

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 2022 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张能勇、主管会计工作负责人刘冬梅 及会计机构负责人（会计主管人员）刘冬梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2022年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》等指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司	指	广东梅雁吉祥水电股份有限公司
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
发电量	指	是指电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称【电量】。它是发电机组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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	广东梅雁吉祥水电股份有限公司
公司的中文简称	梅雁吉祥
公司的外文名称	Guangdong Meiyanjixiang Hydropower Co., Ltd.
公司的法定代表人	张能勇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡苏平	叶选荣
联系地址	广东省梅州市梅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	广东省梅州市梅县区新县城沿江南路1号
公司办公地址	广东省梅州市梅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》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	200,108,427.33	61,772,565.67	223.94
归属于上市公司股东的净利润	30,164,154.77	-7,684,156.46	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	28,382,999.38	-8,020,087.22	
经营活动产生的现金流量净额	27,837,115.04	-21,832,263.74	
	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	2,377,062,573.99	2,350,694,716.58	1.12
总资产	2,786,661,063.30	2,783,007,765.76	0.13
期末总股本	1,898,148,679.00	1,898,148,679.00	

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0159	-0.0040	
稀释每股收益(元/股)	0.0159	-0.0040	
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.0150	-0.0042	
加权平均净资产收益率(%)	1.28	-0.33	增加1.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.20	-0.34	增加1.54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

- 1、报告期内公司营业收入同比增加 223.94%的主要原因是公司水电站所在区域降雨量同比大幅增加，使本报告期发电量、营业收入大幅增加。
- 2、归属于上市公司股东的净利润同比大幅增加的原因是公司电力业务发电量同比大幅增加，电力业务收入及净利润同比大幅增长。
- 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比大幅增加的原因是公司电力业务发电量同比大幅增加，电力业务收入及净利润同比大幅增长。

- 4、经营活动产生的现金流量净额同比大幅增加的原因是公司电力业务收到的现金流入同比大幅增长。
- 5、说明：本报告中上年同期数据已将梅雁中学的相关财务数据作剔除调整。

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
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	938,968.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	324,211.76	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,037,041.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	210,451.02	
少数股东权益影响额（税后）	308,614.40	
合计	1,781,155.39	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司目前所从事的主要业务涉及电力、地理信息产业等行业。具体业务及行业情况如下：

（一）电力业务。

公司电力业务均为水力发电，全部电站位于广东省梅州地区，水电站总装机容量为 15.1 万千瓦，年设计发电量约 4.7 亿度。水电电力为可再生清洁能源，水电企业的运营模式中收入取决于电价和发电量，成本则主要体现在固定资产折旧和人工成本。水力发电受到降雨量变化的制约，发电收入与天气变化因素关联度大。公司水电业务已进入稳定运营期，目前上网电价为税前 0.4382 元/度，水电业务为公司带来良好的现金流。电量销售方面，根据现行《广东省小水电管理办法》，电网企业应该全额收购小水电站上网电量，小水电上网电价实行最低保护价政策，逐步实现同网同价。

（二）地理信息产业

地理信息产业已经成为我国数字经济的重要组成部分，地理信息及相关技术是数字经济、新型基础设施建设、新型智慧城市建设、数字乡村、智慧农业以及自然资源等各领域的重要支撑，在国民经济社会各领域得到广泛应用、发挥重要作用，各领域对地理信息及相关产品技术的需求非常旺盛，近几年保持了两位数的复合增长，行业前景广阔。

公司通过并购控股子公司广州国测规划信息技术有限公司（以下简称“广州国测”）进入地理信息产业，业务涉测绘调查、软件平台、空间规划、新型测绘、生态修复和智慧城市板块等领

域。广州国测拥有甲级测绘资质等多项开展地理信息行业相关业务需要的资质条件，是广东省认定的高新技术企业，目前在广东省内已形成较为稳固的市场地位，随着行业市场化程度提高，广州国测通过设立分子公司和区域合作的方式逐步拓展区域外市场。

（三）教育服务业

受国务院2021年4月7日修订颁布、2021年9月1日实施的《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》影响，教育服务业的梅雁中学经营成果和财务状况自2021年1月1日起不再纳入上市公司合并范围。但公司作为梅州市梅雁中学唯一举办者，依法享有相应的举办者权利，对梅雁中学具备财务和经营决策上的控制权，在保护中小股东利益的情况下，公司将继续关注《民办教育促进法实施条例》的配套细节和相关政策的实施，对梅雁中学采取后续安排。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、成本和现金流

公司电站所发电量不受限额全部上网售电，具有较为稳定的现金流；同时水力发电运营成本较低，加之电站所在区域广东省上网电价相对稳定，具有较强的成本控制优势。

2、行业竞争力

广州国测拥有甲级测绘资质、CMMI5(软件能力成熟度模型集成)认证、土地规划资质、林业调查规划设计资质、地质灾害治理工程勘查设计资质、CMA检验检测资质等多项资质，能够参与行业内技术开发要求高、附加值含量高的软件平台、空间规划、智慧城市类业务。基于公司长期在品牌、研发能力、客户资源等方面的积累与沉淀，目前在广东省内已形成较为稳固的市场地位。在行业地位方面，广州国测先后在2019年入选“2019年中国地理信息产业高成长企业“TOP50”榜单，在2021年入选由中国地理信息产业协会发布的“2021年地理信息产业百强企业”，在行业内拥有较高的知名度和认可度，市场份额和影响力逐年提升。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年度，公司充分利用电站区域降雨量增长的有利时机，全力做好电站运营管理和发电工作，实现电力生产安全稳定运行和发电收入的大幅提升。同时，管理层持续提高管理效能，控制经营风险，积极完善地理测绘信息产业的布局和相关领域的拓展，为公司产业链延伸发展打下坚实基础，为完成年度生产经营任务奠定较好基础。

报告期内实现营业收入 20,010.84 万元，归属于上市公司股东的净利润 3,016.42 万元，均较上年同期实现大幅增长。报告期内主要业务经营情况如下：

一、电力生产。报告期内公司电站所在区域降雨量大幅增长，公司采取全面措施保障防洪防汛安全，切实保证发电设备正常运行，充分利用来水提高发电效益，报告期内实现发电收入同比增长 238.21 %。

二、地理信息和测绘业务。报告期内继续强化对并购控股子公司广州国测的管理，积极采取措施完善各方面运营管理：

1、关注支持广州国测各项业务的开展，整合优势资源，参与其重大运营决策和战略布局，逐步拓展区域外市场，研究产业链延伸和发展。

2、进一步完善了其关于股东会、董事会、管理层、财务管理、运营管理等一系列内控制度的实施细则，促使其运营规范化、标准化管理；

3、重视员工结构建设，对员工结构进行了优化调整，发挥公司管理层在经营管理层面上的协调配合作用，不断完善核心团队的激励和约束机制，促进公司经营创新发展。

4、全面控制风险，优化客户群体选择，推进公司应收账款的回收工作，加大回款力度并进行回款率的考核。

三、其他业务。持续关注《民办教育促进法实施条例》相关的配套细则和相关政策，积极研讨并寻求梅雁中学后续发展方案；加强对租赁经营的控股子公司的风险管理，敦促履行租赁合同，保障公司各项权益。

四、持续强化内控制度的执行和完善，进一步细化公司全员考核机制和激励制度，提升管理水平和效率。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	200,108,427.33	61,772,565.67	223.94
营业成本	122,026,353.77	44,409,161.64	174.78
销售费用	4,647,598.47	2,953,598.55	57.35
管理费用	21,394,848.71	18,145,460.37	17.91
财务费用	1,400,963.56	-158,987.50	
研发费用	6,340,547.91	4,906,291.45	29.23
经营活动产生的现金流量净额	27,837,115.04	-21,832,263.74	
投资活动产生的现金流量净额	-34,553,675.96	-208,026,823.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,965,646.63	135,941,148.97	-111.74

营业收入变动原因说明：主要是本期水力发电、地理信息业务营业收入同比大幅增长。

营业成本变动原因说明：主要是本期水力发电业务发电量大幅增加，水力发电主要成本的折旧按工作量法计提所致。

销售费用变动原因说明：主要是本期销售费用同比增加。

管理费用变动原因说明：主要是本期管理费用同比增加。

财务费用变动原因说明：主要是本期利息支出同比增加。

研发费用变动原因说明：主要是本期研发费用的投入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期水力发电业务经营活动产生的现金流量净额同比大幅增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期有并购子公司的现金流出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期有收到银行借入款项。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

公司因并购控股子公司广州国测而增加地理信息测绘等业务，在业务类型、利润构成或利润来源等方面发生一定的变化，并存在因其未来业务发展变化导致利润构成和利润来源发生变动的可能性。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	251,428,862.98	9.02	274,573,438.05	9.87	-8.43	
应收款项	273,887,026.80	9.83	218,190,972.45	7.84	25.53	主要是报告期应收款项的增加
存货	109,197,746.56	3.92	119,705,668.52	4.30	-8.78	
合同资产	18,866,583.78	0.68	11,933,189.25	0.43	58.10	主要是报告期合同资产的增加
投资性房地产	237,839,440.00	8.53	241,006,947.52	8.66	13.62	
长期股权投资	42,439,653.39	1.52	43,555,939.29	1.57	-2.56	
固定资产	1,361,803,005.67	48.87	1,397,096,983.21	50.20	-2.53	
在建工程	136,098,565.15	4.88	136,904,970.48	4.92	-0.59	说明 1
使用权资产	1,759,880.03	0.06	2,365,208.89	0.08	-25.59	主要是报告期增加新租赁场所使用权
合同负债	51,376,871.75	1.84	55,182,001.99	1.98	-6.91	
长期借款	127,488,034.42	4.57	135,570,979.93	4.87	-5.78	
租赁负债	1,569,523.10	0.06	732,085.92	0.03	156.00	主要是报

						告期增加对新租赁场所的计提额
交易性金融资产	30,000,000.00	1.08			100.00	本期自有闲置资金购买理财
其他应收款	58,035,056.00	2.08	69,420,016.96	2.49	-16.40	
商誉	172,373,054.84	6.19	172,373,054.84	6.19		

其他说明

说明 1:

在建工程主要为公司投资的新城供水工程，该工程位于梅县梅南镇轩中村，是一宗以工业供水和解决城郊及沿途乡镇人畜饮水、南口驻军的生活用水为主，供水放水发电结合的综合利用的工程，是梅县高新技术开发区建设的配套工程。2003-2004 年，经梅县人民政府、广东省发展计划委员会、广东省水利厅批复，新城供水工程开始投资建设。2008 年 1 月，因征地纠纷以及当时公司资金紧张等原因，本项工程停工，至今未完成计划项目进度。

由于梅县高新技术开发区已通过其他供水工程进行供水，新城供水工程已不可能按照原先规划继续建设为供水项目。公司已完成新城供水工程总投资进度的 80 % 以上，包括主坝 100 米高程建设，围堰工程、430 万方路基土石方开挖、各项临时工程、80% 以上的征地移民工作等。近几年来梅州土地征用成本不断上涨，梅州城区周边此类土地资源、水资源极少，新城供水工程当年已征用土地价值大幅度提高，参照梅州市梅县区征收土地相关补偿标准及近年来梅州市城市总体规划等因素判断，公司认为新城供水工程原设计用途无法实现，但并不影响该项工程的整体投资价值，未对公司造成重大影响。

为更好地确保公司资产的规范化管理，达到更为精细的放桩定界，确定库区范围线，公司已对轩中水库库区 141m 高程放桩定界标志设施。后续公司将参考梅州市政府具体规划的基础上，充分利用本项目已征用和租用水库周边的土地，重新论证该工程项目的发展方向，使本项目更有发展前景，投资回报最大化。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	4,560,074.59	矿山地质环境治理恢复基金、履约保函保证金

截至 2022 年 6 月 30 日，受限货币资金的其他货币资金中矿业公司的矿山地质环境治理恢复基金保证金专用存款 3,696,542.34 元，是按照粤自然资发【2020】6 号文件提取的保证金账户，执行“企业计提、满足需求、专款专用、政府监管”自主合理使用的原则，风险可控；履约保函

保证金 863,532.25 元，保函业务到期后自动解限。上述货币资金受限是公司办理正常业务缴纳的保证金，不会对公司生产经营活动产生影响。

公司持有广州国测 53.0851% 股权质押给中国建设银行股份有限公司梅州市分行，最高质押金额为 2 亿元；广州国测房屋建筑物-办公用房付款方式均为按揭贷款付款，天河区明旭街 1 号 308-311 房、315-316 房已抵押给上海浦东发展银行股份有限公司广州分行，抵押金额 351 万元；广州国测与东莞市大朗镇房地一体农村宅基地和集体建设用地权籍调查工作项目采购合同（合同编号：44900-18-202004-182120200-0002，合同金额 910.053 万元）、与南澳县“房地一体”农村不动产登记发证项目采购合同（合同编号：PZH020B014，金额 1104.074 万元）下应收账款，质押给中国银行股份有限公司广州越秀支行，被担保最高债权额为 950 万元，上述资产受限是公司正常融资业务不会对公司生产经营产生影响。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、报告期末公司长期股权投资余额为 42,439,653.39 元，较上年期末减少 1,116,285.90 元，减幅为 2.56%。长期股权投资本年权益变化具体情况详见本报告第十节财务报告附注“长期股权投资”。

被投资单位（联营）	主要业务	占被投资单位股权比例（%）
广东翔龙科技股份有限公司	生产及销售重质碳酸钙粉	36.00

2、报告期末公司其他权益工具投资余额为 28,417,400.00 元，其中：27,917,400.00 元为公司持有的广东蕉岭农村商业银行股份有限公司 1,213.80 万股股份，占其总股本比例为 6.56%；500,000.00 元为公司对梅州市梅雁中学的股权投资款。

(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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1) 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
梅州丙村水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00%	-	设立
广州国测规划信息技术有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业	53.0851%	-	非同一控制下合并

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	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%	351,105.42	-6,445,322.42
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	308,344.38	35,532,260.34
广州国测规划信息技术有限公司	46.9149%	3,515,675.35	84,206,549.08

(3) 控股及参股子公司报告期内财务数据

单位：万元

控股子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
梅州龙上水电有限公司	30,000.00	28,034.55	26,297.94	1,127.43	160.73
丰顺县梅丰水电发展有限公司	15,609.91	29,969.26	14,979.87	845.77	129.99
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	10,000.00	12,400.61	-2,148.44	510.00	117.04
梅州市梅县区新城供水有限公司	6,000.00	13,793.18	-10,773.00	23.79	59.38

珠海梅雁实业有限公司	2,000.00	3,042.30	1,808.83	131.06	45.66
梅州市梅雁矿业有限公司	5,421.99	3,357.56	-12,570.71	181.32	-8.65
梅州丙村水电有限公司	21,819.00	23,440.72	23,244.13	1,182.84	459.01
广州国测规划信息技术有限公司	530.58	44,973.07	18,698.16	10,229.76	749.37

(4) 参股公司报告期内财务数据

单位：万元

参股公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东翔龙科技股份有限公司	7,500.00	14,856.18	11,491.43	1,534.52	-310.08
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	18,491.243	480,794.82	41,965.80	6,455.92	2,696.34

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √ 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√ 适用 □ 不适用

公司水力发电业务受降雨量的影响较大，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险，2022 年上半年度净利润大幅增加，有可能导致本年度年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动，敬请广大投资者注意投资风险。

公司控股子公司广州国测规划信息技术有限公司在双方履行并购协议等方面可能出现履约风险、经营管理不确定等因素带来的风险。公司将加强对并购企业的管理，切实制订并执行相应的策略，全力避免和管控风险。

(二) 其他披露事项

□适用 √ 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022-5-19	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/	2022-5-20	1、通过了公司《2021 年度董事会工作报告》； 2、通过了公司《2021 年度财务决算报告》； 3、通过了公司《2021 年度利润分配预案》； 4、通过了公司《2021 年年度报告》及其摘要； 5、通过了公司《2021 年度

				监事会工作报告》； 6、通过了关于修改《公司章程》的决议
--	--	--	--	---------------------------------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
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	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/m ³)	排放执行标准 (mg/m ³)	排放总量 (t)	超标排放情况
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	SO ₂	有组织	1	窑尾	14	100	1.67	无
	NOX	有组织	1	窑尾	196	320	22.89	无
	颗粒物	有组织	1	窑尾	4.8	20	0.56	无
	颗粒物	有组织	1	窑头	6.9	20	0.65	无
	颗粒物	有组织	1	煤磨	4.4	20	0.04	无
备注	1、因生产企业自 2022 年 2 月 1 日起至本报告期末未开展生产，上表数据为 2022 年 1 月份数据，采样日期为 2022 年 1 月 19 日； 2、执行标准参考《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2013）。							

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司将梅州市梅雁旋窑水泥有限公司租赁给梅州市梅县区泰山建材有限公司经营，报告期内公司在其开展生产期间对生产运营情况进行了监督。其主要废气防治污染设施有袋收尘器、脱硝设施等；设备冷却用水经污水处理设施后循环利用。设备运行情况：有专人巡查，及时维护，报告期内正常运行。梅州市梅雁旋窑水泥有限公司生产情况可达到广东省环境保护厅颁发的《关于钢铁、石化、水泥行业执行大气污染物特别排放限值的公告》（粤环发〔2018〕8号）文件对大气污染物特别排放限值的相关要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司取得了环境保护许可部门颁发的排污许可证。公司建设项目具备《环境影响报告书》，并通过环保部门验收。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

梅州市梅雁旋窑水泥有限公司制订了专项《应急预案》制度，明确了应急工作领导小组及职责、应急工作的开展和结果整改等具体内容，确保遇到突发环境事件时的及时应对并最大减轻结果损害。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

梅州市梅雁旋窑水泥有限公司根据排污类别及具体环境保护要求,在日常运营中利用环境保护设施设置全面的自行监测,对数据进行分类及分析,做到及时发现排放异常并整改;承租方委托广东准星检测有限公司对生产期间排污情况进行了环境数据监测,报告期内未出现异常排放及不符合环境保护指标的情况。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	广东能润资产管理有限公司	1、承诺所持有的股票自购买之日起 36 个月内不予减持；2、张能勇先生在任职公司第十届董事会董事期间，不在上市公司领取任何报酬。	持有的股份自购买之日起 36 个月内不减持（2019 年 6 月至 2022 年 6 月）	是	是		
	股份限售	徐显丰与广东能润资产管理有限公司通过其他安排构成一致行动关系之日起，其所持股份与广东能润资产管理有限公司共同履行“自购买之日起 36 个月内不予减持”的承诺。	与一致行动人广东能润资产管理有限公司承诺不减持时间保持一致。	持有的股份自购买之日起 36 个月内不减持（2019 年 6 月至 2022 年 6 月）	是	是		
其他承诺	盈利预测及	长兴国和企业管	并购子公司广州国测事项，股	2020 年至 2022 年度	是	是		

	补偿	理咨询合伙企业 (有限合伙)	权转让方承诺 2020 年至 2022 年度 (“业绩承诺期间”) 广州国测公司合并报表口径净利润实现数分别为不低【3,000】、【4,500】和【6,000】万元, 且三年累计净利润实现数不低于【13,500】万元	三个会计年度				
--	----	-------------------	--	--------	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
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	14,000.00	2016-07-01	2026-06-30	117.04	按租赁合同约定	租赁收入占公司营业收入比例较小，不构成重大影响。	否	

租赁情况说明

公司控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司采取租赁经营的模式。2022年1月，承租方梅州市梅县区泰山建材有限公司（以下简称“泰山建材”）向梅州市梅县区人民法院提起诉讼，请求解除双方签订的《租赁经营合同》及相关补充协议，并出现承租方未按时支付租金情况。公司积极采取应对措施，向法院提出反诉，请求继续履行合同并要求承租方按合同规定缴交租金；2022年4月22日，梅县区人民法院对本案作出一审判决，驳回原告泰山建材关于解除租赁合同的诉讼请求，合同继续有效。报告期内，在法院主持下双方经协商一致，在原租赁合同基础上签订了《补充合同3》，租赁合同继续有效并履行，未发生实质性变化。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	251,534
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状 态	数量	
广东能 润资产 管理有 限公司		135,500,173	7.14		无		境内非国有法人
李明	-5,595,200	31,704,778	1.67		无		境内自然人

徐显丰		20,760,017	1.09		无		境内自然人
王瀚博	854,356	13,974,987	0.74		未知		境内自然人
彭金秀		7,041,610	0.37		未知		境内自然人
龙斌		6,789,000	0.36		未知		境内自然人
杨秋婷		6,780,500	0.36		未知		境内自然人
龙飞	-40,000	6,065,100	0.32		未知		境内自然人
苏津生		5,827,407	0.31		未知		境内自然人
陈云		4,291,300	0.23		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				
广东能润资产管理有限公司	135,500,173	人民币普通股	135,500,173				
李明	31,704,778	人民币普通股	31,704,778				
徐显丰	20,760,017	人民币普通股	20,760,017				
王瀚博	13,974,987	人民币普通股	13,974,987				
彭金秀	7,041,610	人民币普通股	7,041,610				
龙斌	6,789,000	人民币普通股	6,789,000				
杨秋婷	6,780,500	人民币普通股	6,780,500				
龙飞	6,065,100	人民币普通股	6,065,100				
苏津生	5,827,407	人民币普通股	5,827,407				
陈云	4,291,300	人民币普通股	4,291,300				
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至2020年9月16日签署《广东梅雁吉祥水电股份有限公司详式权益变动报告书》之日,广东能润资产管理有限公司与徐显丰通过其他安排构成了《收购办法》第八十三条第一款规定的一致行动关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 债券相关情况

三、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

四、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十一节 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

2022 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	七、1	251,428,862.98	274,573,438.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	273,887,026.80	218,190,972.45
应收款项融资			
预付款项	七、7	3,876,520.06	3,486,047.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	58,035,056.00	69,420,016.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	109,197,746.56	119,705,668.52
合同资产	七、10	18,866,583.78	11,933,189.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,676,072.56	2,844,562.17
流动资产合计		746,967,868.74	700,153,894.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	42,439,653.39	43,555,939.29
其他权益工具投资	七、18	28,417,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	237,839,440.00	241,006,947.52
固定资产	七、21	1,361,803,005.67	1,397,096,983.21
在建工程	七、22	136,098,565.15	136,904,970.48

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,759,880.03	2,365,208.89
无形资产	七、26	50,113,008.23	52,814,448.27
开发支出			
商誉	七、28	172,373,054.84	172,373,054.84
长期待摊费用	七、29	5,202,126.30	5,385,220.82
递延所得税资产	七、30	3,647,060.95	2,933,697.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,039,693,194.56	2,082,853,870.82
资产总计		2,786,661,063.30	2,783,007,765.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	105,272,590.71	117,283,628.28
预收款项			
合同负债	七、38	51,376,871.75	55,182,001.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	6,966,437.77	11,969,640.41
应交税费	七、40	28,195,567.69	14,719,592.81
其他应付款	七、41	7,070,181.55	6,981,640.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	546,555.51	1,482,104.86
其他流动负债	七、44	190,252.71	11,073,631.56
流动负债合计		199,618,457.69	218,692,240.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	127,488,034.42	135,570,979.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,569,523.10	732,085.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、51	2,963,428.98	3,077,479.62
递延所得税负债	七、30	9,596,101.37	10,075,274.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,617,087.87	149,455,820.00
负债合计		341,235,545.56	368,148,060.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	410,311,537.44	410,311,537.44
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备	七、58	8,834.73	8,834.73
盈余公积	七、59	66,265,420.42	66,265,420.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,014,552.40	-25,353,305.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,377,062,573.99	2,350,694,716.58
少数股东权益		68,362,943.75	64,164,988.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,445,425,517.74	2,414,859,705.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,786,661,063.30	2,783,007,765.76

公司负责人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

母公司资产负债表

2022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		163,453,643.50	179,534,087.61
交易性金融资产		30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	19,559,552.17	1,798,846.41
应收款项融资			
预付款项		908,498.84	440,992.68
其他应收款	十七、2	843,079,625.54	843,677,707.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,057,001,320.05	1,025,451,634.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,087,479,849.05	1,088,596,134.95
其他权益工具投资		28,417,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		105,250,521.65	106,436,886.35
固定资产		597,609,222.57	616,186,572.74
在建工程		2,288,940.42	3,014,569.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,013,359.89	4,108,173.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,988,392.21	5,109,166.45
递延所得税资产		6,567.54	6,567.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,830,054,253.33	1,851,875,471.04
资产总计		2,887,055,573.38	2,877,327,105.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,207,467.23	689,391.77
预收款项			
合同负债		1,260,557.52	1,260,557.52
应付职工薪酬		2,602,030.03	3,414,970.55
应交税费		3,259,917.01	188,440.16
其他应付款		1,498,665.00	1,292,329.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			194,938.33
其他流动负债		163,872.48	163,872.48
流动负债合计		10,992,509.27	7,204,499.81
非流动负债：			
长期借款		122,700,000.00	130,200,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		437,850.00	437,850.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,137,850.00	130,637,850.00
负债合计		134,130,359.27	137,842,349.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,129,176.57	391,129,176.57
减：库存股			
其他综合收益		1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备			
盈余公积		66,265,420.42	66,265,420.42
未分配利润		396,068,388.12	382,627,929.67
所有者权益（或股东权益）合计		2,752,925,214.11	2,739,484,755.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,887,055,573.38	2,877,327,105.47

公司负责人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		200,108,427.33	61,772,565.67
其中：营业收入	七、61	200,108,427.33	61,772,565.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,751,743.30	72,202,847.37
其中：营业成本	七、61	122,026,353.77	44,409,161.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,941,430.88	1,947,322.86
销售费用	七、63	4,647,598.47	2,953,598.55
管理费用	七、64	21,394,848.71	18,145,460.37
研发费用	七、65	6,340,547.91	4,906,291.45
财务费用	七、66	1,400,963.56	-158,987.50
其中：利息费用			
利息收入		1,712,941.09	2,178,621.07
加：其他收益	七、67	938,968.05	335,709.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	300,345.86	1,084,644.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,865.90	789,999.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,823,048.27	-10,263.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-505,081.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,772,949.67	-9,525,273.00
加：营业外收入	七、74	1,134,312.60	23,316.62
减：营业外支出	七、75	97,271.60	3,230.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,809,990.67	-9,505,186.98
减：所得税费用	七、76	3,447,880.61	111,117.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,362,110.06	-9,616,304.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,362,110.06	-9,616,304.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,164,154.77	-7,684,156.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,197,955.29	-1,932,147.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,362,110.06	-9,616,304.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,164,154.77	-7,684,156.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,197,955.29	-1,932,147.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0159	-0.0040
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0159	-0.0040

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

公司负责人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	57,788,677.18	18,149,847.91
减：营业成本	十七、4	28,321,161.97	12,926,559.18
税金及附加		2,411,694.78	1,076,650.77
销售费用			
管理费用		9,587,956.90	9,686,963.70
研发费用			
财务费用		381,738.61	-5,842.07
其中：利息费用			
利息收入		2,522,851.37	1,552,669.82

加：其他收益		29,686.09	17,868.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	300,345.86	1,016,957.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,865.90	789,999.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		179,401.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-505,081.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,236,755.81	-5,004,740.33
加：营业外收入			13,315.04
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,236,755.81	-4,991,425.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,236,755.81	-4,991,425.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,236,755.81	-4,991,425.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,236,755.81	-4,991,425.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		145,130,276.32	49,856,857.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,530,390.40	14,332,901.44
经营活动现金流入小计		168,660,666.72	64,189,758.54
购买商品、接受劳务支付的现金		59,498,297.59	30,815,570.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的		33,770,868.68	26,995,741.71

现金			
支付的各项税费		20,658,327.65	10,984,467.61
支付其他与经营活动有关的现金		26,896,057.76	17,226,242.70
经营活动现金流出小计		140,823,551.68	86,022,022.28
经营活动产生的现金流量净额		27,837,115.04	-21,832,263.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,432,578.22	308,262.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,397,771.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			24,444,649.10
投资活动现金流入小计		46,432,578.22	27,150,682.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,986,254.18	5,177,505.57
投资支付的现金		75,000,000.00	230,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,986,254.18	235,177,505.57
投资活动产生的现金流量净额		-34,553,675.96	-208,026,823.19
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			137,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			137,700,000.00
偿还债务支付的现金		8,352,165.01	100,894.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,613,481.62	1,657,956.06
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			
筹资活动现金流出小计		15,965,646.63	1,758,851.03
筹资活动产生的现金流量净额		-15,965,646.63	135,941,148.97
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			
		-22,682,207.55	-93,917,937.96

加：期初现金及现金等价物余额		269,550,995.94	371,396,537.30
六、期末现金及现金等价物余额		246,868,788.39	277,478,599.34

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		45,526,061.51	13,528,238.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,889,769.50	3,789,642.46
经营活动现金流入小计		49,415,831.01	17,317,880.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,306,368.32	2,348,545.51
支付给职工及为职工支付的现金		8,141,148.09	8,090,032.70
支付的各项税费		6,168,358.69	1,620,937.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,608,451.29	4,819,162.79
经营活动现金流出小计		21,224,326.39	16,878,678.68
经营活动产生的现金流量净额		28,191,504.62	439,201.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,432,578.22	240,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,432,578.22	240,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,199,360.43	3,554,302.90
投资支付的现金		75,000,000.00	230,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,199,360.43	233,554,302.90
投资活动产生的现金流量净额		-30,766,782.21	-233,313,727.56
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			137,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,600,000.00	24,400,000.00
筹资活动现金流入小计		44,600,000.00	162,100,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,885,166.52	1,536,885.00
支付其他与筹资活动有关的现金		43,720,000.00	35,827,000.00
筹资活动现金流出小计		58,105,166.52	37,363,885.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,505,166.52	124,736,115.00
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		-16,080,444.11	-108,138,410.65
加：期初现金及现金等价物余额		179,534,087.61	314,705,181.43
六、期末现金及现金等价物余额		163,453,643.50	206,566,770.78

公司负责人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42	-25,353,305.01	2,350,694,716.58	64,164,988.46	2,414,859,705.04
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	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42	-25,353,305.01	2,350,694,716.58	64,164,988.46	2,414,859,705.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						26,367,857.41	26,367,857.41	4,197,955.29	30,565,812.70
（一）综合收益总额						30,164,154.77	30,164,154.77	4,197,955.29	34,362,110.06
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者									

投入资本									
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分 配						-3,796,297.36	-3,796,297.36		-3,796,297.36
1. 提取盈余 公积									
2. 提取一般 风险准备									
3. 所有者 (或股东)的 分配						-3,796,297.36	-3,796,297.36		-3,796,297.36
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益									
5. 其他综合 收益结转留 存收益									
6. 其他									
(五) 专项储 备									

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	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42	1,014,552.40	2,377,062,573.99	68,362,943.75	2,445,425,517.74

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42	-22,958,139.01	2,353,089,882.58	27,147,542.00	2,380,237,424.58
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	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42	-22,958,139.01	2,353,089,882.58	27,147,542.00	2,380,237,424.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-15,816,644.85	-15,816,644.85	10,389,658.55	-5,426,986.30
(一) 综合收益总额						-7,684,156.46	-7,684,156.46	-1,932,147.94	-9,616,304.40
(二) 所有者投入和减少资本								64,928,843.15	64,928,843.15
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益									

工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他								64,928,843.15	64,928,843.15
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储									

备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他						3,256,403.68	3,256,403.68	-52,607,036.66	-49,350,632.98
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	410,311,537.44	1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42	-38,774,783.86	2,337,273,237.73	37,537,200.55	2,374,810,438.28

公司负责人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57	1,313,550.00	66,265,420.42	382,627,929.67	2,739,484,755.66
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57	1,313,550.00	66,265,420.42	382,627,929.67	2,739,484,755.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,440,458.45	13,440,458.45
（一）综合收益总额					17,236,755.81	17,236,755.81
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配					-3,796,297.36	-3,796,297.36
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-3,796,297.36	-3,796,297.36
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						

1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
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	391,129,176.57	1,313,550.00	66,265,420.42	396,068,388.12	2,752,925,214.11

项目	2021 年半年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57	1,313,550.00	66,265,420.42	405,622,642.41	2,762,479,468.40
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57	1,313,550.00	66,265,420.42	405,622,642.41	2,762,479,468.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,380,317.36	-16,380,317.36
（一）综合收益总额					-4,991,425.29	-4,991,425.29
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配					-11,388,892.07	-11,388,892.07
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-11,388,892.07	-11,388,892.07

3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
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	391,129,176.57	1,313,550.00	66,265,420.42	389,242,325.05	2,746,099,151.04

公司负责人：张能勇

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

广东梅雁吉祥水电股份有限公司的前身广东梅雁企业（公司）公司组建于 1990 年，是一个多元化综合的企业公司。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（公司）公司改组为广东梅雁企业（公司）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（公司）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（公司）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。

本公司的总部地址与法定地址一致，均为广东省梅州市梅县区新县城沿江南路 1 号。本公司属综合性公司，主要业务为水力发电、地理测绘、资产出租、学历教育等。经营范围为：电力生产；房地产开发与经营；制造业；股权投资；商业物资供销业的批发、零售；测绘服务；地理遥感信息服务；土地整治服务、复垦；信息系统集成服务；城市规划设计；城乡规划编制；规划设计管理、国土空间规划编制、数据处理和存储支持服务；技术服务（不含许可审批项目）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
梅州龙上水电有限公司（以下简称“龙上水电”）
丰顺县梅丰水电发展有限公司（以下简称“梅丰水电”）
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司（以下简称“旋窑水泥”）
梅州市梅县区新城供水有限公司（以下简称“新城供水”）
珠海梅雁实业有限公司（以下简称“珠海梅雁”）
梅州市梅雁矿业有限公司（以下简称“梅雁矿业”）
梅州丙村水电有限公司（以下简称“丙村水电”）
广州国测规划信息技术有限公司（以下简称“广州国测”）

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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、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》的相关规定编制，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制

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

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

公司营业周期为 12 个月。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。在合并中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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

____本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十八）长期股权投资”。

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

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处

置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(3) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累

计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，使用第一层次输入值，使用第二层次输入值，使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

15. 存货

√适用 □不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 金融资产减值相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 金融资产减值相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投

资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量

（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

22. 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

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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一出租用建筑物采用与本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执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
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%	
其他设备	年限平均法	3	5%	

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%）按直线法或工作量法计算。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。

本公司折旧方法为与发电直接相关的固定资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的固定资产仍采用年限平均法计提折旧，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本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、各水电站的办公楼等）、重化工设备、专用设备、通用设备、运输设备及其它设备。由于水电厂的设计发电量是理论计算值，而水电站实际运行中，要综合考虑防洪、电网调度、社会需求等诸多因素。因此，水电站实际发电量与其设计值存在一定差异。经综合考虑设计发电量与实际发电情况，公司所属各电站多年平均的年度生产能力按历年平均值测算。工作量法计算公式如下：①折旧额=实际发电量<度电折旧额②度电折旧额=（固定资产净值-预计净残值-固定资产减值准备）/预计工作总量。

(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

24. 在建工程

适用 不适用

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

25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸

及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额

首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	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	5 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，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

35. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

36. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 具体会计政策描述如下

一地理测绘服务收入

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

一发电收入

本公司所生产的电力已经送入客户电网时，根据执行的上网电价确认电力产品销售收入。

一租赁收入

公司租赁均为经营性租赁，在租赁期内分摊确认收入。

一让渡资产使用权

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 金融资产减值相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确

认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“28. 使用权资产”以及“34. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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)
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)		对本公司无影响

其他说明：

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订) 财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。

新租赁准则调整对本公司无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广州国测规划信息技术有限公司	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

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

广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2019年12月2日联合颁发了编号为GR201944008029的高新技术企业证书，控股子公司广州国测规划信息技术有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,608.10	26,608.10
银行存款	246,842,180.29	269,524,387.84
其他货币资金	4,560,074.59	5,022,442.11
合计	251,428,862.98	274,573,438.05
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
矿山地质环境治理恢复基金	3,696,542.34	3,696,542.34
保函保证金	863,532.25	1,325,899.77
合计	4,560,074.59	5,022,442.11

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
其中：		
理财产品	30,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	30,000,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 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

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	215,500,286.07
1 至 2 年	66,773,381.21
2 至 3 年	7,612,335.95
3 年以上	
3 至 4 年	4,863,182.01
4 至 5 年	2,563,818.00
5 年以上	449,902.15
合计	297,762,905.39

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,493,091.10	0.84	2,493,091.10	100.000		2,493,091.10	1.05	2,493,091.10	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	2,493,091.10	0.84	2,493,091.10	100.000		2,493,091.10	1.05	2,493,091.10	100.00	
按组合计提坏账准备	295,269,814.29	99.16	21,382,787.49	7.24		235,101,623.54	98.95	16,910,651.09	7.19	
其中：										
账龄分析组合	295,269,814.29	99.16	21,382,787.49	7.24		235,101,623.54	98.95	16,910,651.09	7.19	
合计	297,762,905.39	/	23,875,878.59	/		237,594,714.64	/	19,403,742.19	/	

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,493,091.10	2,493,091.10	100.00	预计无法收回
合计	2,493,091.10	2,493,091.10	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中：			
1年以内（含1年）	215,500,286.07	8,104,432.13	4.35
1-2年	66,773,381.21	6,554,758.12	10.00
2-3年	5,280,244.85	5,256,048.97	20.00
3-4年	4,863,182.01	4,345,272.80	40.00
4-5年	2,563,818.00	1,347,054.40	80.00
5年以上	288,902.15	288,902.15	100.00
合计	295,269,814.29	21,382,787.49	7.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,493,091.10					2,493,091.10
按组合计提坏账准备	16,910,651.09	4,472,136.40				21,382,787.49
合计	19,403,742.19	4,472,136.40				23,875,878.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

本期无实际核销的应收账款情况

(5). 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	31,542,074.22	10.59	315,420.74
第二名	31,703,278.33	10.65	1,585,163.92
第三名	11,121,120.00	3.73	556,056.00
第四名	10,144,594.05	3.41	507,229.70
第五名	19,872,329.40	6.67	993,616.47
合计	104,383,396.00	35.06	3,957,486.83

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 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	3,677,514.11	94.87	3,468,709.96	99.50
1至2年	195,313.28	5.04	14,044.71	0.40
2至3年	399.80	0.01	3,292.87	0.09
3年以上	3,292.87	0.08		
合计	3,876,520.06	100.00	3,486,047.54	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,701,508.09	43.89
第二名	316,383.50	8.16
第三名	200,000.00	5.16
第四名	178,731.70	4.61
第五名	150,000.00	3.87
合计	2,546,623.29	65.69

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,035,056.00	69,420,016.96
合计	58,035,056.00	69,420,016.96

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	22,729,558.39
1 年以内小计	22,729,558.39
1 至 2 年	25,283,397.20
2 至 3 年	10,091,889.55
3 年以上	
3 至 4 年	156,423.00
4 至 5 年	130,400.00
5 年以上	439,778.40
合计	58,831,446.54

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	251,279.66	235,919.54
押金及保证金	3,283,228.59	3,443,483.87
往来款	54,799,939.51	66,361,457.90
其他	496,998.78	189,549.82
合计	58,831,446.54	70,230,411.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	810,394.17			810,394.17
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,003.63			14,003.63
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	796,390.54			796,390.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	150,901.11					150,901.11
按组合计提坏账准备	659,493.06		14,003.63			645,489.43
合计	810,394.17		14,003.63			796,390.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	往来款	54,767,800.00	1年以内、1-2年、2-3年	93.09	
第二名	保证金	455,026.50	1-2年	0.77	45,502.65
第三名	保证金	200,000.00	1-2年	0.34	20,000.00
第四名	保证金	174,440.00	1年以内	0.30	8,722.00
第五名	保证金	147,100.00	1-2年	0.25	14,710.00
合计	/	55,744,366.50	/	94.75	88,934.65

注：其他应收款欠款方第一名往来款项 54,767,800.00 元的单位名称为梅州市梅雁中学。公司作为梅州市梅雁中学的举办者，对梅州市梅雁中学具备财务和经营决策上的控制，且梅州市梅雁中学教育收入稳定，公司对梅雁中学往来款无信用风险，故未计提坏账。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
未验收项目成本	110,362,342.72	1,164,596.16	109,197,746.56	120,870,264.68	1,164,596.16	119,705,668.52
合计	110,362,342.72	1,164,596.16	109,197,746.56	120,870,264.68	1,164,596.16	119,705,668.52

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
未验收项目成本	1,164,596.16					1,164,596.16
合计	1,164,596.16					1,164,596.16

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	20,331,299.00	1,464,715.22	18,866,583.78	13,032,988.97	1,099,799.72	11,933,189.25
合计	20,331,299.00	1,464,715.22	18,866,583.78	13,032,988.97	1,099,799.72	11,933,189.25

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	364,915.50			
合计	364,915.50			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵税额	1,589,703.14	2,765,721.95
待抵扣进项税	86,369.42	78,840.22
合计	1,676,072.56	2,844,562.17

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东翔龙科技股份有限公司	43,555,939.29			-1,116,285.90						42,439,653.39	
小计	43,555,939.29			-1,116,285.90						42,439,653.39	
合计	43,555,939.29			-1,116,285.90						42,439,653.39	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	27,917,400.00	27,917,400.00
梅州市梅雁中学	500,000.00	500,000.00

合计	28,417,400.00	28,417,400.00
----	---------------	---------------

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	1,092,420.00	5,970,720.00			基于战略目的长期持有	不适用
合计	1,092,420.00	5,970,720.00				

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	365,417,923.04	22,254,123.40	387,672,046.44
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	365,417,923.04	22,254,123.40	387,672,046.44
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	87,345,062.31	7,283,588.23	94,628,650.54
2. 本期增加金额	2,939,774.46	227,733.06	3,167,507.52
(1) 计提或摊销	2,939,774.46	227,733.06	3,167,507.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	90,284,836.77	7,511,321.29	97,796,158.06
三、减值准备			
1. 期初余额	52,036,448.38		52,036,448.38
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	52,036,448.38		52,036,448.38
四、账面价值			
1. 期末账面价值	223,096,637.89	14,742,802.11	237,839,440.00
2. 期初账面价值	226,036,412.35	14,970,535.17	241,006,947.52

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,361,803,005.67	1,397,096,983.21
固定资产清理		
合计	1,361,803,005.67	1,397,096,983.21

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	水利发电设备	电力配套设备	重化工设备	专用设备	通用设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：									
1 · 期初 余额	1,946,613,773.52	619,757,889.57	48,204,226.30	129,500,533.25	20,656,096.44	1,320,176.62	1,629,156.67	9,282,750.65	2,776,964,603.02
2 · 本期 增加 金额	24,779.21	4,462,633.26			12,400.00	35,370.68		512,002.93	5,047,186.08
1) 购 置		23,893.81			12,400.00	35,370.68		512,002.93	583,667.42
2) 在 建工 程转 入	24,779.21	4,438,739.45							4,463,518.66
3) 企 业合 并增 加									
· 本期 减少 金额								35,619.45	35,619.45

2022 年半年度报告

1) 处 置或 报废								35,619.45	35,619.45
4 . 期末 余额	1,946,638,552.73	624,220,522.83	48,204,226.30	129,500,533.25	20,668,496.44	1,355,547.30	1,629,156.67	9,759,134.13	2,781,976,169.65
二、累计折旧									
1 . 期初 余额	712,559,781.44	397,655,197.23	34,121,626.36	87,841,369.92	16,874,181.34	1,087,770.94	943,029.64	5,602,055.61	1,256,685,012.48
2 . 本期 增加 金额	31,170,986.42	5,340,208.56	395,046.11	1,586,705.43	109,696.17	41,825.95	152,851.68	1,542,062.33	40,339,382.65
1) 计 提	31,170,986.42	5,340,208.56	395,046.11	1,586,705.43	109,696.17	41,825.95	152,851.68	1,542,062.33	40,339,382.65
3 . 本期 减少 金额								33,838.48	33,838.48
1) 处 置或 报废								33,838.48	33,838.48
4 . 期末 余额	743,730,767.86	402,995,405.79	34,516,672.47	89,428,075.35	16,983,877.51	1,129,596.89	1,095,881.32	7,110,279.46	1,296,990,556.65
三、减值准备									
1	84,311,938.31	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97	-	2,868.90	-	-	123,182,607.33

. 期初 余额										
2 . 本期 增加 金额										
1) 计 提										
3 . 本期 减少 金额										
1) 处 置或 报废										
4 . 期末 余额	84,311,938.31	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97		2,868.90				123,182,607.33
四、账面价值										
1 . 期末 账面 价值	1,118,595,846.56	207,586,728.70	13,308,452.02	15,222,147.93	3,684,618.93	223,081.51	533,275.35	2,648,854.67		1,361,803,005.67
2 . 期初 账面 价值	1,149,742,053.77	208,464,304.00	13,703,498.13	16,808,853.36	3,781,915.10	229,536.78	686,127.03	3,680,695.04		1,397,096,983.21

(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
旋窑水泥资产组	15,401,597.22
矿业公司资产组	9,324,881.20
合计	24,726,478.42

(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

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	136,098,565.15	136,904,970.48
工程物资		
合计	136,098,565.15	136,904,970.48

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	299,150,033.68	163,051,468.53	136,098,565.15	299,956,439.01	163,051,468.53	136,904,970.48
合计	299,150,033.68	163,051,468.53	136,098,565.15	299,956,439.01	163,051,468.53	136,904,970.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三龙水电站改造 改造工程	5,635,700.00	1,498,308.66	520,002.06	1,910,910.72		107,400.00	88.66	88.66				自筹
单竹窝水电站改 造工程	7,297,904.03	1,239,050.23	518,599.56	101,399.21		1,656,250.58	82.39	82.39				自筹
坝头水电站改 造	4,659,599.00	277,210.19	297,279.65	49,200.00		525,289.84	90.43	90.43				自筹
梅丰水电站工 程改造	6,463,729.90	1,772,790.88	927,960.50	677,727.96		2,023,023.42	86.85	86.85				自筹
新城供水工程 (注*)	436,862,600.00	275,942,166.08	12,675.47			275,954,841.55	63.19	63.19				自筹

梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	29,565,133.71	17,117,439.50	132,029.55			17,249,469.05	61.02	61.02				自筹
丙村水电站改造工程	10,894,742.00	323,969.86	145,100.91			469,070.77	38.51	38.51				自筹
龙上水电站工程改造	2,293,612.25	1,785,503.61	1,103,465.63	1,724,280.77		1,164,688.47	92.08	92.08				自筹
合计	503,673,020.89	299,956,439.01	3,657,113.33	4,463,518.66		299,150,033.68	/	/			/	/

注*:新城供水工程位于梅县梅南镇轩中村，是一宗以工业供水和解决城郊及沿途乡镇人畜饮水、南口驻军的生活用水为主，供水放水发电结合的综合利用的工程，是梅县高新技术开发区建设的配套工程。2003-2004年，经梅县人民政府、广东省发展计划委员会、广东省水利厅批复，新城供水工程开始投资建设。2008年1月，因征地纠纷以及当时公司资金紧张等原因，本项工程停工，至今未完成计划项目进度。由于梅县高新技术开发区已通过其他供水工程进行供水，新城供水工程已不可能按照原先规划继续建设为供水项目。因此，公司将在参考梅州市政府的规划的基础上，充分利用本项目已征用和租用水库周边的土地，重新论证该工程项目的发展方向，使本项目更有发展前景，投资回报最大化。

(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

项目	本期期初	本期增加	本期转销	其他减少	本期期末
新城供水工程	161,570,899.93				161,570,899.93
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	1,480,568.60				1,480,568.60
合计	163,051,468.53				163,051,468.53

新城供水工程为农业用地，未办理土地使用权证

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用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、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,144,789.98	4,144,789.98
2. 本期增加金额	360,155.15	360,155.15
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,504,945.13	4,504,945.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,779,581.09	1,779,581.09
2. 本期增加金额	965,484.01	965,484.01
(1) 计提	965,484.01	965,484.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,745,065.10	2,745,065.10
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,759,880.03	1,759,880.03
2. 期初账面价值	2,365,208.89	2,365,208.89

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	实用型 专利	应用软件	合计
一、账面原值						
1. 期 初余额	12,304,857.57	51,000,800.00	52,319,900.00	594,375.00	622,106.40	116,842,038.97
2. 本 期增加金 额						
(1)购置						
(2)内部研 发						
(3)企业合 并增加						
3. 本 期减少金 额						
(1)处置						
4. 期 末余额	12,304,857.57	51,000,800.00	52,319,900.00	594,375.00	622,106.40	116,842,038.97
二、累计摊销						
1. 期 初余额	6,027,108.98	4,675,073.33	28,028,563.18	383,401.99	622,106.40	39,736,253.88
2. 本	121,683.24	2,550,040.00		29,716.80		2,701,440.04

期增加金额						
(1) 计提	121,683.24	2,550,040.00		29,716.80		2,701,440.04
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,148,792.22	7,225,113.33	28,028,563.18	413,118.79	622,106.40	42,437,693.92
三、减值准备						
1. 期初余额			24,291,336.8			24,291,336.8
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			24,291,336.8			24,291,336.8
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,156,065.35	43,775,686.67	-	181,256.21		50,113,008.23
2. 期	6,277,748.59	46,325,726.67	-	210,973.01		52,814,448.27

初账面价值						
-------	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 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

27、开发支出

□适用 √不适用

28、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		
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	5,877,394.05					5,877,394.05
梅州龙上水电有限公司	28,229,704.81					28,229,704.81
广州国测规划信息技术有限公司	172,373,054.84					172,373,054.84
合计	206,480,153.70					206,480,153.70

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	28,229,704.81					28,229,704.81
梅州龙上水电有限公司	5,877,394.05					5,877,394.05
合计	34,107,098.86					34,107,098.86

注：商誉减值准备测试中，广州国测的测试数据利用了上海立信资产评估有限公司于2022年4月24日出具的“信资评报字（2022）第050027号”《广东梅雁吉祥水电股份有限公司拟以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的广州国测规划信息技术有限公司相关资产组资产评估报告》的评估结果。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、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	4,861,289.30		416,682.00		4,444,607.30
租赁办公楼装修	523,931.52		211,046.48		312,885.04
小水电地质勘察安全鉴定		444,633.96			444,633.96
合计	5,385,220.82	444,633.96	627,728.48		5,202,126.30

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	1,179,162.63	176,874.39	1,179,162.63	176,874.39
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	22,989,236.42	3,470,186.56	18,348,899.44	2,756,823.11
合计	24,168,399.05	3,647,060.95	19,528,062.07	2,933,697.50

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	61,055,009.13	9,158,251.37	64,249,496.87	9,637,424.53
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,751,400.00	437,850.00	1,751,400.00	437,850.00
合计	62,806,409.13	9,596,101.37	66,000,896.87	10,075,274.53

(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	337,826,993.19	286,234,075.86
可抵扣亏损	51,880,634.45	67,179,059.90
内部交易未实现利润的影响	18,869,949.21	18,869,949.21
合计	408,577,576.85	372,283,084.97

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度	5,750,422.56	23,220,419.41	
2023 年度	5,076,756.59	7,027,478.36	
2024 年度	8,082,205.12	5,947,018.52	
2025 年度	16,313,178.36	10,702,759.83	
2026 年度	16,658,071.82	20,281,383.78	
合计	51,880,634.45	67,179,059.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、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

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	29,491,007.16	88,962,791.20
1-2年（含2年）	64,859,641.73	25,785,405.01
2-3年（含3年）	9,272,438.73	926,183.00
3-4年（含4年）	747,376.77	361,530.00
4-5年（含5年）	-	345,592.75
5年以上	902,126.32	902,126.32
合计	105,272,590.71	117,283,628.28

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,018,107.47	合同未履行完毕
供应商 2	1,943,758.70	合同未履行完毕
供应商 3	1,457,092.98	合同未履行完毕
供应商 4	585,283.02	合同未履行完毕
供应商 5	503,396.23	合同未履行完毕
合计	7,507,638.40	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,379,831.08	43,697,255.38
1-2 年	18,917,065.14	8,050,956.45
2-3 年	5,496,230.25	3,402,201.89
3-4 年	1,583,745.28	-
4-5 年		-
5 年以上		31,588.27
合计	51,376,871.75	55,182,001.99

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,969,640.41	31,441,145.88	36,444,348.52	6,966,437.77
二、离职后福利-设定提存计划		2,878,189.80	2,878,189.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,969,640.41	34,319,335.68	39,322,538.32	6,966,437.77

(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	10,133,437.88	28,347,085.64	33,220,759.35	5,259,764.17
二、职工福利费		302,967.11	302,967.11	
三、社会保险费		1,466,334.75	1,466,334.75	
其中：医疗保险费		1,408,301.53	1,408,301.53	
工伤保险费		39,833.45	39,833.45	
生育保险费		18,199.77	18,199.77	
四、住房公积金		1,130,704.50	1,130,704.50	
五、工会经费和职工教育经费	1,836,202.53	194,053.88	323,582.81	1,706,673.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,969,640.41	31,441,145.88	36,444,348.52	6,966,437.77

(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		2,817,032.17	2,817,032.17	
2、失业保险费		61,157.63	61,157.63	
3、企业年金缴费				
合计		2,878,189.80	2,878,189.80	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,362,072.29	572,050.64
企业所得税	9,293,019.16	13,591,364.62
个人所得税	30,419.70	270,472.26
城市维护建设税	288,560.38	39,044.71
房产税	410,175.29	78,301.43
土地使用税	94,395.00	66,571.58
水资源费	467,410.96	52,942.29
教育费附加	132,973.32	23,307.34
印花税	36,899.40	20,747.00
地方教育费附加	79,642.19	4,790.94
合计	28,195,567.69	14,719,592.81

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,070,181.55	6,981,640.81
合计	7,070,181.55	6,981,640.81

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,387,273.00	1,430,670.00
往来款	1,855,252.00	2,185,796.57
费用计提	1,926,574.37	1,182,816.88
代收代付款	1,901,082.18	2,182,357.36
合计	7,070,181.55	6,981,640.81

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	166,517.02	194,938.33
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	380,038.49	1,287,166.53
合计	546,555.51	1,482,104.86

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
增值税待转销项税额	190,252.71	11,073,631.56
合计	190,252.71	11,073,631.56

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	122,700,000.00	130,200,000.00
保证借款	4,788,034.42	5,370,979.93
信用借款		
合计	127,488,034.42	135,570,979.93

长期借款分类的说明：

注*1、2021年3月26日，梅雁吉祥与中国建设银行股份有限公司梅州市分行签订长期借款合同（编号：建银梅并字2021第01号），借款金额137,700,000.00元，借款期限为7年，自2021年3月26日至2028年3月25日，借款利率为4.900%（浮动利率：LPR利率+0.25%）；本合同纳入质押合同：最高额应收账款（收费权）质押合同（HTC440720000YSZK202100003）、最高额权利质押合同（HTC440720000ZGDB202100006）。

*2、2020年7月31日，广州国测与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订借款合同（编号：GDK476660120200289），借款金额：3,000,000.00元，借款日期自2020年7月31日到2022年7月30日，借款利率为4%（浮动利率：基准利率上浮10%），本合同纳入担保合同：最高额质押合同（GZY476660120200041）、最高额保证合同（GBZ476660120200094）。

*3、2018年3月12日，广州国测与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订借款合同（编号：82092018780001），借款金额：3,500,000.00元，借款日期自2018年3月12到2028年3月11日，借款利率为6.762%（浮动利率：基准利率上浮10%），本合同纳入担保合同：最高额保证合同（ZB8226201800000001）、最高额保证合同（ZB8226201700000020）。

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、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,619,999.61	751,580.14
减：未确认融资费用	50,476.51	19,494.22
合计	1,569,523.10	732,085.92

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,077,479.62		114,050.64	2,963,428.98	与资产相关
合计	3,077,479.62		114,050.64	2,963,428.98	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高溪梯银矿区宝山区采矿厂重金属污染防治项目	1,741,433.29			17,800.02		1,723,633.27	与资产相关
新城供水工程工程补助金	800,000.00					800,000.00	与资产相关
脱销财政补助	362,500.00			75,000.00		287,500.00	与资产相关
节能电机财政补贴	173,546.33			21,250.62		152,295.71	与资产相关
合计	3,077,479.62			114,050.64		2,963,428.98	

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

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	409,508,812.40			409,508,812.40
其他资本公积	802,725.04			802,725.04
合计	410,311,537.44			410,311,537.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			合收益 当期转 入损益	合收益 当期转 入留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,313,550.00							1,313,550.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,313,550.00							1,313,550.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融								

资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,313,550.00							1,313,550.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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。本报告期梅雁矿业未生产，无需计提安全生产费。

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	66,265,420.42			66,265,420.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	66,265,420.42			66,265,420.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-25,353,305.01	-22,958,139.01
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	-25,353,305.01	-22,958,139.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	30,164,154.77	8,993,726.07
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	3,796,297.36	11,388,892.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,014,552.40	-25,353,305.01

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

少数股东权益

说明:少数股东权益年初余额为 64,146,988.46 元,本期增加 4,197,955.29 元,期末余额为 68,362,943.75 元。

注:于 2020 年 12 月 31 日,本公司全资子公司梅州市梅雁中学(以下简称梅雁中学)累计的盈余公积和未分配利润余额为 49,350,632.98 元,根据《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》,现有民办学校的举办者变更的,可以根据其依法享有的合法权益与继任举办者协议约定变更收益,基于梅雁中学作为民办学校的非营利性组织的性质,本公司管理层认为,该累计未分配利润的实现取决于未来法律法规的规定及实施条例规定在变更举办者时与继任举办者协商变更收益,在资产负债表日,尚不属于“归属于母公司的股东权益”,因此,将其列报于“少数股东权益”。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,425,625.49	116,471,883.11	51,447,393.91	38,347,784.1
其他业务	9,682,801.84	5,554,470.66	10,325,171.76	6,061,377.54
合计	200,108,427.33	122,026,353.77	61,772,565.67	44,409,161.64

基于可比性原则，已将上期发生额收入、成本数据作调整（地理信息业调至主营业务；主营业务剔除教育服务）。

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	839,987.14	212,652.91
教育费附加	394,673.97	100,728.73
资源税		
房产税	797,939.25	815,628.49
土地使用税	94,788.00	95,481.39
车船使用税	3,360.00	1,810.00
印花税	88,113.65	175,019.83
库区基金	497,086.40	181,430.40
地方教育费附加	218,407.92	67,152.49
水资源费	1,007,074.55	297,418.62
土地增值税		
合计	3,941,430.88	1,947,322.86

其他说明：

税金及附加上期发生额已剔除梅雁中学数据

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,654,094.49	1,302,319.34
办公费	340,491.25	90,441.11
差旅费	187,864.42	161,902.07
业务招待费	169,308.80	647,071.59
市场开拓费	816,107.15	466,705.34

车辆费用	497,482.74	40,002.12
礼品费	134,643.00	47,580.00
交通运输费	157,571.45	153,283.24
租赁费	316,279.68	
技术服务费	236,848.49	
其他	136,907.00	44,293.74
合计	4,647,598.47	2,953,598.55

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,613,811.46	2,388,520.44
折旧摊销费	3,782,091.42	3,979,331.94
职工薪酬	6,153,480.47	5,009,849.74
业务招待费	1,236,128.27	1,400,696.74
差旅费	252,119.78	532,250.60
保险费	40,942.84	31,162.50
办公费	1,320,823.90	568,672.04
租赁费	1,730,647.65	1,511,422.51
邮电费	22,436.08	14,871.17
信息披露费	134,249.30	169,156.94
其他费用	4,108,117.54	2,539,525.75
合计	21,394,848.71	18,145,460.37

其他说明：

管理费用上期发生额已剔除梅雁中学数据。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,945,958.78	4,612,940.06
办公费	89,799.55	54,375.84
差旅费	1,663.52	24,626.54
折旧摊销费	287,680.89	173,427.36
交通运输费	12,236.08	37,626.46
其他	3,209.09	3,295.19
合计	6,340,547.91	4,906,291.45

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,067,352.42	1,991,885.96
减：利息收入	-1,712,941.09	-2,071,766.82
资金占用费		-106,854.25
其他	46,552.23	27,747.61
合计	1,400,963.56	-158,987.50

其他说明：

上期发生额已剔除梅雁中学数据

67、其他收益

√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
政府补助	590,250.64	182,050.64
进项税加计抵减	235,958.81	119,646.20
代扣个人所得税手续费	31,888.71	33,549.81
稳岗补贴	15,237.64	463.00
增值税即征即退税额	30,796.22	
享受招用退役军人抵减税	30,135.00	
制造业小型微利企业社保缴费补贴	943.23	
失业待遇金	3,757.80	
合计	938,968.05	335,709.65

其他说明：政府补助种类和金额如下

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	补助类型
嵩溪锑银矿区宝山区采矿厂重金属污染防治项目	17,800.02	17,800.02	与资产相关
脱销财政补助	75,000.00	75,000.00	与资产相关
节能电机财政补贴	21,250.62	21,250.62	与资产相关
合计	114,050.64	114,050.64	

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
梅州市财政局国内发明专利年费资助	8,000.00		8,000.00	与收益相关
郑州市金水区科学技术局企业研发费用补助省级专项资金	60,000.00		60,000.00	与收益相关
广州高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	400,000.00		与收益相关

河南国测研发费用 补助	76,200.00	76,200.00		与收益相关
合计	544,200.00	476,200.00	68,000.00	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,116,285.90	-666,560.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,092,420.00	1,456,560.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	324,211.76	294,644.81
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	300,345.86	1,084,644.04

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,472,136.40	-9,752.16
其他应收款坏账损失	14,003.63	-510.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合同资产减值损失	-364,915.50	
合计	-4,823,048.27	-10,263.13

其他说明：
无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益		-505,081.86
合计		-505,081.86

其他说明：
适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
土地补偿款	1,087,611.40		
其他	46,701.20	23,316.62	
合计	1,134,312.60	23,316.62	

计入当期损益的政府补助
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00		
滞纳金	96,271.60	3,230.60	
合计	97,271.60	3,230.60	

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,927,053.75	404,063.38
递延所得税费用	-479,173.14	-292,945.96
合计	3,447,880.61	111,117.42

(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	37,809,990.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,452,497.67
子公司适用不同税率的影响	-853,141.77
调整以前期间所得税的影响	-4,672,302.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-479,173.14
所得税费用	3,447,880.61

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	1,712,941.09	2,190,122.50
收到的保证金	1,798,332.00	3,517,600.60
收到其他	20,019,117.31	8,625,178.34
合计	23,530,390.40	14,332,901.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

上期发生额已剔除梅雁中学数据。

(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	19,699,607.30	13,773,168.01
支付的代付款项	244,106.46	362,009.03
其他支出	6,952,344.00	3,091,065.66
合计	26,896,057.76	17,226,242.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

√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
取得子公司支付的现金净额为负数进行的重分类		24,444,649.10
合计		24,444,649.10

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,362,110.06	-9,616,304.40
加：资产减值准备		10,263.13
信用减值损失	4,823,048.27	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,473,051.71	17,440,171.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,701,440.06	1,884,733.36
长期待摊费用摊销	629,538.02	513,612.67
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		505,081.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,400,963.56	1,625,060.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,345.86	-1,084,644.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,418.94	-292,945.96
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）	10,507,921.96	-23,882,918.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,547,410.77	-26,667,331.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,073,783.03	17,732,957.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,837,115.04	-21,832,263.74
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	246,868,788.39	277,478,599.34
减：现金的期初余额	269,550,995.94	371,396,537.30
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	-22,682,207.55	-93,917,937.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	246,868,788.39	269,550,995.94
其中：库存现金	26,608.10	26,608.10
可随时用于支付的银行存款	246,842,180.29	269,524,387.84
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	246,868,788.39	269,550,995.94
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

2022 年半年度合并现金流量表中现金的期末余额为 246,868,788.39 元，2022 年 6 月 30 日合并资产负债表中货币资金期末余额为 251,428,862.98 元，差额 4,560,074.59 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的矿山恢复治理基金保证金及履约保函保证金 4,560,074.59 元；合并现金流量表中现金的期初余额为 269,550,995.94 元，合并资产负债表中货币资金期初余额为 274,573,438.05 元，差额 5,022,442.11 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的矿山恢复治理基金保证金及履约保函保证金 5,022,442.11 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,560,074.59	矿山恢复治理基金保证金、履约保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	4,560,074.59	/

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，受限货币资金的其他货币资金中矿业公司的矿山地质环境治理恢复基金保证金专用存款 3,696,542.34 元，是按照粤自然资发【2020】6 号文件提取的保证金账户，执行“企业计提、满足需求、专款专用、政府监管”自主合理使用的原则，风险可控；履约保函保证金 863,532.25 元，保函业务到期后自动解限。上述货币资金受限是公司办理正常业务缴纳的保证金，不会对公司生产经营活动产生影响。

公司持有广州国测 53.0851% 股权质押给中国建设银行股份有限公司梅州市分行，最高质押金额为 2 亿元；广州国测房屋建筑物-办公用房付款方式均为按揭贷款付款，天河区明旭街 1 号 308-311 房、315-316 房已抵押给上海浦东发展银行股份有限公司广州分行，抵押金额 351 万元；广州国测与东莞市大朗镇房地一体农村宅基地和集体建设用地权籍调查工作项目采购合同（合同编号：44900-18-202004-182120200-0002，合同金额 910.053 万元）、与南澳县“房地一体”农村不动产登记发证项目采购合同（合同编号：PZH020B014，金额 1104.074 万元）下应收账款，质押给中国银行股份有限公司广州越秀支行，被担保最高债权额为 950 万元，上述资产受限是公司正常融资业务不会对公司生产经营产生影响。

82、 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

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

1、本期与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
脱硝财政补贴款	1,500,000.00	75,000.00	75,000.00	与资产相关
节能电机财政补贴	425,012.00	21,250.62	21,250.62	与资产相关
嵩溪锑银矿区宝山区采矿厂重金属污染防治补贴	1,780,000.00	17,800.02	17,800.02	与资产相关
合计	3,705,012.00	114,050.64	114,050.64	

在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益的与资产相关的政府补助。

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
梅州市财政局国内发明专利年费资助	8,000.00		8,000.00	与收益相关
郑州市金水区科学技术局企业研发费用补助省级专项资金	60,000.00		60,000.00	与收益相关
广州高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	400,000.00		与收益相关
河南国测研发费用补助	76,200.00	76,200.00		与收益相关
合计	544,200.00	476,200.00	68,000.00	

85、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

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
梅州丙村水电有限公司	梅县区	梅县区	发电	100.00		设立
广州国测规划信息技术有限公司	广州市	广州市	地理测绘	53.0851		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：无

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	30.00%	351,105.42		-6,445,322.42
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	308,344.38		35,532,260.34
广州国测规划信息技术有限公司	46.9149%	4,275,632.58		87,722,224.44

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	3,354,647.55	120,651,478.40	124,006,125.95	145,050,738.29	439,795.71	145,490,534.00	4,150,403.67	123,654,877.21	127,805,280.88	149,923,994.00	536,046.33	150,460,040.33
丰顺县梅丰水电发展有限公司	5,646,981.35	294,045,630.68	299,692,612.03	149,893,875.37		149,893,875.37	1,831,910.81	297,431,593.79	299,263,504.60	150,764,702.11		150,764,702.11
广州国测规划信息技术有限公司	371,052,930.12	16,179,168.37	387,232,098.49	246,686,744.07	6,904,113.03	253,590,857.10	366,442,905.23	17,088,687.32	383,531,592.55	253,074,577.30	6,103,065.85	259,177,643.15

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	5,100,000.00	1,170,351.40	1,170,351.40	7,954,521.02	6,600,000.00	3,319,712.90	3,319,712.90	6,932,669.75
丰顺县梅丰水电发展有限公司	8,457,742.02	1,299,934.17	1,299,934.17	2,441,803.29	2,884,648.69	-861,844.34	-861,844.34	-1,133,436.16
广州国测规划信息技术有限公司	102,297,554.38	9,113,592.02	9,113,592.02	-36,797,513.00	25,381,132.65	-5,850,206.07	-5,850,206.07	-34,802,783.73

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广东翔龙科技股份有限公司	广东翔龙科技股份有限公司
流动资产	52,362,250.89	51,393,079.00
非流动资产	96,199,575.92	99,856,065.63
资产合计	148,561,826.81	151,249,144.63
流动负债	33,647,569.03	33,234,092.69
非流动负债		

负债合计	33,647,569.03	33,234,092.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	114,914,257.78	118,015,051.94
按持股比例计算的净资产份额	41,369,132.80	42,485,418.70
调整事项	1,082,286.82	1,082,286.82
--商誉	1,082,286.82	1,082,286.82
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	42,451,419.62	43,567,705.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,345,247.34	24,952,308.53
净利润	-3,100,794.16	-751,941.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,100,794.16	-751,941.53
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的\金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融负债					
应付账款					105,272,590.71
其它应付 款					7,070,181.55

3. 流动风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

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

本公司目前业务尚未涉足汇率领域，故不存在汇率风险。

(3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资		28,417,400.00		28,417,400.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		28,417,400.00		28,417,400.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用□不适用

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

来确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用
持续的公允价值计量项目，本年内未发生各层级之间的转换

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况
适用 不适用
无控股股东及最终控制方

2、本企业的子公司情况
本企业子公司的情况详见附注
适用 不适用
子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况
本企业重要的合营或联营企业详见附注
适用 不适用

本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
本公司合营或联营企业情况详见本附注“九”相关内容。

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张能勇	董事长
温增勇	董事，总经理
胡苏平	董事，董事会秘书
李启文	董事，副总经理
何伟光	董事
杨慧	董事
刘娥平	独立董事
刘纪显	独立董事
倪洁云	独立董事
胡志远	监事会主席
黄平娜	监事
谢传毅	监事
黄向前	副总经理
刘冬梅	财务总监
邓志红	总工程师
梅州市梅雁中学	举办者举办的学校
广东翔龙科技股份有限公司	本公司参股企业
广东能润资产管理有限公司	公司董事长控制的企业
广东富升投资管理有限公司	公司董事长控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
梅州市梅雁中学	房屋租赁					28,571.40	400,000.02				

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	186.42	186.34

(8). 其他关联交易适用 不适用**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	梅州市梅雁中学	54,767,800.00		66,317,800.00	

(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**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**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

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

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	19,757,123.40
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	19,757,123.40

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	19,757,123.40	100.00	197,571.23	1.00	19,559,552.17	1,817,016.58	100.00	18,170.17	1.00	1,798,846.41
其中：										
账龄组合	19,757,123.40	100.00	197,571.23	1.00	19,559,552.17	1,817,016.58	100.00	18,170.17	1.00	1,798,846.41
合计	19,757,123.40	/	197,571.23	/	19,559,552.17	1,817,016.58	/	18,170.17	/	1,798,846.41

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	19,757,123.40	197,571.23	1.00
合计	19,757,123.40	197,571.23	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按相同账龄组合有相同的信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	18,170.17	179,401.06				197,571.23
合计	18,170.17	179,401.06				197,571.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南方电网广东梅州供电局	19,757,123.40	100.00	197,571.23
合计	19,757,123.40	100.00	197,571.23

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	843,079,625.54	843,677,707.73
合计	843,079,625.54	843,677,707.73

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1 年以内小计	59,297,000.00
1 至 2 年	81,772,000.00
2 至 3 年	39,487,851.60
3 年以上	662,530,873.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	843,087,725.54

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方	787,559,425.54	776,607,507.73
往来款	54,767,800.00	66,317,800.00
押金及保证金	760,500.00	760,500.00
合计	843,087,725.54	843,685,807.73

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	500.00			500.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,600.00			7,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	8,100.00			8,100.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,100.00					8,100.00
合计	8,100.00					8,100.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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	244,588,800.00	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	29.01	
梅州市梅雁矿业有限公司	往来款	154,430,420.00	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	18.32	
丰顺县梅丰水电发展有限公司	往来款	148,183,000.00	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	17.58	
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	往来款	143,375,236.13	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	17.01	
广州国测信息技术有限公司	往来款	70,000,000.00	1年以内,1-2年	8.30	
合计	/	760,577,456.13	/	90.21	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	1,075,625,442.90	30,307,098.86	1,045,318,344.04	1,075,625,442.90	30,307,098.86	1,045,318,344.04
对联营、合营企业投资	42,161,505.01		42,161,505.01	43,277,790.91		43,277,790.91
合计	1,117,786,947.91	30,307,098.86	1,087,479,849.05	1,118,903,233.81	30,307,098.86	1,088,596,134.95

(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司	119,072,373.00			119,072,373.00		
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
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
梅州市梅雁矿业有限公司	54,459,169.90			54,459,169.90		
梅州丙村水电有限公司	203,593,900.00			203,593,900.00		
广州国测规划信息技术有限公司	249,500,000.00			249,500,000.00		
合计	1,075,625,442.90			1,075,625,442.90		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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东翔龙科 技股份有限 公司	43,277,790.91			-1,116,285.90							42,161,505.01
小计	43,277,790.91			-1,116,285.90							42,161,505.01
合计	43,277,790.91			-1,116,285.90							42,161,505.01

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。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	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
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	24,429,704.81			24,429,704.81
合计	30,307,098.86			30,307,098.86

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,401,151.45	27,134,797.27	17,164,562.17	11,739,412.02
其他业务	1,387,525.73	1,186,364.70	985,285.74	1,187,147.16
合计	57,788,677.18	28,321,161.97	18,149,847.91	12,926,559.18

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,116,285.90	-666,560.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,092,420.00	1,456,560.00

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	324,211.76	226,957.87
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	300,345.86	1,016,957.10

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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	说明
非流动资产处置损益		
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）	938,968.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	324,211.76	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,037,041.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	210,451.02	
少数股东权益影响额（税后）	308,614.40	
合计	1,781,155.39	

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	1.28	0.0159	0.0159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.0150	0.0150

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张能勇

董事会批准报送日期：2022年8月22日

修订信息

适用 不适用