

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

2023 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2023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他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“可能面对的风险”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.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

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数量，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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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》
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	141,305,338.50	200,108,427.33	-29.39
归属于上市公司股东的净利润	16,174,006.12	30,164,154.77	-46.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	14,902,032.18	28,382,999.38	-47.50
经营活动产生的现金流量净额	12,486,187.24	27,837,115.04	-55.15
	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	2,402,691,927.31	2,405,113,312.94	-0.10
总资产	2,861,406,209.52	2,893,274,139.61	-1.10
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)	0.0085	0.0159	-46.54
稀释每股收益(元/股)	0.0085	0.0159	-46.54
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.0079	0.0150	-47.33
加权平均净资产收益率(%)	0.67	1.28	减少 0.61 个

			百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.62	1.20	减少 0.58 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减少的主要原因是本报告期主营业务地理信息、水力发电业务收入同比减少所致。
- 2、归属于上市公司股东的净利润同比减少的主要原因是公司水力发电业务受天雨因素的影响发电量同比减少造成电力营业收入及净利润同比减少；地理信息业营业收入和净利润同比减少所致。
- 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减少的主要原因是公司水力发电业务受天雨因素影响发电量同比减少造成电力营业收入及净利润同比减少；地理信息业营业收入和净利润同比减少所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少的主要原因是公司地理信息业务回款难，水力发电业务因发电量同比减少导致收到的现金流入同比大幅减少。

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	800,780.63	
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	427,981.91	
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	743,523.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	295,005.58	
少数股东权益影响额（税后）	405,306.73	
合计	1,271,973.94	

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

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

公司核心业务为水力发电和地理信息，报告期内业务情况和经营模式未发生重大变化。

水力发电业务。公司电站全部在广东省梅州地区，均为水力发电，目前建成投产的水电站总装机容量为 15 万千瓦，年设计发电量约 4.7 亿度，目前上网电价为税前 0.4382 元/度。公司的水力发电业务为清洁能源，具有运营稳定、现金流较好和运营成本较低，成本控制能力强等优势，盈利模式较为成熟。

地理信息产业。控股子公司广州国测主要从事地理遥感信息、信息系统集成、信息技术咨询等服务，拥有测绘、土地规划、地质灾害治理工程勘查设计等多项甲级资质和民用无人机驾驶航空器经营许可等；广州国测凭借甲级资质优势和多年积累的测绘技术和经验等核心竞争力，在广东省内形成了较为稳固的市场地位。近年来公司在传统地理测绘信息业务优势的基础上进行了智慧城市项目基础性布局、强化地理信息+软件研发并与新业务融合的运营发展模式，正在实现产业链的延伸。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，具体如下：

1、清洁能源优势。公司水力发电业务为清洁可再生能源，运营稳定，具有现金流优势和运营成本较低，成本控制能力强等优势，盈利模式较为成熟。

2、行业管理经验优势。地理信息产业方面，目前在资质优势、技术和行业经验积累及产业地位等方面具有较好的发展态势，公司的智慧城市建设运营业务在不断拓展、延伸，专门从事软件研发的两个子公司未来也具备更大的技术发展潜力。

3、法人治理规范高效。公司一直严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求规范运营，同时不断完善法人治理结构，加强内控体系建设，形成了规范、高效的公司法人治理结构，从而保障了公司健康、持续发展。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内实现营业收入 14,130.53 万元，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润 1,490.20 万元。受降雨量减少、市场和行业因素等影响，报告期营业收入和扣除非经常性损益的净利润分别较上年同期减少 29.39%和 47.50%。报告期的主要经营情况如下：

1、顺利完成了公司董事会、监事会和管理层的换届工作。结合公司业务拓展类型和实际情况，董事会统筹协调，积极引进人才，强化了公司决策和管理人员结构，进一步优化公司治理，促进科学决策和优质高效运营。

2、落实安全生产责任，保障安全生产，多举措保证稳定运营。稳定水力发电主业，拓宽地理信息产业的经营布局和数字化提升，着力化解应收款等风险。

3、进一步细化考核机制，强化考核结果与个人绩效考核工资、年终绩效、评先评优工作挂钩实施细则，全面提升了工作质量和管理水平。

4、新增项目调研和投资，合理配置资源，努力实现多渠道发展之路。

(1) 公司积极与科研机构开展合作，参与高新技术产业项目，进一步拓宽公司业务领域。报告期内与广东省科学院资源利用与稀土开发研究所（简称“广东省资源稀土所”）、广东省科学院梅州产业技术研究院有限公司（简称“梅州产研院”）等合作方共同投资设立控股子公司广东粤科润达科技有限公司（以下简称“粤科润达”），从事电解铜箔用涂层钛电极领域的技术开发、咨询、服务，产品及相关技术工艺的研发、生产、销售。

涂层钛电极材料在电解铜箔领域的应用市场非常广泛，而电解铜箔是梅州市的重点产业，2022 年仅梅州区域市场电解铜箔产能超过 10 万吨，涂层钛阳极产品需求市场前景可观，目前靠外地加工，基于公司与当地企业良好的商业关系为未来产品市场的拓展创造了有利条件；另一方面，涂层钛阳极行业技术壁垒相对较高，目前国内能生产供应涂层钛阳极的竞争企业不多，公司项目技术依托于省科学院资源稀土所，产品性能指标优于国内同类产品；与此同时，省资源稀土所、梅州产研院技术团队作为公司合作的技术供给方参股项目公司，全面负责技术支持，为产品的研发提供了技术保障。

(2) 报告期内参股上海安永绿氢能源发展中心（以下简称“上海安永”），上海安永以上海为主要试点区域，采用收购加油（气）站并改扩建加氢设施，新布点加氢站等方式作为突破口，逐步构建氢能储加体系，积极培育并参与制氢、输氢、储氢、用氢以及相关业务的发展。参与上海安永的绿色新型能源综合开发业务，为公司持续走绿色能源开发、低碳利用、清洁能源发展之路实现助力，为公司中长期发展规划奠定基础。

5、扎实推进矿产资源勘探工作。为了科学、合理、有序地开发利用矿产资源，明确掌握和进一步验证梅州市梅雁矿业有限公司嵩溪锑银矿的资源储量情况，公司决定对嵩溪锑银矿全面开展勘探和深度找矿工作。报告期内公司已完成专业勘探机构的选聘、勘探方案的制订等工作，相关工作正分期分步有序开展。

6、全力防范和化解风险。针对公司 2022 年年度报告被出具保留意见的事项，全力采取措施，拟通过聘请中介机构对形成保留意见的项目进行现场走访、重新核实并出具专项报告等方式，尽快消除影响，同时积极推动子公司广州国测不断完善内部控制制度，提升核心竞争力，保障其业务的可持续和稳定发展；切实制订有效措施加大应收款回收力度，关注地方经济发展趋势变化及财政资金使用情况，严格管控应收账款回收风险，最大程度减轻对公司的财务状况和经营发展产生不利影响。

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	141,305,338.50	200,108,427.33	-29.39
营业成本	85,109,179.61	122,026,353.77	-30.25
销售费用	4,181,734.53	4,647,598.47	-10.02
管理费用	20,934,008.43	21,394,848.71	-2.15
财务费用	1,442,802.21	1,400,963.56	2.99
研发费用	2,528,993.61	6,340,547.91	-60.11
经营活动产生的现金流量净额	12,486,187.24	27,837,115.04	-55.15
投资活动产生的现金流量净额	-42,879,785.20	-34,553,675.96	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-24,621,048.16	-15,965,646.63	不适用

营业收入变动原因说明：主要是本期公司主营业务地理信息、水力发电收入同比减少所致。

营业成本变动原因说明：主要是本期主营水力发电业务发电量比上年同期减少，按工作量法计提折旧比上年同期减少及地理信息业的营业成本支出同比减少所致。

销售费用变动原因说明：主要是本期销售费用支出比上年同期减少。

管理费用变动原因说明：主要是本期管理费用支出同比减少。

财务费用变动原因说明：主要是本期财务费用支出同比增加。

研发费用变动原因说明：主要是本期研发费用支出比上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司本期经营活动产生的现金流入比上年同期大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司本期投资子公司所支付的现金同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司本期分配股利所支付的现金同比增加。

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

(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	265,448,716.92	9.28	320,536,863.04	11.08	-17.19	注 1

应收款项	408,304,226.67	14.27	387,283,582.46	13.39	5.43	注 2
存货	62,605,742.21	2.19	68,759,790.11	2.38	-8.95	注 3
合同资产	11,651,854.30	0.41	9,023,325.51	0.31	29.13	注 4
投资性房地产	231,504,424.84	8.09	234,671,932.48	8.11	-1.35	注 5
长期股权投资	40,084,552.05	1.40	42,160,983.04	1.46	-4.93	注 6
固定资产	1,316,839,998.50	46.02	1,338,114,524.50	46.25	-1.59	注 7
在建工程	19,191,952.47	0.67	19,631,379.87	0.68	-2.24	注 8
使用权资产	22,190,153.99	0.78	23,636,058.06	0.82	-6.12	注 9
短期借款	15,319,284.95	0.54	10,319,284.95	0.36	48.45	注 10
合同负债	30,646,795.89	1.07	37,414,413.66	1.29	-18.09	注 11
长期借款	94,659,719.64	3.31	102,333,466.44	3.54	-7.50	注 12
租赁负债	22,043,265.86	0.77	22,394,450.64	0.77	-1.57	注 13
交易性金融资产	25,333,777.61	0.89	5,126,618.57	0.18	394.16	注 14
其他应收款	60,617,063.31	2.12	62,076,489.88	2.15	-2.35	注 15
其他权益工具投资	40,792,400.00	1.43	28,417,400.00	3.15	43.55	注 16
商誉	172,373,054.84	6.02	172,373,054.84	5.96	/	
其他非流动资产	114,393,041.62	4.00	114,393,041.62	3.95	/	注 17

情况说明：

注 1：货币资金的减少主要系报告期支付参股子公司的投资款及经营活动的现金支出。

注 2：应收款项的增加主要系项目完工量增加、回款难度增加所致。

注 3：存货的减少主要系报告期合同履行成本的减少。

注 4：合同资产的增加主要系项目完工确认质保金的形成。

注 5：投资性房地产的减少主要系报告期计提投资性房地产折旧。

注 6：长期股权投资的减少主要系报告期按权益法核算参股企业投资收益的减少所致。

注 7：固定资产的减少主要系报告期计提固定资产折旧。

注 8：在建工程的减少主要系报告期在建工程结转固定资产。

注 9：使用权资产的减少主要系使用权资产的摊销。

注 10：短期借款的增加主要系报告期子公司借入的短期银行借款。

注 11：合同负债的减少主要系与项目合同相关的合同负债结转。

注 12：长期借款的减少主要系报告期偿还借款本金。

注 13：租赁负债的减少主要系报告期租赁付款额的减少。

注 14: 交易性金融资产的增加系报告期理财产品未赎回及公允价值变动增加所致。

注 15: 其他应收款的减少主要系报告期应收往来款项的减少。

注 16: 其他权益工具投资的增加主要系报告期新增对参股公司的投资。

注 17: 其他非流动资产是公司原投资的新城供水工程, 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。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整体规划等因素判断, 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。公司认为新城供水工程原设计用途已无法实现, 于 2022 年末将新城供水在建工程全额转入其他非流动资产。

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	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	3,846,548.79	矿山地质环境治理恢复基金、履约保函保证金

截至 2023 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 150,006.45 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, 不会对生产经营活动产生影响。

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 40,084,552.05 元, 较上年期末减少 2,076,430.99 元, 减幅为 4.93%。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

被投资单位	主要业务	占被投资单位股
-------	------	---------

		权比例 (%)
广东粤科润达科技有 限公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；新材料技术研发；高性能有色金属及合金材料销售；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发。	51.00

2、报告期末公司其他权益工具投资余额为 40,792,400.00 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 元是公司作为梅州市梅雁中学的举办者对梅州市梅雁中学的投资款；12,375,000.00 元为公司持有的上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）49.50%股权比例首期 50.00%的投资款。

注：上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）（以下简称上海绿氢）于 2023 年 6 月 8 日在上海市虹口区成立，出资额为人民币 5,000.00 万元，本公司作为有限合伙人持有其 49.5%的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，已按合伙协议约定金额完成了首期按出资额 50.00%的注资。

广东粤科润达科技有限公司于 2023 年 6 月 27 日在梅州市梅江区成立，注册资本人民币 800.00 万元，本公司持有其 51%的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，暂未支付出资款项。

(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

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他		207,159.04	207,159.04		20,000,000.00			20,207,159.04
合计		207,159.04	207,159.04		20,000,000.00			20,207,159.04

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□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) 主要的子公司

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	地理信息服务	53.0851%	-	非同一控制下合并

主要控股公司情况说明

梅州市梅雁中学已从 2021 年 1 月 1 日起未纳入合并报表范围。

广州国测规划信息技术有限公司于 2021 年 1 月 31 日为合并时点纳入公司合并报表范围。

2) 重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	595,034.93	-5,271,074.07
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	-94,660.86	35,839,831.64
广州国测规划信息技术有限公司	46.9149%	96,218.77	100,373,273.32

3) 控股及全资子公司报告期内财务数据

单位：万元币种：人民币

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	27,201.08	26,343.09	823.59	43.23
丰顺县梅丰水电发展有限公司	15,609.91	29,137.33	15,109.54	429.77	-39.91
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	10,000.00	12,505.91	-1,757.02	480.00	198.34
梅州市梅县区新城供水有限公司	6,000.00	13,729.14	-10,750.17	23.74	-34.11
珠海梅雁实业有限公司	2,000.00	3,138.61	1,911.81	138.86	53.08
梅州市梅雁矿业有限公司	5,421.99	3,819.95	-12,840.74	181.32	18.78
梅州丙村水电有限公司	21,819.00	24,114.10	23,942.37	963.88	342.63
广州国测规划信息技术有限公司	530.58	47,110.49	17,422.62	6,038.05	308.59

(4) 参股公司情况单位：

单位：万元币种：人民币

参股公司名称	注册资本（出资额）	持股比例（%）
广东翔龙科技股份有限公司	7,500.00	36.00
上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）	5,000.00	49.50
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	18,491.24	6.56

说明：由公司投资兴办的梅州市梅雁中学因受《民办教育促进法》等因素影响，从2021年1月1日起未纳入上市公司合并报表范围。

(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

1、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年度报告出具了保留意见的审计报告，保留意见所涉及事项为非财务报告内控缺陷，对公司财务报表不具有广泛性影响，对公司经营不造成重大影响。公司目前正积极开展工作，拟通过聘请中介机构对形成保留审计意见的项目进行现场走访、重新核实并出具专项报告等措施，尽快消除影响。同时公司将根据专项审计意见

结合并购协议的约定严格履行相关义务，积极推动子公司广州国测不断完善内部控制制度，提升核心竞争力，保障其业务的可持续和稳定发展。

2、目前地理信息业务应收账款余额较大。公司地理信息业务目前客户主要为地方政府部门以及政府下属单位，这类客户付款审批流程较长，回款速度较慢，导致公司应收账款规模较大，占用营运资金。但该类客户信誉好，应收账款收回有保障，公司将切实制订有效措施加大应收款回收力度，关注地方经济发展趋势变化及财政资金使用情况，严格管控应收账款回收风险，最大程度减轻对公司的财务状况和经营发展产生不利影响。

(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
2023 年第一次临时股东大会	2023-02-09	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2023-02-10	<p>1、关于选举公司第十一届董事会非独立董事的议案组；</p> <p>1.01 关于选举张能勇先生为公司第十一届董事会非独立董事的议案；1.02 关于选举温增勇先生为公司第十一届董事会非独立董事的议案；1.03 关于选举李明先生为公司第十一届董事会非独立董事的议案；1.04 关于选举管恩华先生为公司第十一届董事会非独立董事的议案；</p> <p>2、关于选举公司第十一届董事会独立董事的议案组；</p> <p>2.01 关于选举刘娥平女士为公司第十一届董事会独立董事的议案；2.02 关于选举刘纪显先生为公司第十一届董事会独立董事的议案；2.03 关于选举倪洁云女士为公司第十一届董事会独立董事的议案；</p> <p>3、关于选举公司第十一届监事会非职工代表监事的议案组；</p> <p>3.01 关于选举胡志远先生为公司第十一届监事会非职工代表监事的议案；</p> <p>3.02 关于选举黄平娜女士为公司第十一届监事会非职工代表监事的议案；</p> <p>4、关于第十一届董事、监事和高级管理人员薪酬标准及决策授权的议案；</p>
2022 年年度股东会	2023-05-25	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2023-05-26	<p>1、公司《2022 年度董事会工作报告》；2、公司《2022 年度财务决算报告》；3、公司《2022 年度利润分配预案》；4、公司《2022 年年度报告》及其摘要；5、公司《2022 年度独立董事述职报告》；6、公司《2022 年度监事会工作报告》。</p>

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

姓名	担任的职务	变动情形
张能勇	董事长	选举
张能勇	总经理	聘任
温增勇	副董事长	选举
李明	董事	选举
管恩华	董事	选举
刘娥平	独立董事	选举
刘纪显	独立董事	选举
倪洁云	独立董事	选举
胡志远	监事会主席	选举
黄平娜	监事	选举
何欢	职工代表监事	选举
李启文	常务副总经理	聘任
黄向前	常务副总经理	聘任
张宇洵	副总经理	聘任
李嘉平	副总经理	聘任
刘冬梅	财务总监	聘任
胡苏平	董事会秘书	聘任
李志刚	总工程师	聘任
杨慧	董事	离任
胡苏平	董事	离任
何伟光	董事	离任
谢传毅	监事	离任
邓志红	总工程师	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的原因为报告期内第十届董事、监事及高级管理人员任期届满公司进行了换届选举，内容详见公司 2023 年 2 月 10 日在上海证券交易所发布的《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》。

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）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2023 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

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 环境与社会责任**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

公司控股子公司梅州市梅雁旋窑水泥有限公司，属于国务院生态环境部等规定的重点排污单位，主要污染物是废气。大气污染物排放形式：有组织；大气污染物排放执行标准：水泥工业大气污染物排放标准 GB4915-2013，水泥工业大气污染物排放标准 DB44/818-2010；企业大气排放总许可量为：颗粒物：53.32 (t/a)、SO₂： 37.35 (t/a)、NO_x： 496 (t/a)。

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，报告期内承租方未进行生产，未产生大气污染物和排放。

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；报告期内未生产，未产生大气污染物和排放。

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	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
其他承诺	盈利预测及补偿	长兴国和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	并购子公司广州国测事项，股权转让方承诺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于【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	2020年至2022年度三个会计年度	是	否	1、广州国测未按协议约定的盈利预测达成业绩承诺，应向公司支付现金补偿。 2、因公司2022年度被出具保留意见的审计报告，公司目前正开展消除保留意见事项的专项审计工作，待完成后履行相关业绩补偿。	公司将根据并购协议的约定敦促相关方履行业绩补偿义务，同时积极促进子公司提升核心竞争力，保障其业务在后续的持续和稳定发展。

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

上年年度报告信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅雁吉祥 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上年度形成非标准保留审计意见的基础是钟山县钟山镇土地整治项目，公司管理层高度重视，为保障公司持续、稳定、健康的发展，切实维护公司和全体股东利益，将积极开展做好关于消除该事项及其影响的措施：1、公司组织专人和聘请中介机构对形成保留审计意见的钟山县钟山镇土地整治项目进行现场走访，重新核实。2、通过访谈、函证、实地查看等，获取充分、适当的证据进一步核实判断。3、核实完成后出具消除保留意见的专项报告，同时不断健全完善内部控制制度，确保为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证。

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：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	140,000,000.00	2016-07-01	2026-06-30	1,983,449.76	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	其他

租赁情况说明

报告期末，公司对承租方应收租金余额为 8,334,930 元，公司就租赁欠款支付及解除租赁事宜与租赁方正在协商解决。该项租赁收入占公司营业收入比例较小，不构成重大影响。

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)	231,763
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	0	135,500,173	7.14		无		境内非国有 法人
李明	-338,500	35,510,702	1.87		无		境内自然人
徐显丰	0	20,760,017	1.09		未知		境内自然人
王瀚博	1,934,350	19,188,500	1.01		未知		境内自然人
彭金秀	0	7,039,910	0.37		未知		境内自然人
龙斌	0	6,789,000	0.36		未知		境内自然人
杨秋婷	0	6,695,000	0.35		未知		境内自然人
吴林	6,567,400	6,567,400	0.35		未知		境内自然人
江小林	6,437,900	6,437,900	0.34		未知		境内自然人
龙飞	0	6,065,100	0.32		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	35,510,702			人民币普通股	35,510,702		
徐显丰	20,760,017			人民币普通股	20,760,017		
王瀚博	19,188,500			人民币普通股	19,188,500		
彭金秀	7,039,910			人民币普通股	7,039,910		
龙斌	6,789,000			人民币普通股	6,789,000		
杨秋婷	6,695,000			人民币普通股	6,695,000		
吴林	6,567,400			人民币普通股	6,567,400		
江小林	6,437,900			人民币普通股	6,437,900		
龙飞	6,065,100			人民币普通股	6,065,100		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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 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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	265,448,716.92	320,536,863.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	25,333,777.61	5,126,618.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	408,304,226.67	387,283,582.46
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,267,895.28	1,635,775.12
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	60,615,720.88	62,076,489.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	62,605,742.21	68,759,790.11
合同资产	七、10	11,651,854.30	9,023,325.51
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	2,041,976.00	3,179,171.15
流动资产合计		838,269,909.87	857,621,615.84
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	40,084,552.05	42,160,983.04
其他权益工具投资	七、18	40,792,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	231,504,424.84	234,671,932.48
固定资产	七、21	1,316,839,998.50	1,338,114,524.50
在建工程	七、22	19,191,952.47	19,631,379.87

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	22,190,153.99	23,636,058.06
无形资产	七、26	44,908,461.46	47,411,568.19
开发支出			
商誉	七、28	172,373,054.84	172,373,054.84
长期待摊费用	七、29	13,382,447.03	7,901,905.50
递延所得税资产	七、30	7,475,812.85	6,940,675.67
其他非流动资产	七、31	114,393,041.62	114,393,041.62
非流动资产合计		2,023,136,299.65	2,035,652,523.77
资产总计		2,861,406,209.52	2,893,274,139.61
流动负债：			
短期借款	七、32	15,319,284.95	10,319,284.95
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	137,436,711.52	153,406,885.37
预收款项			
合同负债	七、38	30,646,795.89	37,414,413.66
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	6,526,330.76	7,214,702.02
应交税费	七、40	13,547,903.24	16,249,777.99
其他应付款	七、41	8,366,135.20	7,842,980.16
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	15,753,989.88	16,797,492.01
其他流动负债	七、44	20,369,738.73	20,172,873.81
流动负债合计		247,966,890.17	269,418,409.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	94,659,719.64	102,333,466.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	22,043,265.86	22,394,450.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、51	2,735,327.70	2,849,378.34
递延所得税负债	七、30	8,784,152.78	9,263,325.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,222,465.98	136,840,621.34
负债合计		376,189,356.15	406,259,031.31
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	744,992.43	358,897.39
盈余公积	七、59	68,875,699.35	68,875,699.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	23,297,469.09	26,104,949.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,402,691,927.31	2,405,113,312.94
少数股东权益		82,524,926.06	81,901,795.36
所有者权益（或股东权益）合计		2,485,216,853.37	2,487,015,108.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,861,406,209.52	2,893,274,139.61

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

2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		172,089,496.54	226,902,855.05
交易性金融资产		25,333,777.61	5,126,618.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	13,799,533.67	4,127,604.74
应收款项融资			
预付款项		456,684.81	521,893.17
其他应收款	十七、2	848,031,282.12	832,731,307.73
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			830,392.04
流动资产合计		1,059,710,774.75	1,070,240,671.30
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	1,085,124,747.71	1,087,201,178.70
其他权益工具投资		40,792,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		102,877,792.25	104,064,156.95
固定资产		574,832,198.48	584,651,626.45
在建工程		765,109.72	1,759,239.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,679,021.83	21,353,337.77
无形资产		4,022,065.14	3,918,545.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,763,209.97	7,741,091.93
递延所得税资产		11,548.25	11,548.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,839,868,093.35	1,839,118,125.66
资产总计		2,899,578,868.10	2,909,358,796.96
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		2,282,018.11	639,635.13
预收款项			
合同负债		1,260,557.52	1,260,557.52
应付职工薪酬		3,077,121.02	3,297,112.22
应交税费		4,843,006.83	690,993.26
其他应付款		3,025,026.45	2,490,665.00
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		15,753,989.88	15,460,088.31
其他流动负债		163,872.48	163,872.48
流动负债合计		30,405,592.29	24,002,923.92
非流动负债：			
长期借款		92,700,000.00	100,200,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,085,478.94	21,467,082.45
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		1,719,504.64	1,719,504.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,504,983.58	123,386,587.09
负债合计		145,910,575.87	147,389,511.01
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		347,036.51	178,038.31
盈余公积		68,875,699.35	68,875,699.35
未分配利润		393,854,150.80	402,324,142.72
所有者权益（或股东权益）合计		2,753,668,292.23	2,761,969,285.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,899,578,868.10	2,909,358,796.96

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		141,305,338.50	200,108,427.33
其中：营业收入	七、61	141,305,338.50	200,108,427.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,981,188.63	159,751,743.30
其中：营业成本	七、61	85,109,179.61	122,026,353.77
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	2,784,470.24	3,941,430.88
销售费用	七、63	4,181,734.53	4,647,598.47
管理费用	七、64	20,934,008.43	21,394,848.71
研发费用	七、65	2,528,993.61	6,340,547.91
财务费用	七、66	1,442,802.21	1,400,963.56
其中：利息费用			
利息收入		1,942,730.70	1,712,941.09
加：其他收益	七、67	800,780.63	938,968.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-798,789.08	300,345.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,076,430.99	-23,865.90
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）	七、70	207,159.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,923,180.13	-4,823,048.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,610,120.33	36,772,949.67
加：营业外收入	七、74	1,123,842.63	1,134,312.60
减：营业外支出	七、74	380,318.92	97,271.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,353,644.04	37,809,990.67
减：所得税费用	七、76	4,556,507.22	3,447,880.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,797,136.82	34,362,110.06
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,797,136.82	34,362,110.06
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）		16,174,006.12	30,164,154.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		623,130.70	4,197,955.29

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		16,797,136.82	34,362,110.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,174,006.12	30,164,154.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		623,130.70	4,197,955.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0085	0.0159
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0085	0.0159

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	50,513,281.53	57,788,677.18
减：营业成本	十七、4	23,055,283.09	28,321,161.97
税金及附加		1,634,621.27	2,411,694.78
销售费用			

管理费用		11,551,928.35	9,587,956.90
研发费用			
财务费用		-115,540.23	381,738.61
其中：利息费用			
利息收入		3,114,985.18	2,522,851.37
加：其他收益			29,686.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-798,789.08	300,345.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,076,430.99	-23,865.90
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）		207,159.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-97,696.25	-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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,697,662.76	17,236,755.81
加：营业外收入		665,023.38	
减：营业外支出		347,359.64	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,015,326.50	17,236,755.81
减：所得税费用		3,503,831.63	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,511,494.87	17,236,755.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,511,494.87	17,236,755.81
（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		10,511,494.87	17,236,755.81
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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		103,168,443.89	145,130,276.32
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		288,478.66	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	31,604,358.38	23,530,390.40
经营活动现金流入小计		135,061,280.93	168,660,666.72

购买商品、接受劳务支付的现金		46,721,568.65	59,498,297.59
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现金		29,554,496.99	33,770,868.68
支付的各项税费		18,926,513.15	20,658,327.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	27,372,514.90	26,896,057.76
经营活动现金流出小计		122,575,093.69	140,823,551.68
经营活动产生的现金流量净额		12,486,187.24	27,837,115.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,303,320.82	1,432,578.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,163.20	
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		42,343,484.02	46,432,578.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,848,269.22	5,986,254.18
投资支付的现金		73,375,000.00	75,000,000.00
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		85,223,269.22	80,986,254.18
投资活动产生的现金流量净额		-42,879,785.20	-34,553,675.96
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		5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		7,673,746.80	8,352,165.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,947,301.36	7,613,481.62
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		29,621,048.16	15,965,646.63
筹资活动产生的现金流量净额		-24,621,048.16	-15,965,646.63
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	七、79	-55,014,646.12	-22,682,207.55
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	316,616,814.25	269,550,995.94
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	261,602,168.13	246,868,788.39

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		34,029,851.32	45,526,061.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,942,276.24	3,889,769.50
经营活动现金流入小计		52,972,127.56	49,415,831.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,868,514.12	1,306,368.32
支付给职工及为职工支付的现金		10,624,313.89	8,141,148.09
支付的各项税费		4,677,631.86	6,168,358.69
支付其他与经营活动有关的现金		14,137,745.80	5,608,451.29
经营活动现金流出小计		32,308,205.67	21,224,326.39
经营活动产生的现金流量净额		20,663,921.89	28,191,504.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,303,320.82	1,432,578.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,443.20	
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		42,338,764.02	46,432,578.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,159,262.64	2,199,360.43
投资支付的现金		73,375,000.00	75,000,000.00
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		81,534,262.64	77,199,360.43
投资活动产生的现金流量净额		-39,195,498.62	-30,766,782.21
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,500,000.00	44,600,000.00
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	44,600,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,611,281.78	6,885,166.52
支付其他与筹资活动有关的现金		20,670,500.00	43,720,000.00
筹资活动现金流出小计		49,781,781.78	58,105,166.52
筹资活动产生的现金流量净额		-36,281,781.78	-13,505,166.52
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			
		-54,813,358.51	-16,080,444.11
加：期初现金及现金等价物余额		226,902,855.05	179,534,087.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		172,089,496.54	163,453,643.50

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	358,897.39	68,875,699.35		26,104,949.76	2,405,113,312.94	81,901,795.36	2,487,015,108.30
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	358,897.39	68,875,699.35		26,104,949.76	2,405,113,312.94	81,901,795.36	2,487,015,108.30
三、本期增减变动金额（减少以					386,095.04			-2,807,480.67	-2,421,385.63	623,130.70	-1,798,254.93

“一” 号填 列)											
(一) 综合收 益总额								16,174,006.12	16,174,006.12	623,130.70	16,797,136.82
(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								-18,981,486.79	-18,981,486.79		-18,981,486.79
1. 提 取盈余 公积											
2. 提 取一般											

风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-18,981,486.79	-18,981,486.79		-18,981,486.79
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结											

2023 年半年度报告

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备					386,095.04				386,095.04		386,095.04	
1. 本期提取					1,456,654.02				1,456,654.02		1,456,654.02	
2. 本期使用					-1,070,558.98				-1,070,558.98		-1,070,558.98	
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,898,148,679.00		410,311,537.44		1,313,550.00	744,992.43	68,875,699.35		23,297,469.09	2,402,691,927.31	82,524,926.06	2,485,216,853.37

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)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
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 “一 ”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. 对所有者（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	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

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					168,998.20			168,998.20
1. 本期提取					783,822.00			783,822.00
2. 本期使用					-614,823.80			-614,823.80
（六）其他								
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57		1,313,550.00	347,036.51	68,875,699.35	393,854,150.80	2,753,668,292.23

项目	2022 年半年度						
	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	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

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（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）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。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 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，主要业务为电力生产业；房地产开发与经营；制造业；商业物资供销业的批发、零售；以自有资金从事投资活动；测绘服务；地理遥感信息服务；土地整治服务；信息系统集成服务；城市规划设计；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；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 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 2023 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

本集团财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定，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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，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。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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。合并成本为本集团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

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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集团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。

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，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的

其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中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折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用□不适用

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产

1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本集团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。

本集团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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资……

本集团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。

本集团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。本集团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。

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，本集团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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

本集团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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将相关金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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，本集团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，本集团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：①集团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。）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：①集团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。）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。

（2）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，本集团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，本集团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。本集团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。

本集团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。本集团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。本集团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。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输

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。

本集团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。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 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工具，本集团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工具，本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

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，本集团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，本集团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

本集团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

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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。
不计提坏账组合	如无相反证据，关联方之间的往来不计提信用减值损失。

15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括低值易耗品、未完工项目、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，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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，是指本集团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。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

(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，本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，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

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，

再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

本集团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。

本集团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。

本集团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，为本集团的子公司。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，属于一揽子交易的，本集团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，属于一揽子交易的，本集团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。

本集团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，按照本集团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。

本集团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。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团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	20-50	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	4-5	5%	
其它设备	年限平均法	3-5	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。

本集团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，本集团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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团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。

本集团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。

本集团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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团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) 本集团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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

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，该款额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。/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。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础，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，按照本集团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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授

予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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) 具体原则

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

本集团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，即本集团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；该成本增加了本集团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，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团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集团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。

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

本集团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。

本集团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“22. 使用权资产”以及“28. 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。

(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

①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。

②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。

③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：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；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

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②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。

③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。

④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。

⑤可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑥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	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 15 号》	对本公司无影响
执行《企业会计准则解释第 16 号》	对本公司无影响

其他说明：

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确

认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
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	15%
河南国测信息技术有限公司（以下简称“河南国测”）	15%
西安国测时代信息科技有限公司（以下简称“西安国测”）	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 2022 年 12 月 22 日联合颁发编号为 GR202244012888 的高新技术企业证书，控股子公司广州国测被认定为高新技术企业，有效期三年。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。

河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于 2021 年 10 月 28 日联合颁发编号为 GR202144001789 的高新技术企业证书，广州国测之子公司河南国测被认定为高新技术企业，有效期三年。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。

陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局于 2022 年 11 月 17 日联合颁发编号为 GR202261005715 的高新技术企业证书，广州国测之子公司被认定为高新技术企业，有效期三年。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	261,575,169.74	316,590,206.15
其他货币资金	3,846,939.08	3,920,048.79
合计	265,448,716.92	320,536,863.04
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
地质环境保护与土地复垦费用保证金	3,696,542.34	3,696,542.34
保函保证金	150,006.45	223,506.45
合计	3,846,548.79	3,920,048.79

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	25,333,777.61	5,126,618.57
其中：		
其他	5,126,618.57	5,126,618.57
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	25,333,777.61	5,126,618.57

其他说明：

√适用 □不适用

*其他为本集团的控股子公司广州国测 2022 年度未实现并购时承诺的业绩，本集团应收广州国测原股东（长兴国和企业管理咨询合伙企业（有限合伙））相应的业绩补偿款。

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	
	219,132,864.94
1 年以内小计	219,132,864.94
1 至 2 年	150,130,251.91
2 至 3 年	68,612,927.97
3 年以上	
3 至 4 年	13,669,618.80
4 至 5 年	3,559,154.22
5 年以上	2,656,642.05
合计	457,761,459.89

(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	6,991,025.37	1.53	6,991,025.37	100.00		6,991,025.37	1.62	6,991,025.37	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	450,770,434.52	98.47	42,466,207.85	9.42	408,304,226.67	425,274,920.39	98.38	37,991,337.93	8.93	387,283,582.46
其中：										
账龄分析组合	450,770,434.52	98.47	42,466,207.85	9.42	408,304,226.67	425,274,920.39	98.38	37,991,337.93	8.93	387,283,582.46
合计	457,761,459.89	/	49,457,233.22	/	408,304,226.67	432,265,945.76	/	44,982,363.30	/	387,283,582.46

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

单项金额计提坏账准备的应收账款	6,991,025.37	6,991,025.37	100.00	预计无法收回
合计	6,991,025.37	6,991,025.37	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 (%)
1年以内 (含1年)	214,473,930.67	4,857,928.51	2.27
1-2年 (含2年)	150,130,251.91	15,013,025.19	10.00
2-3年 (含3年)	68,612,927.97	13,722,585.59	20.00
3-4年 (含4年)	13,669,618.80	5,467,847.52	40.00
4-5年 (含5年)	3,559,154.22	2,847,323.38	80.00
5年以上	324,550.95	324,550.95	100.00
合计	450,770,434.52	42,233,261.14	9.37

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	6,991,025.37					6,991,025.37
按组合计提坏账准备	37,991,337.93	4,474,869.92				42,466,207.85
合计	44,982,363.30	4,474,869.92				49,457,233.22

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	30,430,734.33	6.65	4,499,142.03
第二名	26,508,124.60	5.79	1,325,406.23
第三名	22,619,182.91	4.94	226,191.83
第四名	19,872,329.40	4.34	1,987,232.94
第五名	14,757,296.00	3.22	2,098,553.20
合计	114,187,667.24	24.94	10,136,526.23

(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

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	2,196,025.37	96.83	1,563,905.21	95.60
1 至 2 年	70,424.91	3.11	70,424.91	4.31
2 至 3 年				
3 年以上	1,445.00	0.06	1,445.00	0.09
合计	2,267,895.28	100.00	1,635,775.12	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	1,080,791.66	47.66
第二名	107,040.00	4.72
第三名	106,664.85	4.70
第四名	85,584.95	3.77
第五名	78,120.00	3.44
合计	1,458,201.46	64.30

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	60,615,720.88	62,076,489.88
合计	60,615,720.88	62,076,489.88

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	
	11,784,843.75
1 年以内小计	11,784,843.75
1 至 2 年	40,152,563.80
2 至 3 年	9,238,562.94
3 年以上	
3 至 4 年	154,423.00
4 至 5 年	66,900.00
5 年以上	139,778.40
合计	61,537,071.89

(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	204,491.85	248,972.58
押金及保证金	3,398,820.14	12,452,360.73
往来款	57,091,256.41	50,267,800.00
其他	842,503.49	523,208.03
合计	61,537,071.89	63,492,341.34

(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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期	1,415,851.46			1,415,851.46
—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	4,829.32			4,829.32
本期转回	500,672.20			500,672.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	920,008.58			920,008.58

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	1,264,950.35	4,829.32	500,672.20			769,107.47
合计	1,415,851.46	4,829.32	500,672.20			920,008.58

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	48,031,682.68	1年以内、1-2年、2-3年	78.05	
第二名	往来款	8,300,000.00	1年以内	13.49	
第三名	往来款	750,000.00	1年以内	1.22	
第四名	押金及保证金	400,000.00	1年以内	0.65	4,000.00
第五名	押金及保证金	380,132.00	1年以内	0.62	
合计	/	57,861,814.68	/	94.03	4,000.00

注：其他应收款欠款方期末余额第一名 48,031,682.68 元是梅州市梅雁中学的往来款项。

(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	63,311,870.56	706,128.35	62,605,742.21	69,465,918.46	706,128.35	68,759,790.11
合计	63,311,870.56	706,128.35	62,605,742.21	69,465,918.46	706,128.35	68,759,790.11

(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	706,128.35					706,128.35
合计	706,128.35					706,128.35

(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	13,425,860.03	1,774,005.73	11,651,854.30	10,853,178.15	1,829,852.64	9,023,325.51
合计	13,425,860.03	1,774,005.73	11,651,854.30	10,853,178.15	1,829,852.64	9,023,325.51

(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
质保金		55,846.91		
合计		55,846.91		/

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	1,643,505.63	1,498,043.95
待抵扣进项税	99,791.98	641,726.55
预缴税费	298,678.39	1,039,400.65
合计	2,041,976.00	3,179,171.15

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	42,160,983.04			-2,076,430.99						40,084,552.05	
小计	42,160,983.04			-2,076,430.99						40,084,552.05	
合计	42,160,983.04			-2,076,430.99						40,084,552.05	

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
上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）	12,375,000.00	
合计	40,792,400.00	28,417,400.00

说明：上海安永绿氢能源发展中心（有限合伙）12,375,000.00 元为支付的首期第一笔投资款。

(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	849,660.00	6,820,380.00			基于战略目的长期持有	不适用

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	在建工程	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	93,224,611.23	7,739,054.35		100,963,665.58
2. 本期增加金额	2,939,774.58	227,733.06		3,167,507.64
(1) 计提或摊销	2,939,774.58	227,733.06		3,167,507.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	96,164,385.81	7,966,787.41		104,131,173.22
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	217,217,088.85	14,287,335.99		231,504,424.84
2. 期初账面价值	220,156,863.43	14,515,069.05		234,671,932.48

(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	1,316,839,998.50	1,338,114,524.50
固定资产清理		
合计	1,316,839,998.50	1,338,114,524.50

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	1,948,205,879.30	624,960,197.24	48,781,954.26	129,500,533.25	20,869,784.06	1,401,916.29	1,609,156.67	10,239,867.20	2,785,569,288.27
2. 本期增加金额		3,357,256.18	290,393.81		2,305,070.63	26,855.76		173,338.42	6,152,914.80
(1) 购置						26,855.76		156,538.42	183,394.18
(2) 在建工程转入		3,357,256.18	290,393.81		2,305,070.63			16,800.00	5,969,520.62
(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额	1,492,628.60	2,756,107.53			430,257.96	20,570.58		27,529.38	4,727,094.05
(1) 处置或报废	1,492,628.60	2,756,107.53			430,257.96	20,570.58		27,529.38	4,727,094.05
4. 期末余额	1,946,713,250.70	625,561,345.89	49,072,348.07	129,500,533.25	22,744,596.73	1,408,201.47	1,609,156.67	10,385,676.24	2,786,995,109.02
二、累计折旧									
1. 期初余额	766,184,541.87	405,226,684.71	34,578,133.27	90,294,422.35	17,986,659.27	1,157,079.57	1,229,769.09	7,614,866.31	1,324,272,156.44
2. 本期增加金额	20,451,536.44	3,638,467.18	229,627.23	867,042.01	292,651.99	158,858.92	152,378.62	907,199.69	26,697,762.08

(1) 计提	20,451,536.44	3,638,467.18	229,627.23	867,042.01	292,651.99	158,858.92	152,378.62	907,199.69	26,697,762.08
3. 本期 减少金额	1,028,745.92	2,496,481.81			382,231.20	19,542.04		25,568.00	3,952,568.97
(1) 处置或报废	1,028,745.92	2,496,481.81			382,231.20	19,542.04		25,568.00	3,952,568.97
4. 期末 余额	785,607,332.39	406,368,670.08	34,807,760.50	91,161,464.36	17,897,080.06	1,296,396.45	1,382,147.71	8,496,498.00	1,347,017,349.55
三、减值准备									
1. 期初 余额	84,311,938.31	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97		2,868.90			123,182,607.33
2. 本期 增加金额									
(1) 计提									
3. 本期 减少金额		44,846.36							44,846.36
(1) 处置或报废		44,846.36							44,846.36
4. 期末 余额	84,311,938.31	13,593,541.98	379,101.81	24,850,309.97	0	2,868.90	0	0	123,137,760.97
四、账面价值									
1. 期末 账面价值	1,076,793,980.00	205,599,133.83	13,885,485.76	13,488,758.92	4,847,516.67	108,936.12	227,008.96	1,889,178.24	1,316,839,998.50
2. 期初 账面价值	1,097,709,399.12	206,095,124.19	13,824,719.18	14,355,800.93	2,883,124.79	241,967.82	379,387.58	2,625,000.89	1,338,114,524.50

(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	13,659,778.77
矿业公司资产组	4,781,946.41

(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	19,191,952.47	19,631,379.87
工程物资		
合计	19,191,952.47	19,631,379.87

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	20,672,521.07	1,480,568.60	19,191,952.47	21,111,948.47	1,480,568.60	19,631,379.87
合计	20,672,521.07	1,480,568.60	19,191,952.47	21,111,948.47	1,480,568.60	19,631,379.87

(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(%)	资金来源
三龙水电站改造工程	204,900.00	204,900.00				204,900.00	0.00	自筹
单竹窝水电站改造工程	4,944,945.93	1,554,339.76	3,390,606.17	4,384,736.21		560,209.72	88.67	自筹
坝头水电站改造	330,000.00	-	330,000.00	330,000.00		-	0.00	自筹
梅丰水电站工程改造	4,728,844.27	887,886.79	52,000.00			939,886.79	80.12	自筹
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	29,234,945.03	16,787,250.82				16,787,250.82	42.58	自筹
丙村水电站改造工程	2,460,995.72	759,935.32	736,300.00			1,496,235.32	39.20	自筹
龙上水电站工程改造	4,470,176.57	917,635.78	1,004,387.05	1,237,984.41		684,038.42	84.70	自筹
合计	46,374,807.52	21,111,948.47	5,513,293.22	5,952,720.62	-	20,672,521.07	/	/

(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	期初余额	本期增加	本期转销	其他减少	期末余额
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	1,480,568.60				1,480,568.60
合计	1,480,568.60				1,480,568.60

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,023,114.35	26,023,114.35
2. 本期增加金额	1,447,688.38	1,447,688.38
新增租赁	1,447,688.38	1,447,688.38
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,470,802.73	27,470,802.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,387,056.29	2,387,056.29
2. 本期增加金额	2,893,592.45	2,893,592.45
(1) 计提	2,893,592.45	2,893,592.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,280,648.74	5,280,648.74

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	22,190,153.99	22,190,153.99
2. 期初账面价值	23,636,058.06	23,636,058.06

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	实用新型专利	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			200,000.00			200,000.00
(1) 购置			200,000.00			200,000.00
(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	52,519,900.00	594,375.00	622,106.40	117,042,038.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,270,475.46	9,775,153.33	28,028,563.18	442,835.59	622,106.40	45,139,133.96
2. 本期增加金额	121,683.24	2,550,040.02	1,666.67	29,716.80		2,703,106.73
(1) 计提	121,683.24	2,550,040.02	1,666.67	29,716.80		2,703,106.73
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末 余额	6,392,158.70	12,325,193.35	28,030,229.85	472,552.39	622,106.40	47,842,240.69
三、减值准备						
1. 期初 余额			24,291,336.82			24,291,336.82
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			24,291,336.82			24,291,336.82
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	5,912,698.87	38,675,606.65	198,333.33	121,822.61	0.00	44,908,461.46
2. 期初 账面价值	6,034,382.11	41,225,646.67		151,539.41		47,411,568.19

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	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				
合计	34,107,098.86			34,107,098.86

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

项目	广州国测
商誉账面余额①	17,237.31

项目	广州国测
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	17,237.31
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	15,230.78
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	32,468.09
资产组的账面价值⑥	32,173.03
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	64,605.55
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	66,500.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-1,894.45

1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组范围包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

2) 商誉减值测试的重要假设及依据

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

②有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；

③假设资产组所在企业持续经营，其管理方式及水平、经营方向和范围，与评估基准日基本一致；

④除非另有说明，假设资产组所在企业遵守相关法律法规，经营管理和技术骨干有能力、负责任地担负其职责，并保持相对稳定；

⑤假设资产组所在企业未来所采取的会计政策和编写本评估报告时采用的会计政策在重要方面基本一致；

⑥无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组所在企业造成重大不利影响。

⑦假设资产组所在企业于年度内均匀获得净现金流；

⑧资产评估专业人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，在假定委托人提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过实地调查做出的判断；

⑨资产评估专业人员对评估对象的现场调查仅限于评估对象的外观和使用状况，并未对结构等内在质量进行测试，故不能确定其有无内在缺陷。本报告以评估对象内在质量符合国家有关标准并足以维持其正常使用为假设前提；

⑩假设商誉资产组现有业务订单能如期实现，主营业务、产品结构以及销售策略和成本控制等不发生重大变化；假设资产组所在企业高新技术企业资格到期可正常延续，以后年度企业所得税率为15%；假设评估基准日后资产组所在企业的研发能力和技术先进性保持目前的水平。

若将来实际情况与上述评估假设产生差异，将会对评估结论产生影响。

3) 商誉减值测试的结果

预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中和资产评估有限公司 2023 年 4 月 25 日出具的《广东梅雁吉祥水电股份有限公司拟商誉减值测试涉及的广州国测规划信息技术有限公司商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》（中和评报字[2023]第 BJV8004 号）的评估结果。经测试，广州国测包含商誉的资产组的可收回金额大于其账面价值。

(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

(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	4,027,925.30		416,682.00		3,611,243.30
租赁办公楼装修	793,980.20	3,697,275.10	124,957.16		4,366,298.14
占地补偿费	3,080,000.00		190,000.00		2,890,000.00
嵩溪锑银矿区详查及深部找矿技术服务费		2,514,905.59			2,514,905.59
合计	7,901,905.50	6,212,180.69	731,639.16	0.00	13,382,447.03

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	52,857,375.88	7,475,812.85	46,029,554.99	6,940,675.67
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	52,857,375.88	7,475,812.85	46,029,554.99	6,940,675.67

(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	28,258,592.56	7,064,648.14	30,175,285.12	7,543,821.28
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
业绩补偿款	5,126,618.57	1,281,654.64	5,126,618.57	1,281,654.64
合计	35,136,611.13	8,784,152.78	37,053,303.69	9,263,325.92

(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	234,338,458.95	234,199,600.75
可抵扣亏损	26,730,883.26	30,604,174.54
内部交易未实现利润的影响	18,615,679.68	18,615,679.68
合计	279,685,021.89	283,419,454.97

(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
2023 年度	4,047,383.13	4,235,153.16	

2024 年度	7,743,971.71	7,736,838.97	
2025 年度	7,953,219.21	13,818,005.96	
2026 年度	6,242,133.29	4,070,000.53	
2027 年度	744,175.92	744,175.92	
合计	26,730,883.26	30,604,174.54	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
新城供水工程	275,963,941.55	161,570,899.93	114,393,041.62	275,963,941.55	161,570,899.93	114,393,041.62
合计	275,963,941.55	161,570,899.93	114,393,041.62	275,963,941.55	161,570,899.93	114,393,041.62

其他说明：

注：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已转入其他非流动资产。新城供水工程为农业用地，未办理土地使用权证。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√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	15,319,284.95	10,319,284.95
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	15,319,284.95	10,319,284.95

短期借款分类的说明：

*注：2022年9月30日，广州国测向中国银行广州越秀支行借款人民币2,896,546.77元，李明、卓祖明提供保证担保。

2022年11月7日，广州国测向中国银行广州越秀支行借款人民币3,347,693.00元，李明、卓祖明提供保证担保。

2022年12月9日，广州国测向中国银行广州越秀支行借款人民币4,075,045.18元，李明、卓祖明提供保证担保。

2023年3月15日，广州国测向工商银行广州天平架支行借款人民币3,000,000.00元，李明提供保证担保。

2023年3月20日，广州国测向工商银行广州天平架支行借款人民币1,000,000.00元，李明提供保证担保。

2023年3月27日，广州国测向工商银行广州天平架支行借款人民币1,000,000.00元，李明提供保证担保。

(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）	81,012,207.16	102,337,447.02
1-2 年（含 2 年）	34,439,099.56	37,233,868.45
2-3 年（含 3 年）	14,155,372.44	11,907,583.83
3-4 年（含 4 年）	4,928,472.25	899,859.75
4-5 年（含 5 年）	801,032.53	190,000.00
5 年以上	2,100,527.58	838,126.32
合计	137,436,711.52	153,406,885.37

(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	5,651,946.46	合同未履行完毕
供应商 2	5,386,959.26	合同未履行完毕
供应商 3	5,204,457.68	合同未履行完毕
供应商 4	4,034,992.46	合同未履行完毕
供应商 5	3,956,870.34	合同未履行完毕
合计	24,235,226.20	/

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	18,539,550.48	25,126,530.49
1-2 年	7,498,587.61	7,623,780.13
2-3 年	2,804,429.28	4,201,750.63

3-4 年	1,772,640.25	430,764.14
4-5 年		
5 年以上	31,588.27	31,588.27
合计	30,646,795.89	37,414,413.66

(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	7,214,702.02	26,684,632.44	27,373,003.70	6,526,330.76
二、离职后福利-设定提存计划		2,541,492.60	2,541,492.60	
三、辞退福利		374,620.50	374,620.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,214,702.02	29,600,745.54	30,289,116.80	6,526,330.76

(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	5,510,218.03	23,846,053.37	24,407,517.02	4,948,754.38
二、职工福利费	7,266.02	160,845.25	168,111.27	
三、社会保险费		1,307,255.00	1,307,255.00	
其中：医疗保险费		1,228,987.12	1,228,987.12	
工伤保险费		68,023.39	68,023.39	
生育保险费		10,244.49	10,244.49	
四、住房公积金	20,181.00	1,129,539.84	1,149,720.84	
五、工会经费和职工教育经费	1,677,036.97	240,938.98	340,399.57	1,577,576.38
六、短期带薪缺勤		-		
七、短期利润分享计划		-		
合计	7,214,702.02	26,684,632.44	27,373,003.70	6,526,330.76

(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		2,460,652.22	2,460,652.22	
2、失业保险费		80,840.38	80,840.38	
3、企业年金缴费				
合计		2,541,492.60	2,541,492.60	

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	2,653,612.51	1,286,464.73
企业所得税	9,699,468.49	14,554,845.90
个人所得税	109,151.46	92,409.68
城市维护建设税	170,451.45	66,756.79
房产税	411,853.32	66,806.49
教育费附加	125,356.36	47,313.28
印花税	22,627.52	22,613.56
水资源费	260,418.81	112,567.56
土地使用税	94,963.32	
合计	13,547,903.24	16,249,777.99

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	8,366,135.20	7,842,980.16
合计	8,366,135.20	7,842,980.16

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	1,903,670.00	1,984,498.00
往来款	2,062,425.49	1,900,796.57
费用计提	4,383,700.44	2,987,006.73
代收代付款	16,339.27	970,678.86
合计	8,366,135.20	7,842,980.16

(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	15,000,000.00	15,172,480.00
1年内到期的租赁负债	753,989.88	1,625,012.01
合计	15,753,989.88	16,797,492.01

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		
待转销项税额	20,369,738.73	20,172,873.81
合计	20,369,738.73	20,172,873.81

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	92,700,000.00	100,200,000.00
保证借款	1,959,719.64	2,133,466.44
信用借款		
合计	94,659,719.64	102,333,466.44

长期借款分类的说明：

注*1、2021年3月26日，本集团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、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	30,702,225.96	31,539,880.02
减：未确认融资费用	8,658,960.10	9,145,429.38
合计	22,043,265.86	22,394,450.64

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	2,849,378.34		114,050.64	2,735,327.70	与资产相关
合计	2,849,378.34		114,050.64	2,735,327.70	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与

			外收入 金额				收益相 关
嵩溪 锑银 矿区 宝山区 采 矿厂 重金 属污 染防 治项 目	1,705,833.25			17,800.02		1,688,033.23	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	212,500.00			75,000.00		137,500.00	与资产 相关
节能 电机 财政 补贴	131,045.09			21,250.62		109,794.47	与资产 相关
合计	2,849,378.34			114,050.64		2,735,327.70	

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：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综	1,313,550.00							1,313,550.00

合收益								
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	358,897.39	1,456,654.02	1,070,558.98	744,992.43
合计	358,897.39	1,456,654.02	1,070,558.98	744,992.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按财资【2022】136号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司属于电力生产与供应企业的各子公司，已按相关要求提取和使用安全生产费；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	68,875,699.35			68,875,699.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,875,699.35			68,875,699.35

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	26,104,949.76	-25,353,305.01
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	26,104,949.76	-25,353,305.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,174,006.12	57,864,831.06
减：提取法定盈余公积		2,610,278.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,981,486.79	3,796,297.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,297,469.09	26,104,949.76

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 81,901,795.36 元，本年增加 623,130.70 元，年末余额为 82,524,926.06 元。

注：公司举办的梅州市梅雁中学（以下简称梅雁中学）2020 年 12 月 31 日累计的盈余公积和未分配利润余额为 49,350,632.98 元，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	121,506,978.28	80,849,019.06	190,425,625.49	116,471,883.11
其他业务	19,798,360.22	4,260,160.55	9,682,801.84	5,554,470.66
合计	141,305,338.50	85,109,179.61	200,108,427.33	122,026,353.77

(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	537,883.56	839,987.14
教育费附加	234,100.83	394,673.97
资源税		
房产税	772,487.22	797,939.25
土地使用税	94,969.32	94,788.00
车船使用税	1,860.00	3,360.00

印花税	77,481.06	88,113.65
库区基金		497,086.40
地方教育费附加	154,939.90	218,407.92
水资源费	910,748.35	1,007,074.55
土地增值税		
合计	2,784,470.24	3,941,430.88

其他说明：

无

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	1,272,472.24	1,654,094.49
办公费	799,446.43	340,491.25
差旅费	150,835.85	187,864.42
业务招待费	165,240.94	169,308.80
市场开拓费	822,203.61	816,107.15
车辆费用	265,986.82	497,482.74
礼品费	130,651.00	134,643.00
交通运输费	189,700.73	157,571.45
租赁费	40,278.06	316,279.68
技术服务费	267,143.39	236,848.49
其他	77,775.46	136,907.00
合计	4,181,734.53	4,647,598.47

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	1,415,944.48	2,613,811.46
折旧摊销费	5,314,533.96	3,782,091.42
职工薪酬	10,010,316.05	6,153,480.47
业务招待费	907,162.31	1,236,128.27
差旅费	406,011.23	252,119.78
保险费	165,700.75	40,942.84
办公费	794,306.40	1,320,823.90
租赁费	534,385.77	1,730,647.65
邮电费	22,257.91	22,436.08
信息披露费	144,996.00	134,249.30
其他费用	1,218,393.57	4,108,117.54
合计	20,934,008.43	21,394,848.71

其他说明：

无

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	2,129,325.28	5,945,958.78
办公费	35,227.11	89,799.55
差旅费		1,663.52
折旧摊销费	314,058.68	287,680.89
交通运输费		12,236.08
其他	27,406.53	3,209.09
租赁及管理费	22,976.01	
合计	2,528,993.61	6,340,547.91

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	2,131,304.87	3,067,352.42
减：利息收入	725,423.76	1,712,941.09
资金占用费		
其他	36,921.10	46,552.23
合计	1,442,802.21	1,400,963.56

其他说明：

无

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	487,441.85	590,250.64
进项税加计抵减	90,425.28	235,958.81
代扣个人所得税手续费	16,863.50	31,888.71
稳岗补贴	206,050.00	15,237.64
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	800,780.63	938,968.05

其他说明：

政府补助种类和金额如下

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 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	
留工补助	4,410.00	4,410.00		与收益相关
稳岗补贴	13,181.21	13,181.21		与收益相关
广州高新技术企业认定通过奖励			400,000.00	与收益相关
河南国测研发费用补助			76,200.00	与收益相关
2022 年新认定省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	200,000.00		
企业上规补助	100,000.00	100,000.00		
西安市招用高校毕业生就业补贴	2,000.00	2,000.00		
西安市雁塔区招用高校毕业生社保补助	53,800.00	53,800.00		
合计	373,391.21	373,391.21	476,200.00	

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	-2,076,430.99	-1,116,285.90
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	849,660.00	1,092,420.00

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	427,981.91	324,211.76
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	-798,789.08	300,345.86

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	207,159.04	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	207,159.04	

其他说明：

无

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	4,418,461.20	4,472,136.40
其他应收款坏账损失	-495,281.07	-14,003.63
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	3,923,180.13	4,823,048.27

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

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	668,245.99		668,245.99
其中：固定资产处置利得	668,245.99		668,245.99
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	455,596.64	46,701.20	455,596.64
合计	1,123,842.63	1,134,312.60	1,123,842.63

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	148,366.64		
其中：固定资产处置损失	148,366.64		
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	227,500.00	1,000.00	

滞纳金	4,452.28	96,271.60	
合计	380,318.92	97,271.60	

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	5,570,817.54	3,927,053.75
递延所得税费用	-1,014,310.32	-479,173.14
合计	4,556,507.22	3,447,880.61

(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	21,353,644.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,511,715.65
子公司适用不同税率的影响	-74,195.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,054.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,015.38
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	-610,143.59
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-255,908.90
所得税费用	4,556,507.22

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	2,066,678.83	1,712,941.09
收到的保证金	11,424,429.69	1,798,332.00
收到其他	18,113,249.86	20,019,117.31

合计	31,604,358.38	23,530,390.40
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	12,656,435.69	19,699,607.30
支付的代付款项		244,106.46
其他支出	14,716,079.21	6,952,344.00
合计	27,372,514.90	26,896,057.76

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

(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	16,797,136.82	34,362,110.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,923,180.13	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	22,745,193.11	43,473,051.71
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,703,106.73	2,701,440.06
长期待摊费用摊销	731,639.16	629,538.02

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）	-2,215.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-517,663.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-207,159.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,442,802.21	1,400,963.56
投资损失（收益以“-”号填列）	798,789.08	-300,345.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-535,137.18	-139,418.94
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）	6,154,047.90	10,507,921.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,097,354.96	-50,547,410.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,450,177.37	-19,073,783.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,486,187.24	27,837,115.04
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	261,602,168.13	246,868,788.39
减：现金的期初余额	316,616,814.25	269,550,995.94
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	-55,014,646.12	-22,682,207.55

(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	261,602,168.13	316,616,814.25
其中：库存现金	26,608.10	26,608.10
可随时用于支付的银行存款	261,575,560.03	316,590,206.15
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	261,602,168.13	316,616,814.25
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

2023 年半年度合并现金流量表中现金的期末余额为 261,602,168.13 元，2023 年 6 月 30 日合并资产负债表中货币资金期末余额为 265,448,716.92 元，差额 3,846,548.79 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 3,846,548.79 元；合并现金流量表中现金的期初余额为 316,616,814.25 元，合并资产负债表中货币资金期初余额为 320,536,863.04 元，差额 3,920,048.79 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 3,920,048.79 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	3,846,548.79	矿山恢复治理基金保证金、履约保函保证金
合计	3,846,548.79	/

其他说明：

无

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) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	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
			本期发生额	上期发生额	
脱销财政 补贴款	212,500.00		75,000.00	75,000.00	与资产相关
节能电机 财政补贴	131,045.09		21,250.62	21,250.62	与资产相关
嵩溪锦银 矿区宝山 区采矿厂 重金属污 染防治补 贴	1,705,833.25		17,800.02	17,800.02	与资产相关
新城供水 工程工程 补助金	800,000.00				
合计	2,849,378.34		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

(2) 与收益相关的政府补助

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
		本期发生额	上期发生额	
留工补助	4,410.00	4,410.00	-	与收益相关

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
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	13,181.21	13,181.21	-	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励			400,000.00	与收益相关
即征即退增值税应退税额			-	与收益相关
稳岗补贴				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			76,200.00	与收益相关
2022 年新认定省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	200,000.00		与收益相关
企业上规补助	100,000.00	100,000.00		
西安市招用高校毕业生就业补贴	2,000.00	2,000.00		与收益相关
西安市雁塔区招用高校毕业生社保补助	53,800.00	53,800.00		
合计	373,391.21	373,391.21	476,200.00	

与收益相关的政府补助，直接计入收到当期的损益。

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

广西耀楷项目管理有限公司（以下简称广西耀楷）于 2022 年 12 月 10 日在贺州市成立，注册资本为 600.00 万元，本集团之子公司广州国测持有其 51%的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未实缴资本。根据广西耀楷公司章程规定：公司不设董事会，设执行董事一名，执行董事为公司法定代表人，公司设经理（或由执行董事兼任）。本集团委派的人员担任法定代表人、执行董事兼任经理。广西耀楷于 2022 年 12 月 31 日纳入本集团合并范围。

广东粤科润达科技有限公司（以下简称粤科润达）于 2023 年 6 月 27 日在梅州市成立，注册资本为 800.00 万元，本公司持有 51%的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未实缴资本。根据粤科润达公司章程规定：公司设立股东会、董事会、监事会。董事会成员 5 人，本集团提名 3 名董事，由股东会选举产生。设董事长一人，董事长为公司法定代表人。由本集团委派的人员担任法定代表人、执行董事兼任董事长、总经理。粤科润达于本期纳入本集团合并范围。

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	53.09		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

(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%	595,034.93		-5,271,074.07
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	-94,660.86		35,838,650.64
广州国测规划信息技术有限公司	46.91%	96,208.72		100,373,263.27

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	8,972,788.74	116,086,355.75	125,059,144.49	142,382,096.92	247,294.47	142,629,391.39	4,144,513.48	118,377,696.20	122,522,209.68	141,732,361.25	343,545.09	142,075,906.34
丰顺县梅丰水电发展有限公司	3,719,075.43	287,654,184.12	291,373,259.55	140,277,847.44		140,277,847.44	1,740,598.76	289,769,974.35	291,510,573.11	140,021,064.26		140,021,064.26

广州国测规划信息技术有限公司	456,413,821.92	61,477,133.21	517,890,955.13	293,961,262.82	9,982,154.70	303,943,417.52	470,898,777.79	19,092,209.25	489,990,987.04	315,789,900.43	3,060,834.63	318,850,735.06
----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------

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	4,800,000.00	1,983,449.76	1,983,449.76	-1,747,459.87	5,100,000.00	1,170,351.40	1,170,351.40	7,954,521.02
丰顺县梅丰水电发展有限公司	4,297,690.33	-399,076.12	-399,076.12	-251,075.04	8,457,742.02	1,299,934.17	1,299,934.17	2,441,803.29
广州国测规划信息技术有限公司	60,380,461.46	3,085,927.80	3,085,927.80	-14,583,451.28	102,297,554.38	9,113,592.02	9,113,592.02	-36,797,513.00

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
上海安永绿氢能源发展中心(有限合伙)	上海市	上海市虹口区	新兴能源技术研发	49.50		权益法

注: 上海安永绿氢能源发展中心(有限合伙)(以下简称上海绿氢)于2023年6月8日在上海市虹口区成立, 出资额为5,000.00万元, 本公司作为有限合伙人持有其49.5%的股权。截至2023年6月30日, 已按合伙协议约定金额完成了首期按出资额50%的注资。

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	42,530,005.20	47,112,209.65
非流动资产	92,887,717.11	97,685,772.62
资产合计	135,417,722.31	144,797,982.27
流动负债	27,045,412.71	30,657,808.81
非流动负债		
负债合计	27,045,412.71	30,657,808.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	108,372,309.60	114,140,173.46
按持股比例计算的净资产份额	39,014,031.46	41,090,462.45
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	40,096,318.28	42,172,749.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,871,769.33	15,345,247.34
净利润	-5,767,863.86	-3,100,794.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,767,863.86	-3,100,794.16
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. 流动性风险

流动性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	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	81,012,207.16	34,439,099.56	14,155,372.44	7,830,032.36	137,436,711.52
其他应付款	8,366,135.20				8,366,135.20
合计	89,378,342.36	34,439,099.56	14,155,372.44	7,830,032.36	145,802,846.72

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	103,365,573.34	37,233,868.45	11,907,583.83	899,859.75	153,406,885.37
其它应付款	7,842,980.16				7,842,980.16
合计	111,208,553.50	37,233,868.45	11,907,583.83	899,859.75	161,249,865.53

3. 市场风险

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。

(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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
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）其他	20,207,159.04		5,126,618.57	25,333,777.61
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	20,207,159.04	28,417,400.00	5,126,618.57	53,751,177.61
（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，本期内无发生各层级之间转换

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

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

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东翔龙科技股份有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张能勇	董事长、总经理
温增勇	董事、副董事长
管恩华	董事
李明	董事
刘娥平	独立董事
刘纪显	独立董事
倪洁云	独立董事
胡苏平	董事会秘书
胡志远	监事会主席
黄平娜	监事
何欢	监事
李启文	常务副总经理
黄向前	常务副总经理
刘冬梅	财务总监
张宇洵	副总经理

李嘉平	副总经理
李志刚	总工程师
梅州市梅雁中学	本集团为学校的举办者
广东翔龙科技股份有限公司	本集团参股的企业
广东能润资产管理有限公司	本集团董事长控制的企业
广东富升投资管理有限公司	本集团董事长控制的企业

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	28,571.40			28,571.40	28,571.40				

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	301.16	186.42

(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	48,031,682.68		50,267,800.00	

(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、因《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》实行的影响，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	
	13,938,922.90
1 年以内小计	13,938,922.90
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	13,938,922.90

(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	13,938,922.90	100.00	139,389.23	1.00	13,799,533.67	4,169,297.72	100.00	41,692.98	1.00	4,127,604.74
其中：										
账龄组合	13,938,922.90	100.00	139,389.23	1.00	13,799,533.67	4,169,297.72	100.00	41,692.98	1.00	4,127,604.74
合计	13,938,922.90	/	139,389.23	/	13,799,533.67	4,169,297.72	/	41,692.98	/	4,127,604.74

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 (%)
账龄组合	13,938,922.90	139,389.23	1.00
合计	13,938,922.90	139,389.23	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	
应收账款坏账准备明细	41,692.98	97,696.25				139,389.23
合计	41,692.98	97,696.25				139,389.23

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	13,938,922.90	100.00	139,389.23
合计	13,938,922.90	100.00	139,389.23

(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	848,031,282.12	832,731,307.73
合计	848,031,282.12	832,731,307.73

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	
	73,303,166.39
1 年以内小计	73,303,166.39
1 至 2 年	95,500,000.00
2 至 3 年	6,738,000.00
3 年以上	5,101,650.00
3 至 4 年	48,003,420.00
4 至 5 年	619,389,545.73
5 年以上	
合计	848,035,782.12

(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	790,537,014.61	731,799,707.73
往来款	57,098,267.51	50,267,800.00
押金及保证金	400,500.00	400,500.00
合计	848,035,782.12	782,468,007.73

(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)	
2023年1月1日余额	4,500.00			4,500.00
2023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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日 余额	4,500.00			4,500.00
------------------	----------	--	--	----------

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	4,500.00					4,500.00
合计	4,500.00					4,500.00

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	合并内关联方	243,588,800.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	28.72	
梅州市梅雁矿业有限公司	合并内关联方	161,780,420.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	19.08	
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	合并内关联方	141,105,236.13	1年以内、3-4年、4-5年、5年以上	16.64	

丰顺县梅丰水电发展有限公司	合并内关联方	139,073,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	16.40	
广州国测规划信息技术有限公司	合并内关联方	86,789,506.88	1年以内、1-2年	10.23	
合计	/	772,336,963.01	/	91.07	

(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	39,806,403.67		39,806,403.67	41,882,834.66		41,882,834.66
合计	1,115,431,846.57	30,307,098.86	1,085,124,747.71	1,117,508,277.56	30,307,098.86	1,087,201,178.70

(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	41,882,834.66			-2,076,430.99						39,806,403.67	
小计	41,882,834.66			-2,076,430.99						39,806,403.67	
合计	41,882,834.66			-2,076,430.99						39,806,403.67	

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	38,779,380.59	21,868,918.39	56,401,151.45	27,134,797.27
其他业务	11,733,900.94	1,186,364.70	1,387,525.73	1,186,364.70
合计	50,513,281.53	23,055,283.09	57,788,677.18	28,321,161.97

(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	-2,076,430.99	-1,116,285.90
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	849,660.00	1,092,420.00
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	427,981.91	324,211.76
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	-798,789.08	300,345.86

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，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	800,780.63	
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	427,981.91	

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	743,523.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	295,005.58	
少数股东权益影响额（税后）	405,306.73	
合计	1,271,973.94	

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	0.67	0.0085	0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.0079	0.0079

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：2023年8月22日

修订信息

适用 不适用