

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

2017 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人温增勇、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	115

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司	指	广东梅雁吉祥水电股份有限公司
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
发电量	指	是指电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称「电量」。它是发电机组经过对一次能源的加工转换而生产出的有功电能数量，即发电机实际发出的有功功率与发电机实际运行时间的乘积
售电量	指	是指电力企业出售给用户或其它电力企业的可供消费或生产投入的电量。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东梅雁吉祥水电股份有限公司
公司的中文简称	梅雁吉祥
公司的外文名称	Guangdong Meiyang jixiang Hydropower Co., Ltd.
公司的法定代表人	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	叶选荣
联系地址	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号
电话	0753-2218286	0753-2218286
传真	0753-2232983	0753-2232983
电子信箱	mysd@chinameiyan.com	mysd@chinameiyan.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省梅州市
公司注册地址的邮政编码	514787
公司办公地址	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号
公司办公地址的邮政编码	514787
公司网址	http://www.chinameiyan.com

电子信箱	Mysd@chinameiyan.com
------	----------------------

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	梅雁吉祥	600868	梅雁水电、ST梅雁

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	115,999,575.78	181,248,000.68	-36.00
归属于上市公司股东的净利润	109,793,557.99	39,342,350.88	179.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	10,765,645.17	68,259,687.97	-84.23
经营活动产生的现金流量净额	39,231,473.71	89,909,467.58	-56.37
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,299,334,135.48	2,230,025,444.64	3.11
总资产	2,420,862,007.82	2,500,574,029.39	-3.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0578	0.0207	179
稀释每股收益(元/股)	0.0578	0.0207	179
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0057	0.0360	-84
加权平均净资产收益率(%)	4.66	1.78	增加2.88个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.46	3.08	减少2.62个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 179.07%，主要是由于公司转让所持有的广东嘉元科技股份有限公司 3,118.63 万股股份，获得 9449.46 万元投资收益。

报告期内营业收入、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、经营活动产生的现金流量净额分别较上年同期减少 36%、84.23%、56.37%，主要是由于今年上半年降雨量较去年同期减少，从而影响了发电收入，导致水电收入同比减少 39.72%。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	107,047,957.94
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	128,550.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	256,489.44
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	-4,540,728.38
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	6,350,108.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	172,253.00
所得税影响额	-10,386,718.25
合计	99,027,912.82

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的主营业务为水利发电业和制造业。

1、水电行业。目前公司建成投产的水电站总装机容量约为 13.9 万千瓦，年设计发电量约 4.36 亿度。因水电属于可再生清洁能源，公司目前所发电量全部由广东电网公司收购。

2、公司所属的制造业产品主要为熟料、矿石。为了改善子公司的经营情况，提高经营效益，公司转变经营模式，将梅州市梅雁旋窑水泥有限公司、梅州市梅雁矿业有限公司进行了对外租赁经营。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

公司于 2017 年 4 月 25 日将持有的广东嘉元科技股份有限公司 3,118.63 万股股份，按每股 5.15 元的价格，以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统进行了转让，交易总额合计 160,609,445 元，转让后公司不再持有广东嘉元科技股份有限公司的股份。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司水力发电主营业务运营成本低、毛利率较高，同时公司电站所在区域广东省上网电价相对较高等优势，为公司经营提供了稳定的现金流。公司截至本报告期负债率仅为 4.3%，远低于同行业负债率水平，财务状况良好，为公司的发展奠定了良好的基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期末公司总资产为 242,086.20 万元，归属于上市公司股东净资产为 229,933.41 万元，营业总收入为 11,599.96 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 10,979.36 万元。

报告期内，公司管理层按照董事会的决策部署，围绕 2017 年度的经营目标，积极实施各项管理措施：

(一) 提升水力发电主营业务管理水平。报告期内公司电站所在区域的降雨量较上年同期减少了 35.07%，为争取多发电，公司通过改进清污方式，健全操作流程，对水电机组实施技术改造等措施，提高了部份电站的机组发电效率。

(二) 完善租赁经营企业的后续管理。报告期内公司严格履行合同约定，对已租赁经营的各子公司进行后续管理，做好安全监督等各项工作，及时结算租赁经营的相关费用，保障公司的租赁收入。

(三) 坚持特色办学。报告期内公司投入资金完善全资子公司梅雁中学的校园建设，不断尝试教学改革，提高教育教学质量，提升其整体知名度，进一步为企业创造社会和经济效益。

(四) 审时度势，择机转让了所持有的广东嘉元科技股份有限公司股份，实现投资收益的较大化。

(五) 优化公司财务状况，进一步降低公司的资产负债率。截至报告期末，公司的资产负债率为 4.3%，远低于同行业的资产负债率平均值。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	115,999,575.78	181,248,000.68	-36.00
营业成本	71,715,114.81	66,058,192.58	8.56
销售费用		1,261,245.80	-100.00
管理费用	29,087,341.55	41,393,546.62	-29.73
财务费用	2,091,239.11	7,772,497.82	-73.09
经营活动产生的现金流量净额	39,231,473.71	89,909,467.58	-56.37
投资活动产生的现金流量净额	117,325,206.84	-14,490,603.73	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-167,914,634.14	-81,678,736.47	不适用
研发支出			

营业收入变动原因说明:由于今年上半年降雨量较去年同期减少,从而影响了发电收入,导致水电收入同比减少 39.72%。

营业成本变动原因说明:主要是本报告期公司与发电直接相关的固定资产折旧方法由年限法改为工作量法导致折旧额同比增加以及机组设备维修费用增加、子公司梅雁中学增加合作办学及租赁费支出。

销售费用变动原因说明:主要原因为公司于 2016 年 7 月 31 日将子公司广东翔龙科技股份有限公司转让给梅州市三俊投资发展有限公司后,其不再纳入合并报表范围从而导致本期销售费用减少。

管理费用变动原因说明:主要原因是本报告期将租赁经营的子公司梅雁旋窑、梅雁矿业的折旧等费用计入其他业务成本核算、管理费用中“税费”调整至税金及附加核算

财务费用变动原因说明:主要是本报告期银行贷款余额较上年同期减少致使利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少以及支付的各项税费减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期公司收回对广东嘉元科技股份有限公司的股权投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期归还银行贷款、分配股利增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用□不适用

报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 179.07%，主要是由于公司转让所持有的广东嘉元科技股份有限公司 3,118.63 万股股份，获得 9449.46 万元投资收益。

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	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	116,214,834.64	4.8	127,572,788.23	5.1	-8.9	
应收账款	48,541,530.28	2.01	39,578,810.00	1.58	22.65	主要是本期应收售电款增加所致
其他应收款	8,146,293.87	0.34	30,023,549.00	1.2	-72.87	主要是本期收回股份转让款和往来款所致
存货	400,405.43	0.02	400,405.43	0.02	0	
长期股权投资	62,549,027.02	2.58	126,558,900.43	5.06	-50.58	主要是报告期转让了联营企业股权所致
投资性房地产	288,151,616.10	11.9	179,218,558.98	7.17	60.78	主要是本期将子公司旋窑水泥对外出租的房屋建筑物转为投资性房地产所致
应付账款	11,211,899.81	0.46	7,899,040.37	0.32	41.94	主要是本期计提水田租赁费所致
银行借款	0.00	0	147,500,000.00	5.9	-100	本期偿还全部银行借款所致
应付利息	0.00	0	241,014.72	0.01	-100	本期将全部银行借款偿还后

						无借款余额所致
--	--	--	--	--	--	---------

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、 报告期末公司对外股权投资额为 62,549,027.02 元，较上年期末减少 64,009,873.41 元，减幅 50.58%。

期末长期股权投资情况见下表：

被投资单位 (联营)	主要业务	占被投资单位股权比例%
深圳雷地科技实业有限公司	金刚石膜系列产品、办公自动化设备、计算机软件的技术开发、科学仪器的技术开发	25.00
梅县金象铜箔有限公司	生产经营新型超薄合金铜箔	21.33
广东翔龙科技股份有限公司	生产及销售重质碳酸钙粉	36.00

长期股权投资情况说明：

(1) 公司于 2017 年 4 月 25 日将持有的广东嘉元科技股份有限公司 3,118.63 万股股份，按每股 5.15 元的价格，以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统进行了转让，扣除转让费用后获得股份转让收入 160,340,424.16 元。

(2) 报告期内公司对联营企业广东翔龙科技股份有限公司进行增资，认购其增资股份 660 万股，投资金额合计人民币 990 万元。

2、公司在报告期内购买梅县洁源水电有限公司持有的蕉岭县农村信用合作联社 525 万股股份，占蕉岭县农村信用合作联社的股本比例为 3.57%。股份转让价格为人民币壹仟叁佰零贰万元整（¥13,020,000 元）。内容详见公司于 2017 年 5 月 16 日在上海证券交易所发布的《关于购买蕉岭县农村信用合作联社股份的公告》。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

2、重大资产和出售

√适用 □不适用

公司于 2017 年 4 月 25 日将持有的广东嘉元科技股份有限公司 3,118.63 万股股份，按每股 5.15 元的价格，以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统进行了转让，交易总额合计 160,609,445 元，转让后公司不再持有广东嘉元科技股份有限公司的股份。

3、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 控股及全资子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
梅州龙上水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%	-	非同一控制下合并
丰顺县梅丰水电发展有限公司	丰顺县	丰顺县	发电	76.28%	-	设立
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	梅县区	梅县区	水泥熟料	70.00%	-	设立
梅州市梅县区新城供水有限公司	梅县区	梅县区	发电及供水	100.00%	-	非同一控制下合并
珠海梅雁实业有限公司	珠海	珠海	房地产销售	95.00%	-	设立
梅州市梅雁矿业有限公司	梅县区	梅县区	采矿	100.00%	-	同一控制下合并
梅州市梅雁中学	梅县区	梅县区	学历教育	100.00%	-	设立
梅州市梅雁如意投资有限公司	梅县区	梅县区	投资	100.00%	-	设立
梅州丙村水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	30.00%	566,305.15		-17,850,199.46

4、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

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。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、降雨量的不确定和经营租赁合同履约变化等不确定风险。

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。公司制造业基本采用经营租赁模式，租赁期间存在交易对方履约能力变化等不确定因素影响。

3、并购决策风险。公司股权较为分散，股东之间持股比较低，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。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-03-30	http://www.sse.com.cn	2017-03-31

股东大会情况说明

适用 不适用

2016 年年度股东大会的议案及表决情况详见公司于 2017 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站发布的《2016 年年度股东大会决议公告》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1、公司将位于梅县雁洋镇铜箔厂段河堤，面积 14,488 平方米的商住用地（梅府国用【2013】第 4560 号）转让给广东嘉元科技股份有限公司，交易总价款为人民币陆佰柒拾万柒仟玖佰肆拾肆元整（¥6,707,944 元）。公司已于 2017 年 3 月 25 日在上海证券交易所发布了《关于出售资产暨关联交易的公告》。截至本报告期末，公司已收清上述土地的全部转让价款并完成了土地所有权的过户。

2、对公司的联营企业广东翔龙科技股份有限公司进行增资，认购其增资股份 660 万股，投资金额合计人民币 990 万元（详见公司于 2017 年 3 月 9 日在上海证券交易所发布的《关于对联营企业增资的关联交易公告》）。截至本报告期末，该项增资已完成。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
广东翔龙科技股份有限公司	参股子公司	12,177,862.00	4,005,561.80	8,172,300.20			
谢传毅	其他关联人				226,017.00	396,474.00	622,491.00
陈伟生	其他关联人				99,330.00	0.00	99,330.00
赖广栋	其他关联人				115,104.00	-115,104.00	
黄增孝	其他关联人				131,868.00	-131,868.00	
黄向前	其他关联人				109,428.00	0.00	109,428.00
胡苏平	其他关联人				204,384.00	0.00	204,384.00
丘爱珍	其他关联人				117,216.00	-117,216.00	

关联债权债务形成原因：对参股公司的其他应收款及预收公司董监高等关联人购买车位款。

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确	租赁收益对公司影响	是否关联交	关联关系

							定 依 据		易	
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	梅州市梅县区泰山建材有限公司	生产设备、厂房和场地	140,000,000	2016-07-01	2026-06-30		参照市场价格双方协商确定	有利于改善控股子公司的经营现状,提高资产利用率,增加公司的利润来源。	否	
梅州市梅雁矿业有限公司	平远彦建荣矿业有限公司	采矿权及矿区与选矿场范围内的所有设施及办公场所等全部资产		2016-12-13	2026-12-12		根据第三方评估结果,双方协商确定本次交易价格	改善公司的经营现状,提高资产利用率,增加公司的利润来源,降低经营风险	否	

上述子公司租赁经营均采用固定收益+浮动收益方式计算租金,详见公司分别于2016年6月29日、2016年11月25日在上海证券交易所发布的《关于控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司资产租赁经营的公告》、《全资子公司梅州市梅雁矿业有限公司采矿权及资产租赁经营的公告》。

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							-4,400						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							0						
担保情况说明							梅州龙上水电有限公司以其电费收费权作质押担保的借款在报告期内已全部偿还，公司对其提供的连带责任保证相应解除。						

3 其他重大合同

√适用 □不适用

公司向梅县洁源水电有限公司购买其持有的蕉岭县农村信用合作联社 525 万股股权，占蕉岭县农村信用合作联社的股权比例为 3.57%。交易双方于 2017 年 5 月 15 日正式签订了《股权转让合同》，股权转让价格为人民币壹仟叁佰零贰万元整（¥13,020,000 元）。（详见公司于 2017 年 5 月 16 日在上海证券交易所发布的《关于购买蕉岭县农村信用合作联社股份的公告》）。

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

为了落实《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》（证监会公告（2016）19 号），进一步发挥上市公司在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，更好地履行公司的社会责任，公司计划在 2017 年度开展扶贫计划，根据具体情况实施各类扶贫项目，扶贫金额预计为 100 万元。

2. 报告期内精准扶贫概要

公司第九届董事会第十次会议审议通过了 2017 年扶贫预算的议案，报告期内此项支出约为 16 万元，公司将在 2017 年度内根据具体情况实施各类扶贫项目。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	16

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

为更真实、准确反映公司的财务状况和经营成果，在遵循企业会计准则及财政法规的基础上，公司于 2017 年 1 月 1 日起，将与发电直接相关的资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的资产仍采用年限平均法计提折旧。公司于 2017 年 3 月 30 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司固定资产会计估计变更的提案》。本次会计估计变更的具体情况及其影响详见公司于 2017 年 3 月 9 日在上海证券交易所发布的《关于会计估计变更的公告》。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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约 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。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。截至报告期末，梅丰 B 厂项目总计投入资金 4160.39 万元，厂房的二期土建工程已完工，机电设备预计在 2017 年 8 月完成安装并调试。

2、2016 年 9 月 22 日，梅雁矿业与梅州市大地矿业有限公司（以下简称“大地矿业”）签订《租赁合同》，约定将浮选场范围内的所有设施及办公场所等全部资产按现状租赁给大地矿业使用，租赁期自 2016 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止。2016 年 11 月 24 日，梅雁矿业与平远彦建荣矿业有限公司（以下简称“彦建荣矿业”）签订《租赁合同》，约定将梅雁矿业的采矿权及矿区与选矿场范围内的所有设施及办公场所等全部资产按现状租赁给彦建荣矿业使用，租赁期自 2016 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 12 日止，原已租赁给大地矿业的浮选场范围内的所有设施及办公场所等全部资产，租赁费继续由梅雁矿业收取。2017 年 6 月 26 日，梅雁矿业与彦建荣矿业签订《采矿权租赁合同之补充协议》，约定自取得嵩溪锑银矿-60m 标高以下矿区《采矿许可证》之日起，梅雁矿业将嵩溪锑银矿-60m 标高以下矿区的采矿权证（采矿深度以政府颁发的《采矿许可证》为准）租赁给彦建荣矿业经营，租赁期限至采矿许可证有效期届满之日。

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、2016 年 7 月 13 日，公司与梅州市三俊投资发展有限公司（以下简称“三俊投资”）签署《股权转让合同》，约定三俊投资保证于 2016 年 12 月 31 日前偿还广东翔龙科技股份有限公司（以下简称“翔龙科技”）与公司往来款 3,000,000.00 元，若未按期偿还，则三俊投资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 2017 年 6 月 30 日前偿还公司往来款 4,000,000.00 元，若未按期偿还，则三俊投资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 2017 年 12 月 31 日前结清股权变更日翔龙科技与公司的往来款，逾期未付款部分

每月按千分之五支付利息。截至2017年06月30日,翔龙科技应付公司往来款余额为8,172,300.20元,累计偿还7,005,561.80元。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	433,803
------------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股(或无限售条件)股东持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况				
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例(%)	质押或冻结情况	股东性质
			股份状态	
广州市仲勤投资有限公司	94,907,532	5.00	未知	境内非国有法人
霍少华	10,388,800	0.55	未知	境内自然人
谢媚媚	8,208,341	0.43	未知	境内自然人
李凯特	7,012,124	0.37	未知	境内自然人
陆成梁	6,475,900	0.34	未知	境内自然人
谢爱平	5,442,800	0.29	未知	境内自然人
邓启莉	5,117,101	0.27	未知	境内自然人
宋艳	4,467,100	0.24	未知	境内自然人
宋晓冰	4,441,500	0.23	未知	境内自然人
钱雪芬	3,794,100	0.20	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	
广州市仲勤投资有限公司	94,907,532	人民币普通股	94,907,532	
霍少华	10,388,800	人民币普通股	10,388,800	
谢媚媚	8,208,341	人民币普通股	8,208,341	
李凯特	7,012,124	人民币普通股	7,012,124	
陆成梁	6,475,900	人民币普通股	6,475,900	
谢爱平	5,442,800	人民币普通股	5,442,800	
邓启莉	5,117,101	人民币普通股	5,117,101	
宋艳	4,467,100	人民币普通股	4,467,100	
宋晓冰	4,441,500	人民币普通股	4,441,500	
钱雪芬	3,794,100	人民币普通股	3,794,100	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		116,214,834.64	127,572,788.23
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		37,081,059.45	
衍生金融资产			
应收票据		7,229,564.25	11,334,275.70
应收账款		48,541,530.28	39,578,810.00
预付款项		59,054.76	48,543.69
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		8,146,293.87	30,023,549.00
买入返售金融资产			
存货		400,405.43	400,405.43
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		5,631,599.38	5,086,821.55
流动资产合计		223,304,342.06	214,045,193.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		12,390,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		62,549,027.02	126,558,900.43
投资性房地产		288,151,616.10	179,218,558.98
固定资产		1,465,419,459.49	1,581,007,791.84
在建工程		326,881,370.64	341,402,416.05
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		28,500,957.01	49,313,059.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,655,235.50	9,028,109.30
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,000.00	
非流动资产合计		2,197,557,665.76	2,286,528,835.79
资产总计		2,420,862,007.82	2,500,574,029.39
流动负债：			
短期借款			
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		11,211,899.81	7,899,040.37
预收款项		26,601,303.21	27,080,389.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,837,670.78	39,414,354.79
应交税费		20,754,160.53	6,727,949.25
应付利息			241,014.72
应付股利			
其他应付款		24,413,579.64	23,306,329.46
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			1,500,000.00
其他流动负债		192,107.83	14,530.69
流动负债合计		103,010,721.80	106,183,609.03
非流动负债：			
长期借款			146,000,000.00
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		2,202,301.91	2,298,552.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,202,301.91	148,298,552.53
负债合计		105,213,023.71	254,482,161.56

所有者权益			
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		412,488,528.22	424,502,933.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,844.73	8,834.73
盈余公积		48,572,121.86	48,572,121.86
一般风险准备			
未分配利润		-59,884,038.33	-141,207,124.53
归属于母公司所有者权益合计		2,299,334,135.48	2,230,025,444.64
少数股东权益		16,314,848.63	16,066,423.19
所有者权益合计		2,315,648,984.11	2,246,091,867.83
负债和所有者权益总计		2,420,862,007.82	2,500,574,029.39

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

2017年6月30日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		93,278,019.62	65,644,858.11
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		7,229,564.25	11,334,275.70
应收账款		19,884,543.27	14,008,741.51
预付款项		39,998.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		927,126,663.33	904,882,921.06
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		1,047,558,788.47	995,870,796.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,390,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		904,516,686.80	966,051,756.35
投资性房地产		139,774,952.71	145,711,491.81
固定资产		733,438,189.62	753,230,987.44

在建工程		4,946,331.24	4,265,989.36
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		5,125,857.73	8,870,045.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,611,427.30	9,028,109.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,808,803,445.40	1,887,158,380.16
资产总计		2,856,362,233.87	2,883,029,176.54
流动负债：			
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		3,813,420.11	1,326,304.27
预收款项		25,140,816.60	26,248,429.00
应付职工薪酬		15,614,583.65	33,730,142.74
应交税费		16,977,349.00	3,563,545.48
应付利息			168,100.00
应付股利			
其他应付款		31,906,519.86	23,061,054.26
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,452,689.22	88,097,575.75
非流动负债：			
长期借款			103,500,000.00
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			103,500,000.00
负债合计		93,452,689.22	191,597,575.75
所有者权益：			
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		393,306,167.35	405,320,572.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,572,121.86	48,572,121.86
未分配利润		422,882,576.44	339,390,227.22
所有者权益合计		2,762,909,544.65	2,691,431,600.79
负债和所有者权益总计		2,856,362,233.87	2,883,029,176.54

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

2017年1—6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		115,999,575.78	181,248,000.68
其中：营业收入		115,999,575.78	181,248,000.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,156,939.13	117,842,522.16
其中：营业成本		71,715,114.81	66,058,192.58
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			
税金及附加		4,473,829.29	5,908,949.67
销售费用			1,261,245.80
管理费用		29,087,341.55	41,393,546.62
财务费用		2,091,239.11	7,772,497.82
资产减值损失		-1,210,585.63	-4,551,910.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		911,556.52	4,851.01
投资收益（损失以“-”号填列）		92,992,671.21	-1,114,350.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,950,328.48	3,318,612.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		128,550.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,875,415.00	62,295,979.05
加：营业外收入		21,285,615.03	1,521,316.03
其中：非流动资产处置利得		13,883,165.81	1,169,140.00

减：营业外支出		2,382,176.27	27,391,572.51
其中：非流动资产处置损失		1,329,835.50	987,171.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,778,853.76	36,425,722.57
减：所得税费用		12,736,870.33	-793,648.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,041,983.43	37,219,370.68
归属于母公司所有者的净利润		109,793,557.99	39,342,350.88
少数股东损益		248,425.44	-2,122,980.20
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		110,041,983.43	37,219,370.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,793,557.99	39,342,350.88
归属于少数股东的综合收益总额		248,425.44	-2,122,980.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0578	0.0207
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0578	0.0207

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

法定代表人：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
2017年1—6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		62,055,699.24	127,466,923.47
减：营业成本		35,531,455.23	34,595,149.60
税金及附加		2,992,401.90	5,057,300.10
销售费用			

管理费用		22,730,218.27	20,554,410.24
财务费用		1,573,263.05	6,292,112.02
资产减值损失		-1,960,670.93	-2,560,356.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		100,919,759.97	3,718,612.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,950,328.48	3,318,612.75
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,108,791.69	67,246,921.08
加：营业外收入		21,262,167.81	1,203,695.87
其中：非流动资产处置利得		13,883,165.81	1,111,809.71
减：营业外支出		977,341.28	23,344,081.31
其中：非流动资产处置损失		137,011.50	5,137.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,393,618.22	45,106,535.64
减：所得税费用		10,430,797.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,962,821.01	45,106,535.64
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		111,962,821.01	45,106,535.64
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
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,103,787.49	201,945,277.56
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			
收到其他与经营活动有关的现金		8,252,305.43	257,420.85
经营活动现金流入小计		132,356,092.92	202,202,698.41
购买商品、接受劳务支付的现金		9,554,973.85	16,324,810.42
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		56,059,708.74	32,890,280.85
支付的各项税费		21,343,127.93	56,883,404.06
支付其他与经营活动有关的现金		6,166,808.69	6,194,735.50
经营活动现金流出小计		93,124,619.21	112,293,230.83
经营活动产生的现金流量净额		39,231,473.71	89,909,467.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		604,002,768.74	235,947,202.74
取得投资收益收到的现金		630,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,665,696.03	3,688,630.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,800,118.39	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		645,098,583.16	243,635,833.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,220,243.91	10,674,587.22
投资支付的现金		507,553,132.41	247,451,849.96
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		527,773,376.32	258,126,437.18
投资活动产生的现金流量净额		117,325,206.84	-14,490,603.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收			

到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,334,275.70	18,928,538.78
筹资活动现金流入小计		11,334,275.70	18,928,538.78
偿还债务支付的现金		147,500,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,171,909.84	8,322,075.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		577,000.00	285,200.00
筹资活动现金流出小计		179,248,909.84	100,607,275.25
筹资活动产生的现金流量净额		-167,914,634.14	-81,678,736.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,357,953.59	-6,259,872.62
加：期初现金及现金等价物余额		127,572,788.23	20,304,078.75
六、期末现金及现金等价物余额		116,214,834.64	14,044,206.13

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

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,604,757.98	148,603,801.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,456,192.31	111,549.56
经营活动现金流入小计		74,060,950.29	148,715,350.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5,487,331.95	2,575,655.40
支付给职工以及为职工支付的现金		40,641,943.52	17,471,317.88
支付的各项税费		13,180,090.58	51,818,187.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,980,695.90	2,025,329.28
经营活动现金流出小计		63,290,061.95	73,890,489.86
经营活动产生的现金流量净额		10,770,888.34	74,824,861.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,340,424.16	
取得投资收益收到的现金		630,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,663,320.03	2,344,741.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,800,118.39	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		201,433,862.58	6,344,741.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,631,729.71	2,914,800.57

投资支付的现金		22,269,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			250,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,900,729.71	252,914,800.57
投资活动产生的现金流量净额		176,533,132.87	-246,570,059.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,093,275.70	564,574,138.78
筹资活动现金流入小计		57,093,275.70	564,574,138.78
偿还债务支付的现金		103,500,000.00	82,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,295,735.40	6,818,922.48
支付其他与筹资活动有关的现金		82,968,400.00	302,628,282.24
筹资活动现金流出小计		216,764,135.40	391,947,204.72
筹资活动产生的现金流量净额		-159,670,859.70	172,626,934.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,633,161.51	881,735.89
加：期初现金及现金等价物余额		65,644,858.11	6,467,561.56
六、期末现金及现金等价物余额		93,278,019.62	7,349,297.45

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
2017 年 1—6 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	424,502,933.58	8,834.73	48,572,121.86	-141,207,124.53	16,066,423.19	2,246,091,867.83
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	424,502,933.58	8,834.73	48,572,121.86	-141,207,124.53	16,066,423.19	2,246,091,867.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-12,014,405.36	10.00		81,323,086.20	248,425.44	69,557,116.28
(一) 综合收益总额					109,793,557.99	248,425.44	110,041,983.43
(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					-28,470,471.79		-28,470,471.79
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配					-28,470,471.79		-28,470,471.79
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							
1. 本期提取							

2. 本期使用							
(六) 其他		-12,014,405.36	10.00				-12,014,395.36
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	412,488,528.22	8,844.73	48,572,121.86	-59,884,038.33	16,314,848.63	2,315,648,984.11

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	412,655,407.14	8,834.73	42,807,142.89	-203,648,885.64	19,438,262.20	2,169,409,440.32
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	412,655,407.14	8,834.73	42,807,142.89	-203,648,885.64	19,438,262.20	2,169,409,440.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		6,348,153.37			39,342,350.88	-2,222,980.20	43,467,524.05
（一）综合收益总额					39,342,350.88	-2,122,980.20	37,219,370.68
（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						-100,000	-100,000
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						-100,000	-100,000
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							

1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他		6,348,153.37					6,348,153.37
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	419,003,560.51	8,834.73	42,807,142.89	-164,306,534.76	17,215,282.00	2,212,876,964.37

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

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	405,320,572.71		48,572,121.86	339,390,227.22	2,691,431,600.79
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	405,320,572.71		48,572,121.86	339,390,227.22	2,691,431,600.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-12,014,405.36			83,492,349.22	71,477,943.86
（一）综合收益总额					111,962,821.01	111,962,821.01
（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					-28,470,471.79	-28,470,471.79
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-28,470,471.79	-28,470,471.79
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						

3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他		-12,014,405.36				-12,014,405.36
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	393,306,167.35		48,572,121.86	422,882,576.44	2,762,909,544.65

项目	上期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	393,473,046.27		42,807,142.89	286,686,476.54	2,621,115,344.70
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	393,473,046.27		42,807,142.89	286,686,476.54	2,621,115,344.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,348,153.37			45,106,535.64	51,454,689.01
（一）综合收益总额					45,106,535.64	45,106,535.64
（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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						

1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他		6,348,153.37				6,348,153.37
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	399,821,199.64		42,807,142.89	331,793,012.18	2,672,570,033.71

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

√适用 □不适用

(1) 公司历史沿革

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

(2) 经营范围

电力生产业；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、水泥生产及矿业、学历教育等。

(4) 公司法定地址和总部地址

广东省梅州市梅县区新县城沿江南路 1 号。公司的总部地址与法定地址一致。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 08 月 14 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期纳入合并范围内的公司具体如下：

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1	梅州龙上水电有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
2	丰顺县梅丰水电发展有限公司	控股子公司	一级	76.28%	76.28%
3	梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	控股子公司	一级	70%	70%
4	梅州市梅县区新城供水有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
5	珠海梅雁实业有限公司	控股子公司	一级	95%	95%

6	梅州市梅雁矿业有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
7	梅州市梅雁中学	全资子公司	一级	100%	100%
8	梅州市梅雁如意投资有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
9	梅州丙村水电有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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：

适用 不适用

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

√适用□不适用

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

√适用□不适用

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

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”列示。

10. 金融工具

√适用□不适用

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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50 万的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按帐龄组合计提坏帐准备。	

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
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上		
3-4 年	70	70
4-5 年	100	100
5 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:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 如: 应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

12. 存货

√适用 □不适用

(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

适用 不适用

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持有待售资产。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

适用 不适用

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

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

16. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

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

固定资产按实际成本计价。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	工作量法、年限平均法	30-50	5%
矿山主井巷道	年限平均法	14	5%
矿山中段巷道	年限平均法	5	5%
发电设备	工作量法	30	5%
水利发电设备	工作量法	30	5%
电力配套设备	工作量法	30	5%
重化工设备	年限平均法	15	5%
水泥生产设备	年限平均法	10	5%
铜箔生产设备	年限平均法	14	5%
工具仪表	年限平均法	12	5%
专用设备	工作量法、年限平均法	5-30	5%
通用设备	年限平均法	3	5%
运输设备	年限平均法	5	5%
其它设备	年限平均法	3	5%

本公司折旧方法为发电直接相关的固定资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的固定资产仍采用年限平均法计提折旧，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

其中：发电类资产主要包括：水电站房屋建筑物（包括大坝、发电厂房等）、水利发电设备、电力配套设备及专用设备。非发电类资产主要包括非电力生产用房屋建筑物（包括公司办公楼、各水电站地办公楼等）、重化工设备、专用设备、通用设备、运输设备及其它设备。由于水电厂的设计发电量是理论计算值，而水电站实际运行中，要综合考虑防洪、电网调度、社会需求等诸多因素。因此，水电站实际发电量与其设计值存在一定差异。经综合考虑设计发电量与实际发电情况，公司所属各电站多年平均的年度生产能力按历年平均值测算。工作量法计算公式如下：①折旧额=实际发电量×度电折旧额②度电折旧额=(固定资产净值-预计净残值-固定资产减值准备)/

资产剩余年限工作量③资产剩余年限工作量=资产剩余使用年限×年度发电资产总体工作量④资产剩余使用年限=资产预计使用年限-变更日前已使用年限。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、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。

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的确定标准和分类

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资

产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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、装修费等，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
专用道路	直线摊销法	20 年
装修费	直线摊销法	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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

√适用□不适用

(1) 预计负债的确认标准

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

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

26. 股份支付

√适用□不适用

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(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。

29. 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

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。
与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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。

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
因目前在采用年限平均法计提固定资产折旧的情况下，固定资产价值在预定资产使用年限内平均分摊转入成本，折旧金额基本固定。这种以时间为主线来确定设备价值转移的直线式折旧方法，忽略了发电设备在不同负荷状态	经公司第九届董事会第十次会议、2016年度股东大会决议通过。	2017年1月1日

<p>下运行的损耗差异，也没有很好地体现收入与成本费用配比的基本原则。这种情况下表现出来的盈亏业绩并不能真实全面地反映企业实际经营情况，其偏差容易造成对企业的负面影响。根据水电企业经营特点和资产使用特性，工作量法能较好地弥补年限平均法的不足，更符合收入费用配比原则，能更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于公司平稳运行和可持续发展。将与发电直接相关的资产由直线法计提折旧变更为采用工作量法计提折旧。</p>	
--	--

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
企业所得税	企业所得	25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
梅州市梅雁中学	25%

2017年1-6月采用核定利润率核定征收企业所得税，按照收入核定利润率10%，按25%的税率计缴企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,761.23	2,017.52
银行存款	116,210,283.60	85,864,892.16
其他货币资金	789.81	41,705,878.55

合计	116,214,834.64	127,572,788.23
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2017 年 06 月 30 日止，公司货币资金期末余额中，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	37,081,059.45	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	37,081,059.45	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	37,081,059.45	

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,229,564.25	11,334,275.70
商业承兑票据		
合计	7,229,564.25	11,334,275.70

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	49,973,303.45	100	1,431,773.17	2.87	48,541,530.28	40,215,372.63	100	636,562.63	1.58	39,578,810.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	49,973,303.45	100	1,431,773.17	2.87	48,541,530.28	40,215,372.63	100	636,562.63	1.58	39,578,810.00

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	39,925,194.99	399,251.94	1
1 年以内小计	39,925,194.99	399,251.94	1
1 至 2 年	9,996,087.99	999,608.80	10
2 至 3 年	17,509.52	8,754.76	50
3 年以上			
3 至 4 年	34,510.95	24,157.67	70
合计	49,973,303.45	1,431,773.17	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

组合中，采用其他方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 795,210.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

公司 2017 年 1-6 月按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 49,973,303.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 1,431,773.17 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,054.76	100.00	48,543.69	100.00
合计	59,054.76	100.00	48,543.69	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 59,054.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,543,625.12	100	397,331.25	4.65	8,146,293.87	32,426,676.42	100	2,403,127.42	7.41	30,023,549.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,543,625.12	/	397,331.25	/	8,146,293.87	32,426,676.42	/	2,403,127.42	/	30,023,549.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	8,228,125.12	82,281.25	1
1 年以内小计	8,228,125.12	82,281.25	1
1 至 2 年	500.00	50.00	10
4 年以上	315,000.00	315,000.00	100
合计	8,543,625.12	397,331.25	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,005,796.17 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,172,300.20	12,177,862.00
股权转让款		19,800,118.39
押金/保证金	316,000.00	315,500.00
其他	55,324.92	133,196.03
合计	8,543,625.12	32,426,676.42

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东翔龙科技股份有限公司	往来款	8,172,300.20	1年以内	95.65	81,723.00
梅县安全监督管理局	押金/保证金	315,000.00	5年以上	3.69	315,000.00
梅州市梅县区泰山建材有限公司	其他	55,324.92	1年以内	0.65	553.25
汕头好易联公司	押金	500.00	1-2年	0.01	50.00
广州银联网络支付有限公司梅州分公司	押金/保证金	500.00	1年以内	0.01	5.00
合计	/	8,543,625.12	/	100	397,331.25

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	400,405.43		400,405.43	400,405.43		400,405.43
合计	400,405.43		400,405.43	400,405.43		400,405.43

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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。

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,631,599.38	4,727,431.55
待退回其他税费		359,390.00
合计	5,631,599.38	5,086,821.55

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	12,390,000.00		12,390,000.00			
合计	12,390,000.00		12,390,000.00			

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
蕉岭县农村信用合作		12,390,000.00		12,390,000.00					3.57%	

联社										
合计		12,390,000.00		12,390,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
深圳市雷地科技实业有限公司	23,445,866.85					23,445,866.85	23,445,866.85
广东嘉元科技股份有限公司	73,308,923.04		76,926,353.62	3,617,430.58			
梅县金象铜箔有限公司	50,366,165.41			344,844.18		50,711,009.59	
广东翔龙科技股份有限公司	2,883,811.98	9,900,000.00		-11,946.28	-933,848.27	11,838,017.43	
小计	150,004,767.28	9,900,000.00	76,926,353.62	3,950,328.48	-933,848.27	85,994,893.87	23,445,866.85
合计	150,004,767.28	9,900,000.00	76,926,353.62	3,950,328.48	-933,848.27	85,994,893.87	23,445,866.85

其他说明

公司于 2017 年 4 月 25 日将持有的广东嘉元科技股份有限公司 3,118.63 万股股份,按每股 5.15 元的价格,以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统进行了转让,公司合计获得股份转让收入 160,340,424.16 元。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	220,971,798.65	220,971,798.65
2. 本期增加金额	195,300,365.40	195,300,365.40
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	18,785,734.13	18,785,734.13
(3) 企业合并增加		
固定资产重分类增加	176,514,631.27	176,514,631.27
3. 本期减少金额	5,105,688.91	5,105,688.91
(1) 处置	5,105,688.91	5,105,688.91
(2) 其他转出		
4. 期末余额	411,166,475.14	411,166,475.14
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	41,163,598.29	41,163,598.29
2. 本期增加金额	30,176,632.51	30,176,632.51
(1) 计提或摊销	2,109,104.75	2,109,104.75
固定资产重分类增加	28,067,527.76	28,067,527.76
3. 本期减少金额	717,524.56	717,524.56
(1) 处置	717,524.56	717,524.56
(2) 其他转出		
4. 期末余额	70,622,706.24	70,622,706.24
三、减值准备		
1. 期初余额	589,641.38	589,641.38
2. 本期增加金额	51,802,511.42	51,802,511.42
(1) 计提		
固定资产重分类增加	51,802,511.42	51,802,511.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	52,392,152.80	52,392,152.80
四、账面价值		
1. 期末账面价值	288,151,616.10	288,151,616.10
2. 期初账面价值	179,218,558.98	179,218,558.98

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

旋窑水泥房屋建筑物	98,953,556.87	土地使用权证已有,未办房产证
-----------	---------------	----------------

其他说明

√适用 □不适用

本年计提折旧 2,109,104.75 元。

公司将对外出租的土地房产在“投资性房地产”核算。

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电力配套设备	重化工设备	专用设备	通用设备	其它设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	2,048,938,795.70	572,069,042.11	189,800.00	43,086,066.48	124,509,064.42	18,074,862.06	1,663,660.12	3,085,727.50	2,811,617,018.39
2. 本期增加金额	4,222,141.91	2,039,100.38				38,017.08	213,208.86	3,931.62	6,516,399.85
(1) 购置	404,998.41	1,893,469.31				38,017.08	10,217.32	3,931.62	2,350,633.74
(2) 在建工程转入	3,817,143.50	145,631.07					202,991.54		4,165,766.11
(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额	155,162,601.97	652,980.00				170,000.00	3,100.00		155,988,681.97
(1) 处置或报废		652,980.00				170,000.00	3,100.00		826,080.00
(2) 重分类至投资性房地产	154,794,121.97								154,794,121.97
(3) 其他	368,480.00								368,480.00
4. 期末余额	1,897,998,335.64	573,455,162.49	189,800.00	43,086,066.48	124,509,064.42	17,942,879.14	1,873,768.98	3,089,659.12	2,662,144,736.27
二、累计折旧									
1. 期初余额	504,758,130.72	369,071,515.01	180,310.00	31,307,211.73	77,023,672.34	16,997,179.73	1,430,184.36	2,412,762.09	1,003,180,965.98
2. 本期增加金额	34,494,902.52	3,854,063.64		1,021,201.11	1,209,555.88	364,964.94	64,460.99	423,137.88	41,432,286.96
(1) 计提	34,494,902.52	3,854,063.64		1,021,201.11	1,209,555.88	364,964.94	64,460.99	423,137.88	41,432,286.96

提									
3. 本期减少金额	22,823,787.81	524,623.50				161,500.00	2,945.00		23,512,856.31
(1) 处置或报废		524,623.50				161,500.00	2,945.00		689,068.50
(2) 重分类至投资性房地产	22,823,787.81								22,823,787.81
4. 期末余额	516,429,245.43	372,400,955.15	180,310.00	32,328,412.84	78,233,228.22	17,200,644.67	1,491,700.35	2,835,899.97	1,021,100,396.63
三、减值准备									
1. 期初余额	200,365,117.94	835,670.89		379,101.81	25,845,501.03		2,868.90		227,428,260.57
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额	51,803,380.42								51,803,380.42
(1) 处置或报废									
(2) 重分类至投资性房地产	51,802,511.42								51,802,511.42
(3) 其他	869.00								869.00
4. 期末余额	148,561,737.52	835,670.89		379,101.81	25,845,501.03		2,868.90		175,624,880.15
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,233,007,352.69	200,218,536.45	9,490.00	10,378,551.83	20,430,335.17	742,234.47	379,199.73	253,759.15	1,465,419,459.49
2. 期初账面价值	1,343,815,547.04	202,161,856.21	9,490.00	11,399,752.94	21,639,891.05	1,077,682.33	230,606.86	672,965.41	1,581,007,791.84

本期折旧额 41,432,286.96 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 4,165,766.11 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
梅雁中学学生宿舍楼 80 m ²	43,510.40
梅雁中学教学楼 6 层 25 m ²	18,946.25
旋窑水泥资产组	20,623,549.77
矿业公司资产组	36,296,249.46

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	490,771,139.17	163,889,768.53	326,881,370.64	505,292,184.58	163,889,768.53	341,402,416.05
合计	490,771,139.17	163,889,768.53	326,881,370.64	505,292,184.58	163,889,768.53	341,402,416.05

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
坝头水电站机组改造工程	1,113,914.52	841,025.64				841,025.64	85.47	85.47		自筹
三龙水电站改造工程	8,569,135.58	3,301,886.80				3,301,886.80	66.04	66.04		自筹
单竹窝水电站改造工程	1,802,854.26	123,076.92	287,179.49			410,256.41	85.47	85.47		自筹

梅丰水电站工程	221,075,400.00	189,496,239.77	6,154,005.28	145,631.07	1,195,200.00	194,309,413.98	87.89	87.89	28,240,230.36	自筹
新城供水工程	436,593,600.00	273,611,661.68	270,270.27			273,881,931.95	62.73	62.73		自筹
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	29,300,000.00	17,330,757.84	1,213,827.49	1,685,898.10		16,858,687.23	57.74	57.74		自筹
旋窑水泥熟料生产线项目改造工程	34,760,389.81	18,785,734.13			18,785,734.13		100.00	100.00		自筹
龙上水电站工程	2,573,123.00		774,774.77			774,774.77	30.11	30.11		自筹
梅雁中学校区改造工程	20,310,000.36	1,801,801.80	5,597,343.75	2,334,236.94	5,064,908.61		100.00	100.00		自筹
单竹窝水电站计算机监控系统现地单元 PLC 升级改造	862,937.00		393,162.39			393,162.39	45.56	45.56		自筹
合计	756,961,354.53	505,292,184.58	14,690,563.44	4,165,766.11	25,045,842.74	490,771,139.17			28,240,230.36	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程减值准备

项 目	2016.12.31	本期增加	本期转销	其他减少	2017.06.30
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	163,889,768.53	-	-	-	163,889,768.53

新城供水工程为农业用地，未办理土地使用权证。

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	63,890,328.67	594,375.00	52,319,900.00	622,106.40	117,426,710.07
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	27,095,468.55				27,095,468.55
(1) 处置	5,374,959.25				5,374,959.25
(2) 重分类至投资性房地产	21,720,509.30				21,720,509.30
4. 期末余额	36,794,860.12	594,375.00	52,319,900.00	622,106.40	90,331,241.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,060,923.84	80,976.84	28,028,563.18	496,450.20	43,666,914.06
2. 本期增加金额	712,651.08	29,716.80		62,828.12	805,196.00
(1) 计提	712,651.08	29,716.80		62,828.12	805,196.00
3. 本期减少金额	6,933,162.37				6,933,162.37
(1) 处置	1,689,422.42				1,689,422.42
(2) 重分类至投资性房地产	5,243,739.95				5,243,739.95
4. 期末余额	8,840,412.55	110,693.64	28,028,563.18	559,278.32	37,538,947.69
三、减值准备					
1. 期初余额	155,400.00		24,291,336.82		24,446,736.82
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	155,400.00				155,400.00
(1) 处置	155,400.00				155,400.00
4. 期末余额			24,291,336.82		24,291,336.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,954,447.57	483,681.36		62,828.08	28,500,957.01
2. 期初账面价值	48,674,004.83	513,398.16		125,656.20	49,313,059.19

本期摊销额 805,196.00 元。

截止 2017 年 06 月 30 日，公司不存在无形资产担保、抵押等情况。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	减值准备	
商誉	34,107,098.86					34,107,098.86
合计	34,107,098.86					34,107,098.86

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	5,877,394.05					5,877,394.05
梅州龙上水电有限公司	28,229,704.81					28,229,704.81
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

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东部生态工业区专用道路	9,028,109.30		416,682.00		8,611,427.30

二期宿舍装修		5,064,908.61	21,100.41		5,043,808.20
合计	9,028,109.30	5,064,908.61	437,782.41		13,655,235.50

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	441,473,109.57	442,995,576.24
可抵扣亏损	188,725,288.58	292,893,291.76
内部交易未实现利润的影响	17,536,237.27	18,958,054.89
合计	647,734,635.42	754,846,922.89

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2017 年度	12,890,616.93	142,532,100.50
2018 年度	28,940,404.04	28,940,404.04
2019 年度	64,741,807.91	28,312,719.83
2020 年度	43,857,059.92	62,558,519.30
2021 年度	30,549,548.09	30,549,548.09
2022 年度	7,745,851.69	
合计	188,725,288.58	292,893,291.76

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	10,000.00	
合计	10,000.00	

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,522,707.86	4,989,677.69
1-2 年	844,296.03	1,037,047.32
2-3 年	368,730.00	368,730.00
3-4 年	19,510.95	19,510.95
4-5 年	1,004.01	5,989.30
5 年以上	1,455,650.96	1,478,085.11
合计	11,211,899.81	7,899,040.37

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,063,676.72	5,589,939.22
1-2 年	7,997,822.45	8,680,782.49
2-3 年	5,561,167.04	6,162,547.04
3-4 年	5,978,637.00	6,647,121.00
合计	26,601,303.21	27,080,389.75

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,414,354.79	34,827,785.84	54,404,953.21	19,837,187.42
二、离职后福利-设定提存计划		2,406,286.14	2,405,802.78	483.36
三、辞退福利		152,500.00	152,500.00	
四、一年内到期的其他福利		5,227.00	5,227.00	
合计	39,414,354.79	37,391,798.98	56,968,482.99	19,837,670.78

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,096,670.55	32,413,857.73	40,113,392.49	13,397,135.79
二、职工福利费		316,294.86	311,500.76	4,794.10
三、社会保险费		1,352,064.33	1,351,919.73	144.60
其中: 医疗保险费		1,212,316.52	1,212,316.52	
工伤保险费		69,581.77	69,581.77	
生育保险费		60,078.04	59,933.44	144.60
重大疾病险		10,088.00	10,088.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	2,916,045.92	445,219.61	617,253.94	2,744,011.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	15,401,638.32	300,349.31	12,010,886.29	3,691,101.34
合计	39,414,354.79	34,827,785.84	54,404,953.21	19,837,187.42

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,287,428.67	2,286,945.31	483.36
2、失业保险费		118,857.47	118,857.47	
3、企业年金缴费				
合计		2,406,286.14	2,405,802.78	483.36

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,404,647.14	3,076,712.10
消费税		
营业税		
企业所得税	12,121,405.75	1,523,104.10
个人所得税	1,716,804.00	800,829.75
城市维护建设税	280,904.07	194,292.46
土地增值税	619,759.14	
土地使用税	326,046.00	
房产税	500,982.58	53,805.43
印花税	14,498.38	27,421.79
水资源费	317,795.87	785,202.61
教育费附加	132,094.73	92,805.87
地方教育附加	87,987.34	61,026.89
堤围防护费	33.24	33.24
库区基金	231,202.29	112,715.01
合计	20,754,160.53	6,727,949.25

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		241,014.72
合计		241,014.72

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,174,053.43	17,820,000.00
押金及保证金	497,829.00	489,604.00

费用计提	4,741,697.21	4,996,725.46
合计	24,413,579.64	23,306,329.46

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
梅州市财政局	17,820,000.00	往来款
梅县区白渡镇人民政府	1,895,796.57	费用计提
合计	19,715,796.57	/

其他说明

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		1,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		1,500,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	192,107.83	14,530.69
合计	192,107.83	14,530.69

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押借款		103,500,000.00
保证、抵押、质押借款		42,500,000.00
合计		146,000,000.00

长期借款分类的说明：

截止 2017 年 6 月 30 日，公司已还清所有银行借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,298,552.53		96,250.62	2,202,301.91	政府部门拨入

合计	2,298,552.53		96,250.62	2,202,301.91	/
----	--------------	--	-----------	--------------	---

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	1,112,500.00		75,000.00		1,037,500.00	与资产相关
节能电机财政补贴	386,052.53		21,250.62		364,801.91	与资产相关
合计	2,298,552.53		96,250.62		2,202,301.91	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	409,508,812.40			409,508,812.40
其他资本公积	14,994,121.18		12,014,405.36	2,979,715.82
合计	424,502,933.58		12,014,405.36	412,488,528.22

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,834.73	7,863.62	7,853.62	8,844.73
合计	8,834.73	7,863.62	7,853.62	8,844.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司子公司梅州市梅雁矿业有限公司（以下简称“梅雁矿业”）主要从事开采、加工、销售银矿，属于高危行业，应当按照国家规定计提安全生产费。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,572,121.86			48,572,121.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	48,572,121.86			48,572,121.86

60、未分配利润

√适用 □不适用

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	-141,207,124.53	-203,648,885.64
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	-141,207,124.53	-203,648,885.64

加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,793,557.99	39,342,350.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,470,471.79	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-59,884,038.33	-164,306,534.76

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,908,672.13	63,581,190.91	179,676,641.67	65,177,088.65
其他业务	10,090,903.65	8,133,923.90	1,571,359.01	881,103.93
合计	115,999,575.78	71,715,114.81	181,248,000.68	66,058,192.58

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		59,428.45
城市维护建设税	896,145.99	1,746,588.56
教育费附加	426,286.62	788,489.69
资源税	1,059,905.53	1,758,543.72
房产税	842,875.73	
土地使用税	314,208.00	
车船使用税		
印花税	36,705.15	
堤围费		125,650.42
库区基金	613,511.22	907,199.87
地方教育附加	284,191.05	523,048.96
合计	4,473,829.29	5,908,949.67

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		847,112.73
职工薪酬		340,413.22
差旅费		18,884.90
其他		54,834.95
合计		1,261,245.80

其他说明：

2017年1-6月无销售费用支出，主要原因为公司于2016年7月31日将子公司广东翔龙科技股份有限公司（以下简称“翔龙科技”）转让给梅州市三俊投资发展有限公司，从而导致本期销售费用减少。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	1,466,302.98	754,447.58
职工薪酬	21,325,348.07	19,474,962.03
折旧费用	2,985,088.09	12,273,057.22
税费		3,898,331.07
业务招待费	26,013.47	5,732.00
差旅费	36,834.44	24,198.00
水电费	194,297.24	825,339.30
保险费	427,635.51	996,703.95
办公费	60,240.21	94,107.25
租赁及物业管理费	358,102.41	278,609.52
邮电费	44,686.91	44,170.92
信息披露费	235,387.36	200,010.00
其他费用	1,927,404.86	2,523,877.78
合计	29,087,341.55	41,393,546.62

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,460,423.33	8,063,896.53
利息收入	-141,563.85	-18,220.85
资金占用费	-256,489.44	-300,136.36
其他	28,869.07	26,958.50
合计	2,091,239.11	7,772,497.82

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,210,585.63	-4,551,910.33
二、存货跌价损失		
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		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,210,585.63	-4,551,910.33

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	911,556.52	4,851.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	911,556.52	4,851.01

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,950,328.48	3,318,612.75
处置长期股权投资产生的投资收益	94,494,627.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股票投资收益	-5,452,284.90	-4,432,963.23
合计	92,992,671.21	-1,114,350.48

其他说明：

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,883,165.81	1,169,140.00	13,883,165.81
其中：固定资产处置利得	13,727,765.81	1,169,140.00	13,727,765.81
无形资产处置利得	155,400.00		155,400.00
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		342,538.87	
其他	7,402,449.22	9,637.16	7,402,449.22
合计	21,285,615.03	1,521,316.03	21,285,615.03

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能电机财政补贴		17,708.85	与资产相关
梅县区知识产权局专利技术补贴款		38,000.00	与资产相关
2013 年度省级民办教育专项资金补贴款		10,630.02	与资产相关
脱硝财政补助		75,000.00	与资产相关
梅县区科技局专利补助		91,200.00	与资产相关
梅县区政府 2015 年纳税大户奖励		100,000.00	与资产相关
梅县区 2015 年度科技奖		10,000.00	与资产相关
合计		342,538.87	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,329,835.50	987,171.79	1,329,835.50
其中：固定资产处置损失	137,011.50	987,171.79	137,011.50

无形资产处置损失	1,192,824.00		1,192,824.00
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	475,000.00	15,000.00	475,000.00
自然灾害损失		249,322.40	
滞纳金及罚款	340.77	24,592.12	340.77
其他	577,000.00	26,115,486.20	577,000.00
合计	2,382,176.27	27,391,572.51	2,382,176.27

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,736,870.33	
递延所得税费用		-793,648.11
合计	12,736,870.33	-793,648.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	122,778,853.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,694,713.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-987,582.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,064.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,409,006.87
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	1,633,815.26
股权转让收益影响数	8,664,865.64
所得税费用	12,736,870.33

其他说明：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

□适用 √不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	32,300.00	239,200.00
利息收入	141,563.85	18,220.85
收梅州粤海水务公司取水补偿款	7,344,000.00	
其他	734,441.58	
合计	8,252,305.43	257,420.85

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理的费用支出	6,150,967.92	5,873,906.48
受灾损失净支出		249,322.40
其他支出	15,840.77	71,506.62
合计	6,166,808.69	6,194,735.50

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	11,334,275.70	18,928,538.78
合计	11,334,275.70	18,928,538.78

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		285,200.00
提前偿还借款违约金	577,000.00	
合计	577,000.00	285,200.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	110,041,983.43	37,219,370.68

加：资产减值准备	-1,210,585.63	-4,551,910.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,541,391.71	42,587,621.97
无形资产摊销	805,196.00	889,606.25
长期待摊费用摊销	437,782.41	416,682.00
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）	-12,553,330.31	-181,968.21
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）	2,460,423.33	8,063,896.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-92,992,671.21	1,114,350.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-790,204.19
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）		7,743,083.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,745,784.31	20,121,161.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,948,249.71	-22,618,883.60
其他	-96,250.62	-103,338.87
经营活动产生的现金流量净额	39,231,473.71	89,909,467.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,214,834.64	14,044,206.13
减：现金的期初余额	127,572,788.23	20,304,078.75
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	-11,357,953.59	-6,259,872.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,800,118.39
其中：梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	19,800,118.39
处置子公司收到的现金净额	19,800,118.39

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,214,834.64	127,572,788.23
其中：库存现金	3,761.23	2,017.52
可随时用于支付的银行存款	116,210,283.60	85,864,892.16
可随时用于支付的其他货币资 金	789.81	41,705,878.55
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	116,214,834.64	127,572,788.23
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

与资产相关	21,250.62	节能电机财政补贴	21,250.62
与收益相关	10,000.00	丰顺县科技局授权专利资助金	10,000.00
与资产相关	75,000.00	脱硝财政补助	75,000.00
与收益相关	22,300.00	梅县区科技局专利补助	22,300.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
梅州龙上水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%		非同一控制下合并
丰顺县梅丰水电发展有限公司	丰顺县	丰顺县	发电	76.28%		设立
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	梅县区	梅县区	水泥熟料	70.00%		设立
梅州市梅县区新城供水有限公司	梅县区	梅县区	发电及供水	100.00%		非同一控制下合并
珠海梅雁实业有限公司	珠海	珠海	房地产销售	95.00%		设立
梅州市梅雁矿业有限公司	梅县区	梅县区	采矿	100.00%		同一控制下合并
梅州市梅雁中学	梅县区	梅县区	学历教育	100.00%		设立
梅州市梅雁如意投资有限公司	梅县区	梅县区	投资	100.00%		设立
梅州丙村水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	30.00%	566,305.15		-17,850,199.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	20,042,651.57	136,053,875.99	156,096,527.56	214,194,890.53	1,402,301.91	215,597,192.44	19,857,206.99	138,466,611.77	158,323,818.76	218,213,614.94	1,498,552.53	219,712,167.47

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	5,041,078.20	1,887,683.83	1,887,683.83	4,116,138.54	6,592,930.19	-6,379,421.75	-6,379,421.75	-2,773,293.40

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
梅县金象铜箔有限公司	梅州市梅县区雁洋镇	梅州市梅县区雁洋镇	生产及销售	21.33		权益法
广东翔龙科技股份有限公司	梅州市梅县区	梅州市梅县区雁洋镇东洲村	生产及销售	36.00		权益法

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括应收账款、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。

风险管理目标和政策如下:

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。公司通过建立良好的银企关系，满足公司融资需求，合理降低利率波动风险。

(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。公司通过以采购价格确定销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

2、信用风险

2017年06月30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。

3、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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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、 公允价值的披露**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

□适用 √不适用

2、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

(1) 截止 2017 年 06 月 30 日，公司的第一大股东情况如下：

截止 2017 年 06 月 30 日，公司的第一大股东为广州市仲勤投资有限公司，持股数量 94,907,532 股，持股比例为 5.00%。

(2) 目前公司不存在控股股东和实际控制人

根据公司股东名册，截止至 2017 年 06 月 30 日十大股东持股情况如下：

单位：股

序号	股 东 名 册	持股比例 (%)	持股数量
1	广州市仲勤投资有限公司	5.00	94,907,532.00
2	霍少华	0.55	10,388,800.00
3	谢媚媚	0.43	8,208,341.00
4	李凯特	0.37	7,012,124.00
5	陆成梁	0.34	6,475,900.00
6	谢爱平	0.29	5,442,800.00
7	邓启莉	0.27	5,117,101.00
8	宋艳	0.24	4,467,100.00
9	宋晓冰	0.23	4,441,500.00
10	钱雪芬	0.20	3,794,100.00

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。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

□适用 √不适用

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“在合营安排或联营企业中的权益”。

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢传毅	其他
陈伟生	其他
赖广栋	其他
黄增孝	其他
黄向前	其他
胡苏平	其他
丘爱珍	其他

其他说明

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

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用
 关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用
 本公司作为被担保方
适用 不适用
 关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,445.47	536.81

2017年1-6月支付关键管理人员报酬1,445.47万元，其中薪金526.18万元，奖金919.28万元。

(8). 其他关联交易

适用 不适用

2017年3月，通过公司第九届董事会第十次会议审议，以每股1.5元认购联营公司广东翔龙科技股份有限公司（以下简称“翔龙科技”）600万股，投资总额为990万元。此次增资后，公司持有翔龙科技900万股，持股比例为36%。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东翔龙科技股份有限公司	8,172,300.20	81,723.00	12,177,862.00	121,778.62

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

预收关联方款项

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
预收款项		
谢传毅	622, 491. 00	226, 017. 00
陈伟生	99, 330. 00	99, 330. 00
赖广栋	-	115, 104. 00
黄增孝	-	131, 868. 00
黄向前	109, 428. 00	109, 428. 00
胡苏平	204, 384. 00	204, 384. 00
丘爱珍	-	117, 216. 00

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电力生产	教育服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	92,889,325.60	13,019,346.53		105,908,672.13
主营业务成本	54,666,479.98	8,914,710.93		63,581,190.91

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

√适用□不适用

因公司为综合性业务集团，报告分部的资产总额和负债总额存在在不同公司之间混同情形，难以准确区分。

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

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。截至报告期末，梅丰 B 站项目总计投入资金 4160.39 万元，厂房的二期土建工程已完工，机电设备预计在 2017 年 8 月完成安装并调试。

2、公司全资子公司梅州市梅雁矿业有限公司（以下简称“梅雁矿业”），因国家建设矿山“六大安全系统”的要求，结合公司原有巷道需大修整的需要，从 2012 年下半年停止了采矿生产，但未全面停工。2012 年下半年至 2013 年初，梅雁矿业的生产主要以选矿为主，包括自有矿石选矿和来矿加工等业务，但选矿业务较少，梅雁矿业基本处于停工状态。为了改善经营状况和适应形势需要，提高机械化生产能力，进一步改善井下作业人员的安全生产环境及节约用工成本，梅雁矿业在 2013 年聘请了广东省冶金建筑设计研究院等专业机构，对矿山矿脉进行了研究论证后，

梅雁吉祥董事会同意梅雁矿业投入约 2,930 万元用于开拓斜坡道建设项目。梅雁矿业斜坡道开拓项目建成后,有利于节约生产成本从而有利于公司经营效益的提高。公司于 2013 年 8 月 26 日以通讯表决的方式召开第八届董事会第七次会议,审议通过了“关于全资子公司梅县梅雁矿业有限公司投资建设矿山斜坡道工程的决议”。斜坡道全面建设完成工期为 2 年,但因其属分段施工,梅雁矿业可边建设边逐步恢复采矿生产。截至 2016 年 12 月 31 日梅雁矿业共投入约 1,947.44 万元进行建设斜坡道;梅雁矿业尚处于停产停工状态。2016 年 9 月 22 日,梅雁矿业与梅州市大地矿业有限公司(以下简称“大地矿业”)签订《租赁合同》,约定将浮选场范围内的所有设施及办公场所等全部资产按现状租赁给大地矿业使用,租赁期自 2016 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止。2016 年 11 月 24 日,梅雁矿业与平远彦建荣矿业有限公司(以下简称“彦建荣矿业”)签订《租赁合同》,约定将梅雁矿业的采矿权及矿区与选矿场范围内的所有设施及办公场所等全部资产按现状租赁给彦建荣矿业使用,租赁期自 2016 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 12 日止,原已租赁给大地矿业的浮选场范围内的所有设施及办公场所等全部资产,租赁费继续由梅雁矿业收取。2017 年 6 月 26 日,梅雁矿业与彦建荣矿业签订《采矿权租赁合同之补充协议》,约定自取得嵩溪梯银矿-60m 标高以下矿区《采矿许可证》之日起,梅雁矿业将嵩溪梯银矿-60m 标高以下矿区的采矿权证(采矿深度以政府颁发的《采矿许可证》为准)租赁给彦建荣矿业经营,租赁期限至采矿许可证有效期届满之日。

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、2016 年 7 月 13 日,公司与梅州市三俊投资发展有限公司(以下简称“三俊投资”)签署《股权转让合同》,约定三俊投资保证于 2016 年 12 月 31 日前偿还广东翔龙科技股份有限公司(以下简称“翔龙科技”)与公司往来款 3,000,000.00 元,若未按期偿还,则三俊投资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 2017 年 6 月 30 日前偿还公司往来款 4,000,000.00 元,若未按期偿还,则三俊投资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 2017 年 12 月 31 日前结清股权变更日翔龙科技与公司的往来款,逾期未付款部分每月按千分之五支付利息。截至 2017 年 06 月 30 日,翔龙科技应付公司往来款余额为 8,172,300.20 元,累计偿还 7,005,561.80 元。

5、2016 年 6 月 28 日,公司控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司(以下简称“旋窑水泥”)与梅州市梅县区泰山建材有限公司(以下简称“泰山建材”)签订《租赁合同》,约定将旋窑水泥现有的生产设备、厂房和场地、生产许可证等生产资料及无形资产按现状租赁给泰山建材使用,租赁期自 2016 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

8、其他

适用 不适用

十七、 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：

√适用 □不适用

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	20,085,397.24	100.00	200,853.97	1.00	19,884,543.27	14,150,243.95	100.00	141,502.44	1.00	14,008,741.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,085,397.24	/	200,853.97	/	19,884,543.27	14,150,243.95	/	141,502.44	/	14,008,741.51

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	20,085,397.24	200,853.97	1.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	20,085,397.24	20,085,397.24	1.00
合计	20,085,397.24	20,085,397.24	1.00

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

组合中，采用其他方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 59,351.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 20,085,397.24 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 200,853.97 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √ 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √ 不适用

其他说明:

□适用 √ 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	927,208,436.33	100	81,773.00	0.01	927,126,663.33	906,984,716.52	100.00	2,101,795.46	0.23	904,882,921.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	927,208,436.33	100.00	81,773.00	0.01	927,126,663.33	906,984,716.52	100.00	2,101,795.46	0.23	904,882,921.06

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	8,172,300.20	81,723.00	1.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	8,172,300.20	81,723.00	1.00
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00
合计	8,172,800.20	81,773.00	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,020,022.46 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	927,207,936.33	887,184,098.13
股权转让款		19,800,118.39
押金/保证金	500.00	500.00
合计	927,208,436.33	906,984,716.52

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

梅州市梅县区新城供水有限公司	往来款	240,311,600.00		25.92	
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	往来款	213,276,036.13		23.00	
梅州市梅雁矿业有限公司	往来款	151,547,000.00		16.34	
丰顺县梅丰水电发展有限公司	往来款	139,523,000.00		15.05	
梅州市梅雁中学	往来款	113,271,000.00		12.22	
合计	/	857,928,636.13	/	92.53	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	876,125,442.90	30,307,098.86	845,818,344.04	876,125,442.90	30,307,098.86	845,818,344.04
对联营、合营企业投资	82,144,209.61	23,445,866.85	58,698,342.76	143,679,279.16	23,445,866.85	120,233,412.31
合计	958,269,652.51	53,752,965.71	904,516,686.80	1,019,804,722.06	53,752,965.71	966,051,756.35

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰顺县梅丰水电发展有限公	119,072,373.00			119,072,373.00		

司						
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	5,877,394.05	5,877,394.05
珠海梅雁实业有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
梅州市梅县区新城供水有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
梅州龙上水电有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	24,429,704.81	24,429,704.81
梅州市梅雁矿业有限公司	54,459,169.90			54,459,169.90		
梅州市梅雁如意投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
梅州丙村水电有限公司	203,593,900.00			203,593,900.00		
合计	876,125,442.90			876,125,442.90	30,307,098.86	30,307,098.86

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
深圳市雷地科技实业有限公司	23,445,866.85					23,445,866.85	23,445,866.85
广东嘉元科技股份有限公司	70,834,119.18		74,451,549.76	3,617,430.58			
梅县金象铜箔有限公司	46,793,629.53			344,844.18		47,138,473.71	
广东翔龙科技股份有限公司	2,605,663.60	9,900,000.00		-11,946.28	-933,848.27	11,559,869.05	
小计	143,679,279.16	9,900,000.00	74,451,549.76	3,950,328.48	-933,848.27	82,144,209.61	23,445,866.85
合计	143,679,279.16	9,900,000.00	74,451,549.76	3,950,328.48	-933,848.27	82,144,209.61	23,445,866.85

其他说明：

√适用 □不适用

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,241,413.50	34,678,620.39	127,466,923.47	34,595,149.60
其他业务	814,285.74	852,834.84		
合计	62,055,699.24	35,531,455.23	127,466,923.47	34,595,149.60

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,950,328.48	3,318,612.75
处置长期股权投资产生的投资收益	96,969,431.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股利分配		400,000.00
合计	100,919,759.97	3,718,612.75

6、其他

√适用 □不适用

营业收入按业务列示如下：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
电力生产业务	61,241,413.50	127,466,923.47
租赁业务	814,285.74	-
合计	62,055,699.24	127,466,923.47

营业成本按业务列示如下：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
电力生产业务	34,678,620.39	34,595,149.60
租赁业务	852,834.84	-

合 计	35,531,455.23	34,595,149.60
-----	---------------	---------------

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	107,047,957.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,550.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	256,489.44
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	-4,540,728.38
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	6,350,108.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-10,386,718.25
少数股东权益影响额	172,253.00
合计	99,027,912.82

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.0578	0.0578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0057	0.0057

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的公司2017半年度财务报表；
	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。
	董事会决议、监事会决议及公司董事、高级管理人员签署确认的定期报告审核意见。

董事长：温增勇

董事会批准报送日期：2017-08-14