镇	梅州市梅县区雁洋镇	生产及销售	26.84		权益法
梅县区金象铜箔有限公司	梅州市梅县区雁洋镇	梅州市梅县区雁洋镇	生产及销售	28.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	嘉元科技	金象铜箔	嘉元科技	金象铜箔
流动资产	115,090,626.46	25,566,877.77	94,444,667.85	44,078,228.64

非流动资产	410,094,852.70	260,429,311.48	197,688,259.40	282,509,603.91
资产合计	525,185,479.16	285,996,189.25	292,132,927.25	326,587,832.55
流动负债	214,717,028.74	123,066,502.94	139,651,314.32	163,467,569.14
非流动负债	33,447,602.76		9,100,000.00	
负债合计	248,164,631.50	123,066,502.94	148,751,314.32	163,467,569.14
少数股东权益	103,978,046.89			
归属于母公司股东权益	173,042,800.77	162,929,686.31	143,381,612.93	163,120,263.41
按持股比例计算的净资产份额	46,451,681.77	45,620,312.17	40,161,189.78	45,673,673.76
调整事项	2,474,803.86	4,727,543.68	664,403.75	2,355,095.23
--商誉				
--内部交易未实现利润		1,155,007.80	-1,810,400.11	-1,217,440.65
--其他	2,474,803.86	3,572,535.88	2,474,803.86	3,572,535.88
对联营企业权益投资的账面价值	48,926,485.63	48,037,840.25	40,825,593.53	48,028,768.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	340,594,274.81	29,961,884.82	302,342,483.54	3,418,803.40
净利润	20,128,413.12	215,909.22	3,029,989.90	679,320.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	20,128,413.12	215,909.22	3,029,989.90	679,320.12
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

其他为处置子公司部分股权后剩余股权以公允价值计量的部分。

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明

公司持有深圳市雷地科技实业有限公司 25%的股权，同时派有一名员工担任雷地科技的董事，因深圳市雷地科技实业有限公司经营不善而全额在以前年度对长期股权投资账面价值全额计提了长期股权投资减值准备，2013 年度深圳市雷地科技实业有限公司未按时提交 2013 年度年检报告被列为经营异常名录。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策如下：

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

1、市场风险

(1) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，满足公司融资需求，合理降低利率波动风险。

(2) 其他价格风险

公司生产所需主要原材料多种，原材料上涨时，公司可以提高产品售价，原材料下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。公司通过以采购价格确定销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序

以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无合营企业。

公司联营企业公司的情况详见附注七、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司	其他
梅县雁洋矿业有限公司	其他
广东梅县梅雁蓝藻有限公司	其他
梅州客都大酒店有限公司	其他
梅州大江畔酒店有限公司	其他
杨钦欢	其他
谢传毅	其他
温增勇	其他

王荣辉	其他
赖广栋	其他
黄增孝	其他
黄新连	其他
胡苏平	其他
丘爱珍	其他
邓志红	其他
傅新华	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅县雁洋矿业有限公司	采购石灰石	4,853,179.57	40,723,545.33
梅州客都大酒店有限公司	为上市公司提供劳务	23,335.00	36,708.00
梅州大江畔酒店有限公司	为上市公司提供劳务	24,249.00	77,333.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅县雁洋矿业有限公司	销售熟料	3,836,201.28	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东梅县梅雁蓝藻有限公司	公司场地设备	1,188,000.00	1,188,000.00
广东嘉元科技股份有限公司	厂房、场地、设备租赁		17,480,769.21

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(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). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	661.35 万	1,022.28

(8). 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东嘉元科技股份有限公司			32,195,848.91	321,958.49
	梅县金象铜箔有限公司	123,098,380.01	12,309,838.00	163,104,938.21	1,631,049.38

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	梅县雁洋矿业有限公司		567,364.00

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1).

报告按业务类型分部的主要财务信息：

项 目	电力生产	生产制造	教育服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	151,693,439.65	67,157,800.29	26,240,148.00	-	245,091,387.94
主营业务成本	95,126,064.59	67,067,951.66	12,942,244.30	-44,052.84	175,092,207.71

因公司为综合性业务集团，报告分部的资产总额和负债总额存在在不同公司之间混同情形，难以准确区分。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、为了保持公司水力发电主营业务的稳定及适度增长，公司董事会决定投入 4800 万元资金用于完善控股子公司丰顺县梅丰水电发展有限公司 B 厂的工程建设、设备投资等后续项目，尽快使其投产运营，增加公司水力发电业务的营业收入。梅丰公司电站项目属于公司筹资建设项目，经公司第四届董事会第十三次会议审议通过并于 2003 年启动建设，其总装机容量为 2 万千瓦，多年平均发电量为 5641 万千瓦时，采用“两库两站一洞”方案，分 A、B 两厂房进行建设，其中：A 厂装机容量为 2x4000KW；B 厂装机容量为 2x6000KW；2007 年 5 月，梅丰电站 A 厂建成并投产发电。B 厂工程于 2003 年 2 月动工，在基本完成大坝工程、隧道挖通、厂房建设等项目后，因资金紧张等原因一直处于在建状态，其后续需投资的项目主要包括购买设备及完成土建工程等。公司于 2013 年 5 月 22 日召开第八届董事会第三次会议，审议通过“关于投资建设丰顺县梅丰水电发展有限公司 B 厂后续项目”的决议。

2、公司全资子公司广东梅县梅雁矿业有限公司（以下简称“梅雁矿业”），因国家建设矿山“六大安全系统”的要求，结合公司原有巷道需大修整的需要，从 2012 年下半年停止了采矿生产，但未全面停工。2012 年下半年至 2013 年初，梅雁矿业的生产主要以选矿为主，包括自有矿石选矿和来矿加工等业务，但选矿业务较少，梅雁矿业基本处于停工状态。为了改善经营状况和适应形势需要，提高机械化生产能力，进一步改善井下作业人员的安全生产环境及节约用工成本，梅雁矿业在 2013 年聘请了广东省冶金建筑设计研究院等专业机构，对矿山矿脉进行了研究论证后，梅雁吉祥董事会同意梅雁矿业投入约 2,930 万元用于开拓斜坡道建设项目。梅雁矿业斜坡道开拓项目建成后，有利于节约生产成本从而有利于公司经营效益的提高。公司于 2013 年 8 月 26 日以通讯表决的方式召开第八届董事会第七次会议，审议通过了“关于全资子公司梅县梅雁矿业有限公司投资建设矿山斜坡道工程的决议”。斜坡道全面建设完成工期为 2 年，但因其属分段施工，梅雁矿业可边建设边逐步恢复采矿生产。截至 2015 年 12 月 31 日梅雁矿业共投入约 1,131.93 万元进行建设斜坡道；梅雁矿业尚处于停产停工状态。

3、根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，公司认为目前公司不存在控股股东和实际控制人。

4、截至 2015 年 12 月 31 日，梅县金象铜箔有限公司（以下简称“金象铜箔”）其他应付公司 123,098,380.01 元，累计偿还 40,006,558.20 元；2014 年 10 月 22 日，公司、金象铜箔、嘉元

科技签署了关于金象铜箔归还往来款的三方协议。协议中约定金象铜箔需于 2015 年 12 月 31 日前偿还公司往来款 60,000,000.00 元，若未按其偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。在 2016 年 12 月 31 日前偿还公司往来款 103,104,938.21 元，若未按其偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。为保证还款的执行，金象铜箔将价值 214,990,900.00 元设备抵押给公司，并在梅县区公证处做公证。

5、2015 年 11 月 26 日，公司与广东客都房地产开发有限公司关于转让子公司梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司全部股权签订股权转让协议，协议约定受让方约定如下：合同生效之日起 10 天内受让方即向出让方支付股权转让款人民币 40,000,000.00 元；2016 年 12 月 31 日前支付股权转让款 20,000,000.00 元；2017 年 6 月 30 日前支付剩余的股权转让款 19,800,000.00 元；上述约定如未按期支付，则受让方从逾期之日起每月按该笔款项未付部分的千分之五支付利息。截至 2015 年 12 月 31 日，广东客都房地产开发有限公司已支付股权转让款 40,000,000.00 元，其他应付公司 39,800,118.39 元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,686,686.59	100.00	186,866.87	100.00	18,499,819.72	10,930,299.05	100.00	109,302.99	1.00	10,820,996.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,686,686.59	/	186,866.87	/	18,499,819.72	10,930,299.05	/	109,302.99	/	10,820,996.06

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,686,686.59	186,866.87	1.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	18,686,686.59	186,866.87	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,686,686.59	186,866.87	1.00

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 77,563.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 18,686,686.59 元，占应收账款总额的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 186,866.87 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额		金额	金额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,291,175,496.33	22,118,249.18	1,269,057,247.15	1,299,774,969.87	11,363,402.03	1,288,411,567.84
合计	1,291,175,496.33	22,118,249.18	1,269,057,247.15	1,299,774,969.87	11,363,402.03	1,288,411,567.84

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, 按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 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,800,118.39	398,001.18	1.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	39,800,118.39	398,001.18	1.00
1 至 2 年	123,098,880.01	12,309,888.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	9,410,360.00	9,410,360.00	100.00
5 年以上			
合计	172,309,358.40	22,118,249.18	12.84

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 10,754,847.15 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,241,964,517.94	1,258,165,345.32
股权转让款	49,210,478.39	41,606,208.91
押金/保证金	500.00	500.00
其他		2,915.64
合计	1,291,175,496.33	1,299,774,969.87

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅县龙上水电有限公司	往来款	269,373,000.00		20.86	
梅县新城供水有限公司	往来款	241,175,000.00		18.68	
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	往来款	202,390,085.18		15.67	
广东梅县梅雁矿业有限公司	往来款	143,634,811.68		11.12	
丰顺县梅丰水电发展有限公司	往来款	128,040,950.00		9.92	
合计	/	984,613,846.86	/	76.25	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	392,538,596.33	30,307,098.86	362,231,497.47	478,983,246.62	30,307,098.86	448,676,147.76

对联营、合营企业投资	114,362,852.99	23,445,866.85	90,916,986.14	106,252,889.63	23,445,866.85	82,807,022.78
合计	506,901,449.32	53,752,965.71	453,148,483.61	585,236,136.25	53,752,965.71	531,483,170.54

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰顺县梅丰水电发展有限公司	117,512,373.00	1,560,000.00		119,072,373		
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	100,004,650.29		100,004,650.29			
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	5,877,394.05	
珠海梅雁实业有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
梅县新城供水有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
梅县龙上水电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	24,429,704.81	
广东梅县梅雁矿业有限公司	54,459,169.90			54,459,169.90		
广东翔龙科技股份有限公司	8,007,053.43			8,007,053.43		
梅州市梅雁如意投资有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	478,983,246.62	13,560,000.00	100,004,650.29	392,538,596.33	30,307,098.86	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳市雷地科技实业有限公司	23,445,866.85									23,445,866.85	23,445,866.85
广东嘉元科技股份有限公司	38,350,789.67			6,690,870.67		1,410,019.90				46,451,680.24	
梅县金象铜箔有限公司	44,456,233.11			9,071.27						44,465,304.38	
小计	106,252,889.63			6,699,941.94		1,410,019.90				114,362,851.47	23,445,866.85
合计	106,252,889.63			6,699,941.94		1,410,019.90				114,362,851.47	23,445,866.85

其他说明：

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,039,255.14	70,302,824.66	137,646,887.72	71,802,051.14
其他业务				
合计	125,039,255.14	70,302,824.66	137,646,887.72	71,802,051.14

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
期末调整的被投资公司损益净增减额	6,699,941.93	-1,935,993.41
股权投资转让收益	-20,204,531.90	6,463,406.34
合计	-13,504,589.97	4,527,412.93

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	75,210,026.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	532,860.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	901,001.57	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,529,657.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,674,578.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-66,999.08	
少数股东权益影响额	-1,137,769.46	
合计	72,234,884.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.0104	0.0104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45	-0.0276	-0.0276

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的公司2015年度财务报表；
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	有广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）盖章，中国注册会计师签名的审计报告原件。

董事长：温增勇

董事会批准报送日期：2016-4-12

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容