

**广东梅雁水电股份有限公司**

**600868**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	7
七、 备查文件目录 .....	110

## 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

公司负责人汪汝俊、主管会计工作负责人叶新英及会计机构负责人（会计主管人员）高春源声明：保证本半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？

否

(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	0753-2232983	0753-2232983
电子信箱	mysd@chinameiyan.com	mysd@chinameiyan.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广东省梅县新县城梅雁科技园
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	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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

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) 公司其他基本情况

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

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,615,345,903.88	3,640,625,270.39	-0.69
所有者权益(或股东权益)	2,140,442,169.56	2,136,793,968.26	0.17
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.128	1.125	0.27
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-20,084,854.54	-1,170,192.62	不适用
利润总额	1,591,486.99	22,722,985.95	-93.00
归属于上市公司股东的净 利润	3,781,765.82	20,465,882.22	-81.52
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-21,828,817.30	-36,530,469.46	不适用
基本每股收益(元)	0.002	0.01	-80
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.01	-0.02	不适用
稀释每股收益(元)		0.01	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	0.18	0.96	不适用
经营活动产生的现金流量 净额	55,033,755.25	27,356,427.76	101.17
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.029	0.0144	101.39

## 2、 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	金额
非流动资产处置损益	24,761,267.01
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	17,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	774,743.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,030.82
所得税影响额	-2,311.66
少数股东权益影响额(税后)	10,553.45
合计	25,610,583.12

## 3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

按中国会计准则	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
	3,781,765.82	20,465,882.22	2,140,442,169.56	2,136,793,968.26

## 三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					342,363 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			无
王梨女	未知	0.453	8,592,279			未知
许加元	未知	0.230	4,361,535			未知
罗予频	未知	0.184	3,500,000			未知
王向昕	未知	0.177	3,362,930			未知
韩晚枝	未知	0.166	3,157,300			未知
任丽云	未知	0.142	2,688,800			未知
韩涛	未知	0.137	2,599,200			未知
何双喜	未知	0.135	2,555,500			未知
孔鹏	未知	0.125	2,377,000			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		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			
王梨女	8,592,279		人民币普通股			
许加元	4,361,535		人民币普通股			
罗予频	3,500,000		人民币普通股			
王向昕	3,362,930		人民币普通股			
韩晚枝	3,157,300		人民币普通股			
任丽云	2,688,800		人民币普通股			
韩涛	2,599,200		人民币普通股			
何双喜	2,555,500		人民币普通股			
孔鹏	2,377,000		人民币普通股			

2、 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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (三) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (四) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年度，公司电站所处地区降雨情况较好，公司水利发电业务收入较去年同期大幅增加，实现了较好的收益；但公司生产制造业务在 2012 年上半年受到产品市场价格波动的影响以及设备改造等原因，营业收入较去年同期减少了 22.09%。

报告期内，公司主营业务收入为 312,944,619.69 元，实现归属于母公司所有者的净利润 3,781,765.82 元，公司主要行业的经营情况如下：

##### (1) 电力生产业务

报告期内，公司取得发电收入 127,311,078.46 元，比上年同期增加 86.73%，营业利润率比上年同期增加 40.9%。

##### (2) 生产制造业务

公司生产制造业务主要产品为铜箔、水泥熟料和矿石。由于受到市场需求量下降、价格下跌等不利因素影响，以及部分控股公司因设备改造影响了正常生产等原因，报告期内，公司生产制造业的经营业务收入为 171,561,153.49 元，较去年同期减少了 22.09%。

##### (3) 出售资产情况

报告期内公司将所持梅县梅雁电子科技工业有限公司 75% 的股权转让给梅雁实业股份有限公司，获得转让收益 315 万元；公司出售土地和房产获得收益合计 2146.78 万元。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

##### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
生产制造业务	171,561,153.49	183,191,498.05	-6.78	-22.09	-0.56	不适用
电力生产业务	127,311,078.46	58,896,948.76	53.74	86.73	-0.88	增加 40.9 个百分点
分产品						
电力生产	127,311,078.46	58,896,948.76	53.74	86.73	-0.88	增加 40.9 个百分点
铜箔	93,615,039.01	90,420,325.21	3.41	11.31	11.94	减少 0.54 个百分点
水泥熟料	57,043,730.48	61,502,107.03	-7.82	-38.25	-20.55	不适用
矿石	17,288,839.62	29,675,975.02	-71.65	-56.37	26.60	不适用

## 2、利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司实现归属于母公司的净利润 3,781,765.82 元，较去年同期下降 81.5%，原因为去年同期公司转让了梅县梅雁 TFT 显示器有限公司股权获得 3,296.28 万元投资收益，导致报告期内的净利润与去年同期相比发生重大变化。

## 3、公司在经营中出现的问题与困难

截至报告期末，公司在中国银行股份有限公司梅州分行存在 1.737 亿元逾期借款。公司已于 2012 年 6 月 30 日与中广核能源开发有限责任公司（以下简称“中广核能源公司”）签订了《关于广西融水古顶水电有限责任公司的股权转让协议》，将所持广西融水古顶水电有限责任公司 95.4% 的股权及公司对其享有的 245,984,272.95 元债权以总价款 251,984,272.95 元转让给中广核能源公司。该事项经 2012 年 7 月 2 日召开第七届董事会第二十一次会议审议通过，并经 2012 年第一次临时股东大会审议批准。股权转让成功后，公司将股权转让款优先解决公司在中行梅州分行的逾期借款事项，同时有利于公司下半年经营情况的逐步向好。

### （三）公司投资情况

#### 1、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。

#### 2、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。

### （四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司章程规定的利润分配政策为：“公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但章程规定不按持股比例分配的除外”。

公司利润分配具体方案及政策，由公司董事会提出，经股东大会批准后实施。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。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%。

公司 2012 年中期不实施现金分红。

## 六、重要事项

### （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；

2012 年 4 月 8 日公司以现场方式召开第七届董事会第二十次会议，通过了《投资者关系管理制度》。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年母公司年初未分配利润为 367,677,490.82 元，加上 2012 年 1—6 月母公司净利润为 14,147,474.52 元，母公司 2012 年 6 月 30 日未分配利润为 381,824,965.34 元。但由于公司合并报表期末可分配利润为 -207,461,284.74 元，根据可分配利润孰低原则，本期不进行利润



分配。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2012 年母公司年初未分配利润为 367,677,490.82 元,加上 2012 年 1—6 月母公司净利润为 14,147,474.52 元,母公司 2012 年 6 月 30 日未分配利润为 381,824,965.34 元。但由于公司合并报表期末可分配利润为-207,461,284.74 元,根据可分配利润孰低原则,本期不进行利润分配。

(四) 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网站发布的《重大诉讼公告》,公司将根据诉讼进展及时履行披露义务。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易	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	关联关系
广东梅雁实业投资股份有限公司	梅县梅雁电子科技工业有限公司 75% 股权	2012 年 5 月 4 日	1,500	315	是	采用资产基础法评估	是	是	母公司

2012 年 4 月 8 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《关于梅县梅雁电子科技工业有限公司的股权转让协议》,公司将所持梅县梅雁电子科技工业有限公司 75% 的股权转让给梅雁实业公司,转让价款为 1500 万元,且在股权转让成功后公司豁免梅县梅雁电子科技工业有限公司 1400 万元往来款。

本次交易作价参考了广东中联羊城资产评估有限公司 2012 年 4 月 7 日出具的以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日、郭全令和杨青作为签字评估师、报告号为中联羊城评字[2011]第 VINO A0032 号的《广东梅雁水电股份有限公司股权转让涉及梅县梅雁电子科技工业有限公司股东全部权益资产评估报告书》。独立董事一致同意本次关联交易。上述事项经 2012 年 4 月 8 日召开的第七届董事会第二十次会议审议通过,并经 2011 年年度股东大会审议批准。

## (八) 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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
梅县雁洋矿业公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购石灰石	参照市价,第七届董事会第二十次会议审议通过		7,562,899.49	100
梅县雁洋矿业公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售熟料	参照市价,第七届董事会第二十次会议审议通过		13,275,351.28	4.23
广东嘉元科技股份有限公司	参股股东	销售商品	销售铜箔	参照市价,金额较小,经营层会议审议通过		249,303.13	0.08
梅县雁洋自来水有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	水库容使用费	参照市价,第七届董事会第十九次会议审议通过		4,000,000.00	100
广东梅县蓝藻有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	提供厂房及藻池	参照市价,第七届董事会第十九次会议审议通过		480,000.00	100
梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	母公司的控股子公司	其它流出	租赁办公场所	参照市价,第七届董事会第十九次会议审议通过		540,000	100
合计						26,107,553.90	

## 2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 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	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让资产获得的收益
广东梅雁实业投资股份有限公司	母公司	股权转让	转让梅县梅雁电子科技工业有限公司 75% 的股权	采用产基础评估	-287	-252.90	1,500	315

内容详见公司于 2012 年 4 月 10 日在上海证券交易所网站刊登的《关于转让梅县梅雁电子科技工业有限公司股权的公告》。

## 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
梅县雁洋自来水有限公司	母公司的控股子公司			4,000,000.00	4,000,000.00
梅县雁洋矿业有限公司	母公司的控股子公司			3,832,082.48	3,832,082.48
广东梅雁实业投资股份有限公司	母公司			14,632,230.4	37,456,876.10
梅县梅雁电子科技有限公司	母公司的控股子公司			-	1,849,468.01
广东嘉元科技股份有限公司	参股股东			1,155,546.42	13,266,424.42
梅州客都大酒店有限公司	其他关联人	3,500,000.00	500,000.00		
关联债权债务形成原因		日常经营及转让股权所形成的应收账款。其中对关联方梅州客都大酒店有限公司的 50 万元资金余额为日常经营所形成的公司应偿还给梅州客都大酒店有限公司的借款。截至本报告出具之日, 该笔借款已经全部还清。			

## (九) 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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

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
报告期末担保余额合计（A）（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	35,420
报告期末对子公司担保余额合计（B）	35,420
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）	35,420
担保总额占公司净资产的比例(%)	16.55
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	35,420
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	35,420

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 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
	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

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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 2011 年度业绩预告	《中国证券报》第 B030 版	2012 年 1 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁关于调增上网电价的公告	《中国证券报》第 B002 版	2012 年 2 月 3 日	上海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁关于购买降水发电指数保险的公告	《中国证券报》第 A06 版	2012 年 2 月 18 日	上海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁《内部控制系统建设》项目实施计划书		2012 年 3 月 9 日	上海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁第七届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》第 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

ST 梅雁关于转让梅县梅雁电子科技工业有限公司股权的公告	《中国证券报》第 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁年报	《中国证券报》第 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁年报摘要	《中国证券报》第 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁第一季度季报	《中国证券报》第 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁监事会决议公告	《中国证券报》第 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁投资者关系管理制度		2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核报告	《中国证券报》第 B014 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁更正公告	《中国证券报》第 A28 版	2012 年 4 月 11 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁 2011 年年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》第 B003 版	2012 年 5 月 5 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 梅雁 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 B003 版	2012 年 5 月 5 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表（未经审计）

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,330,162.09	12,904,048.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		8,465,360.77	3,863,884.82
应收账款		65,820,728.80	30,774,674.94
预付款项		8,090,825.18	4,948,442.50
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		77,001,483.97	74,681,381.33
买入返售金融资产			
存货		32,215,708.49	44,513,775.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		203,155,189.30	175,917,128.31
<b>非流动资产:</b>			
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		38,399,855.62	36,816,836.78
投资性房地产			
固定资产		2,772,388,084.15	2,805,384,435.03
在建工程		371,059,353.24	377,378,658.77
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		210,852,350.88	231,828,698.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,415,712.43	13,194,929.30
递延所得税资产		75,358.26	104,584.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,412,190,714.58	3,464,708,142.08
资产总计		3,615,345,903.88	3,640,625,270.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		57,716,321.39	32,769,826.30
预收款项		49,345,677.68	48,591,726.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,807,498.86	14,355,365.14
应交税费		33,138,988.16	27,819,321.36
应付利息		11,441,542.30	2,528,054.06
应付股利			
其他应付款		127,128,017.74	128,450,712.20
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		263,400,000.00	319,550,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		554,978,046.13	574,065,005.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		837,400,000.00	845,850,000.00
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	800,000.00
非流动负债合计		838,200,000.00	846,650,000.00
负债合计		1,393,178,046.13	1,420,715,005.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
资本公积		414,850,131.28	414,850,407.55
减：库存股			
专项储备		1,529,136.79	1,662,425.04
盈余公积		33,375,507.23	33,375,507.23
一般风险准备			
未分配利润		-207,461,284.74	-211,243,050.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,140,442,169.56	2,136,793,968.26
少数股东权益		81,725,688.19	83,116,296.57
所有者权益合计		2,222,167,857.75	2,219,910,264.83
负债和所有者权益总计		3,615,345,903.88	3,640,625,270.39

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：叶新英 会计机构负责人：高春源

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		145,185.43	3,315,179.41
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		26,468,563.94	7,163,023.04
预付款项		2,245,563.00	521,460.00
应收利息			
应收股利		4,230,920.00	4,230,920.00

其他应收款		1,473,840,381.12	1,468,305,558.56
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		1,506,930,613.49	1,483,536,141.01
<b>非流动资产：</b>			
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		749,589,495.80	763,006,476.96
投资性房地产			
固定资产		1,215,418,367.81	1,237,467,424.39
在建工程		5,210,953.54	2,901,790.62
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		122,097,370.35	141,207,307.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,778,247.30	13,194,929.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,105,094,434.80	2,157,777,928.85
资产总计		3,612,025,048.29	3,641,314,069.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,041,736.54	2,021,450.52
预收款项		1,642,200.00	342,300.00
应付职工薪酬		9,040,164.16	7,851,339.42
应交税费		23,801,069.19	22,041,376.04
应付利息		10,669,500.00	1,794,700.00
应付股利			

其他应付款		111,818,201.99	111,098,201.99
一年内到期的非流动负债		218,200,000.00	268,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		378,212,871.88	413,199,367.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		528,400,000.00	536,850,000.00
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			
非流动负债合计		528,400,000.00	536,850,000.00
负债合计		906,612,871.88	950,049,367.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
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		381,824,965.34	367,677,490.82
所有者权益（或股东权益）合计		2,705,412,176.41	2,691,264,701.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,612,025,048.29	3,641,314,069.86

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：叶新英 会计机构负责人：高春源

### 合并利润表

2012 年 1—6 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		313,518,816.79	304,319,227.11
其中：营业收入		313,518,816.79	304,319,227.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		338,337,946.47	338,979,377.59
其中：营业成本		247,426,444.57	249,762,243.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,629,618.11	6,298,355.71
销售费用		1,373,510.51	948,530.35
管理费用		36,584,444.52	35,849,693.81
财务费用		44,330,125.45	44,035,962.87
资产减值损失		993,803.31	2,084,591.82
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）		4,734,275.14	33,489,957.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,583,018.84	1,209,694.82
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,084,854.54	-1,170,192.62
加：营业外收入		21,868,074.59	23,989,116.72
减：营业外支出		191,733.06	95,938.15
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,591,486.99	22,722,985.95
减：所得税费用		39,912.76	-233,514.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,551,574.23	22,956,500.85
归属于母公司所有者的净利润		3,781,765.82	20,465,882.22
少数股东损益		-2,230,191.59	2,490,618.63
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.002	0.01
（二）稀释每股收益			0.01
七、其他综合收益			21,647,786.45
八、综合收益总额		1,551,574.23	44,604,287.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,781,765.82	42,113,668.67

归属于少数股东的综合收益总额		-2,230,191.59	2,490,618.63
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：叶新英 会计机构负责人：高春源

### 母公司利润表

2012 年 1—6 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		87,255,456.88	39,112,553.92
减：营业成本		30,937,893.10	29,659,995.03
营业税金及附加		4,521,115.08	2,630,459.08
销售费用			
管理费用		15,767,429.79	13,683,169.50
财务费用		30,485,439.80	29,810,775.82
资产减值损失		52,191.04	505,116.20
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）		-12,784,750.76	-44,416,969.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,583,018.84	1,209,694.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,293,362.69	-81,593,931.64
加：营业外收入		21,467,731.32	23,965,282.88
减：营业外支出		26,894.11	74,866.01
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,147,474.52	-57,703,514.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,147,474.52	-57,703,514.77
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			
七、综合收益总额		14,147,474.52	-57,703,514.77

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：叶新英 会计机构负责人：高春源

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,398,756.17	350,734,315.31
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		181,103.31	456,084.16
收到其他与经营活动有关的现金		8,242,904.64	1,483,723.22
经营活动现金流入小计		316,822,764.12	352,674,122.69
购买商品、接受劳务支付的现金		158,878,247.22	172,416,870.34
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		46,444,494.29	40,654,783.74
支付的各项税费		39,969,982.14	102,184,910.87
支付其他与经营活动有关的现金		16,496,285.22	10,061,129.98
经营活动现金流出小计		261,789,008.87	325,317,694.93
经营活动产生的现金流量净额		55,033,755.25	27,356,427.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50,000.00
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		52,499,026.82	44,421,748.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,209,667.40	55,408,886.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,708,694.22	99,880,634.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,495,316.94	26,384,067.34
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		25,495,316.94	26,384,067.34
投资活动产生的现金流量净额		37,213,377.28	73,496,567.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,824,262.26	399,877.19
筹资活动现金流入小计		3,824,262.26	1,029,877.19
偿还债务支付的现金		86,982,543.58	64,261,676.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,073,768.14	78,554,545.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	10,954,643.96
筹资活动现金流出小计		101,656,311.72	153,770,865.89
筹资活动产生的现金流量净额		-97,832,049.46	-152,740,988.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,030.20	-19,207.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,573,886.73	-51,907,200.86
加：期初现金及现金等价物余额		12,904,048.82	62,121,535.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,330,162.09	10,214,334.30

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：叶新英 会计机构负责人：高春源

#### 母公司现金流量表



2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,908,338.03	41,357,485.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,504,551.26	1,252,846.67
经营活动现金流入小计		85,412,889.29	42,610,332.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,250,207.66	3,870,268.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,243,569.17	13,238,024.58
支付的各项税费		25,271,230.53	77,429,717.32
支付其他与经营活动有关的现金		7,828,992.87	3,040,310.70
经营活动现金流出小计		47,594,000.23	97,578,320.85
经营活动产生的现金流量净额		37,818,889.06	-54,967,988.44
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			50,000.00
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		51,938,633.82	43,353,615.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,626,614.66	55,604,261.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,565,248.48	99,007,876.24

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,307,030.20	9,218,299.44
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		8,307,030.20	9,218,299.44
投资活动产生的现金流量净额		54,258,218.28	89,789,576.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,767,742.26	137,177.19
筹资活动现金流入小计		13,767,742.26	137,177.19
偿还债务支付的现金		80,682,543.58	12,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,674,733.61
支付其他与筹资活动有关的现金		28,332,300.00	32,015,143.96
筹资活动现金流出小计		109,014,843.58	74,889,877.57
筹资活动产生的现金流量净额		-95,247,101.32	-74,752,700.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,169,993.98	-39,931,112.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,315,179.41	47,520,918.33
<b>六、期末现金及现金等价</b>		145,185.43	7,589,806.31

物余额			
-----	--	--	--

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：叶新英 会计机构负责人：高春源

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 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	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
加:会计政策变更										
前期差错更正										
他										
二、本年初余额	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

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-276.27		-133,288.25			3,781,765.82		-1,390,608.38	2,257,592.92
(一) 净利润							3,781,765.82		-2,230,191.59	1,551,574.23
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,781,765.82		-2,230,191.59	1,551,574.23
(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				-133,288.25					-133,288.25
1. 本期 提取				440,821.75					440,821.75
2. 本期 使用				574,110.00					574,110.00
(七) 其他		-276.27						839,583.21	839,306.94
四、本 期期末 余额	1,898,148,679.00	414,850,131.28		1,529,136.79	33,375,507.23		-207,461,284.74	81,725,688.19	2,222,167,857.75

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	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
：会计政策变更										
期差错更正										



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）		21,647,786.45		153,829.76			20,465,882.22		-18,361,306.94	23,906,191.49
（一） 净利润							20,465,882.22		2,490,618.63	22,956,500.85
（二） 其他综 合收益		21,647,786.45								21,647,786.45
上 述 （一） 和（二） 小计		21,647,786.45					20,465,882.22		2,490,618.63	44,604,287.30
（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									-20,851,925.57	-20,851,925.57
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									-914,659.27	-914,659.27
4.其他									-19,937,266.30	-19,937,266.30

(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				153,829.76						153,829.76
1. 本期 提取				1,188,845.76						1,188,845.76
2. 本期 使用				1,035,016.00						1,035,016.00
(七)										

其他										
四、本 期期末 余额	1,898,148,679.00	415,967,103.27		1,586,936.67	33,375,507.23		-200,663,563.27		79,954,029.29	2,228,368,692.19

法定代表人：汪汝俊 主管会计工作负责人：叶新英 会计机构负责人：高春源

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 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		367,677,490.82	2,691,264,701.89
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	392,063,024.84			33,375,507.23		367,677,490.82	2,691,264,701.89
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）							14,147,474.52	14,147,474.52
（一）净利润							14,147,474.52	14,147,474.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,147,474.52	14,147,474.52
（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		381,824,965.34	2,705,412,176.41

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	393,179,720.56			33,375,507.23		420,082,605.79	2,744,786,512.58
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	393,179,720.56			33,375,507.23		420,082,605.79	2,744,786,512.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-57,703,514.77	-57,703,514.77
（一）净利润							-57,703,514.77	-57,703,514.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-57,703,514.77	-57,703,514.77
（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	393,179,720.56			33,375,507.23		362,379,091.02	2,687,082,997.81

法定代表人：汪汝俊

主管会计工作负责人：叶新英

会计机构负责人：高春源

## （二）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 2012 年 6 月 30 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、会计估计和前期差错

### 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，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—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

——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。

一固定资产折旧：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%

类 别	使用年限	净残值率	年折旧率
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。

一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

——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：

——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。

——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。

——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。

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**

#### —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；

———直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### **经营租赁、融资租赁**

—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%

项 目	税（费）率
企业所得税	参见本附注三

一 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。

一 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。

一 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。

一 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。

一 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。

一 企业所得税:

——梅州市梅雁中学 2011 年、2012 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%

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
梅县梅雁电子科技有限公司	广东省梅县新城高新技术开发区	杨钦康	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、公司自行开发小区的物业管理	19,000,000	95%
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)	-	100%

## 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	李志刚	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	梅县新城城龙盘综合楼	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 TFT 显示器 42.95%的股权转让给梅雁实投。

——2012年4月8日公司与梅雁实投签订《关于梅县梅雁电子科技有限公司的股权转让合

同》，将公司所持梅县梅雁电子科技有限公司 75%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，将转让的子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
梅县梅雁电子科技有限公司	-3,358,332.84	-490,359.47

——截至 2012 年 6 月 30 日，梅雁水电没有合营企业。

——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	2012.06.30			2011.12.31		
	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			67,890.86			140,024.28
银行存款：			7,262,271.23			12,764,024.54
其中：人民币			7,262,271.23			12,764,013.33
美元	-	-	-	1.78	6.3009	11.21
其他货币资金：人民币	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	7,330,162.09	-	-	12,904,048.82

### 2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

票 据 种 类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	7,703,543.97	3,459,147.22
商业承兑汇票	761,816.80	404,737.60
合 计	8,465,360.77	3,863,884.82

(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
东莞新能源科技有限公司	2012.06.27	2012.12.27	2,474,644.18	银行承兑汇票
深圳市睿德电子实业有限公司	2012.05.15	2012.08.15	1,300,000.00	银行承兑汇票
深圳市睿德电子实业有限公司	2012.06.14	2012.09.14	336,000.00	银行承兑汇票
宁德新能源科技有限公司	2012.06.21	2012.12.19	466,943.04	银行承兑汇票
深圳市睿德电子实业有限公司	2012.06.14	2012.09.14	240,000.00	银行承兑汇票
合计	-	-	4,817,587.22	-

(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
深圳市惠世友通讯电子有限公司	2012.05.28	2012.11.28	100,000.00	银行承兑汇票
深圳市睿德电子实业有限公司	2012.05.15	2012.11.15	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计	-	-	2,100,000.00	-

(4) 截至 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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	2012.06.30				
	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	66,757,648.39	100.00	936,919.59	1.40
	关联方组合	-	-	-	-
组合小计	66,757,648.39	100.00	936,919.59	1.40	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合 计	66,757,648.39	100.00	936,919.59	1.40	
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

## (2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	64,682,636.03	96.89	646,826.35	30,935,644.01	99.41	309,356.44
1-2 年	1,890,558.62	2.83	189,055.86	140,401.24	0.45	14,040.12
2-3 年	140,401.24	0.21	70,200.62	44,052.50	0.14	22,026.25
3-4 年	44,052.50	0.07	30,836.76	-	-	-
4 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	66,757,648.39	100.00	936,919.59	31,120,097.75	100.00	345,422.81

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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) 2012 年 6 月 30 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	27,880,022.88	1 年以内	41.76
广西电网公司	无关联关系	7,350,704.24	1 年以内	11.01
东莞新能源科技有限公司	无关联关系	4,176,215.93	1 年以内	6.26
梅县雁洋自来水有限公司	同一母公司控制	4,000,000.00	1 年以内	5.99
梅县雁洋矿业有限公司	同一母公司控制	3,832,082.48	1 年以内	5.74
合 计		47,239,025.53		70.76

(7) 应收外汇账款情况:

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	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
合 计	-		-	3,080.00		19,406.77

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	7,730,825.18	95.55	4,879,972.25	98.62
1-2 年	360,000.00	4.45	60,000.00	1.21
2-3 年	-	-	8,470.25	0.17
3 年以上	-	-	-	-
合 计	8,090,825.18	100	4,948,442.50	100

(2) 2012 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单 位 名 称	与 公 司 关 系	金 额	占 预 付 款 的 比 (%)	款 项 性 质
深圳市宝安华越实业有限公司梅州分公司	无关联关系	1,700,000.00	21.01	设备安装费
南通荣国设备安装有限公司公司	无关联关系	700,000.00	8.65	设备安装费
梅州市广宇建筑工程有限公司	无关联关系	300,000.00	3.71	电站工程款
广东省源天工程公司梅州分公司	无关联关系	199,000.00	2.46	电站工程款
梅县雄辉实业有限公司	无关联关系	152,649.00	1.89	预付材料款
合 计		3,051,649.00	37.72	

(3) 截至 2012 年 6 月 30 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	2012.06.30	2011.12.31	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	-	-	-	-
账龄一年以上的应收股利	4,230,920.00	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	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		2012. 06. 30			
		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	91,032,975.45	100.00	14,031,491.48	15.41
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		91,032,975.45	100.00	14,031,491.48	15.41
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		91,032,975.45	100.00	14,031,491.48	15.41
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

## (2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2012. 06. 30			2011. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	41,355,889.59	45.43	413,558.89	37,212,137.67	38.86	372,121.38
1-2 年	40,030,725.86	43.97	4,003,072.59	42,006,387.27	43.87	4,200,638.73
2-3 年	51,000.00	0.06	25,500.00	47,233.00	0.05	23,616.50
3-4 年	20,000.00	0.02	14,000.00	40,000.00	0.04	28,000.00
4 年以上	9,575,360.00	10.52	9,575,360.00	16,456,680.00	17.18	16,456,680.00
合 计	91,032,975.45	100.00	14,031,491.48	95,762,437.94	100.00	21,081,056.61

(3) 截至 2012 年 6 月 30 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) 2012 年 6 月 30 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	37,456,876.10	1 年以内	41.15
广东嘉元实业投资有限公司	无关联关系	1,892,396.67	1 年以内	29.86
		25,286,823.33	1-2 年	
广东嘉元科技股份有限公司	联营企业	13,100,563.94	1-2 年	14.39
广东省粤电集团有限公司	无关联关系	9,410,360.00	4 年以上	10.34
梅县梅雁电子科技工业有限公司	同一母公司控制	1,849,468.01	1 年以内	2.03
合 计		88,996,488.05		97.77

## 7、存货

(1) 存货分类

项 目	2012. 06. 30		2011. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	5,265,355.80	-	20,595,464.96	6,485,363.90
包装物	149,272.04	-	113,728.31	-
低值易耗品	351,409.06	-	301,957.34	-
在产品	14,127,857.53	-	17,467,411.38	964,288.54
库存商品	12,321,814.06	-	14,507,243.33	3,323,544.35
发出商品	-	-	2,301,167.37	-
合 计	32,215,708.49	-	55,286,972.69	10,773,196.79

## (2) 存货跌价准备

项 目	2011. 12. 31	本期计提额	本 期 减 少		2012. 06. 30
			转 回	转 销	
原材料	6,485,363.90	67,405.75	-	6,552,769.65	-
在产品	964,288.54		23,882.15	940,406.39	-
库存商品	3,323,544.35	467,764.34	-	3,791,308.69	-
合 计	10,773,196.79	535,170.09	23,882.15	11,284,484.73	-

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	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 06. 30
-----	--------------	------	------	--------------

子公司投资	-	-	-	
其他股权投资	36,816,836.78	1,583,018.84	-	38,399,855.62
合 计	36,816,836.78	1,583,018.84	-	38,399,855.62

(2) 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司 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	2011.12.31	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	2012.06.30
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	36,816,836.78	1,583,018.84	7,213,521.62	-	38,399,855.62
合 计	62,186,334.00	60,262,703.63	1,583,018.84	-340,611.53		61,845,722.47

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	172,684,739.08	43,608,301.89	129,076,437.19	55,957,764.20	5,651,620.28
合计	-	-	190,416,424.48	84,731,710.05	105,684,714.43	55,957,764.20	5,651,620.28

(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	2011.12.31	本期增加	本期转销	2012.06.30
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	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
<b>固定资产原价</b>				
房屋建筑物	2,512,299,522.80	1,461,019.72	-	2,513,760,542.52
水利发电设备	795,162,426.74	1,080,426.95	-	796,242,853.69
电力配套设备	210,203,002.28	1,236,540.33	-	211,439,542.61
重化工设备	96,241,984.02	29,913,878.93	66,000.00	126,089,862.95
专用设备	236,871,668.32	207,521.22	13,391,791.57	223,687,397.97
通用设备	3,055,794.11	143,100.03	113,589.05	3,085,305.09
运输设备	253,475.22	-	-	253,475.22
其它设备	4,289,919.35	95,495.73	405,150.00	3,980,265.08
合计	3,858,377,792.84	34,137,982.91	13,976,530.62	3,878,539,245.13
<b>累计折旧</b>		本期新增	本期计提	



项 目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.06.30
房屋建筑物	365,408,221.15	-	25,338,118.92	-	390,746,340.07
水利发电设备	295,061,178.91	-	21,429,146.38	-	316,490,325.29
电力配套设备	80,566,331.76	-	6,818,006.89	-	87,384,338.65
重化工设备	48,085,735.81	-	4,543,159.02	-	52,628,894.83
专用设备	59,814,400.35	-	7,857,724.72	12,610,353.28	55,061,771.79
通用设备	2,626,478.13	-	91,428.27	113,589.05	2,604,317.35
运输设备	187,989.84	-	6,047.82	-	194,037.66
其它设备	3,185,689.16	-	211,002.68	398,150.00	2,998,541.84
合 计	854,936,025.11	-	66,294,634.70	13,122,092.33	908,108,567.48
<b>净 值</b>	3,003,441,767.73				2,970,430,677.65
<b>减：固定资产 减值准备</b>					
房屋建筑物	158,317,740.60		-	-	158,317,740.60
水利发电设备	-		-	-	-
电力配套设备	-		-	-	-
重化工设备	39,676,892.91		-	14,739.20	39,662,153.71
专用设备	62,699.19		-	-	62,699.19
通用设备	-		-	-	-
运输设备	-		-	-	-
其它设备	-		-	-	-
合 计	198,057,332.70		-	14,739.20	198,042,593.50
<b>固定资产净额</b>					
房屋建筑物	1,988,573,561.05				1,964,696,461.85
水利发电设备	500,101,247.83				479,752,528.40
电力配套设备	129,636,670.52				124,055,203.96

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 06. 30
重化工设备	8,479,355.30			33,798,814.41
专用设备	176,994,568.78			168,562,926.99
通用设备	429,315.98			480,987.74
运输设备	65,485.38			59,437.56
其它设备	1,104,230.19			981,723.24
合 计	2,805,384,435.03			2,772,388,084.15

2012 年 1-6 月折旧额为 66,294,634.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 32,208,040.93 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	39,574,881.68

(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 2012 年 6 月 30 日，为银行借款设置抵押的固定资产账面原价为 2,475,082,826.34 元，净额为 1,845,846,341.05 元。

10、在建工程

(1)

项 目	2012. 06. 30			2011. 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	600,452,328.62	229,392,975.38	371,059,353.24	606,960,692.15	229,582,033.38	377,378,658.77

(2) 在建工程项目变动情况

工程项目	工程预算数	2011. 12. 31		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		2012. 06. 30		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	3,395,050.00	2,336,406.00	-	549,386.00	-	-	-	-	-	2,885,792.00	-	自筹	85.00
单竹窝水电站监控系统改造工程	1,059,829.06	317,948.72	-	741,880.34	-	-	-	-	-	1,059,829.06	-	自筹	100.00
丙村水电站监控系统改造工程	824,786.33	247,435.90	-	577,350.43	-	-	-	-	-	824,786.33	-	自筹	100.00
财务信息系统	588,681.03	-	-	440,546.15	-	-	-	-	-	440,546.15	-	自筹	74.84
梅丰水电站工程	262,487,206.00	156,192,323.59	23,244,267.43	1,300,000.00	-	-	-	-	-	157,492,323.59	23,244,267.43	自筹	60.00

工程项目	工程预算数	2011. 12. 31		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		2012. 06. 30		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	-	119,434,043.16	-	-	-	-	-	560,393.00	-	118,873,650.16	-	自筹	97.44
金象铜箔(4800吨)工程	50,000,000.00	29,035,351.12	-	31,500.00	-	-	-	-	-	29,066,851.12	-	自筹	58.13
新城供水工程	436,593,600.00	272,524,389.50	-	-	-	-	-	-	-	272,524,389.50	-	自筹	62.42
矿山基建及选矿设备改造工程	18,860,000.00	6,413,624.09	-	10,570,536.62	-	-	-	-	-	16,984,160.71	-	自筹	90.00
500吨级船闸改造工程	540,000.00	270,000.00	-	2,324,162.00	-	2,294,162.00	-	-	-	300,000.00	-	自筹	55.56
旋窑水泥立磨工程	29,913,878.93	20,189,170.07	-	9,724,708.86	-	29,913,878.93	-	-	-	-	-	自筹	-
合计	804,263,031.34	606,960,692.15	23,244,267.43	26,260,070.40	-	32,208,040.93	-	560,393.00	-	600,452,328.62	23,244,267.43		

(3) 在建工程减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加	本期转销	2012.06.30
梅雁螺旋藻松南养殖基地工程	67,172,833.45	-	189,058.00	66,983,775.45
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	229,582,033.38	-	189,058.00	229,392,975.38

(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	2012.06.30			2011.12.31		
	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	211,007,750.88	155,400.00	210,852,350.88	231,984,098.18	155,400.00	231,828,698.18

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
<b>一、原价合计</b>	<b>306,471,529.94</b>	<b>3,746,313.29</b>	<b>24,519,599.24</b>	<b>285,698,243.99</b>
雁洋火车站土地	5,164,097.03	-	286,000.00	4,878,097.03
程江堤土地	397,176.36	-	-	397,176.36
丙村河堤土地	138,726,102.76	3,028,070.80	10,751,926.24	131,002,247.32
雁洋河堤土地	32,945,977.58	-	13,481,673.00	19,464,304.58
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	718,242.49	-	24,267,175.49
<b>二、无形资产累计摊销金额合计</b>	<b>74,487,431.76</b>	<b>4,391,054.38</b>	<b>4,187,993.03</b>	<b>74,690,493.11</b>
雁洋火车站土地	1,002,887.13	56,232.54	56,500.00	1,002,619.67
程江堤土地	27,943.30	4,615.44	-	32,558.74
丙村河堤土地	29,056,402.03	1,406,021.82	1,705,378.91	28,757,044.94
雁洋河堤土地	5,783,413.69	339,532.02	2,426,114.12	3,696,831.59
珠海红旗区土地使用权	2,169,039.53	56,586.00	-	2,225,625.53
旋窑水泥土地	2,825,943.69	218,818.62	-	3,044,762.31
金象铜箔土地	834,965.69	98,231.26	-	933,196.95
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	16,817,155.90	1,868,567.88	-	18,685,723.78
地质资料及相关勘探成果	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
雁上村土地	113,711.00	27,290.64	-	141,001.64
梅县程江西堤望江亭土地	305,830.30	315,158.16	-	620,988.46
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>	<b>155,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155,400.00</b>
雁洋火车站土地	-	-	-	-
程江堤土地	155,400.00	-	-	155,400.00
丙村河堤土地	-	-	-	-
雁洋河堤土地	-	-	-	-
珠海红旗区土地使用权	-	-	-	-
旋窑水泥土地	-	-	-	-

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
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	-	-	-	-
梅县程江西堤望江亭土地	-	-	-	-
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>231,828,698.18</b>			<b>210,852,350.88</b>
雁洋火车站土地	4,161,209.90			3,875,477.36
程江堤土地	213,833.06			209,217.62
丙村河堤土地	109,669,700.73			102,245,202.38
雁洋河堤土地	27,162,563.89			15,767,472.99
珠海红旗区土地使用权	3,512,267.67			3,455,681.67
旋窑水泥土地	18,894,565.61			18,675,746.99
金象铜箔土地	7,449,201.52			7,350,970.26
采矿权使用证	-			-
安全生产许可证	-			-
选矿非专利技术	35,502,744.10			33,634,176.22
地质资料及相关勘探成果	-			-
雁上村土地	2,019,509.00			1,992,218.36
梅县程江西堤望江亭土地	23,243,102.70			23,646,187.03

2012 年 1-6 月摊销额为 4,391,054.38 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 102,245,202.38 元。

## 12、商誉

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 额	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 额
商 誉	34,107,098.86	34,107,098.86	-	34,107,098.86	34,107,098.86	-

商誉明细情况如下：

公 司 名 称	2011. 12. 31		本期增加额		其他减少额		2012. 06. 30	
	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	5,877,394.05	5,877,394.05	-	-	-	-	5,877,394.05	5,877,394.05
梅县龙上水电有限公司	28,229,704.81	28,229,704.81	-	-	-	-	28,229,704.81	28,229,704.81
小 计	34,107,098.86	34,107,098.86	-	-	-	-	34,107,098.86	34,107,098.86

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

### 13、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2011. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销转出	本期其他转出	2012. 06. 30	剩余摊销年限
东部生态工业区专用道路	156,176,053.01	13,194,929.30	-	416,682.00	143,397,805.71	-	12,778,247.30	15 年 4 个月
生箔机电解槽改造费	7,374,961.25	-	7,374,961.25	737,496.12	737,496.12	-	6,637,465.13	54 个月
合 计	163,551,014.26	13,194,929.30	7,374,961.25	1,154,178.12	144,135,301.83	-	19,415,712.43	



## 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	2012. 06. 30	2011. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	75,358.26	36,298.61
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	-	-
合 计	75,358.26	104,584.02

## 15、资产减值准备明细

项 目	2011. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2012. 06. 30
			转 回	转 销	
坏账准备	21,426,479.42	482,515.38	-	6,940,583.73	14,968,411.07
存货跌价准备	10,773,196.79	511,287.93		11,284,484.72	-
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	198,057,332.70	-	-	14,739.20	198,042,593.50
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	229,582,033.38	-	-	189,058.00	229,392,975.38
无形资产减值准备	155,400.00	-	-	-	155,400.00
商誉减值准备	34,107,098.86	-	-	-	34,107,098.86
其他	-	-	-	-	-
合 计	517,547,408.00	993,803.31	-	18,428,865.65	500,112,345.66

## 16、应付账款

(1)

2012.06.30	2011.12.31
57,716,321.39	32,769,826.30

(2)截至 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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

### 17、预收款项

(1)

2012.06.30	2011.12.31
49,345,677.68	48,591,726.50

(2)截至 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 日,公司账龄超过 1 年的大额预收款项如下:

单 位	金 额	性 质
江西龙天勇有色金属有限公司	3,000,000.00	预收混合精矿货款
江西永丰县龙天勇废旧物资回收有限公司	2,008,080.22	预收混合精矿货款
冷水江市振强锑业有限责任公司	1,133,906.18	预收混合精矿货款
合 计	6,141,986.40	

### 18、应付职工薪酬

项 目	2011.12.31	本期计提	本期支付	2012.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,176,825.59	36,768,084.87	37,743,194.63	8,201,715.83
二、职工福利费	-	2,174,951.90	2,174,951.90	-
三、社会保险费	-	3,102,369.43	3,050,646.25	51,723.18
其中:基本养老保险费	-	2,084,221.93	2,050,696.83	33,525.10
失业保险费	-	86,078.69	79,880.93	6,197.76
工伤保险费	-	63,985.57	59,642.47	4,343.10
生育保险费	-	43,475.50	40,992.40	2,483.10
医疗保险费	-	824,607.74	819,433.62	5,174.12
四、工会经费	547,834.39	700,583.83	520,109.11	728,309.11

项 目	2011.12.31	本期计提	本期支付	2012.06.30
五、职工教育经费	4,630,705.16	61,212.21	866,166.63	3,825,750.74
六、因结束劳动关系给予的补偿	-	3,499,773.00	3,499,773.00	-
合 计	14,355,365.14	46,306,975.24	47,854,841.52	12,807,498.86

(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，2011 年发放 6,440,000.00 元，2012 年 1-6 月计提 620,000.00 元，余额 3,380,000.00 元尚未发放。

### 19、应交税费

项 目	2012.06.30	2011.12.31
增值税	4,487,098.39	-893,432.37
营业税	2,481,579.75	3,012,528.16
企业所得税	-242,765.19	-240,567.19
土地增值税	15,512,344.07	18,208,911.18
土地使用税	833,699.84	-
房产税	543,074.46	-32,851.28
城市维护建设税	651,008.00	348,749.71
个人所得税	514,327.24	425,979.72
印花税	41,533.38	36,227.59
资源税	562,150.62	354,935.29
水资源费	878,356.07	407,746.65
教育费附加	330,364.51	162,009.41
地方教育费附加	201,610.55	105,087.25
堤围防护费	94,834.53	93,004.34
矿产资源补偿费	-	55,000.00
物价调节基金	883,398.81	1,520.08
库区基金	5,366,373.13	5,774,472.82
合 计	33,138,988.16	27,819,321.36

### 20、应付利息

项 目	2012.06.30	2011.12.31
借款利息	11,441,542.30	2,528,054.06

合 计	11,441,542.30	2,528,054.06
-----	---------------	--------------

截至 2012 年 6 月 30 日，应付利息主要是应付未付贷款利息。

## 21、其他应付款

(1)

2012.06.30	2011.12.31
127,128,017.74	128,450,712.20

(2) 截至 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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	78.66	4 年以上	暂借款
中广核能源开发有限责任公司	9,616,868.09	7.56	4 年以上	股权转让未结算款
合 计	109,616,868.09	86.22		

## 22、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	2012.06.30	2011.12.31
信用借款	50,000.00	50,000.00
抵押、质押借款	17,450,000.00	43,000,000.00
保证、质押借款	232,400,000.00	259,000,000.00
保证、质押、抵押借款	5,500,000.00	9,500,000.00
保证、抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	263,400,000.00	319,550,000.00

① 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	173,700,000.00	9.5175%	红花水电站建设
合 计		173,700,000.00		

期后偿还情况参见本附注九。

### 23、长期借款

借 款 类 别	2012. 06. 30	2011. 12. 31
信用借款	50, 000. 00	50, 000. 00
保证质押借款	209, 000, 000. 00	209, 000, 000. 00
保证抵押借款	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
抵押质押借款	528, 350, 000. 00	536, 800, 000. 00
保证抵押质押借款	90, 000, 000. 00	90, 000, 000. 00
合 计	837, 400, 000. 00	845, 850, 000. 00

### 24、其他非流动负债

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期结转	本期其他减少	2012. 06. 30	款项来源
轩中水库工程补助金	800, 000. 00	-	-	-	800, 000. 00	政府部门拨入
合 计	800, 000. 00	-	-	-	800, 000. 00	

### 25、股本

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 06. 30
<b>一、非上市流通股份</b>				
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	-	-	-	-
<b>二、已上市流通股份</b>				
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

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 06. 30
人民币普通股	1, 898, 148, 679. 00	-	-	1, 898, 148, 679. 00
<b>三、股份总数</b>	<b>1, 898, 148, 679. 00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1, 898, 148, 679. 00</b>

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:

2011. 12. 31		本年增加数		本年减少数		2012. 06. 30	
股份 (股)	比例 (%)	股份 (股)	比例 (%)	股份 (股)	比例 (%)	股份 (股)	比例 (%)
41, 700, 000	2. 20	-	-	-	-	41, 700, 000	2. 20

## 26、资本公积

项 目	2011. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2012. 06. 30
股本溢价	413, 113, 557. 97	-	-	413, 113, 557. 97
其他资本公积	1, 736, 849. 58	-	276. 27	1, 736, 573. 31
合 计	414, 850, 407. 55	-	276. 27	414, 850, 131. 28

报告期内资本公积本期减少是转让子公司电子科技有限公司股权享有的资本公积相应减少 276.27 元。

## 27、盈余公积

项 目	2011. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2012. 06. 30
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

## 28、未分配利润

项 目	计提比例	金 额
期初未分配利润	-	-211, 243, 050. 56
加: 会计政策变更	-	-
加: 会计差错更正	-	-
加: 本年净利润	-	3, 781, 765. 82

项 目	计提比例	金 额
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	-	-207,461,284.74

## 29、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	312,944,619.69	302,780,874.86
其他业务收入	574,197.10	1,538,352.25
合 计	313,518,816.79	304,319,227.11

### (2) 营业成本

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务成本	247,414,212.63	249,208,401.67
其他业务成本	12,231.94	553,841.36
合 计	247,426,444.57	249,762,243.03

### (3) 营业收入按业务列示如下：

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
生产制造业务	171,561,153.49	220,217,238.47
电力生产业务	127,311,078.46	64,179,301.89
房地产业务	2,320,037.74	6,367,676.50
学历教育服务	7,752,350.00	8,016,658.00
水资源使用费	4,000,000.00	4,000,000.00
其他业务	574,197.10	1,538,352.25
合 计	313,518,816.79	304,319,227.11

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
生产制造业务	183,191,498.05	184,219,730.88
电力生产业务	58,896,948.76	56,746,787.70
房地产业务	2,279,275.86	5,502,582.03
学历教育服务	73,339.20	64,194.68
水资源使用费	2,973,150.76	2,675,106.38
其他业务	12,231.94	553,841.36
合 计	247,426,444.57	249,762,243.03

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
中国内地	312,093,225.40	304,319,227.11
其中: 广东省内	242,827,954.39	256,766,388.76
广东省外	69,265,271.01	47,552,838.35
境外(含香港)	1,425,591.39	-
合 计	313,518,816.79	304,319,227.11

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
中国内地	246,922,125.92	249,762,243.03
其中: 广东省内	176,046,359.55	194,957,321.26
广东省外	70,875,766.37	54,804,921.77
境外(含香港)	504,318.65	-
合 计	247,426,444.57	249,762,243.03

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2011 年 1-6 月



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	41,697,236.31	13.70
广西电网公司	22,420,170.68	7.37
梅县银都贸易公司	31,310,338.80	10.29
江西永丰县龙天勇废旧物资回收有限公司	27,320,580.80	8.98
深圳市慧儒电子科技有限公司	17,576,500.15	5.78
合 计	140,324,826.74	46.12

② 2012 年 1-6 月

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	99,644,523.77	31.78
梅县银都贸易公司	29,898,226.58	9.54
广西电网公司	27,666,554.69	8.82
深圳市慧儒电子科技有限公司	16,781,050.04	5.35
梅县雁洋矿业有限公司	13,275,351.28	4.23
合 计	187,265,706.36	59.72

30、营业税金及附加

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税	360,315.14	561,408.49
城市维护建设税	1,496,530.32	1,371,946.61
资源税	25,532.58	19,402.51
教育费附加	763,904.37	862,330.95
地方教育费附加	453,434.87	393,051.76
水资源费	1,584,958.56	944,394.82
堤围费	124,449.36	63,700.39
防洪费保安费	-	31,469.09
库区基金	1,624,581.92	2,050,651.09
价格调节基金	1,195,910.99	-

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
合 计	7,629,618.11	6,298,355.71

**31、销售费用**

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
运输费	1,335,982.35	883,751.16
广告费	12,430.77	14,881.04
差旅费	6,392.96	9,466.56
业务费	600.00	2,500.00
报关费	1,615.00	620.00
其他	16,489.43	37,311.59
合 计	1,373,510.51	948,530.35

**32、管理费用**

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
审计评估咨询费	690,000.00	991,000.00
折旧费	3,317,607.12	5,019,784.30
工资	13,091,608.70	11,506,965.07
摊销费用	4,491,573.05	6,023,667.21
各项税费及社保费	2,722,766.72	3,213,748.07
业务招待费	784,336.70	1,128,675.30
差旅费	386,545.28	360,058.83
水电费	240,757.38	708,067.32
保险费	2,152,411.62	665,935.74
工资附加	267,556.43	557,292.55
职工福利费	1,445,773.00	1,451,122.66
办公费	408,830.14	247,105.06
律师费	25,000.00	30,000.00
研发费	151,392.04	409,784.66
租赁费	1,653,000.00	180,000.00
邮电费	48,814.77	50,189.38

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
广告费	-	240,598.00
绿化费	43,152.40	66,194.21
会务费	-	90,258.00
其他费用	1,272,582.17	2,909,247.45
辞退福利	3,390,737.00	-
合 计	36,584,444.52	35,849,693.81

### 33、财务费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	45,103,733.41	44,818,660.73
减：利息收入	788,249.02	853,361.33
汇兑损益	-10,844.94	5,254.28
其 他	25,486.00	65,409.19
合 计	44,330,125.45	44,035,962.87

### 34、资产减值损失

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	465,068.78	537,424.11
存货跌价准备	528,734.53	1,547,167.71
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合 计	993,803.31	2,084,591.82

### 35、投资收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
证券投资收益	-	-

成本法分配的利润	-	-
期末调整的被投资公司损益净增减额	1,583,018.84	1,209,694.82
股权投资转让收益	3,151,256.30	32,280,263.04
合 计	4,734,275.14	33,489,957.86

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

### 36、营业外收入

项 目	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2011 年 1-6 月
非流动资产处置利得	21,625,687.51	21,625,687.51	23,805,282.88
其中：固定资产处置利得	157,956.19	157,956.19	589,040.47
无形资产处置利得	21,467,731.32	21,467,731.32	23,216,242.41
保险赔款	95,859.17	95,859.17	-
政府补助	17,300.00	17,300.00	160,000.00
其他	129,227.91	129,227.91	23,833.84
合 计	21,868,074.59	21,868,074.59	23,989,116.72

政府补助明细列示：

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
特殊贡献企业奖励金	-	20,000.00
水毁工程修复补助款	-	140,000.00
梅州市外贸局奖金	10,000.00	-
梅县政府 2011 年度积极贡献奖奖金	5,000.00	-
梅县知识产权局专利补助款	2,300.00	-
合 计	17,300.00	160,000.00

### 37、营业外支出

项 目	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	15,676.80	15,676.80	-
其中：固定资产处置损失	15,676.80	15,676.80	-

无形资产处置损失	-	-	-
税金滞纳金	162,718.26	162,718.26	4,749.95
其他	13,338.00	13,338.00	91,188.20
合 计	191,733.06	191,733.06	95,938.15

### 38、所得税费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,687.00	-224,285.05
递延所得税调整	29,225.76	-9,229.85
合 计	39,912.76	-233,514.90

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

### 39、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

①2012 年 1-6 月

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

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

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P ÷ S

$$=3,781,765.82 \div 1,898,148,679.00=0.00$$

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 ÷ S

$$=-21,828,817.30 \div 1,898,148,679.00=-0.01$$

②2011 年 1-6 月

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

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

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P ÷ S

$$=20,465,882.22 \div 1,898,148,679.00=0.01$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P ÷ S

$$= -36,530,469.46 \div 1,898,148,679.00= -0.02$$

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。

#### 40、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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
广东梅县蓝藻有限公司往来款	3,824,262.26	137,177.19
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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归还广东梅雁实业投资股份有限公司往来款	-	10,954,643.96
支付往来款	1,600,000.00	-

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1)、现金流量表补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,551,574.23	22,956,500.85
加：资产减值准备	993,803.31	2,084,591.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,294,634.70	66,163,641.72

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
无形资产摊销	4,391,054.38	5,811,803.19
长期待摊费用摊销	1,154,178.12	416,688.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-21,610,010.71	-23,805,282.88
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）	44,358,769.76	44,813,406.45
投资损失（减：收益）	-4,734,275.14	-33,489,957.86
递延所得税资产减少（减：增加）	29,225.76	-9,229.85
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	2,809,499.87	2,659,438.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	-55,896,302.46	3,192,279.26
经营性应付项目的增加（减：减少）	15,824,891.68	-63,591,281.61
专项储备	-133,288.25	153,829.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	55,033,755.25	27,356,427.76
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	7,330,162.09	10,214,334.30
减：现金的期初余额	12,904,048.82	62,121,535.16
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	-5,573,886.73	-51,907,200.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2012.06.30	2011.12.31
一、现金		
其中：库存现金	67,890.86	139,226.15

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
可随时用于支付的银行存款	7,262,271.23	12,764,822.67
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	7,330,162.09	12,904,048.82
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



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
梅县龙上水电有限公司	全资	有限公司	梅县松南镇官径村	李志刚	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 2012 年 6 月 30 日，公司无合营企业。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司联营企业情况如下：

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

关 联 方 名 称	与 公 司 关 系	组 织 机 构 代 码 证
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
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
广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	同一母公司控制	72510548-3
梅县梅雁电子科技工业有限公司	同一母公司控制	72920765-5
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	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
			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	-	-	31,574.39	0.01%
梅县雁洋矿业有限公司	销售熟料	参照市价，第七届董事会第二十次会议审议通过	13,275,351.28	4.23%	-	-
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	249,303.13	0.08%	5,643,276.50	1.85%

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	4,000,000.00	1.28%	4,000,000.00	1.31%
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	170,940.17	0.05%	-	-
合 计			17,695,594.58	5.64%	9,674,850.89	3.18%

(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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
梅县雁洋矿业 有限公司	采购石灰石	参照市价，第七届董事会第二十次会议审议通过	7,562,899.49	10,944,570.28
合 计			7,562,899.49	10,944,570.28

(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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	参照市价	480,000.00	480,000.00
广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	广东梅雁实业投资股份有限公司	公司办公场所	2010 年 6 月 1 日	2013 年 5 月 31 日	参照市价	540,000.00	180,000.00
合 计	-	-	-	-	-	1,020,000.00	660,000.00

(4) 接受劳务和服务

接受劳务企业名称	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
梅州客都大酒店有限公司	207,074.00	
合 计	207,074.00	

(5) 转让股权

参见本附注十。

(三) 关联方未结算余额

(1) 应收关联方款项

项 目	2012.06.30		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项 目	2012. 06. 30		2011. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
广东嘉元科技股份有限公司	165,860.48	1,658.60	221,406.90	2,214.07
梅县雁洋自来水有限公司	4,000,000.00	40,000.00	-	-
梅县雁洋矿业有限公司	3,832,082.48	38,320.82	-	-
<b>其他应收款</b>				
广东嘉元科技股份有限公司	13,100,563.94	1,310,056.39	14,200,563.94	1,420,056.39
广东梅雁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	37,456,876.10	374,568.76	31,964,645.70	319,646.46
梅县梅雁电子科技有限公司	1,849,468.01	18,494.68	-	-
梅县雁洋矿业有限公司	3,832,082.48	38,320.82		

(2) 应付关联方款项

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
<b>应付账款</b>		
梅县雁洋矿业有限公司	97,188.00	-
<b>其他应付款</b>		
梅州客都大酒店有限公司	500,000.00	-

(3) 预付关联方款项

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
<b>预付账款</b>		
梅县雁洋矿业有限公司	-	2,774,325.88

(4) 预收关联方款项

项 目	2012. 06. 30	2011. 12. 31
<b>预收账款</b>		
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日广东梅雁实业投资股份有限公司与深圳市危险废物处理站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 2012 年 6 月 30 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。该类事项双方尚未进行结算。

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。该类事项双方尚未进行结算。

## 八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 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	-	

2、转让古顶水电公司股权

2012 年 6 月 30 日公司与中广核能源开发有限责任公司(以下简称“中广核能源公司”)签订了《关于广西融水古顶水电有限责任公司的股权转让协议》,公司将所持广西融水古顶水电有限责任公司(以下简称“古顶水电公司”)95.4%的股权及公司对古顶水电公司享有的 245,984,272.95 元债权以总价款 251,984,272.95 元转让给中广核能源公司。本次交易作价参考了广东中联羊城资产评估有限公司 2011 年 11 月 23 日出具的以 2011 年 8 月 31 日为评估基准日、许恒和梁瑞莹作为签字评估师、报告号为中联羊城评字[2011]第 VIMQE0158 号的《广东梅雁水电股份有限公司股权转让涉及广西融水古顶水电有限责任公司股东全部权益资产评估

报告书》。上述事项经 2012 年 7 月 2 日召开第七届董事会第二十一次会议审议通过了，并经 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

## 十、其他重要事项

2012 年 4 月 8 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《关于梅县梅雁电子科技工业有限公司的股权转让协议》，公司将所持梅县梅雁电子科技工业有限公司 75% 的股权转让给梅雁实业公司，转让价款为 1500 万元，且在股权转让成功后公司豁免梅县梅雁电子科技工业有限公司 1400 万元往来款。本次交易作价参考了广东中联羊城资产评估有限公司 2012 年 4 月 7 日出具的以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日、郭全令和杨青作为签字评估师、报告号为中联羊城评字[2011]第 VINO A0032 号的《广东梅雁水电股份有限公司股权转让涉及梅县梅雁电子科技工业有限公司股东全部权益资产评估报告书》。上述事项经 2012 年 4 月 8 日召开第七届董事会第二十次会议审议通过了，同时独立董事一致同意本次关联交易并关联董事回避表决，并经 2011 年年度股东大会审议通过。

## 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		2012.06.30			
		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	26,735,923.17	100.00	267,359.23	1.00
	关联方组合	-	-	-	-
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		26,735,923.17	100.00	267,359.23	1.00
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
-----	--------------	--------	-----------	------

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,735,923.17	100.00	267,359.23	7,235,376.81	100.00	72,353.77
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	26,735,923.17	100.00	267,359.23	7,235,376.81	100.00	72,353.77

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 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	2012.06.30				
	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	90,496,488.05	6.08	13,811,086.13	15.26
	关联方组合	1,397,154,979.20	93.92	-	-
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计	1,487,651,467.25	100.00	13,811,086.13	0.93	
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	1,487,651,467.25	100.00	13,811,086.13	0.93	

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

## (2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2012. 06. 30			2011. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	41,198,740.78	45.52	411,987.40	36,480,181.67	41.61	364,801.82
1-2 年	39,887,387.27	44.08	3,988,738.73	41,787,387.27	47.66	4,178,738.73
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	9,410,360.00	10.40	9,410,360.00	9,410,360.00	10.73	9,410,360.00
合 计	90,496,488.05	100	13,811,086.13	87,677,928.94	100.00	13,953,900.55

## (3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 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) 2012 年 6 月 30 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	261,977,588.06	1 年以内	17.61
广西融水古顶水电有限责任公司	子公司	245,984,272.95	1 年以内	16.54
梅县新城供水有限公司	子公司	236,425,383.55	1 年以内	15.89
梅县金象铜箔有限公司	子公司	205,734,938.21	1 年以内	13.83
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	子公司	139,506,076.71	1 年以内	9.38
合 计		1,089,628,259.48		73.25



3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	2012. 06. 30			2011. 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	743,971,542.90	30,307,098.86	713,664,444.04	758,971,542.90	30,307,098.86	728,664,444.04
其他投资	59,370,918.61	23,445,866.85	35,925,051.76	57,787,899.77	23,445,866.85	34,342,032.92
合 计	803,342,461.51	53,752,965.71	749,589,495.80	816,759,442.67	53,752,965.71	763,006,476.96

(2) 成本法长期股权投资明细列示如下:

被 投 资 单 位 名 称	2011. 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	2012. 06. 30	
	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	-
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	70,000,000.00	5,877,394.05	-	-	-	-	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	758,971,542.90	30,307,098.86	-	-	15,000,000.00	-	743,971,542.90	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	34,342,032.92	1,583,018.84	7,213,521.62	-	35,925,051.76
合 计	62,186,334.00	57,787,899.77	1,583,018.84	-340,611.53	-	59,370,918.61

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	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	5,877,394.05	-	-	5,877,394.05
梅县龙上水电有限公司	24,429,704.81	-	-	24,429,704.81
深圳市雷地科技实业有限公 司	23,445,866.85	-	-	23,445,866.85
合 计	53,752,965.71	-	-	53,752,965.71

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	87,255,456.88	39,112,403.92
其他业务收入	-	150.00
合 计	87,255,456.88	39,112,553.92

## (2) 营业成本

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务成本	30,937,893.10	29,659,995.03
其他业务成本	-	-

合 计	30,937,893.10	29,659,995.03
-----	---------------	---------------

(3) 营业收入按业务列示如下:

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
电力生产业务	83,255,456.88	35,112,403.92
水资源使用费	4,000,000.00	4,000,000.00
租赁业务	-	150.00
合 计	87,255,456.88	39,112,553.92

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
电力生产业务	27,964,742.34	26,984,888.65
水资源使用费	2,973,150.76	2,675,106.38
租赁业务	-	-
合 计	30,937,893.10	29,659,995.03

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
中国内地	87,255,456.88	39,112,553.92
境外(含香港)	-	-
合 计	87,255,456.88	39,112,553.92

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
中国内地	30,937,893.10	29,659,995.03
境外(含香港)	-	-
合 计	30,937,893.10	29,659,995.03

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2011 年 1-6 月

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	35,050,509.02	89.61
梅州市广宇建筑工程有限公司	4,000,000.00	10.23
梅县梅雁不锈钢有限公司	31,574.39	0.08
梅县五指峰实业有限公司	30,320.51	0.08
合 计	39,112,403.92	100.00

②2012 年 1-6 月

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	83,255,456.88	95.42
梅县雁洋自来水有限公司	4,000,000.00	4.58
合 计	87,255,456.88	100.00

## 5、投资收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
证券投资收益	-	-
成本法核算分配的利润	-	855,596.76
期末调整的被投资公司损益净增减额	1,583,018.84	-384,231.50
股权投资转让收益	-14,367,769.60	-44,888,335.19
合 计	-12,784,750.76	-44,416,969.93

公司投资收益汇回未收到限制。

## 6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	14,147,474.52	-57,703,514.77
加: 资产减值准备	52,191.04	505,116.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,972,494.16	22,980,788.08
无形资产摊销	1,806,401.82	1,987,294.67
长期待摊费用摊销	416,682.00	416,688.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-21,467,731.32	-23,805,282.88
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)	31,257,343.58	30,639,540.71
投资损失(减: 收益)	12,784,750.76	44,416,969.93
递延所得税资产减少(减: 增加)	-	-
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-30,404,253.43	-6,307,607.95
经营性应付项目的增加(减: 减少)	6,253,535.93	-68,097,980.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,818,889.06	-54,967,988.44
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	145,185.43	7,589,806.31
减: 现金的期初余额	3,315,179.41	47,520,918.33
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	-3,169,993.98	-39,931,112.02

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益项目明细表

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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	24,761,267.01	56,085,545.92
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	17,300.00	160,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	774,743.50	825,372.56
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	-	-
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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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	49,030.82	-72,104.31
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	25,602,341.33	56,998,814.17
减：非经常性损益相应的所得税	2,311.66	-
减：少数股东损益影响数	-10,553.45	2,462.49
非经常性损益影响的净利润	25,610,583.12	56,996,351.68

## 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
2012 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.002	0.002
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.04%	-0.01	-0.01
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	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	-1.72%	-0.02	-0.02

## 七、 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 2012 年半年度财务报表；
- 2、 广东梅雁水电股份有限公司第七届董事会第二十二次会议决议。

董事长：汪汝俊  
广东梅雁水电股份有限公司  
2012 年 8 月 8 日