广东梅雁吉祥水电股份有限公司
2019年度审计报告

广会审字[2020]G20000450017号

目　　录

报告正文……1-7

合并资产负债表……8-9

母公司资产负表 ……10-11

合并利润表……12

母公司利润表……13

合并现金流量表……14

母公司现金流量表……15

合并股东权益变动表 ……16-17

母公司股东权益变动表 ……18-19

财务报表附注……20-112

审　计　报　告

广会审字[2020]G20000450017号

广东梅雁吉祥水电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东梅雁吉祥水电股份有限公司(以下简称“梅雁吉祥”或“公司”)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅雁吉祥2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、26 和附注五、29 的披露，梅雁吉祥营业收入 2019 年度为 288,261,745.20 元，其中水电生产收入为 227,687,180.34 元，占营业收入总额的 78.99%，梅雁吉祥以水力发电业务为主营业务。

营业收入是梅雁吉祥的关键业绩指标之一，可能存在梅雁吉祥管理层（以下简称管理层）不恰当地确认收入以达到特定目标或业绩预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要程序如下：

（1）了解行业政策和环境变动，包括 2019 年度梅州地区降雨量情况，将 2019 年度梅州地区分月降雨量及对应收入和 2018 年度同期对比，评价梅雁吉祥水电生产收入增长的合理性；

（2）了解和评价与营业收入确认相关内部控制的设计及运行的有效性；

（3）复核收入确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地运用；

（4）对水电生产收入进行复核，获取公司 2019 年各月电费结算表，与水电收入确认进行核对，获取和检查 2019 年度各月电费结算回款银行单据；

（5）结合应收账款函证程序，函证售电量、售电款，检查已确认收入的真实性。

（二）固定资产、在建工程减值

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、16、17 和 21 以及附注五、10 和 11 的披露，截止 2019 年 12 月 31 日，梅雁吉祥合并财务报表的固定资产账面价值为 1,545,343,503.66 元、在建工程账面价值为 139,988,702.89，两项长期资产合计占

合并财务报表资产总额 70.30%，是合并财务报表资产中重大的组成部分。梅雁吉祥管理层于每个资产负债表日判断固定资产、在建工程是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则对其作出减值测试，并根据减值测试情况计提减值准备。

在对固定资产、在建工程减值迹象作出判断以及对其进行减值测试进而计提减值准备时，容易受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产、在建工程减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解梅雁吉祥与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制，评价其设计的合理性以及是否得到执行，进一步测试上述内部控制的运行是否有效；

（2）对固定资产执行监盘程序，实地查看固定资产中各水电站资产，结合水电站运行日志、发电情况、供电局结算数据，了解相关资产在资产负债表日的运行情况，识别是否存在物理损坏、残旧、闲置等影响持续运行的减值迹象；

（3）对在建工程执行监盘程序，实地查看在建工程的建设情况，了解工程建设进度、未达到可使用状态的原因；

（4）对管理层关于固定资产、在建工程是否存在减值迹象的判断的合理性展开分析复核，评价管理层运用的资产减值测试方法是否符合企业会计准则的规定；

（5）对管理层关于固定资产、在建工程减值测试所采用的关键假设和重要参数展开分析复核和敏感性分析，考虑存在错误或管理层偏向的可能性；

（6）执行利用专家工作的审计程序，包括评价资产评估师的独立性和胜任能力，获取并复核资产评估师对相关资产减值测试的评估报告、评估测算过程等，分析和评价相关资产减值准备计提的充分性及合理性。

（三）递延所得税资产的确认

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、28 以及附注五、15 的披露，截止 2019 年 12 月 31 日，梅雁吉祥合并财务报表确认的递延所得税资产为 11,774,968.06 元，对本期净利润的影响较大。

递延所得税资产确认的假设基础在于公司未来能够在经营中获得足够的应纳税所得额以利用该可抵扣暂时性差异，该判断属于重大的会计估计。在判断公司未来是否能够产生足够的应纳税所得额时，存在管理层偏向的风险，因此我们将递延所得税资产的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）结合企业会计准则的要求，分析公司存在可抵扣暂时性差异事项的情况，了解公司可抵扣暂时性差异的来源及其未来转回的时点；

（2）获取管理层关于公司未来经营的预测信息，同时获取公司历年企业所得税汇算清缴报告，通过分析公司历年盈利或亏损状况，评价公司未来能够取得足够应纳税所得额及其相关经营预测判断的合理性；

（3）执行重新计算等审计程序，复核确认递延所得税资产的相关会计处理的准确性。

四、其他信息

梅雁吉祥管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估梅雁吉祥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算梅雁吉祥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梅雁吉祥的财务报告过程。

六、注册会计师的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就梅雁吉祥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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：王旭彬

（项目合伙人）

中国注册会计师：潘华文

中国　　广州　　二〇二〇年二月二十七日

合并资产负债表

编制单位:广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	325,148,137.02	185,059,052.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
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		-	-
应收账款	五、2	9,180,162.89	16,345,202.13
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	135,705.16	80,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	44,176.91	273,153.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、5	3,095,468.70	3,174,157.59
流动资产合计		**337,603,650.68**	**204,931,565.84**
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五、6	-	26,166,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	45,023,279.73	44,682,389.84
其他权益工具投资	五、8	27,917,400.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、9	253,892,472.29	257,939,686.59
固定资产	五、10	1,545,343,503.66	1,632,546,800.29
在建工程	五、11	139,988,702.89	143,591,956.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、12	26,003,808.81	26,936,924.29
开发支出		-	-
商誉	五、13	-	-
长期待摊费用	五、14	9,944,418.25	12,185,713.99
递延所得税资产	五、15	11,774,968.06	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**2,059,888,553.69**	**2,144,049,471.86**
资产总计		**2,397,492,204.37**	**2,348,981,037.70**

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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	五、16	7,990,711.92	10,560,619.66
预收款项	五、17	2,285,750.29	2,505,057.63
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、18	9,585,555.91	14,488,095.15
应交税费	五、19	7,146,535.05	2,253,313.92
其他应付款	五、20	5,575,815.79	7,486,199.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、21	-	76,002.81
流动负债合计		**32,584,368.96**	**37,369,288.49**
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	1,721,048.81	1,913,550.05
递延所得税负债	五、15	437,850.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**2,158,898.81**	**1,913,550.05**
负债合计		**34,743,267.77**	**39,282,838.54**
股东权益：			
股本	五、23	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	五、24	410,311,537.44	410,311,537.44
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、25	1,313,550.00	-
专项储备	五、26	8,834.73	8,834.73
盈余公积	五、27	63,948,760.48	61,809,272.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、28	-35,930,199.12	-82,624,623.89
归属于母公司股东权益合计		**2,337,801,162.53**	**2,287,653,699.61**
少数股东权益		24,947,774.07	22,044,499.55
股东权益合计		**2,362,748,936.60**	**2,309,698,199.16**
负债和股东权益总计		**2,397,492,204.37**	**2,348,981,037.70**

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		186,477,241.00	70,479,946.52
交易性金融资产		-	-
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		-	-
应收账款	十四、1	4,124,732.75	4,175,137.85
应收款项融资		-	-
预付款项		135,705.16	80,000.00
其他应收款	十四、2	858,056,802.73	903,442,206.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	408,062.38
流动资产合计		**1,048,794,481.64**	**978,585,352.88**
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	26,166,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	940,563,475.39	940,222,585.50
其他权益工具投资		27,917,400.00	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		111,425,638.00	114,466,045.53
固定资产		642,282,173.08	701,574,568.94
在建工程		5,393,315.62	1,891,236.17
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,487,430.09	4,677,057.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,370,799.25	8,501,615.65
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**1,739,440,231.43**	**1,797,499,109.16**
资产总计		**2,788,234,713.07**	**2,776,084,462.04**

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
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		2,293,109.46	1,828,329.00
预收款项		1,894,373.00	2,454,339.07
应付职工薪酬		4,930,002.27	9,563,985.97
应交税费		2,958,513.18	648,413.96
其他应付款		17,426,509.36	18,411,130.03
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**29,502,507.27**	**32,906,198.03**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		437,850.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		437,850.00	-
负债合计		**29,940,357.27**	**32,906,198.03**
股东权益：			
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		391,129,176.57	391,129,176.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,313,550.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		63,948,760.48	61,809,272.33
未分配利润		403,754,189.75	392,091,136.11
股东权益合计		**2,758,294,355.80**	**2,743,178,264.01**
负债和股东权益总计		**2,788,234,713.07**	**2,776,084,462.04**

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位:广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**288,261,745.20**	**222,805,922.57**
其中：营业收入	五、29	288,261,745.20	222,805,922.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**213,435,879.63**	**192,503,858.27**
其中：营业成本	五、29	172,810,638.39	149,497,947.49
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、30	8,811,127.89	7,157,036.30
销售费用		-	-
管理费用	五、31	34,548,859.51	38,281,957.18
研发费用		-	-
财务费用	五、32	-2,734,746.16	-2,433,082.70
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,778,715.13	2,479,391.19
加：其他收益	五、33	192,501.24	192,501.24
投资收益（损失以“－”号填列）	五、34	3,339,851.69	-2,386,604.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		340,889.89	1,594,360.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	525,114.87	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-12,802,717.45	770,958.17
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、37	-155,258.13	2,384,464.22
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**65,925,357.79**	**31,263,383.83**
加：营业外收入	五、38	120,002.76	529,356.70
减：营业外支出	五、39	720,518.53	1,933,869.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**65,324,842.02**	**29,858,870.84**
减：所得税费用	五、40	5,611,801.44	3,187,638.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**59,713,040.58**	**26,671,232.08**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		59,713,040.58	26,671,232.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,665,666.62	21,893,144.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,047,373.96	4,778,087.96
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）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		59,713,040.58	26,671,232.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		56,665,666.62	21,893,144.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,047,373.96	4,778,087.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十五、2	0.0299	0.0115
（二）稀释每股收益(元/股)	十五、2	0.0299	0.0115

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位:广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	142,647,658.79	105,002,325.22
减：营业成本	十四、4	72,114,627.43	69,207,422.43
税金及附加		5,577,928.57	4,337,882.04
销售费用		-	-
管理费用		23,788,390.70	28,999,721.12
研发费用		-	-
财务费用		-1,487,003.16	-1,663,225.28
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,500,057.60	1,678,198.58
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、5	2,073,817.65	2,224,360.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		340,877.43	1,594,360.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,802,717.45	927,562.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-	2,384,464.22
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		**31,924,810.95**	**9,656,912.20**
加：营业外收入		7,060.00	107,853.20
减：营业外支出		514,753.74	559,945.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**31,417,117.21**	**9,204,820.33**
减：所得税费用		10,064,658.32	1,111,087.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		**21,352,458.89**	**8,093,732.81**
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		21,352,458.89	8,093,732.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		**21,352,458.89**	**8,093,732.81**

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,837,415.72	220,180,447.98
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		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,787,191.59	4,294,835.75
经营活动现金流入小计		**330,624,607.31**	**224,475,283.73**
购买商品、接受劳务支付的现金		20,120,719.93	20,962,997.12
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		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		73,435,805.74	84,763,474.08
支付的各项税费		48,873,207.99	30,342,904.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	10,631,844.43	7,769,321.59
经营活动现金流出小计		**153,061,578.09**	**143,838,697.38**
经营活动产生的现金流量净额		**177,563,029.22**	**80,636,586.35**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		268,109,926.47	1,673,372,885.38
取得投资收益收到的现金		1,335,180.00	630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,970.12	4,446,216.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**269,587,076.59**	**1,678,449,102.12**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,835,138.73	57,230,861.46
投资支付的现金		266,403,176.20	1,699,119,850.18
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**299,238,314.93**	**1,756,350,711.64**
投资活动产生的现金流量净额		**-29,651,238.34**	**-77,901,609.52**
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	484,633.02	9,391,563.18
筹资活动现金流入小计		**484,633.02**	**9,391,563.18**
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,592,339.71	37,962,973.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**7,592,339.71**	**37,962,973.58**
筹资活动产生的现金流量净额		**-7,107,706.69**	**-28,571,410.40**
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		140,804,084.19	-25,836,433.57
加：期初现金及现金等价物余额		180,144,052.83	205,980,486.40
六、期末现金及现金等价物余额		320,948,137.02	180,144,052.83

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位:广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,651,941.94	89,234,749.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,865,117.60	1,301,126.65
经营活动现金流入小计		**162,517,059.54**	**90,535,876.50**
购买商品、接受劳务支付的现金		9,301,130.41	13,796,849.37
支付给职工及为职工支付的现金		33,422,507.59	50,517,474.65
支付的各项税费		30,284,248.79	18,312,008.49
支付其他与经营活动有关的现金		6,457,102.18	3,532,303.74
经营活动现金流出小计		**79,464,988.97**	**86,158,636.25**
经营活动产生的现金流量净额		**83,052,070.57**	**4,377,240.25**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,421,612.63	23,240,000.00
取得投资收益收到的现金		1,335,180.00	630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,110.30	4,438,516.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**51,775,902.93**	**28,308,516.74**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,623,987.71	11,205,567.49
投资支付的现金		50,000,000.00	44,376,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**56,623,987.71**	**55,581,567.49**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,848,084.78**	**-27,273,050.75**
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		124,787,000.00	133,463,340.15
筹资活动现金流入小计		**124,787,000.00**	**133,463,340.15**
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,592,339.71	37,962,973.58
支付其他与筹资活动有关的现金		79,401,351.60	102,316,300.00
筹资活动现金流出小计		**86,993,691.31**	**140,279,273.58**
筹资活动产生的现金流量净额		**37,793,308.69**	**-6,815,933.43**
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		115,997,294.48	-29,711,743.93
加：期初现金及现金等价物余额		70,479,946.52	100,191,690.45
六、期末现金及现金等价物余额		186,477,241.00	70,479,946.52

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位:广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	-	-	-	410,311,537.44	-	-	8,834.73	61,809,272.33	-	-82,624,623.89	22,044,499.55	2,309,698,199.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	1,313,550.00	-	4,242.26	-	-243,656.25	-144,099.44	930,036.57
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	-	-	-	410,311,537.44	-	1,313,550.00	8,834.73	61,813,514.59	-	-82,868,280.14	21,900,400.11	2,310,628,235.73
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,135,245.89	-	46,938,081.02	3,047,373.96	52,120,700.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,665,666.62	3,047,373.96	59,713,040.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,135,245.89	-	-9,727,585.60	-	-7,592,339.71
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,135,245.89	-	-2,135,245.89	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,592,339.71	-	-7,592,339.71
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．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	-	-	-	410,311,537.44	-	1,313,550.00	8,834.73	63,948,760.48	-	-35,930,199.12	24,947,774.07	2,362,748,936.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	-	-	-	410,311,537.44	-	-	8,834.73	60,999,899.05	-	-65,745,421.15	17,266,411.59	2,320,989,940.66
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	-	-	-	410,311,537.44	-	-	8,834.73	60,999,899.05	-	-65,745,421.15	17,266,411.59	2,320,989,940.66
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	809,373.28	-	-16,879,202.74	4,778,087.96	-11,291,741.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,893,144.12	4,778,087.96	26,671,232.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	809,373.28	-	-38,772,346.86	-	-37,962,973.58
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	809,373.28	-	-809,373.28	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,962,973.58	-	-37,962,973.58
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．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	-	-	-	410,311,537.44	-	-	8,834.73	61,809,272.33	-	-82,624,623.89	22,044,499.55	2,309,698,199.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位:广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	-	-	-	391,129,176.57	-	-	-	61,809,272.33	392,091,136.11	2,743,178,264.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	1,313,550.00	-	4,242.26	38,180.35	1,355,972.61
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	-	-	-	391,129,176.57	-	1,313,550.00	-	61,813,514.59	392,129,316.46	2,744,534,236.62
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,135,245.89	11,624,873.29	13,760,119.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,352,458.89	21,352,458.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,135,245.89	-9,727,585.60	-7,592,339.71
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,135,245.89	-2,135,245.89	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,592,339.71	-7,592,339.71
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．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	-	-	-	391,129,176.57	-	1,313,550.00	-	63,948,760.48	403,754,189.75	2,758,294,355.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	-	-	-	391,129,176.57	-	-	-	60,999,899.05	422,769,750.16	2,773,047,504.78
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	-	-	-	391,129,176.57	-	-	-	60,999,899.05	422,769,750.16	2,773,047,504.78
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	809,373.28	-30,678,614.05	-29,869,240.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,093,732.81	8,093,732.81
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	809,373.28	-38,772,346.86	-37,962,973.58
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	809,373.28	-809,373.28	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,962,973.58	-37,962,973.58
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．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	-	-	-	391,129,176.57	-	-	-	61,809,272.33	392,091,136.11	2,743,178,264.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、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；建筑业；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、资产出租、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 2020 年 02 月 27 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	梅州龙上水电有限公司	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	梅州市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	梅州市梅雁矿业有限公司	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	梅州市梅雁如意投资有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
9	梅州丙村水电有限公司	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

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”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《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”）的披露规定并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

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，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价

值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并,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，视同该公司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

公司在编制现金流量表时所确定的现金是指将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物指对持有的期限短（一般自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、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额” 在合并资产负债表中股东权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相 关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入 值，包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市 场验证的输入值等;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由 可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使 用自身数据作出的财务预测等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理:（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认 该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值;（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入 其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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 入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、金融资产减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始 确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：信用风险特征组合	账龄组合、单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
应收账款：合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

（3）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：应收暂付款等组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

（4）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值

损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

12、存货

（1）存货分类：库存商品和发出商品等。

（2）存货的核算：购入存货按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：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。

（4）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。

（5）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。

（6）存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

（7）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（8）包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

持有待售资产和终止经营

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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股东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。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相

关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法或工作量法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧如下：

类　别	种　类	折旧方法	估计经济使用年限	预计净残值率
房屋建筑物	房屋建筑物	工作量法、年限平均法	30-50	5%
	矿山主井巷道	年限平均法	14	5%
	矿山中段巷道	年限平均法	5	5%
水利发电设备	发电设备	工作量法	30	5%
	水利发电设备	工作量法	30	5%
电力配套设备	电力配套设备	工作量法	30	5%
重化工设备	重化工设备	年限平均法	15	5%
	水泥生产设备	年限平均法	10	5%
	铜箔生产设备	年限平均法	14	5%
专用设备	工具仪表	年限平均法	12	5%
	专用设备	工作量法、年限平均法	5-30	5%
通用设备	通用设备	年限平均法	3	5%
运输设备	运输设备	年限平均法	5	5%
其它设备	其它设备	年限平均法	3	5%

本公司折旧方法为发电直接相关的固定资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的固定资产仍采用年限平均法计提折旧，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

其中：发电类资产主要包括：水电站房屋建筑物（包括大坝、发电厂房等）、水利发电设备、电力配套设备及专用设备。非发电类资产主要包括非电力生产用房屋建筑物（包括公司办公楼、各水电站的办公楼等）、重化工设备、专用设备、通用设备、运输设备及其它设备。由于水电厂的设计发电量是理论计算值，而水

电站实际运行中，要综合考虑防洪、电网调度、社会需求等诸多因素。因此，水电站实际发电量与其设计值存在一定差异。经综合考虑设计发电量与实际发电情况，公司所属各电站多年平均的年度生产能力按历年平均值测算。工作量法计算公式如下：①折旧额=实际发电量×度电折旧额②度电折旧额=（固定资产净值-预计净残值-固定资产减值准备） /预计工作总量。

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）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、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。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（4）内部研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：公司在进行商业性生产或使用前，将研发成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列 5 项标准的，予以资本化，计入开发支出：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表中列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20、长期待摊费用

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、装修费等，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
装修费	直线摊销法	5 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，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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。

21、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。

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。公司在职工为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

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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、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。

25、股份支付及权益工具

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，相应增加股东权益。

（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，按照公司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。

26、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。

（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。

（4）公司收入具体确认方法如下：

——发电收入

本公司所生产的电力已经送入客户电网时，根据执行的上网电价确认电力产品销售收入。

——教育收入

公司学校教育在开学时一次收取学生学费，在学期内分摊确认收入。

——租赁收入

公司租赁均为经营性租赁，在租赁期内分摊确认收入。

——让渡资产使用权

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。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（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；直接在股东权益中确认的交易或事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行 2019 年度一般企业财务报表格式	董事会审议通过	注 1
执行新金融工具准则	董事会审议通过	注 2

注 1：财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；利润表将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

公司对该项政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体影响金额如下：

2018/12/31 或 2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	16,345,202.13	-	-16,345,202.13
应收账款	-	16,345,202.13	16,345,202.13
应付票据及应付账款	10,560,619.66	-	-10,560,619.66
应付账款	-	10,560,619.66	10,560,619.66

注 2：财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新旧准则相关衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

（2）重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

（3）2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元　币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	185,059,052.83	185,059,052.83	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	16,345,202.13	15,959,530.11	-385,672.02
应收款项融资	-	-	-
预付款项	80,000.00	80,000.00	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	273,153.29	275,311.88	2,158.59
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-

单位：元　币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,174,157.59	3,174,157.59	-
流动资产合计	204,931,565.84	204,548,052.41	-383,513.43
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	26,166,000.00	-	-26,166,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	44,682,389.84	44,682,389.84	-
其他权益工具投资	-	27,917,400.00	27,917,400.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	257,939,686.59	257,939,686.59	-
固定资产	1,632,546,800.29	1,632,546,800.29	-
在建工程	143,591,956.86	143,591,956.86	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	26,936,924.29	26,936,924.29	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	12,185,713.99	12,185,713.99	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	2,144,049,471.86	2,145,800,871.86	1,751,400.00
资产总计	2,348,981,037.70	2,350,348,924.27	1,367,886.57

单位：元　币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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	10,560,619.66	10,560,619.66	-
预收款项	2,505,057.63	2,505,057.63	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	14,488,095.15	14,488,095.15	-
应交税费	2,253,313.92	2,253,313.92	-
其他应付款	7,486,199.32	7,486,199.32	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	76,002.81	76,002.81	-
流动负债合计	37,369,288.49	37,369,288.49	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-

单位：元　币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,913,550.05	1,913,550.05	-
递延所得税负债	-	437,850.00	437,850.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,913,550.05	2,351,400.05	437,850.00
负债合计	39,282,838.54	39,720,688.54	437,850.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	410,311,537.44	410,311,537.44	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备	8,834.73	8,834.73	-
盈余公积	61,809,272.33	61,813,514.59	4,242.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-82,624,623.89	-82,868,280.14	-243,656.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,287,653,699.61	2,288,727,835.62	1,074,136.01
少数股东权益	22,044,499.55	21,900,400.11	-144,099.44

单位：元　币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	2,309,698,199.16	2,310,628,235.73	930,036.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,348,981,037.70	2,350,348,924.27	1,367,886.57

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	70,479,946.52	70,479,946.52	-
交易性金融资产	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	4,175,137.85	4,217,310.96	42,173.11
应收款项融资	-	-	-
预付款项	80,000.00	80,000.00	-
其他应收款	903,442,206.13	903,442,455.63	249.50
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	408,062.38	408,062.38	-
流动资产合计	978,585,352.88	978,627,775.49	42,422.61
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	26,166,000.00	-	-26,166,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	940,222,585.50	940,222,585.50	-
其他权益工具投资	-	27,917,400.00	27,917,400.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	114,466,045.53	114,466,045.53	-

单位：元　币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	701,574,568.94	701,574,568.94	-
在建工程	1,891,236.17	1,891,236.17	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	4,677,057.37	4,677,057.37	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	8,501,615.65	8,501,615.65	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,797,499,109.16	1,799,250,509.16	1,751,400.00
资产总计	2,776,084,462.04	2,777,878,284.65	1,793,822.61
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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	1,828,329.00	1,828,329.00	-
预收款项	2,454,339.07	2,454,339.07	-
应付职工薪酬	9,563,985.97	9,563,985.97	-
应交税费	648,413.96	648,413.96	-
其他应付款	18,411,130.03	18,411,130.03	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	32,906,198.03	32,906,198.03	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	437,850.00	437,850.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	437,850.00	437,850.00
负债合计	32,906,198.03	33,344,048.03	437,850.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	391,129,176.57	391,129,176.57	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	61,809,272.33	61,813,514.59	4,242.26
未分配利润	392,091,136.11	392,129,316.46	38,180.35
所有者权益（或股东权益）合计	2,743,178,264.01	2,744,534,236.62	1,355,972.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,776,084,462.04	2,777,878,284.65	1,793,822.61

（4）2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产和金融负债的分类和计量对比表

①合并报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	185,059,052.83	货币资金	以摊余成本计量的金融 资产	185,059,052.83
应收票据	贷款和应收款项	-	应收票据	以摊余成本计量的金融 资产	-
应收账款	贷款和应收款项	16,345,202.13	应收账款	以摊余成本计量的金融 资产	15,959,530.11
其他应收款	贷款和应收款项	273,153.29	其他应收款	以摊余成本计量的金融 资产	275,311.88
可供出售金融资产	成本法计量	26,166,000.00	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	27,917,400.00
应付票据	其他金融负债	-	应付票据	以摊余成本计量的金融 负债	-
应付账款	其他金融负债	10,560,619.66	应付账款	以摊余成本计量的金融 负债	10,560,619.66
其他应付款	其他金融负债	7,486,199.32	其他应付款	以摊余成本计量的金融 负债	7,486,199.32

②母公司报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	70,479,946.52	货币资金	以摊余成本计量的金融 资产	70,479,946.52
应收票据	贷款和应收款项	-	应收票据	以摊余成本计量的金融 资产	-
应收账款	贷款和应收款项	4,175,137.85	应收账款	以摊余成本计量的金融 资产	4,217,310.96
其他应收款	贷款和应收款项	903,442,206.13	其他应收款	以摊余成本计量的金融 资产	903,442,455.63
可供出售金融资产	成本法计量	26,166,000.00	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	27,917,400.00
应付票据	其他金融负债	-	应付票据	以摊余成本计量的金融 负债	-

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应付账款	其他金融负债	1,828,329.00	应付账款	以摊余成本计量的金融 负债	1,828,329.00
其他应付款	其他金融负债	18,411,130.03	其他应付款	以摊余成本计量的金融 负债	18,411,130.03

（5）2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

①合并报表

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则列示的账面价值 2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、可供出售金融资产	26,166,000.00	-26,166,000.00	-	-
减:转出至其他权益工具投资		-26,166,000.00		
转出至交易性金融资产				
2、其他权益工具投资		26,166,000.00	1,751,400.00	27,917,400.00
加：转入的权益工具投资		26,166,000.00	1,751,400.00	27,917,400.00

②母公司报表

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则列示的账面价值 2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、可供出售金融资产	26,166,000.00	-26,166,000.00	-	-
减:转出至其他权益工具投资		-26,166,000.00		
转出至交易性金融资产				
2、其他权益工具投资		26,166,000.00	1,751,400.00	27,917,400.00
加：转入的权益工具投资		26,166,000.00	1,751,400.00	27,917,400.00

（6）2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

① 合并报表

项目	按原金融工具准则计提的减值准备 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则计提的减值准备 2019/1/1
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	213,085.88	-	385,672.02	598,757.90
其他应收款减值准备	303,052.05	-	-2,158.59	300,893.46

②母公司报表

项目	按原金融工具准则计提的减值准备 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则计提的减值准备 2019/1/1
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	42,173.11	-	-42,173.11	-
其他应收款减值准备	250.00	-	-249.50	0.50

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税

税　　目	计税依据	税　　率
增值税	销售收入	16%、13%、6%、5%
城建税	应交流转税额	7%、5%
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%

（2）企业所得税

公司及公司的其他子公司的企业所得税适用 25%的税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分项列示如下：

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	1,280.26	1,229.69
银行存款	320,945,929.06	117,001,577.33
其他货币资金	4,200,927.70	68,056,245.81
合　　计	325,148,137.02	185,059,052.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
地质环境保护与土地复垦费用保证金	4,200,000.00	4,915,000.00
合　　计	4,200,000.00	4,915,000.00

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	9,205,410.28
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	34,510.95
合计	9,239,921.23

（2）按坏账计提方法分类披露：

类　　别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	占比（%）	金　额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,239,921.23	100.00	59,758.34	0.65	9,180,162.89
其中：账龄组合	9,239,921.23	100.00	59,758.34	0.65	9,180,162.89
合　　计	9,239,921.23	100.00	59,758.34	0.65	9,180,162.89

类　　别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	占比（%）	金　额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	16,558,288.01	100.00	213,085.88	1.29	16,345,202.13
其中：账龄组合	16,558,288.01	100.00	213,085.88	1.29	16,345,202.13
合　　计	16,558,288.01	100.00	213,085.88	1.29	16,345,202.13

账龄组合应收账款坏账准备计提情况：

账　龄	2019-12-31		
	金　额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,205,410.28	25,247.39	0.27
5 年以上	34,510.95	34,510.95	100
合　计	9,239,921.23	59,758.34	/

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。

（3）坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	598,757.90	-	524,270.14	14,729.42	-	59,758.34
合　计	598,757.90	-	524,270.14	14,729.42	-	59,758.34

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　　目	核销金额
实际核销的应收账款	14,729.42

公司 2019 年度无重要的应收账款核销情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司 2019 年度按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,239,921.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 59,758.34 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄结构	2019-12-31		2018-12-31	
	金　　额	比　例（%）	金　　额	比　例（%）
1 年以内	135,705.16	100.00	80,000.00	100.00
合　计	135,705.16	100.00	80,000.00	100.00

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

（2）预付款项金额前五名单位情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 135,705.16 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目列示：

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	44,176.91	273,153.29
合　　计	44,176.91	273,153.29

其他应收款

（1）按账龄披露

账　　龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	43,225.64
1 至 2 年	-
2 至 3 年	500.00
3 年以上	500.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	300,000.00
合　　计	344,225.64

（2）按款项性质分类情况

款 项 性 质	2019-12-31	2018-12-31
押金及保证金	301,000.00	301,000.00
往来款	-	-
股权转让款	-	-
其他	43,225.64	275,205.34
合　　计	344,225.64	576,205.34

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	300,893.46	-	-	300,893.46
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	844.73	-	-	844.73
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	300,048.73	-	-	300,048.73

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	300,893.46	-	844.73	-	-	300,048.73
合计	300,893.46	-	844.73	-	-	300,048.73

本期无实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
梅县国土资源局	押金保证金	150,000.00	5 年以上	43.57	150,000.00
安全生产监督管理局	押金保证金	150,000.00	5 年以上	43.57	150,000.00
平远彦建荣矿业有限公司	其他	43,225.64	1 年以内	12.56	43.23
广州银联网络支付有限公司梅州分公司	押金保证金	500.00	2-3 年	0.15	0.50
汕头好易联网络支付技术有限公司	押金保证金	500.00	3-4 年	0.15	5.00
合计	/	344,225.64	/	100.00	300,048.73

（7）涉及政府补助的其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无涉及政府补助的其他应收款。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、其他流动资产

（1）其他流动资产明细项目列示如下：

项目	2019-12-31	2018-12-31
留抵税额	3,095,468.70	2,302,846.65
待抵扣进项税	-	230,392.84
预缴企业所得税	-	640,918.10
合计	3,095,468.70	3,174,157.59

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2019-12-31			2018-12-31		
一、可供出售债务工具	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二、可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	-	-	-	26,166,000.00	-	26,166,000.00
合计	-	-	-	26,166,000.00	-	26,166,000.00

（2）按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	26,166,000.00	-	26,166,000.00	-
合计	26,166,000.00	-	26,166,000.00	-

注：由于执行新金融工具准则，本期将上述股权投资重分类为“其他权益工具投资”，详见本附注三、29、重要会计政策和会计估计变更。

单位：元　币种：人民币

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 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
广东翔龙科技股份有限公司	44,682,389.84	-	-	340,889.89	-	-	-	-	45,023,279.73	-	-
小　　计	68,128,256.69	-	-	340,889.89	-	-	-	-	68,469,146.58	-	23,445,866.85
合　　计	68,128,256.69	-	-	340,889.89	-	-	-	-	68,469,146.58	-	23,445,866.85

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2019-12-31	2018-12-31
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	27,917,400.00	-
合计	27,917,400.00	-

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	1,335,180.00	1,965,180.00	-	-	基于战略目的长期持有	不适用
合计	1,335,180.00	1,965,180.00	-	-	/	/

9、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	363,147,405.11	22,570,530.95	385,717,936.06
2.本期增加金额	2,936,363.63	-	2,936,363.63
（1）购置	-	-	-
（2）在建工程转入	2,936,363.63	-	2,936,363.63
（3）固定资产、无形资产重分类增加	-	-	-
3.本期减少金额	583,484.31	-	583,484.31
（1）处置或报废	583,484.31	-	583,484.31
（2）处置子公司或清算	-	-	-
4.期末余额	365,500,284.43	22,570,530.95	388,070,815.38
二、累计折旧			
1.期初余额	69,824,611.22	5,917,189.87	75,741,801.09
2.本期增加金额	6,063,111.28	455,466.12	6,518,577.40

项　　目	房屋建筑物	土地使用权	合　　计
（1）计提	6,063,111.28	455,466.12	6,518,577.40
（2）固定资产、无形资产重分类增加	-	-	-
3.本期减少金额	118,483.78	-	118,483.78
（1）处置或报废	118,483.78	-	118,483.78
（2）处置子公司或清算	-	-	-
4.期末余额	75,769,238.72	6,372,655.99	82,141,894.71
三、减值准备			
1.期初余额	52,036,448.38	-	52,036,448.38
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）固定资产、无形资产重分类增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
（2）处置子公司或清算	-	-	-
4.期末余额	52,036,448.38	-	52,036,448.38
四、账面价值			
1.期末账面价值	237,694,597.33	16,197,874.96	253,892,472.29
2.期初账面价值	241,286,345.51	16,653,341.08	257,939,686.59

（2）公司将对外出租的土地房产在“投资性房地产”核算。

（3）公司不存在尚未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

（1）固定资产明细

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	1,545,343,503.66	1,632,546,800.29
固定资产清理	-	-
合　　计	1,545,343,503.66	1,632,546,800.29

单位：元　币种：人民币

（2）固定资产折旧情况：

项　　目	房屋建筑物	水利发电设备	电力配套设备	重化工设备	专用设备	通用设备	运输设备	其它设备	合　　计
一、账面原值：									
1.期初余额	2,123,872,507.52	607,401,565.51	48,065,889.36	124,509,064.42	19,203,907.75	2,632,622.00	189,800.00	2,462,098.56	2,928,337,455.12
2.本期增加金额	14,303,249.71	3,803,282.55	138,336.94	9,447,787.90	2,560,601.71	289,519.91	445,055.75	130,250.26	31,118,084.73
（1）购置	1,443,743.36	-	-	-	-	110,892.71	445,055.75	130,250.26	2,129,942.08
（2）在建工程转入	12,859,506.35	3,803,282.55	138,336.94	9,447,787.90	2,560,601.71	178,627.20	-	-	28,988,142.65
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	4,456,319.07	1,106,045.60	135,075.00	-	-	5,697,439.67
（1）处置或报废	-	-	-	4,456,319.07	1,106,045.60	135,075.00	-	-	5,697,439.67
4.期末余额	2,138,175,757.23	611,204,848.06	48,204,226.30	129,500,533.25	20,658,463.86	2,787,066.91	634,855.75	2,592,348.82	2,953,758,100.18
二、累计折旧									
1.期初余额	604,390,728.84	381,792,359.16	31,844,602.34	81,861,896.00	15,932,228.67	1,907,604.67	180,310.00	1,824,390.46	1,119,734,120.14
2.本期增加金额	87,963,236.72	12,012,016.14	1,399,927.61	2,876,267.86	530,153.91	330,438.34	28,186.88	93,564.76	105,233,792.22
（1）计提	87,963,236.72	12,012,016.14	1,399,927.61	2,876,267.86	530,153.91	330,438.34	28,186.88	93,564.76	105,233,792.22
（2）购入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	3,238,312.04	1,050,743.60	128,321.26	-	-	4,417,376.90

单位：元　币种：人民币

项　　目	房屋建筑物	水利发电设备	电力配套设备	重化工设备	专用设备	通用设备	运输设备	其它设备	合　　计
（1）处置或报废	-	-	-	3,238,312.04	1,050,743.60	128,321.26	-	-	4,417,376.90
4.期末余额	692,353,965.56	393,804,375.30	33,244,529.95	81,499,851.82	15,411,638.98	2,109,721.75	208,496.88	1,917,955.22	1,220,550,535.46
三、减值准备									
1.期初余额	148,993,392.04	835,670.89	379,101.81	25,845,501.05	-	2,868.90	-	-	176,056,534.69
2.本期增加金额	-	12,802,717.45	-	-	-	-	-	-	12,802,717.45
（1）计提	-	12,802,717.45	-	-	-	-	-	-	12,802,717.45
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	995,191.08	-	-	-	-	995,191.08
（1）处置或报废	-	-	-	995,191.08	-	-	-	-	995,191.08
4.期末余额	148,993,392.04	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97	-	2,868.90	-	-	187,864,061.06
四、账面价值									
1. 期初账面价值	1,370,488,386.64	224,773,535.46	15,842,185.21	16,801,667.37	3,271,679.08	722,148.43	9,490.00	637,708.10	1,632,546,800.29
2. 期末账面价值	1,296,828,399.63	203,762,084.42	14,580,594.54	23,150,371.46	5,246,824.88	674,476.26	426,358.87	674,393.60	1,545,343,503.66

（3）本期折旧额 105,233,792.22 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 28,988,142.65 元。

（4）截至 2019 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

（5）截至 2019 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（6）公司报告期末经营租赁租出的固定资产

项　　目	期末账面价值
旋窑水泥资产组	23,333,872.33
矿业公司资产组	15,810,034.85

11、在建工程

（1）明细表

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
在建工程	139,988,702.89	143,591,956.86
工程物资	-	-
合　　计	139,988,702.89	143,591,956.86

（2）在建工程明细情况

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	303,040,171.42	163,051,468.53	139,988,702.89	306,643,425.39	163,051,468.53	143,591,956.86
合计	303,040,171.42	163,051,468.53	139,988,702.89	306,643,425.39	163,051,468.53	143,591,956.86

单位：元　币种：人民币

（2）在建工程项目变动情况在建工程项目变动情况

工程项目	工程预算数	2018-12-31	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	2019-12-31	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
三龙水电站改造工程	2,556,420.00	652,931.03	822,951.72	687,931.03	-	787,951.72	44.81	44.81	-	-	-	自筹
单竹窝水电站改造工程	3,860,000.00	-	3,369,905.96	-	-	3,369,905.96	87.30	87.30	-	-	-	自筹
坝头水电站改造	2,456,422.00	1,238,305.14	758,006.25	760,853.45	-	1,235,457.94	80.99	80.99	-	-	-	自筹
梅雁吉祥办公楼装修改造工程	1,980,582.52	-	1,980,582.52	1,980,582.52	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
梅丰水电站工程改造	5,297,073.22	2,002,118.55	2,871,382.29	2,483,200.50	150,000.00	2,240,300.34	87.31	87.31	-	-	-	自筹
新城供水工程（注①）	436,593,600.00	275,504,176.79	193,861.08	-	-	275,698,037.87	63.10	63.10	-	-	-	自筹
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	29,300,000.00	17,091,696.93	-	-	-	17,091,696.93	58.33	58.33	-	-	-	自筹
嵩溪锑银矿污染防治项目	1,900,000.00	-	107,646.09	-	-	107,646.09	5.67	5.67	-	-	-	自筹

单位：元　　币种：人民币

工程项目	工程预算数	2018-12-31	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	2019-12-31	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
窑头、窑尾电收尘器改袋收尘器技改项目	12,384,151.53	8,082,717.36	4,301,434.17	9,447,787.90	2,936,363.63	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
龙上水电站改造工程	9,799,398.01	1,431,272.73	8,368,125.28	9,799,398.01	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
丙村水电站改造工程	9,700,000.00	640,206.86	2,582,128.04	1,089,160.33	-	2,133,174.57	21.99	21.99	-	-	-	自筹
日立电梯安装工程	752,000.00	-	752,000.00	376,000.00	-	376,000.00	95.00	95.00	-	-	-	自筹
智慧校园二期工程	2,363,228.91	-	2,363,228.91	2,363,228.91	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合　　计	518,942,876.19	306,643,425.39	28,471,252.31	28,988,142.65	3,086,363.63	303,040,171.42	/	/	-	-	-	/

注①：新城供水工程位于梅县梅南镇轩中村，是一宗以工业供水和解决城郊及沿途乡镇人畜饮水、南口驻军的生活用水为主，供水放水发电结合的综合利用的工程，是梅县高新技术开发区建设的配套工程。2003-2004 年，经梅县人民政府、广东省发展计划委员会、广东省水利厅批复，新城供水工程开始投资建设。2008 年 1 月，因征地纠纷以及当时公司资金紧张等原因，本项工程停工，至今未完成计划项目进度。由于梅县高新技术开发区已通过其他供水工程进行供水，新城供水工程已不可能按照原先规划继续建设为供水项目。因此，公司将在参考梅州市政府的规划的基础上，充分利用本项目已征用和租用水库周边的土地，重新论证该工程项目的发展方向，使本项目更有发展前景，投资回报最大化。

（3）在建工程减值准备

项　　目	2018-12-31	本期增加	本期转销	其他减少	2019-12-31
新城供水工程	161,570,899.93	-	-	-	161,570,899.93
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	1,480,568.60	-	-	-	1,480,568.60
合　　计	163,051,468.53	-	-	-	163,051,468.53

新城供水工程为农业用地，未办理土地使用权证。

12、无形资产

（1）无形资产情况：

项　　目	土地使用权	非专利技术	应用软件	实用新型专利	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,572,033.06	52,319,900.00	622,106.40	594,375.00	90,108,414.46
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	--	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2)处置子公司转出	-	-	-	-	-

项　　目	土地使用权	非专利技术	应用软件	实用新型专利	合计
4.期末余额	36,572,033.06	52,319,900.00	622,106.40	594,375.00	90,108,414.46
二、累计摊销					
1.期初余额	10,024,381.78	28,028,563.18	622,106.40	205,101.99	38,880,153.35
2.本期增加金额	873,682.68	-	-	59,432.80	933,115.48
（1）计提	873,682.68	-	-	59,432.80	933,115.48
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2)处置子公司转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,898,064.46	28,028,563.18	622,106.40	264,534.79	39,813,268.83
三、减值准备					
1.期初余额	-	24,291,336.82	-	-	24,291,336.82
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	24,291,336.82	-	-	24,291,336.82
四、账面价值					
期末账面价值	25,673,968.60	-	-	329,840.21	26,003,808.81
期初账面价值	26,547,651.28	-	-	389,273.01	26,936,924.29

（2）本期摊销 933,115.48 元。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13、商誉

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
商誉	34,107,098.86	34,107,098.86	-	34,107,098.86	34,107,098.86	-
合计	34,107,098.86	34,107,098.86	-	34,107,098.86	34,107,098.86	-

商誉明细情况如下：

公司名称	2018-12-31		本期增加额		其他减少额		2019-12-31	
	商　誉	商誉减值准备	商誉	商誉减值准备	商誉	商誉减值准备	商　誉	商誉减值准备
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	5,877,394.05	5,877,394.05	-	-	-	-	5,877,394.05	5,877,394.05
梅州龙上水电有限公司	28,229,704.81	28,229,704.81	-	-	-	-	28,229,704.81	28,229,704.81
小 计	34,107,098.86	34,107,098.86	-	-	-	-	34,107,098.86	34,107,098.86

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。

14、长期待摊费用

项　　目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019-12-31
东部生态工业区专用道路	7,361,381.30	-	833,364.00	-	6,528,017.30
二期宿舍装修	3,684,098.34	-	1,110,479.34	-	2,573,619.00
租赁办公楼装修	1,140,234.35	-	297,452.40	-	842,781.95
合　　计	12,185,713.99	-	2,241,295.74	-	9,944,418.25

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　　目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	0.50	0.13	-	-
固定资产减值准备	47,099,871.71	11,774,967.93	-	-
合　　计	47,099,872.21	11,774,968.06	-	-

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资的公允价值变动	1,751,400.00	437,850.00	-	-
合计	1,751,400.00	437,850.00	-	-

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	386,388,633.84	439,397,793.20
可抵扣亏损	110,115,862.94	128,325,672.38
内部交易未实现利润的影响	18,869,949.21	18,869,949.21
合计	515,374,445.99	586,593,414.79

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019-12-31	2018-12-31
2019 年度	-	23,276,280.89
2020 年度	42,114,080.50	43,856,752.31
2021 年度	29,990,248.19	29,990,248.19
2022 年度	21,309,326.69	19,738,252.80
2023 年度	10,380,376.11	11,464,138.19
2024 年度	6,321,831.45	-
合计	110,115,862.94	128,325,672.38

16、应付账款

（1）应付账款按账龄披露：

项目	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	5,318,475.75	8,155,453.15
1-2 年	1,734,909.85	436,050.00
2-3 年	35,200.00	585,400.62

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
3-4 年	30,000.00	490,609.57
4-5 年	15,000.00	35,980.00
5 年以上	857,126.32	857,126.32
合　　计	7,990,711.92	10,560,619.66

（2）期末无账龄过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

（1）预收款项按账龄披露：

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	355,682.54	150,775.76
1-2 年	-	434,567.97
2-3 年	328,466.00	122,763.30
3-4 年	40,560.00	740,747.00
4-5 年	597,525.75	202,985.60
5 年以上	963,516.00	853,218.00
合　　计	2,285,750.29	2,505,057.63

（2）期末无账龄过一年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项　　目	2018-12-31	本期增加额	本期支付额	2019-12-31
一、短期薪酬	14,488,095.15	62,358,212.24	67,260,751.48	9,585,555.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,057,079.05	6,057,079.05	-
三、辞退福利	-	33,438.00	33,438.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	14,488,095.15	68,448,729.29	73,351,268.53	9,585,555.91

（2）短期薪酬明细如下：

项　　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,833,110.53	52,684,847.89	54,320,119.77	6,197,838.65
二、职工福利费	-	1,360,056.86	1,360,056.86	-
三、社会保险费	-	3,342,498.89	3,342,498.89	-
其中：工伤保险费	-	136,939.47	136,939.47	-
生育保险费	-	103,673.68	103,673.68	-
医疗保险费	-	3,082,307.57	3,082,307.57	-
重大疾病险	-	19,578.17	19,578.17	-
四、住房公积金	-	3,861,028.00	3,387,741.00	473,287.00
五、工会经费和职工教育经费	2,253,489.12	1,109,780.60	1,236,839.46	2,126,430.26
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	4,401,495.50	-	3,613,495.50	788,000.00
合　　计	14,488,095.15	62,358,212.24	67,260,751.48	9,585,555.91

（3）离职后福利-设定提存计划明细如下：

项　　目	2018-12-31	本期增加额	本期支付额	2019-12-31
1、基本养老保险	-	5,854,831.08	5,854,831.08	-
2、失业保险费	-	202,247.97	202,247.97	-
合　　计	-	6,057,079.05	6,057,079.05	-

19、应交税费

（1）应交税费分项列示如下：

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
应交增值税	823,815.20	802,278.15
城市维护建设税	46,946.88	51,078.48
教育费附加	14,371.51	27,518.00
地方教育附加	22,865.30	12,768.52
企业所得税	5,928,561.92	823,650.07
个人所得税	84,726.25	169,263.46

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
土地增值税	-	57,726.36
土地使用税	-	16,285.24
印花税	5,935.75	7,563.78
水资源费	99,410.26	114,505.93
房产税	82,386.97	133,960.92
库区基金	37,515.01	36,715.01
合　　计	7,146,535.05	2,253,313.92

（2）主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

20、其他应付款

（1）其他应付款总明细表：

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	-	-
其他应付款	5,575,815.79	7,486,199.32
合　　计	5,575,815.79	7,486,199.32

（2）其他应付款

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
代收代付款	1,238,920.00	3,236,201.75
保证金及押金	2,181,924.57	763,263.00
费用计提	2,154,971.22	3,486,734.57
合　　计	5,575,815.79	7,486,199.32

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
待结转销项税	-	76,002.81
合　　计	-	76,002.81

22、递延收益

（1）递延收益按种类列示：

项　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	1,913,550.05	-	192,501.24	1,721,048.81	与资产相关
合　计	1,913,550.05	-	192,501.24	1,721,048.81	与资产相关

（2）涉及政府补助的项目：

负　债　项　目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-12-31	与资产相关/与收益相关
新城供水工程工程补助金	800,000.00	-		-	-	800,000.00	与资产相关
脱硝财政补助	812,500.00	-		150,000.00	-	662,500.00	与资产相关
节能电机财政补贴	301,050.05	-		42,501.24	-	258,548.81	与资产相关
合　　计	1,913,550.05	-		192,501.24	-	1,721,048.81	与资产相关

23、股本

项　目	2018-12-31	本次变动增减					2019-12-31
		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

24、资本公积

项　　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
股本溢价	409,508,812.40	-	-	409,508,812.40
其他资本公积	802,725.04	-	-	802,725.04
合　　计	410,311,537.44	-	-	410,311,537.44

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,313,550.00	-	-	-	-	-	-	1,313,550.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	1,313,550.00	-	-	-	-	-	-	1,313,550.00
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	1,313,550.00	-	-	-	-	-	-	1,313,550.00

26、专项储备

项　　目	2018-12-31	本期提取数	本期使用数	2019-12-31
安全生产费	8,834.73	-	-	8,834.73
合　　计	8,834.73	-	-	8,834.73

公司子公司梅州市梅雁矿业有限公司（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。本报告期梅雁矿业未生产，无需计提安全生产费。

27、盈余公积

项　　目	2018-12-31	本期增加数	本期减少数	2019-12-31
法定盈余公积	61,809,272.33	2,139,488.15	-	63,948,760.48
任意盈余公积	-	-	-	-
合　　计	61,809,272.33	2,139,488.15	-	63,948,760.48

本期增加数包括调整期初盈余公积 4,242.26。

28、未分配利润

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
调整前上期末未分配利润	-82,624,623.89	-65,745,421.15
调整期初未分配利润合计数	-243,656.25	-
调整后期初未分配利润	-82,868,280.14	-65,745,421.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	56,665,666.62	21,893,144.12
减：提取法定盈余公积	2,135,245.89	809,373.28
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	7,592,339.71	37,962,973.58
转作股本的现金利润	-	-
期末未分配利润	-35,930,199.12	-82,624,623.89

29、营业收入以及营业成本

（1）按项目列示：

项　目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	268,851,152.27	156,002,935.89	165,452,840.92	111,691,775.97

项　目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	19,410,592.93	16,807,702.50	57,353,081.65	37,806,171.52
合　计	288,261,745.20	172,810,638.39	222,805,922.57	149,497,947.49

30、税金及附加

项　　目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,756,666.49	1,063,414.76
教育费附加	845,078.99	507,359.86
地方教育附加	560,829.26	338,239.91
水资源费	2,598,010.21	1,448,715.09
库区基金	1,239,188.80	725,121.60
印花税	89,389.37	93,853.37
土地使用税	177,316.45	-71,701.81
房产税	1,521,499.75	1,949,039.01
土地增值税	23,148.57	1,102,994.51
合　　计	8,811,127.89	7,157,036.30

31、管理费用

项　　目	2019 年度	2018 年度
中介机构费	1,685,869.22	2,398,267.00
折旧费	249,701.22	317,165.34
职工薪酬	25,234,480.69	28,397,296.86
摊销费用	1,535,250.82	1,506,930.38
业务招待费	608,951.70	142,870.60
差旅费	320,949.04	196,287.06
水电费	532,405.07	478,319.92
保险费	924,309.25	896,075.60
办公费	1,064,025.26	953,559.09
租赁费	18,914.28	45,314.28

邮电费	79,108.41	120,682.75
信息披露费	458,795.69	539,331.62
其他费用	1,836,098.86	2,289,856.68
合计	34,548,859.51	38,281,957.18

管理费用 2019 年度较 2018 年度减少 3,733,097.67 元，减幅 9.75%，主要原因：管理费用-职工薪酬 2019 年度较 2018 年度减少 3,162,816.17，减幅 11.14%，系因为 2019 年 6 月开始，梅雁吉祥实行的新的薪酬制度，职工薪酬下降。

32、财务费用

项　　目	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	2,384,404.34	1,468,913.06
资金占用费	394,310.79	1,010,478.13
其他	43,968.97	46,308.49
合　　计	-2,734,746.16	-2,433,082.70

33、其他收益

（1）其他收益情况如下：

项　　目	2019 年度	2018 年度
与日常经营活动相关的政府补助	192,501.24	192,501.24
合　　计	192,501.24	192,501.24

（2）政府补助种类和金额如下

项　　目	2019 年度	2018 年度	补助类型
脱硝财政补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
节能电机财政补贴	42,501.24	42,501.24	与资产相关
合　　计	192,501.24	192,501.24	

34、投资收益

项　　目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	340,889.89	1,594,360.70
其他权益工具投资等取得的投资收益	1,335,180.00	630,000.00
股票投资收益	629,247.23	-4,610,964.80
理财产品收益	1,034,534.57	-
合　　计	3,339,851.69	-2,386,604.10

35、信用减值损失

项　　目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	524,270.14	-
其他应收款坏账损失	844.73	-
合　　计	525,114.87	-

36、资产减值损失

项　　目	2019 年度	2018 年度
坏账准备损失	-	770,958.17
固定资产减值损失	-12,802,717.45	-
合　　计	-12,802,717.45	770,958.17

37、资产处置收益

项　　目	2019 年度	2018 年度
无形资产处置	-	1,642,844.30
固定资产处置	-155,258.13	741,619.92
合　　计	-155,258.13	2,384,464.22

38、营业外收入

（1）营业外收入情况如下：

项　　目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废利得	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
保险理赔	-	326,100.00	-
政府奖励	-	50,000.00	-
其他	120,002.76	153,256.70	120,002.76
合　　计	120,002.76	529,356.70	120,002.76

39、营业外支出

项　　目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失合计	6,753.74	555,936.73	6,753.74
其中：固定资产毁损报废损失	6,753.74	555,936.73	6,753.74
无形资产毁损报废损失	-	-	-
捐赠支出及赞助费	688,000.00	568,000.00	688,000.00
滞纳金及罚款	25,764.79	83,502.64	25,764.79
其他	-	726,430.32	-
合　　计	720,518.53	1,933,869.69	720,518.53

40、所得税费用

（1）所得税费用分项列示如下：

项　　目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	17,386,769.50	3,187,638.76
递延所得税费用	-11,774,968.06	-
合　　计	5,611,801.44	3,187,638.76

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期发生额
利润总额	65,324,842.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,331,210.51
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	1,929.23
权益法下核算长期股权投资形成投资收益的影响	-85,222.47
非应税收入的影响	-333,795.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	458,226.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,730,435.65
使用前期未确认递延所得税资产的资产减值准备相关可抵扣暂时性差异的影响	-11,774,980.43
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	2,763,738.52
其　　他	-18,870.00
所得税费用	5,611,801.44

41、现金流量表项目注释

（1）公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项　　目	2019年度	2018年度
收到的银行存款利息	2,384,404.34	1,468,913.06
收到的政府补助	-	50,000.00
收到的押金保证金	1,190,657.00	-
收到其他	212,130.25	2,775,922.69
合　　计	3,787,191.59	4,294,835.75

（2）公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项　　目	2019年度	2018年度
经营管理的费用支出	9,464,650.80	7,563,212.35
其他支出	1,167,193.63	206,109.24
合　　计	10,631,844.43	7,769,321.59

（3）公司收到的其他与筹资活动相关的现金主要项目列示如下：

项　　目	2019年度	2018年度
收到往来款	-	8,319,008.66
资金占用费	484,633.02	1,072,554.52
合　　计	484,633.02	9,391,563.18

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,713,040.58	26,671,232.08
加：资产减值准备	12,277,602.58	-770,958.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,296,903.50	71,089,615.10
无形资产摊销	1,388,581.60	935,127.43
长期待摊费用摊销	2,241,295.74	2,286,294.63
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）	44,532.23	-10,497,680.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,753.74	555,936.73
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,339,851.69	2,386,604.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,774,968.06	-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,206,937.21	7,721,030.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,305,296.97	-19,548,113.68
其他	-192,501.24	-192,501.24
经营活动产生的现金流量净额	177,563,029.22	80,636,586.35
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-

项　　目	2019 年度	2018 年度
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	320,948,137.02	180,144,052.83
减：现金的期初余额	180,144,052.83	205,980,486.40
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	140,804,084.19	-25,836,433.57

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	320,948,137.02	180,144,052.83
其中：库存现金	1,280.26	1,229.69
可随时用于支付的银行存款	320,945,929.06	117,001,577.33
可随时用于支付的其他货币资金	927.70	63,141,245.81
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	320,948,137.02	180,144,052.83
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	-	-

注：2019 年度现金流量表中现金的期末余额为 320,948,137.02 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 325,148,137.02 元，差额 4,200,000.00 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的地质环境保护与土地复垦费用保证金 4,200,000.00 元。

43、所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	2019-12-31账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	4,200,000.00	地质环境保护与土地复垦费用保证金
合　　计	4,200,000.00	

44、政府补助

（1）本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

无。

（2）计入当期损益的与收益相关的政府补助

无。

（3）在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益的与资产相关的政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	列报项目
脱硝财政补贴款	150,000.00	150,000.00	其他收益
节能电机财政补贴	42,501.24	42,501.24	其他收益
合计	192,501.24	192,501.24	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

3、处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

4、其他原因的合并范围变动

无。

、七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
梅州龙上水电有限公司	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
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	梅县区	梅县区	水泥熟料	70.00%	-	设立
梅州市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
梅州市梅雁矿业有限公司	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
梅州市梅雁如意投资有限公司	梅县区	梅县区	投资	100.00%	-	设立
梅州丙村水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%	-	设立

（2）重要的非全资子公司

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
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	30.00%	1,907,733.76	-	-10,595,553.56
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	1,129,783.14	-	34,861,168.53

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2019-12-31					
	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
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	3,597,848.31	135,658,019.45	139,255,867.76	174,137,681.33	921,048.81	175,058,730.14
丰顺县梅丰水电发展有限公司	264,096.77	303,524,903.24	303,789,000.01	156,814,403.73	-	156,814,403.73

子公司名称	2018-12-31					
	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
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	7,535,590.65	137,281,264.99	144,816,855.64	185,380,929.99	1,113,550.05	186,494,480.04

丰顺县梅丰水电发展有限公司	730,347.23	312,253,828.79	312,984,176.02	170,777,660.90	-	170,777,660.90

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净 利 润	综合收益总额	经营活动现金流量
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	12,100,000.00	6,359,112.53	6,359,112.53	15,199,803.51
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23,204,529.51	4,762,998.06	4,762,998.06	17,311,423.54

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净 利 润	综合收益总额	经营活动现金流量
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	19,824,894.40	14,823,747.02	14,823,747.02	25,348,182.83
丰顺县梅丰水电发展有限公司	13,796,693.62	1,429,216.55	1,429,216.55	9,985,964.20

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（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	
广东翔龙科技股份有限公司	梅州市梅县区	梅州市梅县区雁洋镇东洲村	生产及销售	36.00	-	权益法

单位：元　币种：人民币

项　　目	期末余额/本期发生额	期末余额/上期发生额
	翔龙科技	翔龙科技
流动资产	50,228,513.22	51,422,839.95
非流动资产	114,131,144.23	86,742,083.19
资产合计	164,359,657.45	138,164,923.14
流动负债	15,347,177.16	17,053,525.88
非流动负债	26,954,166.67	-
负债合计	42,301,343.83	17,053,525.88
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	122,058,313.62	121,111,397.26
按持股比例计算的净资产份额	43,940,992.90	43,600,103.01
调整事项	1,082,286.82	1,082,286.82
--商誉	1,082,286.82	1,082,286.82
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	45,023,279.73	44,682,389.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	31,112,691.74	30,280,429.74
净利润	946,916.36	4,428,779.71
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	946,916.36	4,428,779.71
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

公司持有深圳市雷地科技实业有限公司 25%的股权，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。

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊账导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊账限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单

里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊账，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

无。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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。

九、关联方及关联交易

1、公司的重要股东

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，公司的第一大股东情况如下：

截止 2019 年 12 月 31 日， 广东能润资产管理有限公司合计持有梅雁吉祥股份 135,500,173.00 股（占公司总股本 7.14%），为梅雁吉祥第一大股东。

（2）目前公司不存在控股股东和实际控制人

根据公司股东名册，截止至 2019 年 12 月 31 日十大股东持股情况如下：

单位：股

序号	股　东　名　册	持股比例（%）	持股数量
1	广东能润资产管理有限公司	7.14	135,500,173.00
2	广州市仲勤投资有限公司	5.00	94,907,532.00
3	徐显丰	1.22	23,160,117.00
4	王瀚博	0.46	8,767,700.00
5	李仲平	0.40	7,682,800.00
6	彭金秀	0.37	7,030,710.00
7	杨秋婷	0.36	6,780,500.00
8	龙斌	0.36	6,780,000.00
9	龙飞	0.32	6,100,100.00
10	苏津生	0.31	5,827,407.00

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。

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

截至 2019 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。

4、公司的其他关联方

关联方名称	与公司关系	组织机构代码证/统一社会信用代码
张能勇	董事长	-
温增勇	董事，总经理	-

关联方名称	与公司关系	组织机构代码证/统一社会信用代码
胡苏平	董事，董事会秘书	-
李启文	董事，副总经理	-
何伟光	董事	-
杨慧	董事	-
刘娥平	独立董事	-
刘纪显	独立董事	-
倪洁云	独立董事	-
胡志远	监事会主席	-

5、重大关联交易

存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，故不作披露。

（1）　经营性关联交易

① 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
钟小英	车位出售	-	104,217.14
陈伟生	车位出售	-	104,217.14
谢传毅	店铺、车位出售	-	592,848.58
胡苏平	车位出售	-	194,651.43

②关联方租赁

无。

③董事、监事、高级管理人员薪酬

单位：万元　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	784.80	1,325.00

（2） 偶发性关联交易

无。

6、关联方应收应付款

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在应披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

无。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告按业务类型分部的主要财务信息：

项　目	电力生产	教育服务	其他	分部间抵销	合计
业务收入	227,687,180.34	41,163,971.93	19,410,592.93	-	288,261,745.20
业务成本	126,475,416.14	29,527,519.75	16,807,702.50	-	172,810,638.39

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

（1）公司全资子公司梅州市梅雁矿业有限公司（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改的需要，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 2016 年 12 月 31 日梅雁矿业共投入约 1,947.44 万元进行建设斜坡道；梅雁矿业尚处于停产停工状态。2016 年 9 月 22 日，梅雁矿业与梅州市大地矿业有限公司（以下简称"大地矿业"）签订《租赁合同》，约定将浮选场范围内的所有设施及办公场所等全部资产按现状租赁给大地矿业使用，租赁期自 2016 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止。2016 年 11 月 24 日，梅雁矿业与平远彦建荣矿业有限公司（以下简称"彦建荣矿业"）签订《租赁合同》，约定将梅雁矿业的采矿权及矿区与选矿场范围内的所有设施及办公场所等全部资产按现状租赁给彦建荣矿业使用，租赁期自 2016 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 12 日止，原已租赁给大地矿业的浮选场范围内的所有设施及办公场所等全部资产，租赁费继续由梅雁矿业收取。2017 年 6 月 26 日，梅雁矿业与彦建荣矿业签订《采矿权租赁合同之补充协议》，约定双方合作开发嵩溪银矿-60M 标高以下矿区资源事宜，并在具备条件时向政府主管部门申办《采矿许可证》。如获得审批，自取得嵩溪锑银矿-60m 标高以下矿区《采矿许可证》之日起，梅雁矿业将嵩溪锑银矿-60m 标高以下矿区的采矿权证（采矿深度以政府颁发的《采矿许可证》为准）租赁给彦建荣矿业经营，租赁期限至采矿许可证有效期届满之日。2017 年 11 月 27 日，梅雁矿业与彦建荣签订了《采矿权权租赁合同补充协议之二》，约定因生产系统改变，需重新掘进约二千米的运输主巷道及联络巷道工程，目前该工程已完成约六百米，剩余工程所需投入由彦建荣自行承担，且彦建荣承诺在 2019-12-31 以前必须竣工并达到相关部门验收标准，若因不可抗力护着变更设计或梅雁矿业原因导致工程变更，工程期限可相应顺延，如彦建荣不按此约定执行，梅雁矿业有权向彦建荣提出终止合同并可不承担任何赔偿责任。2019 年 3 月 26 日，梅雁矿业与彦建荣签订了《采矿权权租赁合同补充协议三》，约定鉴于梅雁矿业矿区范围与基本农田重叠影响了-60 米标高以下探矿权申请的进度，双方同意剔除基本农田缩小矿区范围，梅雁矿业同意在申办缩小

矿区范围的过程中彦建荣暂缓缴纳 10 万元/月的固定租赁费用，直到国家相关部门重新核定新的矿区范围，并颁发-60m 以上矿区新的采矿权证之日或 2020 年 12 月 31 日止（孰早），同时为了将矿山基本建成绿色矿业发展模式，双方将根据国家政策将全力申请绿色矿山。

（2）2016 年 6 月 28 日，公司控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司（以下简称"旋窑水泥"）与梅州市梅县区泰山建材有限公司（以下简称"泰山建材"）签订《租赁合同》，约定将旋窑水泥现有的生产设备、厂房和场地、生产许可证等生产资料及无形资产按现状租赁给泰山建材使用，租赁期自 2016 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

（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。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,124,732.75
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	4,124,732.75

（2）按坏账计提方法分类披露：

类　　别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	占比（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备的应收账款	4,124,732.75	100.00	-	-	4,124,732.75
其中：账龄组合	4,124,732.75	100.00	-	-	4,124,732.75
合　　计	4,124,732.75	100.00	-	-	4,124,732.75

类　　别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	占比（%）	金　额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备的应收账款	4,217,310.96	100.00	42,173.11	1.00	4,175,137.85
其中：账龄组合	4,124,732.75	100.00	41,247.33	1.00	4,083,485.42
合　　计	4,217,310.96	100.00	42,173.11	1.00	4,175,137.85

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2019-12-31		
	金　额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,124,732.75	-	-
合　计	4,124,732.75	-	/

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。

（3）坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司 2019 年度按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,124,732.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 0.00 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目列示：

项　　目	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	858,056,802.73	903,442,206.13
合　　计	858,056,802.73	903,442,206.13

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	70,624,351.60

1 至 2 年	80,713,100.00
2 至 3 年	125,586,620.00
3 年以上	581,132,736.13
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	858,056,807.73

（2）按款项性质分类情况

款 项 性 质	2019-12-31	2018-12-31
押金及保证金	500.00	500.00
往来款	858,056,307.73	903,441,956.13
合计	858,056,807.73	903,442,456.13

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	0.50	-	-	0.50
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4.50	-	-	4.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2019年12月31日余额	5.00	-	-	5.00

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	0.50	4.50	-	-	-	5.00
合 计	0.50	4.50	-	-	-	5.00

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
梅州市梅县区新城供水有限公司	往来款	243,660,800.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年	28.40	-
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	往来款	172,605,236.13	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年	20.12	-
丰顺县梅丰水电发展有限公司	往来款	153,314,000.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年	17.87	-
梅州市梅雁矿业有限公司	往来款	151,904,420.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年	17.70	-
梅州市梅雁中学	往来款	94,369,800.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年	11.00	-
合 计	/	815,854,256.13		95.09	-

（7）涉及政府补助的其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无涉及政府补助的其他应收款。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资明细表

项　　目	2019-12-31			2018-12-31		
	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	926,125,442.90	30,307,098.86	895,818,344.04	926,125,442.90	30,307,098.86	895,818,344.04
对联营、合营企业投资	68,190,998.20	23,445,866.85	44,745,131.35	67,850,108.31	23,445,866.85	44,404,241.46
合　　计	994,316,441.10	53,752,965.71	940,563,475.39	993,975,551.21	53,752,965.71	940,222,585.50

（2）对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	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	119,072,373.00	-	-	119,072,373.00	-	-
梅州市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	-	-
梅州市梅县区新城供水有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
梅州龙上水电有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	24,429,704.81
梅州市梅雁矿业有限公司	54,459,169.90	-	-	54,459,169.90	-	-
梅州市梅雁如意投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州丙村水电有限公司	203,593,900.00	-	-	203,593,900.00	-	-
合　　计	926,125,442.90	-	-	926,125,442.90	-	30,307,098.86

（3） 对合营企业和联营企业投资明细列示如下：

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 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
广东翔龙科技股份有限公司	44,404,241.46	-	-	340,889.89	-	-	-	-	44,745,131.35	-	-
小　　计	67,850,108.31	-	-	340,889.89	-	-	-	-	68,190,998.20	-	23,445,866.85
合　　计	67,850,108.31	-	-	340,889.89	-	-	-	-	68,190,998.20	-	23,445,866.85

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

（4）长期股权投资减值准备的明细分项列示如下：

被投资单位名称	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	5,877,394.05	-	-	5,877,394.05
梅州龙上水电有限公司	24,429,704.81	-	-	24,429,704.81
深圳市雷地科技实业有限公司	23,445,866.85	-	-	23,445,866.85
合　　计	53,752,965.71	-	-	53,752,965.71

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况

4、营业收入及营业成本

（1）按项目列示：

项　目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	140,203,230.20	69,099,159.75	76,026,110.87	48,443,635.54
其他业务	2,444,428.59	3,015,467.68	28,976,214.35	20,763,786.89
合　计	142,647,658.79	72,114,627.43	105,002,325.22	69,207,422.43

5、投资收益

项　　目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	340,889.89	1,594,360.70
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,335,180.00	630,000.00
理财产品收益	397,747.76	-
合　　计	2,073,817.65	2,224,360.70

十五、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项　　目	2019 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-51,285.97
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-
3、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	192,501.24
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	394,310.79
5、公司取得子公司、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	1,663,781.80
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-593,762.03
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小　　计	1,605,545.83
减：非经常性损益相应的所得税	7,592.98
减：少数股东损益影响数	97,434.27
非经常性损益影响的净利润	1,500,518.58

2、收益指标计算：

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
2019年度	归属于公司普通股股东的净利润	2.45%	0.0299	0.0299
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.0291	0.0291
2018年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.0115	0.0115
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.0090	0.0090

编号：S0152019052117G01-1

统一社会信用代码

91440101082726007 2

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人　蒋洪峰

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：http://cri.gz.gov.cn/。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期　2013年10月24日

合伙期限　2013年10月24日 至 长期

主要经营场所　广州市越秀区东风东路555号1001—1008房

登记机关　广州市市场监督管理局

2019 年 12 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：蒋洪峰

主任会计师：

经营场所：广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010079

批准执业文号：粤财会[2013]45号

批准执业日期：2013年10月16日

证书序号：0005125

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一九年十一月十四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000385

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56　　发证时间：二〇一九年十二月十六日

证书有效期至：二〇二一年十二月十六日

姓名 Full name 王旭彬

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-09-22

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 440525197109220014

证书编号: No. of Certificate 440100010044

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇〇〇 年 二 /y 月 十八 /m 日 /d

2011年4月30日换发

王旭彬(440100010044)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100010044

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 /y 11 月 /m 28 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 潘华文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-10-13

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 440883198410135016

证书编号：440100793889
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 04年 01 日
Date of Issuance /y /m /d

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GP

潘华文(440100793889)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。

440100793889

潘华文(440100793889)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

440100793889