

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 2024 年半年度报告



梅雁吉祥  
MEI YAN JI XIANG

## 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性、准确性、完整性，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）刘冬梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2024年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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、发展战略等前瞻性陈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他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在影响公司经营的重大风险。公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”部分“可能面对的风险”的内容。

十一、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	管理层讨论与分析	7
第四节	公司治理	18
第五节	环境与社会责任	19
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	26
第八节	优先股相关情况	29
第九节	债券相关情况	29
第十节	财务报告	30

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的公司2024年半年度财务报表；
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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】。它是发电机组通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	2024年1月1日至2024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 Meiyanjixiang Hydropower Co., Ltd.
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	广东省梅州市梅江区华南大道58号	广东省梅州市梅江区华南大道58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
公司办公地址	广东省梅州市梅江区华南大道58号
公司办公地址的邮政编码	514071
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》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 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	138,573,685.24	153,448,607.40	-9.69
归属于上市公司股东的净利润	12,125,704.35	17,925,715.97	-32.36
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	11,985,944.84	16,653,742.03	-28.03
经营活动产生的现金流量净额	47,599,573.62	12,486,187.24	281.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,301,153,750.01	2,288,294,545.82	0.56
总资产	2,753,211,557.96	2,765,817,022.84	-0.46
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)	0.0064	0.0094	-31.91
稀释每股收益(元/股)	0.0064	0.0094	-31.91
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.0063	0.0088	-28.41
加权平均净资产收益率(%)	0.53	0.78	减少0.25个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	0.52	0.73	减少0.21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

注:本报告中上年同期的会计数据、财务指标等相关数据均为已做差错更正后的数据。

1、营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少的主要原因系公司主营业务地理信息营业收入同比减少所致。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因系报告期公司水力发电业务得益于电站所在区域降雨量充沛发电量同比增加使销售商品、提供劳务收到的现金同比大幅增加。

3、基本每股收益同比减少的主要原因系本报告期实现的归属于上市公司股东的净利润同比减少。

4、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比减少的主要原因系本报告期实现的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少。

## 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
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	131,805.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	554,822.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-470,894.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减: 所得税影响额	-51,837.80
少数股东权益影响额(税后)	127,812.06
合计	139,759.51

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 行业发展状况

1、电力行业。据中国电力企业联合会发布的数据,2024年上半年,全国全社会用电量4.66万亿千瓦时,同比增长8.1%;上半年全国电力供需总体平衡。电力行业企业全力以赴抓好保电保供工作,全国电力系统安全稳定运行。截至2024年6月底,全国全口径发电装机容量30.7亿千瓦,同比增长14.1%;其中,非化石能源发电装机

占总装机容量比重达到 55.7%。从分类型投资、发电装机增速及结构变化等情况看，电力行业绿色低碳转型成效显著。

## 2、地理信息产业（测绘地理信息服务业）

地理信息产业已被列入国家战略性新兴产业，属于高新技术服务业。测绘地理信息产业是综合性高技术产业，是采用测绘地理信息技术对测绘地理信息资源进行生产、开发、应用、服务、经营的全部活动，以及涉及这些活动的各种设备、技术、服务、产品的企业集合体。按照技术特征进行划分，测绘地理信息产业主要包括测量业、地图出版业、导航定位业、遥感业、地理信息系统业等五大产业分支，每个产业市场又包括技术市场、产品市场、信息市场和劳务市场等。

### （二）公司主营业务情况

1、水力发电。公司电站全部在广东省梅州地区，均为水力发电，目前建成投产的水电站总装机容量约为 15 万千瓦，年设计发电量约 4.7 亿度，目前上网电价为税后 0.4382 元/度。公司的水力发电业务运营稳定，具有现金流优势和运营成本较低，成本控制能力强等优势，盈利模式较为成熟。

2、地理信息业务。公司地理信息业务主要包括测绘工程、联合测绘、实景三维、国土空间规划、生态修复、工程勘察、数据融合及地理信息系统(GIS)研究、开发、应用等。控股子公司广州国测规划信息技术有限公司拥有甲级测绘资质、城乡规划资质、地质灾害治理工程勘查设计资质、林业调查规划设计资质、CMA 检验检测资质、信息系统建设和服务能力等级证书、民用无人驾驶航空器经营许可证、劳务派遣经营许可证等多项资质，在自然资源领域积累了丰富的行业经验，掌握多项独立核心技术并具有一定的市场竞争力。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、清洁能源优势。公司目前拥有的水力发电属于国家优先发展和扶持的清洁可再生能源，具有长期稳定的经营优势。水电业务历经多年的规范运营，盈利模式成熟，为公司提供了稳定的现金流优势，具有良好的发展前景。

2、行业管理经验优势。公司在地理测绘信息业务方面拥有资质优势和良好的发展基础，在广东省内形成了较为稳固的市场地位，拥有一批经验丰富的管理者和技术



人才，保证了公司经营管理和业务发展的顺利推进。

3、清洁能源发展战略和资源优势。公司具备矿产资源和采矿许可、拥有土地、厂房等资源优势；公司一直致力于转型和大力发展清洁能源业务，立足绿色水电能源基础，积极谋划布局氢能源相关产业和飞轮储能等绿色能源领域，公司投资的广东吉洋能源科技有限公司飞轮储能技术开创全国城际轨道交通首例，被纳入广州地铁 18 号线建设应用场景，具备创新技术和核心竞争力。

4、公司治理日益规范高效。公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作。公司持续不断地开展内部控制体系建设，完善了内控管理制度，形成了规范、高效的公司法人治理结构，从而保障了公司健康、持续发展。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕“立足绿色产业，谋划新型能源，融合数据信息，实现智慧管理”的中长期发展战略，持续深入探索转型升级的创新路径，优化产业结构和发展模式，完善公司治理，积极防控风险，切实履行有效管理措施保障了公司的稳定运营和高质量发展。

（一）充分利用气候优势强化生产管理，实现发电量同比大幅增长。上半年度，梅州地区降雨量充沛，部分地区受到洪涝灾害影响，防洪防汛任务较为严峻。公司电站一方面加强安全生产管理，同时科学调整运行模式，利用来水量增加促进发电效率最大化。报告期内电站正常运营，安全生产无事故，发电量实现同比大幅增长，较上年同期增长 80.13%。

（二）报告期内，公司地理信息业务收入较上年同期减少 68.26%。业务量下降的原因主要是受经济形势波动等市场环境的影响，结合公司面临的应收账款余额较大情况，公司加强了客户资信情况的筛选和审核，从而导致了业务量的减少。公司积极应对，一方面加大应收款催收力度，不断提升企业的内部控制水平和风险防范能力，另一方面积极融资筹措资金拓展业务范围，寻求更多发展机遇，全力保障企业持续稳定发展。

（三）统筹子公司发展，持续做好投资项目管理，进一步探索外部拓展策略。

1、子公司梅雁矿业嵩溪锑银矿的详细勘查和深部探矿工作取得阶段性进展，公司正全力推动相关工作，力争在 2024 年年末形成初步勘探结果。

2、上海安永绿氢能源发展中心加氢站投资项目目前正在推动上海试点区域加气站改建加氢设施的审批工作。

3、继续深化与合肥召洋电子科技有限公司的合作，充分利用召洋电子及东湖实验室在技术和产品方面的显著优势，结合 2024 年 4 月 7 日专家评审会通过的广州地铁集团城际轻轨 18 号线试点应用方案，全力推动飞轮储能装置在广州地铁 18 号线的试点应用和完善，汇集人才、资本、技术、政策等新质生产力资源，尽快实现颠覆性技术的突破、转移和成果转化。

4、持续积极探索与发展战略相契合的新项目投资以及对外收购、兼并等外延式扩张，以培育新的发展引擎，实现更加全面和可持续发展。

#### （四）完善公司治理，提升规范运作水平。

1、管理团队立足发展的新形势、新任务、新要求强化工作落实，严格按照相关法律法规、规章制度和监管部门的有关要求做好运营管理各项工作，提升公司规范运作水平；增强管理人员风险意识，进一步完善风险管理体系建设，规范风险管理行为，提高应对风险能力；加强控股子公司的运营管理，降低法律风险和经营风险，实现公司可持续发展。

#### 2、强化信息披露管理，不断提高信息披露质量

不断加强对新修订法律法规的学习，严格按照相关规则和监管的要求，认真履行信息披露义务，增加和加深行业信息等披露内容，完善定期报告和临时报告的披露机制及规范要求，做到信息披露的及时、准确和完整，切实提高披露信息的质量。

#### 3、做好投资者关系管理，实施回购股份提振投资者信心。

公司持续建立健全投资者关系管理的多层次沟通机制，通过业绩说明会、上证 E 互动和投资者电话，保持与投资者的沟通，提升投资者认可度和信任度；公司以提升经营业绩和内在价值作为市值管理的根本，坚持以提高上市公司质量为目标，努力通过做好做强主业，整合有效资源配置提升公司资产质量和规模、盈利能力和整体估值，通过实施回购股份等措施提振投资者信心、加强投资者回报，进一步实现公司价值的创造和提升。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、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	138,573,685.24	153,448,607.40	-9.69
营业成本	78,245,402.00	93,339,492.45	-16.17
销售费用	4,940,937.37	4,181,734.53	18.16
管理费用	26,686,707.68	20,934,008.43	27.48
财务费用	1,670,905.72	1,442,802.21	15.81
研发费用	2,947,484.56	2,528,993.61	16.55
经营活动产生的现金流量净额	47,599,573.62	12,486,187.24	281.22
投资活动产生的现金流量净额	-25,804,146.60	-42,879,785.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-10,886,998.44	-24,621,048.16	不适用

营业收入变动原因说明：报告期内营业收入同比下降的主要原因系主营业务地理信息收入同比下降影响。

营业成本变动原因说明：报告期内营业成本同比下降的主要原因系受主营业务地理信息收入下降的影响营业成本相应减少。

销售费用变动原因说明：主要系公司为催收款项及继续提升市场竞争力使销售费用支出比上年同期增加。

管理费用变动原因说明：主要系子公司未再对外租赁的资产折旧计提及报告期租赁费用的增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期租赁负债的利息支出及银行借款的利息支出增加。

研发费用变动原因说明：主要系公司注重前瞻性、战略性推动核心技术研发的研发费用持续投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司主营业务水力发电报告期发电收入同比大幅增长，收到的现金流入增加使经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期购买固定资产等长期资产及投资支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少。

## 2 本期公司业务类型、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

### (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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	341,669,243.43	12.41	330,722,827.30	11.96	3.31	主要系公司上半年经营活动产生的现金流净额增加
应收款项	373,587,761.10	13.57	380,139,085.33	13.74	-1.72	主要系本期应收账款按账龄组合计提坏账准备所致
存货	74,149,611.48	2.69	73,092,415.10	2.64	1.45	主要系本期合同履约成本增加所致
合同资产	10,216,492.33	0.37	8,122,410.26	0.29	25.78	主要系项目质保期未到款项增加
投资性房地产	123,674,347.91	4.49	126,137,514.68	4.56	-1.95	主要系本期计提投资性房地产折旧
其他权益工具投资	59,472,400.00	2.16	59,372,400.00	2.15	0.17	主要系本期子公司新增投资
长期股权投资	41,073,435.96	1.49	38,431,397.07	1.39	7.13	主要系公司对参股子公司的投资增加及按权益法核算的投资收益减少所致
固定资产	1,323,295,700.14	48.06	1,360,284,395.43	49.18	-2.72	主要系本期计提累计折旧所致
在建工程	34,074,404.88	1.24	26,947,173.14	0.97	26.45	主要系本期银梯矿业矿区详查及深部找矿技术服务项目费用增加所致
使用权资产	37,731,214.63	1.37	35,363,656.55	1.28	6.69	主要系本期公司增

产						加租入办公区域所致
短期借款	22,100,000.00	0.80	22,100,000.00	0.80	0.00	/
合同负债	35,430,769.59	1.29	39,950,648.09	1.44	-11.31	主要系子公司本期与项目合同相关的合同负债结转所致
长期借款	69,700,000.00	2.53	81,200,000.00	2.94	-14.16	主要系公司本期偿还银行借款所致
租赁负债	39,291,132.06	1.43	34,095,215.54	1.23	15.24	主要系本期新增租赁

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,884,536.34	矿山地质环境治理恢复基金、履约保函保证金

截至2024年6月30日，受限货币资金是其他货币资金中矿业公司的矿山地质环境治理恢复基金保证金专用存款3,696,542.34元，是按照粤自然资发【2020】6号文件提取的保证金账户，执行“企业计提、满足需求、专款专用、政府监管”自主合理使用的原则，风险可控；履约保函保证金187,994.00元，保函业务到期后自动解限。上述货币资金受限是公司办理正常业务缴纳的保证金，不会对生产经营活动产生影响。

## 4. 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

1、报告期末公司长期股权投资余额为41,073,435.96元，较上年期末增加2,642,038.89元，增幅为6.87%，是报告期公司对广东吉洋能源科技有限公司投资款

4,500,000.00 元及按权益法算的参股公司广东翔龙科技股份有限公司报告期投资收益-1,857,961.11 元。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附注“长期股权投资”。

被投资单位（联营）	主要业务	占被投资单位股权比例（%）
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
广东吉洋能源科技有限公司	新型储能系统研发制造	45.00

2、报告期末公司其他权益工具投资余额为 59,472,400.00 元，其中：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 1,213.80 万股股份，占其总股本比例为 6.56%；500,000.00 元是公司作为梅州市梅雁中学的举办者对梅州市梅雁中学的投资款；12,375,000 元为公司投资上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）49.50%股权的首期 50%投资款；18,580,000 元为公司持有合肥召洋电子科技有限公司 3.7597%的股权；100,000.00 元为子公司广州国测对北京牧维科技有限公司 5%的股权投资款。

3、报告期内公司持有股权比例为 45.00%，主要从事新型储能系统研发制造的广东吉洋能源科技有限公司于 2023 年 12 月 4 日在广州市南沙区注册成立，报告期末完成了 20%注资。

### (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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (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

1、

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
梅州丙村水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%	-	设立
广州国测规划信息技术有限公司	广州市	广州市	地理信息服务	53.0851%	-	非同一控制下合并
广东粤科润达科技有限公司	梅县区	梅县区	技术服务	51.00%	-	设立

#### 主要控股公司情况说明

梅州市梅雁中学已从 2021 年 1 月 1 日起未纳入合并报表范围。

广州国测规划信息技术有限公司于 2021 年 1 月 31 日为合并时点纳入公司合并报表范围。

广东粤科润达科技有限公司于 2023 年 7 月 31 日纳入公司合并报表范围。

#### 2、重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	-760,889.68	6,370,483.34
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	235,617.54	36,841,984.47
广州国测规划信息技术有限公司	46.9149%	-8,369,023.82	59,558,877.53
广东粤科润达科技有限公司	49.00%	-128,865.96	3,723,864.55

## 3、控股及全资子公司报告期内财务数据

单位：万元币种：人民币

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	26,990.02	26,751.93	1,409.52	201.38
丰顺县梅丰水电发展有限公司	15,609.91	28,505.15	15,532.03	944.94	99.33
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	10,000.00	11,985.36	-2,123.49	0.00	-253.63
梅州市梅县区新城供水有限公司	6,000.00	13,714.08	-10,787.63	47.23	-25.41
珠海梅雁实业有限公司	2,000.00	2,844.83	2,024.75	146.74	60.03
梅州市梅雁矿业有限公司	5,421.99	5,525.43	-12,949.36	182.74	-92.17
梅州丙村水电有限公司	21,819.00	23,083.32	22,860.70	1,393.80	601.10
广州国测规划信息技术有限公司	530.58	44,811.79	12,695.09	2,302.08	-1,783.87
广东粤科润达科技有限公司	800.00	816.64	759.97	7.77	-26.30

广州国测公司本报告期经营业绩同比下滑，主要原因是营业收入同比大幅减少，应收账款余额大，回款难度较难的影响，计提减值准备金额同比大幅增加所致。

## 4、参股公司情况单位：

单位：万元 币种：人民币

参股公司名称	注册资本	持股比例 (%)
广东翔龙科技股份有限公司	7,500.00	36.00
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	18,491.24	6.56
上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）	5,000.00	49.50
合肥召洋电子科技有限公司	2,630.5385	3.7597
广东吉洋能源科技有限公司	5,000.00	45.00
北京牧维科技有限公司	200.00	5.00

说明：



1、由公司投资兴办的梅州市梅雁中学因受《民办教育促进法》等因素影响，2021年1月1日起未纳入上市公司合并报表范围。

2、上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）至本报告期已支付首期50%投资款。

3、公司持股比例3.7597%的合肥召洋电子科技有限公司是受让科大国创智联（合肥）股权投资有限公司持有的股权，股权转让价款支付完毕，已完成转让交割和股权工商变更登记手续。

4、本报告期公司对广东吉洋能源科技有限公司实施了20%的注资事项。

5、子公司广州国测规划信息技术有限公司本报告期对北京牧维科技有限公司10万元的投资款，占股权比例为5%。

### (七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一)可能面对的风险

适用 不适用

1、水力发电业务受降雨量的影响较大，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险。公司将继续做好各电站提升发电量的一系列举措，用足用好活水资源，合理安排生产计划，提升发电效率加强电力业务精细化管理；关注并结合清洁能源发展趋势和行业政策，积极研究绿色低碳能源资源的合理再利用和发展，努力实现企业资源的价值最大化。

2、目前地理信息业务应收账款余额较大。公司地理信息业务目前客户主要为地方政府部门以及政府下属单位，这类客户付款审批流程较长，回款速度较慢，导致公司应收账款规模较大，占用营运资金。公司将切实制订有效措施加大应收款回收力度，关注地方经济发展趋势变化及财政资金使用情况，严格管控应收账款回收风险，最大程度减轻对公司的财务状况和经营发展产生不利影响。

### (二)其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2023 年 年 度 股 东 大 会	2024-5-10	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www. s s e. com. cn	2024-5-11	1、审议通过公司《2023 年 度 董 事 会 工 作 报 告 》； 2、审议通过公司《2023 年 度 财 务 决 算 报 告 》； 3、审议通过公司《2023 年 度 利 润 分 配 预 案 》； 4、审议通过公司《2023 年 年 度 报 告 》 及 其 摘 要； 5、审议通过公司《2023 年 度 监 事 会 工 作 报 告 》。
2024 年 第 一 次 临 时 股 东 大 会	2024-6-4	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www. s s e. com. cn	2024-6-5	审议通过《关于公司为子公司提供担保计划的议案》

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

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、 利润分配或资本公积金转增预案

##### 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）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、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

其他说明

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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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

梅州市梅雁旋窑水泥有限公司，报告期内未生产，未产生大气污染物和排放。

### 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。

### 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；报告期内未生产，未产生大气污染物和排放。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 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环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

报告期内，公司认真落实国家决策部署，紧紧围绕“碳达峰、碳中和”目标开展相关工作，努力提高发电量。报告期内水力发电量 25,542.03 万千瓦时，可按每度电减排二氧化碳的标准折算减排量，为社会提供清洁能源。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利预测及补偿	长兴国和企业 管理咨询合伙企业 (有限合伙)、李明 (标的公司实际控制人)	收购控股子公司广州国测事项,股权转让方承诺: 1、2020年至2022年度 “业绩承诺期间”)广州国测公司合并报表口径净利润实现数分别不低于【3,000】、【4,500】和【6,000】万元,且三年累计净利润实现数不低于【13,500】万元;2、若标的公司未完成业绩承诺,则转让方向受让方进行现金补偿。	2020-12-28	是	2020年至2022年度三个会计年度	否	受市场原因影响,广州国测未达到协议约定的业绩承诺要求,需按并购协议赔偿公司9,012,037.74元。根据信永中和会计师事务所出具业绩承诺实现情况的专项审核报告,李明需在2023年12月24日前向公司支付业绩补偿款。李明未能在约定时间支付该笔款项。	基于《股权收购协议》约定的“返投及锁定安排”,李明与公司共管的账户内,李明目前持有33,990,702股本公司股票。李明已出具书面承诺,以其持有的本公司股票作为支付业绩补偿款来源,于2023年12月25日起按银行同期一年期贷款利率对未支付的业绩补偿款向公司支付利息,并最迟于2024年12月31日前还清全部本息。

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

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

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、 受到处罚及整改情况

适用 不适用

1、因公司关联交易未及时履行审议程序及披露义务等事项，2024年2月5日中国证券监督管理委员会广东监管局对公司及张能勇、胡苏平、刘冬梅采取出具警示函的行政监管措施。上海证券交易所对公司及董事长兼总经理张能勇、董事会秘书胡苏平、财务负责人刘冬梅予以监管警示。公司及相关责任人对上述事项高度重视，积极采取措施并按要求进行整改，整改工作在报告期内已完成。

2、公司因未及时披露业绩预告事项，收到上海证券交易所对公司及董事长兼总经理张能勇，财务总监刘冬梅，董事会秘书胡苏平通报批评的纪律处分。中国证券监督管理委员会广东监管局就该事项对公司及张能勇、刘冬梅、胡苏平采取出具警示函的行政监管措施。公司董事会对相关责任人进行了问责，报告期内相关整改措施已实施完成。

#### 九、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

#### 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

事项概述	查询索引
公司与梅州市梅雁中学（以下简称“梅雁中学”）于2021年度、2022年度及2023年度发生的关联资金往来。该关联资金往来未进行单独审议及披露，报告期内予以追认。	详见公司于2024年2月24日在上海证券交易所发布的《关于追认公司与梅州市梅雁中学关联资金往来事项的公告》。



2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

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

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了为控股子公司广州国测向金融机构申请授信及开展业务所需的履约等情况提供担保计划的议案。担保方式包括但不限于保证、抵押或质押，担保额度不超过人民币 1 亿元，在授权期限内额度可滚动使用，具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的《关于为子公司提供担保计划的公告》。截至报告期末，该担保计划暂未实施。

2、公司于 2024 年 6 月 27 日召开第十一届董事会第十次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用不低于 4,000 万元（含）且不超过人民币 6,000 万元（含）的自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于维护公司价值及股东权益，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 3 日在上海证券交易所网站披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。

## 第七节 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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	218,085
------------------	---------

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 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	0	135,500,173	7.14		无	0	境内非国有 法人
李明	-1,520,000	33,990,702	1.79		无	0	境内自然人
王瀚博	3,101,600	24,171,114	1.27		未知	0	境内自然人
徐显丰	0	20,760,017	1.09		未知	0	境内自然人
香港中央结算 有限公司	4,342,207	13,511,369	0.71		未知	0	未知
刘春梅	4,840,200	7,354,251	0.39		未知	0	境内自然人
江小林	689,800	7,127,700	0.38		未知	0	境内自然人
彭金秀	0	7,030,710	0.37		未知	0	境内自然人
龙斌	0	6,789,000	0.36		未知	0	境内自然人
杨秋婷	0	6,695,000	0.35		未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
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				
李明	33,990,702	人民币普通股	33,990,702				
王瀚博	24,171,114	人民币普通股	24,171,114				
徐显丰	20,760,017	人民币普通股	20,760,017				
香港中央结算有 限公司	13,511,369	人民币普通股	13,511,369				
刘春梅	7,354,251	人民币普通股	7,354,251				
江小林	7,127,700	人民币普通股	7,127,700				
彭金秀	7,030,710	人民币普通股	7,030,710				
龙斌	6,789,000	人民币普通股	6,789,000				

杨秋婷	6,695,000	人民币普通股	6,695,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
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		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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、董事、监事和高级管理人员情况

(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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李明	董事	35,510,702	33,990,702	-1,520,000	个人资金需求

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

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、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 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	341,669,243.43	330,722,827.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	9,012,037.74	9,012,037.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	373,587,761.10	380,139,085.33
应收款项融资			
预付款项	七、7	4,649,833.49	3,385,224.21
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	54,560,132.84	51,751,376.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	74,149,611.48	73,092,415.10
其中：数据资源			
合同资产	七、10	10,216,492.33	8,122,410.26
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	3,300,729.04	2,423,497.07
流动资产合计		871,145,841.45	858,648,873.25
<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	41,073,435.96	38,431,397.07

其他权益工具投资	七、18	59,472,400.00	59,372,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	123,674,347.91	126,137,514.68
固定资产	七、21	1,323,295,700.14	1,360,284,395.43
在建工程	七、22	34,074,404.88	26,947,173.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	37,731,214.63	35,363,656.55
无形资产	七、26	53,482,805.43	56,411,978.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、28	53,573,803.38	53,573,803.38
长期待摊费用	七、29	18,656,021.18	16,325,235.76
递延所得税资产	七、30	23,364,869.60	20,653,881.59
其他非流动资产	七、31	113,666,713.40	113,666,713.40
非流动资产合计		1,882,065,716.51	1,907,168,149.59
资产总计		2,753,211,557.96	2,765,817,022.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	22,100,000.00	22,100,000.00
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	125,154,388.95	140,298,670.22
预收款项			
合同负债	七、38	35,430,769.59	39,950,648.09
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	10,322,406.21	8,559,238.60
应交税费	七、40	18,966,692.08	10,353,094.92
其他应付款	七、41	7,733,878.69	8,682,051.22
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	七、43	24,210,913.66	22,291,058.95

其他流动负债	七、44	18,615,570.91	19,392,108.81
流动负债合计		262,534,620.09	271,626,870.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	69,700,000.00	81,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	39,291,132.06	34,095,215.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	2,519,726.42	2,621,277.06
递延所得税负债	七、30	16,891,442.80	16,809,097.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,402,301.28	134,725,590.56
负债合计		390,936,921.37	406,352,461.37
<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	2,369,622.48	1,636,122.64
盈余公积	七、59	68,875,699.35	68,875,699.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-79,865,338.26	-91,991,042.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,301,153,750.01	2,288,294,545.82
少数股东权益		61,120,886.58	71,170,015.65
所有者权益（或股东权益）合计		2,362,274,636.59	2,359,464,561.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,753,211,557.96	2,765,817,022.84

公司负责人：张能勇主管会计工作负责人：刘冬梅会计机构负责人：刘冬梅

### 母公司资产负债表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		236,896,619.25	220,311,875.54
交易性金融资产		9,012,037.74	9,012,037.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	30,205,227.72	12,677,950.49
应收款项融资			
预付款项		1,305,920.10	549,465.14
其他应收款	十九、2	840,835,737.63	831,916,871.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
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			151,220.02
流动资产合计		1,118,255,542.44	1,074,619,420.72
<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	十九、3	971,394,380.16	968,752,341.27
其他权益工具投资		59,372,400.00	59,372,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		98,578,230.74	100,480,667.51
固定资产		532,595,848.62	553,978,305.43
在建工程		447,193.30	2,454,226.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,315,679.40	24,213,469.54
无形资产		3,634,103.73	3,728,917.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,447,524.99	15,396,914.90
递延所得税资产		6,562,432.42	6,556,163.35

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,713,347,793.36	1,734,933,406.60
资产总计		2,831,603,335.80	2,809,552,827.32
<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		1,983,375.45	1,272,535.31
预收款项			
合同负债		1,081,831.86	1,260,557.52
应付职工薪酬		2,943,241.87	3,618,514.21
应交税费		10,108,364.84	3,546,482.06
其他应付款		2,994,324.00	3,145,071.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,101,507.68	20,209,953.78
其他流动负债		140,638.14	163,872.48
流动负债合计		43,353,283.84	33,216,986.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		69,700,000.00	81,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,271,760.25	24,719,676.25
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		7,548,424.48	8,231,402.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,520,184.73	114,151,079.21
负债合计		144,873,468.57	147,368,065.60
<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		1,276,876.81	820,778.31
盈余公积		68,875,699.35	68,875,699.35
未分配利润		325,985,885.50	301,896,878.49
所有者权益（或股东权益）合计		2,686,729,867.23	2,662,184,761.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,831,603,335.80	2,809,552,827.32

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

### 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		138,573,685.24	153,448,607.40
其中：营业收入	七、61	138,573,685.24	153,448,607.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,891,752.82	125,211,501.47
其中：营业成本	七、61	78,245,402.00	93,339,492.45
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	4,400,315.49	2,784,470.24
销售费用	七、63	4,940,937.37	4,181,734.53
管理费用	七、64	26,686,707.68	20,934,008.43
研发费用	七、65	2,947,484.56	2,528,993.61
财务费用	七、66	1,670,905.72	1,442,802.21
其中：利息费用			
利息收入		1,573,229.35	1,942,730.70
加：其他收益	七、67	131,805.19	800,780.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-1,133,206.29	-798,789.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,857,961.11	-2,076,430.99

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）	七、70		207,159.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-12,113,426.21	-4,132,990.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,567,105.11	24,313,265.59
加：营业外收入	七、74	449,670.09	1,123,842.63
减：营业外支出	七、75	920,564.33	380,318.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,096,210.87	25,056,789.30
减：所得税费用	七、76	4,019,635.59	4,959,837.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,076,575.28	20,096,951.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,076,575.28	20,096,951.37
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）		12,125,704.35	17,925,715.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,049,129.07	2,171,235.40
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		2,076,575.28	20,096,951.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,125,704.35	17,925,715.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-10,049,129.07	2,171,235.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0064	0.0094
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0064	0.0094

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。

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	74,225,576.52	50,513,281.53
减：营业成本	十九、4	33,940,332.11	23,055,283.09
税金及附加		2,822,305.96	1,634,621.27
销售费用			
管理费用		14,386,795.68	11,551,928.35
研发费用			
财务费用		-467,048.85	-115,540.23

其中：利息费用			
利息收入		3,077,712.95	3,114,985.18
加：其他收益		19,800.43	
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	6,432,990.67	-798,789.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,857,961.11	-2,076,430.99
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）			207,159.04
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-809,270.47	-97,696.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,186,712.25	13,697,662.76
加：营业外收入			665,023.38
减：营业外支出		800,000.00	347,359.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,386,712.25	14,015,326.50
减：所得税费用		4,297,705.24	3,503,831.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,089,007.01	10,511,494.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		24,089,007.01	10,511,494.87
（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		24,089,007.01	10,511,494.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张能勇主管会计工作负责人：刘冬梅会计机构负责人：刘冬梅

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		139,867,259.50	103,168,443.89
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		220,686.01	288,478.66
收到其他与经营活动有关的现金		5,132,624.49	31,604,358.38
经营活动现金流入小计		145,220,570.00	135,061,280.93
购买商品、接受劳务支付的现金		29,575,081.62	46,721,568.65
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		29,208,253.22	29,554,496.99
支付的各项税费		17,990,470.70	18,926,513.15
支付其他与经营活动有关的现金		20,847,190.84	27,372,514.90
经营活动现金流出小计		97,620,996.38	122,575,093.69
经营活动产生的现金流量净额		47,599,573.62	12,486,187.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		758,044.19	1,303,320.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,214.00	40,163.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,763,258.19	42,343,484.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,967,404.79	11,848,269.22
投资支付的现金		54,600,000.00	73,375,000.00
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,567,404.79	85,223,269.22
投资活动产生的现金流量净额		-25,804,146.60	-42,879,785.20
<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		5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	7,673,746.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,355,681.01	21,947,301.36
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		1,031,317.43	
筹资活动现金流出小计		15,886,998.44	29,621,048.16
筹资活动产生的现金流量净额		-10,886,998.44	-24,621,048.16
<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>		10,908,428.58	-55,014,646.12
加：期初现金及现金等价物余额		326,876,278.51	316,616,814.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		337,784,707.09	261,602,168.13

公司负责人：张能勇主管会计工作负责人：刘冬梅会计机构负责人：刘冬梅

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		63,502,444.70	34,029,851.32

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,976,385.70	18,942,276.24
经营活动现金流入小计		66,478,830.40	52,972,127.56
购买商品、接受劳务支付的现金		871,057.70	2,868,514.12
支付给职工及为职工支付的现金		12,184,459.22	10,624,313.89
支付的各项税费		10,263,357.99	4,677,631.86
支付其他与经营活动有关的现金		7,650,697.06	14,137,745.80
经营活动现金流出小计		30,969,571.97	32,308,205.67
经营活动产生的现金流量净额		35,509,258.43	20,663,921.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,324,241.15	1,303,320.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,214.00	35,443.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,329,455.15	42,338,764.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,003,710.36	8,159,262.64
投资支付的现金		54,500,000.00	73,375,000.00
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		59,503,710.36	81,534,262.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,174,255.21	-39,195,498.62
<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		9,500,000.00	13,500,000.00
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,128,942.08	21,611,281.78
支付其他与筹资活动有关的现金		17,621,317.43	20,670,500.00
筹资活动现金流出小计		27,250,259.51	49,781,781.78
筹资活动产生的现金流量净额		-17,750,259.51	-36,281,781.78
<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>		16,584,743.71	-54,813,358.51
加：期初现金及现金等价物余额		220,311,875.54	226,902,855.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		236,896,619.25	172,089,496.54

公司负责人：张能勇主管会计工作负责人：刘冬梅会计机构负责人：刘冬梅

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	1,636,122.64	68,875,699.35	-91,991,042.61	2,288,294,545.82	71,170,015.65	2,359,464,561.47
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	1,636,122.64	68,875,699.35	-91,991,042.61	2,288,294,545.82	71,170,015.65	2,359,464,561.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				733,499.84		12,125,704.35	12,859,204.19	-10,049,129.07	2,810,075.12
（一）综合收益总额						12,125,704.35	12,125,704.35	-10,049,129.07	2,076,575.28
（二）所有者投入和减少资本									
（三）利润分配									
（四）所有者权益内部结转									

(五)专项储备				733,499.84			733,499.84		733,499.84
1. 本期提取				1,537,647.85			1,537,647.85		1,537,647.85
2. 本期使用				804,148.01			804,148.01		804,148.01
(六)其他									
四、本期末余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	2,369,622.48	68,875,699.35	-79,865,338.26	2,301,153,750.01	61,120,886.58	2,362,274,636.59

项目	2023 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	358,897.39	68,875,699.35	27,267,304.29	2,406,275,667.47	80,353,690.66	2,486,629,358.13
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	358,897.39	68,875,699.35	27,267,304.29	2,406,275,667.47	80,353,690.66	2,486,629,358.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				386,095.04		-1,055,770.82	-669,675.78	2,171,235.40	1,501,559.62
(一)综合收益总额						17,925,715.97	17,925,715.97	2,171,235.40	20,096,951.37
(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		-18,981,486.79
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
(五)专项储备				386,095.04			386,095.04		386,095.04
1. 本期提取				1,456,654.02			1,456,654.02		1,456,654.02
2. 本期使用				1,070,558.98			1,070,558.98		1,070,558.98
(六)其他									
四、本期末余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	744,992.43	68,875,699.35	26,211,533.47	2,405,605,991.69	82,524,926.06	2,488,130,917.75

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度						
	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	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	820,778.31	68,875,699.35	301,896,878.49	2,662,184,761.72
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	820,778.31	68,875,699.35	301,896,878.49	2,662,184,761.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				456,098.50		24,089,007.01	24,545,105.51
（一）综合收益总额						24,089,007.01	24,089,007.01
（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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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				456,098.50			456,098.50
1. 本期提取				819,678.00			819,678.00
2. 本期使用				363,579.50			363,579.50
（六）其他							

四、本期期末余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57	1,313,550.00	1,276,876.81	68,875,699.35	325,985,885.50	2,686,729,867.23
----------	------------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------	------------------

项目	2023年半年度						
	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	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	178,038.31	68,875,699.35	405,238,207.10	2,764,883,350.33
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	178,038.31	68,875,699.35	405,238,207.10	2,764,883,350.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	168998.2	0	-8,469,991.92	-8,300,993.72
（一）综合收益总额						10,511,494.87	10,511,494.87
（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							0.00
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				168,998.20			168,998.20
1. 本期提取				783,822.00			783,822.00
2. 本期使用				614,823.80			614,823.80



(六) 其他							
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57	1,313,550.00	347,036.51	68,875,699.35	396,768,215.18	2,756,582,356.61

公司负责人：张能勇主管会计工作负责人：刘冬梅会计机构负责人：刘冬梅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广东梅雁吉祥水电股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)的前身广东梅雁企业(公司)公司成立于 1990 年,注册地为广东省梅州市梅县区新县城沿江南路 1 号。本公司所发行人民币普通股 A 股,已在上海证券交易所上市。

本公司属于综合性企业,主要从事电力生产业;房地产开发与经营;制造业;商业物资供销业的批发、零售;以自有资金从事投资活动;测绘服务;地理遥感信息服务;土地整治服务;信息系统集成服务;城市规划设计;规划设计管理;国土空间规划编制;数据处理和存储支持服务;技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

本财务报表于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

### 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。

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 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

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期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. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款余额超过 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将预付账款余额超过 100 万的认定为重要
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将其他应收款余额超过 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将应付账款余额超过 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将合同负债余额超过 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将其他应付款余额超过 100 万的认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动有关的现金超过资产总额 5%的认定为重要
重要在建工程项目本年变动情况	公司将所有在建工程项目认定为重要
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占集团净资产 5%以上，或非全资子公司少数股东权益占集团净资产的 0.2%以上且金额大于 500 万元认定为重要

**6. 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**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### （1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### （2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

√适用□不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4） 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将单项余额超过 100 万的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

## 2) 其他应收款的减值测试方法

本集团对其他应收款采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，

是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合依据
账龄组合	本组合为以账龄作为信用风险特征的应收款项。
关联方组合	本组合为应收合并范围内公司的款项。

详见五、11. 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

本集团对于应收款项融资以预期信用损失为基础，按照应收票据的预期信用损失计量方法计提减值准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或衍生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

详见五、11. 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 16. 存货

适用  不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

本集团存货主要包括低值易耗品、未完工项目、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

本集团库存商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该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；用于生产而持有的材料存货，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。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用  不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用  不适用

## 17. 合同资产

适用  不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

**(1) 重大影响、共同控制的判断**

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

**(2) 会计处理方法**

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

(全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下)采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下)因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结



转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下)因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下)因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 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

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	-	2
房屋建筑物	50	5	1.9

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

本集团折旧方法与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，本集团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）、水力发电设备、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。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	工作量法、年限平均法	5-50	5%	1.9-19
水力发电设备	工作量法	30	不适用	不适用
电力配套设备	工作量法	30	不适用	不适用
重化工设备	年限平均法	10-15	5%	6.33-9.5
专用设备	工作量法、年限平均法	5-30	5%	7.92-19
通用设备	年限平均法	3	5%	31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19-23.75

其它设备	年限平均法	3-5	5%	19-31.67
------	-------	-----	----	----------

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 22. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 建设工程达到设计和合同要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但当未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
水力发电设备、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	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资立管理人员和使用人员验收。

## 23. 借款费用

适用  不适用

## 24. 生物资产

适用  不适用

## 25. 油气资产

适用  不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用□不适用

本集团无形资产包括土地使用权、著作权、非专利技术、实用新型专利、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用□不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团的长期待摊费用包括专用道路和装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。专用道路和装修费的摊销年限为 20 年和 5 年。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期

间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本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

## 31. 预计负债

适用  不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除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。

### 32. 股份支付

适用  不适用

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

(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) 具体原则

## 一地理测绘服务收入

根据测绘勘察等专业技术服务的业务特点，公司采取终验法确认收入，即在向客户提交成果并经客户验收，同时满足了收入确认条件时确认收入。

## 一发电收入

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。

## 一租赁收入

公司租赁均为经营性租赁，在租赁期内分摊确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

## (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

## (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括污染防治补贴、节能电机财政补贴、高新企业通过奖励配套资金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时

间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

#### 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更（存在重大租赁变更的披露）

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 XX 人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

### (1) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州国测	15%
河南国测信息技术有限公司（以下简称“河南国测”）	15%
西安国测时代信息科技有限公司（以下简称“西安国测”）	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。



广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2023 年 12 月 22 日联合颁发编号为 GR202344012888 的高新技术企业证书，控股子公司广州国测被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于 2022 年 10 月 28 日联合颁发编号为 GR202244001789 的高新技术企业证书，广州国测之子公司河南国测被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局于 2023 年 11 月 17 日联合颁发编号为 GR202361005715 的高新技术企业证书，广州国测之子公司西安国测被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

### 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	26,608.10	26,608.10
银行存款	337,758,098.99	326,849,670.41
其他货币资金	3,884,536.34	3,846,548.79
存放财务公司存款		
合计	341,669,243.43	330,722,827.30
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，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
地质环境保护与土地复垦费用保证金	3,696,542.34	3,696,542.34

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	187,994.00	150,006.45
<b>合计</b>	<b>3,884,536.34</b>	<b>3,846,548.79</b>

## 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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,012,037.74	9,012,037.74	/
其中：			
其他	9,012,037.74	9,012,037.74	/
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	9,012,037.74	9,012,037.74	/

其他说明：

√适用 □不适用

\*本集团应收广州国测原股东（长兴国和企业管理咨询合伙企业（有限合伙））相应的业绩补偿款。

## 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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 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

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	101,177,348.86	93,259,760.27

1 年以内小计	101,177,348.86	93,259,760.27
1 至 2 年	162,375,654.38	182,171,260.48
2 至 3 年	129,008,987.98	133,801,809.99
3 年以上		
3 至 4 年	57,583,446.06	37,804,608.30
4 至 5 年	8,823,864.72	6,633,073.75
5 年以上	1,072,842.02	945,302.95
合计	460,042,144.02	454,615,815.74

## (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	6,991,025.37	1.52	6,991,025.37	100.00		6,991,025.37	1.54	6,991,025.37	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	453,051,118.65	98.48	79,463,357.55	17.54	373,587,761.10	447,624,790.37	98.46	67,485,705.04	15.08	380,139,085.33

其中：										
账龄分析组合	453,051,118.65	98.48	79,463,357.55	17.54	373,587,761.10	447,624,790.37	98.46	67,485,705.04	15.08	380,139,085.33
合计	460,042,144.02	/	86,454,382.92	/	373,587,761.10	454,615,815.74	100.00	74,476,730.41	16.38	380,139,085.33

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额计提坏账准备的应收账款	6,991,025.37	6,991,025.37	100.00	预计无法收回
合计	6,991,025.37	6,991,025.37	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

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(含 1 年)	90,056,816.81	2,716,093.70	3.02
1-2 年(含 2 年)	169,534,584.38	16,893,130.51	9.96
2-3 年(含 3 年)	130,603,987.98	31,562,823.60	24.17
3-4 年(含 4 年)	57,583,446.06	24,783,799.26	43.04
4-5 年(含 5 年)	8,823,864.72	7,059,091.78	80.00
5 年以上	3,439,444.07	3,439,444.07	100.00
合计	460,042,144.02	86,454,382.92	18.79

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□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	
按单项 计提坏 账准备	6,991,025.37					6,991,025.37
按组合 计提坏 账准备	67,485,705.04	11,977,652.51				79,463,357.55
合计	74,476,730.41	11,977,652.51				86,454,382.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东电网公司梅州供电局	38,355,498.37		38,355,498.37	8.10	383,554.98



潮州市 潮安区 自然资源局	34,047,984.33	185,850.00	34,233,834.33	7.23	6,664,124.57
揭阳市 自然资源局	24,532,073.96		24,532,073.96	5.18	2,453,207.40
汕头市 自然资源局 潮南分局	17,472,329.40		17,472,329.40	3.69	3,774,465.88
汕头市 自然资源局 潮阳分局	13,007,296.00		13,007,296.00	2.75	3,551,777.20
合计	127,415,182.06	185,850.00	127,601,032.06	26.96	16,827,130.03

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	13,311,830.57	3,095,338.24	10,216,492.33	11,217,748.50	3,095,338.24	8,122,410.26
合计	13,311,830.57	3,095,338.24	10,216,492.33	11,217,748.50	3,095,338.24	8,122,410.26

### (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). 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	13,311,830.57	100.00	3,095,338.24	23.25	10,216,492.33	11,217,748.50	100.00	3,095,338.24	27.59	8,122,410.26
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	13,311,830.57	100.00	3,095,338.24	23.25	10,216,492.33	11,217,748.50	100.00	3,095,338.24	27.59	8,122,410.26
合计	13,311,830.57	/	3,095,338.24	/	10,216,492.33	11,217,748.50	/	3,095,338.24	/	8,122,410.26

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

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：按账龄组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	13,311,830.57	3,095,338.24	23.25
合计	13,311,830.57	3,095,338.24	23.25

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

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

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 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

其他说明：  
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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	2,753,557.09	59.22	3,252,644.61	96.08
1 至 2 年	1,763,696.80	37.93	70,874.60	2.09
2 至 3 年	70,874.60	1.52	61,300.00	1.81
3 年以上	61,705.00	1.33	405.00	0.02
合计	4,649,833.49	100.00	3,385,224.21	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：

无

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司梅州市分公司	1,520,112.60	32.69
广州中软同天信息系统有限公司	471,698.10	10.14

广州海川地理信息科技有限公司	471,698.10	31.03
贵研化学材料(云南)有限公司	431,000.00	9.27
贵州茅系酱香品牌营销管理有限公司	400,000.00	84.80
合计	3,294,508.80	70.85

其他说明

适用 不适用

## 9、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	54,560,132.84	51,751,376.24
合计	54,560,132.84	51,751,376.24

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	8,318,008.70	18,003,507.96
1 年以内小计	8,318,008.70	18,003,507.96
1 至 2 年	23,954,241.77	30,988,247.30
2 至 3 年	22,528,535.70	2,984,135.70
3 年以上		
3 至 4 年	376,002.65	377,002.65
4 至 5 年	106,787.14	16,519.72
5 年以上	462,224.82	462,224.82
合计	55,745,800.78	52,831,638.15



## (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
代扣代缴	196,138.32	219,896.89
押金及保证金	3,283,689.03	3,168,687.30
往来款	47,728,786.70	45,381,682.68
其他	4,537,186.73	4,061,371.28
合计	55,745,800.78	52,831,638.15

## (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)	
2024年1月1日余额	1,080,261.91			1,080,261.91
2024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	105,406.03			105,406.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,185,667.94			1,185,667.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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	
按单项计提坏账准备	150,901.11					150,901.11
按组合计提坏账准备	929,360.80	105,406.03				1,034,766.83
合计	1,080,261.91	105,406.03				1,185,667.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
梅州市梅雁中学	44,531,682.68	79.88	往来款	1年以内、1-2年、2年-3年、3-4年	/
梅州市梅县区水务局	680,000.00	1.22	往来款	1-2年	68,000.00
广东利通发展投资有限公司	415,243.80	0.74	押金	1年以内	20,762.19

梅州市宸堃贸易有限公司	400,000.00	0.72	押金	1-2 年	40,000.00
广州市北二环交通科技有限公司	323,103.45	0.58	保证金	1 年以内	16,155.17
合计	46,350,029.93	83.15	/	/	144,917.36

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

年末无资金集中管理而列报于其他应收款。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
未验收项目成本	74,754,359.31	1,069,275.84	73,685,083.47	73,675,439.03	1,069,275.84	72,606,163.19
库存商品	2,391,879.44	1,927,351.43	464,528.01	2,413,603.34	1,927,351.43	486,251.91
合计	77,146,238.75	2,996,627.27	74,149,611.48	76,089,042.37	2,996,627.27	73,092,415.10

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,927,351.43					1,927,351.43
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
未验收项目成本	1,069,275.84					1,069,275.84
合计	2,996,627.27					2,996,627.27

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 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

### 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

#### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

### 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	179,833.05	1,839,956.75
待抵扣进项税	2,666,051.23	494,530.27
预缴税费	454,844.76	89,010.05
合计	3,300,729.04	2,423,497.07

其他说明：

无

### 14、 债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况  
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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况  
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
广东翔龙科技股份有限公司	38,431,397.07			-1,857,961.11			36,573,435.96	
广东吉洋能源科技有限公司		4,500,000.00					4,500,000.00	
小计	38,431,397.07	4,500,000.00		-1,857,961.11			41,073,435.96	
合计	38,431,397.07	4,500,000.00		-1,857,961.11			41,073,435.96	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	27,917,400.00						27,917,400.00	169,932.00			基于战略目的长期持有
上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）	12,375,000.00						12,375,000.00				基于战略目的长期持有
合肥召洋电子	18,580,000.00						18,580,000.00				基于战略目的

科技有 限公司											长期持 有
梅州市 梅雁中 学	500,000.00						500,000.00				基于战 略目的 长期持 有
北京牧 维科技 有限公 司		100,000.00					100,000.00				基于战 略目的 长期持 有
合计	59,372,400.00	100,000.00					59,472,400.00	169,932.00			/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	188,113,363.83		188,113,363.83
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(转让)	156,898.66		156,898.66
4. 期末余额	187,956,465.17		187,956,465.17
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	61,741,912.17		61,741,912.17
2. 本期增加金额			
(1) 计提或摊销	2,352,474.72		2,352,474.72
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出	46,206.61		46,206.61
4. 期末余额	64,048,180.28		64,048,180.28
三、减值准备			
1. 期初余额	233,936.98		233,936.98
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	233,936.98		233,936.98
四、账面价值			
1. 期末账面价值	123,674,347.91		123,674,347.91
2. 期初账面价值	126,137,514.68		126,137,514.68

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 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	1,323,295,700.14	1,360,284,395.43
固定资产清理		
合计	1,323,295,700.14	1,360,284,395.43

其他说明：

无

## 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	水力发电设备	电力配套设备	重化工设备	专用设备	通用设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	2,123,736,681.76	626,716,869.62	48,533,802.16	129,500,533.25	21,663,819.86	2,755,782.70	1,658,956.67	10,453,439.99	2,965,019,886.01
2. 本期增加金额	2,800,401.57	3,788,539.21	2,098,053.09		165,132.75	76,324.91	10,000.00	85,611.24	9,024,062.77
（1）购置		41,575.22			154,867.26	49,741.36	10,000.00	61,011.24	317,195.08
（2）在建工程转入	2,800,401.57	3,746,963.99	2,098,053.09		10,265.49	26,583.55		24,600.00	8,706,867.69
（3）企业合并增加									
3. 本期减少金额		1,637.93					50,743.75	5,260.00	57,641.68
（1）处置或报废		1,637.93					50,743.75	5,260.00	57,641.68
4. 期末余额	2,126,537,083.33	630,503,770.90	50,631,855.25	129,500,533.25	21,828,952.61	2,832,107.61	1,618,212.92	10,533,791.23	2,973,986,307.10
二、累计折旧									
1. 期初余额	861,128,348.05	411,471,890.77	34,582,686.00	92,017,669.29	19,083,749.52	1,141,382.30	1,488,902.47	8,880,589.81	1,429,795,218.21
2. 本期增加金额	36,553,281.31	6,504,716.38	598,507.97	833,452.01	347,767.22	264,145.91	160,299.80	746,510.57	46,008,681.17
（1）计提	36,553,281.31	6,504,716.38	598,507.97	833,452.01	347,767.22	264,145.91	160,299.80	746,510.57	46,008,681.17
3. 本期减少金额		361.23					48,206.56	4,997.00	53,564.79
（1）处置或报		361.23					48,206.56	4,997.00	53,564.79



废									
4. 期末余额	897,681,629.36	417,976,245.92	35,181,193.97	92,851,121.30	19,431,516.74	1,405,528.21	1,600,995.71	9,622,103.38	1,475,750,334.59
三、减值准备									
1. 期初余额	136,069,603.35	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97		2,868.90			174,940,272.37
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额	136,069,603.35	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97		2,868.90			174,940,272.37
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,092,785,850.62	198,889,136.64	15,071,559.47	11,799,101.98	2,397,435.87	1,423,710.50	17,217.21	911,687.85	1,323,295,700.14
2. 期初账面价值	1,126,538,730.36	201,606,590.51	13,572,014.35	12,632,553.99	2,580,070.34	1,611,531.50	170,054.20	1,572,850.18	1,360,284,395.43

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

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	34,074,404.88	26,947,173.14
工程物资		
合计	34,074,404.88	26,947,173.14

其他说明：

无

## 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	35,554,973.48	1,480,568.60	34,074,404.88	28,427,741.74	1,480,568.60	26,947,173.14
合计	35,554,973.48	1,480,568.60	34,074,404.88	28,427,741.74	1,480,568.60	26,947,173.14

## (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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三龙水电站改造工程	149,280.89	9,900.00	70,820.69	26,583.55		54,137.14	94.34	94.34				自筹

单竹窝水电站改造工程	2,423,212.33	1,529,371.09	293,194.12	1,533,933.83		288,631.38	88.09	88.09				自筹
坝头水电站改造	1,322,544.20	914,955.74	330,043.32	1,140,574.28		104,424.78	92.10	92.10				自筹
梅丰水电站工程改造	4,728,844.27	1,480,774.72	3,223,633.41	3,987,011.91		717,396.22	84.83	84.83				自筹
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	29,234,945.03	16,787,250.82				16,787,250.82	42.58	42.58				自筹
嵩溪银矿探矿项目	30,049,245.28	5,768,301.73	10,893,207.54			16,661,509.27	44.55	44.55				自筹
丙村水电站改造工程	593,000.00	439,439.62				439,439.62	25.90	25.90				自筹
龙上水电站工程改造	4,470,176.57	1,332,699.48	800,730.97	2,098,053.09		35,377.36	99.21	99.21				自筹
润达厂区改造工程	632,116.50	165,048.54	325,601.63	406,381.99		84,268.18	86.67	86.67				自筹
合计	73,603,365.07	28,427,741.74	15,937,231.68	9,192,538.65		35,172,434.77	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
梅雁矿业 斜坡道开 拓建设项 目	1,480,568.60			1,480,568.60	
合计	1,480,568.60			1,480,568.60	/

## (4). 在建工程的减值测试情况

□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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 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

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,098,923.00	41,098,923.00
2. 本期增加金额	4,327,131.18	4,327,131.18
(1) 新增租赁	4,327,131.18	4,327,131.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	45,426,054.18	45,426,054.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,735,266.45	5,735,266.45
2. 本期增加金额	1,959,573.10	1,959,573.10
(1) 计提	1,959,573.10	1,959,573.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,694,839.55	7,694,839.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
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		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,731,214.63	37,731,214.63
2. 期初账面价值	35,363,656.55	35,363,656.55

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	专利权	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	34,902,668.52	51,000,800.00	67,870,039.50	594,375.00	561,286.75	154,929,169.77
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	34,902,668.52	51,000,800.00	67,870,039.50	594,375.00	561,286.75	154,929,169.77
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,708,362.41	14,875,233.33	43,578,702.68	502,269.19	561,286.75	74,225,854.36
2. 本期增加 金额	349,416.30	2,550,040.06		29,716.80		2,929,173.16
(1) 计提	349,416.30	2,550,040.06		29,716.80		2,929,173.16
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	15,057,778.71	17,425,273.39	43,578,702.68	531,985.99	561,286.75	77,155,027.52
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	19,844,889.81	33,575,526.61		62,389.01		53,482,805.43
2. 期初账面 价值	20,194,306.11	36,125,566.67		92,105.81		56,411,978.59

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). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、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	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
梅州龙上水电有限公司	28,229,704.81	28,229,704.81
广州国测规划信息技术有限公司	172,373,054.84	172,373,054.84
合计	206,480,153.70	206,480,153.70

## (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
		计提		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
广州国测规划信息技术有限公司	118,799,251.46					118,799,251.46
合计	152,906,350.32					152,906,350.32

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
梅雁吉祥收购广州国测规划信息技术有限公司所形成的与商誉相关的资产组	长期资产（包括固定资产、无形资产等长期资产等），产生的现金流入独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

公司上年期末对与商誉相关资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值，可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定的关键参数的确定依据

梅雁吉祥收购广州国测规划信息技术有限公司所形成的与商誉相关的资产组	62,079.02	39,700.00	-22,379.02	5年	预测期营业收入增长率分别为48.83%、1.05%、5.33%、4.48%、1.48%	广州国测规划信息技术有限公司管理层财务预测	稳定期营业收入增长率0%	基于谨慎原则,稳定期不增长
合计	62,079.02	39,700.00	-22,379.02	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

公司收购广州国测规划信息技术有限公司所形成的与商誉相关的资产组 2020 年至 2023 年存在业绩承诺, 因承诺期实际业绩未完成, 在上一年度末计提商誉减值准备 118,799,251.46 元。

#### 28、 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	3,194,561.30		416,682.00		2,777,879.30
租赁办公楼装修	10,430,674.46	3,404,684.03	585,216.55		13,250,141.94
占地补偿费	2,700,000.00		72,000.06		2,627,999.94
合计	16,325,235.76	3,404,684.03	1,073,898.61		18,656,021.18

其他说明：  
无

## 29、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	89,758,345.06	13,812,303.37	81,648,957.83	12,022,637.69
租赁负债	46,841,508.81	9,552,566.23	47,625,703.01	8,631,243.90
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	136,599,853.87	23,364,869.60	129,274,660.84	20,653,881.59

### (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	40,708,679.07	6,106,301.86	43,055,662.79	6,458,349.42
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

业绩补偿款	5,126,618.57	1,281,654.64	5,126,618.57	1,281,654.64
使用权资产	28,500,115.54	9,065,636.30	29,284,309.74	8,631,243.90
合计	76,086,813.18	16,891,442.80	79,217,991.10	16,809,097.96

## (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	515,627,792.24	515,423,365.02
可抵扣亏损	25,342,446.43	30,724,506.15
合计	540,970,238.67	546,147,871.17

## (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
2023 年度		4,235,153.16	
2024 年度	4,428,728.02	9,023,482.22	
2025 年度	8,736,776.93	12,651,694.32	
2026 年度	6,792,603.92	4,070,000.53	
2027 年度	4,070,000.53	744,175.92	
2028 年度	1,314,337.03		
合计	25,342,446.43	30,724,506.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合						

同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
新城供水工程	275,237,613.33	161,570,899.93	113,666,713.40	275,237,613.33	161,570,899.93	113,666,713.40
合计	275,237,613.33	161,570,899.93	113,666,713.40	275,237,613.33	161,570,899.93	113,666,713.40

其他说明：

注\*：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。

### 31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	3,884,536.34	3,884,536.34	其他	矿山恢复治理基金、履约保证金	3,846,548.79	3,846,548.79	其他	矿山恢复治理基金、履约保证金
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
合计	3,884,536.34	3,884,536.34	/	/	3,846,548.79	3,846,548.79	/	/

其他说明：

保证金到期后自动解除限制。

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	22,100,000.00	22,100,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	22,100,000.00	22,100,000.00

短期借款分类的说明：

\*2023年8月10日，广州国测向上海浦东发展银行广州分行借款人民币4,000,000

元；2023 年 8 月 25 日，广州国测向上海浦东发展银行广州分行借款人民币 3,000,000 元。以上借款由李明提供保证担保，抵押了天河区明旭街 308、309、310、311、315、316 号六套房产，按照抵押合同记录价值合计 7,932,709.00 元。

2023 年 9 月 6 日，广州国测向上海浦东发展银行广州分行为受益人河南国测信息技术有限公司开具信用证人民币 4,100,000 元，为受益人西安国测时代信息科技有限公司开具信用证人民币 6,000,000 元。两份信用证均在 2023 年 11 月 30 日到期。

2024 年 3 月 4 日，向中国工商银行广州天平架支行借款人民币 5,000,000 元。

## (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

其他说明：

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
应付劳务和技术服务费	119,820,541.47	136,547,703.65
应付材料款	1,567,753.16	1,026,209.34
工程款	1,019,204.32	1,582,002.35
设备款	2,746,890.00	1,142,754.88
合计	125,154,388.95	140,298,670.22



## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南宇航勘测规划有限公司	4,988,042.47	业主方未付款完毕
广州信图空间信息技术有限公司	4,663,165.52	业主方未支付完款项，背靠背同比例支付
山西清捷通航文化科技运营有限公司	4,481,298.89	业主方未付款完毕，背靠背支付
河南三维勘测设计有限公司	3,961,392.46	业主方未付款，背靠背支付
内蒙古广圆信息科技有限公司	3,318,312.69	业主方未付款完毕
广西骏通测绘有限公司	3,310,341.06	业主方未支付完款项，背靠背同比例支付
阳江市欣宇测绘有限公司	3,215,669.50	业主方未付款完毕，背靠背支付
广州瑞集测绘技术有限公司	1,991,564.22	业主方未支付完款项，背靠背同比例支付
青岛鲁粤经纬测绘有限公司	2,099,883.02	业主方未支付完款项，背靠背支付
赣州顶层勘测设计有限公司宁都县分公司	2,042,770.83	业主方未支付完毕，陆续支付
合计	34,072,440.66	/

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

## (3). 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

**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
预收项目款	35,430,769.59	39,950,648.09
合计	35,430,769.59	39,950,648.09

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞理工学院	1,974,792.46	项目暂未验收
广东珠肇铁路有限责任公司	1,868,004.85	项目暂未验收
北海市铁山港区自然资源局	1,790,121.23	项目暂未验收
紫金县自然资源局	1,526,037.74	项目暂未验收
广州市北二环交通科技有限公司	1,512,554.49	项目暂未验收
定安县自然资源和规划局	1,485,085.53	项目暂未验收
广州市白云区钟落潭镇人民政府	1,033,962.27	项目暂未验收
广州市黄埔区穗东街夏园股份经济联合社	1,005,567.93	项目暂未验收
合计	12,196,126.50	/

**(3). 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	8,559,238.60	31,803,842.41	30,040,762.68	10,322,318.33
二、离职后福利-设定提存计划		2,815,491.27	2,815,403.39	87.88
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	8,559,238.60	34,639,333.68	32,876,166.07	10,322,406.21

## (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	6,954,475.45	28,600,631.53	26,753,408.90	8,801,698.08
二、职工福利费	32,993.07	130,013.04	130,013.04	32,993.07
三、社会保险费		1,222,486.35	1,221,329.31	1,157.04
其中：医疗保险费		1,104,041.21	1,102,980.59	1,060.62
工伤保险费		108,406.45	108,406.45	
生育保险费		10,038.69	9,942.27	96.42
四、住房公积金	28,935.00	1,462,975.00	1,462,975.00	28,935.00
五、工会经费和职工教育经费	1,542,835.08	387,736.49	473,036.43	1,457,535.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,559,238.60	31,803,842.41	30,040,762.68	10,322,318.33

## (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		2,694,594.99	2,694,507.11	87.88
2、失业保险费		120,896.28	120,896.28	
3、企业年金缴费				
合计		2,815,491.27	2,815,403.39	87.88

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	4,748,901.98	616,876.84
消费税		
营业税		
企业所得税	12,328,491.82	9,158,569.55

个人所得税	140,402.07	299,027.60
城市维护建设税	319,975.48	42,275.93
房产税	477,206.23	45,831.54
堤围费（水库库区基金）	177,515.02	39,915.02
水资源费	415,601.12	77,734.77
教育费附加	141,011.30	24,667.25
印花税	30,846.41	42,852.99
地方教育附加	93,471.85	5,343.43
土地使用税	93,268.80	
合计	18,966,692.08	10,353,094.92

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 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	7,733,878.69	8,682,051.22
合计	7,733,878.69	8,682,051.22

##### (2). 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
押金及保证金	1,826,002.00	2,019,002.00
往来款	1,917,092.17	1,900,796.57
费用计提	3,952,146.52	3,956,993.54
代收代付款	38,638.00	805,259.11
合计	7,733,878.69	8,682,051.22

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	23,000,000.00	19,139,305.83
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,210,913.66	3,151,753.12
合计	24,210,913.66	22,291,058.95

其他说明：

无

## 44、 其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	18,615,570.91	19,392,108.81
合计	18,615,570.91	19,392,108.81

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、 长期借款

## (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	69,700,000.00	81,200,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	69,700,000.00	81,200,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

2022 年 3 月 26 日，本集团与中国建设银行股份有限公司梅州市分行签订长期借款合同（编号：建银梅并字 2022 第 01 号），借款金额 137,700,000.00 元，借款期限为 7 年，自 2022 年 3 月 26 日至 2028 年 3 月 25 日，借款利率为 4.55%（浮动利率：LPR 利率+0.25%）；本合同纳入质押合同：最高额应收账款（收费权）质押合同（HTC440720000YSZK202200003）、最高额权利质押合同（HTC440720000ZGDB202200006）。

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	52,333,235.25	47,095,186.17
减：未确认融资费用	13,042,103.19	12,999,970.63
合计	39,291,132.06	34,095,215.54

其他说明：

无

#### 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	2,621,277.06		101,550.64	2,519,726.42	与资产相关
合计	2,621,277.06		101,550.64	2,519,726.42	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业收入 本年计入营业外收入	本年计入其他收益金额	年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 收益相关
嵩溪银矿区宝山区采矿厂重金属污染防治项目	1,670,233.21			17,800.02			1,652,433.19	与资产相关
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	62,500.00			62,500.00				与资产相关
节能电机财政补贴	88,543.85			21,250.62			67,293.23	与资产相关
合计	2,621,277.06			101,550.64			2,519,726.42	



**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

其他说明：

无

**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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**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	1,636,122.64	1,537,647.85	804,148.01	2,369,622.48
合计	1,636,122.64	1,537,647.85	804,148.01	2,369,622.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**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	68,875,699.35			68,875,699.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,875,699.35			68,875,699.35

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	-91,991,042.61	27,267,304.29
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-91,991,042.61	27,267,304.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,125,704.35	-100,276,860.11
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		18,981,486.79
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-79,865,338.26	-91,991,042.61

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	133,192,741.89	75,214,570.00	133,650,247.18	89,079,331.90
其他业务	5,380,943.35	3,030,832.00	19,798,360.22	4,260,160.55
合计	138,573,685.24	78,245,402.00	153,448,607.40	93,339,492.45

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	集团内		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
地理数据	22,858,968.25	16,855,128.96	22,858,968.25	16,855,128.96
测绘				
水利发电	110,333,773.64	58,359,441.04	110,333,773.64	58,359,441.04
其他	5,380,943.35	3,030,832.00	5,380,943.35	3,030,832.00
按经营地区分类				
广东省梅州市	117,747,855.40	62,805,088.48	117,747,855.40	62,805,088.48
广东省梅州市外	20,825,829.84	15,440,313.52	20,825,829.84	15,440,313.52
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
某一时点转让	134,484,902.16	73,306,162.73	134,484,902.16	73,306,162.73
某一时段内转让	4,088,783.08	4,939,239.27	4,088,783.08	4,939,239.27
按合同期限分类				

按销售渠道分类				
合计	138,573,685.24	78,245,402.00	138,573,685.24	78,245,402.00

其他说明

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). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

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	988,345.47	537,883.56
教育费附加	432,665.98	234,100.83
地方教育附加	287,251.03	154,939.90
房产税	675,455.76	772,487.22
土地使用税	93,271.80	94,969.32
车船使用税	1,320.00	1,860.00
印花税	56,232.78	77,481.06
水资源费	1,265,363.07	910,748.35
库区基金	600,409.60	
其他		
合计	4,400,315.49	2,784,470.24

其他说明：

无

**63、 销售费用**

√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
职工薪酬	1,336,647.59	1,272,472.24
办公费	940,903.96	799,446.43
差旅费	378,657.87	150,835.85
业务招待费	168,372.71	165,240.94
市场开拓费	851,200.00	822,203.61
车辆费用	215,420.00	265,986.82
礼品费	479,800.00	130,651.00
交通运输费	201,540.98	189,700.73
租赁费	88,451.57	40,278.06
技术服务费	252,039.02	267,143.39
其他	27,903.67	77,775.46
无合计	4,940,937.37	4,181,734.53

其他说明：

无

**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	2,125,122.32	1,415,944.48
折旧摊销费	7,731,803.39	5,314,533.96
职工薪酬	10,169,644.47	10,010,316.05
业务招待费	1,375,249.28	907,162.31
差旅费	618,042.02	406,011.23
保险费	58,389.50	165,700.75
办公费	799,197.89	794,306.40
租赁费	1,616,571.49	534,385.77
邮电费	22,501.09	22,257.91
信息披露费	89,903.66	144,996.00
其他费用	2,080,282.57	1,218,393.57
合计	26,686,707.68	20,934,008.43

其他说明：

无

**65、 研发费用**

√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
职工薪酬	2,418,736.57	2,129,325.28
办公费	566.00	35,227.11
折旧摊销费	263,284.44	314,058.68
租赁费及管理费		22,976.01
其他	264,897.55	27,406.53
合计	2,947,484.56	2,528,993.61

其他说明：

无

**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
利息费用	2,241,214.07	2,131,304.87
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	608,502.98	725,423.76
汇兑损益		
其他	38,194.63	36,921.10
合计	1,670,905.72	1,442,802.21

其他说明：

无

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,550.64	487,441.85
进项税加计抵减		90,425.28
代扣个人所得税手续费	20,992.96	16,863.50
稳岗补贴		206,050.00
直接减免的增值税		
其他	9,261.59	
合计	131,805.19	800,780.63

其他说明：

无

**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	-1,857,961.11	-2,076,430.99
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	169,932.00	849,660.00
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	554,822.82	427,981.91
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		
债务重组收益		
合计	-1,133,206.29	-798,789.08

其他说明：

无

**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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		207,159.04
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		207,159.04

其他说明：

无

#### 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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	12,006,529.75	4,628,272.00
其他应收款坏账损失	106,896.46	-495,281.07
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		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	12,113,426.21	4,132,990.93

其他说明：

无

#### 72、 资产减值损失

□适用 √不适用

#### 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
非流动资产处置利得合计		668,245.99	
其中：固定资产处置利得		668,245.99	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	449,670.09	455,596.64	
合计	449,670.09	1,123,842.63	

其他说明：

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		148,366.64	
其中：固定资产处置损失		148,366.64	
无形资产处置损失			
债务重组损失	115,528.24		
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	805,000.00	227,500.00	
滞纳金	36.09	4,452.28	
合计	920,564.33	380,318.92	

其他说明：

无

## 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	6,818,952.79	5,974,148.25
递延所得税费用	-2,799,317.20	-1,014,310.32
合计	4,019,635.59	4,959,837.93

### (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	6,096,210.87

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,528,788.60
子公司适用不同税率的影响	-2,239,565.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,671,036.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-728,469.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	67,830.27
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	4,062,089.10
所得税费用	4,019,635.59

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 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

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	1,687,714.01	2,066,678.83
收到的保证金	1,065,569.27	11,424,429.69
收到其他	2,379,341.21	18,113,249.86
合计	5,132,624.49	31,604,358.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	13,996,931.00	12,656,435.69
支付的代付款项		
其他支出	6,850,259.84	14,716,079.21
合计	20,847,190.84	27,372,514.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,031,317.43	
合计	1,031,317.43	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

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	2,076,575.28	20,096,951.37
加：资产减值准备		
信用减值损失	12,113,426.21	3,923,180.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,409,648.38	22,745,193.11
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,929,173.16	2,703,106.73
长期待摊费用摊销	2,330,785.42	731,639.16
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）	-86,616.53	-2,215.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,546.16	-517,663.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-207,159.04
财务费用（收益以“－”号填列）	1,670,905.72	1,442,802.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,432,990.67	798,789.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,276,595.61	-535,137.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-584,566.36	6,154,047.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,073,433.18	-23,397,169.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,629,150.72	-21,450,177.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,599,573.62	12,486,187.24
<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	337,784,707.09	261,602,168.13
减：现金的期初余额	326,876,278.51	316,616,814.25
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	10,908,428.58	-55,014,646.12

## (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	337,784,707.09	326,876,278.51
其中：库存现金	26,608.10	26,608.10
可随时用于支付的银行存款	337,758,098.99	326,849,670.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	337,784,707.09	326,876,278.51
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	3,884,536.34	3,846,548.79	矿山恢复治理基金保证金、履约保函保证金
合计	3,884,536.34	3,846,548.79	/

其他说明：

适用  不适用

2024 年半年度合并现金流量表中现金的期末余额与 2024 年 6 月 30 日合并资产负债表中货币资金期末余额的差额 3,884,536.34 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的矿山恢复治理基金保证金及履约保函保证金 3,884,536.34 元。2023 年半年度合并现金流量表中现金的期末余额与合并资产负债表中货币资金期末余额的差额 3,846,548.79 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的矿山恢复治理基金保证金 3,846,548.79 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、 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

## 82、 租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,467,788.35(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
本部-陶然居 1、2#办公楼租赁收入	1,311,428.58	
本部-陶然居贝丰楼、裕丰楼 23 间店铺租赁收入	238,091.40	
本部-三龙土地租赁收入		
旋窑-经营租赁收入		
龙上-土地租赁收入	99,804.75	
矿业-选矿场租赁收入	1,827,409.72	
珠海公司-房屋租赁收入	1,467,392.36	
合计	4,944,126.81	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

公司作为承租人的具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	989,565.23	551,641.88
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	202,050.51	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	86,619.90	28,571.40

项目	本年发生额	上年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,467,788.35	832,321.40
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 83、 数据资源

适用 不适用

### 84、 其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

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
职工薪酬	2,418,736.57	8,314,996.30
办公费	566.00	9,226.33
折旧摊销费	263,284.44	620,667.88
租赁费及管理费		54,293.44
其他	264,897.55	34,145.20
合计	2,947,484.56	9,033,329.15
其中：费用化研发支出	2,947,484.56	9,033,329.15
资本化研发支出		

其他说明：

无

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

其他说明：

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

## 十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	30,000.00	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	15,609.91	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	10,000.00	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	6,000.00	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	2,000.00	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	5,421.99	梅县区	采矿	100.00		同一控制下合并
梅州丙村水电有限公司	梅县区	21,819.00	梅县区	发电	100.00		设立
广州国测规划信息技术有限公司	广州市	530.58	广州市	地理测绘	53.09		非同一控制下合并

广东粤科润达科技有限公司	梅县区	800.00	梅县区	电解铜箔	51.00		设立
--------------	-----	--------	-----	------	-------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

## (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%	-760,889.68	/	-6,370,483.34
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	235,617.54	/	36,841,984.35
广州国测规划信息技术有限公司	46.91%	-9,425,005.75	/	75,274,887.19
广东粤科润达科技有限公司	49.00%	-128,865.96	/	3,723,864.55

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

## (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	7,726,457.89	112,127,149.92	119,853,607.81	141,021,259.04	67,293.23	141,088,552.27	14,556,120.59	114,369,343.63	128,925,464.22	147,473,065.89	151,043.85	147,624,109.74
丰顺县梅丰	6,659,838.03	278,391,669.70	285,051,507.72	129,731,168.49		129,731,168.49	2,121,827.02	280,192,260.86	282,314,087.88	127,789,711.32		127,789,711.32

水电发展有限公司												
广州国测规划信息技术有限公司	412,361,222.09	75,361,988.15	487,723,210.24	303,451,437.08	23,821,922.06	327,273,359.14	448,913,851.96	75,452,423.32	524,366,275.28	324,118,647.33	19,708,198.17	343,826,845.50

子公司	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



名称								
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司		-2,536,298.94	-2,536,298.94	3,385,582.55	4,800,000.00	1,983,449.76	1,983,449.76	-1,747,459.87
丰顺县梅丰水电发展	9,449,350.11	993,328.57	993,328.57	3,609,585.91	4,297,690.33	-399,076.12	-399,076.12	-251,075.04

有限公司								
广州国测规划信息技术有限公司	23,020,777.09	-20,089,578.69	-20,089,578.69	-9,931,445.65	72,523,730.06	3,504,906.69	3,504,906.69	-14,583,451.28

其他说明：  
无

## (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

其他说明:

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
广东吉洋能源科技有限公司	广东省广州市	广州市南沙区	新型储能系统研发制造	45.00		权益法

注：上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）（以下简称上海绿氢）于 2023 年 6 月 8 日在上海市虹口区成立，出资额为 5,000.00 万元，本公司作为有限合伙人持有其 49.5% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日，按合伙协议约定金额完成了首期按出资额 50% 的注资。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (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	广东吉洋能源 科技有限公司	广东翔龙科技股 份有限公司
流动资产	38,100,281.03	4,501,100.00	37,715,065.54
非流动资产	85,534,218.15		89,486,688.61
资产合计	123,634,499.18	4,501,100.00	127,201,754.15
流动负债	25,201,460.20		23,684,559.63
非流动负债			
负债合计	25,201,460.20		23,684,559.63
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	98,433,038.98	4,501,100.00	103,517,194.52
按持股比例计算的净资产份额	35,435,894.03		37,266,190.03
调整事项	1,082,286.82		1,082,286.82
—商誉	1,082,286.82		1,082,286.82
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	98,433,038.98		37,266,190.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	6,833,005.19		
净利润	362,232.00		
终止经营的净利润			
其他综合收益	-5,161,003.08		
综合收益总额	-5,161,003.08		
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明

无

## (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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

			入金额				
递延收益	2,621,277.06			101,550.64		2,519,726.42	与资产相关
合计	2,621,277.06			101,550.64		2,519,726.42	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	101,550.64	114,050.64
与收益相关	30,254.55	373,391.21
合计	131,805.19	487,441.85

其他说明：

#### (1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本年发生额	上年发生额	
脱硝财政补贴款		递延收益	62,500.00	75,000.00	与资产相关
节能电机财政补贴	67,293.23	递延收益	21,250.62	21,250.62	与资产相关
嵩溪锑银矿区宝山区采矿厂重金属污染防治补贴	1,652,433.19	递延收益	17,800.02	17,800.02	与资产相关
新城供水工程工程补助金	800,000.00	递延收益			与资产相关
合计	2,519,726.42		101,550.64	114,050.64	

#### (2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费
----	----	----------------------	----------------

		本年发生额	上年发生额	用损失的项目
收到稳岗补贴			13,181.21	与收益相关
2022年新认定省级专精特新中小企业市级奖励资金			200,000.00	与收益相关
企业上规补助			100,000.00	与收益相关
西安市招用高校毕业生就业补贴			2,000.00	与收益相关
西安市雁塔区招用高校毕业生社保补助			53,800.00	与收益相关
留工补助			13,181.21	与收益相关
代扣个人所得税手续费等	30,254.55	30,254.55		
合计	30,254.55	30,254.55	373,391.21	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险(如利率风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：127,601,032.06元，占本公司应收账款及合同资产总额的26.96%。

#### (3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：



项目	一年以内	一到二年	二到五年	年以上	合计
金融资产					
货币资金	341,669,243.43				341,669,243.43
交易性金融资产		9,012,037.74			9,012,037.74
应收账款	101,177,348.86	162,375,654.38	196,489,140.78		460,042,144.02
其他应收款	8,318,008.70	23,954,241.77	23,473,550.31		55,745,800.78
金融负债					
短期借款	5,000,000.00	17,100,000.00			22,100,000.00
应付账款					
其他应付款	1,952,092.17	2,600,619.89	3,181,166.63		7,733,878.69
应付职工薪酬	10,322,406.21				10,322,406.21
一年内到期的非流动负债	24,210,913.66				24,210,913.66

## 2、敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

## 3、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、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				
1. 以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			9,012,037.74	9,012,037.74
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		59,472,400.00		59,472,400.00
(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>		59,472,400.00	9,012,037.74	68,484,437.74
(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

交易性金融资产中二级市场上市公司股票的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

### 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具投资、限售期内的上市公司股权投资、衍生金融资产等的公允价值是按照可取得的市场信息、市场价值参数和相应期权估值模型来确定。

### 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

非上市的股权投资的公允价值采用市场比较法估值模型估计，由于采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持，本公司需根据对市净率等不可观测市场参数的估计来确定其公允价值。

### 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

### 9、其他

适用 不适用

## 十四、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

本公司子公司的情况详见本附注“十、1. 企业集团的构成”相关内容。

### 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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、2. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东翔龙科技股份有限公司	联营企业
广东吉洋能源科技有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张能勇	董事长、总经理
温增勇	副董事长
李明	董事
管恩华	董事
胡苏平	董事会秘书
刘娥平	独立董事
刘纪显	独立董事
倪洁云	独立董事
胡志远	监事会主席
黄平娜	监事
何欢	监事
黄向前	常务副总经理
李启文	常务副总经理
张宇洵	副总经理
李嘉平	副总经理
刘冬梅	财务总监
李志刚	总工程师
梅州市梅雁中学	本公司为学校的举办者
广东翔龙科技股份有限公司	本公司参股的企业
广东富升投资管理有限公司	本公司董事长控制的企业
长兴国发企业管理咨询合伙企业(有	本公司董事控制的企业

限合伙)	
长兴国展企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司董事控制的企业
广东吉洋能源科技有限公司	本公司参股的企业

其他说明

无

## 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	409.88	301.16

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	梅州市梅雁中学	44,531,682.68		44,531,682.68	

**(2). 应付项目**适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、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

## 十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

### 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

## 十八、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、重要债务重组

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

(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

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、因《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》实行的影响，公司作为举办者将不能继续享有对梅雁中学的可变回报，2021年起不再将梅雁中学纳入合并报表范围。公司作为举办者在梅雁中学的以前年度产生的盈余，在少数股东权益列报。

2、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。

## 十九、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	31,083,058.30	12,806,010.60
1 年以内小计	31,083,058.30	12,806,010.60
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	31,083,058.30	12,806,010.60

(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	31,083,058.30	100.00	877,830.58	2.82	30,205,227.72	12,806,010.60	100.00	128,060.11	1.00	12,677,950.49
其中:										
账龄组合	31,083,058.30	100.00	877,830.58	2.82	30,205,227.72	12,806,010.60	100.00	128,060.11	1.00	12,677,950.49
合计	31,083,058.30	/	877,830.58	/	30,205,227.72	12,806,010.60	/	128,060.11	/	12,677,950.49

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：账龄组合

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 (%)
账龄组合	31,083,058.30	877,830.58	2.82
合计	31,083,058.30	877,830.58	2.82

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√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)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本期	128,060.11			128,060.11
—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	749,770.47			749,770.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	877,830.58			877,830.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□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	

应收账款 准备	128,060.11	749,770.47				877,830.58
合计	128,060.11	749,770.47				877,830.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名(广东电网梅州供电局)	24,783,058.30			79.73	247,830.58
第二名(梅州市梅县区雁洋镇人民政府)	6,300,000.00			20.27	630,000.00
合计	31,083,058.30			100.00	877,830.58

其他说明

无

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	840,835,737.63	831,916,871.79
合计	840,835,737.63	831,916,871.79

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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 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



其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 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

其他说明：  
无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	38,396,434.37	54,230,115.66
1 年以内小计	38,396,434.37	54,230,115.66
1 至 2 年	59,502,047.13	67,640,000.00
2 至 3 年	74,237,800.00	48,424,800.00
3 年以上		
3 至 4 年	18,038,000.00	4,596,000.00
4 至 5 年	5,182,000.00	17,656,000.00
5 年以上	645,587,956.13	639,418,956.13
合计	840,944,237.63	831,965,871.79

(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
合并内关联方	795,315,579.51	786,183,689.11
押金及保证金	400,500.00	400,500.00
往来款	45,228,158.12	45,381,682.68
合计	840,944,237.63	831,965,871.79

## (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)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本期	49,000.00			49,000.00
--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	59,500.00			59,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	108,500.00			108,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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	
按组合计提坏账准备	49,000.00	59,500.00				108,500.00
合计	49,000.00	59,500.00				108,500.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
梅州市梅县区新城供水有限公司	243,788,800.00	28.99	合并内关联方	1年以内、 1-2年、 2-3年、 3-4年、 4-5年、 5年以上	
梅州市梅雁矿业有限公司	179,940,420.00	21.40	合并内关联方	1年以内、 1-2年、 2-3年、 3-4年、 4-5年、 5年以上	
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	140,038,236.13	16.65	合并内关联方	1年以内、 3-4年、 4-5年、 5年以上	
丰顺县梅丰水电发展有限公司	128,003,000.00	15.22	合并内关联方	1年以内、 1-2年、 2-3年、 3-4年、 4-5年、 5年以上	

广州国测规划信息技术有限公司	96,045,123.38	11.42	合并内关联方	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	
合计	787,815,579.51	93.68	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	1,079,705,442.90	149,106,350.32	930,599,092.58	1,079,705,442.90	149,106,350.32	930,599,092.58
对联营、合营企业投资	40,795,287.58		40,795,287.58	38,153,248.69		38,153,248.69
合计	1,120,500,730.48	149,106,350.32	971,394,380.16	1,117,858,691.59	149,106,350.32	968,752,341.27

## (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
梅丰水电	119,072,373.00			119,072,373.00		
梅雁旋窑	70,000,000.00			70,000,000.00		5,877,394.05
梅雁实业	19,000,000.00			19,000,000.00		
新城供水	60,000,000.00			60,000,000.00		
龙上水电	300,000,000.00			300,000,000.00		24,429,704.81
梅雁矿业	54,459,169.90			54,459,169.90		
丙村水电	203,593,900.00			203,593,900.00		
广州国测	249,500,000.00			249,500,000.00		118,799,251.46
粤科润达	4,080,000.00			4,080,000.00		
合计	1,079,705,442.90			1,079,705,442.90		149,106,350.32

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
广东翔龙科技股份有限公司	38,153,248.69			-1,857,961.11	36,295,287.58	
广东吉洋能源科技有限公司		4,500,000.00			4,500,000.00	
小计	38,153,248.69	4,500,000.00		-1,857,961.11	40,795,287.58	
合计	38,153,248.69	4,500,000.00		-1,857,961.11	40,795,287.58	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	72,478,747.96	32,045,761.82	38,779,380.59	21,868,918.39
其他业务	1,746,828.56	1,894,570.29	11,733,900.94	1,186,364.70
合计	74,225,576.52	33,940,332.11	50,513,281.53	23,055,283.09

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	7,566,196.96	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,857,961.11	-2,076,430.99
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	169,932.00	849,660.00
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	554,822.82	427,981.91
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		
债务重组收益		
合计	6,432,990.67	-798,789.08

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	131,805.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	554,822.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产		



生的损益		
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	-470,894.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-51,837.80	
少数股东权益影响额（税后）	127,812.06	
合计	139,759.51	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	0.53	0.0064	0.0064
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.0063	0.0063

## 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

董事长：张能勇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用