

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 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张能勇、主管会计工作负责人刘冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）吴舒艺声明：保证半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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

报告期内，公司不存在影响公司正常经营的重大风险。公司已在本年度报告中详细描述了可能面对的风险，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”部分“可能面对的风险”的内容。

十、其他

适用 不适用

## 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	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	14
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	133

## 第一节 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
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
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 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.	
公司的外文名称缩写	无	
公司的法定代表人	张能勇	

### 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	叶选荣
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	0753-2232983	0753-2232983
电子信箱	mysd@chinameiyan.com	mysd@chinameiyan.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号
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变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	92,530,633.39	152,331,830.35	-39.26
归属于上市公司股东的净利润	16,155,067.60	27,840,853.64	-41.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,635,959.86	27,263,258.51	-42.65
经营活动产生的现金流量净额	38,260,188.51	74,158,766.85	-48.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,334,974,743.34	2,337,801,162.53	-0.12
总资产	2,400,788,463.09	2,397,492,204.37	0.14
期末总股本	1,898,148,679.00	1,898,148,679.00	

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0085	0.0147	-42.18
稀释每股收益(元/股)	0.0085	0.0147	-42.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0082	0.0144	-43.06
加权平均净资产收益率(%)	0.69	1.20	减少0.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.67	1.17	减少0.50个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 1、报告期内营业收入较上年同期减少 39.26%的主要原因是本期主营业务发电收入减少；
- 2、报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 41.97%的主要原因是本期主营业务发电收入大幅减少；
- 3、报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少 42.65%的主要原因是本期主营业务发电收入大幅减少；
- 4、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 48.41%，主要原因是本期主营业务发电收入收到的现金净增加额减少；
- 5、报告期内基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别较上年同期减少 42.18%、43.06%，主要原因是本期归属于上市公司股东的净利润大幅减少所致。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	96,250.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153,812.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,653,456.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-978,156.47	见附注七 75，主要为抗击“新冠肺炎”疫情捐赠救灾物资
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	-62,813.07	
所得税影响额	-343,442.28	
合计	519,107.74	

## 十、其他

适用 不适用

## 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

公司目前主营业务为电力生产和教育业，业务涉及水泥、矿业销售等。目前公司建成投产的水电站总装机容量约为 15.1 万千瓦，年设计发电量约 4.7 亿度。公司目前所发电量全部由广东电网公司收购，报告期内水力发电收入占公司主营业务收入的 77.92%。

公司全资子公司梅州市梅雁中学是一所民办全日制完全中学，位于广东省梅州市梅县区。学校从 2002 年开始兴办，按省一级标准投资兴建，建筑面积 6 万多平方米，绿化面积 3.98 万平方米，是梅州市一级学校，国家级教育考试定点考场和广东省依法治校达标学校。近年来，学校通过不断优化生源，优化教学模式，大力推进“互联网+教育”的探索与实践，促进信息技术与教育教学的深度融合，多措并举，实现了高考本科率及中考重点率的大幅提升，为社会培养了大批德智体综合素养全面发展的人才。

公司制造业主要为控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司、全资子公司梅州市梅雁矿业有限公司的相关业务，生产的产品主要为熟料和矿石。目前制造业务主要采用对外租赁经营模式，报告期内合约继续履行，无重大变化。

**二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明**

□适用 √不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化。

公司电站所在区域全部在广东，按装机容量计算归属于小水电类别。根据现行《广东省小水电管理办法》，电网企业应该全额收购小水电站上网电量，小水电上网电价实行最低保护价政策，逐步实现同网同价，因此目前经济形势变化及同行业的竞争对公司主营业务经营影响不大。同时公司水力发电主营业务运营成本较低，且公司电站所在区域广东省上网电价相对较高，公司现金流稳定，主营业务运营风险可控。

**第四节 经营情况的讨论与分析****一、经营情况的讨论与分析**

2020 年上半年度，公司生产经营受新型冠状病毒肺炎疫情的影响较小，主营业务生产运营情况正常。公司遵照政府及行业的布署和要求，严格做好疫情防控工作，积极保障生产。

2020 年上半年度公司电站所在区域降雨量大幅减少，公司水力发电主营业务的发电收入较上年同期大幅减少。报告期内公司实现归属于上市公司股东净利润为 16,155,067.60 元，较上年同期减少 41.97%；实现营业总收入 92,530,633.39 元，较上年同期减少 39.26%；其中电力生产营业收入同比减少 47.65%。

教育业方面，全资子公司梅州市梅雁中学着力开展招生改革，实施了一系列优化教育措施，同时加强校园建设和宣传力度，为打造“粤东名校”目标落实各项布署，实现了良好的社会和经济效应。2020 年上半年度教育业务收入为 1826.34 万元，占公司主营业务收入的 22.08%。

报告期内公司制造业务的子公司经营租赁合同继续履行，各项环保指标符合行业要求，生产安全无事故。

**二、报告期内主要经营情况****(一) 主营业务分析****1 财务报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	92,530,633.39	152,331,830.35	-39.26
营业成本	56,391,223.29	91,795,624.11	-38.57
销售费用			
管理费用	14,873,364.45	20,900,467.23	-28.84
财务费用	-1,627,268.04	-1,071,600.04	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	38,260,188.51	74,158,766.85	-48.41
投资活动产生的现金流量净额	-99,279,130.74	-16,784,307.72	不适用



筹资活动产生的现金流量净额	-18,981,486.79	-7,244,227.66	不适用
---------------	----------------	---------------	-----

营业收入变动原因说明:主要是本期主营业务发电收入减少。

营业成本变动原因说明:主要是本期发电量减少,与发电相关的固定资产按工作量法计提折旧,计入营业成本的折旧费用减少。

销售费用变动原因说明:公司报告期无销售费用。

管理费用变动原因说明:主要是报告期职工薪酬减少所致。

财务费用变动原因说明:公司报告期利息收入增加。

研发费用变动原因说明:公司报告期无研发费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期发电收入收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期投资购买的理财产品未到赎回期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期分配股利所支付的现金增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期 末数占总资 产的比例 (%)	本期期末金额较 上年同期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	245,147,708.00	10.21	235,189,284.30	9.86	4.23	
交易性金融资产	100,000,000.00	4.17			100.00	是本报告期母公司投资购入的理财产品未到期
应收账款	25,425,360.86	1.06	42,584,286.52	1.78	-40.29	主要是本期应收账款(电费)减少所致
长期股权投资	45,120,668.58	1.88	44,762,426.08	1.88	0.80	
投资性房地产	250,627,070.87	10.44	257,256,519.11	10.78	-2.58	
固定资产	1,517,942,480.88	63.23	1,597,625,545.95	66.96	-4.99	
在建工程	139,280,087.40	5.80	140,969,532.70	5.91	-1.20	
递延所得税资产	11,774,967.93	0.49			100.00	主要是可抵扣暂时性差异增加所致
应付账款	10,707,055.35	0.45	13,525,850.47	0.57	-20.84	
预收账款			11,702,786.13	0.49	-100.00	主要系本期执行新收入准则,已签订合同的预收款项重分类至合同负债所致
合同负债	4,040,416.98	0.17			100.00	主要系本期执行新收入准则,已签订合同的预收款项重分类至本科目所致
应付职工薪酬	5,571,300.81	0.23	8,131,434.24	0.34	-31.48	主要是本期应付职工薪酬减少所致

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末公司长期股权投资余额为 45,120,668.58 元，较上年期末增加 97,388.85 元，增幅为 0.22%。长期股权投资本年权益变化具体情况详见本报告第十节财务报告“七、17、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
广东翔龙科技股份有限公司	生产及销售重质碳酸钙粉	36.00

报告期末公司其他权益工具投资余额为 27,917,400.00 元，为公司持有的广东蕉岭农村商业银行股份有限公司 1213.80 万股股份，占其总股本比例为 7.19%。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

报告期公允价值变动损益以及股票投资损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
股票、国债投资收益		629,247.23

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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

单位：元

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	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%	998,330.91	-9,742,527.80
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	-38,766.63	34,823,607.50

## (3) 控股及参股子公司报告期内财务数据

单位：万元

控股子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
梅州龙上水电有限公司	30,000.00	29,374.39	26,422.71	821.70	84.73
丰顺县梅丰水电发展有限公司	15,609.91	30,336.44	14,681.12	367.60	-16.34

梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	10,000.00	13,901.43	-3,247.51	660.00	332.78
梅州市梅县区新城供水有限公司	6,000.00	13,675.18	-10,840.81	37.02	-40.81
珠海梅雁实业有限公司	2,000.00	3,292.37	1,653.72	79.41	1.20
梅州市梅雁矿业有限公司	5,421.99	3,782.01	-11,786.64	106.28	-319.08
梅州市梅雁中学		13,751.68	4,145.26	1,915.18	295.10
梅州市梅雁如意投资有限公司	10,000.00	7,457.56	7,456.56	0.00	51.44
梅州丙村水电有限公司	21,819.00	22,540.26	22,318.72	994.58	344.25

## (4) 参股公司报告期内财务数据

单位：万元

参股公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东翔龙科技股份有限公司	7,500.00	17,480.96	12,232.88	1,489.71	27.05
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	16,891.24	378,663.24	34,057.33	4,949.29	2,063.29

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√适用 □不适用

因 2020 年上半年度水力发电的主营业务收入大幅减少，导致本年度年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比，有可能发生大幅度变动。

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司水力发电这一主营业务受到降雨量变化的影响，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险。公司将积极做好电站运行管理和节能降耗等工作，提高发电效率以实现更大发电收益。

## (三) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第五节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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
2019 年年度股东大会	2020-03-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020-03-25

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年 3 月 11 日持有公司 7.14% 股份的股东广东能润资产管理有限公司提出临时提案，提议公司 2020 年度不再续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司的审计机构。具体内容请查阅公司于 2020 年 3 月 12 日在上海证券交易所网站发布的《梅雁吉祥关于 2019 年年度股东大会增加临时提案的公告》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	
每 10 股派息数(元)(含税)	
每 10 股转增数(股)	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广东能润资产管理有限公司	1、若张能勇先生本人能当选为梅雁吉祥公司第十届董事会董事，将在未来 12 个月继续增持梅雁吉祥股份约 3800 万至 5700 股，增持后总持股数量占梅雁吉祥总股本的比例不低于 7%，同时承诺方承诺所持有的股票自购买之日起 36 个月内不予减持；2、若张能勇先生能当选为梅雁吉祥公司第十届董事会董事，其本人在任职期间不在上市公司领取任何报酬。	12 个月内增持（2019 年 4 月至 2020 年 4 月）；持有的股份自购买之日起 36 个月内不减持。	是	是

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

为了公司经营发展需要和年度审计工作安排，持股 7.14% 的股东广东能润资产管理有限公司以临时提案方式提议公司 2020 年度不再续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司的审计机构，并提议公司选聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度会计审计机构及内部控制审计机构，聘期一年，期满可以续聘。并提请股东大会审议及授权公司董事会根据审计工作量及公允合理的定价原则确定其年度审计费用。公司 2019 年年度股东大会审议并通过了该项提案，具体内容详见公司 2020 年 3 月 12 日在上海证券交易所网站发布的公司《关于 2019 年年度股东大会增加临时提案的公告》、《关于变更会计师事务所公告》及 2020 年 3 月 25 日发布的《2019 年年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、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

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (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

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 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

	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	租赁收益对公司影响	是否关联交易
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	梅州市梅县区泰山建材有限公司	生产设备、厂房和场地	14,000.00	2016-07-01	2026-06-30	332.78	按租赁合同约定	租赁收益占公司报告期内归属于上市公司股东净利润的比例为20.60%。	否
梅州市梅雁矿业有限公司	平远彦建荣矿业有限公司	采矿权及矿区与选矿场范围内的所有设施及办公场所		2016-12-13	2026-12-12	-319.08	按租赁合同约定	按照合同约定,梅雁矿业在斜坡道建设期收取的租金小于固定资产折旧导致亏损,从而导致公司报告期归属于上市公司股东的净利润受到一定影响。	否

## 租赁情况说明

1、上述表格中租赁收益为报告期内收益。

2、上述子公司采用租赁经营模式。梅州市梅雁旋窑水泥有限公司的租赁情况及合同约定详见公司分别于2016年6月29日、2018年11月23日在上海证券交易所发布的《关于控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司资产租赁经营的公告》及《租赁经营的进展公告》；梅州市梅雁矿业有限公司租赁情况详见公司于2016年11月25日发布的《全资子公司梅州市梅雁矿业有限公司采矿权及资产租赁经营的公告》、2019年3月28日披露的《关于全资子公司梅州市梅雁矿业有限公司租赁经营的进展公告》。

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司，属于国务院生态环境部等规定的重点排污单位，主要污染物是废气。大气污染物排放形式：有组织；大气污染物排放执行标准：水泥工业大气污染物排放标准 GB4915-2013，水泥工业大气污染物排放标准 DB44/818-2010；企业大气排放总许可量为：颗粒物：53.32 (t/a)、SO<sub>2</sub>： 37.35 (t/a)、NO<sub>x</sub>： 496 (t/a)。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司将梅州市梅雁旋窑水泥有限公司租赁给梅州市梅县区泰山建材有限公司经营，报告期内公司对其生产运营情况进行了监督。其主要废气防治污染设施有袋收尘器、脱硝设施等；设备冷却用水经污水处理设施后循环利用。设备运行情况：有专人巡查，及时维护，报告期内正常运行。梅州市梅雁旋窑水泥有限公司生产情况可达到广东省环境保护厅颁发的《关于钢铁、石化、水泥行业执行大气污染物特别排放限值的公告》（粤环发〔2018〕8号）文件对大气污染物特别排放限值的相关要求。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司取得了环境保护许可部门颁发的排污许可证。公司建设项目具备《环境影响报告书》，并通过环保部门验收。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

梅州市梅雁旋窑水泥有限公司制订了专项《应急预案》制度，明确了应急工作领导小组及职责、应急工作的开展和结果整改等具体内容，确保遇到突发环境事件时的及时应对并最大减轻结果损害。报告期内未出现安全生产事故并启动应急预案的情况。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

梅州市梅雁旋窑水泥有限公司根据排污类别及具体环境保护要求，在日常运营中利用环境保护设施设置全面的自行监测，对数据进行分类及分析，做到及时发现排放异常并整改；公司委托深圳立信检测股份有限公司对生产环境数据进行监测，报告期内未出现异常排放及不符合环境保护指标的情况。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司全资子公司广东梅州市梅雁矿业有限公司报告期内由平远彦建荣矿业有限公司租赁经营。矿业公司生产经营符合环境保护的要求并获得相应的环境许可，其实施的项目具备环境影响报告，具备环境应急预案等制度。报告期内未出现环保部门检查不合格或要求整改的情况。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

请详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计的变更”。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第七节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	296,135
------------------	---------

#### (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)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
广东能润资产管理有限公司		135,500,173	7.14	无		境内非国有法人
广州市仲勤投资有限公司		94,907,532	5.00	无		境内非国有法人
徐显丰		20,760,017	1.09	未知		境内自然人
张会清	10,377,972	10,377,972	0.55	未知		境内自然人
李仲平		7,682,800	0.40	未知		境内自然人
王瀚博	-1,522,100	7,245,600	0.38	未知		境内自然人
彭金秀	10,900	7,041,610	0.37	未知		境内自然人
龙斌	9,000	6,789,000	0.36	未知		境内自然人
杨秋婷		6,780,500	0.36	未知		境内自然人
龙飞	5,000	6,105,100	0.32	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			
广东能润资产管理有限公司	135,500,173	人民币普通股	135,500,173			
广州市仲勤投资有限公司	94,907,532	人民币普通股	94,907,532			
徐显丰	20,760,017	人民币普通股	20,760,017			

张会清	10,377,972	人民币普通股	10,377,972
李仲平	7,682,800	人民币普通股	7,682,800
王瀚博	7,245,600	人民币普通股	7,245,600
彭金秀	7,041,610	人民币普通股	7,041,610
龙斌	6,789,000	人民币普通股	6,789,000
杨秋婷	6,780,500	人民币普通股	6,780,500
龙飞	6,105,100	人民币普通股	6,105,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(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情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	245,147,708.00	325,148,137.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	25,425,360.86	9,180,162.89
应收款项融资			
预付款项	七、7	91,391.82	135,705.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	105,024.43	44,176.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,991,531.36	3,095,468.70
流动资产合计		373,761,016.47	337,603,650.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	45,120,668.58	45,023,279.73
其他权益工具投资	七、18	27,917,400.00	27,917,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	250,627,070.87	253,892,472.29
固定资产	七、21	1,517,942,480.88	1,545,343,503.66
在建工程	七、22	139,280,087.40	139,988,702.89
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	25,537,250.67	26,003,808.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	8,827,520.29	9,944,418.25
递延所得税资产	七、30	11,774,967.93	11,774,968.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,027,027,446.62	2,059,888,553.69
资产总计		2,400,788,463.09	2,397,492,204.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	10,707,055.35	7,990,711.92
预收款项			2,285,750.29
合同负债	七、38	4,040,416.98	
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	七、39	5,571,300.81	9,585,555.91
应交税费	七、40	8,152,474.56	7,146,535.05
其他应付款	七、41	7,591,884.73	5,575,815.79
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			
流动负债合计		36,063,132.43	32,584,368.96
<b>非流动负债：</b>			
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	七、51	3,404,798.19	1,721,048.81
递延所得税负债	七、30	437,850.00	437,850.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,842,648.19	2,158,898.81



负债合计		39,905,780.62	34,743,267.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	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	七、55	410,311,537.44	410,311,537.44
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备	七、58	8,834.73	8,834.73
盈余公积	七、59	63,948,760.48	63,948,760.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-38,756,618.31	-35,930,199.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,334,974,743.34	2,337,801,162.53
少数股东权益		25,907,939.13	24,947,774.07
所有者权益（或股东权益）合计		2,360,882,682.47	2,362,748,936.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,400,788,463.09	2,397,492,204.37

法定代表人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：吴舒艺

### 母公司资产负债表

2020年6月30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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,089,613.74	186,477,241.00
交易性金融资产		100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	13,418,998.57	4,124,732.75
应收款项融资			
预付款项		91,391.82	135,705.16
其他应收款	十七、2	848,084,802.73	858,056,802.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,068,684,806.86	1,048,794,481.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	940,660,864.24	940,563,475.39
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		110,141,120.26	111,425,638
固定资产		630,372,299.16	642,282,173.08
在建工程		4,980,897.54	5,393,315.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,392,616.05	4,487,430.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,805,391.05	7,370,799.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,725,270,588.30	1,739,440,231.43
资产总计		2,793,955,395.16	2,788,234,713.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,646,421.46	2,293,109.46
预收款项			1,894,373.00
合同负债		1,894,373.00	
应付职工薪酬		3,135,749.39	4,930,002.27
应交税费		4,928,633.80	2,958,513.18
其他应付款		865,333.00	17,426,509.36
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		14,470,510.65	29,502,507.27
<b>非流动负债：</b>			
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		14,908,360.65	29,940,357.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		63,948,760.48	63,948,760.48
未分配利润		424,506,868.46	403,754,189.75
所有者权益（或股东权益）合计		2,779,047,034.51	2,758,294,355.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,793,955,395.16	2,788,234,713.07

法定代表人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：吴舒艺

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		92,530,633.39	152,331,830.35
其中：营业收入	七、61	92,530,633.39	152,331,830.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,526,583.37	116,208,351.17
其中：营业成本	七、61	56,391,223.29	91,795,624.11
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	七、62	2,889,263.67	4,583,859.87
销售费用			
管理费用	七、64	14,873,364.45	20,900,467.23
研发费用			
财务费用	七、66	-1,627,268.04	-1,071,600.04
其中：利息费用			
利息收入		1,645,247.11	843,941.56
加：其他收益	七、67	136,743.65	96,250.62
投资收益（损失以“—”号填	七、68	3,207,405.55	2,044,463.47

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,553,948.85	1,594,360.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、71	-112,188.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-311,894.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,236,011.02	37,952,299.25
加：营业外收入	七、74	53,350.51	10,067.77
减：营业外支出	七、75	1,072,000.01	480,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,217,361.52	37,482,367.02
减：所得税费用		5,102,128.86	8,236,710.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,115,232.66	29,245,656.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,115,232.66	29,245,656.54
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）		16,155,067.60	27,840,853.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		960,165.06	1,404,802.90
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		17,115,232.66	29,245,656.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,155,067.60	27,840,853.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		960,165.06	1,404,802.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0085	0.0147
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0085	0.0147

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：吴舒艺

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	43,170,073.29	77,529,662.01
减：营业成本	十七、4	21,376,465.21	40,270,739.42
税金及附加		1,797,443.77	2,974,829.23
销售费用			
管理费用		10,650,306.93	15,246,916.83
研发费用			
财务费用		-907,212.35	-528,312.17
其中：利息费用			
利息收入		913,532.52	535,723.80
加：其他收益		30,441.74	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	33,132,130.74	1,415,216.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,553,948.85	1,594,360.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)			
资产减值损失(损失以“—”号填列)			-182,732.25
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		43,415,642.21	20,797,972.69
加:营业外收入		53,350.51	7,060.00
减:营业外支出		1,046,000.00	420,000.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		42,422,992.72	20,385,032.69
减:所得税费用		2,688,827.22	4,560,464.32
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		39,734,165.50	15,824,568.37
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		39,734,165.50	15,824,568.37
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		39,734,165.50	15,824,568.37
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:张能勇

主管会计工作负责人:刘冬梅

会计机构负责人:吴舒艺

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,196,072.36	149,245,609.46
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	七、78	4,077,626.67	1,101,484.77
经营活动现金流入小计		89,273,699.03	150,347,094.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,340,224.74	9,069,788.26
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		25,081,572.73	45,167,072.33
支付的各项税费		15,391,678.66	14,111,839.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	7,200,034.39	7,839,626.97
经营活动现金流出小计		51,013,510.52	76,188,327.38
经营活动产生的现金流量净额		38,260,188.51	74,158,766.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	147,032,423.43
取得投资收益收到的现金		3,200,189.39	1,335,180.00
处置固定资产、无形资产和其			426,452.90

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	1,780,000.00	
投资活动现金流入小计		244,980,189.39	148,794,056.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,259,320.13	19,175,187.85
投资支付的现金		340,000,000.00	146,403,176.20
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		344,259,320.13	165,578,364.05
投资活动产生的现金流量净额		-99,279,130.74	-16,784,307.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			348,112.05
筹资活动现金流入小计			348,112.05
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		18,981,486.79	7,592,339.71
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		18,981,486.79	7,592,339.71
筹资活动产生的现金流量净额		-18,981,486.79	-7,244,227.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-80,000,429.02	50,130,231.47
加：期初现金及现金等价物余额		320,948,137.02	180,144,052.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		240,947,708.00	230,274,284.30

法定代表人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：吴舒艺

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			



销售商品、提供劳务收到的现金		38,137,998.27	68,582,408.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,864,219.59	542,783.80
经营活动现金流入小计		40,002,217.86	69,125,192.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,023,313.65	4,450,151.31
支付给职工及为职工支付的现金		9,755,682.77	23,824,155.57
支付的各项税费		7,673,750.38	8,962,235.14
支付其他与经营活动有关的现金		4,993,215.11	3,882,498.88
经营活动现金流出小计		24,445,961.91	41,119,040.90
经营活动产生的现金流量净额		15,556,255.95	28,006,151.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		33,115,392.94	1,335,180.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			426,452.90
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		233,115,392.94	1,761,632.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,197,942.00	3,280,892.82
投资支付的现金		300,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,197,942.00	3,280,892.82
投资活动产生的现金流量净额		-69,082,549.06	-1,519,259.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		24,240,000.00	65,970,000.00
筹资活动现金流入小计		24,240,000.00	65,970,000.00
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		18,981,486.79	7,592,339.71
支付其他与筹资活动有关的现金		31,119,847.36	44,536,351.60
筹资活动现金流出小计		50,101,334.15	52,128,691.31
筹资活动产生的现金流量		-25,861,334.15	13,841,308.69

量净额			
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		-79,387,627.26	40,328,200.07
加：期初现金及现金等价物余额		186,477,241.00	70,479,946.52
六、期末现金及现金等价物余额		107,089,613.74	110,808,146.59

法定代表人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：吴舒艺

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	63,948,760.48	-35,930,199.12	2,337,801,162.53	24,947,774.07	2,362,748,936.60
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	63,948,760.48	-35,930,199.12	2,337,801,162.53	24,947,774.07	2,362,748,936.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-2,826,419.19	-2,826,419.19	960,165.06	-1,866,254.13
(一)综合收益总额						16,155,067.60	16,155,067.60	960,165.06	17,115,232.66
(二)所有者投入和减少资本									
(三)利润分配						-18,981,486.79	-18,981,486.79		-18,981,486.79
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						-18,981,486.79	-18,981,486.79		
(四)所有者权益内部结转									

(五)专项储备									
(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	-38,756,618.31	2,334,974,743.34	25,907,939.13	2,360,882,682.47

项目	2019 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	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	小计		
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	2,287,653,699.61	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	1,074,136.01	-144,099.44	930,036.57
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	2,288,727,835.62	21,900,400.11	2,310,628,235.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,248,513.93	20,248,513.93	1,404,802.90	21,653,316.83
(一)综合收							27,840,853.64	27,840,853.64	1,404,802.90	29,245,656.54

益总额										
(二) 所有者 投入和 减少资 本										
(三) 利润分 配							-7,592,339.71	-7,592,339.71		-7,592,339.71
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							-7,592,339.71	-7,592,339.71		-7,592,339.71
(四) 所有者 权益内 部结转										
(五) 专项储 备										
四、本 期期末 余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	61,813,514.59		-62,619,766.21	2,308,976,349.55	23,305,203.01	2,332,281,552.56

法定代表人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：吴舒艺

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	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	391,129,176.57	1,313,550.00	63,948,760.48	403,754,189.75	2,758,294,355.80
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	1,313,550.00	63,948,760.48	403,754,189.75	2,758,294,355.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					20,752,678.71	20,752,678.71
(一) 综合收益总额					39,734,165.50	39,734,165.50
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
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					-18,981,486.79	-18,981,486.79
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-18,981,486.79	-18,981,486.79
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. 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	424,506,868.46	2,779,047,034.51

项目	2019 年半年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	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	391,129,176.57	1,313,550.00	61,809,272.33	392,091,136.11	2,744,491,814.01
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	1,313,550.00	61,809,272.33	392,091,136.11	2,744,491,814.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,232,228.66	8,232,228.66
（一）综合收益总额					15,824,568.37	15,824,568.37
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
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					-7,592,339.71	-7,592,339.71
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-7,592,339.71	-7,592,339.71
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. 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	61,809,272.33	400,323,364.77	2,752,724,042.67

法定代表人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：吴舒艺

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (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8月18日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

##### (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“附注七、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

适用 不适用

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。

## 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：

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (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

适用 不适用

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商业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价格进行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商业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。

## 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”。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

**15. 存货**

适用 不适用

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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (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。

## 22. 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

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。

**23. 固定资产****(1). 确认条件**√适用  不适用

## 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). 折旧方法**√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率
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%
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	工作量法	30	5%
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%
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	年限平均法	3	5%
运输设备	年限平均法	5	5%
其它设备	年限平均法	3	5%

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。

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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**

√适用 □不适用

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。

**34. 租赁负债**

□适用 √不适用

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**(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。

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

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。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付

客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

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。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)	经公司第十届董事会第九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。本公司

		首次执行该准则对以前年度财务报表无影响。
--	--	----------------------

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行上述规定的主要影响（重分类）如下：

受影响的报表项目（重分类）	2020 年 1 月 1 日	
	合并报表	母公司
合同负债	2,505,057.63	1,894,373.00
预收款项	-2,505,057.63	-1,894,373.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响（重分类）如下：

受影响的资产负债表项目（重分类）	2020 年 6 月 30 日	
	合并报表	母公司
合同负债	4,040,416.98	1,894,373.00
预收款项	-4,040,416.98	-1,894,373.00

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	325,148,137.02	325,148,137.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,180,162.89	9,180,162.89	
应收款项融资			
预付款项	135,705.16	135,705.16	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	44,176.91	44,176.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,095,468.70	3,095,468.70	
流动资产合计	337,603,650.68	337,603,650.68	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	45,023,279.73	45,023,279.73	
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	253,892,472.29	253,892,472.29	
固定资产	1,545,343,503.66	1,545,343,503.66	
在建工程	139,988,702.89	139,988,702.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,003,808.81	26,003,808.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,944,418.25	9,944,418.25	
递延所得税资产	11,774,968.06	11,774,968.06	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,059,888,553.69	2,059,888,553.69	
资产总计	2,397,492,204.37	2,397,492,204.37	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,990,711.92	7,990,711.92	
预收款项	2,285,750.29		-2,285,750.29
合同负债		2,285,750.29	2,285,750.29
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	9,585,555.91	9,585,555.91	
应交税费	7,146,535.05	7,146,535.05	
其他应付款	5,575,815.79	5,575,815.79	
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			
流动负债合计	32,584,368.96	32,584,368.96	
<b>非流动负债：</b>			
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	1,721,048.81	1,721,048.81	
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	2,158,898.81	2,158,898.81	
负债合计	34,743,267.77	34,743,267.77	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	63,948,760.48	63,948,760.48	
一般风险准备			
未分配利润	-35,930,199.12	-35,930,199.12	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,337,801,162.53	2,337,801,162.53	
少数股东权益	24,947,774.07	24,947,774.07	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,362,748,936.60	2,362,748,936.60	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,397,492,204.37	2,397,492,204.37	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），

要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

因执行新收入准则，本期将预收款项 2,285,750.29 元重分类至合同负债 2,285,750.29 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	186,477,241.00	186,477,241.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,124,732.75	4,124,732.75	
应收款项融资			
预付款项	135,705.16	135,705.16	
其他应收款	858,056,802.73	858,056,802.73	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,048,794,481.64	1,048,794,481.64	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	940,563,475.39	940,563,475.39	
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	111,425,638.00	111,425,638.00	
固定资产	642,282,173.08	642,282,173.08	
在建工程	5,393,315.62	5,393,315.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,487,430.09	4,487,430.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,370,799.25	7,370,799.25	
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	1,739,440,231.43	
资产总计	2,788,234,713.07	2,788,234,713.07	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,293,109.46	2,293,109.46	
预收款项	1,894,373.00		-1,894,373.00
合同负债		1,894,373.00	1,894,373.00
应付职工薪酬	4,930,002.27	4,930,002.27	
应交税费	2,958,513.18	2,958,513.18	
其他应付款	17,426,509.36	17,426,509.36	
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	29,502,507.27	
<b>非流动负债：</b>			
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	29,940,357.27	29,940,357.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	63,948,760.48	63,948,760.48	
未分配利润	403,754,189.75	403,754,189.75	
所有者权益（或股东权益）合计	2,758,294,355.80	2,758,294,355.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,788,234,713.07	2,788,234,713.07	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

因执行新收入准则，本期将预收款项 1,894,373.00 元重分类至合同负债 1,894,373.00 元。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	企业所得	25%
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

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### 3. 其他

适用 不适用

### 七、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,245.76	1,280.26
银行存款	240,946,462.24	320,945,929.06
其他货币资金	4,200,000.00	4,200,927.70



合计	245,147,708.00	325,148,137.02
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

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	2020-6-30	2019-12-31
矿山地质环境保护与土地复垦费用保证金	4,200,000.00	4,200,000.00
合 计	4,200,000.00	4,200,000.00

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	
其中：		
理财产品	100,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合 计	100,000,000.00	

其他说明：

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

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6) 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,782,765.23
1 至 2 年	779,019.10
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	25,596,295.28

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按组合计提坏账准备	25,596,295.28	100.00	170,934.42	0.67	25,425,360.86	9,239,921.23	100.00	59,758.34	0.65	9,180,162.89
其中：										
	25,596,295.28	100.00	170,934.42	0.67	25,425,360.86	9,239,921.23	100.00	59,758.34	0.65	9,180,162.89
合计	25,596,295.28	/	170,934.42	/	25,425,360.86	9,239,921.23	/	59,758.34	/	9,180,162.89

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,782,765.23	58,521.56	0.24
1 至 2 年	779,019.10	77,901.91	10.00
5 年以上	34,510.95	34,510.95	100.00
合计	25,596,295.28	170,934.42	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合	59,758.34	111,176.08				170,934.42
合计	59,758.34	111,176.08				170,934.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,596,295.28 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 170,934.42 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	91,391.82	100.00	135,705.16	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	91,391.82	100.00	135,705.16	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

公司按按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 91,391.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

单位名称	金额	占预付账款合计数比例(%)
第一名	51,369.82	56.21
第二名	40,022.00	43.79
合计	91,391.82	100.00

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,024.43	44,176.91
合计	105,024.43	44,176.91

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	105,585.28
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	500.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	300,000.00
合计	406,085.28

#### (2). 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
押金及保证金	362,859.64	301,000.00

其他	43,225.64	43,225.64
合计	406,085.28	344,225.64

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	300,048.73			300,048.73
2020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	1,012.12			1,012.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	301,060.85			301,060.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	300,048.73	1,012.12				301,060.85
合计	300,048.73	1,012.12				301,060.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 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
梅县国土资源局	押金及保证金	150,000.00	5年以上	36.94	150,000.00
安全生产监督管理局	押金及保证金	150,000.00	5年以上	36.94	150,000.00
平远彦建荣矿业有限公司	其他	88,801.79	1年以内	21.87	888.02
梅州市梅县区泰山建材有限公司	其他	16,783.49	1年以内	4.13	167.83
汕头好易联网支付技术有限公司	押金及保证金	500.00	4-5年	0.12	5.00
合计	/	406,085.28	/	100.00	301,060.85

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用



**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵税额	2,991,531.36	3,095,468.70
合计	2,991,531.36	3,095,468.70

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 17、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	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
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
广东翔龙科技股份有限公司	45,023,279.73	97,388.85				45,120,668.58	
小计	68,469,146.58	97,388.85				68,566,535.43	23,445,866.85
合计	68,469,146.58	97,388.85				68,566,535.43	23,445,866.85

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	27,917,400.00	27,917,400.00
合计	27,917,400.00	27,917,400.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,456,560.00	3,421,740.00			基于战略目的长期持有	不适用
合计	1,456,560.00	3,421,740.00				

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

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**

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	365,500,284.43	22,570,530.95		388,070,815.38
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	365,500,284.43	22,570,530.95		388,070,815.38

二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	75,769,238.72	6,372,655.99	82,141,894.71
2. 本期增加金额	3,037,668.36	227,733.06	3,265,401.42
(1) 计提或摊销	3,037,668.36	227,733.06	3,265,401.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	78,806,907.08	6,600,389.05	85,407,296.13
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			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
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	234,656,928.97	15,970,141.90	250,627,070.87
2. 期初账面价值	237,694,597.33	16,197,874.96	253,892,472.29

## (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

适用 不适用

(1) 本年计提折旧 3,265,401.42 元。

(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。

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,517,942,480.88	1,545,343,503.66
固定资产清理		
合计	1,517,942,480.88	1,545,343,503.66

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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	2,138,175,757.23	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
2. 本期增加金额		3,053,805.21			457,550.88	13,573.51		337,742.48	3,862,672.08
（1）购置					81,550.88	13,573.51		1,442.48	96,566.87
（2）在建工程转入		3,053,805.21			376,000.00			336,300.00	3,766,105.21
（3）企业合并增加									
3. 本期减少金额	140,662.38								140,662.38
（1）处置或报废	140,662.38								140,662.38
4. 期末余额	2,138,035,094.85	614,258,653.27	48,204,226.30	129,500,533.25	21,116,014.74	2,800,640.42	634,855.75	2,930,091.30	2,957,480,109.88
二、累计折旧									
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	25,012,822.49	3,719,738.65	131,940.94	1,559,748.54	510,434.76	202,940.78	42,280.32	63,788.38	31,243,694.86
（1）计提	25,012,822.49	3,719,738.65	131,940.94	1,559,748.54	510,434.76	202,940.78	42,280.32	63,788.38	31,243,694.86
3. 本期减少金额	99,563.02								99,563.02
（1）处置或报废	99,563.02								99,563.02
4. 期末余额	717,267,225.03	397,524,113.95	33,376,470.89	83,059,600.36	15,922,073.74	2,312,662.53	250,777.20	1,981,743.60	1,251,694,667.30
三、减值准备									
1. 期初余额	148,993,392.04	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97		2,868.90			187,864,061.06
2. 本期增加金额									
（1）计提									
3. 本期减少金额	21,099.36								21,099.36
（1）处置或报废	21,099.36								21,099.36
4. 期末余额	148,972,292.68	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97		2,868.90			187,842,961.70
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,271,795,577.14	203,096,150.98	14,448,653.60	21,590,622.92	5,193,941.00	485,108.99	384,078.55	948,347.70	1,517,942,480.88
2. 期初账面价值	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

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
旋窑水泥资产组	21,774,123.79
矿业公司资产组	12,867,289.12

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	139,280,087.40	139,988,702.89
工程物资		
合计	139,280,087.40	139,988,702.89

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
在建工程	302,331,555.93	163,051,468.53	139,280,087.40	303,040,171.42	163,051,468.53	139,988,702.89
合计	302,331,555.93	163,051,468.53	139,280,087.40	303,040,171.42	163,051,468.53	139,988,702.89

## (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	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
三龙水电站改造工程	2,556,420.00	787,951.72	831,998.23	1,138,000.00	481,949.95	77.36	77.36	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	3,443,785.71	1,235,457.94	987,363.71	1,093,780.02	1,129,041.63	86.44	86.44	自筹
梅丰水电站工程改造	5,297,073.22	2,240,300.34	151,409.73	822,025.19	1,569,684.88	90.17	90.17	自筹
新城供水工程	436,593,600.00	275,698,037.87	-9,500.00		275,688,537.87	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	336,300.00	336,300.00	17,091,696.93	59.48	59.48	自筹
嵩溪锑银矿污染防治项目	1,900,000.00	107,646.09	759,918.05		867,564.14	45.67	45.67	自筹
丙村水电站改造工程	9,700,000.00	2,133,174.57			2,133,174.57	21.99	21.99	自筹
日立电梯安装工程	752,000.00	376,000.00		376,000.00		100.00	100.00	自筹
合计	493,402,878.93	303,040,171.42	3,057,489.72	3,766,105.21	302,331,555.93	/	/	/

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). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	实用新型专利	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,572,033.06	52,319,900.00	594,375.00	622,106.40	90,108,414.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,572,033.06	52,319,900.00	594,375.00	622,106.40	90,108,414.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,898,064.46	28,028,563.18	264,534.79	622,106.40	39,813,268.83
2. 本期增加金额	436,841.34		29,716.80		466,558.14
(1) 计提	436,841.34		29,716.80		466,558.14

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,334,905.80	28,028,563.18	294,251.59	622,106.40	40,279,826.97
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		24,291,336.82			24,291,336.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,237,127.26		300,123.41		25,537,250.67
2. 期初账面价值	25,673,968.60		329,840.21		26,003,808.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (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：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

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	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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	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

适用  不适用

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	本期增加	本期减少	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
梅州龙上水电有限	28,229,704.81			28,229,704.81

公司					
合计	34,107,098.86				34,107,098.86

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

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。

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、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	6,528,017.30		416,682.00		6,111,335.30
二期宿舍装修	2,573,619.00		551,489.76		2,022,129.24
租赁办公楼装修	842,781.95		148,726.20		694,055.75
合计	9,944,418.25		1,116,897.96		8,827,520.29

## 30、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

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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,099,871.71	11,774,967.93	47,099,871.71	11,774,967.93
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
坏账准备			0.50	0.13
合计	47,099,871.71	11,774,967.93	47,099,872.21	11,774,968.06

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,751,400.00	437,850.00	1,751,400.00	437,850.00
合计	1,751,400.00	437,850.00	1,751,400.00	437,850.00

## (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	311,417,413.43	386,388,633.84
可抵扣亏损	84,578,697.36	110,115,862.94
内部交易未实现利润的影响	18,869,949.21	18,869,949.21
合计	414,866,060.00	515,374,445.99

## (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
2020 年度	39,335,814.65	42,114,080.50	
2021 年度	23,220,419.41	29,990,248.19	
2022 年度	6,739,503.55	21,309,326.69	
2023 年度	7,706,798.11	10,380,376.11	
2024 年度	7,576,161.64	6,321,831.45	
合计	84,578,697.36	110,115,862.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、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	5,717,938.66	5,318,475.75
1-2 年	2,602,503.28	1,734,909.85
2-3 年	1,484,487.09	35,200.00
3-4 年		30,000.00
4-5 年	30,000.00	15,000.00
5 年以上	872,126.32	857,126.32
合计	10,707,055.35	7,990,711.92

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

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	2,110,349.23	355,682.54
2-3 年	1,861,373.00	328,466.00
3-4 年		40,560.00
4-5 年		597,525.75
5 年以上	68,694.75	963,516.00
合计	4,040,416.98	2,285,750.29

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 39、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	9,585,555.91	20,506,311.55	24,520,566.65	5,571,300.81
二、离职后福利-设定提存计划		1,995,982.46	1,995,982.46	
三、辞退福利		794,420.50	794,420.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,585,555.91	23,296,714.51	27,310,969.61	5,571,300.81

## (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	6,197,838.65	16,812,769.61	19962624.39	3,047,983.87
二、职工福利费		212,581.32	212,581.32	
三、社会保险费		1,129,001.01	1,129,001.01	
其中: 医疗保险费		1,028,871.41	1,028,871.41	
工伤保险费		11,542.23	11,542.23	
生育保险费		88,587.37	88,587.37	

四、住房公积金	473,287.00	2,016,233.00	2,140,557.00	348,963.00
五、工会经费和职工教育经费	2,126,430.26	335,726.61	393,802.93	2,068,353.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	788,000.00		682,000.00	106,000.00
合计	9,585,555.91	20,506,311.55	24,520,566.65	5,571,300.81

## (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		1,942,777.20	1,942,777.20	
2、失业保险费		53,205.26	53,205.26	
3、企业年金缴费				
合计		1,995,982.46	1,995,982.46	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,493,131.85	823,815.20
消费税		
营业税		
企业所得税	4,490,960.19	5,928,561.92
个人所得税	65,816.11	84,726.25
城市维护建设税	150,211.21	46,946.88
教育费附加	72,013.23	14,371.51
地方教育附加	47,130.63	22,865.30
印花税	7,582.42	5,935.75
土地使用税	117,210.00	
水资源费	233,003.96	99,410.26
房产税	368,299.95	82,386.97
库区基金	107,115.01	37,515.01
合计	8,152,474.56	7,146,535.05

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,591,884.73	5,575,815.79
合计	7,591,884.73	5,575,815.79

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用**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
代收代付款	148,550.19	1,238,920.00
保证金及押金	4,672,041.57	2,181,924.57
费用计提	2,771,292.97	2,154,971.22
合计	7,591,884.73	5,575,815.79

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**44、其他流动负债**适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用



**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√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	1,721,048.81	1,780,000.00	96,250.62	3,404,798.19	与资产相关
合计	1,721,048.81	1,780,000.00	96,250.62	3,404,798.19	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	期末余额	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	662,500.00			75,000.00	587,500.00	与资产相关
节能电机财政补贴	258,548.81			21,250.62	237,298.19	与资产相关
土壤污染防治专项补助		1,780,000.00			1,780,000.00	与资产相关
合计	1,721,048.81	1,780,000.00		96,250.65	3,404,798.19	

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

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

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√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
资本溢价（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

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	期末 余额
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		
现金流量套期储备		
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

**58、 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。

**59、 盈余公积**

√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
法定盈余公积	63,948,760.48			63,948,760.48
任意盈余公积				
合计	63,948,760.48			63,948,760.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-35,930,199.12	-82,624,623.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-243,656.25
调整后期初未分配利润	-35,930,199.12	-82,868,280.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,155,067.60	56,665,666.62
减：提取法定盈余公积		2,135,245.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,981,486.79	7,592,339.71
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,756,618.31	-35,930,199.12

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,711,059.54	48,295,782.82	142,300,034.01	83,432,716.31
其他业务	9,819,573.85	8,095,440.47	10,031,796.34	8,362,907.80
合计	92,530,633.39	56,391,223.29	152,331,830.35	91,795,624.11

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵消	合计
商品类型					
电力生产	64,447,668.59				64,447,668.59
教育服务		18,263,390.95			18,263,390.95
资产租赁			10,276,716.73	457,142.88	9,819,573.85
合计	64,447,668.59	18,263,390.95	10,276,716.73	457,142.88	92,530,633.39
按经营地区分类					

广东地区	64,447,668.59	18,263,390.95	10,276,716.73	457,142.88	92,530,633.39
合同类型					
按商品转让的时间分类					
按合同期限分类					
按销售渠道分类					
合计	64,447,668.59	18,263,390.95	10,276,716.73	457,142.88	92,530,633.39

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	509,840.32	927,500.22
教育费附加	243,799.07	444,942.64
资源税		
房产税	688,562.42	697,225.47
土地使用税	115,310.64	85,296.00
车船使用税		
印花税	26,986.47	44,886.90
地方教育附加	162,035.50	295,300.44
水资源费	735,367.65	1,404,708.40
库区基金	407,361.60	667,006.20
土地增值税		16,993.60
合计	2,889,263.67	4,583,859.87

**63、销售费用**

□适用 √不适用

**64、管理费用**

√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
中介机构费	1,856,437.26	1,514,958.79
折旧摊销费	1,222,568.11	1,109,508.50
职工薪酬	6,592,431.05	14,510,840.19
业务招待费	1,060,309.70	104,154.70

差旅费	78,663.37	131,043.73
水电费	40,644.86	232,209.70
保险费	519,705.52	245,518.46
办公费	42,194.61	524,025.79
租赁费	2,857.14	12,757.14
邮电费	24,145.69	52,576.82
信息披露费	176,649.00	128,235.66
其他费用	3,256,758.14	2,334,637.75
合计	14,873,364.45	20,900,467.23

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√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
利息收入	-1,494,987.05	-843,941.56
资金占用费	-153,812.24	-248,725.73
其他	21,531.25	21,067.25
合计	-1,627,268.04	-1,071,600.04

**67、其他收益**

√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
与日常经营活动相关的政府补助	96,250.62	96,250.62
代扣个人所得税手续费	40,493.03	
合计	136,743.65	96,250.62

其他说明：

政府补助种类和金额如下

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	补助类型
脱硝财政补助	75,000.00	75,000.00	与资产相关
节能电机财政补贴	21,250.62	21,250.62	与资产相关
合计	96,250.62	96,250.62	/

**68、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	97,388.85	80,036.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,456,560.00	1,335,180.00

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,653,456.70	629,247.23
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,207,405.55	2,044,463.47

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	1,012.12	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	111,176.08	
合计	112,188.20	

**72、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		-311,894.02
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-311,894.02

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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	计入当期非经常性损益的金额
增值税减免		3,007.77	
其他	53,350.51	7,060.00	53,350.51
合计	53,350.51	10,067.77	53,350.51

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,000.00		20,000.00
其中：固定资产处置损失	20,000.00		20,000.00
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	996,000.00	465,000.00	996,000.00
其他	56,000.00	15,000.00	56,000.00
滞纳金及罚款	0.01		0.01
合计	1,072,000.01	480,000.00	1,072,000.01

其他说明：

营业外支出均计入非经常性损益。本期公益性捐赠主要系抗击“新冠肺炎”疫情捐赠救灾物资等。

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	5,102,128.73	8,236,710.48
递延所得税费用	0.13	
合计	5,102,128.86	8,236,710.48



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	22,217,361.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,554,340.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,472.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,714.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-718,398.75
所得税费用	5,102,128.86

其他说明:

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
收到的银行存款利息	1,594,339.63	843,941.56
收到的保证金	843,000.00	55,000.00
收到其他	1,640,287.04	202,543.21
合计	4,077,626.67	1,101,484.77

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
经营管理的费用支出	5,560,429.69	5,705,513.66
支付的代付款项	367,090.91	1,305,429.39
其他支出	1,272,513.79	828,683.92
合计	7,200,034.39	7,839,626.97

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
----	-------	-------

收到区财政土壤污染防治专项款	1,780,000.00	
合计	1,780,000.00	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
资金占用费		348,112.05
合计		348,112.05

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,115,232.66	29,245,656.54
加：资产减值准备	112,188.20	311,894.02
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,509,096.28	58,840,614.42
使用权资产摊销		
无形资产摊销	466,558.14	466,557.34
长期待摊费用摊销	1,116,897.96	1,124,397.78
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）		-59,401.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-248,725.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,216,927.19	-2,044,463.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.13	
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）	-16,248,001.72	-26,498,390.62
经营性应付项目的增加（减少以	4,385,144.05	13,116,878.78

“—”号填列)		
其他		-96,250.62
经营活动产生的现金流量净额	38,260,188.51	74,158,766.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	240,947,708.00	230,274,284.30
减: 现金的期初余额	320,948,137.02	180,144,052.83
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	-80,000,429.02	50,130,231.47

## (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

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,947,708.00	320,948,137.02
其中: 库存现金	1,245.76	1,280.26
可随时用于支付的银行存款	240,946,462.24	320,945,929.06
可随时用于支付的其他货币资金		927.70
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	240,947,708.00	320,948,137.02
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:

√适用 □不适用

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矿山地质环境保护与土地复垦费用保证金4,200,000.00元。2020年6月30日现

现金流量表中现金的期末余额为 240,947,708.00 元, 2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末余额为 245,147,708.00 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矿山地质环境保护与土地复垦费用保证金 4,200,000.00 元。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

#### 81、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	4,200,000.00	矿山地质环境保护与土地复垦费用保证金
合计	4,200,000.00	/

其他说明:

矿山地质环境保护与土地复垦费用保证金

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

##### (2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益与资产相关的政府补助

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
脱硝财政补贴款	1,500,000.00	递延收益	75,000.00
节能电机财政补贴	425,012.00	递延收益	21,250.62
土壤污染防治专项补助	1,780,000.00	递延收益	

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 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

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、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

适用 不适用

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	
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	梅县区	梅县区	投资	100.00%	设立

资有限公司					
梅州丙村水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%	设立

其他说明：

注 1：“持股比例”为享有被投资单位权益份额的比例。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	30.00%	998,330.91		-9,742,527.80
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	-38,766.63		34,823,607.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	6,336,013.00	132,678,117.23	139,014,130.23	170,664,424.72	824,798.19	171,489,222.91	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	1,418,984.80	301,945,461.14	303,364,445.94	156,553,284.02		156,553,284.02	264,096.77	303,524,903.24	303,789,000.01	156,814,403.73		156,814,403.73

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
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	6,600,000.00	3,327,769.70	3,327,769.70	5,062,728.86	5,500,000.00	2,773,205.20	2,773,205.20	6,403,321.53
丰顺县梅丰水电发展有限公司	3,676,015.98	-163,434.36	-163,434.36	-193,471.47	12,545,533.62	2,371,473.91	2,371,473.91	5,305,950.81



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (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:

适用 不适用

## 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

## 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

适用 不适用

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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
	广东翔龙科技股份有限公司	广东翔龙科技股份有限公司
流动资产	56,944,273.82	50,228,513.22
非流动资产	117,865,335.86	114,131,144.23
资产合计	174,809,609.68	164,359,657.45
流动负债	25,526,604.80	15,347,177.16
非流动负债	26,954,166.67	26,954,166.67
负债合计	52,480,771.47	42,301,343.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	122,328,838.21	122,058,313.62
按持股比例计算的净资产份额	44,038,381.76	43,940,992.90
调整事项	1,082,286.82	1,082,286.82
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	1,082,286.82	1,082,286.82
对联营企业权益投资的账面价值	45,120,668.58	45,023,279.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,897,130.64	13,110,690.71
净利润	270,524.59	222,322.89

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	270,524.59	222,322.89
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

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

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。

## 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。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本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销限额，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销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 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，包括汇率风险、利率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）汇率风险

无。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动		100,000,000.00		100,000,000.00

计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		100,000,000.00		100,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		100,000,000.00		100,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款、应付债券等。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益

3、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

适用 不适用

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

4、其他关联方情况

适用 不适用

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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：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	185.11	588.72

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

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

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□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****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电力生产	教育服务	其他	合计
业务收入	64,447,668.59	18,263,390.95	9,819,573.85	92,530,633.39
业务成本	35,938,297.13	12,379,512.11	8,073,414.05	56,391,223.29



(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(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，自取得嵩溪银矿-60m标高以下矿区《采矿许可证》之日起，梅雁矿业将嵩

溪锦银矿-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。

（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。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### （1） 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,418,998.57
合计	13,418,998.57

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,418,998.57	100.00			13,418,998.57	4,124,732.75	100.00			4,124,732.75
其中：										
水力发电销售业务类	13,418,998.57	100.00			13,418,998.57	4,124,732.75	100.00			4,124,732.75
合计	13,418,998.57	/		/	13,418,998.57	4,124,732.75	/		/	4,124,732.75

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,418,998.57		/
合计	13,418,998.57		/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。应收账款期末余额是信用风险较小的应收款项,系应收公司所发电量全部并入南方电网应由广东电网有限责任公司梅州供电局(非关联方)向公司结算发电量收入的款项,按历史损失率 0%为基础估计未来现金流量为 13,418,998.57 元。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,418,998.57 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%,应收账款期末余额全部为根据与南方电网的购电协议应由广东电网有限责任公司梅州供电局(非关联方)向公司结算发电量收入的金额,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

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	848,084,802.73	858,056,802.73
合计	848,084,802.73	858,056,802.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	5.00			5.00
2020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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5.00			5.00

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	42,562,000.00
1 至 2 年	71,539,356.60
2 至 3 年	132,000,715.00
3 年以上	601,982,736.13
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	848,084,807.73

**(2). 按款项性质分类**

√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
押金及保证金	500.00	500.00
往来款	848,084,307.73	858,056,307.73
合计	848,084,807.73	858,056,807.73

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	5.00			5.00
2020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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5.00			5.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	5.00					5.00
合计	5.00					5.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 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	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	244,059,800.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	往来款	169,105,236.13	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	
丰顺县梅丰水电发展有限公司	往来款	154,514,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	
梅州市梅雁矿业有限公司	往来款	150,560,420.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	

梅州市梅雁中学	往来款	87,404,800.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	
合计	/	805,644,256.13	/	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

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	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	68,288,387.05	23,445,866.85	44,842,520.20	68,190,998.20	23,445,866.85	44,745,131.35
合计	994,413,829.95	53,752,965.71	940,660,864.24	994,316,441.10	53,752,965.71	940,563,475.39

## (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	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		
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

## (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
		权益法下确认的投资损益		
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
广东翔龙科技股份有限公司	44,745,131.35	97,388.85	44,842,520.20	
小计	68,190,998.20	97,388.85	68,288,387.05	23,445,866.85
合计	68,190,998.20	97,388.85	68,288,387.05	23,445,866.85

其他说明：

√适用 □不适用

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****(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,274,359.03	20,091,947.47	76,284,821.97	38,632,583.00
其他业务	895,714.26	1,284,517.74	1,244,840.04	1,638,156.42
合计	43,170,073.29	21,376,465.21	77,529,662.01	40,270,739.42

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**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	30,242,113.14	
权益法核算的长期股权投资收益	97,388.85	80,036.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,456,560.00	1,335,180.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,336,068.75	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	33,132,130.74	1,415,216.24

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	96,250.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153,812.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,653,456.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-978,156.47	见附注七 75，主要为抗击“新冠肺炎”疫情捐赠救灾物资
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-343,442.28	

少数股东权益影响额	-62,813.07	
合计	519,107.74	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.69	0.0085	0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.0082	0.0082

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 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财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张能勇

董事会批准报送日期：2020年8月18日

## 修订信息

适用 不适用