

广东梅雁水电股份有限公司

600868

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	8
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	14
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	20
十、 重要事项	21
十一、 财务会计报告	28
十二、 备查文件目录	123

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二)

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
崔学刚	独立董事	委托表决	杨健
肖敏	独立董事	委托表决	谭文晖

(三) 广东正中珠江会计师事务所有限公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	汪汝俊
主管会计工作负责人姓名	杨钦欢
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	叶新英

公司负责人汪汝俊、主管会计工作负责人杨钦欢及会计机构负责人（会计主管人员）叶新英声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

是

报告期内公司应收广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司因股权转让前形成的非经营性占用资金累计 2,758,359.30 元，该款已于 2012 年 3 月 1 日前全部收清。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广东梅雁水电股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	梅雁水电
公司的法定英文名称	Guangdong Meiyuan Hydropower Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	meiyan
公司法定代表人	汪汝俊

(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	广东省梅县新县城梅雁科技园	广东省梅县新县城梅雁科技园
电话	0753-2218286	0753-2218286
传真	0753-2218286	0753-2218286
电子信箱	mysd@chinameiyan.com	mysd@chinameiyan.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广东省梅州市梅县
注册地址的邮政编码	514700
办公地址	广东省梅县新县城梅雁科技园
办公地址的邮政编码	514700
公司国际互联网网址	http://www.chinameiyan.com
电子信箱	mysd@chinameiyan.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 1 月 1 日	
公司首次注册登记地点	广东省梅州市梅县	
首次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 9 月 14 日
	公司变更注册登记地点	梅县工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	44142100011279
	税务登记号码	441421196375188
	组织机构代码	19637518-8
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 9 月 22 日
	公司变更注册登记地点	梅州市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	44142100011279
	税务登记号码	441421196375188
	组织机构代码	19637518-8
公司聘请的会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	广东省广州市东风东路粤海大厦	
公司其他基本情况	2011 年 9 月 18 日召开第七届董事会第十五次会议，选举汪汝俊先生为公司第七届董事会董事长。根据本公司《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人。2011 年 9 月 22 日，公司收到梅州市工商行政管理局重新核发的《企业法人营业执照》，公司自 2011 年 9 月 22 日起，法定代表人变更为汪汝俊先生。	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-36,628,851.29
利润总额	16,369,480.91
归属于上市公司股东的净利润	9,886,394.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-75,650,187.87
经营活动产生的现金流量净额	134,900,501.72

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	82,776,423.75	284,378,991.76	129,859,711.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,280,171.00	6,698,620.00	200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,860,422.78	355,686.00	
债务重组损益			2,993,463.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		30,873,238.98	19,162,808.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,416.77	-960,804.88	926,045.48
少数股东权益影响额	-943,060.19	-679,066.24	
所得税影响额	-1,391,957.77	-37,931,315.18	
合计	85,536,582.80	282,735,350.44	153,142,028.30

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	655,629,693.81	655,831,637.77	-0.031	490,216,507.90
营业利润	-36,628,851.29	223,128,483.62	-116.416	-184,789,255.16
利润总额	16,369,480.91	267,988,050.15	-93.892	-59,673,057.28
归属于上市公司股东的净利润	9,886,394.93	242,400,878.07	-95.921	-59,256,350.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-75,650,187.87	-40,334,472.37	不适用	-207,625,896.17
经营活动产生的现金流量净额	134,900,501.72	166,901,342.86	-19.174	191,655,933.38
	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,640,625,270.39	3,928,963,897.96	-7.339	4,905,915,119.22
负债总额	1,420,715,005.56	1,724,501,397.26	-17.616	2,814,397,344.32
归属于上市公司股东的所有者权益	2,136,793,968.26	2,106,147,164.47	1.455	1,884,559,907.54
总股本	1,898,148,679.00	1,898,148,679.00	不适用	1,898,148,679.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.01	0.13	-92.31	-0.03
稀释每股收益 (元 / 股)	0.01	0.13	-92.31	-0.03
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.01	0.13	不适用	-0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.04	-0.02	不适用	-0.11
加权平均净资产收益率 (%)	0.47	12.15	减少 11.68 个百分点	-3.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.57	-2.02	不适用	-10.84
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.071	0.0879	-19.23	0.1010
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.125	1.109	1.44	0.993
资产负债率 (%)	39.02	43.89	减少 4.87 个百分点	57.36

四、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		361,113 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		352,592 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东梅雁实业投资股份有限公司	境内非国有法人	2.197	41,700,000	-24,880,367		无
徐道田	未知	0.619	11,757,408			未知
王梨女	未知	0.453	8,592,279			未知
王向昕	未知	0.199	3,770,466			未知
罗予频	未知	0.184	3,500,000			未知
许加元	未知	0.178	3,370,407			未知
韩晚枝	未知	0.159	3,009,300			未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.151	2,874,658			未知
韩涛	未知	0.137	2,599,200			未知
王丽艳	未知	0.127	2,407,800			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股的数量		股份种类及数量			
广东梅雁实业投资股份有限公司	41,700,000		人民币普通股	41,700,000		
徐道田	11,757,408		人民币普通股	11,757,408		
王梨女	8,592,279		人民币普通股	8,592,279		
王向昕	3,770,466		人民币普通股	3,770,466		
罗予频	3,500,000		人民币普通股	3,500,000		
许加元	3,370,407		人民币普通股	3,370,407		
韩晚枝	3,009,300		人民币普通股	3,009,300		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,874,658		人民币普通股	2,874,658		
韩涛	2,599,200		人民币普通股	2,599,200		
王丽艳	2,407,800		人民币普通股	2,407,800		

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

截至报告期末，广东梅雁实业投资股份有限公司持有公司无限售股票 41,700,000 股，占总股本的 2.197%，是公司第一大股东；公司自然人股东杨钦欢持有广东梅雁实业投资股份有限公司 10.39%的股份，是上市公司实际控制人。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	广东梅雁实业投资股份有限公司
单位负责人或法定代表人	李江平
成立日期	1992 年 6 月 8 日
注册资本	65,000
主要经营业务或管理活动	投资：电子科技、金融、证券、电力、金属矿、稀土、房地产、餐饮

(3) 实际控制人情况

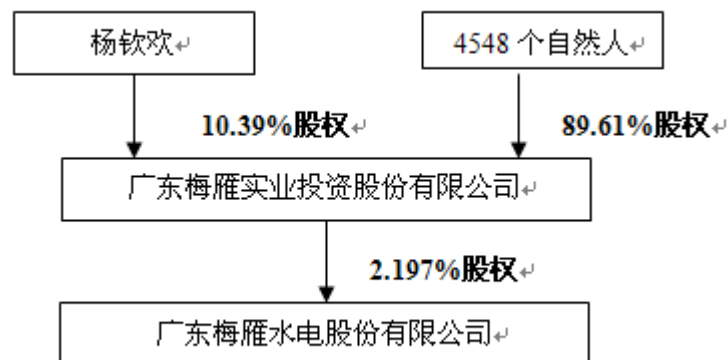
○ 自然人

姓名	杨钦欢
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2004 年至 2007 年在广东梅雁水电股份有限公司任职董事长;2007 年 5 月至 2009 年 9 月任副董事长兼总经理;2009 年 9 月至 2011 年 9 月任董事长兼总经理，2011 年 9 月至今任总经理。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
汪汝俊	董事长	男	40	2011年9月18日	2013年5月16日				40.76	否
杨钦欢	总经理	男	59	2010年5月17日	2013年5月16日	1,479,202	1,479,202		109.04	否
王荣辉	职工代表董事	男	51	2010年5月17日	2013年5月16日	10,300	10,300		44.88	否
胡苏平	董事、董秘	女	35	2010年5月17日	2013年5月16日				56.34	否
谭文晖	独立董事	男	49	2010年5月17日	2013年5月16日				8	否
崔学刚	独立董事	男	38	2010年5月17日	2013年5月16日				8	否
肖敏	独立董事	男	51	2010年5月17日	2013年5月16日				8	否
唐春保	独立董事	男	49	2011年10月25日	2013年5月16日				1.33	否
杨健	独立董事	男	49	2011年10月25日	2013年5月16日				1.33	否
雷虹	独立董事	女	39	2011年10月25日	2013年5月16日				1.33	否
夏文梅	监事、监事会主席	男	61	2010年5月17日	2013年5月16日	10,000	10,000		78.29	否
朱宝荣	监事	女	44	2010年5月17日	2013年5月16日	47,006	47,006		43.58	否
熊冰	职工代表监事	女	46	2010年5月17日	2013年5月16日				40.3	否
陈欣汉	职工代表监事	男	50	2010年5月17日	2013年5月16日				42.26	否
丘爱珍	职工代表监事	女	40	2011年10月16日	2013年5月16日				16.78	否
叶新英	副总经理、财务总监	女	57	2010年5月17日	2013年5月16日	155,385	155,385		73.91	否
黄增孝	副总经理	男	55	2010年5月17日	2013年5月16日	244,964	244,964		73.76	否
温增勇	副总经理	男	38	2010年5月17日	2013年5月16日				72.51	否
邓志红	总工程师	男	35	2010年5月17日	2013年5月16日	2,000	2,000		45.38	否
高春源	总会计师	男	40	2011年11月1日	2013年5月16日				17.38	否
李江平	董事	男	50	2010年5月17日	2011年9月18日	10,296	10,296		19.32	是
吴红兵	副总经理	男	46	2010年5月17日	2011年12月28日				71.11	否
周武	职工代表监事	男	43	2010年5月17日	2011年7月26日				32.91	否
黄立	总会计师	男	37	2010年5月17日	2011年11月1日				55.16	否
合计	/	/	/	/	/	1,959,153	1,959,153	/	961.66	/

汪汝俊：1996 年至 2006 年 2 月先后在广东寰球期货公司、广东汇储期货公司、长城伟业期货公司和广发期货公司工作，历任业务员、业务经理等职；2006 年 2 月至 2007 年 5 月任公司法规部主任，2006 年 5 月起至 2011 年 9 月任公司董事，2011 年 9 月至今任公司董事长。

杨钦欢：2000 年 8 月至 2007 年 5 月，任广东梅雁企业（集团）股份有限公司董事长；2007 年 5 月至 2009 年 9 月任广东梅雁水电股份有限公司副董事长、总经理；2009 年 9 月至 2011 年 9 月任广东梅雁水电股份有限公司董事长、总经理；2011 年 9 月至今任广东梅雁水电股份有限公司总经理

王荣辉：2002 年 9 月至今在广东梅雁水电股份有限公司工作，历任办公室主任、工会主席。2010 年 5 月至今任公司第七届董事会职工代表董事。

胡苏平：2006 年 3 月至 2007 年 11 月在广东梅雁水电股份有限公司法规部任职，2007 年 12 月至 2010 年 5 月任公司证券事务代表。2010 年 5 月至今任公司董事会秘书，第七届董事会董事。

谭文晖：2005 年 10 月至 2007 年 5 月在广州衡运会计师事务所有限公司担任副总经理；2008 年 1 月起至今担任广州市濡兴科技开发有限公司财务总监；2007 年 5 月 20 日至今，任公司第六届、第七届董事会独立董事。

崔学刚：现为北京工商大学会计学院副教授，北京工商大学信息披露研究中心主任、北京大学光华管理学院应用经济学博士后、中国会计学财务成本分会理事。2007 年 5 月 20 日至今，任公司第六届、第七届董事会独立董事。

肖敏：1982 参加工作，曾任江西省司法厅研究室副主任，江西省涉外经济律师事务所主任、江西省律师事务所主任；广东华瑞兴律师事务所合伙人。2007 年 5 月 20 日至今，任公司第六届、第七届董事会独立董事。

唐春保：2003 年至今任广东省梅州市嘉应学院化学与环境学院教授，2011 年 10 月至今任公司独立董事。

杨健：2000 年至今任梅州正德会计师事务所有限公司所长、主任会计师，2011 年 10 月至今任公司独立董事。

雷虹：2006 年 12 月至今在广东省梅州市嘉应学院任副教授，2011 年 10 月至今任公司独立董事。

夏文梅：2001 年至 2007 年 12 月任梅县梅雁电解铜箔有限公司董事长、总经理，公司第一届、第二届、第三届董事会董事。2002 年至 2010 年 5 月任公司副总经理。2010 年 5 月至今任公司第七届监事会主席。

朱宝荣：2003 年至今任公司党支部支部书记、2006 年 8 月至今任公司纪委委员，公司第五届、第六届、第七届监事会监事。

熊冰：2000 年 8 月至今在广东梅雁水电股份有限公司工作。公司第五届、第六届、第七届职工代表担任的监事。

陈欣汉：2001 年 8 月至今在梅县梅雁电解铜箔有限公司工作。公司第五届、第六届、第七届、职工代表担任的监事

丘爱珍：2007 年 5 月至现在在广东梅雁水电股份有限公司工作，现任人事社保与档案室总监、工会副主席；公司第四届、第五届工会委员会委员。2011 年 10 月 16 日当选为公司第七届监事会职工代表监事。

叶新英：1993 年至 2001 年 5 月，任广东梅雁企业（集团）股份有限公司财务总监，2001 年 5 月至 2007 年 5 月任公司监事会主席。2007 年 5 月至 2011 年 9 月任公司董事会董事。2011 年 9 月至今任公司副总经理、财务总监。

黄增孝：2005 年 12 月至今负责公司梅州地区水电站的经营管理。公司第一届、第二届监事会监事，第二届监事会主席，第三届董事会董事，2005 年 5 月至 2006 年 5 月第五届董事会补选董事。2002 年至 2010 年 5 月任公司副总经理。

温增勇：2002 年 3 月至 2008 年 5 月，担任广东梅雁水电股份有限公司人事部部门负责人；2008 年 6 月至 2009 年 10 月，担任广东梅雁水电股份有限公司办公室主任职务；2009 年 11 月至 2010 年 5 月，担任广东梅雁水电股份有限公司总经理助理职务。2010 年 5 月至今任公司副总经理职务。

邓志红：2002 年 4 月至今在大埔县梅江蓬辣滩水电站任站长；2006 年 8 月至今任公司

第四届党委委员，2007 年 5 月至 2010 年 5 月，任公司第六届董事会职工代表董事。2010 年 5 月至今任公司总工程师职务。

高春源：1992 年 8 至 2010 年 6 月先后在梅州市无线电厂、梅江区华侨住宅开发有限公司、广东梅雁轮胎有限公司、梅县梅雁电子科技工业有限公司从事会计工作；2010 年 7 月至 2011 年 11 月任广东梅雁水电股份有限公司审计部总监。现任广东梅雁水电股份有限公司公司总会计师

李江平：2004 年 9 月至今，任广东梅雁实业投资股份有限公司董事长、总经理。2010 年 5 月至 2011 年 9 月任广东梅雁水电股份有限公司七届董事会董事。2011 年 9 月 18 日因个人原因辞去公司一切职务。

吴红兵：2006 年 2 月至 2008 年 1 月，任广东梅县梅雁电解铜箔有限公司总经理；2008 年 2 月至 2010 年 5 月，任广东梅县梅雁电解铜箔有限公司董事长、总经理。2010 年 5 月至 2011 年 12 月任广东梅雁水电股份有限公司副总经理。2011 年 12 月 28 日因个人原因辞去公司一切职务。

周武：2003 年 2 月至 2008 年 11 月在梅县新城汽车城有限公司任总经理，2007 年 12 月至 2010 年任广东梅雁 TFT 显示器有限公司董事长，历任广东梅雁水电股份有限公司第三届、第四届工会委员会副主席。2010 年 5 月起任公司第七届职工代表监事，至 2011 年 7 月 26 日因个人原因辞去公司一切职务。

黄立：1996 年 7 月至 1998 年 10 月，在梅县审计师事务所任职；1998 年 11 月至 1999 年 12 月，在梅县经济发展总公司任职；2000 年 1 月 2002 年 1 月，在广东梅雁水电股份有限公司担任会计职务；2002 年至 2010 年 5 月任公司会计主管。2011 年 11 月 1 日因个人原因辞去公司一切职务。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会薪酬委员会根据公司 2009 年年度股东大会通过的薪酬方案确定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司 2009 年年度股东大会审议通过的关于公司第七届董事、监事和高级管理人员的报酬及其支付方式的决议。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2011 年度,公司根据 2010 年度实现的净利润提取 900 万元作为董事监事及高级管理人员的奖励基金,按 2011 年 3 月 31 日公司董事会薪酬委员会审议通过的分配方案进行发放。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨钦欢	董事长	离任	岗位变动
叶新英	董事	离任	岗位变动
李江平	董事	离任	辞职
吴红兵	副总经理	离任	辞职
周武	职工代表监事	离任	辞职
黄立	总会计师	离任	辞职

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,184
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	955
技术人员	51
管理人员	159
销售人员	19
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
高级职称	21
中级职称	108
助理级职称	190
员级职称	28

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求进行规范运作，建立健全法人治理结构，确保了所有股东特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司严格按照规范要求进行信息披露，确保所有股东平等获取信息；公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司董事、监事及经理等高级管理人员能勤勉尽责；

2011年1月6日公司以现场及通讯表决的方式召开第七届董事会第十次会议，通过了《关于广东证监局现场检查问题的整改报告》、《投资管理制度》和《对外捐赠管理制度》。

2011年是公司实施内控建设和完善规章制度的一年，公司由董事长牵头成立了《内部控制体系建设》项目领导小组和工作小组，2011年3月9日公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《内部控制体系建设项目实施计划书》；2011年5月13日公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《内部控制基本规范》、《内部规章管理办法》；2011年12月28日公司第七届董事会第十八次会议审议通过了公司的18项内部控制指引。目前公司内控系统建设工作正在有序进行，公司计划于2012年12月之前全面完成并实施《公司内部控制手册》，进一步提高公司的规范运作和管理水平。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	2011年1月6日公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于广东证监局现场检查问题的整改报告》、《投资管理制度》和《对外捐赠管理制度》
2	2011年3月9日公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《内部控制体系建设项目实施计划书》
3	2011年5月13日公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《董事会秘书工作制度》、《内部控制基本规范》、《内部规章管理办法》
4	2011年11月21日公司第七届董事会第十八次会议审议通过公司《董事会、监事会及高级管理人员内部专项审计和离任审计办法》
5	2011年12月28日公司第七届董事会第十九次会议审议通过了公司的18项内部控制制度指引

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨钦欢	否	6	6	1	0	0	否
叶新英	否	6	6	1	0	0	否
李江平	否	6	6	1	0	0	否
汪汝俊	否	10	10	2	0	0	否
王荣辉	否	10	9	2	1	0	否
胡苏平	否	10	10	2	0	0	否
崔学刚	是	10	10	8	0	0	否
谭文晖	是	10	10	8	0	0	否
肖敏	是	10	10	7	0	0	否
唐春保	是	4	4	1	0	0	否
雷虹	是	4	4	1	0	0	否
杨健	是	4	4	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	6

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事审阅年报工作制度》。报告期内公司独立董事恪守职责，严格按照中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度指导意见》和《上市公司治理准则》以及《公司章程》等相关规定，对公司的重大经营事项发表独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司有独立的生产、销售、服务体系，公司业务独立于控股股东
人员方面独立完整情况	是	公司的劳动、人事、工资管理完全独立
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立于控股股东的生产系统、配套设施、房屋所有权、土地使用权、工业产权及非专利技术等有形和无形资产
机构方面独立完整情况	是	公司与控股股东的办公机构和生产经营场所分开，公司的内设机构与控股股东相应机构之间没有上下级关系
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户，依法独立纳税

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据我国财政部、审计署、证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》和 18 个配套的《企业内部控制应用指引》，对照公司在全面风险内部控制体系建设方面存在的差距，按照“梳理→规划→建设→完善→提高”的内部控制体系建设路径，计划在 2 年内(2011-2012)基本建成与公司规模、业务类型、复杂程度、服务对象相适应的全面风险控制长效机制和内部控制自我评价体系
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	按照公司内部控制的总体方案，公司聘请了外部专业机构就公司的内部控制体系建设签订了技术咨询合同。公司董事会审议并通过了公司的《内部控制体系建设项目实施计划书》，并由董事长牵头成立了《内部控制体系建设》项目领导小组和工作小组（课题组）。根据计划安排，公司董事会于 2011 年 5 月和 12 月分别审议通过了公司的《内部控制基本规范》、《内部规章管理办法》和 18 项公司的《内部控制指引》。截止至 12 月 31 日，公司内部控制系统的主体框架已经基本完成，2012 年将顺利进入配套制度的制订实施阶段。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内部控制及全面风险管理的组织体系由公司董事会、监事会、经营层、审计等各责任中心、各部门及各控股公司设置的管理职能部门构成，并通过组织机构的配置实现内部控制及风险管理各层次、各系统的具体工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会审议通过的《内部控制体系建设项目实施计划书》涵盖了公司内部控制自我评价系统建设的内容，预计在 2012 年 12 月之前全面完成《公司内部控制评价制度》。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会审议通过了公司《内部控制体系建设项目实施计划书》，并由全体董事会成员和副总经理构成内控系统建设领导小组，全力按计划推进公司内部控制体系建设工作。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	截至本报告出具之日，公司董事会已审议通过《广东梅雁水电股份有限公司财务报告内部控制指引》，与财务报告相关的内部控制制度草案已完成，计划于 2012 年 6 月前审议通过并实施。
内部控制存在的缺陷及整改情况	通过对公司内部控制系统的梳理和分析，发现公司的内部控制存在风险控制不够集约化、规范化、精细化和流程化，利润与风险内在统一的风险绩效评价体系不足等缺陷，公司将按《内部控制体系建设项目实施计划书》的进度对发现的内控体系缺陷逐一进行完善和改进。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了《董事、监事和高级管理人员问责制度》等高级管理人员考评机制，并于 2009 年年度股东大会通过了公司第七届董事、监事和高级管理人员的报酬及其支付方式的决议，对高级管理人员实行年度经营绩效考核等激励措施。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2010 年 6 月 29 日公司第七届董事会第三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 4 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 7 日

广东梅雁水电股份有限公司 2010 年年度股东大会，于 2011 年 4 月 3 日上午在广东省梅州市梅县新县城梅雁科技园举行。大会由董事长杨钦欢先生主持，公司董事、监事及高级管理人员出席了会议。广东杨辉律师事务所杨辉、张志群律师出席会议并进行了现场见证。本次出席会议的股东及股东授权代理人有 13 名，代表持股额 66,325,184 股，占公司股本总额的 3.49%。表决方式符合《公司法》及《公司章程》的规定。

（二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 11 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 12 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 8 月 31 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 1 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 10 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 26 日

一、广东梅雁水电股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会，于 2011 年 1 月 11 日上午在广东省梅县新县城梅雁科技园举行。出席会议的股东及股东授权代理人共 14 名，代表持股额 1,161,029 股，占公司股本总额的 0.061%。大会由董事长杨钦欢先生主持，公司董事、监事和高级管理人员出席了会议。广东杨辉律师事务所的见证律师杨辉、张志群律师出席会议并进行了现场见证。大会以记名投票表决的方式，通过如下决议：

- 1、通过了关于转让公司持有的广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司 43.82% 股权的决议；
- 2、通过了关于转让公司持有的广东金球能源有限公司 10% 股权的出资权的决议。

二、广东梅雁水电股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会，于 2011 年 8 月 31 日上午在广东省梅县新县城梅雁科技园广东梅雁水电股份有限公司一楼会议室举行。大会由董事长杨钦欢先生主持，公司董事、监事以及董事会秘书出席了会议，高级管理人员列席会议。广东杨辉律师事务所杨辉律师出席会议并进行了现场见证。本次出席会议的股东及股东授权代理人有 8 名，代表持股额 1,012,281 股，占公司股本总额 0.053%，会议审议通过了关于转让公司持有的广东梅县梅雁显示器有限公司 42.95% 股权的决议。

三、广东梅雁水电股份有限公司 2011 年第三次临时股东大会，采取现场投票和网络投票相结合的方式召开，现场会议于 2011 年 10 月 25 日下午在广东省梅县新县城梅雁科技园举行。网络投票时间为：2011 年 10 月 25 日上午 9:30 - 11:30，下午 1:00 - 3:00。参加本次股东大会现场会议和参加网络投票的股东及股东授权代表共计 904 人，代表股份总数为 90,288,202 股，占公司股本总额 4.76%。其中参加现场会议的股东及股东授权代表 13 人，代表股份 43,691,800 股，占公司总股本的 2.3%；参加本次网络投票的股东 891 人，代表股份 46,596,402 股，占公司总股本的 2.45%。大会由董事长汪汝俊先生主持，公司董事、监事和高级管理人员出席了会议。广东杨辉律师事务所的见证律师杨辉律师出席会议并进行了现场见证。会议采用现场和网络投票表决方式，逐项审议并通过了如下决议：

- 1、未通过关于修改《公司章程》的提案。
- 2、选举唐春保先生为公司第七届董事会独立董事，任期与第七届董事会相同。

- 3、选举杨健先生为公司第七届董事会独立董事，任期与第七届董事会相同。
4、选举雷虹女士为公司第七届董事会独立董事，任期与第七届董事会相同。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年度，公司继续以降低银行负债、调整债务结构为中心，围绕健全内控、化解风险、创新管理、节能降耗四个方面实施了一系列经营管理措施。公司通过处置资产降低银行负债、调整债务结构，节约了财务费用支出。本报告期内共计归还银行借款约 20,875 万元、归还银行利息约 12,167.28 万元；为了进一步实现稳健经营，报告期内，公司加大了对生产企业的设备改造等资金投入，还通过加强生产运营管理、鼓励创新等措施逐步提升金象铜箔、梅雁旋窑水泥和梅雁矿业公司等控股公司的经营效益；金象铜箔公司成功研发了挠性线路板用高延展性低轮廓铜箔（VLP），项目研发过程中取得了 4 项专利，其中 2 项发明专利、新技术（新工艺）2 项。产品投放市场反应良好，2012 年 2 月被广东省评为高新技术产品、2012 年 3 月被评为广东省重点新产品。

2011 年度，公司合并的营业收入为 65,562.97 万元，净利润为 1,553.93 万元，归属于母公司的净利润 988.64 万元。

2、公司主营业务及其经营情况

本公司以水力发电为主，经营范围为：电力生产业、建筑业、房地产开发与经营、养殖业、电子计算机生产销售、制造业。报告期内，公司主要经营水力发电、铜箔的生产和销售。

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电力生产	145,599,209.19	116,692,141.72	19.85	-28.94	-3.54	增加 6.86 个百分点
生产制造	457,824,507.11	408,891,017.54	10.69	9.5	8.97	增加 8.77 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电力生产	145,599,209.19	116,692,141.72	19.85	-28.94	-3.55	增加 6.86 个百分点
铜箔	179,934,748.39	181,852,149.16	-1.07	-17	-8.77	减少-4.54 个百分点
水泥熟料	196,595,932.32	177,994,882.37	9.46	29.36	29.89	增加 0.61 个百分点
矿石	67,488,851.06	64,482,049.24	4.46	91.29	125.62	增加 13.96 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国内地	654,155,444.16	0.43
其中：广东省内	499,248,481.58	2.57
广东省外	154,906,962.58	-5.88
境外（含香港）	1,474,249.65	-67.2

(3) 报告期内公司主要经营情况介绍**A、主要行业的经营情况**

● 电力生产业务。报告期内公司全年取得发电收入 14,559.92 万元，比上年同期减少 28.94%。公司发电收入减少的原因主要是由于公司电站所在区域天气干旱，降雨量较去年同期大幅减少所导致。

● 生产制造业务。报告期内，公司生产制造业务实现主营业务收入 45,782.45 万元，比上年同期增加 9.5%。

B、报告期内公司财务状况分析

公司净利润较上年同期减少 95.92%，主要是由于 2010 年公司转让柳州市桂柳水电有限公司等股权以及出售土地及房产实现 2.83 亿元投资收益所导致。

其他应收账款期末余额较上年同期增加 53.26%，主要原因为公司转让梅雁 TFT 显示器有限公司股权以及转让梅雁电解铜箔有限公司股权，尚有部份股权转让款未收到所导致。（详见公司财务报表附注“其他重大事项”）

长期借款期末余额较年初余额减少 21.48%，主要原因为公司偿还了部分银行借款。

所得税调整。公司转让广西红花电站和广西桂柳电站取得的投资收益的应纳所得税额，原定分 5 年缴纳，2011 年因税收政策的调整，公司一次性缴纳所得税 70,695,671.84 元，给企业流动资金带来一定影响；

逾期借款。截至报告期末，公司在中国银行梅州分行有 1.98 亿元的借款出现逾期未归还。

C、报告期内公司主要项目实施情况

● 完成了各水电站垃圾打捞设备的改造，保障发电设备的有效运行，提高了发电效益。

● 投资建设梅县梅雁旋窑水泥有限公司立磨系统项目，降低能耗和粉尘排放，提高生料粉磨能力，满足熟料生产。截至本报告出具之日，该项目厂房建设基本完成，设备大部分已经安装并调试完成，准备进入试产阶段。

● 启动梅县金象铜箔有限公司“制箔机阳极母槽”（电解槽）技术改造，提高了铜箔品质。报告期末，该项目选定的 8#制箔机改造对象改造后试产情况基本达到了改造要求。

● 完成了广东梅县梅雁矿业有限公司紧急避险、压风自救、系统通信联络等六大安全系统的建设及验收，并对矿山炸药库进行了整改；选矿厂完成了 600 吨球磨机安装、破碎系统改造、细料仓及输送系统改造工程，并已投入使用。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
广西融水古顶水电有限责任公司	水力发电	水电能源	17,400.00	50,305.38	-2613.62
丰顺县梅丰水电发展有限公司	水力发电	水电能源	15,609.91	26,079.46	-70.64
梅州市梅雁中学	全日制完全中学教育			12,259.40	2,298.06
梅县龙上水电有限公司	水力发电	水电能源	5,000.00	35,013.30	-977.52
梅县金象铜箔有限公司	生产经营电解铜箔制品	电解铜箔	16,000.00	38,073.76	139.03
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	生产经营新型干法旋窑水泥	水泥熟料	10,000.00	15,853.73	1,901.96
广东梅县梅雁矿业有限公司	开采、加工、销售：银矿	银矿	5,421.99	11,875.56	270.93

3、主要风险及影响

(1) 债务风险。公司在中国银行梅州分行有 1.98 亿元的借款出现逾期，公司须承担逾期借款的罚息，将加重公司的财务负担。为此，公司与中国银行股份有限公司梅州分行进行了沟通，争取早日达成逾期借款的期限重组方案，并坚持价值优化原则加快处置资产，进一步筹措资金归还银行借款。

(2) 应收账款的风险。截至报告期末，公司尚有 7,468.14 万元应收账款，主要为公司转让梅雁 TFT 显示器有限公司及梅雁电解铜箔公司股权尚未收到的剩余股权转让款。为避免应收账款带来的坏账风险，公司已按合同约定就剩余股权转让款收取利息，同时将通过多种渠道对应收账款进行催收，争取早日收回剩余股权转让款。

(3) 行业风险。随着电力市场化和电价形成机制改革的不断推进，电力市场竞争逐步加大，同时降雨量变化等不利天气因素也使公司水电业务受到一定的制约。为此，公司将采取改良电力生产设备和合理利用水资源等措施，努力提高发电量，增加主营业务收入。公司在 2012 年采取了购买降水发电指数保险等措施进一步化解不利天气对公司水电业务的影响，降低经营风险。

4、对公司未来的展望

(1) 运营方面，2012 年公司将继续贯彻和坚持价值优化原则，加快资产处置与债务重组，努力降低财务风险，同时对生产企业实施设备改造、提高设备效能，扩大生产能力，逐步实现公司的稳健经营；根据广东省物价局、广东省水利厅、广东电网公司粤价【2011】326 号《关于公布新一轮小水电上网电价最低保护价标准的通知》，公司所属的位于广东省内各电站和水电公司，其上网电价从 2012 年 1 月起从原来的每千瓦时 39.54 分上调至 42.82 分。上网电价调增将增加公司营业收入，对公司 2012 年的经营业绩产生正面影响。

(2) 管理和技术创新。2012 年公司将进一步寻求更为高效、有激励性的管理制度，持续不断的进行核心技术创新，推广使用节能新技术、新工艺、新设备和新材料，努力提高公司的营业利润和资产回报率，争取早日实现经营效益回报股东。

(3) 积极探索适合企业发展的内部控制制度体系，切实落实内部控制管理，并按照实际情况的变化及时调整，为公司的长远发展夯实基础。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

4、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

5、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

6、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第七届董事会第十次会议	2011年1月6日		《中国证券报》《上海证券报》	2011年1月7日
第七届董事会第十一次会议	2011年3月9日		《中国证券报》《上海证券报》	2011年3月11日
第七届董事会第十二次会议	2011年4月22日		《中国证券报》《上海证券报》	2011年4月25日
第七届董事会第十三次会议	2011年5月13日		《中国证券报》《上海证券报》	2011年5月14日
第七届董事会第十四次会议	2011年8月13日		《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011年8月16日
第七届董事会第十五次会议	2011年9月18日		《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011年9月20日
第七届董事会第十六次会议	2011年10月17日		《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011年10月18日
第七届董事会第十七次会议	2011年11月1日		《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011年11月2日
第七届董事会第十八次会议	2011年11月21日	审议通过公司《董事、监事会及高级管理人员内部专项审计和离任审计办法》		
第七届董事会第十九次会议	2011年12月28日		《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2011年12月29日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2011年1月11日第一次临时股东大会审议通过了公司将所持 TFT 显示器 43.82% 的股权转让给广东梅雁实业投资股份有限公司的决议，转让价款为 6900 万元，该次股权转让的股权转让款在 2011 年全部收到。

(2) 2011年1月11日第一次临时股东大会审议通过了公司将持有的广东金球能源有限公司 10% 股权的出资权作价 5 万元转让给广东梅雁实业投资股份有限公司，2011 年 2 月公司收到该出资权转让款。

(3) 2011年8月31日第二次临时股东大会审议通过了公司将所持 TFT 显示器 42.95% 股权转让给广东梅雁实业投资股份有限公司的决议，转让价款为 6,762.50 万元，该次股权转让的股权转让款在 2011 年收到 33,762,052.48 元，截至本报告出具之日，尚有 31,964,645.70 元未收到。根据股权转让协议约定，股权转让款最迟应于 2012 年 8 月 13 日前全部收清。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会审计委员会根据公司《审计委员会工作制度》的规定，于 2012 年 3 月 1 日召开会议，审阅了公司编制的 2011 年年度会计报表初稿，并与广东正中珠江会计师事务所协商

确定了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排,要求公司聘请的会计师事务所严格按照《中国注册会计师执业准则》开展审计工作,审计过程中若发现重大问题应及时与董事会审计委员会沟通。

在会计师事务所审计过程中,审计委员会对审计会计师的工作进行了督促,并多次听取公司 2011 年度财务报告审计工作进展情况的报告。2012 年 3 月 28 日董事会审计委员会再次召开会议,就审计会计师事务所出具的初步审计意见与公司进行了沟通,独立董事与审计注册会计师于同日举行了见面会。2012 年 4 月 8 日,公司审计委员会成员、董事会审计委员会于召开会议并形成了书面决议,决议内容如下:

一、对年审注册会计师对公司 2011 年度财务会计报表出具的审计意见无异议,一致同意将广东正中珠江会计师事务所有限公司审计的公司 2011 年度财务会计报表提交公司董事会审议;

二、同意续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2012 年会计审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核,认为公司在 2011 年年度报告中披露的董事、监事和高管人员所得薪酬以及独立董事的津贴,均是依据公司 2009 年年度股东大会审议通过的"关于公司第七届董事、监事和高级管理人员的报酬及其支付方式的决议"为原则确定,薪酬审核发放程序符合规定;董事会薪酬委员会将督促公司不断完善内部激励与约束机制,逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的"利益共享、风险共担"的激励体系,推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司建立了《内幕信息知情人报备制度》,对公司外部信息使用人信息管理进行了规范。

6、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司由董事长牵头成立了《内部控制系统建设》项目领导小组和工作小组,2011 年 3 月 9 日公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《内部控制系统建设项目实施计划书》,2011 年 5 月 13 日公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《内部控制基本规范》、《内部规章管理办法》,2011 年 12 月 28 日公司第七届董事会第十八次会议审议通过了公司的 18 项内部控制制度指引,目前公司内控系统建设工作正在有序进行,公司计划于 2012 年 12 月之前全面完成《公司内部控制手册》,进一步提高公司的规范运作和管理水平。

7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司分别于 2007 年 6 月 19 日的第六届董事会第二次会议审议通过了《信息披露管理制度》;于 2007 年 9 月 19 日的第六届董事会第七次会议审议通过了《董事、监事及高级管理人员持股管理办法》;于 2009 年 6 月 4 日的第六届董事会第二十四次会议审议通过了《内幕信息知情人备案管理制度》,完善了公司内幕交易防控管理。经自查,公司严格按照《公司法》、《公司章程》及中国证监会关于内幕交易防控的相关要求,自觉规范运作,公司及控股公司未发生涉及内幕交易的违法违规问题。

8、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

9、 现金分红政策的制定及执行情况

公司可以采取现金或股票方式分配股利,可能进行中期现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润 30%。2011 年公司未实施现金分红。

10、 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计, 2011 年母公司年初未分配利润为 466891324.97 元, 加上 2011 年母公司净利润-99213834.15 元, 母公司 2011 年实现初未分配利润为 367677490.82 元。但由于公	

司合并报表本年度可分配利润为-211,243,050.56 元，根据可分配利润孰低原则，本年度不进行利润分配。

11、公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	192,044,200.00	
2009	0	0	0	0	-59,256,350.32	
2010	0	0	0	0	242,400,878.07	

九、监事会报告**(一) 监事会的工作情况**

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第七届监事会第六次会议于 2011 年 3 月 9 日在公司会议室召开	通过了《公司 2010 年报》及其摘要、《公司 2010 年度监事会报告》
第七届监事会第七次会议于 2011 年 4 月 22 日在公司会议室召开	通过了《公司 2011 年第一季度报告》及其摘要
第七届监事会第八次会议于 2011 年 8 月 13 日在公司会议室召开	通过了《公司 2011 年半年度报告》及其摘要
第七届监事会第九次会议于 2011 年 10 月 17 日在公司会议室召开	通过了《公司 2011 年第三季度报告》及其摘要
第七届监事会第十次会议于 2011 年 11 月 21 日在公司会议室召开	审议通过公司《董事会、监事会及高级管理人员内部专项审计和离任审计办法》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督。认为公司董事会 2011 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，并进一步完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2011 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投资项目一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易和损害股东的权益或造成公司资产流失的行为

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易公平，未损害上市公司利益，无内幕交易行为

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司于 2012 年 1 月 17 日披露了 2011 年年度业绩预告，公司利润实现与预测不存在较大差异情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本公司与深圳吉富创业投资股份有限公司等关于广发证券股份有限公司股权转让纠纷一案，截止至本报告出具之日仍在审理中，诉讼的内容详见公司于 2009 年 1 月 7 日、2009 年 1 月 20 日、2009 年 3 月 4 日、2009 年 6 月 22 日、2009 年 7 月 2 日、2009 年 10 月 23 日在上海证券交易所发布的《重大诉讼公告》。公司将根据诉讼进展及时发布进展公告。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
广东梅雁实业投资股份有限公司	广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司 86.77% 的股权	2011 年 8 月 13 日	136,625,000		32,962,845.78	是	采用资产基础法评估	是	是	201	母公司

(1) 2010 年 12 月 24 日公司与广东梅雁实业投资股份有限公司(以下简称"梅雁实业公司")签订了《关于广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司的股权转让协议》，公司将所持 TFT 显示器 43.82% 的股权转让给梅雁实业公司，转让价款为 6900 万元。本次交易作价参考了广东立信羊城资产评估与土地房地产估价有限公司 2010 年 11 月 14 日出具的以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日、梁瑞莹和程海伦作为签字评估师、报告号为[2010]羊资评字第 901 号的《广东梅雁水电股份有限公司股东全部权益资产评估报告书》。上述事项经 2010 年 12 月 24

日公司第七届董事会第九次会议审议通过，同时独立董事一致同意本次关联交易及关联董事回避表决，并经 2011 年 1 月 11 日第一次临时股东大会审议通过。

根据 2011 年 8 月 1 日公司与梅雁实业投资签订的《股权转让合同之补充协议》，由于股权转让的评估基准日为 2010 年 9 月 30 日，而移交日确定为 2011 年 6 月 30 日，故评估基准日至股权转让移交日期间所获得的经营利润全部归公司享有，双方就该利润进行结算，公司需享有 TFT 显示器评估基准日至股权转让移交日期间净利润的 43.82% 即 -1,549,782.19 元；公司将该款项抵减未收到的股权转让款。该次股权转让的股权转让款在 2011 年全部收到。

(2) 2011 年 8 月 13 日公司与梅雁实业公司签订《关于广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司的股权转让协议》，公司将所持 TFT 显示器 42.95% 股权转让给梅雁实业公司，转让价款为 6,762.50 万元，作价参考了广东立信羊城资产评估与土地房地产估价有限公司 2010 年 11 月 14 日出具的以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日、梁瑞莹和程海伦作为签字评估师、报告号为 [2010] 羊资评字第 901 号的《广东梅雁水电股份有限公司股权转让涉及广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司股东全部权益资产评估报告书》。上述交易为关联交易。上述事项经 2011 年 8 月 13 日公司第七届董事会第十四次会议审议通过，同时独立董事一致同意本次关联交易及关联董事回避表决，并经 2011 年 8 月 31 日第二次临时股东大会审议通过。

根据 2011 年 10 月 1 日公司与梅雁实业投资签订的《股权转让合同之补充协议》，由于股权转让的评估基准日为 2010 年 9 月 30 日，而移交日确定为 2011 年 9 月 30 日，故评估基准日至股权转让移交日期间所获得的经营利润全部归公司享有，双方就该利润进行结算，公司需享有 TFT 显示器评估基准日至股权转让移交日期间净利润的 42.95% 即 -1,898,301.82 元；公司将该款项抵减未收到的股权转让款。该次股权转让的股权转让款在 2011 年收到 33,762,052.48 元，尚有 31,964,645.70 元未收到。根据股权转让协议约定，股权转让款最迟应于 2012 年 8 月 13 日前全部收清。

2、报告期内公司重大关联交易事项

(1) 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
梅县雁洋矿业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购石灰石	参照市价, 经公司第七届董事会第五次会议审议通过	23,984,620.62	100
梅县雁洋矿业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售熟料	按市场价格协商确定	548,147.01	0.07
梅县五指峰实业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	售电	按市场价格协商确定	36,986.44	0.01
广东嘉元科技股份有限公司	参股股东	销售商品	销售铜箔	按市场价格协商确定	221,406.90	0.03
广东嘉元科技股份有限公司	参股股东	其它流出	加工铜箔	按市场价格协商确定	8,119,692.42	1.24
梅县雁洋自来水有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	水资源使用	参照市价, 第七届董事会第十一次会议审议通过	8,000,000.00	1.22
梅州客都大酒店有限公司	其他关联人	销售商品	销售电视机	按市场价格协商确定	230,769.23	0.04
梅州客都大酒店有限公司	其他关联人	提供劳务		按市场价格协商确定	120,933.00	
广东翔龙科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	售电	按市场价格协商确定	30,320.51	0.01
广东梅县蓝藻有限公司	其他关联人	其它流入	提供厂房及藻池	按市场价格协商确定	960,000.00	
合计				/	42,252,876.13	

(2) 资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
广东梅雁实业投资股份有限公司	控股股东	股权转让	转让广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司 86.77% 股权	采用资产基础法评估	136,625,000.00	现金	32,230,263.04

(3) 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
广东梅雁实业投资股份有限公司	母公司	136,862,947.52	31,964,645.70	24,884,643.96	0.00
广东嘉元科技股份有限公司	联营公司	16,100,563.94	14,200,563.94		
广东嘉元科技股份有限公司	联营公司	221,406.90	221,406.90		
梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	母公司的控股子公司	2,758,359.30	2,758,359.3		
梅县雁洋矿业有限公司	母公司的控股子公司	2,774,325.88	2,774,325.88		
梅州客都大酒店有限公司	其他关联人			200,000.00	200,000.00
合计		158,717,603.54	51,919,301.72	25,084,643.96	200,000.00
关联债权债务形成原因		<p>1、应收的股权转让款。截止到 2011 年 12 月 31 日，公司应收广东梅雁实业投资股份有限公司关于受让广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司股权的转让款 31,964,645.70 元。根据股权转让协议约定，股权转让款最迟应于 2012 年 8 月 13 日前全部收清。</p> <p>2、联营企业往来款。广东嘉元科技股份有限公司受让梅雁铜箔有限公司股权后，公司仍持有原梅雁铜箔（已更名为嘉元科技）28.01% 的股权。截至报告期末，公司与嘉元科技有限公司之间的往来款余额为 14,200,563.94 元。</p> <p>3、公司应收广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司因股权转让前形成的非经营性占用资金 2,758,359.30 元。</p>			
关联债权债务清偿情况		2012 年 3 月 1 前已收到广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司支付的股权转让款 2,758,359.30 元。			

(4) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

本年度公司无托管事项。

本年度公司无承包事项。

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	36,050
报告期末对子公司担保余额合计（B）	36,050
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	36,050
担保总额占公司净资产的比例（%）	17
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	36,050
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	36,050

(五) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(六) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(七) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		广东正中珠江会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		80
境内会计师事务所审计年限		18

(八) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本公司于 2010 年 10 月 8 日至 10 月 21 日接受了中国证监会广东监管局的现场检查，并于 2010 年 12 月 27 日接到检查结果告知书以及《关于对广东梅雁水电股份有限公司采取责令公开说明措施的决定》，公司董事会对此次检查发现的问题高度重视，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，结合公司的实际情况，针对《检查结果告知书》提出的问题进行分析，逐项制定整改措施并予以落实。2011 年 1 月 6 日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于广东证监局现场检查的整改报告》（详见公司于 2011 年 1 月 7 日刊载于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《广东梅雁水电股份有限公司关于广东证监局现场检查的整改报告》）。

(九) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 梅雁第七届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》第 B005 版	2011 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁 2009 年年报更正公告	《中国证券报》第 B005 版	2011 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁关于广东证监局现场检查问题的整改报告公告	《中国证券报》第 B005 版	2011 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 B004 版	2011 年 1 月 12 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁 2010 年度业绩预盈公告	《中国证券报》第 B004 版	2011 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第七届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》第 B013 版	2011 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁关于梅县梅雁旋窑水泥有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》第 B013 版	2011 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 B005 版	2011 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 B005 版	2011 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 A12 版	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁停牌公告	《中国证券报》第 B222 版	2011 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 B021 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第七届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》第 B021 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 B004 版	2011 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 A24 版	2011 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 B044 版	2011 年 8 月 9 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第七届董事会第十四次会议决议暨召开 2011 年第二次临时股东大会的公告	《中国证券报》第 B086 版	2011 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站
关于转让广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司股权的公告	《中国证券报》第 B086 版	2011 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁半年报	《中国证券报》第 B086 版	2011 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁半年报摘要	《中国证券报》第 B086 版	2011 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 梅雁 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》第 B003 版	2011 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 B003 版	2011 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第一大股东股份减持公告	《中国证券报》第 A23 版	2011 年 9 月 5 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第一大股东股份减持公告	《中国证券报》第 B010 版	2011 年 9 月 10 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁更正公告	《中国证券报》第 B003 版	2011 年 9 月 14 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁董事长及部分董事辞职的公告	《中国证券报》第 B006 版	2011 年 9 月 15 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》第 B011 版	2011 年 9 月 20 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第七届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》第 B011 版	2011 年 9 月 20 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁关于职工代表监事变更的公告	《中国证券报》第 B013 版	2011 年 10 月 18 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁关于法定代表人变更的公告	《中国证券报》第 B013 版	2011 年 10 月 18 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第三季度季报	《中国证券报》第 B013 版	2011 年 10 月 18 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁 2011 年第三次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》第 A29 版	2011 年 10 月 26 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁 2011 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 A29 版	2011 年 10 月 26 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第七届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》第 B010 版	2011 年 11 月 2 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁日常关联交易公告	《中国证券报》第 B011 版	2011 年 12 月 29 日	上海证券交易所网站
ST 梅雁第七届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》第 B011 版	2011 年 12 月 29 日	上海证券交易所网站

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经广东正中珠江会计师事务所有限公司注册会计师吉争雄、王旭彬审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

广会所审字[2012]第 12000290018 号

广东梅雁水电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东梅雁水电股份有限公司（以下简称“梅雁水电”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，梅雁水电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅雁水电 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：王旭彬

中国 广州

二〇一二年四月八日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:广东梅雁水电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		12,904,048.82	62,384,235.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,863,884.82	1,533,008.50
应收账款		30,774,674.94	45,988,271.48
预付款项		4,948,442.50	5,139,064.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		4,230,920.00	4,230,920.00
其他应收款		74,681,381.33	48,728,256.32
买入返售金融资产			
存货		44,513,775.90	56,162,353.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		175,917,128.31	224,166,109.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		36,816,836.78	34,442,236.50
投资性房地产			
固定资产		2,805,384,435.03	3,066,971,359.82
在建工程		377,378,658.77	350,430,315.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		231,828,698.18	235,067,203.96
开发支出			
商誉			3,800,000.00
长期待摊费用		13,194,929.30	14,028,305.30
递延所得税资产		104,584.02	58,366.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,464,708,142.08	3,704,797,788.03
资产总计		3,640,625,270.39	3,928,963,897.96

流动负债：			
短期借款			257,490.58
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		32,769,826.30	38,298,992.16
预收款项		48,591,726.50	18,843,423.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,355,365.14	19,423,147.27
应交税费		27,819,321.36	74,986,799.09
应付利息		2,528,054.06	36,047,068.35
应付股利			
其他应付款		128,450,712.20	140,954,476.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		319,550,000.00	207,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		574,065,005.56	536,561,397.26
非流动负债：			
长期借款		845,850,000.00	1,166,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		800,000.00	21,540,000.00
非流动负债合计		846,650,000.00	1,187,940,000.00
负债合计		1,420,715,005.56	1,724,501,397.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
资本公积		414,850,407.55	394,319,316.82
减：库存股			
专项储备		1,662,425.04	1,433,106.91
盈余公积		33,375,507.23	33,375,507.23
一般风险准备			
未分配利润		-211,243,050.56	-221,129,445.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,136,793,968.26	2,106,147,164.47
少数股东权益		83,116,296.57	98,315,336.23
所有者权益合计		2,219,910,264.83	2,204,462,500.70
负债和所有者权益总计		3,640,625,270.39	3,928,963,897.96

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：杨钦欢 会计机构负责人：叶新英

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:广东梅雁水电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,315,179.41	47,520,918.33
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		7,163,023.04	9,868,394.70
预付款项		521,460.00	656,394.00
应收利息			
应收股利		4,230,920.00	4,230,920.00
其他应收款		1,468,305,558.56	1,408,291,658.85
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,483,536,141.01	1,470,568,285.88
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		763,006,476.96	986,112,993.51
投资性房地产			
固定资产		1,237,467,424.39	1,292,292,118.54
在建工程		2,901,790.62	436,894.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		141,207,307.58	160,385,584.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,194,929.30	14,028,305.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,157,777,928.85	2,453,255,895.73
资产总计		3,641,314,069.86	3,923,824,181.61
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		2,021,450.52	5,710,000.00
预收款项		342,300.00	
应付职工薪酬		7,851,339.42	14,682,477.41
应交税费		22,041,376.04	73,356,168.59
应付利息		1,794,700.00	1,681,000.00
应付股利			
其他应付款		111,098,201.99	122,625,999.57
一年内到期的非流动负债		268,050,000.00	110,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		413,199,367.97	328,305,645.57
非流动负债：			
长期借款		536,850,000.00	804,900,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			140,000.00
非流动负债合计		536,850,000.00	805,040,000.00
负债合计		950,049,367.97	1,133,345,645.57
所有者权益 (或股东权益)：			
实收资本(或股本)		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
资本公积		392,063,024.84	392,063,024.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,375,507.23	33,375,507.23
一般风险准备			
未分配利润		367,677,490.82	466,891,324.97
所有者权益 (或股东权益) 合计		2,691,264,701.89	2,790,478,536.04
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,641,314,069.86	3,923,824,181.61

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：杨钦欢 会计机构负责人：叶新英

合并利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		655,629,693.81	655,831,637.77
其中: 营业收入		655,629,693.81	655,831,637.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		727,645,991.16	709,521,710.97
其中: 营业成本		558,745,691.88	512,273,322.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		12,360,880.87	9,385,162.10
销售费用		1,974,864.65	2,705,228.30
管理费用		57,635,032.94	62,466,663.37
财务费用		87,736,252.80	105,737,442.46
资产减值损失		9,193,268.02	16,953,891.78
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		35,387,446.06	276,818,556.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,374,600.28	754,974.52
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-36,628,851.29	223,128,483.62
加: 营业外收入		54,751,092.86	49,348,501.41
减: 营业外支出		1,752,760.66	4,488,934.88
其中: 非流动资产处置损失		1,269,128.07	940,716.64
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		16,369,480.91	267,988,050.15
减: 所得税费用		830,200.07	29,383,668.03
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		15,539,280.84	238,604,382.12
归属于母公司所有者的净利润		9,886,394.93	242,400,878.07
少数股东损益		5,652,885.91	-3,796,495.95
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	0.13
(二) 稀释每股收益		0.01	0.13
七、其他综合收益		22,787,106.44	-22,246,728.05
八、综合收益总额		38,326,387.28	216,357,654.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,326,387.28	220,154,150.02
归属于少数股东的综合收益总额			-3,796,495.95

法定代表人: 汪汝俊 主管会计工作负责人: 杨钦欢 会计机构负责人: 叶新英

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		97,064,144.74	132,323,199.02
减：营业成本		61,179,668.60	57,305,120.05
营业税金及附加		5,536,148.14	4,089,827.72
销售费用			
管理费用		25,868,273.41	31,787,642.56
财务费用		59,243,143.59	66,790,586.56
资产减值损失		4,030,211.07	2,408,592.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-71,419,742.80	328,717,943.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,374,600.28	1,543,032.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-130,213,042.87	298,659,372.43
加：营业外收入		32,409,689.26	38,938,836.50
减：营业外支出		1,410,480.54	3,177,855.65
其中：非流动资产处置损失		1,257,866.82	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-99,213,834.15	334,420,353.28
减：所得税费用			30,372,889.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-99,213,834.15	304,047,463.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			-17,174,809.27
七、综合收益总额		-99,213,834.15	286,872,654.50

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：杨钦欢 会计机构负责人：叶新英

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		758,847,268.55	687,953,957.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		456,084.16	213,177.20
收到其他与经营活动有关的现金		4,762,349.13	5,308,059.64
经营活动现金流入小计		764,065,701.84	693,475,193.98
购买商品、接受劳务支付的现金		390,265,990.92	361,054,358.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		83,705,970.02	60,882,049.54
支付的各项税费		137,975,911.38	82,828,887.54
支付其他与经营活动有关的现金		17,217,327.80	21,808,555.85
经营活动现金流出小计		629,165,200.12	526,573,851.12
经营活动产生的现金流量净额		134,900,501.72	166,901,342.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		22,067,123.67	34,618,363.27
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,347,438.56	76,506,239.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,754,843.16	508,153,213.89
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240,169,405.39	619,277,816.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,231,130.32	87,663,163.10
投资支付的现金			
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		86,231,130.32	87,663,163.10
投资活动产生的现金流量净额		153,938,275.07	531,614,653.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		630,000.00	265,418.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		262,700.00	31,335,734.04
筹资活动现金流入小计		892,700.00	31,601,152.25
偿还债务支付的现金		209,643,676.38	385,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,006,650.41	304,091,902.19
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		6,318,086.55	262,700.00
筹资活动现金流出小计		338,968,413.34	689,884,602.19
筹资活动产生的现金流量净额		-338,075,713.34	-658,283,449.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,450.21	-27,915.48
五、现金及现金等价物净增加额		-49,217,486.34	40,204,630.80
加：期初现金及现金等价物余额		62,121,535.16	21,916,904.36
六、期末现金及现金等价物余额		12,904,048.82	62,121,535.16

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：杨钦欢 会计机构负责人：叶新英

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,746,043.17	148,716,050.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,824.61	2,017,456.00
经营活动现金流入小计		113,748,867.78	150,733,506.63
购买商品、接受劳务支付的现金		10,443,343.69	9,211,983.08
支付给职工以及为职工支付的现金		24,539,827.35	17,021,789.18
支付的各项税费		94,902,491.79	45,505,828.09
支付其他与经营活动有关的现金		6,715,285.03	10,750,698.51
经营活动现金流出小计		136,600,947.86	82,490,298.86
经营活动产生的现金流量净额		-22,852,080.08	68,243,207.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		22,067,123.67	34,618,363.27
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,158,962.58	70,381,824.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,950,217.81	322,649,234.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		208,176,304.06	427,649,422.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,584,348.35	46,556,635.60
投资支付的现金			
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		13,584,348.35	46,556,635.60
投资活动产生的		194,591,955.71	381,092,786.58

现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		146,326,503.00	31,335,734.04
筹资活动现金流入小计		146,326,503.00	31,335,734.04
偿还债务支付的现金		110,250,000.00	104,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,948,531.24	268,340,143.49
支付其他与筹资活动有关的现金		191,073,586.31	66,507,258.62
筹资活动现金流出小计		362,272,117.55	438,877,402.11
筹资活动产生的现金流量净额		-215,945,614.55	-407,541,668.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,205,738.92	41,794,326.28
加：期初现金及现金等价物余额		47,520,918.33	5,726,592.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,315,179.41	47,520,918.33

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：杨钦欢 会计机构负责人：叶新英

合并所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,898,148,679.00	394,319,316.82		1,433,106.91	33,375,507.23		-221,129,445.49		98,315,336.23	2,204,462,500.70
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,898,148,679.00	394,319,316.82		1,433,106.91	33,375,507.23		-221,129,445.49		98,315,336.23	2,204,462,500.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		20,531,090.73		229,318.13			9,886,394.93		-15,199,039.66	15,447,764.13
(一)净利润							9,886,394.93		5,652,885.91	15,539,280.84
(二)其他综合收益		-2,256,015.71								22,787,106.44
上述(一)和		-2,256,015.71					9,886,394.93		5,652,885.91	38,326,387.28

(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配								45,031.41	45,031.41	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他								45,031.41	45,031.41	
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备				229,318.13					229,318.13	
1. 本期提取				2,024,665.51					2,024,665.51	
2. 本期使用				1,795,347.38					1,795,347.38	
(七)其他		22,787,106.44								
四、本期末余额	1,898,148,679.00	414,850,407.55		1,662,425.04	33,375,507.23		-211,243,050.56		83,116,296.57	2,219,910,264.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,898,148,679.00	416,566,044.87			3,335,885.01		-433,490,701.34		206,957,867.36	2,091,517,774.90
加: 会计政策变更					-365,124.16		365,124.16			
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,898,148,679.00	416,566,044.87			2,970,760.85		-433,125,577.18		206,957,867.36	2,091,517,774.90

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-22,246,728.05		1,433,106.91	30,404,746.38		211,996,131.69		-108,642,531.13	112,944,725.80
（一）净利润							242,400,878.07		-3,796,495.95	238,604,382.12
（二）其他综合收益		-22,246,728.05								-22,246,728.05
上述（一）和（二）小计		-22,246,728.05					242,400,878.07		-3,796,495.95	216,357,654.07
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					30,404,746.38		-30,404,746.38		-104,846,035.18	-104,846,035.18
1.提取盈余公积					30,404,746.38		-30,404,746.38			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-914,659.27	-914,659.27
4.其他									-103,931,375.91	-103,931,375.91
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备			1,433,106.91						1,433,106.91
1. 本期提取			1,999,842.28						1,999,842.28
2. 本期使用			566,735.37						566,735.37
(七) 其他								-20,896,956.98	-23,152,972.69
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	394,319,316.82	1,433,106.91	33,375,507.23		-221,129,445.49		98,315,336.23	2,204,462,500.70

法定代表人：汪汝俊

主管会计工作负责人：杨钦欢

会计机构负责人：叶新英

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84			33,375,507.23		466,891,324.97	2,790,478,536.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84			33,375,507.23		466,891,324.97	2,790,478,536.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-99,213,834.15	-99,213,834.15
（一）净利润							-99,213,834.15	-99,213,834.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-99,213,834.15	-99,213,834.15

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84			33,375,507.23		367,677,490.82	2,691,264,701.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,898,148,679.00	408,799,784.95			3,335,885.01		186,286,882.53	2,496,571,231.49
加: 会计政策变更		438,049.16			-365,124.16		6,961,725.05	7,034,650.05

前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,898,148,679.00	409,237,834.11			2,970,760.85	193,248,607.58	2,503,605,881.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-17,174,809.27			30,404,746.38	273,642,717.39	286,872,654.50
（一）净利润						304,047,463.77	304,047,463.77
（二）其他综合收益		-17,174,809.27					-17,174,809.27
上述（一）和（二）小计		-17,174,809.27				304,047,463.77	286,872,654.50
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					30,404,746.38	-30,404,746.38	
1. 提取盈余公积					30,404,746.38	-30,404,746.38	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	392,063,024.84			33,375,507.23	466,891,324.97	2,790,478,536.04

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：杨钦欢 会计机构负责人：叶新英

财务报表附注

一、公司基本情况

基本情况

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

公司在梅州市工商行政管理局注册登记，持有注册号为 44142100011279 的企业法人营业执照。

行业性质

公司属综合性集团公司，主要业务为水力发电、铜箔和水泥生产及矿业、学历教育等。

经营范围及主要产品或提供的劳务

电力生产业；房产开发与经营；养殖业；电子计算机生产销售；制造业。

公司住所

广东梅州市梅县新县城梅雁科技园。

母公司以及集团最终母公司

截至 2011 年 12 月 31 日，公司的控股股东为广东梅雁实业投资股份有限公司，实际控制人为杨钦欢先生。

公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法

财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表的披露要求。

会计期间

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

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相

关费用也计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，以母公司和子公司的个别财务报表为基础，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易及其未实现损益等全部抵销后，逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司资产负债表日应享有的权益；少数股东损益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司当期应享有的利润（或应承担的亏损）。

现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币财务报表折算

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民

币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

金融工具

- 按照投资目的和经济实质，公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

- 按照经济实质，公司将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

- 金融工具确认依据和计量方法

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

——公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

———持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

———在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

———对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

——公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

———以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

——因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

——与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

——公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

——可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

——公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

- 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

- 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值

进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

— 按组合计提坏账准备应收款项：

—— 确定组合的依据：

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
关联方组合	按照合并报表范围内的关联方划分组合
应收出口退税款组合	应收出口退税款

—— 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

应收出口退税款组合	不计提坏账准备
-----------	---------

注：对于合并报表范围内的关联方应收款项，单独进行减值测试，期末无客观证据表明该应收款项发生减值，一般不计提坏账准备，列入关联方组合，不计提坏账准备；

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	70	70
4 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失,计提坏账准备。

存货

—存货分类：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本等。

—存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

—低值易耗品的摊销方法:低值易耗品采用一次摊销法摊销。

—包装物的摊销方法:包装物采用一次摊销法摊销。

长期股权投资核算方法

—长期股权投资在取得时按照投资成本入账:

——投资成本确认方法如下:

———企业合并形成长期股权投资

———同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本。

———通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

———对除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

———以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

———发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

———投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

———通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的长期股权投资,其投资成

本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，其中：母公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

——在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，整留存收益。

——处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

——确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

——重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

一长期投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产

一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。

一公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

固定资产

一固定资产的确认条件：使用年限超过一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

一固定资产的分类为：房屋建筑物、水利发电设备、电力配套设备、重化工设备、运输设备、通用设备、专用设备、办公设备、其他设备等。

一固定资产计价

一一外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资

产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

——投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账价值；

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定，具体折旧率如下：

类 别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	50	5%	1.9%
发电及供热设备	20	5%	4.75%
水利发电设备	18	5%	5.28%
电力配套设备	15	5%	6.33%
重化工设备	15	5%	6.33%
铜箔生产设备	14	5%	6.79%
工具仪表	12	5%	7.92%
水泥生产设备	10	5%	9.5%
专用设备	5	5%	19%
通用设备	3	5%	31.67%
运输设备	5	5%	19%
其他设备	3	5%	31.67%
矿山主井巷道	14	5%	6.79%
矿山中段巷道	5	5%	19%

—固定资产减值准备：

——公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准

备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

—融资租入固定资产的认定依据

—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

——承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；

——承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

—融资租入固定资产的计价方法

——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同

时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

在建工程

一 在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

一 在建工程的计量

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

一 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

一 公司在期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

一一 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

一一 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

一一 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

- 借款费用资本化的确认原则

——购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

- 借款费用资本化期间

——开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

———资产支出已经发生；

———借款费用已经发生；

———为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

——暂停资本化：若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

——停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

- 借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

无形资产

——无形资产计价：无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易换入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

——为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

——对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

一划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

——公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

——公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

——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；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；

——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计量。

一无形资产减值准备：公司期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

预计负债

一预计负债的确认标准

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

——该义务是公司承担的现时义务；

——该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

——该义务的金额能够可靠地计量。

—预计负债的计量方法

——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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

——或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

——或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

收入

—销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

——收入的金额能够可靠计量；

——相关经济利益很可能流入公司；

——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

—提供劳务收入的确认方法：

——劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

——劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 收入的金额能够可靠计量；
 - 相关的经济利益很可能流入公司；
 - 交易的完工进度能够可靠确定；
 - 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。
- 在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：
- 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
 - 已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；
 - 已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益。
- 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：
- 相关的经济利益很可能流入公司；
 - 收入的金额能够可靠地计量。

政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

- 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。
- 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

递延所得税资产/递延所得税负债

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

得税费用。

——递延所得税资产的确认

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

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

——递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

——所得税费用计量

——公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

——企业合并；

——直接所有者权益中确认的交易或事项。

经营租赁、融资租赁

一 融资租赁的主要会计处理

——承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

——出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一 经营租赁的主要会计处理

——对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- （1）弥补以前年度亏损。
- （2）按净利润的 10%提取法定公积金。
- （3）经股东大会决议，可提取任意公积金。

(4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。

主要会计政策、会计估计变更

公司报告期内不存在主要的会计政策和会计估计变更。

前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

项 目	税（费）率
增值税—销项税额	销售额的 17%
营业税	服务业收入的 5%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	应缴纳流转税的 2%
企业所得税	参见本附注三

—增值税:

——梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司从事螺旋藻养殖,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定,免征增值税。

—营业税: 根据国家有关税法规定,公司按照属营业税征税范围的、服务业收入的 5%计缴营业税。

—城市维护建设税: 按当期应交增值税额、应交营业税额的合计数的5%、7%计缴。

—教育费附加: 按当期应交增值税额、应交营业税额的合计数的 3%计缴。

—地方教育费附加: 按当期应交增值税额、应交营业税额的合计数的 2%计缴。

—企业所得税:

——根据融水苗族自治县国家税务局“融国税函〔2006〕14 号”文的批复,广西融水古顶水电有限责任公司符合《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发〔2001〕100 号)第二款第(四)项第 5 目、《国家税务总

局关于印发<税收减免管理办法(试行)>的通知》(国税发[2005]129号)的有关规定,同意免征广西融水古顶水电有限责任公司2006年度至2010年度企业所得税。该通知的免税限额为10万元以下(不含10万元),免税额超过10万元的,应及时重新提出减免申请(最迟不得超过年度终了后的4个月内)并经审核后报上级税务机关审批,未按规定重新报请审批并获准减免税前,超过10万元部分应依法征税。

——梅州市梅雁中学2010年、2011年采用核定利润率核定征收企业所得税,核定利润率10%,按25%的税率计缴企业所得税。

——梅县金象铜箔有限公司为新企业所得税法实施前注册的生产性外商投资企业,且2008年以前尚未获利,根据2007年12月26日国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定“自2008年1月1日起,原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业,新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止,但因未获利而尚未享受税收优惠的,其优惠期限从2008年度起计算。”梅县金象铜箔有限公司2008年、2009年免征企业所得税,2010年至2012年按25%的税率减半征收企业所得税,实际执行税率为12.5%。

——除上述企业外,公司及公司的其他子公司的企业所得税适用25%的税率。

四、企业合并和合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司有关情况如下:

公司名称	住所	法定代表人	经济性质或类型	注册资本	经营范围	公司投资额	所占权益比例
梅县金象铜箔有限公司	广东省梅州市梅县雁洋镇	付文峰	合作经营(港资)	160,000,000	生产经营新型超薄合金铜箔	112,000,000	70%
梅县梅雁电子科技工业有限公司	广东省梅县新城高新技术开发区	杨钦廉	合作经营(港资)	20,000,000	生产经营新型平板彩色液晶显示器,液晶数字电视及数字电视机顶盒	15,000,000	75%
丰顺县梅丰水电发展有限公司	丰顺县汤西镇火滩村老虎潭	苏集志	有限责任公司	156,099,100	水力发电	117,512,373	75.28%
广西融水古顶水电有限责任公司	融水县融水镇望江路22号	傅立春	有限责任公司	174,000,000	开发投资水电站	166,000,000	95.4%
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	广东省梅州市梅县雁洋镇鹧鸪村	李胜运	有限责任公司	100,000,000	生产经营新型干法旋窑水泥	70,000,000	70%
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	梅县雁洋镇雁上村	丘红莉	有限责任公司	100,000,000	螺旋藻养殖	95,000,000	95%
珠海梅雁实业有限公司	珠海市红旗镇广安路	杨钦喜	有限责任公司	20,000,000	国内贸易、旅游服务业、房产项目开发、房屋出租、公	19,000,000	95%

公司名称	住所	法定代表人	经济性质或类型	注册资本	经营范围	公司投资额	所占权益比例
					司自行开发小区的物业管理		
梅州市梅雁中学	广东省梅州市梅州大桥西侧	杨慧	民办非企业单位	-	全日制完全中学(民办学校)	-	-

2、通过非同一控制下的企业合并方式取得的子公司

公司名称	住所	法定代表人	经济性质或类型	注册资本	经营范围	公司投资额	所占权益比例
梅县龙上水电有限公司	梅县松南镇官径村	杨维丰	有限责任公司	50,000,000	生产、销售水力发电	50,000,000	100%
梅县新城供水有限公司	梅县新县城龙盘综合楼	叶仁贤	有限责任公司	60,000,000	筹建期	60,000,000	100%

3、通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司

公司名称	住所	法定代表人	经济性质或类型	注册资本	经营范围	公司投资额	所占权益比例
广东梅县梅雁矿业有限公司	广东省梅县白渡镇嵩溪	赖松淡	有限责任公司	54,219,900	开采、加工、销售：银矿	275,000,000	100%

——公司对子公司的持股比例与表决权比例均一致。

——2010年12月24日公司与广东梅雁实业投资股份有限公司(以下简称“梅雁实投”)签订《关于广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司的股权转让协议》，将公司所持广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司(以下简称“TFT 显示器”)43.82%的股权转让给梅雁实投。2011年8月13日公司与广东梅雁实业投资股份有限公司(以下简称“梅雁实投”)签订《关于广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司的股权转让协议》，将公司所持广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司(以下简称“TFT 显示器”)42.95%的股权转让给梅雁实投。

——期末在编制合并利润表及合并现金流量表时，将广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司期初至转让日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表，期初至转让日止的现金流量信息纳入合并现金流量表。

——公司购买子公司的基准日以被购买子公司对净资产和经营的控制权实际上转让给公司的日期为准；公司处置子公司的基准日以被处置子公司对净资产和经营的控制权实际上转让给购买企业的日期为准。

——不再纳入合并范围的子公司的情况如下表：

子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	118,094,134.64	-3,711,134.90

一截至 2011 年 12 月 31 日，梅雁水电没有合营企业。

一报告期梅雁水电所有子公司均按照企业会计准则的要求纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：人民币			140,024.28			53,484.38
银行存款：			12,764,024.54			62,068,050.78
其中：人民币			12,764,013.33			62,068,050.78
美元	1.78	6.3009	11.21	-	-	-
英镑	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：人民币			-			262,700.00
合计	-	-	12,904,048.82	-	-	62,384,235.16

2010 年 12 月 31 日，公司的其他货币资金为购汇保证金，使用权受到限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

票 据 种 类	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	3,459,147.22	1,240,000.00
商业承兑汇票	404,737.60	293,008.50
合 计	3,863,884.82	1,533,008.50

(2) 期末公司已经贴现但尚未到期的前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
深圳市睿德电子实业有限公司	2011/11/10	2012/5/25	3,000,000.00	银行承兑汇票
深圳市比亚迪锂电池有限公司	2011/7/20	2012/1/19	2,301,127.34	银行承兑汇票
深圳市比亚迪锂电池有限公司	2011/10/31	2012/4/27	1,002,174.41	银行承兑汇票
深圳市比亚迪锂电池有限公司	2011/8/18	2012/2/17	750,942.51	银行承兑汇票
东莞市迈科新能源有限公司	2011/8/31	2012/2/29	742,129.16	银行承兑汇票
合 计	-	-	7,796,373.42	-

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的前五名票据情况:

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
东莞新能源科技有限公司	2011/10/25	2012/4/24	2,697,976.84	银行承兑汇票
深圳市比亚迪锂电池有限公司	2011/9/22	2012/3/22	1,956,222.57	银行承兑汇票
深圳市鸿德电池有限公司	2011/11/29	2011/5/25	1,300,000.00	银行承兑汇票
东莞新能源科技有限公司	2011/12/23	2012/6/23	998,609.81	银行承兑汇票
福建利豪电子科技股份有限公司	2011/9/27	2012/3/27	900,000.00	银行承兑汇票
合 计	-	-	7,852,809.22	-

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 不存在已质押及出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收票据期末余额中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东及关联方款项。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别		2011.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	31,120,097.75	100.00	345,422.81	1.11
	关联方组合	-	-	-	-
组合小计		31,120,097.75	100.00	345,422.81	1.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		31,120,097.75	100.00	345,422.81	1.11
类 别		2010.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	46,470,018.38	100.00	481,746.90	1.04
	关联方组合	-	-	-	-

组合小计	46,470,018.38	100.00	481,746.90	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	46,470,018.38	100.00	481,746.90	1.04

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	30,935,644.01	99.41	309,356.44	46,412,751.75	99.88	464,127.52
1-2年	140,401.24	0.45	14,040.12	44,052.50	0.09	4,405.25
2-3年	44,052.50	0.14	22,026.25	-	-	-
3-4年				-	-	-
4年以上				13,214.13	0.03	13,214.13
合计	31,120,097.75	100.00	345,422.81	46,470,018.38	100.00	481,746.90

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额中应收关联方款项情况参见附注六-(三)。

(6) 2011 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下:

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东电网公司梅州供电局	无关联关系	8,391,926.83	1年以内	26.97
深圳市慧儒电子科技有限公司	无关联关系	2,789,290.04	1年以内	8.96
东莞新能源科技有限公司	无关联关系	2,315,859.31	1年以内	7.44
珠海深业商贸有限公司	无关联关系	1,742,305.70	1年以内	5.60
莱州鹏洲电子有限公司	无关联关系	1,660,328.20	1年以内	5.34
合计		16,899,710.08		54.31

(7) 应收外汇账款情况:

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

美元	3,080.00	6.3009	19,406.77	256,065.00	6.6227	1,695,841.68
合计	3,080.00		19,406.77	256,065.00		1,695,841.68

4、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,879,972.25	98.62	4,339,663.61	84.44
1-2年	60,000.00	1.21	602,947.48	11.73
2-3年	8,470.25	0.17	196,453.50	3.83
3年以上	-	-	-	-
合计	4,948,442.50	100.00	5,139,064.59	100.00

(2) 2011年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款的比(%)	款项性质
梅县雁洋矿业有限公司	同一母公司控制	2,774,325.88	56.06	预付材料款
西安泰金工业电化学技术有限公司	无关联关系	588,956.66	11.90	预付设备款
梅州市水利水电勘测设计院	无关联关系	300,000.00	6.06	预付大坝安全鉴定款
福建上杭太阳铜业有限公司	无关联关系	246,443.31	4.98	预付材料款
张军	无关联关系	240,000.00	4.85	预付工程款
合计		4,149,725.85	83.85	

(3) 截至2011年12月31日,预付款项中不存在预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

5、应收股利

项目	2011.12.31	2010.12.31	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	4,230,920.00	对方资金紧张尚未支付	否

账龄一年以上的应收股利	4,230,920.00	-	-	-
其中：广东嘉元科技股份有限公司 2010 年 4-8 月份股利分红	4,230,920.00	-	对方资金紧张尚未支付	否
合 计	4,230,920.00	4,230,920.00	-	-

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别		2011.12.31			
		金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提	账龄组合	95,762,437.94	100.00	21,081,056.61	22.01
坏账准备的	关联方组合	-	-	-	-
其他应收款	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		95,762,437.94	100.00	21,081,056.61	22.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		95,762,437.94	100.00	21,081,056.61	22.01
类 别		2010.12.31			
		金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提	账龄组合	65,642,207.52	99.98	16,929,960.27	25.79
坏账准备的	关联方组合	-	-	-	-
其他应收款	应收出口退税款组合	16,009.07	0.02	-	-
组合小计		65,658,216.59	100.00	16,929,960.27	25.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		65,658,216.59	100.00	16,929,960.27	25.79

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	37,212,137.67	38.86	372,121.38	49,115,527.52	74.82	491,155.27
1-2 年	42,006,387.27	43.87	4,200,638.73	30,000.00	0.05	3,000.00
2-3 年	47,233.00	0.05	23,616.50	40,000.00	0.06	20,000.00
3-4 年	40,000.00	0.04	28,000.00	136,250.00	0.21	95,375.00
4 年以上	16,456,680.00	17.18	16,456,680.00	16,320,430.00	24.86	16,320,430.00
合计	95,762,437.94	100.00	21,081,056.61	65,642,207.52	100.00	16,929,960.27

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(4) 2011 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况如下:

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东梅雁实业投资股份有限公司	控股股东	31,964,645.70	1 年以内	33.38
广东嘉元实业投资有限公司	无关联关系	1,757,176.67	1 年以内	29.08
		26,086,823.33	1-2 年	
广东嘉元科技股份有限公司	联营企业	14,200,563.94	1-2 年	14.83
广东省粤电集团有限公司	无关联关系	9,410,360.00	5 年以上	9.83
梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	同一母公司控制	2,758,359.30	1 年以内	2.88
合计		86,177,928.94		90.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2011.12.31	2010.12.31
----	------------	------------

	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	20,595,464.96	6,485,363.90	34,512,116.88	16,925,964.48
包装物	113,728.31	-	194,760.18	-
低值易耗品	301,957.34	-	317,461.67	-
在产品	17,467,411.38	964,288.54	13,945,819.28	1,346,114.69
库存商品	14,507,243.33	3,323,544.35	10,880,870.21	2,330,050.27
开发成本	-	-	16,913,455.10	-
发出商品	2,301,167.37	-	-	-
合计	55,286,972.69	10,773,196.79	76,764,483.32	20,602,129.44

(2) 存货跌价准备

项 目	2010.12.31	本期计提额	本 期 减 少		2011.12.31
			转 回	转 销	
原材料	16,925,964.48	-	4,420,235.97	6,020,364.61	6,485,363.90
在产品	1,346,114.69	948,677.95	-	1,330,504.10	964,288.54
库存商品	2,330,050.27	4,826,312.54	-	3,832,818.46	3,323,544.35
合计	20,602,129.44	5,774,990.49	4,420,235.97	11,183,687.17	10,773,196.79

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
子公司投资	-	-	-	-

其他股权投资	34,442,236.50	2,374,600.28	-	36,816,836.78
合 计	34,442,236.50	2,374,600.28	-	36,816,836.78

(2) 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资期限	占被投资公注册资本比例	投资成本	减值准备
深圳市雷地科技实业有限公司	20年	25.00%	31,000,000.00	23,445,866.85
广东嘉元科技股份有限公司	无期限	28.01%	31,186,334.00	-
合 计			62,186,334.00	23,445,866.85

(3) 采用权益法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	投资成本	2010.12.31	被投资单位本期权益增减额	被投资单位累计权益增减额	本期投资成本增减额	2011.12.31
深圳市雷地科技实业有限公司	31,000,000.00	23,445,866.85	-	-7,554,133.15	-	23,445,866.85
广东嘉元科技股份有限公司	31,186,334.00	34,442,236.50	2,374,600.28	5,630,502.78	-	36,816,836.78
合 计	62,186,334.00	57,888,103.35	2,374,600.28	-1,923,630.37		60,262,703.63

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

(4) 对合营企业和联营企业投资分项列示如下:

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润总额
一、合营企业	无						
二、联营企业							
深圳市雷地科技实业有限公司	25.00	25.00	17,731,685.40	41,123,408.16	-23,391,722.76	-	-
广东嘉元科技股份有限公司	28.01	28.01	166,835,164.77	32,828,835.14	122,606,329.63	133,043,433.03	8,477,687.56
合 计	-	-	184,566,850.17	73,952,243.30	99,214,606.87	133,043,433.03	8,477,687.56

(5) 长期股权投资减值准备的明细分项列示如下:

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期转销	2011.12.31
深圳市雷地科技实业有限公司	23,445,866.85	-	-	23,445,866.85
合 计	23,445,866.85	-	-	23,445,866.85

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2010.12.31	本期增加		本期减少	2011.12.31
固定资产原价					
房屋建筑物	2,647,812,228.61	20,326,993.55		155,839,699.36	2,512,299,522.80
水利发电设备	792,341,977.90	5,298,465.94		2,478,017.10	795,162,426.74
电力配套设备	212,624,284.48	591,732.53		3,013,014.73	210,203,002.28
重化工设备	182,391,453.57	1,666,666.63		87,816,136.18	96,241,984.02
专用设备	236,671,711.39	6,950,674.23		6,750,717.30	236,871,668.32
通用设备	3,365,368.05	143,105.06		452,679.00	3,055,794.11
运输设备	189,800.00	63,675.22		-	253,475.22
其它设备	3,916,115.90	373,803.45		-	4,289,919.35
合 计	4,079,312,939.90	35,415,116.61		256,350,263.67	3,858,377,792.84
累计折旧		本期 新增	本期计提		
房屋建筑物	329,479,875.75	-	53,005,482.36	17,077,136.96	365,408,221.15
水利发电设备	253,523,653.78	-	42,632,446.06	1,094,920.93	295,061,178.91
电力配套设备	67,734,203.28	-	13,549,089.16	716,960.68	80,566,331.76
重化工设备	57,341,268.49	-	6,119,899.85	15,375,432.53	48,085,735.81
专用设备	50,788,433.51	-	14,874,207.71	5,848,240.87	59,814,400.35
通用设备	2,914,081.24	-	142,441.97	430,045.08	2,626,478.13
运输设备	180,310.00	-	7,679.84	-	187,989.84
其它设备	2,850,456.68	-	335,232.48	-	3,185,689.16
合 计	764,812,282.73	-	130,666,479.43	40,542,737.05	854,936,025.11
净 值	3,314,500,657.17				3,003,441,767.73

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
减：固定资产减值准备				
房屋建筑物	166,544,799.77	-	8,227,059.17	158,317,740.60
水利发电设备	-	-	-	-
电力配套设备	-	-	-	-
重化工设备	80,921,798.39	-	41,244,905.48	39,676,892.91
专用设备	62,699.19	-	-	62,699.19
通用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其它设备	-	-	-	-
合 计	247,529,297.35	-	49,471,964.65	198,057,332.70
固定资产净额				
房屋建筑物	2,151,787,553.09			1,988,573,561.05
水利发电设备	538,818,324.12			500,101,247.83
电力配套设备	144,890,081.20			129,636,670.52
重化工设备	44,128,386.69			8,479,355.30
专用设备	185,820,578.69			176,994,568.78
通用设备	451,286.81			429,315.98
运输设备	9,490.00			65,485.38
其它设备	1,065,659.22			1,104,230.19
合 计	3,066,971,359.82			2,805,384,435.03

2011 年度折旧额为 130,666,479.43 元。

本期由在建工程转入固定资产原价 23,075,810.01 为元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	40,147,518.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
-----	-----------	------------

广州办事处恒福路房产	尚未办理产权证书	--
------------	----------	----

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，为银行借款设置抵押的固定资产账面原价为 2,471,522,024.46 元，净额为 1,882,678,575.85 元。

10、在建工程

(1)

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	606,960,692.15	229,582,033.38	377,378,658.77	580,844,588.01	230,414,272.38	350,430,315.63

(2) 在建工程项目变动情况

工 程 项 目	工程预算数	2010.12.31		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		2011.12.31		资金来源	工程投入占预算的比例
		成 本	其中：利息	成本	其中：利息	成本	其中：利息	成本	其中：利息	成本	其中：利息		
单竹窝水电站右岸土坝工程	2,693,869.00	436,894.00	-	1,899,512.00	-	-	-	-	-	2,336,406.00	-	自筹	86.73%
单竹窝水电站 GIS 改造工程	-	-	-	878,267.12	-	878,267.12	-	-	-	-	-	自筹	-
单竹窝水电站监控系统改造工程	1,059,829.06	-	-	317,948.72	-	-	-	-	-	317,948.72	-	自筹	30.00%
丙村水电站监控系统改造工程	824,786.32	-	-	247,435.90	-	-	-	-	-	247,435.90	-	自筹	30.00%
坝头水电站监控系统改造工程	-	-	-	329,487.18	-	329,487.18	-	-	-	-	-	自筹	-
单竹窝水电站励磁系统	-	-	-	1,643,383.78	-	1,643,383.78	-	-	-	-	-	自筹	-
梅丰水电站工程	173,075,400.00	156,967,813.90	23,244,267.43	1,034,509.69	-	1,610,000.00	-	200,000.00	-	156,192,323.59	23,244,267.43	自筹	90.25%

工 程 项 目	工程预算数	2010.12.31		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		2011.12.31		资金来源	工程投入占预算的比例
		成 本	其中：利息	成本	其中：利息	成本	其中：利息	成本	其中：利息	成本	其中：利息		
梅雁螺旋藻松南 养殖基地工程	122,000,000.00	118,725,698.77	-	2,160,000.00	-			1,451,655.61	-	119,434,043.16	-	自筹	97.90%
TFT显示器公司厂 房生产线设备、工 程	-	418,026.58	-	2,210,965.12	-	1,666,666.63	-	962,325.07	-	-	-	募 集 资 金	-
金象铜箔(4800 吨)工程	50,000,000.00	26,966,765.26	-	2,068,585.86	-	-	-	-	-	29,035,351.12	-	自筹	58.07%
新城供水工程	436,593,600.00	277,329,389.50	-	-	-	4,805,000.00	-	-	-	272,524,389.50	-	自筹	62.42%
矿山基建及选矿 设备改造工程	14,800,000.00	-	-	18,556,629.39	-	12,143,005.30	-	-	-	6,413,624.09	-	自筹	43.34%
500吨级船闸改造 工程	-	-	-	270,000.00	-	-	-	-	-	270,000.00	-	自筹	-
旋窑水泥立磨工 程	-	-	-	20,189,170.07	-	-	-	-	-	20,189,170.07	-	自筹	-
合 计	801,047,484.38	580,844,588.01	28,240,230.36	51,805,894.83	-	23,075,810.01	-	2,613,980.68	-	606,960,692.15	28,240,230.36		

(3) 在建工程减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期转销	2011.12.31
梅雁螺旋藻松南养殖基地工程	68,005,072.45	-	832,239.00	67,172,833.45
新城供水工程	161,570,899.93	-	-	161,570,899.93

梅丰水电站工程	838,300.00	-	-	838,300.00
合 计	230,414,272.38	-	832,239.00	229,582,033.38

(i) 将在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

(ii) 新城供水工程、梅雁螺旋藻松南养殖基地工程为农业用地，未办理土地使用权证。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 额	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 额
无形资产	231,984,098.18	155,400.00	231,828,698.18	239,475,477.81	4,408,273.85	235,067,203.96

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、原价合计	305,434,068.63	23,958,878.00	22,921,416.69	306,471,529.94
雁洋火车站土地	5,249,897.03		85,800.00	5,164,097.03
湖北小池土地	761,833.40		761,833.40	-
程江堤土地	3,913,385.36	59,945.00	3,576,154.00	397,176.36
丙村河堤土地	147,520,904.82	300,000.00	9,094,802.06	138,726,102.76
卢陵炭土地	9,339,814.23		9,339,814.23	-
雁洋河堤土地	32,958,990.58	50,000.00	63,013.00	32,945,977.58
珠海红旗区土地使 用权	5,681,307.20	-	-	5,681,307.20
旋窑水泥土地	21,720,509.30	-	-	21,720,509.30
金象铜箔土地	8,284,167.21	-	-	8,284,167.21
采矿权使用证	10,132,850.37	-	-	10,132,850.37
安全生产许可证	417,289.13	-	-	417,289.13
选矿非专利技术	52,319,900.00	-	-	52,319,900.00
地质资料及相关勘 探成果	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
雁上村土地	2,133,220.00	-	-	2,133,220.00
梅县程江西堤望 江亭土地	-	23,548,933.00	-	23,548,933.00
二、无形资产累计 摊销金额合计	65,958,590.82	11,450,150.07	2,921,309.13	74,487,431.76
雁洋火车站土地	904,859.37	113,027.76	15,000.00	1,002,887.13
湖北小池土地	165,985.00	-	165,985.00	-
程江堤土地	97,216.58	36,738.72	106,012.00	27,943.30
丙村河堤土地	27,956,719.16	2,950,910.28	1,851,227.41	29,056,402.03
卢陵炭土地	711,849.87	60,931.95	772,781.82	-
雁洋河堤土地	5,114,337.21	679,379.38	10,302.90	5,783,413.69
珠海红旗区土地使 用权	2,055,867.53	113,172.00	-	2,169,039.53

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
旋窑水泥土地	2,391,533.50	434,410.19	-	2,825,943.69
金象铜箔土地	638,503.17	196,462.52	-	834,965.69
采矿权使用证	8,275,161.87	1,857,688.50	-	10,132,850.37
安全生产许可证	340,786.16	76,502.97	-	417,289.13
选矿非专利技术	13,079,975.14	3,737,180.76	-	16,817,155.90
地质资料及相关勘探成果	4,166,666.54	833,333.46	-	5,000,000.00
雁上村土地	59,129.72	54,581.28	-	113,711.00
梅县程江西堤望江亭土地	-	305,830.30	-	305,830.30
三、无形资产减值准备累计金额合计	4,408,273.85		4,252,873.85	155,400.00
雁洋火车站土地	-	-	-	-
湖北小池土地	-	-	-	-
程江堤土地	1,806,840.00	-	1,651,440.00	155,400.00
丙村河堤土地	-	-	-	-
卢陵炭土地	2,601,433.85		2,601,433.85	-
雁洋河堤土地	-	-	-	-
珠海红旗区土地使用权	-	-	-	-
旋窑水泥土地	-	-	-	-
金象铜箔土地	-	-	-	-
采矿权使用证	-	-	-	-
安全生产许可证	-	-	-	-
选矿非专利技术	-	-	-	-
地质资料及相关勘探成果	-	-	-	-
雁上村土地	-	-	-	-
梅县程江西堤望江	-	-	-	-

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
亭土地				
四、无形资产账面价值合计	235,067,203.96			231,828,698.18
雁洋火车站土地	4,345,037.66			4,161,209.90
湖北小池土地	595,848.40			-
程江堤土地	2,009,328.78			213,833.06
丙村河堤土地	119,564,185.66			109,669,700.73
卢陵炭土地	6,026,530.51			-
雁洋河堤土地	27,844,653.37			27,162,563.89
珠海红旗区土地使 用权	3,625,439.67			3,512,267.67
旋窑水泥土地	19,328,975.80			18,894,565.61
金象铜箔土地	7,645,664.04			7,449,201.52
采矿权使用证	1,857,688.50			-
安全生产许可证	76,502.97			-
选矿非专利技术	39,239,924.86			35,502,744.10
地质资料及相关勘 探成果	833,333.46			-
雁上村土地	2,074,090.28			2,019,509.00
梅县程江西堤望江 亭土地	-			23,243,102.70

2011 年度摊销额为 11,450,150.07 元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末余额已作抵押的无形资产土地使用权的净值为 109,669,700.73 元。

12、商誉

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
商 誉	34,107,098.86	34,107,098.86	-	36,625,982.03	32,825,982.03	3,800,000.00

商誉明细情况如下:

公 司 名 称	2010. 12. 31		本期增加额		其他减少额		2011. 12. 31	
	商誉	商誉减值准备	商誉	商誉减值准备	商誉	商誉减值准备	商誉	商誉减值准备
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	8,396,277.22	8,396,277.22	-	-	2,518,883.17	2,518,883.17	5,877,394.05	5,877,394.05
梅县龙上水电有限公司	28,229,704.81	24,429,704.81	-	3,800,000.00	-	-	28,229,704.81	28,229,704.81
小 计	36,625,982.03	32,825,982.03	-	3,800,000.00	2,518,883.17	2,518,883.17	34,107,098.86	34,107,098.86

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将其确认商誉的减值损失。

13、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2010. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销转出	本期其他转出	2011. 12. 31	剩余摊销年限
东部生态工业区专用道路	156,176,053.01	14,028,305.30	-	833,376.00	142,981,123.71	-	13,194,929.30	15年10个月
合 计	156,176,053.01	14,028,305.30	-	833,376.00	142,981,123.71	-	13,194,929.30	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	36,298.61	58,366.82
存货跌价准备的影响	68,285.41	-
固定资产减值准备的影响	-	-
无形资产减值准备的影响	-	-
可抵扣亏损的影响	-	-
合 计	104,584.02	58,366.82

15、资产减值准备明细

项 目	2010. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2011. 12. 31
			转 回	转 销	
坏账准备	17,411,707.17	4,038,513.50	-	23,741.25	21,426,479.42
存货跌价准备	20,602,129.44	1,354,754.52	-	11,183,687.17	10,773,196.79
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	23,445,866.85	-	-	-	23,445,866.85
投资性房产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	247,529,297.35	-	-	49,471,964.65	198,057,332.70
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	230,414,272.38	-	-	832,239.00	229,582,033.38
无形资产减值准备	4,408,273.85	-	-	4,252,873.85	155,400.00
商誉减值准备	32,825,982.03	3,800,000.00	-	2,518,883.17	34,107,098.86
其他	-	-	-	-	-
合 计	576,637,529.07	9,193,268.02	-	68,283,389.09	517,547,408.00

16、短期借款

(1) 借款类别

借款类别	2011. 12. 31	2010. 12. 31

抵押借款	-	-
质押借款	-	257,490.58
合 计	-	257,490.58

其中外币借款列示如下:

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
质押借款	-	-	-	USD38,880.00	6.6227	257,490.58

17、应付账款

(1)

2011.12.31	2010.12.31
32,769,826.30	38,298,992.16

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 不存在应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司账龄超过 1 年的大额应付账款如下:

单 位	金 额	性 质
广东省韶关众力发电设备有限公司	5,972,000.00	设备款

18、预收款项

(1)

2011.12.31	2010.12.31
48,591,726.50	18,843,423.32

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

19、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期计提	本期支付	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,898,699.69	65,902,213.26	70,689,087.36	9,111,825.59

项 目	2010. 12. 31	本期计提	本期支付	2011. 12. 31
二、职工福利费	-	3,386,654.63	3,386,654.63	-
三、社会保险费	-	5,070,829.53	5,070,829.53	-
其中：基本养老保险费	-	3,380,319.09	3,380,319.09	-
失业保险费	-	142,616.84	142,616.84	-
工伤保险费	-	108,923.45	108,923.45	-
生育保险费	-	81,047.40	81,047.40	-
医疗保险费	-	1,357,922.75	1,357,922.75	-
四、工会经费	197,006.77	1,285,762.48	934,934.86	547,834.39
五、职工教育经费	5,324,060.81	253,075.53	946,431.18	4,630,705.16
六、因结束劳动关系给予的补偿	3,380.00	279,630.00	283,010.00	-
七、非货币性职工薪酬	-	198,917.10	133,917.10	65,000.00
合 计	19,423,147.27	76,377,082.53	81,444,864.66	14,355,365.14

(1) 公司应付职工薪酬中无拖欠性质部分，工资一般当月计提下月发放。

(2) 公司 2010 年计提了 9,200,000.00 元高管奖励金，本年发放 6,440,000.00 元，余额 2,760,000.00 元尚未发放。

20、应交税费

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
增值税	-893,432.37	-2,681,786.04
营业税	3,012,528.16	261,736.95
企业所得税	-240,567.19	70,931,355.67
土地增值税	18,208,911.18	226,865.71
土地使用税	-	8,666.89
房产税	-32,851.28	31,219.98
城市维护建设税	348,749.71	284,027.74
个人所得税	425,979.72	805,855.72
印花税	36,227.59	19,692.61
资源税	354,935.29	361,698.74
水资源费	407,746.65	208,313.83

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
教育费附加	162, 009. 41	139, 588. 97
地方教育费附加	105, 087. 25	8, 589. 04
堤围防护费	93, 004. 34	35, 476. 33
矿产资源补偿费	55, 000. 00	-
物价调节基金	1, 520. 08	-
库区基金	5, 774, 472. 82	4, 345, 496. 95
合 计	27, 819, 321. 36	74, 986, 799. 09

21、应付利息

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31	期末结存原因
借款利息	2, 528, 054. 06	36, 047, 068. 35	未到期的利息
合 计	2, 528, 054. 06	36, 047, 068. 35	

22、其他应付款

(1)

2011. 12. 31	2010. 12. 31
128, 450, 712. 20	140, 954, 476. 49

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，不存在其他应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款

单 位	金 额	比 例	账 龄	性 质
梅州市财政局	100, 000, 000. 00	77. 85%	4 年以上	暂借款
中广核能源开发有限责任公司	9, 616, 868. 09	7. 49%	3-4 年	股权转让未结算款
合 计	109, 616, 868. 09	85. 34%		

23、一年内到期的非流动负债

公司一年内到期的非流动负债均为一年内到期的长期借款，分项列示如下：

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
信用借款	50, 000. 00	250, 000. 00
抵押借款	-	32, 000, 000. 00

抵押、质押借款	43,000,000.00	15,000,000.00
保证、质押借款	259,000,000.00	73,000,000.00
保证、质押、抵押借款	9,500,000.00	79,500,000.00
保证、抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	319,550,000.00	207,750,000.00

① 一年内到期的非流动负债 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日增加 111,800,000.00 元, 增幅为 53.81%, 主要是公司在中行梅州分行的 1.98 亿元长期借款到期, 逾期未还所致。

② 已到期未偿还的一年内到期的长期借款

借 款 单 位	贷 款 银 行	借 款 金 额	年 利 率	贷 款 资 金 用 途
广东梅雁水电股份有限公司	中行梅州分行	198,000,000.00	9.5175%	红花水电站建设
合 计		198,000,000.00		

期后偿还情况参见本附注九。

24、长期借款

借 款 类 别	2011.12.31	2010.12.31
信用借款	50,000.00	100,000.00
保证质押借款	209,000,000.00	471,000,000.00
保证抵押借款	10,000,000.00	18,000,000.00
抵押质押借款	536,800,000.00	260,000,000.00
抵押借款	-	317,800,000.00
保证抵押质押借款	90,000,000.00	99,500,000.00
合 计	845,850,000.00	1,166,400,000.00

25、其他非流动负债

项 目	2010.12.31	本期增加	本期结转	本期其他减少	2011.12.31	款项来源
TFT 导光板项目拨款 (国家发改委)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	政府部门拨入
TFT 导光板项目拨款 (省发改委)	600,000.00	-	-	600,000.00	-	政府部门拨入
TFT 导光板项目拨款 (县财政)	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	政府部门拨入
水毁工程补助款	140,000.00	-	140,000.00	-	-	政府部门拨入
导光板项目拨款 (省财政)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	政府部门拨入

轩中水库工程补助金	800,000.00	-	-	-	800,000.00	政府部门拨入
合 计	21,540,000.00	-	140,000.00	20,600,000.00	800,000.00	

其他非流动负债 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日减少 20,740,000.00 元，减幅为 96.29%，主要是公司将所持 TFT 公司的股权全部对外转让后不再合并 TFT 公司的资产负债所致。

26、股本

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、非上市流通股份				
1、发起人股份	-	-	-	
其中：国家拥有股份	-	-	-	
境内法人持有股份	-	-	-	
其他	-	-	-	
2、募集法人股	-	-	-	
3、内部职工股	-	-	-	
未上市流通股份合计	-	-	-	
二、已上市流通股份				
1、有限售条件的股份	-	-	-	
其他内资持股	-	-	-	
其中：境内法人持股	-	-	-	
境内自然人持股	-	-	-	
2、无限售条件的股份	1,898,148,679.00	-	-	1,898,148,679.00
人民币普通股	1,898,148,679.00	-	-	1,898,148,679.00
三、股份总数	1,898,148,679.00	-	-	1,898,148,679.00

其中公司第一大股东广东梅雁实业投资股份有限公司持股情况如下：

2010.12.31		本年增加数		本年减少数		2011.12.31	
股份（股）	比例（%）	股份（股）	比例（%）	股份（股）	比例（%）	股份（股）	比例（%）
66,580,367	3.51	-	-	24,880,367	1.313	41,700,000	2.197

27、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
股本溢价	390,326,451.53	22,787,106.44	-	413,113,557.97
其他资本公积	3,992,865.29	-	2,256,015.71	1,736,849.58
合 计	394,319,316.82	22,787,106.44	2,256,015.71	414,850,407.55

报告期内资本公积减少是由转让子公司 TFT 显示器股权相应减少 2,256,015.71 元；本期增加为转让梅县梅雁旋窑水泥有限公司 30% 股权后仍持有其 70% 股权属权益性交易，转让收益作为资本公积。

28、盈余公积

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
法定盈余公积	33,375,507.23	-	-	33,375,507.23
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	33,375,507.23	-	-	33,375,507.23

公司 2010 年度按母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积；2011 年度母公司亏损不计提盈余公积。

29、未分配利润

项 目	计提比例	金 额
期初未分配利润	-	-221,129,445.49
加：会计政策变更	-	-
加：会计差错更正	-	-
加：本年净利润	-	9,886,394.93
减：提取法定盈余公积	10%	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
减：其他转出	-	-
期末未分配利润	-	-211,243,050.56

30、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	653,156,723.30	652,945,541.67
其他业务收入	2,472,970.51	2,886,096.10
合 计	655,629,693.81	655,831,637.77

(2) 营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	558,179,943.58	511,962,424.09
其他业务成本	565,748.30	310,898.87
合 计	558,745,691.88	512,273,322.96

(3) 营业收入按业务列示如下：

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

生产制造业务	457,824,507.11	418,098,734.63
电力生产业务	145,599,209.19	204,899,599.72
房地产业务	20,155,513.00	9,346,791.32
学历教育服务	21,577,494.00	20,600,416.00
水资源使用费	8,000,000.00	-
其他业务	2,472,970.51	2,886,096.10
合 计	655,629,693.81	655,831,637.77

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
生产制造业务	408,891,017.54	375,236,477.00
电力生产业务	116,692,141.72	120,981,837.65
房地产业务	18,609,465.70	8,055,036.68
学历教育服务	8,637,105.86	7,689,072.76
水资源使用费	5,350,212.76	-
其他业务	565,748.30	310,898.87
合 计	558,745,691.88	512,273,322.96

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	654,155,444.16	651,337,445.25
其中: 广东省内	499,248,481.58	486,753,955.92
广东省外	154,906,962.58	164,583,489.33
境外(含香港)	1,474,249.65	4,494,192.52
合 计	655,629,693.81	655,831,637.77

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	557,720,782.00	509,402,272.10

其中：广东省内	416,035,183.60	361,742,687.79
广东省外	141,685,598.40	147,659,584.31
境外（含香港）	1,024,909.88	2,871,050.86
合 计	558,745,691.88	512,273,322.96

（7）公司前五名客户的营业收入情况如下：

①2010 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例 (%)
广东电网公司梅州供电局	155,034,889.79	23.64
广西电网公司	49,597,977.00	7.56
梅县银都贸易公司	42,518,635.85	6.48
深圳市慧儒电子科技有限公司	27,793,184.48	4.24
梅县永恒建材有限公司	21,719,849.74	3.31
合 计	296,664,536.86	45.23

① 2011 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例 (%)
广东电网公司梅州供电局	108,562,472.63	16.56
梅县银都贸易有限公司	79,463,395.81	12.12
梅县金雁水泥有限公司	40,568,207.35	6.19
深圳市慧儒电子科技有限公司	37,568,427.93	5.73
广西电网公司	36,969,429.60	5.64
合 计	303,131,933.32	46.24

31、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度
营业税	1,561,026.84	756,954.95
城市维护建设税	2,687,694.56	2,802,035.17

资源税	43,936.59	36,725.94
教育费附加	1,421,028.97	1,408,880.76
地方教育费附加	947,361.92	82,559.29
水资源费	1,980,405.61	2,226,919.61
堤围费	173,607.80	222,611.73
防洪费保安费	-3,328.75	109,230.41
库区基金	3,106,633.27	1,739,244.25
价格调节基金	442,514.06	-
合计	12,360,880.87	9,385,162.10

32、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
运输费	1,838,946.67	2,428,164.94
广告费	76,724.47	73,772.06
差旅费	13,478.56	70,139.52
业务费	6,099.00	38,013.00
参展费	-	7,415.00
样品费	-	3,220.30
报关费	6,250.00	8,186.00
办公费	-	1,862.51
其他	33,365.95	74,454.97
合计	1,974,864.65	2,705,228.30

33、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
审计评估咨询费	1,803,000.00	1,100,000.00
折旧费	7,518,606.65	7,228,390.96
工资	14,235,159.05	12,226,722.32
摊销费用	12,296,145.04	12,188,329.54
高管奖励基金	-	9,200,000.00
各项税费及社保费	7,121,586.56	7,238,473.68
业务招待费	1,938,404.79	1,965,511.58

项 目	2011 年度	2010 年度
差旅费	743,687.93	372,424.97
水电费	1,037,168.38	1,138,638.99
保险费	713,155.14	620,251.25
工资附加	1,311,472.20	997,829.80
职工福利费	2,325,171.40	1,418,200.95
办公费	459,841.79	778,023.48
诉讼及律师费	50,000.00	894,468.00
研发费	539,108.65	631,383.05
租赁费	1,866,890.40	288,451.38
邮电费	58,548.52	426,893.90
广告费	330,600.00	420,000.00
绿化费	90,194.21	111,608.88
会务费	120,933.00	80,222.00
其他费用	3,075,359.23	3,140,838.64
合 计	57,635,032.94	62,466,663.37

34、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	89,508,536.45	109,426,785.17
减：利息收入	47,760.48	47,861.11
资金占用费	1,860,422.78	355,686.00
汇兑损益	-2,908.75	-4,124,943.88
其 他	138,808.36	839,148.28
合 计	87,736,252.80	105,737,442.46

35、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	4,038,513.50	8,838,708.53
存货跌价准备	1,354,754.52	-1,955,216.75
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	9,232,100.00

在建工程减值损失	-	838,300.00
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	3,800,000.00	-
合 计	9,193,268.02	16,953,891.78

36、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
证券投资收益	-	-
可供出售金融资产转让收益	-	30,873,238.98
成本法分配的利润	-	-
期末调整的被投资公司损益净增减额	2,374,600.28	754,974.52
股权投资转让收益	33,012,845.78	245,190,343.32
合 计	35,387,446.06	276,818,556.82

(1) 2011 年股权投资转让收益为对外转让 TFT 显示器等股权所产生；2010 年股权投资转让收益为对外转让桂柳水电和电解铜箔等股权所产生。

(2) 公司投资收益的汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

项 目	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额	2010 年度
非流动资产处置利得	51,021,444.79	51,021,444.79	40,062,468.05
其中：固定资产处置利得	20,439,200.62	20,439,200.62	1,975,568.95
无形资产处置利得	30,582,244.17	30,582,244.17	38,086,899.10
无法支付的应付款项	-	-	285,087.96
政府补助	3,280,171.00	3,280,171.00	6,698,620.00
赔偿款收入	-	-	217,362.25
其他	449,477.07	449,477.07	2,084,963.15
合 计	54,751,092.86	54,751,092.86	49,348,501.41

政府补助明细列示：

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

项 目	2011 年度	2010 年度
专利奖金	-	30,000.00
水毁工程修复补助款	140,000.00	140,000.00
知识产权经费	-	50,000.00
政府财政贴息	-	800,000.00
TFT 彩色液晶显示器导光板项目	-	2,300,000.00
知识产权经费	-	50,000.00
省部产学研合作示范基地和创新平台项目经费	-	500,000.00
国家科技支撑计划和政策引导类计划相关项目经费	-	500,000.00
超薄电解铜箔生产技术改造项目	-	500,000.00
高性能电解铜箔技术研发中心项目	-	450,000.00
高延伸率双面光超薄电解铜箔	-	1,000,000.00
广东省高性能电解铜箔工程技术研发中心项目	-	200,000.00
特殊贡献企业奖励金	-	20,000.00
科技三项费用	80,171.00	88,620.00
节能专项费用	-	70,000.00
饶性线路板用高耐折性低轮廓铜箔	3,000,000.00	-
对外合作奖励金	10,000.00	-
中小企业国际市场开拓奖金	30,000.00	-
企业特殊贡献奖励金	20,000.00	-
合 计	3,280,171.00	6,698,620.00

38、营业外支出

项 目	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额	2010 年度
非流动资产处置损失合计	1,269,128.07	1,269,128.07	940,716.64
其中：固定资产处置损失	11,261.25	11,261.25	940,716.64
无形资产处置损失	1,257,866.82	1,257,866.82	-
赔款支出	132,529.60	132,529.60	-

对外捐赠	17,000.00	17,000.00	1,066,500.00
税金滞纳金	86,690.48	86,690.48	647,783.03
案件诉讼费	-	-	1,000,000.00
其他	247,412.51	247,412.51	833,935.21
合 计	1,752,760.66	1,752,760.66	4,488,934.88

39、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	876,417.27	73,313,713.28
递延所得税调整	-46,217.20	-43,930,045.25
合 计	830,200.07	29,383,668.03

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

①2011 年度

$$S=S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

$$=1,898,148,679.00+0=1,898,148,679.00$$

$$\text{归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S$$

$$= 9,886,394.93 \div 1,898,148,679.00 = 0.01$$

$$\text{扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S$$

$$= -75,651,412.18 \div 1,898,148,679.00 = -0.04$$

②2010 年度

$$S=S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

$$=1,898,148,679.00+0=1,898,148,679.00$$

$$\text{归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S$$

$$=242,400,878.07 \div 1,898,148,679.00 = 0.13$$

$$\begin{aligned} & \text{扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S \\ & = -40,334,472.37 \div 1,898,148,679.00 = -0.02 \end{aligned}$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

41、其他综合收益

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	本期转入损益	企业所得税	2011.12.31
不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资的差额	-	22,787,106.44	-	-	-	22,787,106.44
合计	-	22,787,106.44	-	-	-	22,787,106.44

2011 年 1 月母公司在对外转让所持子公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司的 30% 的股权的情况下仍持有梅县梅雁旋窑水泥有限公司 70% 的股权（不丧失控制权），在合并财务报表中处置价款 17,604,261.00 元与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产 -5,182,845.44 元的差额 22,787,106.44 元应当计入所有者权益中资本公积的其他资本公积。

42、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

主要项目	2011 年度	2010 年度
广东梅雁实业投资股份有限公司往来款	-	19,815,298.14
梅县梅雁建筑有限公司往来款	-	4,228,658.82
广东嘉元科技股份有限公司往来款	-	7,291,777.08
外币借款质押金	262,700.00	-

(2) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

主要项目	2011 年度	2010 年度
外币借款质押金	-	262,700.00
支付往来款	6,318,086.55	-

43、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,539,280.84	238,604,382.12
加: 资产减值准备	9,193,268.02	16,953,891.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,666,479.43	132,254,960.73
无形资产摊销	11,450,150.07	11,737,483.60
长期待摊费用摊销	833,376.00	829,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-49,752,316.72	-39,121,751.41
固定资产报废损失(减: 收益)	-	-
公允价值变动净损失(减: 收益)	-	-
财务费用(减: 收益)	85,949,732.74	104,946,155.29
投资损失(减: 收益)	-35,387,446.06	-276,818,556.82
递延所得税资产减少(减: 增加)	-46,217.20	-15,910.21
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-48,850,966.06
存货的减少(减: 增加)	9,557,021.17	2,647,413.91
经营性应收项目的减少(减: 增加)	7,285,276.35	64,003,295.68
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-50,388,102.92	-41,701,362.66
其他	-	1,433,106.91
经营活动产生的现金流量净额	134,900,501.72	166,901,342.86
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	12,904,048.82	62,121,535.16

项 目	2011 年度	2010 年度
减：现金的期初余额	62,121,535.16	21,916,904.36
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	-49,217,486.34	40,204,630.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011.12.31	2010.12.31
一、现金		
其中：库存现金	139,226.15	19,922.36
可随时用于支付的银行存款	12,764,822.67	62,101,612.80
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	12,904,048.82	62,121,535.16
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	-	-

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、公司的控股股东情况

企业名称	注册地址	主 营 业 务	与公司关系	经济性质或类型	组织机构代码证	注册资本
广东梅雁实业投资股份有限公司	广东省梅州市梅县新县城龙盘综合楼四楼	投资：电子科技、生物工程、教育、医药、通讯、电力、稀土、交通运输、化工、建筑材料、房产、旅游、餐饮业。高新技术开发、转让、咨询服务。金属制品制造、销售。	控股股东	股份有限公司	19637366-8	65,000.00 万元

2、公司的实际控制人情况

关联方名称	与 公 司 关 系
杨钦欢	实际控制人，公司的总经理

3、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
梅县金象铜箔有限公司	控股	有限责任公司	广东省梅州市梅县雁洋镇	付文峰	生产经营新型超薄合金铜箔	160,000,000	70%	70%	75450241-0
梅县梅雁电子科技工业有限公司	控股	有限责任公司	广东省梅县新城高新技术开发区	杨钦廉	生产经营新型平板彩色液晶显示器,液晶数字电视及数字电视机顶盒	20,000,000	75%	75%	72920765-5
梅县龙上水电有限公司	全资	有限责任公司	梅县松南镇官径村	杨维丰	生产、销售水力发电	50,000,000	100%	100%	74445557-7
丰顺县梅丰水电发展有限公司	控股	有限责任公司	丰顺县汤西镇火滩村老虎潭	苏集志	水力发电	156,099,100	75.28%	75.28%	73858879-5
广西融水古顶水电有限责任公司	控股	有限责任公司	融水县融水镇望江路 22 号	傅立春	开发投资水电站	174,000,000	95.4%	95.4%	75121409-3
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	全资	有限责任公司	广东省梅州市梅县雁洋镇鹧鸪村	李胜运	生产经营新型干法旋窑水泥	100,000,000	100%	100%	73857312-0
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	控股	有限责任公司	梅县雁洋镇雁上村	丘红莉	螺旋藻养殖	100,000,000	95%	95%	70818781-9
梅县新城供水有限公司	全资	有限责任公司	梅县新县城龙盘综合楼	叶仁贤	筹建期	60,000,000	100%	100%	75921240-4
珠海梅雁实业有限公司	控股	有限责任公司	珠海市红旗镇广安路	杨钦喜	国内贸易、旅游服务业、房产单项开发、房屋出租、公司自行开发小区的物业管理	20,000,000	95%	95%	27971128-X
广东梅县梅雁矿业有限公司	全资	有限责任公司	广东省梅县白渡镇嵩溪	赖松淡	开采、加工、销售：银矿	54,219,900	100%	100%	70757830-8
梅州市梅雁中学	控制的实体	民办非企业单位	梅州市梅州大桥西端	杨慧	全日制完全中学教育	-	100%	100%	74082348-3

4、公司的合营和联营企业情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司无合营企业。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司联营企业情况如下：

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
-------	------	-----	------	------	------	------	-------	---------

子公司 全称	企业 类型	注册地	法人 代表	经营范围	注册 资本	持股 比例	表决 权 比例	组织机 构代 码证
广东嘉元科技 股份有限公司	股 份 有 限 公 司	梅县雁洋镇文社	廖平元	生产经营各类电解铜 箔制品	111,340,000	28.01%	28.01%	73216391-3
深圳市雷地科 技有限公司	有 限 责 任 公 司	深圳市西乡街道 桃花源科技创新 园 2#研发中心 二楼	刘南林	金刚膜系列产品、办公 自动化设备、太阳能电 源产品、计算机软件的 计算开发	27,000,000	25%	25%	19233620-2

5、公司的其他关联方

关 联 方 名 称	与 公 司 关 系	组 织 机 构 代 码 证
梅县南福植物园	同一母公司控制	72598438-5
梅县五指峰实业有限公司	同一母公司控制	71925993-7
梅县雁洋矿业有限公司	同一母公司控制	72549808-8
梅县光明垃圾发电有限公司	同一母公司控制	73986271-7
衡东甘溪水电开发有限公司	同一母公司控制	75337429-3
广东梅县梅雁不锈钢有限公司	同一母公司控制	72876748-2
梅县雁洋自来水有限公司	同一母公司控制	70818791-5
广东梅县梅雁科技开发有限公司	同一母公司控制	72476441-X
广东翔龙科技股份有限公司	同一母公司控制	67713079-8
梅县雁洋新型材料有限公司	同一母公司控制	71926069-8
梅县五丰实业有限公司	同一母公司控制	74996077-5
广东梅县蓝藻有限公司	同一母公司控制	28122577-4
珠海欧艺电子科技开发有限公司	同一母公司控制	74708280-9
梅县客都宾馆有限公司	实际控制人配偶 直接控制的企业	76290956-0
梅州客都大酒店有限公司	实际控制人配偶 直接控制的企业	73413738-0
李新云	实际控制人的配偶	-

(二) 重大关联交易

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

(1) 销售货物、加工产品交易金额列示如下:

关联企业名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金 额	占营业收入的比例	金 额	占营业收入的比例
梅县五指峰实业有限公司	售电	参照市价, 金额较小, 经营层会议审议通过	36,986.44	0.01%	160,266.58	0.02
广东梅县梅雁不锈钢有限公司	售电	参照市价, 金额较小, 经营层会议审议通过	-	-	64,288.98	0.01
广东翔龙科技股份有限公司	售电	参照市价, 金额较小, 经营层会议审议通过	30,320.51	0.01%	-	-
梅县雁洋矿业有限公司	销售熟料	参照市价, 金额较小, 经营层会议审议通过	548,147.01	0.07%	203,418.80	0.03
广东嘉元科技股份有限公司	销售铜箔	参照市价, 金额较小, 经营层会议审议通过	221,406.90	0.03%	4,123,178.21	0.63
广东嘉元科技股份有限公司	加工铜箔	参照市价, 金额较小, 经营层会议审议通过	8,119,692.42	1.24%	-	-
梅县雁洋自来水有限公司	水资源使用	参照市价, 第七届董事会第十一次会议审议通过	8,000,000.00	1.22%	-	-
梅州客都大酒店有限公司	销售电视机	参照市价, 金额较小, 经营层会议审议通过	230,769.23	0.04%	-	-
合 计			17,187,322.51	2.62%	4,551,152.57	0.69

(2) 采购货物交易金额列示如下:

关联企业名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	2010 年度
梅县雁洋矿业有限公司	采购石灰石	参照市价, 第七届董事会第十一次会议审议通过	23,984,620.62	19,670,241.26
合 计			23,984,620.62	19,670,241.26

(3) 经营性租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2011 年度	2010 年度
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	广东梅县蓝藻有限公司	公司场地设备	2010 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	参照市价	960,000.00	960,000.00
合 计	-	-	-	-	-	960,000.00	960,000.00

(4) 接受劳务和服务

接受劳务企业名称	2011 年度	2010 年度
梅州客都大酒店有限公司	120,933.00	80,222.00
合 计	120,933.00	80,222.00

(5) 占用资金

公司占用广东梅雁实业投资股份有限公司资金年初余额为 10,984,643.96 元, 本年增加 13,900,000.00 元, 本年归还 24,884,643.96 元, 年末余额为 0.00 元; 公司占用李新云资金年初余额为 0.00 元, 本年增加 1,000,000.00 元, 本年归还 1,000,000.00 元, 年末余额为 0.00 元; 公司占广东梅县蓝藻有限公司资金年初余额为 0.00 元, 本年增加 2,500,000.00 元, 本年归还 2,500,000.00 元, 年末余额为 0.00 元。

(6) 关键管理人员报酬

2011 年度支付关键管理人员报酬 961.70 万元; 2010 年度支付关键管理人员报酬 439.37 万元。

(7) 转让出资权

公司与美国全球水电工业公司合资设立的广东金球能源有限责任公司, 由于合作方美国全球水电工业公司未按合同履行出资义务, 因此公司至今尚未出资, 2010 年 12 月 24 日公司与梅雁实投签订了《出资权转让协议书》, 公司将持有的金球能源 10% 股权的出资权作价 5 万元转让给梅雁实投。上述事项经 2010 年 12 月 24 日经公司第七届董事会第九次会议审议通过, 同时独立董事一致同意本次关联交易及关联董事回避表决, 并经 2011 年 1 月 11 日第一次临时股东大会审议通过。2011 年 2 月公司收到该出资权转让款。

(8) 转让股权

参见本附注十 2、3

(三) 关联方未结算余额

(1) 应收关联方款项

项 目	2011.12.31	2010.12.31

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
广东嘉元科技股份有限公司	221,406.90	2,214.07	1,562,530.90	15,625.31
其他应收款				
广东嘉元科技股份有限公司	14,200,563.94	1,420,056.39	16,100,563.94	161,005.64
梅县梅雁TFT显示器有限公司	2,758,359.30	27,583.59	-	-
广东梅雁实业投资股份有限公司	31,964,645.70	319,646.46	-	-

(2) 应付关联方款项

项 目	2011.12.31	2010.12.31
其他应付款	-	-
广东梅雁实业投资股份有限公司	-	10,984,643.96

(3) 预付关联方款项

项 目	2011.12.31	2010.12.31
预付账款		
梅县雁洋矿业有限公司	2,774,325.88	-

(4) 预收关联方款项

项 目	2011.12.31	2010.12.31
预收账款		
梅州客都大酒店有限公司	200,000.00	-

(四) 关联担保情况

2011年8月15日深圳市危险废物处理站有限公司与广东梅雁实业投资股份有限公司签订了最高额保证合同,梅雁实业投资为梅县金象铜箔有限公司自2011年8月15日至2012年8月14日期间向深圳市危险废物处理站有限公司采购工业级氧化铜而形成的债权提供最高额10,000,000.00元连带责任保证。截止2011年12月31日,关联方担保:2011年8月15日深圳市危险废物处理站有限公司与广东梅雁实业投资股份有限公司签订了最高额保证合同,梅雁实业投资为梅县金象铜箔有限公司自2011年8月15日至2012年8月14日期间向深圳市危险废物处理站有限公司采购工业级氧化铜而形成的债权提供最高额

10,000,000.00 元连带责任保证。截止 2011 年 12 月 31 日，梅县金象铜箔有限公司尚未支付的采购款 681,997.37 元。

七、或有事项

1、根据公司与中广核能源开发有限责任公司（以下简称“中广核能源”）签订的广西柳州红花水电有限责任公司股权转让协议，除双方确定的广西柳州红花水电有限责任公司的 1.7 亿元整外，2008 年 2 月 29 日审计报告中没有披露的或有债务由公司承担，或有债权由公司享有。

2、根据公司与中广核能源签订的广西柳州市桂柳水电有限责任公司股权转让协议，双方约定以中磊会计师事务所有限责任公司出具的中磊深审字[2009]53 号《审计报告》为基准，审计报告中披露及其后附的资产负债表中所有的资产和负债由受让方承担，该资产负债表中没有反映的债务及债权由转让方按股权比例承担及享有；审计报告中披露的但其后附的资产负债表中未反映的债务由转让方承担相应部分（61.91%股权的）的法律责任。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、期后偿还逾期借款明细如下：

借 款 单 位	贷 款 银 行	偿还金额	期后偿还年月
广东梅雁水电股份有限公司	中国银行梅州分行	11,000,000.00	2012 年 1-3 月

2、截至 2011 年 12 月 31 日梅县梅雁 TFT 显示器有限公司非经营占用梅雁水电的资金 2,758,359.30 元，已于 2012 年 3 月 1 日前以货币资金的形式全部归还。

3、转让电子科技股权

十、其他重要事项

1、2010 年 12 月 24 日公司与梅县永信旋窑水泥有限公司（以下简称“永信旋窑”）签订了《关于梅县梅雁旋窑水泥有限公司的股权转让协议》，将公司所持旋窑水泥 30%的股权转让给永信旋窑，转让价款为 1350 万元。本次交易作价参考了广东立信羊城资产评估与土

地房地产估价有限公司 2010 年 11 月 14 日出具的以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日、梁瑞莹和程海伦作为签字评估师、报告号为[2010]羊资评字第 900 号的《广东梅雁水电股份有限公司股权转让涉及梅县梅雁旋窑水泥有限公司股东全部权益资产评估报告书》。上述事项经 2010 年 12 月 24 日经公司第七届董事会第九次会议审议通过。

公司于 2010 年 10 月 28 日收到定金 50 万元；于 2011 年 1 月 4 日收到剩余的股权转让款 1,300 万元。

根据 2010 年 12 月 28 日公司与永信水泥签订的《股权转让合同之补充协议》，由于股权转让的评估基准日为 2010 年 9 月 30 日，而移交日确定为 2010 年 12 月 31 日，故评估基准日至股权转让移交日期间所获得的经营利润全部归公司享有，在提交 2011 年度审计报告后 10 天内，双方就该利润进行结算，同时在结算完成 15 天内，永信水泥向公司支付梅雁旋窑水泥评估基准日至股权转让移交日期间净利润的 30%；公司在 2011 年 2 月收到该等全部款项 4,104,261 元。

2、2010 年 12 月 24 日公司与广东梅雁实业投资股份有限公司（以下简称“梅雁实业公司”）签订了《关于广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司的股权转让协议》，公司将所持 TFT 显示器 43.82%的股权转让给梅雁实业公司，转让价款为 6900 万元。本次交易作价参考了广东立信羊城资产评估与土地房地产估价有限公司 2010 年 11 月 14 日出具的以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日、梁瑞莹和程海伦作为签字评估师、报告号为[2010]羊资评字第 901 号的《广东梅雁水电股份有限公司股权转让涉及广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司股东全部权益资产评估报告书》。上述事项经 2010 年 12 月 24 日经公司第七届董事会第九次会议审议通过，同时独立董事一致同意本次关联交易及关联董事回避表决，并经 2011 年 1 月 11 日第一次临时股东大会审议通过。

根据 2011 年 8 月 1 日公司与梅雁实业投资签订的《股权转让合同之补充协议》，由于股权转让的评估基准日为 2010 年 9 月 30 日，而移交日确定为 2011 年 6 月 30 日，故评估基准日至股权转让移交日期间所获得的经营利润全部归公司享有，双方就该利润进行结算，公司需享有 TFT 显示器评估基准日至股权转让移交日期间净利润的 43.82%即-1,549,782.19 元；公司将该款项抵减未收到的股权转让款。该次股权转让的股权转让款在 2011 年全部收到。

3、2011 年 8 月 13 日公司与梅雁实业公司签订《关于广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司的股权转让协议》，公司将所持 TFT 显示器 42.95%股权转让给梅雁实业公司，转让价款为

6,762.50 万元，作价参考了广东立信羊城资产评估与土地房地产估价有限公司 2010 年 11 月 14 日出具的以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日、梁瑞莹和程海伦作为签字评估师、报告号为[2010]羊资评字第 901 号的《广东梅雁水电股份有限公司股权转让涉及广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司股东全部权益资产评估报告书》。上述交易为关联交易。上述事项经 2011 年 8 月 13 日经公司第七届董事会第十四次会议审议通过，同时独立董事一致同意本次关联交易及关联董事回避表决，并经 2011 年 8 月 31 日第二次临时股东大会审议通过。

根据 2011 年 10 月 1 日公司与梅雁实业投资签订的《股权转让合同之补充协议》，由于股权转让的评估基准日为 2010 年 9 月 30 日，而移交日确定为 2011 年 9 月 30 日，故评估基准日至股权转让移交日期间所获得的经营利润全部归公司享有，双方就该利润进行结算，公司需享有 TFT 显示器评估基准日至股权转让移交日期间净利润的 42.95%即-1,898,301.82 元；公司将该款项抵减未收到的股权转让款。该次股权转让的股权转让款在 2011 年收到 33,762,052.48 元，尚有 31,964,645.70 元未收到。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别		2011.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	7,235,376.81	100.00	72,353.77	1.00
	关联方组合	-	-	-	-
组合小计		7,235,376.81	100.00	72,353.77	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		7,235,376.81	100.00	72,353.77	1.00
类 别		2010.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	9,968,075.45	100.00	99,680.75	1.00
	关联方组合	-	-	-	-
组合小计		9,968,075.45	100.00	99,680.75	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		9,968,075.45	100.00	99,680.75	1.00

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,235,376.81	100.00	72,353.77	9,968,075.45	100.00	99,680.75
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	7,235,376.81	100.00	72,353.77	9,968,075.45	100.00	99,680.75

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额全部为应收广东电网公司梅州供电局款, 其年限在一年以内。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别	2011.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	账龄组合	87,677,928.94	5.92	13,953,900.55	15.91
	关联方组合	1,394,581,530.17	94.08	-	-
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		1,482,259,459.11	100.00	13,953,900.55	0.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		1,482,259,459.11	100.00	13,953,900.55	0.94
类 别		2010.12.31			
		金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	账龄组合	58,010,609.94	4.09	9,896,362.50	17.06
	关联方组合	1,360,177,411.41	95.91	-	-
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		1,418,188,021.35	100.00	9,896,362.50	0.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		1,418,188,021.35	100.00	9,896,362.50	0.70

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年以内	36,480,181.67	41.61	364,801.82	48,600,249.94	83.78	486,002.50
1-2 年	41,787,387.27	47.66	4,178,738.73	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
4 年以上	9,410,360.00	10.73	9,410,360.00	9,410,360.00	16.22	9,410,360.00
合计	87,677,928.94	100.00	13,953,900.55	58,010,609.94	100.00	9,896,362.50

(3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 2011 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况如下：

单 位 名 称	与公司关系	金 额	年 限	占其他应 收款总额 的比例 (%)
梅县龙上水电有限公司	子公司	262,373,868.06	1 年以内	17.70
广西融水古顶水电有限责任公司	子公司	245,074,272.95	1 年以内	16.53
梅县新城供水有限公司	子公司	236,123,083.55	1 年以内	15.93
梅县金象铜箔有限公司	子公司	210,234,938.21	1 年以内	14.18
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	子公司	131,186,076.71	1 年以内	8.85
合 计		1,084,992,239.48	1 年以内	73.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	758,971,542.90	30,307,098.86	728,664,444.04	986,971,542.90	32,825,982.03	954,145,560.87
其他投资	57,787,899.77	23,445,866.85	34,342,032.92	55,413,299.49	23,445,866.85	31,967,432.64
合 计	816,759,442.67	53,752,965.71	763,006,476.96	1,042,384,842.39	56,271,848.88	986,112,993.51

(2) 成本法长期股权投资明细列示如下:

被 投 资 单 位 名 称	2010. 12. 31		本期增加投资额	本期计提减值准备	本期减少投资成本	本期减少减值准备	2011. 12. 31	
	投资成本	减值准备					投资成本	减值准备
丰顺县梅丰水电发展有限公司	117,512,373.00	-	-	-	-	-	117,512,373.00	-
广西融水古顶水电有限责任公司	166,000,000.00	-	-	-	-	-	166,000,000.00	-
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	95,000,000.00	-	-	-	-	-	95,000,000.00	-
广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	198,000,000.00	-	-	-	198,000,000.00	-	-	-

被 投 资 单 位 名 称	2010.12.31		本期增 加 投资额	本期计 提 减值准 备	本期减少 投资成本	本期减少 减值准备	2011.12.31	
	投资成本	减值准备					投资成本	减值准备
梅县梅雁电子科技工业有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
梅县金象铜箔有限公司	112,000,000.00	-	-	-	-	-	112,000,000.00	-
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	100,000,000.00	8,396,277.22	-	-	30,000,000.00	2,518,883.17	70,000,000.00	5,877,394.05
珠海梅雁实业有限公司	19,000,000.00	-	-	-	-	-	19,000,000.00	-
梅县新城供水有限公司	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
梅县龙上水电有限公司	50,000,000.00	24,429,704.81	-	-	-	-	50,000,000.00	24,429,704.81
广东梅县梅雁矿业有限公司	54,459,169.90	-	-	-	-	-	54,459,169.90	-
合 计	986,971,542.90	32,825,982.03	-	-	228,000,000.00	2,518,883.17	758,971,542.90	30,307,098.86

(3) 权益法核算长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资成本	期 初 数	被投资单位本期权益增减额	被投资单位累计权益增减额	本期投资成本减少	期 末 数
深圳市雷地科技实业有限公司	31,000,000.00	23,445,866.85	-	-7,554,133.15	-	23,445,866.85
广东嘉元科技股份有限公司	31,186,334.00	31,967,432.64	2,374,600.28	3,155,698.92	-	34,342,032.92
合 计	62,186,334.00	55,413,299.49	2,374,600.28	-4,398,434.23	-	57,787,899.77

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

(4) 长期股权投资减值准备的明细分项列示如下:

被 投 资 单 位 名 称	2010.12.31	本期增 加	本期减少	2011.12.31
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	8,396,277.22	-	2,518,883.17	5,877,394.05
梅县龙上水电有限公司	24,429,704.81	-		24,429,704.81
深圳市雷地科技实业有限公司	23,445,866.85	-	-	23,445,866.85
合 计	56,271,848.88	-	2,518,883.17	53,752,965.71

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	97,018,744.74	131,710,549.02
其他业务收入	45,400.00	612,650.00
合 计	97,064,144.74	132,323,199.02

(2) 营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	61,179,668.60	57,216,314.90
其他业务成本	-	88,805.15
合 计	61,179,668.60	57,305,120.05

(3) 营业收入按业务列示如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
电力生产业务	89,018,744.74	131,710,549.02
水资源使用费	8,000,000.00	-
租赁业务	45,400.00	612,650.00
合 计	97,064,144.74	132,323,199.02

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
电力生产业务	55,829,455.84	57,216,314.90
水资源使用费	5,350,212.76	-
租赁业务	-	88,805.15
合 计	61,179,668.60	57,305,120.05

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	97,064,144.74	132,323,199.02
境外(含香港)	-	-
合 计	97,064,144.74	132,323,199.02

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	61,179,668.60	57,305,120.05
境外(含香港)	-	-
合 计	61,179,668.60	57,305,120.05

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

②2010 年度

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
广东电网公司梅州供电局	131,443,816.09	99.335

梅州市广宇建筑工程有限公司	610,000.00	0.461
梅县梅雁不锈钢有限公司	160,266.58	0.461
梅县五指峰实业有限公司	64,288.98	0.049
大埔县梅江蓬辣滩水电站有限公司	42,177.70	0.032
合计	132,320,549.35	99.998

③2011 年度

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
广东电网公司梅州供电局	88,951,437.78	91.64
梅县雁洋自来水有限公司	8,000,000.00	8.24
梅州市广宇建筑工程有限公司	44,000.00	0.05
梅县五指峰实业有限公司	36,986.44	0.04
广东翔龙科技股份有限公司	30,320.51	0.03
合计	97,062,744.73	99.999

5、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
证券投资收益	-	-
可供出售金融资产转让收益	-	30,873,238.98
成本法核算分配的利润	855,596.76	18,646,666.50
期末调整的被投资公司损益净增减额	2,374,600.28	1,543,032.09
股权投资转让收益	-74,649,939.84	277,655,005.68
合 计	-71,419,742.80	328,717,943.25

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-99,213,834.15	304,047,463.77
加: 资产减值准备	4,030,211.07	2,408,592.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,029,372.49	46,164,506.45

项 目	2011 年度	2010 年度
无形资产摊销	3,840,988.09	4,048,088.84
长期待摊费用摊销	833,376.00	829,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-30,896,329.21	-36,781,380.50
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	59,212,507.97	66,748,535.87
投资损失（减：收益）	71,419,742.80	-328,717,943.25
递延所得税资产减少（减：增加）	-	-
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-48,850,966.06
存货的减少（减：增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,301,751.12	25,475,662.29
经营性应付项目的增加（减：减少）	-80,409,866.26	32,871,447.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,852,080.08	68,243,207.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,315,179.41	47,520,918.33
减：现金的期初余额	47,520,918.33	5,726,592.05
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	-44,205,738.92	41,794,326.28

十二、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项目	2011 年度	2010 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	82,776,423.75	284,378,991.76
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,280,171.00	6,698,620.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,860,422.78	355,686.00
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	30,873,238.98
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项目	2011 年度	2010 年度
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-45,416.77	-960,804.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	87,871,600.76	321,345,731.86
减：非经常性损益相应的所得税	1,391,957.77	37,931,315.18
减：少数股东损益影响数	941,835.88	679,066.24
非经常性损益影响的净利润	85,537,807.11	282,735,350.44

2、收益指标计算：

报告 期 利 润		加权平均净 资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.01	0.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.57%	-0.04	-0.04
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.15%	0.13	0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.02%	-0.02	-0.02

十二、 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、总经理、财务总监亲笔签名并盖章的公司 2011 年度财务报表；
- 2、有广东正中珠江会计师事务所有限公司盖章，中国注册会计师吉争雄、王旭彬亲笔签名的“广会所审字[2012]第 12000290018 号”审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：汪汝俊
 广东梅雁水电股份有限公司
 2012 年 4 月 8 日