

公司代码：600868

公司简称：梅雁吉祥

# 广东梅雁吉祥水电股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人温增勇、主管会计工作负责人熊冰 及会计机构负责人（会计主管人员）傅新华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内归属于上市公司净利润为负，公司当期无可供分配利润。所以，本公司董事会建议 2014 年度不进行现金股利分配，也不进行公积金转增股本。该提议有待于本公司 2014 年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 释义及重大风险提示.....         | 3   |
| 第二节  | 公司简介.....              | 3   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....       | 5   |
| 第四节  | 董事会报告.....             | 6   |
| 第五节  | 重要事项.....              | 14  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 19  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 22  |
| 第八节  | 公司治理.....              | 26  |
| 第九节  | 内部控制.....              | 28  |
| 第十节  | 财务报告.....              | 29  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....            | 114 |

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义  |   |                  |
|---------|---|------------------|
| 中国证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会      |
| 上交所     | 指 | 上海证券交易所          |
| 本公司     | 指 | 广东梅雁吉祥水电股份有限公司   |
| 上市规则    | 指 | 上海证券交易所股票上市规则    |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

### 二、 重大风险提示

公司在生产经营过程中，将积极采取各种措施，努力规避各类经营风险。但不断变化的市场竞争、经济、政治和社会环境等各方面风险因素，可能会对公司业务、财务状况和运营业绩造成不良影响。

1、政策性风险。面对复杂多变的经济形势和国内经济下行的压力，中国经济走入新常态。受国家宏观调控思路和方式调整、电力市场化和电价形成机制的改革等不确定因素的影响，公司未来经营存在政策性风险。有鉴于此，公司将加强对宏观经济的研判，及时掌握国家、行业、区域相关政策，保障公司生产经营、战略发展决策尽可能科学、有效。

2、降雨量的不确定和产品市场价格风险。

公司水力发电这一主营业务受到降雨量变化的制约，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险。公司制造业产品所处行业竞争激烈，产品销售价格和原材料价格的波动直接影响产品生产成本，将对公司赢利能力造成影响。

3、并购决策风险。公司股权较为分散，股东之间持股比例较低，决策效率延迟等因素有可能对公司管理和发展造成一定影响。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 公司的中文名称  | 广东梅雁吉祥水电股份有限公司                                 |  |
| 公司的中文简称  | 梅雁吉祥   |  |
| 公司的外文名称  | Guangdong Meiyang jixiang Hydropower Co., Ltd. |  |
| 公司的法定代表人 | 温增勇  |  |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表               |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名   | 胡苏平                  | 夏洁                   |
| 联系地址 | 广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号   | 广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号   |
| 电话   | 0753-2218286         | 0753-2218286         |
| 传真   | 0753-2218286         | 0753-2218286         |
| 电子信箱 | mysd@chinameiyan.com | mysd@chinameiyan.com |

### 三、 基本情况简介

|             |                    |
|-------------|--------------------|
| 公司注册地址      | 广东省梅州市             |
| 公司注册地址的邮政编码 | 514787             |
| 公司办公地址      | 广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 514787             |

|      |                            |
|------|----------------------------|
| 公司网址 | http://www.chinameiyan.com |
| 电子信箱 | mysd@chinameiyan.com       |

#### 四、信息披露及备置地点

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载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 | 梅雁吉祥 | 600868 | 梅雁水电、ST梅雁 |

#### 六、公司报告期内注册变更情况

##### (一) 基本情况

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期      | 2011年9月22日      |
| 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      |

##### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

##### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1993 年至 1998 年公司的主营业务是建筑业；  
1998 年至今公司的主营业务是电力生产、生产制造加工业。

##### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来至本报告期末，控股股东情况未变更。截至本报告出具之日，由于股权分散且无股东持股比例超过 5%，因此公司无控股股东、无实际控制人。

#### 七、其他有关资料

|                 |         |                      |
|-----------------|---------|----------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） |
|                 | 办公地址    | 广东省广州市东风东路粤海大厦       |
|                 | 签字会计师姓名 | 熊永忠、杨新春              |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2014年            | 2013年            | 本期比上年同期增减 (%)   | 2012年            |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入                   | 400,196,109.78   | 486,234,543.99   | -17.69          | 599,771,392.77   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -54,528,247.37   | 25,818,122.54    | 不适用             | 35,458,332.14    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -65,568,294.14   | 20,667,924.67    | 不适用             | -45,397,136.15   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 132,513,765.23   | 122,649,633.26   | 8.04            | 98,995,864.86    |
|                        | 2014年末           | 2013年末           | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2012年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 2,128,972,354.61 | 2,197,103,535.90 | -3.10           | 2,171,858,816.36 |
| 总资产                    | 2,720,400,957.81 | 2,884,921,070.94 | -5.70           | 3,001,126,960.94 |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                   | 2014年   | 2013年  | 本期比上年同期增减 (%) | 2012年   |
|--------------------------|---------|--------|---------------|---------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | -0.0287 | 0.0136 | 不适用           | 0.0187  |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | -0.0287 | 0.0136 | 不适用           | 0.0187  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | -0.0345 | 0.0109 | 不适用           | -0.0239 |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | -2.56%  | 1.18   | 不适用           | 1.65    |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -3.08%  | 0.94   | 不适用           | -2.11   |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 2014 年金额      | 2013 年金额      | 2012 年金额      |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 10,965,703.24 | 39,386,642.07 | 78,067,383.85 |

|   |               |                |               |
|---|---------------|----------------|---------------|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  | 20,000.00     |                |               |
| 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                              | 126,658.35    | 40,000.00      | 1,507,539.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 2,024,162.45  | 129,218.86     | 984,467.85    |
| 债务重组损益  |               |                |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               | -27,978,042.43 |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               | -1,400,866.82  |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,823,585.24 | -5,592,498.51  | 711,731.25    |
| 少数股东权益影响额   | -272,892.03   | 565,744.70     | -415,653.66   |
| 所得税影响额  |               |                |               |
| 合计  | 11,040,046.77 | 5,150,197.87   | 80,855,468.29 |

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，公司经营层在董事会的领导下，以维护员工及股东利益为基础，以创造效益为中心，坚持围绕“规范管理促发展、改革创新出效益”的工作目标，全面提升创新能力，促进企业创新发展。

因降雨量减少、制造业产品市场价格走低等原因，报告期内公司经营业绩出现亏损。报告期内营业总收入为40,019.61万元，同比减少17.69%；营业利润为-6,822.17万元，归属于上市公司股东的净利润为-5452.82万元。

报告期内公司主要生产经营情况分析：

1、因降雨量减少，公司在水力发电业务的收入同比去年减少5,055.79万元；公司通过对发电设备采用新技术、新工艺改造以及对电站管理实施新的激励机制等措施，使每毫米雨量的利用率较去年同期约提升了6.3%，有效减少了降雨量减少给公司带来的损失；报告期内公司按计划投入了约2850万元用于梅丰电站、龙上电站等水电项目建设，龙上电站蓄水位提高，发电能力得到提升，梅丰电站B站各项工程的完善、各大电站监控系统及相关设备的改造等项目均按计划实施，有序进行；

2、制造业方面，公司紧密关注市场竞争和产品价格情况，结合自身发展战略，对控股子公司进行了一系列的生产改造、资产处置等措施。

(1) 梅县梅雁旋窑水泥有限公司紧抓质量和节约能耗，提高生产管控水平。其每吨“产品质量、煤耗、石灰石用量”三大指标基本达到了目标要求。同时公司不断加强其设备维护，提高检修质量，停窑时间比去年同期减少约23%，提高了生产效益；

(2) 梅县梅雁矿业有限公司报告期内仍然未生产，主要进行安全斜坡道工程建设，主要完成了环保沉淀池废水治理工程及环山公路的建设及验收工作，斜坡道成巷约180米。矿业公司未按原定计划于报告期内逐步恢复生产，主要原因是受到近年来白银价格持续走低、恢复生产需支付人工、燃料等成本将扩大亏损，银矿开采业务暂时未能实现效益。

(3) 为进一步贯彻集中化发展战略,减少公司与联营企业之间的同业竞争,报告期内公司将持有的梅县金象铜箔有限公司 42% 的股权转让给广东嘉元科技股份有限公司。转让后,公司仍持有金象铜箔公司 28% 的股权,金象铜箔公司自转让日起不再纳入合并报表;

(4) 报告期内,公司按照既定发展战略,积极探索新行业和发展。经调研,公司在报告期内收购了广东翔龙科技股份有限公司 80% 的股权,其研制生产超细重质碳酸钙等建筑化工新型材料的先进生产设备和技术研究成果以及拥有的大面积厂区优势,使公司探讨精细化工行业投资的同时增加公司土地等无形资产的储备,为公司未来新业务的发展提供了有利条件。

3、技术创新方面,公司在报告期研究制订了《技师等级评定规定》、《科研成果管理和保护办法》、及《员工创新成果奖励办法》等相关规定,充分调动了员工的创新积极性,公司报告期内获得了 344 本实用新型专利和 7 项发明专利,公司将在后续的生产运营中探讨和研究上述创新成果的转化,努力实现创新效益成果。

4、强化制度建设,加强公司治理。报告期内公司不断完善内控制度,对内控制度进行了第三次集中修订和补充完善,风险点和控制流程进一步细化,提高了内控管理效率和效果,促进了公司治理水平的提高。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 400,196,109.78  | 486,234,543.99  | -17.69   |
| 营业成本          | 302,483,305.61  | 335,666,525.84  | -9.89    |
| 销售费用          | 1,665,701.54    | -               | 不适用      |
| 管理费用          | 79,504,575.33   | 79,848,323.44   | -0.43    |
| 财务费用          | 33,566,506.96   | 41,059,741.90   | -18.25   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 132,513,765.23  | 122,649,633.26  | 8.04     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,237,547.74  | 76,220,549.45   | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -142,329,588.76 | -157,710,709.15 | 不适用      |

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期内,公司主营业务收入较上年同期减少了 17.7%,其中水电收入同比减少 22.92%,主要是由于全年降雨量较去年减少 28%,从而影响了发电收入。公司落实贯彻了一系列电站设备改造和技术创新,降低电力生产成本,使每毫米降雨量的发电效率同比去年提高了 6.3%,有效地减少了降雨量下降给公司带来的损失。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本报告期公司制造业营业收入为 183,468,603.53 元,占总营业收入的 46%,主要为公司控股的梅县梅雁旋窑水泥有限公司(以下简称“梅雁旋窑”)报告期内的营业收入。梅雁旋窑公司报告期内生产经营处于亏损状态。公司虽然通过采取节能降耗、提高设备运行效率等措施提高产量并在一定程度上扭转了其经营形势,但由于近年来水泥行业竞争激烈,熟料价格走低,受市场变化等因素影响导致了其毛利率较低,成本偏高,因此出现亏损。

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

| 分行业情况  |                |                |              |                |                |                   |           |
|--------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|-----------|
| 分行业    | 成本构成项目         | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明      |
| 生产制造业务 | 折旧、工资、维修费、保险费等 | 179,558,841.37 | 59.36        | 184,569,371.01 | 54.98          | -2.71             |           |
| 电力生产业务 | 折旧、工资、维修费、保险费等 | 97,486,148.87  | 32.23        | 88,639,171.58  | 26.41          | 9.98              | 维修费\保险\折旧 |
| 房地产业务  | 税金             | 39,000.00      | 0.01         | -              | -              | -                 |           |
| 学历教育服务 | 折旧、工资、维修费、保险费等 | 11,116,446.34  | 3.68         | 11,612,603.31  | 3.46           | -4.27             |           |
| 水资源使用费 | 折旧、工资、维修费、保险费等 | -              | -            | 6,304,378.20   | 1.88           | -100              | 合同到期      |
| 其他业务   | 折旧、工资、维修费、保险费等 | 14,282,869.03  | 4.72         | 44,541,001.74  | 13.27          | -67.93            | 合同提前终止    |
| 分产品情况  |                |                |              |                |                |                   |           |
| 分产品    | 成本构成项目         | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明      |
| 水泥熟料   | 折旧、工资、维修费、保险费等 | 174,103,429.26 | 57.56        | 169,655,684.07 | 50.54          | 2.62              | 维修费\工资    |
| 电力     | 折旧、工资、维修费、保险费等 | 97,486,148.87  | 32.23        | 88,639,171.58  | 26.41          | 9.98              | 维修费\保险\折旧 |

### 4 现金流

本报告期经营活动产生的现金流量净额为 132,513,765.23 元，同比增幅 8.04%。主要是主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额为-29,237,547.74 元，同比降幅 138.36%。主要是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金减少以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额为-142,329,588.76 元，主要为偿还债务、分配股利、偿付利息及支付与其他筹资活动有关的现金。



## 5 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期公司实现归属于上市公司股东的净利润-54,528,247.37元,上年同期为25,818,122.54元。报告期内净利润变动的主要原因为:

1、全年降雨量较去年大幅减少导致公司发电收入同比减少22.92%,从而使利润减少。

2、控股子公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司和梅县梅雁矿业有限公司在报告期内分别计提了长期资产减值准备9,656,344.76元和36,459,908.920元,合计影响利润46,116,253.68元;

### (二)行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

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           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 生产制造业务    | 183,468,603.53 | 179,558,841.37 | 2.13    | -1.20         | -2.71         | 增加1.53个百分点   |
| 电力生产业务    | 170,052,888.29 | 97,486,148.87  | 42.67   | -22.92        | 9.98          | 减少17.15个百分点  |
| 主营业务分产品情况 |                |                |         |               |               |              |
| 分产品       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 水泥熟料      | 176,692,957.66 | 174,103,429.26 | 1.47    | 3.36          | 2.62          | 增加0.72个百分点   |
| 电力        | 170,052,888.29 | 97,486,148.87  | 42.67   | -22.92        | 9.98          | 减少17.15个百分点  |

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位:元

| 项目名称   | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数            | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明   |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|--|
| 货币资金   | 4,580,940.33     | 0.17             | 43,634,311.60    | 1.51             | -89.50              | 主要为上期末预收自然人购买车位资产款                           |
| 应收账款   | 20,987,817.78    | 0.77             | 61,670,584.05    | 2.14             | -65.97              | 主要是本期收回应收账款所致                                |
| 长期股权投资 | 88,854,362.52    | 3.27             | 41,787,293.47    | 1.45             | 112.63              | 报告期公司转让金象公司股权后,自转让日起不再纳入合并报表范围,剩余股权投资按权益法核算。 |
| 固定资产   | 1,853,210,924.98 | 68.16            | 2,014,604,552.64 | 69.83            | -8.01               | 主要是本期转让子公                                    |

|      |                |       |                |       |        |                    |
|------|----------------|-------|----------------|-------|--------|--------------------|
|      |                |       |                |       |        | 司（金象公司）减少固定资产所致    |
| 在建工程 | 356,194,563.35 | 13.10 | 449,483,079.33 | 15.58 | -20.75 | 报告期将完工在建工程转入固定资产所致 |
| 长期借款 | 381,900,000.00 | 14.05 | 447,800,000.00 | 15.52 | -14.72 | 报告期归还银行借款          |
| 应付账款 | 35,692,666.09  | 1.31  | 22,247,468.31  | 0.77  | 60.43  | 报告期增加应付原辅材料款所致     |
| 递延收益 | 2,403,641.65   | 0.10  | 800,000.00     | 0.03  | 238.48 | 报告期收到技改项目等专项资金     |

#### (四) 核心竞争力分析

目前公司建成投产的6个水电站总装机容量为12.9万千瓦，年设计发电量约4.3亿度。依托水电行业生产运营成本低、毛利率高的特点以及公司电站所在区域广东省上网电价等优势，加上公司实现了较低的资产负债率，公司水力发电的主营业务在雨量较好的年度收入较为稳定，为公司的发展奠定了良好的基础。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期末公司对外股权投资额为8,885.44万元，较上年同期增加4,706.71万元，增幅112.63%。长期股权投资本年权益变化见财务报表附注五.8长期股权投资，期末长期股权投资情况见下表：

| 被投资单位<br>(联营) | 主要业务   | 占被投资单位股权比例% |
|---------------|--|-------------|
| 深圳雷地科技实业有限公司  | 金刚石膜系列产品、办公自动化设备、计算机软件的技术开发、科学仪器的技术开发                | 25.00       |
| 广东嘉元科技股份有限公司  | 研究、制造、销售：电解铜箔制品，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务 | 28.01       |
| 梅县金象铜箔有限公司    | 生产经营新型超薄合金铜箔   | 28.00       |

##### 2、 募集资金使用情况

###### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

##### 3、 主要子公司、参股公司分析

本报告期纳入合并范围内的公司具体如下：

| 序号 | 子公司名称         | 子公司类型 | 级次 | 持股比例   | 表决权比例  |
|----|---------------|-------|----|--------|--------|
| 1  | 梅县龙上水电有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100%   | 100%   |
| 2  | 丰顺县梅丰水电发展有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 75.28% | 75.28% |
| 3  | 梅县梅雁旋窑水泥有限公司  | 控股子公司 | 一级 | 70%    | 70%    |
| 4  | 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100%   | 100%   |
| 5  | 梅县新城供水有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100%   | 100%   |
| 6  | 珠海梅雁实业有限公司    | 控股子公司 | 一级 | 95%    | 95%    |

|   |              |       |    |      |      |
|---|--------------|-------|----|------|------|
| 7 | 广东梅县梅雁矿业有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100% | 100% |
| 8 | 梅州市梅雁中学      | 全资子公司 | 一级 | 100% | 100% |
| 9 | 广东翔龙科技股份有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 80%  | 80%  |

#### 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司的主营业务为水利发电和制造业。

1、水电行业。目前公司建成投产的6个水电站总装机容量为12.9万千瓦，年设计发电量约4.3亿度。依托水电行业生产运营成本低、毛利率高的特点以及公司电站所在区域广东省上网电价等优势，加上公司实现了较低的资产负债率，公司水力发电的主营业务在雨量较好的年度收入较为稳定，为公司的发展奠定了良好的基础。

2、制造业竞争格局和发展趋势。公司所属的制造业产品主要为熟料、矿石、重钙粉。其中熟料营业收入占制造业的营业收入比重为90%以上。水泥熟料是指以石灰石原料为主要原料，按适当比例配制成生料，烧至部分或全部熔融，并经冷却而获得的半成品。近年来水泥行业竞争激烈，熟料价格走低，公司在熟料销售价格上未实现明显的优势，导致生产毛利率较低。未来熟料销售价格仍将随着建筑市场前景和原材料价格的变化而变化，进而对公司的盈利能力造成一定的影响。

### (二) 公司发展战略

2015年公司将继续执行既定发展战略，根据公司董事会关于“立足于水电基础，利用公司对能源开发的经验，优先考虑开展对梅州及周边地区的其他资源或能源产业的研究”的决议，管好活用资金，加速资金周转。

### (三) 经营计划

2015年公司将从以下几方面重点开展相关工作：

- 1、对重钙粉等精细化工研究扩产事宜、开展新能源产业投资方案的探讨和可行性调研分析。
- 2、调动员工积极性、加强各项技改，进一步提升每毫米雨量的发电量，使有限的水资源发挥更大效益。
- 3、根据市场需求变化趋势和产品价格走势，调整销售策略（逢高销售、逢低储存）；把有限的资源用于生产适销对路、产出效益高的产品，优化资源要素配置。
- 4、进一步加强节能降耗及环保工作，提升企业效益。
- 5、管好活用资金，加速资金周转，加速应收账款的回收，进一步降低银行负债，节省财务费用支出。

### (四) 可能面对的风险

1、政策性风险。面对复杂多变的经济形势和国内经济下行的压力，中国经济走入新常态。受国家宏观调控思路和方式调整、电力市场化和电价形成机制的改革等不确定因素的影响，公司未来经营存在政策性风险。有鉴于此，公司将加强对宏观经济的研判，及时掌握国家、行业、区域相关政策，保障公司生产经营、战略发展决策科学、有效。

2、降雨量的不确定和产品市场价格风险。

公司水力发电这一主营业务受到降雨量变化的制约，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险。公司制造业产品所处行业竞争激烈，产品销售价格和原材料价格的波动直接影响产品生产成本，进而将对公司赢利能力造成影响。

3、并购决策风险。公司股权较为分散，股东之间持股比例较低，决策效率延迟等因素有可能对公司管理造成不良影响，从而对公司的发展产生影响。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 备注   |
|---|--|
| 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号 及16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》《企业会计准则第 40 号——合营安排》《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有 执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业 提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）要求在 2014 年年度及以后期间的财务报 告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。 | 本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则 |

上述会计政策变更在 2014 年 11 月 26 日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过。

根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

| 准则名称                            | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明                         | 受影响的报表项目名称 | 相关财务报表项目的影响金额影响金额（增加+/减少-） |                |
|---------------------------------|--|------------|----------------------------|----------------|
|                                 |  |            | 2013 年 12 月 31 日           | 2013 年 1 月 1 日 |
| 《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》 | 按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定 | 递延收益       | 800,000.00                 | 800,000.00     |
|                                 |  | 其他非流动负债    | -800,000.00                | -800,000.00    |

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司各年末资产总额、负债总额和净资产以及各年度净利润未产生影响。

##### (2) 重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、报告期内，公司严格执行了《公司章程》关于现金分红政策的规定，公司 2013 年度利润分配方案已于 2014 年 4 月 25 日实施完毕，关于 2013 年度利润分配方案及实施情况详见公司于 2014 年 4 月 15 日在上海证券交易所发布的公司《2013 年度利润分配实施公告》。

2、根据公司于 2014 年 9 月 17 日经股东大会审议通过修改的最新《公司章程》规定，公司的利润分配政策中关于现金分红的规定为：公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正的，公司可以采取现金分红和（或）股票分红分配股利，其中以现金形式分配的现金红利总额（含中期分配的现金红利）与当年归属于上市公司股东的净利润之比不低于 30%；

3、本报告期内归属于上市公司净利润为负，公司当期无可供分配利润。所以，公司董事会建议 2014 年度不进行现金股利分配，不进行公积金转增资本。该提议有待于公司 2014 年年度股东大会审议。

##### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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（%） |
|--------|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------------|---------------------------|
| 2014 年 | 0             | 0                | 0            | 0            | -54,528,247.37         | 0                         |
| 2013 年 | 0             | 0.05             | 0            | 9,490,743.40 | 25,818,122.54          | 36.76                     |
| 2012 年 | 0             | 0                | 0            | 0            | 35,458,332.14          | 0                         |

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

报告期内，公司在股东权益、职工权益保护和环境保护等方面积极履行了社会责任。公司法人治理结构规范，依法履行各项职责，平等对待所有股东，积极开展投资者管理工作，认真履行信息披露义务，保障股东能够充分行使权益。

职工权益保护方面，公司贯彻按劳分配的原则，体现工作职责和绩效，积极调动员工积极性和创新责任心，保持员工工资相对稳定机制。公司按国家规定为员工缴纳各项保险，在报告期内还通过为全体在职员工办理“住院二次医保”，实施健康体检、以自愿为原则为员工投保团体意外险等方式，进一步完善和提高了职工福利。

公司秉承诚实守信、合法合规的原则，积极管理和维护诚信记录，充分做好与客户和合作方等各方的沟通工作，促进了公司协调发展。

报告期内公司及控股子公司在生产经营活动中，严格按照省、市、县环保部门的要求，积极落实环境保护措施，自觉履行社会责任。公司环保部门尽职履行各项污染防治，做好环保综合管理工作。各生产企业均积极加强环保设施的维护和管理，确保了各项指标达到环保部门的检测要求，最大限度降低环境污染。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

| 报告期内:        |                |                    |        |  |            |                   |                               |               |              |
|--------------|----------------|--------------------|--------|--|------------|-------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
| 起诉(申请)方      | 应诉(被申请人)方      | 承担连带责任方            | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况   | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况                    | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 广东梅雁吉祥股份有限公司 | 深圳吉富投资股份有限公司   | 广州高金技术产业集团有限公司等第三人 | 民事诉讼   | 详见公司2014年6月28日在上交所发布的《重大诉讼判决公告》                      | -          | 否                 | 公司向最高人民法院申请再审,最高院于2015年3月9日受理 | 未知            | 未知           |
| 深圳吉富投资股份有限公司 | 广东梅雁吉祥水电股份有限公司 | -                  | 民事诉讼   | 深圳吉富公司于2014年12月8日起诉本公司,诉求我公司赔偿因广发股权纠纷案导致其花费的律师费700万元 | 700        | 否                 | 该案已在广州天河区法院受理立案,暂未结案          | 未知            | 未知           |

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型       | 查询索引                |
|---------------|---------------------|
| 关联自然人购买公司车位资产 | 详见2014年1月11日公司发布的《关 |

|   |   |
|---|---|
|   | 联自然人购买公司车位资产公告》                           |
| 公司向广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司购买广东翔龙科技股份有限公司 80%股权 | 详见 2014 年 8 月 26 日公司发布的《关于购买股权暨关联交易的公告》   |
| 公司向梅县洁源水电有限公司购买其持有的梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 5%股权   | 详见 2014 年 8 月 26 日公司发布的《第八届董事会第二十次会议决议公告》 |

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

### 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    | 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 | 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 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|--------------|-----------------------|-----------------|---------|------------------------|---------|---------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------|
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 梅县金象铜箔有限公司总股本 42% 的股权 | 2014 年 10 月 7 日 | 7,358.4 | 13.23                  | 969.42  | 是       | 参照专业机构评估价格,双方协商确定 | 是               | 是               | -                          | 联营公司 |

### 2、 企业合并情况

公司在转让金象铜箔公司股权后,持有的金象铜箔公司股权减少至 28.00%,因此导致公司合并报表范围发生变化。公司合并报表不再合并金象铜箔公司的财务报表和资产负债等情况。

公司向广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司购买广东翔龙科技股份有限公司 80%股权,翔龙公司自购买日起纳入合并报表范围。

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

公司已于 2014 年 2 月 14 日在上海证券交易所网站披露了《2014 年日常关联交易公告》,2014 年实际发生的日常关联交易与预计无重大差异,关联交易的详细内容见本报告第十节 财务报告附注九。

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述                                    | 查询索引                                    |
|---|---|
| 公司向广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司购买广东翔龙科技股份有限公司 80%股权 | 详见 2014 年 8 月 26 日公司发布的《关于购买股权暨关联交易的公告》 |

##### 2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

本公司将持有的占梅县金象铜箔有限公司总股本 42% 的股权转让给广东嘉元科技股份有限公司,双方于 2014 年 10 月 7 日正式签订《股权转让合同》,股权转让价格合计为人民币 7358.4

万元（内容详见公司于2014年10月9日于上海证券交易所发布的《关于转让梅县金象铜箔有限公司股权暨关联交易的公告》）。

2014年10月17日，上述转让的股权已完成工商过户。根据《股权转让合同》的约定，广东嘉元科技股份有限公司（以下简称“嘉元科技”）承诺在取得目标公司梅县金象铜箔有限公司（以下简称“金象铜箔”）的上述股权后，应于2016年12月31日前结清金象铜箔公司欠本公司的往来借款。本公司与嘉元科技、金象铜箔就返还该笔往来借款的问题进行协商并签订了《三方协议》、《股权质押合同》、《设备抵押合同》，内容详见公司于2014年12月19日于上海证券交易所发布的《关于转让梅县金象铜箔有限公司股权的进展公告》。

### (三) 关联债权债务往来

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述  | 查询索引                                       |
|---|--|
| 公司因转让金象铜箔公司股权，与关联方广东嘉元科技股份有限公司之间，就偿还金象铜箔公司欠本公司的往来借款形成的承诺及债权债务的往来。 | 详见2014年12月19日公司发布的《关于转让梅县金象铜箔有限公司股权的进展公告》。 |

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |       |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|-------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |       |
| 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     |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |       |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      | -650  |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      | 7,400 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |       |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      | 7400  |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      | 3.476 |
| 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） |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      | 7400  |



|                       |  |
|-----------------------|--|
| 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)    | 7400   |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明     |  |
| 担保情况说明                | 公司对梅县龙上水电有限公司的担保余额为 7,400 万元, 该借款由梅县龙上水电有限公司以其电费收费权作质押担保并以整座水电站所有财产作最高额抵押担保; 同时公司以其所持有的梅县龙上水电有限公司 100% 股权作质押担保, 并提供连带责任保证。 |

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方               | 承诺内容                                  | 承诺时间及期限                           | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|------|--------|-------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------|----------|
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司  | 避免同业竞争, 承诺内容详见公司 2014 年 6 月 26 日的相关公告 | 第一大股东资格存续期间有效                     | 是       | 是        |
| 其他承诺 | 解决关联交易 | 公司第八届董事、监事及高级管理人员 | 规范关联交易等                               | 实际控制人资格存续期及公司第八届董事、监事和高级管理人员任期内有效 | 是       | 是        |
| 其他承诺 | 其他     | 广东嘉元科技股份有限公司      | 承诺按约定期限分期偿还并结清金象铜箔欠上市公司的往来借款          | 最迟于 2016 年 12 月 31 日前履行完毕         | 是       | 是        |

## 八、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(特殊普通合伙) |    |
| 境内会计师事务所报酬   | 85                   |    |
| 境内会计师事务所审计年限 | 21                   |    |
|              | 名称                   | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) | 45 |

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司第一大股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为了保持公司水力发电主营业务的稳定及适度增长，公司董事会决定投入 4800 万元资金用于完善控股子公司丰顺县梅丰水电发展有限公司 B 厂的工程建设、设备投资等后续项目，尽快使其投产运营，增加公司水力发电业务的营业收入。梅丰公司电站项目属于公司筹资建设项目，经公司第四届董事会第十三次会议审议通过并于 2003 年启动建设，其总装机容量为 2 万千瓦，多年平均发电量为 5641 万千瓦时，采用“两库两站一洞”方案，分 A、B 两厂房进行建设，其中：A 厂装机容量为 2x4000KW； B 厂装机容量为 2x6000KW； 2007 年 5 月，梅丰电站 A 厂建成并投产发电。B 厂工程于 2003 年 2 月动工，在基本完成大坝工程、隧道挖通、厂房建设等项目后，因资金紧张等原因一直处于在建状态，其后续需投资的项目主要包括购买设备及完成土建工程等。公司于 2013 年 5 月 22 日召开第八届董事会第三次会议，审议通过“关于投资建设丰顺县梅丰水电发展有限公司 B 厂后续项目”的决议。

2、公司全资子公司广东梅县梅雁矿业有限公司（以下简称“梅雁矿业”），因国家建设矿山“六大安全系统”的要求，结合公司原有巷道需大修整的需要，从 2012 年下半年停止了采矿生产，但未全面停工。2012 年下半年至 2013 年初，梅雁矿业的生产主要以选矿为主，包括自有矿石选矿和来矿加工等业务，但选矿业务较少，梅雁矿业基本处于停工状态。为了改善经营状况和适应形势需要，提高机械化生产能力，进一步改善井下作业人员的安全生产环境及节约用工成本，梅雁矿业在 2013 年聘请了广东省冶金建筑设计研究院等专业机构，对矿山矿脉进行了研究论证后，梅雁吉祥董事会同意梅雁矿业投入约 2930 万元用于开拓斜坡道建设项目。梅雁矿业斜坡道开拓项目建成后，有利于节约生产成本从而有利于公司经营效益的提高。公司于 2013 年 8 月 26 日以通讯表决的方式召开第八届董事会第七次会议，审议通过了“关于全资子公司梅县梅雁矿业有限公司投资建设矿山斜坡道工程的决议”。斜坡道全面建设完成工期为 2 年，但因其属分段施工，梅

雁矿业可边建设边逐步恢复采矿生产。截至 2014 年 12 月 31 日梅雁矿业共投入约 698.71 万元进行建设斜坡道；梅雁矿业尚处于停产停工状态。

3、根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，公司认为目前公司不存在控股股东和实际控制人。

4、截至 2014 年 12 月 31 日，广东嘉元科技股份有限公司（以下简称“嘉元科技”）欠公司股权转让款 31,763,406.33 元，梅县金象铜箔有限公司欠公司 163,104,938.21 元。2014 年 10 月 22 日，梅雁水电、金象铜箔、嘉元科技签署了关于金象铜箔归还往来款的三方协议。协议中约定金象铜箔需于 2015 年 12 月 31 日前偿还公司往来款 60,000,000.00 元，若未按期偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。在 2016 年 12 月 31 日前偿还公司往来款 103,104,938.21 元，若未按期偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。为保证还款的执行，金象铜箔将价值 214,990,900.00 元设备抵押给公司，并由梅县公证处进行公证。2014 年 10 月，为确保嘉元科技按期履行股权转让款的还款，公司与嘉元科技签署了股权质押合同，嘉元科技将其持有金象铜箔 20% 股权，价值 3504 万元质押给公司，并由梅县公证处进行公证。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 截止报告期末股东总数(户)           | 250,712 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 212,791 |

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况    |        |        |           |          |          |
|--------------|--------|--------|-----------|----------|----------|
| 股东名称<br>(全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例<br>(%) | 质押或冻结情况  | 股东<br>性质 |
|              |        |        |           | 股份<br>状态 |          |

| 广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司 | 0             | 41,700,000 | 2.197      | 无  | 境内非国有法人 |
|------------------|---------------|------------|------------|----|---------|
| 张健               | 41,209,500    | 41,209,500 | 2.171      | 未知 | 境内自然人   |
| 许加元              | 28,518,134    | 40,000,000 | 2.107      | 未知 | 境内自然人   |
| 甘惠贞              | 8,594,900     | 8,594,900  | 0.453      | 未知 | 境内自然人   |
| 宫冰               | 8,080,000     | 8,080,000  | 0.426      | 未知 | 境内自然人   |
| 中科国燕生物科技有限公司     | 7,659,500     | 7,659,500  | 0.404      | 未知 | 未知      |
| 陶莹               | 6,883,107     | 6,883,107  | 0.363      | 未知 | 境内自然人   |
| 韩涛               | 2,027,800     | 5,922,026  | 0.312      | 未知 | 境内自然人   |
| 罗习霞              | 5,666,747     | 5,666,747  | 0.299      | 未知 | 境内自然人   |
| 费杰               | 5,398,201     | 5,398,201  | 0.284      | 未知 | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况   |               |            |            |    |         |
| 股东名称             | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量    |            |    |         |
|                  |               | 种类         | 数量         |    |         |
| 广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司 | 41,700,000    | 人民币普通股     | 41,700,000 |    |         |
| 张健               | 41,209,500    | 人民币普通股     | 41,209,500 |    |         |
| 许加元              | 40,000,000    | 人民币普通股     | 40,000,000 |    |         |
| 甘惠贞              | 8,594,900     | 人民币普通股     | 8,594,900  |    |         |
| 宫冰               | 8,080,000     | 人民币普通股     | 8,080,000  |    |         |
| 中科国燕生物科技有限公司     | 7,659,500     | 人民币普通股     | 7,659,500  |    |         |
| 陶莹               | 6,883,107     | 人民币普通股     | 6,883,107  |    |         |
| 韩涛               | 5,922,026     | 人民币普通股     | 5,922,026  |    |         |
| 罗习霞              | 5,666,747     | 人民币普通股     | 5,666,747  |    |         |
| 费杰               | 5,398,201     | 人民币普通股     | 5,398,201  |    |         |

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

#### (一) 报告期内控股股东情况

##### 1 法人

单位：万元 币种：人民币

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 名称                       | 广东梅雁吉祥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   |
| 组织机构代码                   | 19637366-8  |
| 注册资本                     | 65,000  |
| 主要经营业务                   | 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 |
| 未来发展战略                   | 良好  |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 公司资金运作有序，现金流量正常。未来公司将在保持稳健经营的基础上继续致力于发展现有的高新技术、工业和旅游等产业。                    |

##### 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司为本公司发起人，截至本报告期末持有公司股份 4170 万股，占总股本的 2.197%。

根据公司向中国登记结算公司查询的股东名册结果显示，截止至 2015 年 1 月 30 日，许加元先生持有公司股份合计 41,725,205 股（占总股本的 2.198%），超过广东梅雁吉祥实业投资股份

有限公司持有的公司股份数量，成为公司第一大股东；截止至 2015 年 2 月 27 日，自然人股东潘杰桃持有公司股份合计 50,382,864 股（占总股本的 2.65%），成为公司第一大股东。

鉴于上述公司第一大股东频繁变换的情况，并对照《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，因此判断本公司不存在控股股东和实际控制人。

### 3 控股股东变更情况索引及日期

详见公司分别于 2015 年 2 月 4 日、2015 年 3 月 4 日在上海证券交易所网站发布的《公司第一大股东变更公告》及《关于第一大股东变更暨无控股股东无实际控制人的公告》。

## (二) 报告期内实际控制人情况

### 1 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        | 2007 年 5 月至 2009 年 9 月任公司副董事长兼总经理；2009 年 9 月至 2011 年 9 月任公司董事长兼总经理；2011 年 9 月至今任公司总经理。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无  |

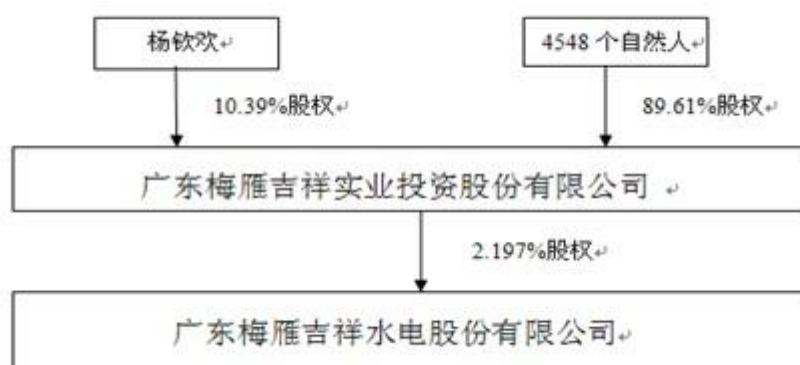
### 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司（以下简称“梅雁吉祥实业”公司）为本公司发起人，截至本报告期末持有公司股份 4170 万股，占总股本的 2.197%。杨钦欢先生持有“梅雁吉祥实业”公司 10.39% 股权，被认定为上市公司实际控制人。

根据公司向中国登记结算公司查询的股东名册结果显示，截止至 2015 年 1 月 30 日，许加元先生持有公司股份合计 41,725,205 股（占总股本的 2.198%），超过广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司持有的公司股份数量，成为公司第一大股东；截止至 2015 年 2 月 27 日，自然人股东潘杰桃持有公司股份合计 50,382,864 股（占总股本的 2.65%），成为公司第一大股东。

鉴于上述公司第一大股东变更、梅雁吉祥实业持股比例低于 5% 的情况，并对照《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，因此判断本公司不存在控股股东和实际控制人。

### 3 报告期内公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务(注) | 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     | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|-------|----|----|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|---------------|
| 杨钦欢 | 总经理   | 男  | 62 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 1,479,202 | 1,479,202 | 124.80                   | 无             |
| 温增勇 | 董事长   | 男  | 39 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 80.52                    | 无             |
| 朱宝荣 | 监事会主席 | 女  | 48 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 47,006    | 47,006    | 91.03                    | 无             |
| 叶新英 | 副总经理  | 女  | 61 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 155,385   | 155,385   | 85.72                    | 无             |
| 黄增孝 | 副总经理  | 男  | 60 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 244,964   | 244,964   | 67.12                    | 无             |
| 邓志红 | 副总经理  | 男  | 38 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 2,000     | 2,000     | 53.22                    | 无             |
| 熊冰  | 财务总监  | 女  | 49 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 56.18                    | 无             |
| 傅新华 | 总会计师  | 男  | 58 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 64.78                    | 无             |
| 王荣辉 | 董事    | 男  | 52 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 10,300    | 10,300    | 67.14                    | 无             |
| 胡苏平 | 董事/董秘 | 女  | 37 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 74.42                    | 无             |
| 杨健  | 独立董事  | 男  | 52 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 唐春保 | 独立董事  | 男  | 52 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 雷虹  | 独立董事  | 女  | 42 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 张继德 | 独立董事  | 男  | 45 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 刘方  | 独立董事  | 男  | 48 | 2013-4-20 | 2015-6-6  |           |           | 4.8                      | 无             |
| 钟扬飞 | 独立董事  | 男  | 50 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 丘秀容 | 监事    | 女  | 39 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 10,000    | 10,000    | 49.10                    | 无             |
| 汪汝俊 | 监事    | 男  | 43 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 54.35                    | 无             |
| 叶选荣 | 监事    | 男  | 35 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 65.77                    | 无             |
| 丘爱珍 | 监事    | 女  | 43 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 43.64                    | 无             |
| 谢传毅 | 监事    | 男  | 46 | 2013-4-20 | 2016-4-20 | 2,000     | 2,000     | 44.48                    | 无             |
| 崔学刚 | 独立监事  | 男  | 41 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 谭文晖 | 独立监事  | 男  | 51 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 肖敏  | 独立监事  | 男  | 54 | 2013-4-20 | 2016-4-20 |           |           | 9.6                      | 无             |
| 合计  | /     | /  | /  | /         | /         | 1,950,857 | 1,950,857 | 1,103.87                 | /             |

| 姓名  | 最近 5 年的主要工作经历   |
|-----|---|
| 杨钦欢 | 2009 年 9 月至 2011 年 9 月任公司董事长兼总经理；2011 年 9 月至今任公司总经理。  |
| 温增勇 | 2010 年 5 月至 2013 年 4 月任公司副总经理；2013 年 4 月至今任公司董事长。   |
| 朱宝荣 | 2006 年 8 月至 2013 年 4 月任公司纪委委员，公司第五届、第六届、第七届监事会监事；2013 年 4 月至今任公司第八届监事会主席。   |
| 叶新英 | 2007 年 5 月至 2011 年 9 月任公司董事会董事；2011 年 9 月至 2013 年 4 月任公司副总经理、财务总监；2013 年 4 月至今任公司副总经理。                                |
| 黄增孝 | 2002 年今任公司副总经理。2005 年 12 月至今负责公司梅州地区水电站的经营管理  |
| 邓志红 | 2010 年 5 月至 2013 年 4 月任公司总工程师职务；2013 年 4 月至今任公司副总经理。  |
| 熊冰  | 2000 年 8 月至今在公司工作，历任公司第五届、第六届、第七届职工代表担任的监事；2013 年 4 月至今任公司财务总监。   |
| 傅新华 | 2009 年至 2013 年 4 月任梅州市梅雁中学会计，2013 年 4 月至今任公司总会计师。   |
| 王荣辉 | 2010 年 5 月至今任公司第七、八届董事会职工代表董事。  |
| 胡苏平 | 2010 年 5 月至今任公司第七、八届董事会董事、董事会秘书。  |
| 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  |
| 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。  |
| 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。  |
| 张继德 | 2008 年 7 月至今在北京工商大学任 MBA 中心执行主任、财务管理系书记；2013 年 4 月至今任公司第八届董事会独立董事。  |
| 刘方  | 2012 年 4 月至今任作家出版社副总编辑；2013 年 4 月至 2014 年 6 月 6 日任公司第八届董事会独立董事。   |
| 钟扬飞 | 2006 年 1 月至今为广东中天律师事务所副主任、合伙人；2013 年 4 月至今任公司第八届董事会独立董事。  |
| 丘秀容 | 2009 年 10 月至 2012 年 2 月任办公室主任；2012 年 2 月至 2013 年 4 月任党委副书记，公司第一、二、三、四、五届党委委员，第四、五届党委副书记兼纪委书记；2013 年 4 月至今任公司第八届监事会监事。 |
| 汪汝俊 | 2006 年 2 月至 2007 年 5 月任公司法规部主任；公司第五届职工代表董事，第六届、第七届董事会董事；2011 年 9 月至 2013 年 4 月任公司第七届董事会董事长职务；2013 年 4 月至今任公司第八届监事会监事。 |
| 叶选荣 | 2006 年 2 月至今在广东梅雁吉祥水电股份有限公司法规部、董秘室工作，期间任法规部总监，至 2013 年 4 月任公司证券事务代表；2013 年 4 月至今任公司第八届监事会监事。                          |
| 丘爱珍 | 2007 年 5 月至今在公司工作，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 日至今任公司第七、八届监事会职工代表监事。                            |
| 谢传毅 | 2005 年 7 月至 2013 年 4 月在广东梅雁吉祥水电股份有限公司任节能与核算中心总监；2013 年 4 月至今任公司第八届监事会监事。  |
| 崔学刚 | 北京师范大学经济与工商管理学院会计学教授。2007 年 5 月 20 日至 2013 年 4 月任公司第六届、第七届董事会独立董事；2013 年 4 月至今任公司第八届监事会独立监事。                          |
| 谭文晖 | 2008 年 1 月起至今任广州市儒兴科技开发有限公司财务总监；2007 年 5 月 20 日至 2013 年 4 月任公司第六届、第七届董事会独立董事。2013 年 4 月至今任公司第八届监事会独立监事。               |
| 肖敏  | 2002 年 9 月至今，任广东华沁森律师事务所律师；2007 年 5 月 20 日至 2013 年 4 月任公司第六、七届董事会独立董事；2013 年 4 月至今任公司第八届监事会独立监事。                      |

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

## 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         | 根据公司 2013 年度股东大会审议通过的“一保三联”报酬机制，授权总经理制订具体报酬方案并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施。   |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 公司于 2014 年 4 月 23 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，确定公司第八届董事、监事和高级管理人员报酬及其支付方式为：采用现金方式，每位独立董事和独立监事的报酬固定为每年 9.6 万元人民币（含税）；公司其他董事、监事和高级管理人员实行与员工一致的“一保三联”的报酬机制，即在保证不低于上年度梅州市在岗职工平均工资标准的基础上，实行联系质量、联系产量、联系效益确定绩效工资及奖励，高不封顶。<br><br>“当实现年度净利润为正数时，提取不超过公司经审计后净利润的 4% 作为公司常年工作董事、监事及高级管理人员奖励（税前列支）；具体报酬方案授权总经理制订并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施”。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况       | 公司董事、监事和高级管理人员全部在本公司领取报酬，未在股东单位任职及领取薪酬。应付报酬见上述表格列示。  |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 1103.87 万元（含税）。  |

## 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 |
|----|-------|------|------|
| 刘方 | 独立董事  | 离任   |      |

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 179    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 351    |
| 在职员工的数量合计              | 530    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 3      |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 210    |
| 销售人员                   | 23     |
| 技术人员                   | 200    |
| 财务人员                   | 17     |
| 行政人员                   | 80     |
| 合计                     | 530    |

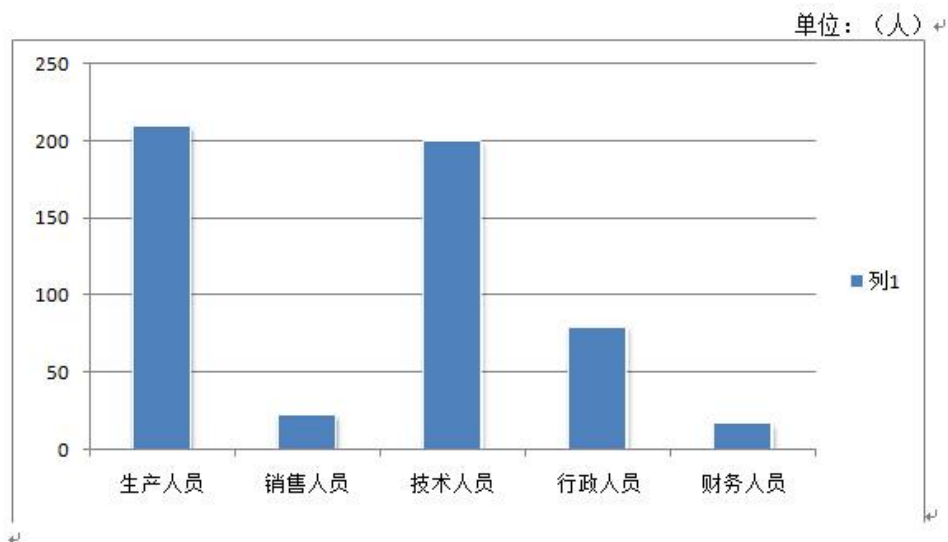


| 教育程度   |       |
|--------|-------|
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科     | 140   |
| 大专     | 129   |
| 中专（中技） | 58    |
| 高中及以下  | 203   |
| 合计     | 530   |

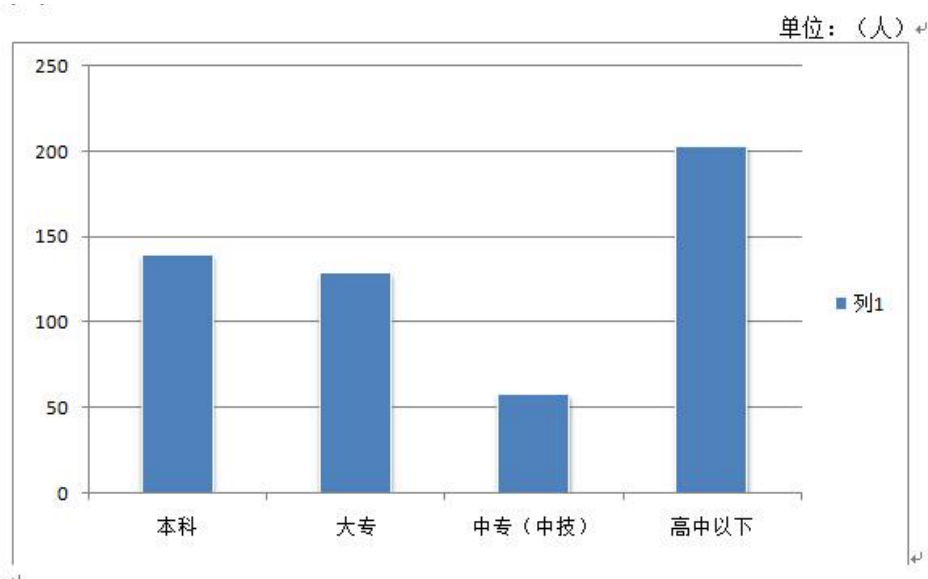
## (二) 薪酬政策

公司于 2014 年 4 月 23 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，确定公司其他董事、监事和高级管理人员实行与员工一致的“一保三联”的报酬机制，即在保证不低于上年度梅州市在岗职工平均工资标准的基础上，实行联系质量、联系产量、联系效益确定绩效工资及奖励，高不封顶。具体报酬方案授权总经理制订并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施。

## (三) 专业构成统计图



## (四) 教育程度统计图



## 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规要求，不断建立健全法人治理结构，规范公司运作，促进公司健康持续发展。

1、关于股东和股东大会：根据中国证券监督管理委员会公告〔(2014)20 号〕《上市公司股东大会规则（2014 年修订）》，公司于 2014 年 9 月 17 日召开 2014 年第一次临时股东大会，审议修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，能够保证全体股东，特别是中小股东享有平等地位并能够充分行使股东权力。公司历次股东大会均聘请律师进行现场见证，并出具了法律意见书，确保了股东大会决议合法有效。为保障股东能够与公司进行有效沟通，公司提供了电话、邮件及网络互动等多种方式。

2、关于股东单位与上市公司：报告期内公司第一大股东严格按照有关规定执行，未有直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司与股东单位实行人员、资产、财务、机构和业务独立。报告期内，不存在第一大股东非经营性占用公司资金行为。

3、关于董事和董事会：董事会成员的构成符合法律法规的规定。各位董事依照《公司章程》及《董事会议事规则》，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，忠实履行职责，维护公司利益。公司独立董事切实履行相关职能，提高了董事会决策的科学性与合理性。公司董事会各专门委员会按照相关议事细则，认真履职，在公司经营管理中发挥了积极作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会人数和构成符合法律法规要求。公司监事依据《公司章程》及《监事会议事规则》，本着对公司和股东负责的精神，认真履行自己的职责，对公司财务、重大决策和公司董事、高级管理人员履职情况进行监督，维护了公司和股东的利益。

5、关于信息披露：公司董事会秘书负责信息披露工作；公司严格按照相关法律法规及《信息披露事务管理制度》等有关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，努力确保所有股东享有平等的知情权，切实维护中小股东的利益。

6、关于股东回报：报告期内，公司严格履行了《公司章程》中有关现金分红政策的条款，充分维护了投资者的合法权益。根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和上海证券交易所相关法规要求，公司于 2014 年 9 月 17 日召开 2014 年第一次临时股东大会，修订了《公司章程》中利润分配政策的相关条款。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期      | 会议议案名称  | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引   | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------|---|------|--|-----------|
| 2013 年年度股东大会    | 2014-4-3  | 审议通过了《公司 2013 年度董事会工作报告》等十项议案   | 全部通过 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2014-4-4  |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014-9-17 | 1、审议关于修改《公司章程》及公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的决议；2、审议关于聘任广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年内部控制审计机构的决议。 | 全部通过 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2014-9-18 |

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 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 | 出席股东大会的次数 |
| 温增勇  | 否      | 14         | 14     | 11        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 王荣辉  | 否      | 14         | 14     | 11        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 胡苏平  | 否      | 14         | 14     | 11        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 唐春保  | 是      | 14         | 14     | 11        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 雷虹   | 是      | 14         | 14     | 11        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 杨健   | 是      | 14         | 14     | 11        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 张继德  | 是      | 14         | 14     | 12        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 钟扬飞  | 是      | 14         | 14     | 12        | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 刘方   | 是      | 7          | 7      | 6         | 0      | 0    | 否             | 1         |

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 14 |
| 其中：现场会议次数      | 0  |
| 通讯方式召开会议次数     | 11 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 3  |

#### 四、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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 2013 年年度股东大会通过了公司第八届董事、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“一保三联”及年度经营绩效考核等激励措施。

## 第八节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制自我评价报告详见同时披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《广东梅雁吉祥水电股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度内部控制评价报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见同时披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司经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》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

## 审 计 报 告

广会审字[2015]G15002060010 号

### 广东梅雁吉祥水电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东梅雁吉祥水电股份有限公司（以下简称“梅雁吉祥”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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吉祥管理层的责任，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。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，梅雁吉祥财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅雁吉祥 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 熊永忠

中国注册会计师： 杨新春

中国

广州

二〇一五年四月十二日

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注  | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------|-----|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                |               |
| 货币资金                   | 四、1 | 4,580,940.33   | 43,634,311.60 |
| 结算备付金                  |     |                |               |
| 拆出资金                   |     |                |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                |               |
| 衍生金融资产                 |     |                |               |
| 应收票据                   |     |                | 343,566.10    |
| 应收账款                   |     | 20,987,817.78  | 61,670,584.05 |
| 预付款项                   | 四、2 | 1,312,645.63   | 1,622,643.24  |
| 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                   |     |                |               |
| 其他应收款                  | 四、3 | 193,436,838.67 | 629,969.85    |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 存货                     | 四、4  | 13,300,190.98    | 13,765,675.89    |
| 划分为持有待售的资产             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      | 1,133,839.27     | 656,802.33       |
| 流动资产合计                 |      | 234,752,272.66   | 122,323,553.06   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 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                 |      | 88,854,362.52    | 41,787,293.47    |
| 投资性房地产                 |      | 110,500,906.39   | 152,850,811.17   |
| 固定资产                   |      | 1,855,615,129.76 | 2,014,604,552.64 |
| 在建工程                   |      | 356,194,563.35   | 449,483,079.33   |
| 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                   |      | 63,388,885.83    | 84,966,881.49    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     | 四、6  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 四、7  | 10,694,837.30    | 11,528,201.30    |
| 递延所得税资产                | 四、8  |                  | 1,081,419.99     |
| 其他非流动资产                | 四、9  | 400,000.00       | 6,295,278.49     |
| 非流动资产合计                |      | 2,485,648,685.15 | 2,762,597,517.88 |
| 资产总计                   |      | 2,720,400,957.81 | 2,884,921,070.94 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 四、10 |                  |                  |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应付票据                   |      |                  |                  |
| 应付账款                   | 四、11 | 35,692,666.09    | 22,247,468.31    |
| 预收款项                   | 四、12 | 28,094,808.62    | 22,152,121.75    |
| 卖出回购金融资产款              |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 四、13 | 14,539,370.68    | 16,362,074.84    |
| 应交税费                   | 四、14 | 8,556,188.80     | 12,049,084.96    |
| 应付利息                   |      | 1,479,239.06     | 1,106,122.99     |
| 应付股利                   |      |                  |                  |
| 其他应付款                  | 四、15 | 23,521,553.00    | 23,490,169.51    |
| 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                |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的负债    |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 67,500,000.00    | 60,500,000.00    |
| 其他流动负债        |      |                  |                  |
| 流动负债合计        |      | 179,383,826.25   | 157,907,042.36   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      | 381,900,000.00   | 447,800,000.00   |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 专项应付款         |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          |      | 2,403,641.65     | 800,000.00       |
| 递延所得税负债       |      |                  |                  |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 384,303,641.65   | 448,600,000.00   |
| 负债合计          |      | 563,687,467.90   | 606,507,042.36   |
| <b>所有者权益</b>  |      |                  |                  |
| 股本            | 四、16 | 1,898,148,679.00 | 1,898,148,679.00 |
| 其他权益工具        |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 资本公积          | 四、17 | 411,424,920.38   | 414,850,131.28   |
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 其他综合收益        |      |                  |                  |
| 专项储备          |      | 8,834.73         | 695,814.27       |
| 盈余公积          |      | 42,807,142.89    | 42,807,142.89    |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 四、18 | -223,417,222.39  | -159,398,231.54  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 2,128,972,354.61 | 2,197,103,535.90 |
| 少数股东权益        |      | 27,741,135.30    | 81,310,492.68    |
| 所有者权益合计       |      | 2,156,713,489.91 | 2,278,414,028.58 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 2,720,400,957.81 | 2,884,921,070.94 |

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

### 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |              |               |
| 货币资金                   |    | 3,274,972.23 | 41,668,708.51 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |              |               |
| 衍生金融资产                 |    |              |               |
| 应收票据                   |    |              |               |



|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 应收账款                   |      | 10,820,996.06    | 16,767,156.65    |
| 预付款项                   |      | 75,471.70        | 99,308.14        |
| 应收利息                   |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 十二、1 | 1,288,411,567.84 | 1,232,629,608.12 |
| 存货                     |      |                  |                  |
| 划分为持有待售的资产             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 1,302,583,007.83 | 1,291,164,781.42 |
| <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                 | 十二、2 | 531,483,170.54   | 587,607,460.22   |
| 投资性房地产                 |      | 73,819,039.18    |                  |
| 固定资产                   |      | 1,141,707,018.82 | 1,139,962,947.12 |
| 在建工程                   |      | 6,030,170.95     | 94,044,906.00    |
| 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                   |      | 10,593,995.62    | 11,295,829.48    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      | 10,694,837.30    | 11,528,201.30    |
| 递延所得税资产                |      |                  |                  |
| 其他非流动资产                |      |                  | 5,000,000.00     |
| 非流动资产合计                |      | 1,774,328,232.41 | 1,849,439,344.12 |
| 资产总计                   |      | 3,076,911,240.24 | 3,140,604,125.54 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应付票据                   |      |                  |                  |
| 应付账款                   |      | 3,891,915.88     | 1,584,114.00     |
| 预收款项                   |      | 24,325,882.94    | 20,726,539.50    |
| 应付职工薪酬                 |      | 8,964,795.82     | 12,763,284.69    |
| 应交税费                   |      | 6,355,125.57     | 9,514,857.25     |
| 应付利息                   |      | 1,316,326.00     | 928,900.00       |
| 应付股利                   |      |                  |                  |
| 其他应付款                  |      | 19,027,349.96    | 17,931,333.90    |
| 划分为持有待售的负债             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 55,000,000.00    | 51,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 118,881,396.17   | 114,449,029.34   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 长期借款          |  | 320,400,000.00   | 376,800,000.00   |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 专项应付款         |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  |                  |                  |
| 递延所得税负债       |  |                  |                  |
| 其他非流动负债       |  |                  |                  |
| 非流动负债合计       |  | 320,400,000.00   | 376,800,000.00   |
| 负债合计          |  | 439,281,396.17   | 491,249,029.34   |
| <b>所有者权益：</b> |  |                  |                  |
| 股本            |  | 1,898,148,679.00 | 1,898,148,679.00 |
| 其他权益工具        |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 资本公积          |  | 392,063,024.84   | 392,063,024.84   |
| 减：库存股         |  |                  |                  |
| 其他综合收益        |  |                  |                  |
| 专项储备          |  |                  |                  |
| 盈余公积          |  | 42,807,142.89    | 42,807,142.89    |
| 未分配利润         |  | 304,610,997.34   | 316,336,249.47   |
| 所有者权益合计       |  | 2,637,629,844.07 | 2,649,355,096.20 |
| 负债和所有者权益总计    |  | 3,076,911,240.24 | 3,140,604,125.54 |

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

### 合并利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 400,196,109.78 | 486,234,543.99 |
| 其中：营业收入     | 四、19 | 400,196,109.78 | 486,234,543.99 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 476,662,739.42 | 468,810,236.45 |
| 其中：营业成本     | 四、19 | 302,483,305.61 | 335,666,525.84 |
| 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                             | 四、20 | 9,684,363.00   | 12,859,652.05 |
| 销售费用                                |      | 1,665,701.54   |               |
| 管理费用                                |      | 79,504,575.33  | 79,848,323.44 |
| 财务费用                                | 四、21 | 33,566,506.96  | 41,059,741.90 |
| 资产减值损失                              | 四、22 | 49,758,286.98  | -624,006.78   |
| 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）                     |      | 8,244,931.44   | 840,049.37    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -1,449,278.71  | 1,632,877.99  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                     |      |                |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |      | -68,221,698.20 | 18,264,356.91 |
| 加：营业外收入                             | 四、23 | 12,590,184.95  | 39,629,252.53 |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 12,108,164.80  | 39,387,467.07 |
| 减：营业外支出                             | 四、24 | 3,301,408.60   | 33,773,151.40 |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 1,142,461.56   | 825.00        |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |      | -58,932,921.85 | 24,120,458.04 |
| 减：所得税费用                             | 四、25 | 854,723.88     | -873,836.97   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |      | -59,787,645.73 | 24,994,295.01 |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | -54,528,247.37 | 25,818,122.54 |
| 少数股东损益                              |      | -5,259,398.36  | -823,827.53   |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |      |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |      |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |               |
| 6. 其他                               |      |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                |               |
| 七、综合收益总额                            |      | -59,787,645.73 | 24,994,295.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | -54,528,247.37 | 25,818,122.54 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | -5,259,398.36  | -823,827.53   |
| 八、每股收益：                             |      |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |      | -0.0287        | 0.0136        |

|                 |  |         |        |
|-----------------|--|---------|--------|
| (二) 稀释每股收益(元/股) |  | -0.0287 | 0.0136 |
|-----------------|--|---------|--------|

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                                  | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十二、3 | 137,646,887.72 | 187,352,931.78 |
| 减：营业成本                              | 十二、3 | 71,802,051.14  | 70,342,823.89  |
| 营业税金及附加                             |      | 6,893,015.58   | 9,591,128.93   |
| 销售费用                                |      |                |                |
| 管理费用                                |      | 34,595,890.37  | 41,414,367.61  |
| 财务费用                                |      | 29,406,512.60  | 34,387,790.89  |
| 资产减值损失                              |      | 1,888,126.97   | -1,117,542.40  |
| 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）                     |      | 4,527,412.93   | 55,117,606.63  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -1,935,993.40  | 1,632,877.99   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | -2,411,296.01  | 87,851,969.49  |
| 加：营业外收入                             |      | 1,161,776.49   | 36,389,954.24  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 1,116,086.77   | 36,339,434.24  |
| 减：营业外支出                             |      | 984,989.13     | 30,533,605.35  |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 951,493.52     | 825.00         |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | -2,234,508.65  | 93,708,318.38  |
| 减：所得税费用                             |      |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | -2,234,508.65  | 93,708,318.38  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6. 其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                            |      | -2,234,508.65  | 93,708,318.38  |
| 七、每股收益：                             |      |                |                |

|                 |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|
| (一) 基本每股收益(元/股) |  |  |  |
| (二) 稀释每股收益(元/股) |  |  |  |

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| <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               |    | 471,233,892.65 | 504,156,076.73 |
| 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                 |    |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                |                |
| 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                      |    | 22,558.88      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 971,614.88     | 2,585,021.20   |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 472,228,066.41 | 506,741,097.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 185,591,163.19 | 200,585,556.97 |
| 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              |    | 75,099,247.82  | 77,507,881.70  |
| 支付的各项税费                      |    | 56,031,267.28  | 84,517,714.64  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 22,992,622.89  | 21,480,311.36  |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 339,714,301.18 | 384,091,464.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | 132,513,765.23 | 122,649,633.26 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                    |    |                | 6,881,368.03   |
| 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    |    | 31,121,234.68  | 118,222,751.28 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |    | 41,728,330.85  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |    | 1,500,000.00   |                |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 74,349,565.53  | 125,104,119.31 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 95,878,031.10  | 47,383,569.86  |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资支付的现金                   |  |                 | 1,500,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |  |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 7,709,082.17    |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 103,587,113.27  | 48,883,569.86   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -29,237,547.74  | 76,220,549.45   |
| <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                 |  |                 |                 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                 |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 58,900,000.00   | 93,050,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 44,808,335.82   | 41,103,709.15   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 136,000.00      |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 38,621,252.94   | 23,557,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 142,329,588.76  | 157,710,709.15  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -142,329,588.76 | -157,710,709.15 |
| <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>     |  | -39,053,371.27  | 41,159,473.56   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 43,634,311.60   | 2,474,838.04    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,580,940.33    | 43,634,311.60   |

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

### 母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 167,053,081.32 | 212,205,307.63 |
| 收到的税费返还               |    | 2,558.88       |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 517,398.66     | 132,851.66     |
| 经营活动现金流入小计            |    | 167,573,038.86 | 212,338,159.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 15,251,821.56  | 13,926,888.37  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 37,545,119.57  | 37,179,033.09  |
| 支付的各项税费               |    | 33,703,649.34  | 62,242,043.53  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 4,686,649.10   | 12,486,104.80  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 91,187,239.57  | 125,834,069.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 76,385,799.29  | 86,504,089.50  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    |                | 6,782,234.85   |

|                           |  |                  |                 |
|---------------------------|--|------------------|-----------------|
| 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 |  | 11,832,134.68    | 107,196,151.28  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 41,900,000.00    |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 53,732,134.68    | 113,978,386.13  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 38,057,511.27    | 20,945,516.84   |
| 投资支付的现金                   |  | 13,011,703.72    |                 |
| 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                |  | 51,069,214.99    | 20,945,516.84   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 2,662,919.69     | 93,032,869.29   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,317,059,391.02 | 3,560,521.46    |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,317,059,391.02 | 3,560,521.46    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 52,400,000.00    | 83,550,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 39,026,287.53    | 34,642,548.28   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,343,075,558.75 | 23,557,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,434,501,846.28 | 141,749,548.28  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -117,442,455.26  | -138,189,026.82 |
| <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>     |  | -38,393,736.28   | 41,347,931.97   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 41,668,708.51    | 320,776.54      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,274,972.23     | 41,668,708.51   |

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               |                |             |               |                 |                |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                |             |               |                 | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 股本               | 资本公积           | 专项储备        | 盈余公积          | 未分配利润           |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,898,148,679.00 | 414,850,131.28 | 695,814.27  | 42,807,142.89 | -159,398,231.54 | 81,310,492.68  | 2,278,414,028.58 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 其他                    |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,898,148,679.00 | 414,850,131.28 | 695,814.27  | 42,807,142.89 | -159,398,231.54 | 81,310,492.68  | 2,278,414,028.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  | -3,425,210.90  | -686,979.54 |               | -64,018,990.85  | -53,569,357.38 | -121,700,538.67  |
| （一）综合收益总额             |                  |                |             |               | -54,528,247.37  | -5,259,398.36  | -59,787,645.73   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  | -3,425,210.90  |             |               |                 | 2,001,763.36   | -1,423,447.54    |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                |             |               |                 | 2,001,763.36   | 2,001,763.36     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 4. 其他                 |                  | -3,425,210.90  |             |               |                 |                | -3,425,210.90    |
| （三）利润分配               |                  |                |             |               | -9,490,743.48   |                | -9,490,743.48    |
| 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       |                  |                |             |               | -9,490,743.48   |                | -9,490,743.48    |
| 4. 其他                 |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |                |             |               |                 |                |                  |



|          |                  |                |             |               |                 |                |                  |
|----------|------------------|----------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
| (五) 专项储备 |                  |                | -686,979.54 |               |                 |                | -686,979.54      |
| 1. 本期提取  |                  |                |             |               |                 |                |                  |
| 2. 本期使用  |                  |                | 686,979.54  |               |                 |                | 686,979.54       |
| (六) 其他   |                  |                |             |               |                 | -50,311,722.38 | -50,311,722.38   |
| 四、本期期末余额 | 1,898,148,679.00 | 411,424,920.38 | 8,834.73    | 42,807,142.89 | -223,417,222.39 | 27,741,135.30  | 2,156,713,489.91 |

| 项目                    | 上期               |                |              |               |                 |               |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                |              |               |                 | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 股本               | 资本公积           | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,898,148,679.00 | 414,850,131.28 | 1,269,217.27 | 33,375,507.23 | -175,784,718.42 | 82,134,320.21 | 2,253,993,136.57 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 其他                    |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,898,148,679.00 | 414,850,131.28 | 1,269,217.27 | 33,375,507.23 | -175,784,718.42 | 82,134,320.21 | 2,253,993,136.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |                | -573,403.00  | 9,431,635.66  | 16,386,486.88   | -823,827.53   | 24,420,892.01    |
| （一）综合收益总额             |                  |                |              |               | 25,818,122.54   | -823,827.53   | 24,994,295.01    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| （三）利润分配               |                  |                |              | 9,431,635.66  | -9,431,635.66   |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                |              | 9,431,635.66  | -9,431,635.66   |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                |              |               |                 |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                |              |               |                 |               |                  |

|             |                  |                |             |               |                 |               |                  |
|-------------|------------------|----------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 |                  |                |             |               |                 |               |                  |
| 4. 其他       |                  |                |             |               |                 |               |                  |
| (五) 专项储备    |                  |                | -573,403.00 |               |                 |               | -573,403.00      |
| 1. 本期提取     |                  |                | 34,555.10   |               |                 |               | 34,555.10        |
| 2. 本期使用     |                  |                | 607,958.10  |               |                 |               | 607,958.10       |
| (六) 其他      |                  |                |             |               |                 |               |                  |
| 四、本期期末余额    | 1,898,148,679.00 | 414,850,131.28 | 695,814.27  | 42,807,142.89 | -159,398,231.54 | 81,310,492.68 | 2,278,414,028.58 |

法定代表人：温增勇 主管会计工作负责人：熊冰 会计机构负责人：傅新华

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               |                |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 1,898,148,679.00 | 392,063,024.84 | 42,807,142.89 | 315,705,722.90 | 2,648,724,569.63 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |               | 630,526.57     | 630,526.57       |
| 前期差错更正                |                  |                |               |                |                  |
| 其他                    |                  |                |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,898,148,679.00 | 392,063,024.84 | 42,807,142.89 | 316,336,249.47 | 2,649,355,096.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                |               | -11,725,252.13 | -11,725,252.13   |
| （一）综合收益总额             |                  |                |               | -2,234,508.65  | -2,234,508.65    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |                |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |                |               | -9,490,743.48  | -9,490,743.48    |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                |               | -9,490,743.48  | -9,490,743.48    |
| 3. 其他                 |                  |                |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                |               |                |                  |

|                  |                  |                |               |                |                  |
|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                  |                |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                  |                |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |                |               |                |                  |
| 4. 其他            |                  |                |               |                |                  |
| （五）专项储备          |                  |                |               |                |                  |
| 1. 本期提取          |                  |                |               |                |                  |
| 2. 本期使用          |                  |                |               |                |                  |
| （六）其他            |                  |                |               |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 1,898,148,679.00 | 392,063,024.84 | 42,807,142.89 | 304,610,997.34 | 2,637,629,844.07 |

| 项目                    | 上期               |                |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 1,898,148,679.00 | 392,063,024.84 | 33,375,507.23 | 230,821,001.98 | 2,554,408,213.05 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |               | 1,238,564.77   | 1,238,564.77     |
| 前期差错更正                |                  |                |               |                |                  |
| 其他                    |                  |                |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,898,148,679.00 | 392,063,024.84 | 33,375,507.23 | 232,059,566.75 | 2,555,646,777.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                | 9,431,635.66  | 84,276,682.72  | 93,708,318.38    |
| （一）综合收益总额             |                  |                |               | 93,708,318.38  | 93,708,318.38    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |                |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |                | 9,431,635.66  | -9,431,635.66  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                | 9,431,635.66  | -9,431,635.66  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                  |                |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                |               |                |                  |

|          |                  |                |               |                |                  |
|----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 4. 其他    |                  |                |               |                |                  |
| (五) 专项储备 |                  |                |               |                |                  |
| 1. 本期提取  |                  |                |               |                |                  |
| 2. 本期使用  |                  |                |               |                |                  |
| (六) 其他   |                  |                |               |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 1,898,148,679.00 | 392,063,024.84 | 42,807,142.89 | 316,336,249.47 | 2,649,355,096.20 |

法定代表人：温增勇    主管会计工作负责人：熊冰    会计机构负责人：傅新华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1)、公司历史沿革

广东梅雁吉祥水电股份有限公司的前身广东梅雁企业(集团)公司组建于1990年,是一个多元化综合的企业集团公司。1992年经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股审(1992)67号文批准,同意广东梅雁企业(集团)公司改组为广东梅雁企业(集团)股份有限公司,1994年6月9日经国家证监委证监发审字[1994]23号文批准,同意广东梅雁企业(集团)股份有限公司向社会公开发行面值总额为人民币壹仟陆佰壹拾万元的普通股,并于1994年9月12日在上海证券交易所上市交易。2006年9月11日经广东省工商行政管理局核准名称由广东梅雁企业(集团)股份有限公司变更为广东梅雁水电股份有限公司。2012年11月9日经梅州市工商行政管理局核准名称由广东梅雁水电股份有限公司变更为广东梅雁吉祥水电股份有限公司。公司通过历年的送、配、转股后,总股本变更为1,898,148,679股。

##### (2)、经营范围

电力生产业; 房产开发与经营; 养殖业; 电子计算机生产销售; 制造业; 商业物资供销业的批发、零售。

##### (3)、业务性质及经营活动

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

##### (4)、公司法定地址

广东省梅州市梅县新县城沿江南路1号。

##### (5)、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2015年04月12日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

##### (1)、本期的合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内的公司具体如下:

| 序号 | 子公司名称         | 子公司类型 | 级次 | 持股比例   | 表决权比例  |
|----|---------------|-------|----|--------|--------|
| 1  | 梅县龙上水电有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100%   | 100%   |
| 2  | 丰顺县梅丰水电发展有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 75.28% | 75.28% |
| 3  | 梅县梅雁旋窑水泥有限公司  | 控股子公司 | 一级 | 70%    | 70%    |
| 4  | 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100%   | 100%   |
| 5  | 梅县新城供水有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100%   | 100%   |
| 6  | 珠海梅雁实业有限公司    | 控股子公司 | 一级 | 95%    | 95%    |

|   |              |       |    |      |      |
|---|--------------|-------|----|------|------|
| 7 | 广东梅县梅雁矿业有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100% | 100% |
| 8 | 梅州市梅雁中学      | 全资子公司 | 一级 | 100% | 100% |
| 9 | 广东翔龙科技股份有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 80%  | 80%  |

本期合并财务报表范围详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

## (2)、本期的合并财务报表范围变化情况

广东翔龙科技股份有限公司为公司 2014 年非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入合并报表范围；梅县金象铜箔有限公司为公司 2014 年对外转让控股权的子公司，自转让日起不再纳入合并报表范围。

本期合并财务报表范围变化详细情况见本“附注六、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际经营特点依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币。财务报表的编制金额单位为人民币元。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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

##### (2) 非同一控制下企业合并

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。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“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。

在编制合并财务报表时，香港及境外子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量，以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### ①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### ①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。 |

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|   |          |
|---|----------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |          |
| 账龄组合                                    | 账龄分析法。   |
| 合并报表范围内关联方组合                            | 不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

|             |                                     |
|-------------|-------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。             |
| 坏账准备的计提方法   | 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 |

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货分为：原材料、委托加工物资、低值易耗品、发出商品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

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

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。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
  - (2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
  - (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
  - (4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。
- 终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

### 14. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### (2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被

购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 15. 固定资产

### （1）. 确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

### （2）. 折旧方法

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物  | 直线法  | 50      | 5%     | 1.9%    |
| 矿山主井巷道 | 直线法  | 14      | 5%     | 6.79%   |
| 矿山中段巷道 | 直线法  | 5       | 5%     | 19%     |
| 发电设备   | 直线法  | 20      | 5%     | 4.75%   |
| 水利发电设备 | 直线法  | 18      | 5%     | 5.28%   |
| 电力配套设备 | 直线法  | 15      | 5%     | 6.33%   |
| 重化工设备  | 直线法  | 15      | 5%     | 6.33%   |
| 水泥生产设备 | 直线法  | 10      | 5%     | 9.5%    |
| 铜箔生产设备 | 直线法  | 14      | 5%     | 6.79%   |
| 工具仪表   | 直线法  | 12      | 5%     | 7.92%   |
| 专用设备   | 直线法  | 5       | 5%     | 19%     |
| 通用设备   | 直线法  | 3       | 5%     | 31.67%  |
| 运输设备   | 直线法  | 5       | 5%     | 19%     |
| 其它设备   | 直线法  | 3       | 5%     | 31.67%  |

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 16. 在建工程

### （1）在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

### （2）在建工程的计量

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

### （3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

## 17. 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

#### (2) 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### (3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

#### (4) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、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。

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要包括专用道路等，其摊销方法如下：

| 类 别 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|      |       |      |
|------|-------|------|
| 专用道路 | 直线摊销法 | 20 年 |
|------|-------|------|

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。  
如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 22. 预计负债

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

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 23. 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 24. 收入

### (1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的销售商品确认原则如下：①对直营店（联销模式）的销售：于收到商场的结算单，开具发票时，确认销售收入；②对直营店（非联销模式）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入；③对于加盟商的销售：于向加盟商发出货物，开具销售发票时，确认销售收入。

### (2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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：

①商誉的初始确认；②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。

### (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序  | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额)   |
|--|---|---|
| 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号 及16 号发布了《企业会计准则第39 号——公允价值计量》《企业会计准则第30 号——财务报表列报(2014 年修订)》《企业会计准则第9 号——职工薪酬(2014 年修订)》《企业会计准则第33 号——合并财务报表(2014 年修订)》《企业会计准则第40 号——合营安排》《企业会计准则第2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第41 号——在其他主体中权益的披露》要求自2014 年7 月1 日起在所有 执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业 提前执行。同时,财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第37 号——金融工具列报(2014 年修订)》以下简称“金融工具列报准则”)要求在2014 年年度及以后期间的财务报 告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。 | 上述会计政策变更在 2014 年 11 月 26 日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过。 | 本公司于2014 年7 月1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7 项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则 |

其他说明

根据各准则衔接要求进行了调整,对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下:

| 准则名称                            | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明                      | 受影响的报表项目名称 | 相关财务报表项目的金额影响金额(增加+/减少-) |                |
|---------------------------------|---|------------|--------------------------|----------------|
|                                 |   |            | 2013 年 12 月 31 日         | 2013 年 1 月 1 日 |
| 《企业会计准则第 30 号—财务报表列报(2014 年修订)》 | 按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定 | 递延收益       | 800,000.00               | 800,000.00     |
|                                 |   | 其他非流动负债    | -800,000.00              | -800,000.00    |

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司各年末资产总额、负债总额和净资产以及各年度净利润未产生影响。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种     | 计税依据   | 税率  |
|--------|--------|-----|
| 增值税    | 销售收入   | 17% |
| 城建税    | 应交流转税额 | 7%  |
| 教育费附加  | 应交流转税额 | 3%  |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2%  |
| 企业所得税  |        | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称  | 所得税税率 |
|---------|-------|
| 梅州市梅雁中学 | 25%   |

梅州市梅雁中学 2013 年、2014 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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 5,044.98     | 10,216.25     |
| 银行存款          | 4,575,895.35 | 43,624,095.35 |
| 其他货币资金        |              |               |
| 合计            | 4,580,940.33 | 43,634,311.60 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司货币资金期末余额中除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑票据 | -    | 343,566.10 |
| 商业承兑票据 | -    | -          |
| 合计     |      | 343,566.10 |

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，不存在已经贴现但尚未到期的应收票据。



(3) 截至 2014 年 12 月 31 日, 不存在已经背书给他方但尚未到期的的应收票据。

(4) 截至 2014 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。

### 3、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额          |        |            |          | 期初余额          |        |            |          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------|------------|----------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |        |            |          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 21,220,841.47 | 100    | 233,023.69 | 1.10     | 62,490,828.13 | 100    | 820,244.08 | 1.31     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |        |            |          |
| 合计                    | 21,220,841.47 | /      | 233,023.69 | /        | 62,490,828.13 | /      | 820,244.08 | /        |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |            |      |
|------------|---------------|------------|------|
|            | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内      |               |            |      |
| 其中：1 年以内分项 |               |            |      |
| 1 年以内      | 20,989,560.52 | 209,895.59 | 1%   |
|            |               |            |      |
| 1 年以内小计    | 20,989,560.52 | 209,895.59 | 1%   |
| 1 至 2 年    | 231,280.95    | 23,128.10  | 10%  |
| 合计         | 21,220,841.47 | 233,023.69 | -    |

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,388,623.55 元; 本期收回或转回坏账准备金额 238,614.25 元。本期收购子公司增加坏账准备金额 84,937.37 元; 本期处置子公司减少坏账准备金额 1,822,167.06 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,514,949.19 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 77.82%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 165,149.50 元。

## (4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,312,645.63 | 100    | 1,611,023.98 | 99.28  |
| 1 至 2 年 | -            | -      | 11,619.26    | 0.72   |
| 2 至 3 年 | -            | -      | -            | -      |
| 3 年以上   | -            | -      | -            | -      |
| 合计      | 1,312,645.63 | 100    | 1,622,643.24 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 764,200.10 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 58.22%。

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。期末预付款项无外币余额。

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          | 期初余额          |        |              |          |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|--------|--------------|----------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 205,846,493.19 | 100    | 12,409,654.52 | 6.3      | 10,281,390.15 | 100.00 | 9,651,420.30 | 93.87    |
| 合计                    | 205,846,493.19 | /      | 12,409,654.52 | /        | 10,281,390.15 | /      | 9,651,420.30 | /        |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |               |      |
|------------|----------------|---------------|------|
|            | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内      |                |               |      |
| 其中：1 年以内分项 |                |               |      |
|            | 195,345,291.59 | 1,953,452.92  | 1%   |
| 1 年以内小计    | 195,345,291.59 | 1,953,452.92  | 1%   |
| 1 至 2 年    | 50,000.00      | 5,000.00      | 10%  |
| 4 年以上      | 10,451,201.60  | 10,451,201.60 | 100% |
| 合计         | 205,846,493.19 | 12,409,654.52 | -    |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,986,837.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,780.05 元。

本期收购子公司增加坏账准备金额 777,177.24 元；本期处置子公司减少坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 往来款     | 163,104,938.21 | -             |
| 股权转让金   | 41,606,208.91  | 9,410,360.00  |
| 押金/保证金  | 315,500.00     | 315,000.00    |
| 借支款及备用金 | 40,400.00      | -             |
| 其他      | 779,446.07     | 556,030.15    |
| 合计      | 205,846,493.19 | 10,281,390.15 |

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 梅县金象铜箔有限公司   | 往来款   | 163,104,938.21 | 1 年以内 | 79.24               | 1,631,049.38 |
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 股权转让款 | 32,195,848.91  | 1 年以内 | 15.64               | 321,958.49   |
| 广东省粤电集团有限公司  | 股权转让款 | 9,410,360.00   | 4 年以上 | 4.57                | 9,410,360.00 |
| 梅县国土资源局      | 保证金   | 50,000.00      | 1-2 年 | 0.02                | 5,000.00     |

|           |         |                |      |       |               |
|-----------|---------|----------------|------|-------|---------------|
| 梅县国土资源局   | 保证金     | 250,000.00     | 4年以上 | 0.12  | 250,000.00    |
| 梅县安全监督管理局 | 安全生产抵押金 | 15,000.00      | 4年以上 | 0.01  | 15,000.00     |
| 合计        | /       | 205,026,147.12 | /    | 99.60 | 11,633,367.87 |

## 6、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          |            | 期初余额          |            |
|-------|---------------|------------|---------------|------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面余额          | 跌价准备       |
| 原材料   | 10,232,979.94 | -          | 11,763,237.08 | 146,609.50 |
| 包装物   | 141,743.27    | -          | -             | -          |
| 低值易耗品 | -             | -          | -             | -          |
| 在产品   | -             | -          | -             | -          |
| 产成品   | 3,436,434.79  | 510,967.02 | 2,149,048.31  | -          |
| 合计    | 13,811,158.00 | 510,967.02 | 13,912,285.39 | 146,609.50 |

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|-------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|       |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料   | 146,609.50 |            |    | 146,609.50 |    | -          |
| 包装物   |            |            |    |            |    |            |
| 低值易耗品 |            |            |    |            |    |            |
| 在产品   |            |            |    |            |    |            |
| 产成品   |            | 510,967.02 |    |            |    | 510,967.02 |
| 合计    | 146,609.50 | 510,967.02 | -  | 146,609.50 | -  | 510,967.02 |

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。

## 7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 780,709.66   | 656,802.33 |
| 待退回其他税费 | 353,129.61   | -          |
| 合计      | 1,133,839.27 | 656,802.33 |

## 8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                 | 期初<br>余额       | 本期增减变动   |                  |                 |              |            |                     |                |    | 期末<br>余额       | 减值准备期末余<br>额  |
|-----------------------|----------------|----------|------------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|----------------|----|----------------|---------------|
|                       |                | 追加<br>投资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |               |
| 一、合营企<br>业            |                |          |                  |                 |              |            |                     |                |    |                |               |
|                       |                |          |                  |                 |              |            |                     |                |    |                |               |
|                       |                |          |                  |                 |              |            |                     |                |    |                |               |
| 小计                    |                |          |                  |                 |              |            |                     |                |    |                |               |
| 二、联营企<br>业            |                |          |                  |                 |              |            |                     |                |    |                |               |
| 深圳市雷地<br>科技实业有<br>限公司 | 23,445,866.85  |          |                  |                 |              |            |                     |                |    | 23,445,866.85  | 23,445,866.85 |
| 广东嘉元科<br>技股份有限<br>公司  | 39,312,489.61  |          |                  | -961,699.94     |              |            |                     |                |    | 38,350,789.67  |               |
| 梅县金象铜<br>箔有限公司        | 45,430,526.57  |          |                  | -974,293.46     |              |            |                     |                |    | 44,456,233.11  |               |
|                       |                |          |                  |                 |              |            |                     |                |    |                |               |
| 小计                    | 108,188,883.03 |          |                  | -1,935,993.40   |              |            |                     |                |    | 106,252,889.63 | 23,445,866.85 |
| 合计                    | 108,188,883.03 |          |                  | -1,935,993.40   |              |            |                     |                |    | 106,252,889.63 | 23,445,866.85 |

## 9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权        | 合计             |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值             |                |              |                |
| 1. 期初余额            | 212,535,879.17 | 8,284,167.21 | 220,820,046.38 |
| 2. 本期增加金额          | 88,039,927.46  | -            | 88,039,927.46  |
| (1) 外购             | 88,039,927.46  | -            | 88,039,927.46  |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |                |              |                |
| (3) 企业合并增加         |                |              |                |
| 3. 本期减少金额          | 123,861,093.58 | 8,284,167.21 | 132,145,260.79 |
| (1) 处置             |                |              |                |
| (2) 处置子公司或清算       | 123,861,093.58 | 8,284,167.21 | 132,145,260.79 |
| 4. 期末余额            | 176,714,713.05 | -            | 176,714,713.05 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |              |                |
| 1. 期初余额            | 38,655,037.07  | 1,227,890.73 | 39,882,927.80  |
| 2. 本期增加金额          | 13,888,721.02  | 265,070.79   | 14,153,791.81  |
| (1) 计提或摊销          | 4,903,467.08   | 265,070.79   | 5,168,537.87   |
| (2) 固定资产重分类增加      | 8,985,253.94   |              | 8,985,253.94   |
| 3. 本期减少金额          | 15,111,371.51  | 1,492,961.52 | 16,604,333.03  |
| (1) 处置             |                |              |                |
| (2) 处置子公司或清算       | 15,111,371.51  | 1,492,961.52 | 16,604,333.03  |
| 4. 期末余额            | 37,432,386.58  | -            | 37,432,386.58  |
| 三、减值准备             |                |              |                |
| 1. 期初余额            | 28,086,307.41  | -            | 28,086,307.41  |
| 2. 本期增加金额          | 695,112.67     | -            | 695,112.67     |
| (1) 计提             | 695,112.67     | -            | 695,112.67     |
| 3. 本期减少金额          |                |              |                |
| (1) 处置             |                |              |                |
| (2) 其他转出           |                |              |                |
| 4. 期末余额            | 28,781,420.08  | -            | 28,781,420.08  |
| 四、账面价值             |                |              |                |
| 1. 期末账面价值          | 110,500,906.39 | -            | 110,500,906.39 |
| 2. 期初账面价值          | 145,794,534.69 | 7,056,276.48 | 152,850,811.17 |

其他说明

本年计提折旧 5,168,537.87 元。

公司将对外出租的土地房产在“投资性房地产”核算

## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 机器设备          | 机器设备           | 机器设备           | 机器设备         | 机器设备       | 机器设备         | 合计               |
|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值：        |                  |                |               |                |                |              |            |              |                  |
| 1. 期初余额        | 2,067,883,971.60 | 556,570,724.49 | 47,951,717.90 | 115,590,185.41 | 228,798,250.66 | 3,069,794.01 | 253,475.22 | 3,958,290.73 | 3,024,076,410.02 |
| 2. 本期增加金额      | 180,540,321.51   | 6,071,209.03   | -             | 2,392,735.06   | 18,913,816.11  | 166,971.78   | 374,008.54 | 90,412.73    | 208,549,474.76   |
| (1) 购置         | 36,947,283.37    | 5,813,641.03   | -             | 153,418.79     | 78,895.00      | 166,971.78   | 5,982.91   | 80,330.00    | 43,246,522.88    |
| (2) 在建工程转入     | 104,258,187.59   | 257,568.00     | -             | 2,239,316.27   | -              | -            | -          | -            | 106,755,071.86   |
| (3) 企业合并增加     | 28,572,352.44    | -              | -             | -              | 18,834,921.11  | -            | 368,025.63 | 10,082.73    | 47,785,381.91    |
| (4) 资产明细重分类    | 10,762,498.11    | -              | -             | -              | -              | -            | -          | -            | 10,762,498.11    |
| 3. 本期减少金额      | 92,952,578.96    | 2,297,832.72   | 3,105,838.02  | 10,762,498.11  | 208,927,244.78 | 1,321,008.83 | 63,675.22  | 498,388.68   | 319,929,065.32   |
| (1) 处置或报废      | 9,453,173.17     | 2,297,832.72   | -             | -              | 768,283.40     | 970,210.00   | -          | 498,388.68   | 13,987,887.97    |
| (2) 处置子公司      | -                | -              | 3,105,838.02  | -              | 208,158,961.38 | 350,798.83   | 63,675.22  | -            | 211,679,273.45   |
| (3) 重分类至投资性房地产 | 83,499,405.79    | -              | -             | -              | -              | -            | -          | -            | 83,499,405.79    |
| (4) 资产明细重分类    | -                | -              | -             | 10,762,498.11  | -              | -            | -          | -            | 10,762,498.11    |
| 4. 期末余额        | 2,155,471,714.15 | 560,344,100.80 | 44,845,879.88 | 107,220,422.36 | 38,784,821.99  | 1,915,756.96 | 563,808.54 | 3,550,314.78 | 2,912,696,819.46 |
| 二、累计折旧         |                  |                |               |                |                |              |            |              |                  |
| 1. 期初余额        | 387,287,901.12   | 280,917,995.10 | 26,353,477.53 | 60,169,085.60  | 78,802,943.16  | 2,714,213.84 | 212,181.12 | 3,512,279.48 | 839,970,076.95   |
| 2. 本期增加金额      | 50,435,493.83    | 30,771,019.13  | 2,886,237.91  | 6,932,270.93   | 27,311,305.73  | 152,464.39   | 328,173.44 | 219,750.42   | 119,036,715.78   |
| (1) 计提         | 46,652,026.32    | 30,771,019.13  | 2,886,237.91  | 6,932,270.93   | 13,555,696.63  | 152,464.39   | 33,387.98  | 210,148.96   | 101,193,252.25   |
| (2) 企业合并增加     | 3,783,467.51     | -              | -             | -              | 13,755,609.10  | -            | 294,785.46 | 9,601.46     | 17,843,463.53    |
| 3. 本期减少金额      | 10,046,588.09    | 1,835,298.73   | 1,035,548.55  | -              | 75,933,601.02  | 1,231,966.06 | 41,950.82  | 505,487.04   | 90,630,440.31    |
| (1) 处置或报废      | 1,061,334.15     | 1,835,298.73   | -             | -              | 653,240.47     | 921,699.50   | -          | 505,487.04   | 4,977,059.89     |



|                |                  |                |               |               |                |              |            |              |                  |
|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| (2) 处置子公司      | -                | -              | 1,035,548.55  | -             | 75,280,360.55  | 310,266.56   | 41,950.82  | -            | 76,668,126.48    |
| (3) 重分类至投资性房地产 | 8,985,253.94     | -              |               | -             |                |              |            |              | 8,985,253.94     |
| 4. 期末余额        | 427,676,806.86   | 309,853,715.50 | 28,204,166.89 | 67,101,356.53 | 30,180,647.87  | 1,634,712.17 | 498,403.74 | 3,226,542.86 | 868,376,352.42   |
| 三、减值准备         |                  |                |               |               |                |              |            |              |                  |
| 1. 期初余额        | 129,966,750.68   | -              | -             | 39,472,330.56 | 62,699.19      | -            | -          | -            | 169,501,780.43   |
| 2. 本期增加金额      | 33,968,228.89    | -              | -             | 3,605,584.44  |                | 2,948.90     | -          | -            | 37,576,762.23    |
| (1) 计提         | 16,735,814.92    | -              | -             | 3,605,584.44  |                | 2,948.90     | -          | -            | 20,344,348.26    |
| (2) 资产明细重分类    | 17,232,413.97    | -              | -             |               |                |              |            |              | 17,232,413.97    |
| 3. 本期减少金额      | 1,105,827.63     | -              | -             | 17,232,413.97 | 34,963.78      | -            | -          | -            | 18,373,205.38    |
| (1) 处置或报废      | 1,105,827.63     | -              | -             |               | 34,963.78      | -            | -          | -            | 1,140,791.41     |
| (2) 资产明细重分类    | -                | -              | -             | 17,232,413.97 |                |              |            |              | 17,232,413.97    |
| 4. 期末余额        | 162,829,151.94   | -              | -             | 25,845,501.03 | 27,735.41      | 2,948.90     | -          | -            | 188,705,337.28   |
| 四、账面价值         |                  |                |               |               |                |              |            |              |                  |
| 1. 期末账面价值      | 1,564,965,755.35 | 250,490,385.30 | 16,641,712.99 | 14,273,564.80 | 8,576,438.71   | 278,095.89   | 65,404.80  | 323,771.92   | 1,855,615,129.76 |
| 2. 期初账面价值      | 1,550,629,319.80 | 275,652,729.39 | 21,598,240.37 | 15,948,769.25 | 149,932,608.31 | 355,580.17   | 41,294.10  | 446,011.25   | 2,014,604,552.64 |

本期折旧额 101,193,252.25 元,本期由在建工程转入固定资产原价为 106,755,071.86 元。

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因   |
|------------|---------------|--------------|
| 广州办事处恒福路房产 | 1,216,401.16  | 部队原因难以办理产权证书 |
| 旋窑水泥房屋建筑物  | 92,535,895.64 | 集体土地无法办理产权证  |

其他说明:

1、截至 2014 年 12 月 31 日，为银行借款设置抵押的固定资产账面原值为 1,534,158,871.93 元，净额为 813,310,166.02 元。

## 2、固定资产减值说明

根据广东中广信资产评估有限公司出具的资产评估报告，截至 2014 年 12 月 31 日，子公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司减值情况如下：固定资产账面价值 51,910,244.76 元，评估价值为 42,253,900.00 元，计提减值准备 9,656,344.76 元。子公司广东梅县梅雁矿业有限公司减值情况如下：固定资产账面价值 40,695,543.50 元，评估价值为 30,007,540.00 元，计提减值准备 10,688,003.50 元；本期固定资产减值准备合计计提 20,344,348.26 元。

## 11、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           |                |                | 期初余额           |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           |
| 在建工程 | 575,641,037.95 | 219,446,474.60 | 356,194,563.35 | 675,801,847.68 | 226,318,768.35 | 449,483,079.33 |
| 合计   | 575,641,037.95 | 219,446,474.60 | 356,194,563.35 | 675,801,847.68 | 226,318,768.35 | 449,483,079.33 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称            | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额      | 期末余额           | 资金来源 |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 陶然居 1、2 号办公楼    | 89,772,086.34    | 89,772,086.34  |               | 89,772,086.34  |               |                | 自筹   |
| 坝头水电站机组改造工程     | 1,929,271.27     | 697,863.25     | 1,859,017.43  | 1,645,342.22   |               | 911,538.46     |      |
| 三龙水电站改造工程       | 3,405,000.00     | 2,161,500.00   | 945,764.97    |                |               | 3,107,264.97   |      |
| 单竹窝水电站改造工程      | 3,955,607.71     | 760,256.41     | 4,437,952.21  | 3,336,841.10   |               | 1,861,367.52   |      |
| 丙村水电站水闸改造工程     | 523,200.00       | 523,200.00     | 150,000.00    | 523,200.00     |               | 150,000.00     |      |
| 雁洋小水电三砍石水库加固工程  | 228,000.00       | 130,000.00     | 98,000.00     | 228,000.00     |               | -              |      |
| 雁洋高新大塘站挡水坝加固工程  | 695,000.00       | -              | 695,000.00    | 695,000.00     |               | -              |      |
| 雁洋小水电二合一屏       | 743,760.69       | -              | 743,760.69    | 743,760.69     |               | -              |      |
| 梅丰水电站工程         | 221,075,400.00   | 159,849,311.03 | 13,182,325.17 | 679,000.00     |               | 172,352,636.20 |      |
| 梅雁螺旋藻松南养殖基地工程   | 122,000,000.00   | 113,748,693.55 |               |                | 14,864,235.74 | 98,884,457.81  |      |
| 金象铜箔(4800 吨)工程  | 478,900,000.00   | 29,083,263.74  |               |                | 29,083,263.74 | -              |      |
| 新城供水工程          | 436,593,600.00   | 272,351,076.50 | 1,708,500.00  |                |               | 274,059,576.5  |      |
| 梅雁矿业矿山办公楼工程     | 850,000.00       | 300,000.00     | 715,494.31    | 1,015,494.31   |               | -              |      |
| 梅雁矿业斜坡道开拓建设项目”  | 30,060,000.00    | 3,082,545.56   | 5,895,466.17  | 3,385,633.13   |               | 5,592,378.60   |      |
| 旋窑水泥熟料生产线项目改造工程 | 21,190,535.33    | 1,482,051.30   | 18,721,512.48 | 2,470,085.50   |               | 17,733,478.28  |      |
| 梅县龙上电站改造工程      | 2,928,812.00     | 1,860,000.00   | 1,388,968.18  | 2,260,628.57   |               | 988,339.61     |      |
| 合计              | 1,414,850,273.34 | 675,801,847.68 | 50,541,761.61 | 106,755,071.86 | 43,947,499.48 | 575,641,037.95 | /    |

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

其他说明:

在建工程减值准备详细情况

| 项 目           | 2013. 12. 31   | 本期增加         | 本期转销         | 2014. 12. 31   |
|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 梅雁螺旋藻松南养殖基地工程 | 63,909,568.42  | -            | 8,352,862.35 | 55,556,706.07  |
| 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     |
| 梅雁矿业斜坡道开拓建设项目 | -              | 1,480,568.60 | -            | 1,480,568.60   |
| 合 计           | 226,318,768.35 | 1,480,568.60 | 8,352,862.35 | 219,446,474.60 |

根据广东中广信资产评估有限公司出具的评估报告书,在建工程-梅雁矿业斜坡道开拓建设项目账面价值为 5,472,378.60 元,评估价值为 3,991,810.00 元,应计提减值准备 1,480,568.60 元。

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。

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。

**12、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 土地使用权         | 非专利技术         | 应用软件       | 合计             |
|------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |            |                |
| 1. 期初余额    | 68,547,740.42 | 52,319,900.00 | 622,106.40 | 121,489,746.82 |
| 2. 本期增加金额  | 9,495,159.57  | -             | -          | 9,495,159.57   |
| (1) 购置     | 437,047.33    | -             | -          | 437,047.33     |
| (2) 内部研发   |               |               |            |                |
| (3) 企业合并增加 | 9,058,112.24  | -             | -          | 9,058,112.24   |
| 3. 本期减少金额  | 375,414.94    | -             | -          | 375,414.94     |
| (1) 处置     | 375,414.94    | -             | -          | 375,414.94     |
| 4. 期末余额    | 77,667,485.05 | 52,319,900.00 | 622,106.40 | 130,609,491.45 |
| 二、累计摊销     |               |               |            |                |

|            |               |               |            |               |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 期初余额    | 12,076,037.91 | 24,291,427.42 | -          | 36,367,465.33 |
| 2. 本期增加金额  | 2,629,543.71  | 3,737,135.76  | 120,716.40 | 6,487,395.87  |
| (1) 计提     | 1,759,531.77  | 3,737,135.76  | 120,716.40 | 5,617,383.93  |
| (2) 企业合并增加 | 870,011.94    |               |            | 870,011.94    |
| 3. 本期减少金额  | 80,992.40     | -             | -          | 80,992.40     |
| (1) 处置     | 80,992.40     | -             | -          | 80,992.40     |
| 4. 期末余额    | 14,624,589.22 | 28,028,563.18 | 120,716.40 | 42,773,868.80 |
| 三、减值准备     |               |               |            |               |
| 1. 期初余额    | 155,400.00    | -             | -          | 155,400.00    |
| 2. 本期增加金额  | -             | 24,291,336.82 | -          | 24,291,336.82 |
| (1) 计提     | -             | 24,291,336.82 | -          | 24,291,336.82 |
| 3. 本期减少金额  | -             | -             | -          | -             |
| (1) 处置     |               |               |            |               |
| 4. 期末余额    | 155,400.00    | 24,291,336.82 | -          | 24,446,736.82 |
| 四、账面价值     |               |               |            |               |
| 1. 期末账面价值  | 62,887,495.83 | -             | 501,390.00 | 63,388,885.83 |
| 2. 期初账面价值  | 56,440,723.79 | 28,028,472.58 | 497,685.12 | 84,966,881.49 |

本期摊销额 5,617,383.93 元。

期末无形资产担保、抵押等情况见“五、43、所有权或使用权受到限制的资产”。

本期计提无形资产减值准备情况说明：

根据广东中广信资产评估有限公司出具的评估报告书，子公司广东梅县梅雁矿业有限公司无形资产-选矿非专利技术账面价值为 24,291,336.82 元，评估价值为 0.00 元，故计提减值准备 24,291,336.8 元。

### 13、商誉

#### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 梅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      | 28,229,704.81 |         |  |      |  | 28,229,704.81 |
| 合计              | 34,107,098.86 |         |  |      |  | 34,107,098.86 |

## (2). 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                         |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 梅县梅雁旋窑水<br>泥有限公司        | 5,877,394.05  |      |  |      |  | 5,877,394.05  |
| 梅县龙上水电有<br>限公司          | 28,229,704.81 |      |  |      |  | 28,229,704.81 |
| 合计                      | 34,107,098.86 |      |  |      |  | 34,107,098.86 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

## 14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期初余额          | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| 东部生态工<br>业区专用道<br>路 | 11,528,201.30 |        | 833,364.00 |        | 10,694,837.30 |
| 合计                  | 11,528,201.30 |        | 833,364.00 |        | 10,694,837.30 |

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         |             | 期初余额         |              |
|-----------|--------------|-------------|--------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备    |              |             |              |              |
| 内部交易未实现利润 |              |             |              |              |
| 可抵扣亏损     |              |             | 3,610,931.62 | 902,732.90   |
| 坏账准备的影响   |              |             | 568,138.87   | 142,034.72   |
| 存货跌价准备的影响 |              |             | 146,609.50   | 36,652.37    |
| 合计        |              |             | 4,325,679.99 | 1,081,419.99 |

## (2). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资<br>产和负债期末<br>互抵金额 | 抵销后递延所<br>得税资产或负<br>债期末余额 | 递延所得税资产<br>和负债期初互抵<br>金额 | 抵销后递延所<br>得税资产或负<br>债期初余额 |
|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 |                          |                           |                          | 1,081,419.99              |
| 递延所得税负债 |                          |                           |                          |                           |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目          | 2014. 12. 31      | 2013. 12. 31      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异     | 501, 779, 480. 86 | 461, 211, 648. 55 |
| 可抵扣亏损        | 306, 102, 370. 41 | 334, 242, 034. 81 |
| 内部交易未实现利润的影响 | 18, 387, 372. 34  | 23, 458, 486. 14  |
| 合 计          | 826, 269, 223. 61 | 818, 912, 169. 50 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 2014. 12. 31      | 2013. 12. 31      |
|---------|-------------------|-------------------|
| 2014 年度 | -                 | 57, 471, 593. 96  |
| 2015 年度 | 16, 350, 663. 23  | 16, 350, 663. 23  |
| 2016 年度 | 40, 166, 724. 00  | 40, 166, 724. 00  |
| 2017 年度 | 191, 009, 994. 71 | 191, 009, 994. 71 |
| 2018 年度 | 29, 243, 058. 91  | 29, 243, 058. 91  |
| 2019 年度 | 29, 331, 929. 56  | -                 |
| 合 计     | 306, 102, 370. 41 | 334, 242, 034. 81 |

## 16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额            |
|-------|--------------|-----------------|
| 预付购房款 | -            | 5, 000, 000. 00 |
| 预付工程款 | 400, 000. 00 | 1, 295, 278. 49 |
| 合计    | 400, 000. 00 | 6, 295, 278. 49 |

## 17、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额             | 期初余额             |
|----|------------------|------------------|
|    | 35, 692, 666. 09 | 22, 247, 468. 31 |
| 合计 | 35, 692, 666. 09 | 22, 247, 468. 31 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 广东省韶关众力发电设备有限公司 | 972,000.00 | 未付的设备款    |
| 合计              | 972,000.00 | /         |

## 18、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
|    | 28,094,808.62 | 22,152,121.75 |
| 合计 | 28,094,808.62 | 22,152,121.75 |

## 19、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,362,074.84 | 67,008,280.13 | 69,031,877.71 | 14,338,477.26 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -             | 5,917,983.11  | 5,917,983.11  | -             |
| 三、辞退福利         | -             | 350,280.42    | 149,387.00    | 200,893.42    |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -             | -             | -             |
| 合计             | 16,362,074.84 | 73,276,543.66 | 75,099,247.82 | 14,539,370.68 |

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,112,385.88 | 61,121,523.94 | 62,831,422.09 | 11,402,487.73 |
| 二、职工福利费       | -             | 2,060,028.38  | 2,060,028.38  |               |
| 三、社会保险费       | -             | 2,681,127.25  | 2,681,127.25  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,310,948.32  | 2,310,948.32  |               |
| 工伤保险费         |               | 235,452.90    | 235,452.90    |               |
| 生育保险费         |               | 134,726.03    | 134,726.03    |               |
| 四、住房公积金       |               |               |               |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,249,688.96  | 1,145,600.56  | 1,459,299.99  | 2,935,989.53  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 16,362,074.84 | 67,008,280.13 | 69,031,877.71 | 14,338,477.26 |



## (3). 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 5,544,007.21 | 5,544,007.21 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 373,975.90   | 373,975.90   | -    |
| 3、企业年金缴费 | -    | -            | -            | -    |
|          |      |              |              |      |
| 合计       | -    | 5,917,983.11 | 5,917,983.11 | -    |

注：公司应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩部分，工资一般当月计提下月发放。根据2014年4月4日通过的公司2013年年度股东大会决议，公司第八届董事、监事和高级管理人员报酬及其支付方式为：采用现金方式，每位独立董事和独立监事的报酬固定为每年9.6万元人民币（含税），公司其他董事、监事和高级管理人员实行与员工一致的“一保三联”的报酬机制，即在保证不低于上年度梅州市在岗职工平均工资标准的基础上，实行联系质量、联系产量、联系效益确定绩效工资及奖励，高不封顶。当实现年度净利润为正数时，提取不超过公司经审计后净利润的4%作为公司常年工作董事、监事及高级管理人员奖励（税前列支），具体报酬方案授权总经理制订并经过半数高级管理人员通过后，报董事会薪酬与考核委员会批准后实施。因本年净利润为负值，不计提高级管理人员奖励基金。

## 20、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 1,907,663.25 | 4,263,951.09  |
| 消费税     |              |               |
| 营业税     | 95,893.78    | 70,745.02     |
| 企业所得税   | 120,998.20   | -203,113.54   |
| 个人所得税   | 781,431.70   | 1,820,703.82  |
| 城市维护建设税 | 84,878.66    | 227,225.21    |
| 土地增值税   | 4,133,983.90 | 4,278,801.20  |
| 土地使用税   | 377,487.00   | -             |
| 房产税     | 374,357.02   | 7,676.40      |
| 印花税     | 14,362.01    | 17,955.03     |
| 资源税     | 47,964.00    | 499,745.13    |
| 水资源费    | 296,338.03   | 269,447.27    |
| 教育费附加   | 44,538.22    | 112,078.26    |
| 地方教育附加  | 29,692.16    | 74,718.86     |
| 堤围防护费   | 4,739.59     | 20,289.40     |
| 价格调节基金  | 209,146.27   | 512,146.80    |
| 库区基金    | 32,715.01    | 76,715.01     |
|         |              |               |
| 合计      | 8,556,188.80 | 12,049,084.96 |

## 21、应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 借款利息 | 1,479,239.06 | 1,106,122.99 |
| 合计   | 1,479,239.06 | 1,106,122.99 |

## 22、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款     | 18,020,000.00 | 18,953,888.07 |
| 资产采购款   | 20,000.00     |               |
| 押金及保证金  | 496,604.00    | 450,504.00    |
| 借支款及备用金 | -             |               |
| 费用计提    | 4,984,949.00  | 4,085,777.44  |
| 其他      | -             | -             |
| 合计      | 23,521,553.00 | 23,490,169.51 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目        | 期末余额          | 未偿还或结转的原因    |
|-----------|---------------|--------------|
| 梅州市财政局    | 17,820,000.00 | 暂借款          |
| 梅县白渡镇人民政府 | 1,895,796.57  | 购买格子里村民房屋补偿款 |
| 合计        | 19,715,796.57 | /            |

## 23、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 抵押、质押借款    | 55,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 保证、质押、抵押借款 | 12,500,000.00 | 9,500,000.00  |
| 合计         | 67,500,000.00 | 60,500,000.00 |

## 24、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 抵押、质押借款    | 320,400,000.00 | 376,800,000.00 |
| 保证、抵押、质押借款 | 61,500,000.00  | 71,000,000.00  |
| 合计         | 381,900,000.00 | 447,800,000.00 |

截至 2014 年 12 月 31 日，抵押、质押借款系公司于 2009 年 9 月 23 日向中国农业银行梅州分行借入的 37,000.00 万元，借款期间 2009 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 23 日，余额 17,340.00 万元中 3,300.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债，借款利率 7.205%；公司于 2009 年 8 月 19 日向中国建设银行梅州分行借入的 29,000.00 万元，借款期间 2009 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 19 日，余额 20,200.00 万元中 2,200.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债，借款利率 7.205%；

公司子公司于2009年8月19日与中国建设银行梅州城区支行进行债务重组后,约定借入的11,500万元,借款期间2009年8月19日至2021年7月2日,余额7,400.00万元中1,250.00万元重分类至一年内到期的非流动负债,借款利率7.205%。

## 25、递延收益

单位:元 币种人民币

| 项目   | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额         | 形成原因   |
|------|------------|--------------|-----------|--------------|--------|
| 政府补助 | 800,000.00 | 1,700,000.00 | 96,358.35 | 2,403,641.65 | 政府部门拨入 |
|      |            |              |           |              |        |
| 合计   | 800,000.00 | 1,700,000.00 | 96,358.35 | 2,403,641.65 | /      |

涉及政府补助的项目:

单位:元 币种:人民币

| 负债项目             | 期初余额       | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|--------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 轩中水库工程补助金        | 800,000.00 | -            | -           |      | 800,000.00   | 与资产相关       |
| 脱硝财政补助           | -          | 1,500,000.00 | 87,500.00   |      | 1,412,500.00 | 与资产相关       |
| 2013年度省级民办教育专项资金 | -          | 200,000.00   | 8,858.35    |      | 191,141.65   | 与收益相关       |
| 球磨系统改造专项资金       | -          | 320,833.34   | 16,666.67   |      | 304,166.67   | 与资产相关       |
| 合计               | 800,000.00 | 2,020,833.34 | 113,025.02  |      | 2,707,808.32 | /           |

## 26、股本

单位:元 币种:人民币

|      | 期初余额             | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,898,148,679.00 |             |    |       |    |    | 1,898,148,679.00 |

其他说明:

其中公司股东广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司持股情况如下:

| 2013.12.31 |       | 本年增加数 |       | 本年减少数 |       | 2014.12.31 |       |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|-------|
| 股份(股)      | 比例(%) | 股份(股) | 比例(%) | 股份(股) | 比例(%) | 股份(股)      | 比例(%) |
| 41,700,000 | 2.197 | -     | -     | -     | -     | 41,700,000 | 2.197 |

## 27、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 413,113,557.97 | -    | 3,425,210.90 | 409,688,347.07 |
| 其他资本公积     | 1,736,573.31   | -    | -            | 1,736,573.31   |
| 合计         | 414,850,131.28 |      | 3,425,210.90 | 411,424,920.38 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的变形详见“九、在其他主体中的权益”中“2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

## 28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 42,807,142.89 |      | -    | 42,807,142.89 |
| 任意盈余公积 | -             |      | -    | -             |
| 合计     | 42,807,142.89 |      | -    | 42,807,142.89 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2013 年度按照母公司税后净利润的 10% 计提法定盈余公积；2014 年度母公司税后净利润为负数不计提盈余公积。

## 29、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期              | 上期              |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -159,398,231.54 | -175,784,718.42 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润             | -159,398,231.54 | -175,784,718.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | -54,528,247.37  | 25,818,122.54   |
| 减：提取法定盈余公积             | -               | 9,431,635.66    |
| 提取任意盈余公积               |                 |                 |
| 提取一般风险准备               |                 |                 |
| 应付普通股股利                | 9,490,743.48    | -               |
| 转作股本的普通股股利             |                 |                 |
| 期末未分配利润                | -223,417,222.39 | -159,398,231.54 |

## 30、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 379,518,039.82 | 288,200,436.58 | 434,053,965.54 | 291,125,524.10 |
| 其他业务 | 20,678,069.96  | 14,282,869.03  | 52,180,578.45  | 44,541,001.74  |
| 合计   | 400,196,109.78 | 302,483,305.61 | 486,234,543.99 | 335,666,525.84 |

### 31、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 营业税     | 510,922.65   | 882,403.33    |
| 城市维护建设税 | 2,303,300.00 | 3,016,697.53  |
| 资源税     |              |               |
| 教育费附加   | 1,112,803.71 | 1,442,831.87  |
| 地方教育附加  | 741,869.16   | 961,887.93    |
| 水资源费    | 1,940,372.08 | 2,504,215.13  |
| 堤围费     | 146,260.32   | 266,480.86    |
| 库区基金    | 988,463.00   | 1,280,920.29  |
| 价格调节基金  | 1,940,372.08 | 2,504,215.11  |
| 合计      | 9,684,363.00 | 12,859,652.05 |

### 32、 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 运输费  | 1,276,195.91 | -     |
| 职工薪酬 | 363,097.34   | -     |
| 差旅费  | 15,394.55    | -     |
| 业务费  | -            | -     |
| 报关费  | -            | -     |
| 其他   | 11,013.74    | -     |
| 合计   | 1,665,701.54 | -     |

其他说明：

公司 2013 年度销售费用为 0，原因是子公司金象铜箔在租赁期间不再从事电解铜箔生产及销售，无销售费用发生所致；公司 2014 年度销售费用为子公司翔龙科技所发生的。

### 33、 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 审计评估咨询费 | 1,596,156.60  | 960,367.92    |
| 折旧费     | 18,828,507.66 | 14,509,712.71 |
| 职工薪酬    | 38,781,713.33 | 43,329,548.63 |
| 摊销费用    | 5,677,025.65  | 5,999,896.10  |
| 各项税费    | 2,996,180.14  | 5,271,308.90  |
| 业务招待费   | 740,188.96    | 949,827.20    |
| 差旅费     | 212,272.45    | 338,343.77    |
| 水电费     | 1,251,023.25  | 1,103,917.87  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 保险费    | 595,055.51    | 224,732.13    |
| 办公费    | 602,102.01    | 894,096.94    |
| 诉讼及律师费 | 40,000.00     | 20,000.00     |
| 研发费    | -             | 585,790.37    |
| 租赁费    | 507,300.00    | 527,552.50    |
| 邮电费    | 179,670.43    | 93,284.71     |
| 信息披露费  | 539,810.90    | 557,245.64    |
| 其他费用   | 6,957,568.44  | 4,482,698.05  |
| 合计     | 79,504,575.33 | 79,848,323.44 |

### 34、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 利息支出  | 35,554,708.41 | 41,171,690.17 |
| 利息收入  | -44,657.52    | -45,153.04    |
| 资金占用费 | -2,024,162.45 | -129,218.86   |
| 汇兑损益  |               | -             |
| 其他    | 80,618.52     | 62,423.63     |
| 合计    | 33,566,506.96 | 41,059,741.90 |

### 35、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额       |
|----------------|---------------|-------------|
| 一、坏账损失         | 3,131,066.28  | -770,616.28 |
| 二、存货跌价损失       | 510,967.02    | 146,609.50  |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |             |
| 四、持有至到期投资减值损失  |               |             |
| 五、长期股权投资减值损失   |               |             |
| 六、投资性房地产减值损失   |               |             |
| 七、固定资产减值损失     | 20,344,348.26 | -           |
| 八、工程物资减值损失     |               |             |
| 九、在建工程减值损失     | 1,480,568.60  | -           |
| 十、生产性生物资产减值损失  |               |             |
| 十一、油气资产减值损失    |               |             |
| 十二、无形资产减值损失    | 24,291,336.82 | -           |
| 十三、商誉减值损失      |               |             |
| 十四、其他          |               |             |
| 合计             | 49,758,286.98 | -624,006.78 |

### 36、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 期货投资收益           | -            | -1,400,866.82 |
| 期末调整的被投资公司损益净增减额 | -765,814.59  | 2,240,916.19  |
| 股权投资转让收益         | 9,010,746.03 | -             |
| 合计               | 8,244,931.44 | 840,049.37    |

其他说明：

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

### 37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 12,108,164.80 | 39,387,467.07 | 12,108,164.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | 8,559,489.74  | 8,269,894.37  | 8,559,489.74  |
| 无形资产处置利得    | 3,548,675.06  | 31,117,572.70 | 3,548,675.06  |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 126,658.35    | 40,000.00     | 143,325.02    |
| 税收返还        | 20,000.00     |               | 20,000.00     |
| 赔偿款收入       | -             | 113,565.78    |               |
| 其他          | 335,361.80    | 88,219.68     | 335,361.80    |
| 合计          | 12,590,184.95 | 39,629,252.53 | 12,606,851.62 |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目               | 本期发生金额     | 上期发生金额    |
|--------------------|------------|-----------|
| 2011年省部产学研结合引导项目资金 | -          | 40,000.00 |
| 2013年度省级民办教育专项资金   | 8,858.35   | -         |
| 脱硝财政补助             | 87,500.00  | -         |
| 梅州市知识产权局专利资助       | 1,800.00   | -         |
| 梅县专利授权补助           | 2,400.00   | -         |
| 专利申请补贴             | 6,100.00   | -         |
| 梅县科技局科技奖           | 20,000.00  | -         |
| 合计                 | 126,658.35 | 40,000.00 |

### 38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,142,461.56 | 825.00       | 1,142,461.56  |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,142,461.56 | 825.00       | 1,142,461.56  |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 自然灾害损失      | 30,000.00    | 4,922,529.06 | 30,000.00     |
| 捐赠支出及赞助费    | 1,000,000.00 | 125,000.00   | 1,000,000.00  |

|       |              |               |              |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 税金滞纳金 | 49,124.82    | 746,754.91    | 49,124.82    |
| 行政处罚款 | 10,000.00    |               | 10,000.00    |
| 其他    | 1,069,822.22 | 27,978,042.43 | 866,377.00   |
| 合计    | 3,301,408.60 | 33,773,151.40 | 3,097,963.38 |

其他说明：

(1) 2013 年度营业外支出-自然灾害损失 4,922,529.06 元是由于台风影响导致的各项灾后修复费用扣除保险赔款的净额。

(2) 2013 年度营业外支出-其他 27,978,042.43 元，是公司与中广核能源开发有限责任公司约定的关于桂柳水电公司和红花水电公司股权转让的补偿以及公司应承担的关于古顶水电公司资产移交过程的损失，详见其他重要事项说明。2014 年度营业外支出-其他 1,069,822.22 元，是公司梅县梅雁旋窑水泥有限公司因爆破影响雁洋镇鹧鸪村村民房屋损坏赔偿款 866,377.00 元及珠海梅雁实业有限公司因未最终达成房屋买卖协议支付的 203,445.00 元违约金。

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------------------|------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 265,498.04 | 165,400.40    |
| 递延所得税调整          | 589,225.84 | -1,039,237.37 |
| 合计               | 854,723.88 | -873,836.97   |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -58,932,921.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -14,733,230.46 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 179,139.76     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -              |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 75,872.78      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 14,873,997.08  |
| 暂时性差异产生递延所得税费用                 |                |
| 本期盈利弥补以前年度亏损的影响                | 458,944.72     |
| 所得税费用                          | 854,723.88     |

### 40、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币



| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|------------|--------------|
| 收到经营往来款    | -          | 2,323,902.32 |
| 收到的政府补助    | 230,300.00 | 40,000.00    |
| 资金占用费及利息收入 | 44,657.52  | 45,153.10    |
| 其他         | 696,657.36 | 175,965.78   |
| 合计         | 971,614.88 | 2,585,021.20 |

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付经营往来款   | -             | 3,010,000.00  |
| 经营管理的费用支出 | 22,304,195.48 | 12,829,572.61 |
| 受灾损失净支出   | 30,000.00     | 4,896,117.37  |
| 其他支出      | 658,427.41    | 744,621.38    |
| 合计        | 22,992,622.89 | 21,480,311.36 |

## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付往来款          | 33,616,602.65 | 23,557,000.00 |
| 购买少数股东股权所支付的款项 | 5,004,650.29  |               |
| 合计             | 38,621,252.94 | 23,557,000.00 |

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                |                |
| 净利润                              | -59,787,645.73 | 24,994,295.01  |
| 加: 资产减值准备                        | 49,758,286.98  | -624,006.78    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 106,361,790.11 | 104,456,202.80 |
| 无形资产摊销                           | 5,617,383.93   | 5,726,955.54   |
| 长期待摊费用摊销                         | 833,364.00     | 833,364.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -11,067,055.27 | -39,386,642.07 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -              | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -              | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 35,554,708.41  | 40,851,732.08  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -8,244,931.44  | -840,049.37    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 1,081,419.99   | -1,039,237.37  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 101,127.39     | 19,251,943.61  |

|                              |                 |                |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | -148,223,311.12 | 18,413,858.17  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 161,215,607.52  | -49,988,782.36 |
| 其他                           | -686,979.54     | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 132,513,765.23  | 122,649,633.26 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                |
| 债务转为资本                       |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                 |                |
| 融资租入固定资产                     |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                      | 4,580,940.33    | 43,634,311.60  |
| 减：现金的期初余额                    | 43,634,311.60   | 2,474,838.04   |
| 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                 | -39,053,371.27  | 41,159,473.56  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

|                             | 金额           |
|-----------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 8,007,053.43 |
| 其中：广东翔龙科技股份有限公司             | 8,007,053.43 |
|                             |              |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 297,971.26   |
| 其中：广东翔龙科技股份有限公司             | 297,971.26   |
|                             |              |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -            |
| 其中：广东翔龙科技股份有限公司             | -            |
|                             |              |
| 取得子公司支付的现金净额                | 7,709,082.17 |

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

|                           | 金额            |
|---------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期收到的现金或现金等价物   | 41,900,000.00 |
| 其中：梅县金象铜箔有限公司             | 41,900,000.00 |
|                           |               |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 171,669.15    |
| 其中：梅县金象铜箔有限公司             | 171,669.15    |
|                           |               |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | -             |
| 其中：梅县金象铜箔有限公司             | -             |
|                           |               |
| 处置子公司收到的现金净额              | 41,728,330.85 |

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 4,580,940.33 | 43,634,311.60 |

|                             |              |               |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 其中：库存现金                     | 5,044.98     | 10,216.25     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,575,895.35 | 43,624,095.35 |
| 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              | 4,580,940.33 | 43,634,311.60 |
| 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 |              |               |

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 固定资产 | 813,310,166.02 | 长期借款抵押 |
| 无形资产 | 1,023,159.58   | 长期借款抵押 |
| 合计   | 814,333,325.60 | /      |

其他说明：

2009年，公司与中国农业银行梅州分行签订抵押合同，以单竹窝水电站机器设备及土地-丙村河堤进行抵押；与中国建设银行梅州分行签订抵押合同，以坝头水电站及三龙水电站固定资产进行抵押。2009年，子公司梅县龙上水电有限公司与中国建设银行梅州城区支行签订抵押合同，以梅县龙上水电有限公司所有的固定资产进行抵押。

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

###### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

| 被购买方名称       | 股权取得时点     | 股权取得成本       | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据                         | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|------------|--------------|-----------|--------|------------|----------------------------------|---------------|----------------|
| 广东翔龙科技股份有限公司 | 2014.09.03 | 8,007,053.43 | 80        | 购买     | 2014-08-31 | 股权转让协议签订、双方董事会通过、支付股权款超过50%，接近工商 | 6,775,645.87  | -2,180,791.46  |

|  |  |  |  |  |  |      |  |  |
|--|--|--|--|--|--|------|--|--|
|  |  |  |  |  |  | 变更之日 |  |  |
|--|--|--|--|--|--|------|--|--|

其他说明：

2014年8月23日，公司与广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司签订股权转让合同，约定公司以800万元购买梅雁吉祥实业投资所持翔龙科技10%的股权。合同约定：1、（合同条款3.1）受让方向转让方支付的股权款超过人民币肆佰万元即股价转让总价款的50%以上时，出让方同意将翔龙科技股权过户至受让方名下。2、股权转让的工商变更登记手续完成后的2个工作日内，转让方按照受让方的评估报告中的资产清单，向受让方进行目标公司的全部资产移交。

购买日广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司系公司第一大股东，但公司后续其他股东增持股份导致公司处于无控股股东无实际控制人状况，根据公司情况该企业合并按非同一控制下企业合并进行会计处理。

## (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 合并成本                        |              |
| --现金                        | 8,007,053.43 |
| --非现金资产的公允价值                |              |
| --发行或承担的债务的公允价值             |              |
| --发行的权益性证券的公允价值             |              |
| --或有对价的公允价值                 |              |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |              |
| --其他                        |              |
| 合并成本合计                      | 8,007,053.43 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 7,266,514.92 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 740,538.51   |

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

|       | XX 公司         |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：   | 46,522,569.52 | 44,101,100.99 |
| 货币资金  | 297,971.26    | 297,971.26    |
| 应收款项  |               |               |
| 存货    | 1,092,067.01  | 1,092,067.01  |
| 固定资产  | 29,941,918.37 | 27,520,449.84 |
| 无形资产  | 8,188,100.30  | 8,188,100.30  |
| 预付款项  |               |               |
| 应收账款  | 6,637,869.73  | 6,637,869.73  |
| 预付款项  | 315,246.49    | 315,246.49    |
| 其他应收款 | 49,396.36     | 49,396.36     |
|       |               |               |
| 负债：   | 36,513,752.73 | 36,834,586.07 |
| 借款    |               |               |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 应付款项     | 1,290,618.13  | 1,290,618.13  |
| 递延所得税负债  |               |               |
| 预收款项     | 36,087.89     | 36,087.89     |
| 应付职工薪酬   | 346,183.36    | 346,183.36    |
| 应交税费     | 778,260.70    | 778,260.70    |
| 应付股利     | 136,000.00    | 136,000.00    |
| 其他应付款    | 33,926,602.65 | 33,926,602.65 |
| 其他非流动负债  | -             | 320,833.34    |
| 净资产      | 10,008,816.79 | 7,266,514.92  |
| 减：少数股东权益 |               |               |
| 取得的净资产   | 10,008,816.79 | 7,266,514.92  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

广东中广信资产评估有限公司对公司拟收购股权事宜所涉及的广东翔龙科技股份有限公司股东全部权益价值进行了评估并以2014年7月31日为基准日出具了中广信评报字[2014]第284号评估报告，评估结论运用资产基础法，评估基准日翔龙科技的股东全部权益价值的评估价值为1,361.40万元；公司以8,007,053.43元取得翔龙科技80%的股权，股权受让价格低于评估价值，而翔龙科技持续亏损，公司对合并中取得的资产、负债的公允价值进行了复核，认为以股权受让价格作为翔龙科技的可辨认净资产的公允价值更为合理，在此基础上将可辨认净资产的增值额分配至房屋建筑物。

2、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称      | 股权处置价款        | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据                          | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------|---------------|------------|--------|------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 梅县金象铜箔有限公司 | 73,584,000.00 | 42         | 出售     | 2014-10-31 | 股权转让协议签订、双方董事会通过、收到股权款超过 50%，接近工商变更之日 | 5,358,803.82                       | 28             | 44,800,000.00    | 49,056,000.00    | 4,256,000.00           | 股权转让交易价                   | -                           |
|            |               |            |        |            |                                       |                                    |                |                  |                  |                        |                           |                             |

其他说明:

2014 年 10 月 7 日，公司与广东嘉元科技股份有限公司签订股权转让合同，约定公司以 73,584,000.00 元出售所持金象 42% 的股权。合同约定：合同生效之日起 10 天内受让方即向出让方支付股权转让款人民币叁仟陆佰柒拾玖万贰仟元整）后 30 天内，双方共同委托目标公司人员办理完毕目标股权转让的工商变更登记手续，受让方必须提供签字、盖章、初函等协助义务。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1)、企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式     |
|---------------|-------|-----|-------|---------|----|----------|
|               |       |     |       | 直接      | 间接 |          |
| 梅县龙上水电有限公司    | 梅县    | 梅县  | 发电    | 100.00% | -  | 非同一控制下合并 |
| 丰顺县梅丰水电发展有限公司 | 梅县    | 梅县  | 发电    | 75.28%  | -  | 设立       |
| 梅县梅雁旋窑水泥有限公司  | 梅县    | 梅县  | 水泥熟料  | 70.00%  | -  | 设立       |
| 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 | 梅县    | 梅县  | 制造    | 100.00% | -  | 设立       |
| 梅县新城供水有限公司    | 梅县    | 梅县  | 发电及供水 | 100.00% | -  | 非同一控制下合并 |
| 珠海梅雁实业有限公司    | 梅县    | 梅县  | 房地产销售 | 95.00%  | -  | 设立       |
| 广东梅县梅雁矿业有限公司  | 梅县    | 梅县  | 采矿    | 100.00% | -  | 同一控制下合并  |
| 梅州市梅雁中学       | 梅县    | 梅县  | 学历教育  | 100.00% | -  | 设立       |
| 广东翔龙科技股份有限公司  | 梅县    | 梅县  | 制造    | 80%     | -  | 非同一控制下合并 |

#### (2)、重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 梅县梅雁旋窑水泥有限公司 | 30.00%   | -4,978,916.16 | -              | -9,168,678.04 |
|              |          |               |                |               |

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 期末余额          |                |                |               |                |                | 期初余额          |                |                |                |                |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债          | 负债合计           | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 负债合计           |
| 梅县梅雁旋窑水泥有限公司 | 14,070,750.48 | 142,614,592.43 | 156,685,342.91 | 14,070,750.48 | 142,614,592.43 | 156,685,342.91 | 15,390,310.68 | 142,845,887.98 | 158,236,198.66 | 172,202,071.57 | 172,202,071.57 |

| 子公司名称        | 本期发生额          |                |                |              | 上期发生额          |               |               |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量     | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 梅县梅雁旋窑水泥有限公司 | 176,692,957.66 | -16,596,387.21 | -16,596,387.21 | 8,881,685.84 | 170,945,526.82 | -3,568,834.23 | -3,568,834.23 | -8,049,509.83 |



## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2014年8月22日,公司与梅县洁源水电有限公司签订股权转让合同,约定公司以500万元购买洁源水电所持螺旋藻5%的股权。受让该5%的股权后,梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司成为公司全资子公司。

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| 购买成本/处置对价                |              |
| --现金                     | 5,004,650.29 |
| --非现金资产的公允价值             |              |
| 购买成本/处置对价合计              | 5,004,650.29 |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,579,439.39 |
| 差额                       | 3,425,210.90 |
| 其中:调整资本公积                | 3,425,210.90 |
| 调整盈余公积                   |              |
| 调整未分配利润                  |              |

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|----------|----------|-------|---------|----|---------------------|
|              |          |          |       | 直接      | 间接 |                     |
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 梅州市梅县雁洋镇 | 梅州市梅县雁洋镇 | 生产及销售 | 28.01%  | -  | 权益法                 |
| 梅县金象铜箔有限公司   | 梅州市梅县雁洋镇 | 梅州市梅县雁洋镇 | 生产及销售 | 28.00%  | -  | 权益法                 |

### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

|       | 期末余额/ 本期发生额    |                | 期初余额/ 上期发生额    |                      |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
|       | 嘉元科技           | 金象铜箔           | 嘉元科技           | 金象铜箔<br>(2014-10-31) |
| 流动资产  | 90,600,513.37  | 44,078,228.64  | 90,829,059.41  | 41,142,095.77        |
| 非流动资产 | 197,688,259.40 | 282,509,603.91 | 123,888,507.89 | 284,495,805.35       |
| 资产合计  | 288,288,772.77 | 326,587,832.55 | 214,717,567.30 | 325,637,901.12       |
| 流动负债  | 139,651,314.32 | 163,467,569.14 | 75,510,098.75  | 163,196,957.83       |
| 非流动负债 | 9,000,000.00   | -              | 2,700,000.00   | -                    |

|                      |                |                |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 负债合计                 | 148,651,314.32 | 163,467,569.14 | 78,210,098.75  | 163,196,957.83 |
| 少数股东权益               |                |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 139,637,458.45 | 163,120,263.41 | 136,507,468.55 | 162,440,943.29 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 39,112,452.11  | 45,673,673.75  | 38,235,741.94  | 45,483,464.12  |
| 调整事项                 | 4,285,203.97   | 5,473,440.65   | 2,474,803.86   | 4,256,000      |
| --商誉                 |                |                |                |                |
| --内部交易未实现利润          | 1,810,400.11   | 1,217,440.65   | -              | -              |
| --其他                 | 2,474,803.86   | 4,256,000.00   | 2,474,803.86   | 4,256,000.00   |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 40,825,593.53  | 48,028,768.98  | 41,787,293.47  | 49,056,000.00  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |                |                |
| 营业收入                 | 302,342,483.54 | 3,418,803.40   | 243,771,162.57 | 17,480,769.21  |
| 净利润                  | 3,029,989.90   | 679,320.12     | 2,123,860.04   | 189,062.69     |
| 终止经营的净利润             |                |                |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |                |                |
| 综合收益总额               | 3,029,989.90   | 679,320.12     | 2,123,860.04   | 189,062.69     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |                |                |

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

### (2) 其他价格风险

公司生产所需主要原材料多种，原材料上涨时，公司可以提高产品售价，原材料下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 2、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

| 母公司名称            | 注册地            | 业务性质   | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------------|----------------|--|--------------|------------------|-------------------|
| 广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司 | 广东省梅县沿江南路 15 号 | 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。 | 65,000.00 万元 | 2.196            | 2.196             |

本企业的母公司情况的说明

上述母公司指的是截止 2014 年 12 月 31 日，公司的第一大股东

其他说明：

### 截止 2014 年 12 月 31 日，公司的第一大股东的实际控制人情况

| 关联方名称 | 与 公 司 关 系 |
|-------|-----------|
| 杨钦欢   | 公司的总经理    |

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注“在其他主体中的权益”中第 1 项“在子公司的权益”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无合营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

| 合营或联营企业名称    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 联营企业   |
| 梅县金象铜箔有限公司   | 联营企业   |

### 4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 梅县雁洋矿业有限公司   | 其他          |
| 广东梅县梅雁蓝藻有限公司 | 其他          |
| 梅州客都大酒店有限公司  | 其他          |

|             |    |
|-------------|----|
| 梅州大江畔酒店有限公司 | 其他 |
| 杨钦欢         | 其他 |
| 谢传毅         | 其他 |
| 夏文梅         | 其他 |
| 温增勇         | 其他 |
| 王荣辉         | 其他 |
| 汪汝俊         | 其他 |
| 赖广栋         | 其他 |
| 黄增孝         | 其他 |
| 黄新连         | 其他 |
| 胡苏平         | 其他 |
| 丘爱珍         | 其他 |
| 邓志红         | 其他 |
| 傅新华         | 其他 |

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|----------|---------------|---------------|
| 梅县雁洋矿业有限公司   | 采购石灰石    | 40,723,545.33 | 28,239,363.48 |
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 采购铜箔或半成品 | -             | 12,285,865.02 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容    | 本期发生额     | 上期发生额         |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 梅县雁洋矿业有限公司   | 销售熟料      | -         | 33,079,618.72 |
| 梅县雁洋矿业有限公司   | 选矿加工      | -         | 350,830.67    |
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 销售材料及半成品  | -         | 25,630,058.38 |
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 销售废箔      | -         | 200,342.99    |
| 梅县雁洋自来水有限公司  | 水资源使用     | -         | 8,000,000.00  |
| 梅州客都大酒店有限公司  | 为上市公司提供劳务 | 36,708.00 | 251,653.00    |
| 梅州大江畔酒店有限公司  | 为上市公司提供劳务 | 77,333.00 | 152,952.00    |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

| 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        | 2014 年度 |              | 2013 年度       |              |
|------------|--------|----------------------|---------|--------------|---------------|--------------|
|            |        |                      | 金额      | 占营业收入的比例 (%) | 金额            | 占营业收入的比例 (%) |
| 梅县雁洋矿业有限公司 | 销售熟料   | 参照市价，第七届董事会第二十七次审议通过 | -       | -            | 33,079,618.72 | 6.80         |
|            | 选矿加工   | 参照市价，金额较小，经营层会议审议通过  | -       | -            | 350,830.67    | 0.07         |

| 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          | 2014 年度 |              | 2013 年度       |              |
|--------------|----------|------------------------|---------|--------------|---------------|--------------|
|              |          |                        | 金 额     | 占营业收入的比例 (%) | 金 额           | 占营业收入的比例 (%) |
| 广东嘉元科技股份有限公司 | 销售材料及半成品 | 参照市价，第八届董事会第四次会议审议通过   | -       | -            | 25,630,058.38 | 5.27         |
|              | 销售废箔     | 参照市价，金额较小，经营层会议审议通过    | -       | -            | 200,342.99    | 0.04         |
| 梅县雁洋自来水有限公司  | 水资源使用    | 参照市价，第七届董事会第二十七次会议审议通过 | -       | -            | 8,000,000.00  | 1.65         |
| 合 计          |          |                        |         |              | 67,260,850.76 | 13.83        |

**(2). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称         | 租赁资产种类     | 本期确认的租赁收入     | 上期确认的租赁收入     |
|---------------|------------|---------------|---------------|
| 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 | 公司场地设备     | 1,188,000.00  | 1,068,000.00  |
| 梅县金象铜箔有限公司    | 厂房、场地、设备租赁 | 17,480,769.21 | 23,307,692.31 |

关联租赁情况说明

| 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 | 2014 年度       | 2013 年度       |
|---------------|--------------|------------|----------------|------------------|----------|---------------|---------------|
| 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 | 广东梅县梅雁蓝藻有限公司 | 公司场地设备     | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 参照市价     | 1,188,000.00  | 1,068,000.00  |
| 梅县金象铜箔有限公司    | 广东嘉元科技股份有限公司 | 厂房、场地、设备租赁 | 2013 年 1 月 1 日 | 2014 年 10 月 31 日 | 参照市价     | 17,480,769.21 | 23,307,692.31 |
| 合 计           | -            | -          | -              | -                | -        | 18,668,769.21 | 24,375,692.31 |

**(3). 关键管理人员报酬**

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额    |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 1,022.28 | 1,289.95 |

2014 年度支付关键管理人员报酬 1,022.28 万元，其中薪金 938.48 万元，奖金 83.80 万元；

2013 年度支付关键管理人员报酬 1,289.95 万元，其中薪金 968.79 万元，奖金 321.16 万元。

## (4). 其他关联交易

## 销售车位资产

| 关联方名称 | 关联交易定价方式<br>及决策程序             | 2014 年度 | 2013 年度      |
|-------|-------------------------------|---------|--------------|
| 胡苏平   | 参照市价，第八届董事<br>会第十三次会议审议通<br>过 | -       | 186,528.00   |
| 丘爱珍   |                               | -       | 278,640.00   |
| 邓志红   |                               | -       | 168,697.00   |
| 傅新华   |                               | -       | 95,568.00    |
| 杨国立   |                               | -       | 1,090,155.00 |
| 合 计   |                               | -       | 1,819,588.00 |

## 占用资金

公司占用广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司资金年初余额为 0.00 元，本年增加 33,616,602.65 元，本年归还 33,616,602.65 元，年末余额为 0 元；

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额           |              | 期初余额          |            |
|-------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------|
|       |                  | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款  | 广东嘉元科技<br>股份有限公司 | -              | -            | 36,313,329.07 | 363,133.29 |
| 其他应收款 | 广东嘉元科技<br>股份有限公司 | 32,195,848.91  | 321,958.49   | -             | -          |
| 其他应收款 | 梅县金象铜箔<br>有限公司   | 163,104,938.21 | 1,631,049.38 | -             | -          |

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|--------|
| 应付账款 | 梅县雁洋矿业有限公司 | 567,364.00 | -      |

## 7、关联方承诺

本公司将持有的占梅县金象铜箔有限公司总股本 42% 的股权转让给广东嘉元科技股份有限公司，双方于 2014 年 10 月 7 日正式签订《股权转让合同》，股权转让价格合计为人民币 7358.4 万元（内容详见公司于 2014 年 10 月 9 日于上海证券交易所发布的《关于转让梅县金象铜箔有限公司股权暨关联交易的公告》）。

2014 年 10 月 17 日，上述转让的股权已完成工商过户。根据《股权转让合同》的约定，广东嘉元科技股份有限公司（以下简称“嘉元科技”）承诺在取得目标公司梅县金象铜箔有限公司（以下

简称“金象铜箔”)的上述股权后,应于2016年12月31日前结清金象铜箔公司欠本公司的往来借款。本公司与嘉元科技、金象铜箔就返还该笔往来借款的问题进行协商并签订了《三方协议》、《股权质押合同》、《设备抵押合同》,内容详见公司于2014年12月19日于上海证券交易所发布的《关于转让梅县金象铜箔有限公司股权的进展公告》。

## 8、其他

### 预收关联方款项

| 项 目         | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| <b>预收款项</b> |            |            |
| 杨钦欢         | 516,962.00 | -          |
| 谢传毅         | 226,017.00 | -          |
| 夏文梅         | 113,751.00 | -          |
| 温增勇         | 100,551.00 | -          |
| 王荣辉         | 41,072.00  | -          |
| 汪汝俊         | 157,542.00 | -          |
| 赖广栋         | 115,104.00 | -          |
| 黄增孝         | 131,868.00 | -          |
| 黄新连         | 252,846.00 | -          |
| 胡苏平         | 204,384.00 | 14,384.00  |
| 丘爱珍         | 117,216.00 | 17,216.00  |
| 邓志红         | 171,072.00 | 10,072.00  |
| 傅新华         | 297,132.00 | 116,132.00 |

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额



截至 2014 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

公司因与深圳吉富投资股份有限公司、广州高金技术产业集团有限公司、普宁市信宏实业投资有限公司、宜华企业（集团）有限公司、湖北水牛实业发展有限公司就广发证券股权转让纠纷一案，不服中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高法院”）于 2014 年 6 月 10 日作出的（2009）民二终字第 117 号民事判决，向最高法院申请再审。公司 2015 年 3 月 11 日日收到最高法院（2015）民申字第 383 号《受理通知书》，被告知最高法院已对公司申请再审的上述案件予以立案审查。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

截至报告批准对外报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 其他

1、为了保持公司水力发电主营业务的稳定及适度增长，公司董事会决定投入 4800 万元资金用于完善控股子公司丰顺县梅丰水电发展有限公司 B 厂的工程建设、设备投资等后续项目，尽快使其投产运营，增加公司水力发电业务的营业收入。梅丰公司电站项目属于公司筹资建设项目，经公司第四届董事会第十三次会议审议通过并于 2003 年启动建设，其总装机容量为 2 万千瓦，多年平均发电量为 5641 万千瓦时，采用“两库两站一洞”方案，分 A、B 两厂房进行建设，其中：A 厂装机容量为 2x4000KW； B 厂装机容量为 2x6000KW； 2007 年 5 月，梅丰电站 A 厂建成并投产发电。B 厂工程于 2003 年 2 月动工，在基本完成大坝工程、隧道挖通、厂房建设等项目后，因资金紧张等原因一直处于在建状态，其后续需投资的项目主要包括购买设备及完成土建工程等。公司于 2013 年 5 月 22 日召开第八届董事会第三次会议，审议通过“关于投资建设丰顺县梅丰水电发展有限公司 B 厂后续项目”的决议。

2、公司全资子公司广东梅县梅雁矿业有限公司（以下简称“梅雁矿业”），因国家建设矿山“六

大安全系统”的要求，结合公司原有巷道需大修整的需要，从 2012 年下半年停止了采矿生产，但未全面停工。2012 年下半年至 2013 年初，梅雁矿业的生产主要以选矿为主，包括自有矿石选矿和来矿加工等业务，但选矿业务较少，梅雁矿业基本处于停工状态。为了改善经营状况和适应形势需要，提高机械化生产能力，进一步改善井下作业人员的安全生产环境及节约用工成本，梅雁矿业在 2013 年聘请了广东省冶金建筑设计研究院等专业机构，对矿山矿脉进行了研究论证后，梅雁吉祥董事会同意梅雁矿业投入约 2930 万元用于开拓斜坡道建设项目。梅雁矿业斜坡道开拓项目建成后，有利于节约生产成本从而有利于公司经营效益的提高。公司于 2013 年 8 月 26 日以通讯表决的方式召开第八届董事会第七次会议，审议通过了“关于全资子公司梅县梅雁矿业有限公司投资建设矿山斜坡道工程的决议”。斜坡道全面建设完成工期为 2 年，但因其属分段施工，梅雁矿业可边建设边逐步恢复采矿生产。截至 2014 年 12 月 31 日梅雁矿业共投入约 698.71 万元进行建设斜坡道；梅雁矿业尚处于停产停工状态。

3、根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，公司认为目前公司不存在控股股东和实际控制人。

4、截至 2014 年 12 月 31 日，广东嘉元科技股份有限公司（以下简称“嘉元科技”）欠公司股权转让款 31,763,406.33 元，梅县金象铜箔有限公司（以下简称“金象铜箔”）欠公司 163,104,938.21 元。2014 年 10 月 22 日，梅雁水电、金象铜箔、嘉元科技签署了关于金象铜箔归还往来款的三方协议。协议中约定金象铜箔需于 2015 年 12 月 31 日前偿还公司往来款 6,000,000.00 元，若未按其偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。在 2016 年 12 月 31 日前偿还公司往来款 103,104,938.21 元，若未按其偿还，则金象铜箔从逾期之日起每月按该笔款项未偿还部分的千分之五支付利息。为保证还款的执行，金象铜箔将价值 214,990,900.00 元设备抵押给公司，并在梅县公证处做公证。2014 年 10 月，为确保嘉元科技按期履行股权转让款的还款，公司与嘉元科技签署了股权质押合同，嘉元科技将其持有金象铜箔 20% 股权，价值 3504 万元质押给公司，并在梅县公证处进行公证。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额          |        |            |          | 期初余额          |        |            |          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------|------------|----------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |        |            |          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 10,930,299.05 | 100.00 | 109,302.99 | 1.00     | 16,936,521.87 | 100.00 | 169,365.22 | 1.00     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |        |            |          |
| 合计                    | 10,930,299.05 | /      | 109,302.99 | /        | 16,936,521.87 | /      | 169,365.22 | /        |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末余额          |            |      |
|-----------|---------------|------------|------|
|           | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1年以内      | 10,930,299.05 | 109,302.99 | 10%  |
| 其中：1年以内分项 |               |            |      |
|           |               |            |      |
|           |               |            |      |
| 1年以内小计    | 10,930,299.05 | 109,302.99 | 10%  |
| 合计        | 10,930,299.05 | 109,302.99 | 10%  |

确定该组合依据的说明：

应收账款坏账准备的计提标准详见附注。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 10,930,299.05 元，占应收账款总额的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 109,302.99 元。

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|                        | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面余额             |        | 坏账准备         |          |
|------------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|--------|--------------|----------|
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |              |          |                  |        |              |          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,299,774,969.87 | 100.00 | 2,047,145.63 | 0.87     | 1,242,044,820.95 | 100.00 | 9,415,212.83 | 0.76     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |          |                  |        |              |          |
| 合计                     | 1,299,774,969.87 | /      | 2,047,145.63 | /        | 1,242,044,820.95 | /      | 9,415,212.83 | /        |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |               |      |
|------------|----------------|---------------|------|
|            | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内      | 195,304,202.76 | 1,953,042.03  | 1%   |
| 其中：1 年以内分项 |                |               |      |
|            |                |               |      |
| 1 年以内小计    | 195,304,202.76 | 1,953,042.03  | 100% |
| 1 至 2 年    |                |               |      |
| 2 至 3 年    |                |               |      |
| 3 年以上      |                |               |      |
| 3 至 4 年    |                |               |      |
| 4 年以上      | 9,410,360.00   | 9,410,360.00  | 100% |
| 合计         | 204,714,562.76 | 11,363,402.03 | 5.55 |

确定该组合依据的说明：

其他应收款坏账准备的计提标准详见附注

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款    | 1,258,165,345.32 | 1,232,149,177.59 |
| 股权转让款  | 41,606,208.91    | 9,410,360.00     |
| 押金/保证金 | 500.00           | -                |
| 其他     | 2,915.64         | 485,283.36       |
| 合计     | 1,299,774,969.87 | 1,242,044,820.95 |

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|-------|----------------|---------------------|
| 梅县龙上水电有限公司   | 往来款   | 263,553,788.06 | 20.28               |
| 梅县新城供水有限公司   | 往来款   | 238,407,383.55 | 18.34               |
| 梅县金象铜箔有限公司   | 往来款   | 163,104,938.21 | 12.55               |
| 梅县梅雁旋窑水泥有限公司 | 往来款   | 161,782,076.71 | 12.45               |
| 广东梅县梅雁矿业有限公司 | 往来款   | 131,578,592.71 | 10.12               |
| 合计           | /     | 958,426,779.24 | 73.74               |

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额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。

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 478,983,246.62 | 30,307,098.86 | 448,676,147.76 | 533,171,542.90 | 30,307,098.86 | 502,864,444.04 |
| 对联营、合营企业投资 | 106,252,889.63 | 23,445,866.85 | 82,807,022.78  | 108,188,883.03 | 23,445,866.85 | 84,743,016.18  |
| 合计         | 585,236,136.25 | 53,752,965.71 | 531,483,170.54 | 641,360,425.93 | 53,752,965.71 | 587,607,460.22 |

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 丰顺县梅丰水电发展有限公司 | 117,512,373.00 | -             | -             | 117,512,373.00 | -        | -             |
| 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 | 95,000,000.00  | 5,004,650.29  | -             | 100,004,650.29 | -        | -             |
| 梅县金象铜箔有限公司    | 67,200,000.00  | -             | 67,200,000.00 | -              | -        | -             |
| 梅县梅雁旋窑水泥有限公司  | 70,000,000.00  | -             | -             | 70,000,000.00  | -        | 5,877,394.05  |
| 珠海梅雁实业有限公司    | 19,000,000.00  | -             | -             | 19,000,000.00  | -        | -             |
| 梅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  | -             | -             | 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  | -        | -             |
| 广东翔龙科技股份有限公司  |                | 8,007,053.43  | -             | 8,007,053.43   | -        | -             |
|               |                |               |               |                |          |               |
| 合计            | 533,171,542.90 | 13,011,703.72 | 67,200,000.00 | 478,983,246.62 |          | 30,307,098.86 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

| 投资单位          | 期初余额           | 本期增减变动        | 期末余额           |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
|               |                | 被投资单位本期权益增减额  |                |
| 一、合营企业        |                |               |                |
| 小计            |                |               |                |
| 二、联营企业        |                |               |                |
| 深圳市雷地科技实业有限公司 | 23,445,866.85  |               | 23,445,866.85  |
| 广东嘉元科技股份有限公司  | 39,312,489.61  | -961,699.94   | 38,350,789.67  |
| 梅县金象铜箔有限公司    | 45,430,526.57  | -974,293.47   | 44,456,233.10  |
| 小计            | 108,188,883.03 | -1,935,993.41 | 106,252,889.62 |
| 合计            | 108,188,883.03 | -1,935,993.41 | 106,252,889.62 |

其他说明：

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       | 2013.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31    |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 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、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 137,646,887.72 | 71,802,051.14 | 187,352,931.78 | 70,342,823.89 |
| 其他业务 |                |               |                |               |
| 合计   | 137,646,887.72 | 71,802,051.14 | 187,352,931.78 | 70,342,823.89 |

其他说明：

营业收入按业务列示如下：

| 项目     | 2014 年度        | 2013 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 电力生产业务 | 137,646,887.72 | 179,352,931.78 |
| 水资源使用费 | -              | 8,000,000.00   |
| 合计     | 137,646,887.72 | 187,352,931.78 |

营业成本按业务列示如下：

| 项 目    | 2014 年度       | 2013 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 电力生产业务 | 71,802,051.14 | 64,038,445.69 |
| 水资源使用费 | -             | 6,304,378.20  |
| 合 计    | 71,802,051.14 | 70,342,823.89 |

## 5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益   |               |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 6,463,406.33  | -             |
| 成本法核算分配的利润       | -             | 53,484,728.64 |
| 期末调整的被投资公司损益净增减额 | -1,935,993.40 | 1,632,877.99  |
| 合 计              | 4,527,412.93  | 55,117,606.63 |

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 10,965,703.24 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | 20,000.00     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 126,658.35    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 2,024,162.45  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |               |    |
| 债务重组损益   |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |               |    |



|   |               |  |
|---|---------------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 |               |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,823,585.24 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |  |
|   |               |  |
|   |               |  |
| 所得税影响额  |               |  |
| 少数股东权益影响额   | -272,892.03   |  |
| 合计  | 11,040,046.77 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.56%        | -0.0287 | -0.0287 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.08%        | -0.0345 | -0.0345 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(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

适用 不适用

(2). 同时按照境外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

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的公司2014年度财务报表；          |
| 备查文件目录 | 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 备查文件目录 | 有广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）盖章，中国注册会计师签名的审计报告原件。                 |

董事长：温增勇

董事会批准报送日期：2015-4-12