

公司代码：600868

公司简称：梅雁吉祥

广东梅雁吉祥水电股份有限公司

2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、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、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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“XYZH/2023SZAA6B0168”审计报告，公司2022年度经审计的合并报表实现归属于上市公司股东的净利润为57,864,831.06元。公司拟按2022年期末总股本1,898,148,679股为基数，向全体股东每10股派发0.10元（含税），合计派送现金股利18,981,486.79元（含税），占审计后本年度归属于上市公司股东的净利润的32.80%。

本预案尚需提交公司2022年年度股东大会审议批准后实施。

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年度报告的真实性、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。公司已在本年度报告中详细描述了可能面对的风险，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	3
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.....	31
第五节	环境与社会责任.....	45
第六节	重要事项.....	48
第七节	股份变动及股东情况.....	57
第八节	优先股相关情况.....	60
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的公司2022年度财务报表；
	载有信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内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

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司	指	广东梅雁吉祥水电股份有限公司
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
发电量	指	是指电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称【电量】。它是发电机组经过对一次能源的加工转换而生产出的有功电能数量，即发电机实际发出的有功功率与发电机实际运行时间的乘积
售电量	指	是指电力企业出售给用户或其它电力企业的可供消费或生产投入的电量
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	公司董事会办公室
------------	----------

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	古范球、魏恒

七、 近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	496,997,669.53	348,457,577.02	42.63	182,029,495.87
归属于上市公司股东的净利润	57,864,831.06	8,993,726.07	543.39	34,270,206.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,439,796.82	5,679,907.24	840.86	31,213,468.88
经营活动产生的现金流量净额	79,403,715.21	-12,895,037.47	715.77	97,596,856.57
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	2,405,113,312.94	2,350,694,716.58	2.32	2,353,089,882.58
总资产	2,893,274,139.61	2,783,007,765.76	3.96	2,411,739,647.37
期末总股本	1,898,148,679.00	1,898,148,679.00	/	1,898,148,679.00

（二）主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
--------	-------	-------	---------------	-------

基本每股收益（元/股）	0.0305	0.0047	548.94	0.0181
稀释每股收益（元/股）	0.0305	0.0047	548.94	0.0181
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0282	0.0030	840.00	0.0164
加权平均净资产收益率（%）	2.43	0.38	增加2.05个百分点	1.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.25	0.24	增加2.01个百分点	1.33

报告期末公司前三年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与上年同期相比增加 42.63%的主要原因是公司本报告期主营业务水力发电与地理信息服务业收入较上年同期增长。
- 2、报告期内归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增加 543.39%的主要原因是报告期内公司主营业务水力发电收入和利润较上年同期大幅增长。
- 3、报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与上年同期相比增加 840.86%主要原因是公司主营业务水力发电收入和利润较上年同期大幅增长。
- 4、报告期内经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加的主要原因是主营业务水力发电经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	60,716,193.74	139,392,233.59	156,317,220.76	140,572,021.44
归属于上市公司股东的净利润	2,928,285.22	27,235,869.55	15,187,630.96	12,513,045.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,635,472.89	25,747,526.49	16,675,185.32	8,381,612.12
经营活动产生的现金流量净额	-1,987,411.34	25,849,703.70	69,293,768.77	-13,752,345.92

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-1,395,124.69		-504,408.05	-550,096.59
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	612,629.47		519,051.30	
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	902,122.84		446,206.93	3,764,130.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				208,571.96
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	843,859.55		827,888.3	1,925,878.51
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	-42,845.63		2,327,674.33	-965,897.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,126,618.57	业绩补偿款		
减：所得税影响额	1,528,724.52		203,777.70	1,169,254.02
少数股东权益影响额（税后）	93,501.35		98,816.32	156,595.09
合计	4,425,034.24		3,313,818.83	3,056,737.96

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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	28,417,400.00	28,417,400.00		
合计	28,417,400.00	28,417,400.00		

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022年，广东梅雁吉祥水电股份有限公司（以下简称“公司”）以持续提升治理水平、高质量和高效益发展为目标，围绕夯实基础，抓住机遇，强化改革的经营方针，积极保障水力发电等业务的稳健经营，统筹推进地理测绘信息业务的拓展和创新，进一步提高企业核心竞争力，有序开展各项业务，使经营保持了稳定增长，公司发展迈上高质量发展的新步伐。

现将2022年的经营情况报告如下：

（一）业绩实现较大幅度增长

2022年公司实现营业收入49,699.77万元，归属于上市公司股东的净利润5,786.48万元，均较上年同期实现大幅增长。董事会带领管理层积极提高管理效能，控制经营风险，实现电力生产安全稳定运行和发电收入的大幅提升；同时，通过并购以来对子公司广州国测规划信息技术有限公司（以下简称“广州国测”）有效的投后管理和持续规范运营，敦促其按协议履行义务和业绩承诺，从而为公司业绩增长奠定了较好的基础。

（二）开拓进取，积极发展新动能，寻求新的利润增长点

近年来，水力发电业务受天气影响大以及业务类型较为单一等因素使公司的发展受到制约。为了使公司获得进一步的发展，提高整体运营效益，公司积极寻求新动能，通过调研并实施了对广州国测的并购，着手将业务类型拓展至地理信息产业。地理信息产业已经成为我国数字经济的重要组成部分，在国民经济社会各领域得到广泛应用、发挥重要作用，各领域对地理信息及相关产品技术的需求明显，具有广阔的发展前景。广州国测凭借其甲级测绘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。在公司实施并购以后，广州国测依托上市公司平台和管理经验，进一步完成了向全国范围的业务拓展，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，从而为公司产业链延伸发展打下坚实基础。2020年至2022年期间，广州国测分别实现了3,628.71万元、4,891.10万元和4,678.63万元的业绩金额，三年累计净利润实现数为13,198.43万元，其2022年度营业收入占集团2022年总营业收入的比例为65.28%，成为了上市公司利润的增长点，为公司的进一步发展提供了更广阔的空间。

（三）着力优化经营管理，深化改革，提高上市公司质量

2022年公司通过开源节流，降本增效和务实创新管理，使经营质效获得全面提升，主要采取的各项优化措施如下：

1、强化资金预算和收支管理，提高资金使用效率，确保经营资金良性循环；加强资产管理，积极盘活闲置资产；全力做好项目招标工作，严格控制项目质量及成本；培养和组建水电业务技术队伍，成立维修队，在保障电站设备维护、保养、清污等基础工作的同时减少业务外包开支，有效降低了成本。

2、夯实安全基础管理，保障安全生产。全力贯彻“安全第一，预防为主，综合治理”的基本方针，落实安全生产规章制度，强化安全生产工作的监督指导作用，逐级落实安全生产责任；坚持专项安全检查与日常检查相结合，强化隐患排查与治理工作，切实保障安全生产。

3、持续健全内控体系，修订完善法人治理制度，建立健全考核激励机制。2022年公司建立了员工考核工资与水力发电指标相结合的考核机制，上下全面推行《考核管理制度》，并结合工作质量的考评结果进一步细化全员考核指标和激励标准，实现了考核结果与个人绩效考核工资、年终绩效、评先评优工作的挂钩，极大调动了员工的工作积极性，促进了工作质量和管理水平的提升。同时，根据新《证券法》和上市公司监管指引的相关要求，完成了对《公司章程》、“三会”议事规则等法人治理制度相关章节的修订工作。

4、搭建经营层会议审议制度等管理平台，对运营重要事项进行专题讨论及部署，做到及时汇报和落实反馈，有效促进经营层的履职尽责。

5、规范子公司管理，推动公司整体高质量发展。全面关注子公司在股东会、董事会、管理层、财务管理、运营管理等一系列内控制度的实施，实施子公司运营规范化、标准化管理；关注支持子公司各项业务的开展，整合优势资源，参与其重大运营决策和战略布局，全面控制风险，发挥

公司在其经营管理层面上的协调配合作用，不断完善核心团队的激励和约束机制，促进子公司经营创新发展。

6、战略引领梅州市梅雁中学贯彻“创办粤东名校”目标，全面提高教育教学质量和办学品质。公司作为梅州市梅雁中学唯一举办者，持续关注《民办教育促进法实施条例》相关的配套细则和相关政策，寻求学校创新发展之路并保障公司的合法权益。报告期内，积极督导推进学校的品牌建设和文化建设工作，统一了学校的名称，完成校名题字、校徽等标识及校歌的设计和录制工作，全方位提升了学校的新形象，增强了校职员工、学生对学校的认同感和归宿感。

7、积极研讨可行性措施，切实防范和化解风险。一是对部分租赁经营的子公司做好持续监督承租方依法合规经营，严格履行合同约定，加强安全管理等工作，并协调各方关系，维护公司权益；二是做好资源类企业的资质证照维护等工作，积极推动未来规划布局。2022年，梅雁矿业公司重点完成了矿山采矿许可证和选矿厂尾矿库安全生产许可证的续证工作，完成了矿山生产安全事故应急预案、矿山突发环境事故应急预案、环境风险评估报告等预案和报告的编制工作，为矿业公司的存续和下一步的开采及选矿奠定了基础。同时为实现资源价值最大化，公司邀请了矿产专家对矿山进行初步的实地考察，分析矿山相关资料，对后续井下及选矿厂、尾矿库开展勘测事项开展可行性分析等前置工作，以促进公司对矿业公司未来整体工作布局安排。

（四）统筹协调换届工作，引进人才提高企业竞争力。

为更好地满足公司未来发展的需要，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，优化董事会和管理团队人员结构，以保障公司董事会、监事会和管理层换届工作顺利开展，提高企业竞争力。

（五）坚持党建引领发展，保持公司和谐稳定

坚持做好党建工作，修订完善公司章程的党建内容，重点做好党和国家的路线方针政策的宣传、贯彻和职工思想政治工作，不断提升员工思想政治素质。年度内开展了宣传贯彻“二十大”系列主题活动，强化意识形态建设，同时依托工会工作，加强劳动关系协调机制建设，维护公司劳动关系的和谐稳定，进一步增强了企业的凝聚力。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）水力发电

随着中国经济转型高质量的加速发展，国家实现“碳达峰”和“碳中和”的重大战略决策、电力市场化程度深化开放将推动经济社会发展系统性绿色低碳转型，新型电力系统的构建也给传统电力企业的供需平衡、安全保供等带来考验。

水电电力为可再生清洁能源，水电企业的运营模式中收入取决于电价和发电量，成本则主要体现在固定资产折旧和人工成本。水力发电受到降雨量变化的制约，发电收入与天气变化因素关联度大，但水力发电作为清洁能源，成本优势突出，公司将着力提升管理水平，加大科技创新投

入，推进数字化转型。提升电力设备运行效率、智能运营等措施，积极寻求新的发展机遇，增强市场竞争力。

（二）地理信息和测绘业

地理信息行业市场竞争也在日益加剧。随着互联网、大数据等信息技术不断发展，催生了智慧城市、数字中国等新技术需求的目标业务领域，一些软件企业基于其研发技术的优势正逐渐向地理信息行业拓展。同时原有的传统地理信息企业不断提升自身软件研发能力，正从原有的重点关注的传统领域向地理信息+软件研发结合的新型领域进行拓展，且智慧城市建设运营行业的市场潜力吸引了不同领域的企业参与其中，未来将不可避免地地与互联网企业、系统集成商、软件开发企业等不同领域的企业进行竞争。

三、报告期内公司从事的业务情况

1、主要业务

公司的主要业务有：水力发电、地理测绘信息、制造业等。水力发电和地理测绘信息为公司的核心业务。

2、运营情况

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 15.1 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。报告期内公司水电业务未发生行业形势变化，电站运营正常。

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。在公司实施并购以后，广州国测依托上市公司平台和管理经验，进一步完成了向全国范围的业务拓展，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，从而为公司产业链延伸发展打下坚实基础。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、业务优势。公司的水力发电业务运营稳定，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。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多的技术发展潜力。后续公司将在稳定传统业务基础上，不断拓展和开发智慧城市时空大数据、云平台、物联网等与经济社会发展需求密切相关的特色技术能力，提高公司核心竞争力，最大限度防范和化解运营风险。

2、法人治理规范高效。不断完善法人治理结构，坚持依法治企，不断加强内控体系建设，内部决策规范、高效。坚持精益管理、提质增效，强化审计监督，防范经营风险。

五、报告期内主要经营情况

报告期内公司总资产为 2,893,274,139.61 元，归属于上市公司股东净资产为 2,405,113,312.94 元，实现营业总收入 496,997,669.53 元，实现归属于上市公司股东的净利润为 57,864,831.06 元。主要经营数据分析如下：

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	496,997,669.53	348,457,577.02	42.63
营业成本	323,010,268.39	239,444,565.77	34.90
销售费用	9,550,432.93	12,238,626.37	-21.96
管理费用	38,410,979.15	38,943,251.80	-1.37
财务费用	3,088,697.54	2,339,444.63	32.03
研发费用	7,050,472.00	8,101,793.53	-12.98
经营活动产生的现金流量净额	79,403,715.21	-12,895,037.47	715.77
投资活动产生的现金流量净额	-10,939,721.03	-203,554,611.00	/
筹资活动产生的现金流量净额	-21,398,175.87	110,690,790.15	-119.33

营业收入变动原因说明：主要是本期公司主营业务水力发电、地理信息收入较上年同期大幅增长。

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大幅增长，按工作量法计提折旧比上年同期大幅增加；地理信息业的成本构成因同比的收入增长而增加成本费用支出所致。

销售费用变动原因说明：主要是本期销售费用比上年同期支出减少。

管理费用变动原因说明：无

财务费用变动原因说明：主要是本期利息支出比上年同期增加。

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：主要是本期主营水力发电业务经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因是上年同期公司有购买子公司的投资活动现金流量支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是上年同期公司有取得银行借款收到的现金。

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

水力发电业务在报告期内因降雨量同比增加实现发电收入的大幅提升；同时，通过并购以来对子公司广州国测规划信息技术有限公司（以下简称“广州国测”）有效的投后管理和持续规范运营，敦促其按协议完成各期业绩承诺，虽未全额完成承诺数据，但也为公司业绩增长奠定了较好的基础。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现合并营业收入 4.97 亿元，较上年同期增长 42.63%，其中，报告期内主营业务电力生产收入为 1.54 亿元，较上年同期增长 163.58%，主要原因为公司电站所在地区报告期内降雨量同比增长。报告期内地理信息业收入为 3.24 亿元，较上年同期增长 19.79%，主要原因是公司加快对生态修复、智慧城市项目类型的业务扩大，同时加强了对区域市场的拓展。

报告期内，公司发生合并成本 3.23 亿元，较上年同期增加 34.90%。其中主营业务电力生产成本 0.92 亿元，较上年同期增加 92.99%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力生产	153,699,139.02	91,513,704.60	40.46	163.58	92.99	增加 21.78 个百分点
地理信息	324,448,527.78	221,756,841.57	31.65	19.79	23.38	减少 1.99 个百分点
合计	478,147,666.80	313,270,546.17	34.48	45.27	37.91	增加 3.49 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力	153,699,139.02	91,513,704.60	40.46	163.58	92.99	增加 21.78 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广东梅州地区（电	153,699,139.02	91,513,704.60	40.46	163.58	92.99	增加 21.78 个

力)						百分点
广东梅州地区(地理信息)	12,324,369.39	9,518,178.92	22.77	120.41	176.59	减少15.69个百分点
广东梅州地区外(地理信息)	312,124,158.39	212,238,662.65	32.00	17.67	20.39	减少1.54个百分点
合计	478,147,666.80	313,270,546.17	34.48	45.27	37.91	增加3.49个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销模式	478,147,666.80	313,270,546.17	34.48	45.27	37.91	增加3.49个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

公司的主营业务水力发电所在地区均属广东省梅州地区，无其他地区分布；公司的主营业务地理信息行业有具体的地区分布。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
电力	万千瓦时	35,523.76	35,075.11		166.90	189.20	

产销量情况说明

公司电站属于小水电站，根据现行《广东省小水电管理办法》所发电量不受限额上网售电，除少量厂区自用电外，所发电量全部由广东电网有限责任公司梅州供电局收购。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电力生产	折旧、工	91,513,704.60	27.97	47,418,767.70	19.80	92.99	见“成

	资、维修费、租赁费等						本分 析其 他情 况说 明”
地理信息	人工成本、外协、其他费用等	221,756,841.57	68.65	179,738,657.70	75.06	23.38	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电力生产	折旧、工资、维修费、租赁费等	91,513,704.60	27.97	47,418,767.70	19.80	92.99	

成本分析其他情况说明

电力生产成本构成

成本构成	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期较上年同期变动比例(%)	情况说明
职工薪酬	13,512,082.35	14.77	13,823,218.95	29.15	-2.25	本期薪酬方案增加实施绩效考核挂钩制度
折旧与摊销	62,892,776.03	68.72	22,006,093.56	46.41	185.80	按工作量法计提折旧因上网电量同比增加所致
电站维护管理	3,854,204.45	4.21	1,999,686.77	4.22	92.74	根据设备状况安排维修维护工作
机物料消耗	531,496.88	0.58	405,998.74	0.86	30.91	按消耗周期更换机物料
租赁费	7,561,152.63	8.26	6,076,172.00	12.81	24.44	本期租赁费用增加
倒供电费	814,368.10	0.89	1,321,241.73	2.79	-38.36	外购厂用电减少
其他	2,347,624.16	2.57	1,786,356.95	3.76	31.42	本期增加按政策要求计提的安全生产费用
合计	91,513,704.60	100.00	47,418,767.70	100.00	92.99	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 21,154.08 万元，占年度销售总额 42.56%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

2022 年度公司前五名客户收入情况

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额(%)
1	第一名	153,699,139.02	30.93
2	第二名	26,234,079.82	5.28
3	第三名	13,457,509.45	2.71
4	第四名	9,433,962.28	1.90
5	第五名	8,716,150.94	1.75
合计		211,540,841.51	42.56

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 2,435.18 万元，占年度采购总额 7.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2022 年度公司前五名供应商采购额情况

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购额(%)
1	第一名	6,454,751.75	2.00
2	第二名	5,954,660.91	1.84
3	第三名	4,078,122.17	1.26
4	第四名	3,971,138.95	1.23
5	第五名	3,893,109.79	1.21
合计		24,351,783.57	7.54

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

(1)管理费用为 38,410,979.15 元，同比减少 532,272.65 元，减幅 1.37%，主要原因为：本期公司薪酬方案调整并实施绩效挂钩方案使管理费用中的工资同比减少。

(2) 财务费用为 3,088,697.54 元, 同比增加 749,252.91 元, 增幅 32.03%, 主要原因为: 本期利息支出比上年同期增加。

(3) 研发费用为 7,050,472.00 元, 同比减少 1,051,321.53 元, 减幅 12.98%, 主要原因为: 本期研发费用支出同比减少。

(4) 销售费用为 9,550,432.93 元, 同比减少 2,688,193.44 元, 减幅 21.96%, 主要原因为: 本期销售费用支出同比减少。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位: 元

本期费用化研发投入	7,050,472.00
本期资本化研发投入	/
研发投入合计	7,050,472.00
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.42
研发投入资本化的比重 (%)	/

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	55
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	20.45
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	1
本科	33
专科	21
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	27
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	24
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	4
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	0
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

研发费用是公司控股子公司广州国测的研发费用。主要是为了企业可持续发展, 提高企业的行业竞争力。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	2022 年度	2021 年度	增减数	备注
经营活动产生的现金流量净额	79,403,715.21	-12,895,037.47	92,298,752.68	说明1
投资活动产生的现金流量净额	-10,939,721.03	-203,554,611.00	192,614,889.97	说明2
筹资活动产生的现金流量净额	-21,398,175.87	110,885,728.48	-132,283,904.35	说明3

说明 1: 本报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加 92,298,752.68 元, 具体如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022 年度	2021年度	同比增减
销售商品、提供劳务收到的现金	336,219,157.69	215,408,436.54	120,810,721.15
收到的税费返还	62,054.96	15,448.02	46,606.94
收到其他与经营活动有关的现金	30,261,944.10	46,073,674.15	-15,811,730.05
经营活动现金流入小计	366,543,156.75	261,497,558.71	105,045,598.04
购买商品、接受劳务支付的现金	127,941,833.00	126,898,957.08	1,042,875.92
支付给职工及为职工支付的现金	71,078,159.36	85,197,594.08	-14,119,434.72
支付的各项税费	46,427,130.46	16,109,529.14	30,317,601.32
支付其他与经营活动有关的现金	41,692,318.72	46,186,515.88	-4,494,197.16
经营活动现金流出小计	287,139,441.54	274,392,596.18	12,746,845.36
经营活动产生的现金流量净额	79,403,715.21	-12,895,037.47	92,298,752.68

说明 2: 本报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加 192,614,889.97 元, 具体如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年度	2021年度	同比增减
收回投资收到的现金		25,000,000.00	-25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,936,279.55	2,448,787.26	-512,507.71
投资活动现金流入小计	1,936,279.55	27,448,787.26	-25,512,507.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,876,000.58	9,959,255.24	2,916,745.34
投资支付的现金		500,000.00	-500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		216,630,826.06	-216,630,826.06
支付其他与投资活动有关的现金		3,913,316.96	-3,913,316.96
投资活动现金流出小计	12,876,000.58	231,003,398.26	-218,127,397.68
投资活动产生的现金流量净额	-10,939,721.03	-203,554,611.00	192,614,889.97

说明 3：本报告期筹资活动产生的现金流量净额同比减少 132,283,904.35 元,主要是上年同期公司取得有银行借款,具体如下:

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度	2021年度	同比增减
借款所收到的现金	10,319,284.95	137,700,000.00	-127,380,715.05
筹资活动现金流入小计	10,319,284.95	137,700,000.00	-127,380,715.05
偿还债务所支付的现金	18,237,513.49	7,590,000.00	10,647,513.49
分配股利、偿付利息所支付的现金	9,662,801.39	18,181,780.32	-8,518,978.93
支付其他与筹资活动有关的现金	3,817,145.94	1,237,429.53	2,579,716.41
筹资活动现金流出小计	31,717,460.82	27,009,209.85	4,708,250.97
筹资活动产生的现金流量净额	-21,398,175.87	110,690,790.15	-132,088,966.02

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	320,536,863.04	11.08	274,573,438.05	9.87	16.74	注 1
交易性金融资产	5,126,618.57	0.18			100.00	注 2
应收账款	387,283,582.46	13.39	218,190,972.45	7.84	77.50	注 3
预付款项	1,635,775.12	0.06	3,486,047.54	0.13	-53.08	注 4
其他应收款	62,076,489.88	2.15	69,420,016.96	2.49	-10.58	注 5
存货	68,759,790.11	2.38	119,705,668.52	4.30	-42.56	注 6
合同资产	9,023,325.51	0.31	11,933,189.25	0.43	-24.38	注 7
其他流动资产	3,179,171.15	0.11	2,844,562.17	0.10	11.76	注 8
长期股权投资	42,160,983.04	1.46	43,555,939.29	1.57	-3.20	注 9
其他权益工具投资	28,417,400.00	0.98	28,417,400.00	1.02	/	无变化
投资性房地产	234,671,932.48	8.11	241,006,947.52	8.66	-2.63	注 10
固定资产	1,338,114,524.50	46.25	1,397,096,983.21	50.20	-4.22	注 11

在建工程	19,631,379.87	0.68	136,904,970.48	4.92	-85.66	注 12
使用权资产	23,636,058.06	0.82	2,365,208.89	0.08	899.32	注 13
无形资产	47,411,568.19	1.64	52,814,448.27	1.90	-10.23	注 14
商誉	172,373,054.84	5.96	172,373,054.84	6.19	/	无变化
长期待摊费用	7,901,905.50	0.27	5,385,220.82	0.19	46.73	注 15
递延所得税资产	6,940,675.67	0.24	2,933,697.50	0.11	136.58	注 16
其他非流动资产	114,393,041.62	3.95			100.00	注 17
短期借款	10,319,284.95	0.36			100.00	注 18
应付账款	153,406,885.37	5.30	117,283,628.28	4.21	30.80	注 19
合同负债	37,414,413.66	1.29	55,182,001.99	1.98	-32.20	注 20
应付职工薪酬	7,214,702.02	0.25	11,969,640.41	0.43	-39.72	注 21
应交税费	16,249,777.99	0.56	14,719,592.81	0.53	10.40	注 22
其他应付款	7,842,980.16	0.27	6,981,640.81	0.25	12.34	注 23
一年内到期的非流动负债	16,797,492.01	0.58	1,482,104.86	0.05	1,033.35	注 24
其他流动负债	20,172,873.81	0.70	11,073,631.56	0.40	82.17	注 25
长期借款	102,333,466.44	3.54	135,570,979.93	4.87	-24.52	注 26
租赁负债	22,394,450.64	0.77	732,085.92	0.03	2,958.99	注 27
递延收益	2,849,378.34	0.10	3,077,479.62	0.11	-7.41	注 28
递延所得税负债	9,263,325.92	0.32	10,075,274.53	0.36	-8.06	注 29

其他说明

注 1：货币资金的增加主要系报告期主营业务水力发电经营活动产生的现金流量净额增加。

注 2：交易性金融资产的增加主要系报告期应收控股子公司未按并购协议完成业绩承诺的补偿款。

注 3：应收账款的增加主要系项目完工量增加、回款难度增加所致。

注 4：预付款项的减少主要系预付的工程、设备款项的减少。

注 5：其他应收款的减少主要系报告期应收往来款项的减少。

注 6：存货的减少主要系报告期合同履行成本的减少。

注 7：合同资产减少主要系报告期项目质保金到期转入应收账款。

注 8：其他流动资产减少主要是报告期其他流动资产重分类的减少。

注 9：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 10：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 11：固定资产的减少主要系报告期计提固定资产折旧。

注 12、在建工程的减少主要系上期期末的在建工程主要为公司投资的新城供水工程，该工程位于梅县梅南镇轩中村，是一宗以工业供水和解决城郊及沿途乡镇人畜饮水、南口驻军的生活用水为主，供水放水发电结合的综合利用的工程，是梅县高新技术开发区建设的配套工程。2003-2004 年，经梅县人民政府、广东省发展计划委员会、广东省水利厅批复，新城供水工程开始投资建设。2008 年 1 月，因征地纠纷以及当时公司资金紧张等原因，本项工程停工，至今未完成计划项目进度。由于梅县高新技术开发区已通过其他供水工程进行供水，新城供水工程已不可能按照原先规划继续建设为供水项目。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，本报告期将新城供水在建工程全额转入其他非流动资产。

注 13：使用权资产的增加主要系公司新租用办公楼按租赁准则计入取得的使用权资产。

注 14：无形资产的减少主要系报告期对无形资产的计提摊销。

注 15：长期待摊费用的增加主要系报告期增加的占地补偿费用。

注 16：递延所得税资产的增加主要系报告期资产减值准备增加导致可抵扣暂时性差异增加。

注 17：其他流动资产的增加主要系报告期在建工程新城供水项目转入所致。

注 18：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 19：应付账款的增加主要系项目分包款、采购款项增加。

注 20：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 21：应付职工薪酬的减少主要系报告期应付职工薪酬减少。

注 22：应交税费的增加主要系报告期应交增值税、所得税增加。

注 23：其他应付款的增加主要系报告期应付的其他费用增加。

注 24：一年内到期的非流动负债的增加主要系一年内到期的长期借款本金及利息作报表重分类。

注 25：其他流动负债的增加主要系报告期待转销项税增加。

注 26：长期借款的减少主要系报告期偿还借款本金和一年内到期长期借款的重分类。

注 27：租赁负债的增加主要系报告期新租赁付款额的增加。

注 28：递延收益的减少主要系涉及与资产相关的政府补助分期计入损益。

注 29：递延所得税负债的减少主要系报告期递延所得税负债的摊销。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,920,048.79	矿山地质环境治理恢复基金、履约保函保证金

截至 2022 年 12 月 31 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 223,506.45 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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内，公司电力业务全部为水力发电，水电站装机容量无变化。近年来，水力发电业务受天气影响大以及业务类型较为单一等因素使公司的发展受到制约。为了使公司获得进一步的发展，提高整体运营效益，公司积极寻求新动能，通过调研并实施了对广州国测的并购，着手将业务类型拓展至地理信息产业。

地理信息产业已经成为我国数字经济的重要组成部分，在国民经济社会各领域得到广泛应用、发挥重要作用，各领域对地理信息及相关产品技术的需求明显，具有广阔的发展前景。广州国测凭借其甲级测绘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。在公司实施并购以后，广州国测依托上市公司平台和管理经验，进一步完成了向全国范围的业务拓展，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，从而为公司产业链延伸发展打下坚实基础。

2020年至2022年期间，广州国测三年分别实现了3,628.71万元、4,891.10万元和4,678.63万元的净利润，三年累计净利润实现数为13,198.43万元，未完成相关业绩承诺，完成率为97.77%。

电力行业经营性信息分析

1. 报告期内电量电价情况

√适用 □不适用

经营地区/发电类型	发电量(万千瓦时)			上网电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)			外购电量(如有)(万千瓦时)			上网电价(元/兆瓦时)	售电价(元/兆瓦时)
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	今年
广东省/梅州市	35,523.76	13,061.32	171.98	35,093.70	12,837.83	173.36	35,075.11	12,128.23	189.20				438.20	438.20
水电	35,523.76	13,061.32	171.98	35,093.70	12,837.83	173.36	35,075.11	12,128.23	189.20				438.20	438.20
合计	35,523.76	13,061.32	171.98	35,093.70	12,837.83	173.36	35,075.11	12,128.23	189.20					

2. 报告期内电量、收入及成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	发电量(万千瓦时)	同比	售电量(万千瓦时)	同比	收入	上年同期数	变动比例(%)	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变

													动比例 (%)
水电	35,523.76	171.98	35,075.11	189.20	15,369.91	5,831.15	163.58	折旧、工资、维修费、租赁费等	9,151.37		4,741.88	19.80	
合计	35,523.76	171.98	35,075.11	189.20	15,369.91	5,831.15	163.58	-	9,151.37		4,741.88	19.80	

3. 装机容量情况分析

√适用 □不适用

公司电站全部在广东省梅州市，均为水力发电。目前建成投产的水电站总装机容量为 15.1 万千瓦时，年设计发电量约 4.7 亿度。

4. 发电效率情况分析

√适用 □不适用

电站综合厂用电量占上网电量的 1.25%。公司电站报告期内机组利用小时数约为 2,353 小时，同比上升 172.02%。

5. 资本性支出情况

√适用 □不适用

报告期内，公司固定资产(水电)投资额为 1,470.27 万元，其中购置固定资产为 1,037.81 万元，在建项目投资 432.46 万元。重要在建工程项目情况如下：

单位：万元

工程项目	工程预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产及其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
三龙水电站改造工程	211.58	149.83	61.75	191.09	20.49	100.00%	自筹
单竹窝水电站改造工程	264.56	123.91	84.64	53.12	155.43	78.83%	自筹
坝头水电站改造工程	76.05	27.72	48.33	76.05	0.00	100.00%	自筹
梅丰水电站改造工程	571.29	177.28	112.68	201.17	88.79	50.76%	自筹

丙村水电站改造工程	199.80	32.40	122.86	79.27	75.99	77.71%	自筹
龙上水电站改造工程	567.49	178.55	350.32	437.11	91.76	93.19%	自筹
合计	1,890.77	689.69	780.58	1,037.81	432.46	-	-

6. 电力市场化交易

适用 不适用

7. 售电业务经营情况

适用 不适用

8. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、报告期末公司长期股权投资余额为 42,160,983.04 元，较上年期末减少 1,394,956.25 元，减幅为 3.20%。长期股权投资本年权益变化具体情况详见本报告第十节财务报告附注“长期股权投资”。

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

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

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

证券投资情况

□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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√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%	930,318.84	-5,866,109.00
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	688,200.63	35,933,311.50

广州国测规划信息技术有限公司	46.9149%	16,070,505.46	100,277,054.55
----------------	----------	---------------	----------------

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	27,413.81	26,282.22	1,919.51	142.79
丰顺县梅丰水电发展有限公司	15,609.91	29,151.06	15,148.95	1,819.22	290.14
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	10,000.00	12,252.22	-1,955.37	990.00	310.11
梅州市梅县区新城供水有限公司	6,000.00	13,750.35	-10,716.74	52.19	115.41
珠海梅雁实业有限公司	2,000.00	3,088.09	1,858.73	263.68	95.56
梅州市梅雁矿业有限公司	5,421.99	3,440.94	-12,859.52	362.65	-297.46
梅州丙村水电有限公司	21,819.00	23,712.92	23,596.86	2,138.74	805.93
广州国测规划信息技术有限公司	530.58	48,999.10	17,114.03	32,444.85	4,678.63

(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	持股比例 (%)
广东翔龙科技股份有限公司	7,500.00	36.00
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，2021年1月1日起未纳入上市公司合并报表范围。

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

详见本报告第三节管理层讨论与分析“本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的说明”

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2022 年，伴随着全球经济变局的加速演进，国内外经济环境更趋复杂严峻。行业方面，“双碳”目标的推进、新型电力系统的构建也给传统电力企业的供需平衡、安全保供等带来考验；地理信息行业市场竞争也在日益加剧，随着互联网、大数据等信息技术不断发展，催生了智慧城市、数字中国等新技术需求的目标业务领域，一些软件企业基于其研发技术的优势正逐渐向地理信息行业拓展。同时原有的传统地理信息企业不断提升自身软件研发能力，正从原有的重点关注的传统领域向地理信息+软件研发结合的新型领域进行拓展，且智慧城市建设运营行业的市场潜力吸引了不同领域的企业参与其中，未来将不可避免地互联网企业、系统集成商、软件开发企业等不同领域的企业进行竞争。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

1、发挥已有业务优势，提高公司核心竞争力，积极防范和化解风险

公司的水力发电业务运营稳定，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。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多的技术发展潜力。后续公司将在稳定传统业务基础上，不断拓展和开发智慧城市时空大数据、云平台、物联网等与经济社会发展需求密切相关的特色技术能力，提高公司核心竞争力，最大限度防范和化解运营风险。

2、未来发展战略

未来公司在抓好稳定经营、内生增长的基础上，还将围绕国家鼓励发展的新兴行业及高质量发展要求，积极探索对外收购、兼并等外延式扩张，大力培育新的发展引擎。

(三) 经营计划

适用 不适用

2023 年，公司董事会将更加忠实勤勉地履行各项职责，持续提升董事履职效能，发挥公司治理层的核心作用，积极在战略引领、风险防范、提升治理水平、发挥上市平台优势等方面扎实开展工作，提升公司规范运行水平。同时，结合持续趋严的监管态势，董事会将持续加强管理人员培训，严格遵守有关部门的各项要求，积极落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》所聚焦的公司治理核心点，切实提升公司治理的有效性、决策科学性、经营稳健性、发展持续性。

新的一年将重点围绕以下几个方面开展工作：

(一) 完成公司董事会、监事会及管理层的全面换届。强化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。

(二) 持续加强董事会建设。随着全面注册制的推行，以及证监会相关制度规则及配套制度规则的颁布，董事会将继续加强对新修订法律法规的学习，按照相关规则和监管的要求，认真履行信息披露义务，提升公司规范运作和治理能力。充分发挥战略委员会、审计委员会等董事会专门委员会在专业领域的决策参谋功能，进一步提升独立董事监督作用，确保董事会履职的有效性和专业性。

(三) 全方位提升公司法人治理水平。带领公司经营层立足发展的新形势、新任务、新要求，强化作风转变,强化责任担当,强化工作落实；完善内部控制体系，建立健全制度并创新体制机制管理，逐步建立规范合理的考核激励长效机制，规范授权管理，提升经营层的高效管理能力，推动公司高质量发展更上新的台阶。

(四) 落实安全生产责任，保障安全生产，多举措提升经营业绩。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，不断挖掘、发挥、突出公司所拥有的矿产资源、教育资源等优势，着力化解应收款等风险。同时，加强新增项目的规划和调研，合理配置资源，加强与利益相关方的各项合作，努力实现多渠道发展之路，为公司未来的发展做好筹划，进一步增强公司的市场竞争力和影响力。

(五) 强化信息披露管理，不断提高信息披露质量。按照规则和监管要求严格认真进行信息披露，增加和加深行业信息等披露内容，完善定期报告和临时报告的披露机制及规范要求，做到信息披露的及时、准确和完整，切实提高披露信息的质量；

(六) 积极做好投资者关系管理。积极创新投资者关系管理方式，进一步提升投资者关系管理水平，多渠道及时与投资者沟通交流，回应投资者关切问题。准确向资本市场传递公司信息，让投资者进一步了解公司生产经营情况，增强投资信心，保障投资者利益。

(七) 加强企业文化建设，增强凝聚力。树立创新发展的现代企业理念，不断强化团队意识和务实精神，增强员工凝聚力和向心力，立足企业发展实际形成共同的价值取向，共同实现企业经济目标和高质量发展。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、水力发电业务受降雨量的影响较大，存在因降雨量变化而导致收入不确定的风险。公司将继续做好各电站提升发电量的一系列举措，用足用好活水资源，合理安排生产计划，提升发电效率加强电力业务精细化管理；关注并结合清洁能源发展趋势和行业政策，积极研究绿色低碳能源资源的合理再利用和发展，努力实现企业资源的价值最大化。

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。但该类客户实力雄厚，信誉良好，应收账款的收回有可靠保障，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。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规以及规范性文件的要求，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会和经营层，组建了较为规范的公司内部组织机构，明确了董事会、监事会、经营层相互之间的权责范围和工作程序，为公司的规范运作、长期健康发展打下坚实的基础。

1、 股东与股东大会

报告期内共召开了1次年度股东大会和1次临时股东大会，董事会根据相关法律法规的要求，严格按照股东大会的各项决议和授权，秉承公正公平、保护股东利益的基本原则，认真执行了股东大会通过的各项决议内容，确保各项决策顺利实施。

2、 监事与监事会

监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》及相关规定，规范运作，历次监事会会议的通知方式、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。监事会、监事依法履行了《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定赋予的权利和义务。

3、 董事与董事会

董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》及相关规定，规范运作，历次董事会会议的通知方式、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。董事会、董事依法履行了《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定赋予的权利和义务。报告期内公司共召开了4次董事会，全体董事均出席了董事会会议。公司董事会下设审计委员会、战略决策委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。

2022年度董事会各委员会合计召开8次会议，其中审计委员会5次，其余委员会各召开1次。各委员会成员认真开展各项工作，充分发挥专业职能作用，依照相关工作细则规定和议事规则规范运作，忠实、勤勉地履行义务，就公司经营重要事项进行研究，为董事会决策提供了专业的参考意见和建议。

4、独立董事履职情况

公司独立董事严格按照《上市公司独立董事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及《公司章程》有关规定履行独立董事职责。按时参加董事会和股东大会，认真审阅会议议案，积极关注公司重大经营决策，对相关定期报告、利润分配等重要事项，充分利用自身的专业知识，按照自己的独立判断发表独立意见，对议案提出了合理化建议和意见；重视保障中小投资者的合法权益，为董事会科学决策提供了有效保障，充分发挥了独立董事作用；独立董事利用现场参加会议的机会对公司进行调查和了解，就公司面临的经济环境、行业发展态势等方面与公司董事、监事、高管进行充分沟通，共同研究公司未来发展方向；与公司董事、董事会秘书、财务负责人及其他相关工作人员保持联系，了解公司日常经营情况，认真听取管理层对于报告期内经营情况的汇报；独立董事对历次董事会会议审议的议案以及公司其它事项均未提出异议。

5、信息披露情况

进一步强化内部管理，完善信息披露内控制度与流程，不断提高信息披露工作水平，维护公司在资本市场的良好形象。2022 年，公司严格按照信息披露规定及时报送并在指定报刊、网站披露相关文件，合计披露公告 19 份。公司信息披露真实、准确、完整、及时，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，披露的内容客观反映了公司发生的相关事项。

6、投资者关系管理

公司不断完善投资者关系管理工作，定期做好股东名册分析、保持与重要股东的及时沟通，通过召开业绩说明会、网上集体接待日活动、电话、公开邮箱、E 互动平台等多种渠道加强与中小投资者的联系与沟通；公司积极为中小股东参加股东大会提供便利，举办年度和半年度业绩说明会，对公司业绩进行全面、详实的解读，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和全体股东利益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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
2022 年年度	2022-5-19	上海证券交易所网站	2022-5-20	1、公司《2021 年度董事会

股东大会		http://www.sse.com.cn/		工作报告》2、公司《2021年度财务决算报告》3、公司《2021年度利润分配预案》4、公司《2021年年度报告》及其摘要 5、公司《2021年度监事会工作报告》6、关于修改《公司章程》的议案
2022 年第一次临时股东大会	2022-9-7	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2022-9-8	关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年审计机构的议案。

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张能勇	董事长	男	59	2019-05-14	2023-02-09					0	否
温增勇	董事、总经理	男	47	2019-05-14	2023-02-09					39.50	否
李启文	董事、副总经理	男	58	2019-08-29	2023-02-09					29.18	否
胡苏平	董事、董事会秘书	女	44	2019-05-14	2023-02-09					29.67	否
杨慧	董事	女	51	2019-08-29	2023-02-09					30.59	否
何伟光	职工代表董事	男	55	2019-04-04	2023-02-09					17.58	否
倪洁云	独立董事	女	41	2019-08-29	2023-02-09					12.00	否
刘娥平	独立董事	女	60	2019-05-14	2023-02-09					12.00	否
刘纪显	独立董事	男	62	2019-05-14	2023-02-09					12.00	否
胡志远	监事会主席	男	47	2019-05-14	2023-02-09					33.75	否
谢传毅	职工代表监事	男	54	2019-04-04	2023-02-09	2,000	2,000			16.79	否
黄平娜	监事	女	45	2019-05-14	2023-02-09	2,500	2,500			16.92	否
刘冬梅	财务总监	女	48	2019-05-14	2023-02-09					29.90	否
黄向前	副总经理	男	46	2019-06-21	2023-02-09					31.81	否
邓志红	总工程师	男	46	2019-06-21	2023-02-09	2,000	2,000			27.96	否
合计	/	/	/	/	/	6,500	6,500		/	339.66	/

姓名	主要工作经历
张能勇	曾任香港华聪集团有限公司董事，梅州金塔水泥有限公司董事，广东塔牌集团股份有限公司董事、副董事长；公司第十届董事会董事、董事长。
温增勇	1999年8月至今在公司工作，任公司第八届董事会董事、董事长；公司第九届董事会董事、董事长、总经理；公司第十届董事会董事、总经理。2011年6月8日至2016年6月26日任公司第五届党委副书记；2021年1月15日至今任公司第七届党委书记
李启文	曾任教于中山大学管理学院；曾在广东华侨信托、招商证券、广东粤财控股、久银投资基金等公司任职；曾任广东前海高德投资基金管理有限公司总经理；2019年6月起任公司副总经理。
黄向前	1999年8月至今在公司工作，历任公司水电站筹建处工程部、水电运管办、安全与宣传、知识产权、广东水电、日常运营与项目部负责人。公司第四届、第五届工会委员会委员；公司第五届纪委委员；2009年5月至今任水电站党支部书记。2012年11月至2016年5月兼任梅县新城供水有限公司董事长、总经理。2020年10月至今担任梅州市梅县区新城供水有限公司、梅州龙上水电有限公司、梅州丙村水电有限公司法定代表人及执行董事职务。2016年5月起任公司副总经理。
刘冬梅	曾任广东塔牌集团股份有限公司财务管理中心会计主管，广东油坑建材有限公司财务部部长、蕉岭县油坑企业集团财务总监，广东能润资产管理有限公司财务总监。2019年5月至今任公司财务总监。
邓志红	1999年7月至今在公司工作；2013年5月至2016年5月任公司副总经理；2016年6月至今任公司党委副书记、纪委书记。2019年5月至今任公司总工程师。
胡苏平	2000年8月至今在公司工作，历任公司第七届、第八届、第十届董事会董事，2010年5月至今任公司董事会秘书。
杨慧	2010年8月至2016年5月任东山中学梅县新城分校校长。2016年5月至2019年4月任公司副总经理。2019年8月至今任公司第十届董事会董事、东山中学梅县新城分校董事长。
何伟光	2001年9月至2013年4月在梅县梅雁旋窑水泥有限公司工作，先后担任副总经理、总经理职务；2013年5月起任公司总工室负责人；2014年5月至2019年5月任公司总工程师；2019年4月至今任公司职工代表董事。
倪洁云	北京大成律师事务所高级合伙人，广东省律协私募基金与股权投资法律专业委员会副主任，广州仲裁委员会仲裁员，广西玉林仲裁委员会仲裁员，肇庆仲裁委员会仲裁员，茂名仲裁委员会仲裁员，广州市国企创新投资基金（广州市国资委、广州市财政局以及广州金控集团联合主办）评审专家，华南理工大学工商管理学院 MBA 专业学位研究生校外导师，广州律协国有资产专业委员会委员，广州律协实习考核委员会委员及考官。2019年8月起任公司董事会独立董事。
刘娥平	曾历任中山大学助教、讲师、副教授，中海(海南)海盛船务股份有限公司独立董事，广东奥马电器股份有限公司独立董事，深圳市凯中精密技术股份有限公司独立董事，信基沙溪集团股份有限公司独立董事，湖南金旺铋业股份有限公司独立董事；现任中山大学教授、博士生导师、奥飞娱乐股份有限公司独立董事，广东天图控股集团股份有限公司董事，吉安市满坤科技股份有限公司独立董事，广州三晶电气股份有限公司独立董事，2019年5月起任公司董事会独立董事。
刘纪显	从事金融工程、国际金融、公司治理等研究。原华南师范大学校学位委员会委员、金融学博士点导师组组长、数量经济学硕士点导师组组长。国家社科基金项目评审专家库成员、广东省自然科学基金项目评审专家库成员。广州现代经理人研究会会长、中国技术经济学会

	高级会员。原广东省政府参事。2019 年 5 月起任公司董事会独立董事。
胡志远	曾任中铁十五局集团计划统计员，广梅汕集团设计咨询公司预、结算负责人，广东塔牌集团股份有限公司审计监察室主任，现任广东能润资产管理有限公司法定代表人。2019 年 5 月起任公司第十届监事会监事、监事会主席，2021 年 1 月至今任公司工会主席。
谢传毅	2010 年至 2013 年 5 月任公司核算中心总监；公司第八届监事会监事，2016 年 5 月至 2019 年 5 月任公司第九届监事会监事。2019 年 4 月至今任公司第十届监事会职工代表监事。
黄平娜	2000 年 9 月至 2008 年 12 月在广东梅雁吉祥水电股份有限公司办公室任职；2009 年 1 月至 2019 年在公司监事会办公室先后任办公室主任、监事会秘书职务；先后担任公司第八届、第九届、第十届监事会监事。2019 年 5 月至今任公司监事会监事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡志远	广东能润资产管理有限公司	法定代表人	2013-10-23	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘娥平	中山大学	教授、博士生导师	1986-7-24	
倪洁云	北京大成律师事务所	高级合伙人		
在其他单位任职情况的说明	1、独立董事担任其余上市公司独立董事的情况如下：刘娥平分别担任广州三晶电气股份有限公司、吉安市满坤科技股份有限公司、奥飞娱乐股份有限公司独立董事；2、刘娥平担任广东天图控股集团股份有限公司董事			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司 2018 年年度股东大会审议通过的“公司非独立董事、公司监事和高级管理人员薪酬主要由基本薪酬+岗位工资+绩效工资构成。其中基本薪酬以不低于梅州市最低工资为标准，结合公司经营效益及当地生活水平、物价指数的变化可进行逐年调整；岗位工资和绩效工资根据公司年度经营计划及任务指标、所任职务进行综合绩效考核，并结合经济环境、公司所处地区的薪酬水平确定”。</p> <p>按上述薪酬标准，授权公司董事会审批具体薪酬方案和实施细则。决策程序为：由公司经营层制订具体实施细则，经董事会薪酬与考核委员会审核并经公司董事会审议批准后实施。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：第十届董事、监事及高级管理人员的薪酬标准如下：1、采用现金方式，每位独立董事的报酬固定为每年 12 万元人民币（含税），按月支付；2、公司非独立董事、公司监事和高级管理人员薪酬主要由基本薪酬+岗位工资+绩效工资构成。其中基本薪酬以不低于梅州市最低工资为标准，结合公司经营效益及当地生活水平、物价指数的变化可进行逐年调整；岗位工资和绩效工资根据公司年度经营计划及任务</p>

	指标、所任职务进行综合绩效考核，并结合经济环境、公司所处地区的薪酬水平确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	支付报酬见上述表格列示。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员获得的报酬合计 339.66 万元（税前）。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2021 年 5 月 31 日上海证券交易所对公司第一大股东广东能润资产管理有限公司法定代表人、公司监事会主席胡志远先生予以公开谴责的纪律处分。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十八次会议	2022-4-28	1、审议通过了公司《2021 年度经理工作报告》。2、审议通过了公司《2021 年度董事会工作报告》。3、审议通过了公司《2021 年度财务决算报告》。4、审议通过了公司《2021 年度利润分配预案》。5、审议通过了公司《2021 年年度报告》及其摘要。6、审议通过了公司《2021 年内部控制自我评价报告》。7、审议通过了公司《2021 年度独立董事述职报告》。8、审议通过了公司《董事会审计委员会 2021 年度履职报告》。9、审议通过了关于修改《公司章程》的决议。10、审议通过《广东梅雁吉祥水电股份有限公司投资者关系管理制度》。11、审议通过了公司《2022 年第一季度报告》。12、审议通过了关于召开公司 2021 年年度股东大会的时间、地点及议程的决议。
第十届董事会第十九次会议	2022-8-22	1、审议通过了公司《2022 年半年度报告》及其摘要。2、审议通过了关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的决议，并提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议、表决。3、审议通过了关于召开 2022 年第一次临时股东大会的时间地点及议程的决议。
第十届董事会第二十次会议	2022-10-27	审议通过了公司《2022 年第三季度报告》。
第十届董事会第二十一次会议	2022-12-14	审议通过了公司 2023 年度各项经营预测指标及 2023 年年度资

		金预算。
--	--	------

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张能勇	否	4	4	3	0	0	否	2
温增勇	否	4	4	3	0	0	否	2
李启文	否	4	4	4	0	0	否	2
胡苏平	否	4	4	3	0	0	否	2
杨慧	否	4	4	3	0	0	否	2
何伟光	否	4	4	3	0	0	否	2
倪洁云	是	4	4	4	0	0	否	2
刘娥平	是	4	4	4	0	0	否	2
刘纪显	是	4	4	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘娥平、倪洁云、何伟光
提名委员会	刘纪显、刘娥平、倪洁云、张能勇、温增勇
薪酬与考核委员会	倪洁云、刘纪显、李启文
战略委员会	张能勇、刘纪显、刘娥平

(2). 报告期内董事会审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和	其他履
------	------	-------	-----

		建议	履行职责情况
2022-1-4	1、初步确定公司 2021 年年度财务报告审计工作的起始时间为 2022 年 1 月 5 日至 2022 年 3 月 15 日。2、审议通过了公司编制的 2021 年年度会计报告初稿，提交信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计。	审议通过	无
2022-4-24	1、审计会计师就公司 2021 年年度报告的审计工作和初步审计结果与公司董事进行了充分的沟通，并将相关资料以书面形式提交独立董事。2、各有关人员承诺对所知悉的财务数据和重大事项严格履行保密义务。	认为事务所相关建议较为客观合理	无
2022-4-28	1、审计委员会对公司 2021 年度审计报告中的审计事项进行了审阅，对公司年审注册会计师出具的财务会计报表的审计意见无异议。一致同意将信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2021 年度财务会计报表提交董事会审议。2、审议通过了公司《2021 年度财务决算报告》，并提交公司董事会审议。3、审议通过了公司《2021 年度利润分配预案》，并提交公司董事会审议。4、审议通过了公司《2021 年年度报告》及其摘要，并提交公司董事会审议。5、审议通过了公司《2021 年内部控制自我评价报告》，并提交公司董事会审议。6、审议通过了公司《董事会审计委员会 2021 年度履职报告》。7、审议通过了公司《2022 年第一季度报告》，并提交公司董事会审议。	审议通过	无
2022-8-22	1、审议通过了公司《2022 年半年度报告》及其摘要，并提交董事会审议。2、审议通过了关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，并提交公司董事会审议。	审议通过	无
2022-10-27	审议通过了公司《2022 年第三季度报告》，并提交公司董事会审议。	审议通过	无

(3). 报告期内董事会提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-4-28	审议通过了公司《董事会提名委员会 2021 年度履职报告》	审议通过	无

(4). 报告期内董事会薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-4-28	审议通过了《董事会薪酬与考核委员会 2021 年度履职报告》	审议通过	无

(5). 报告期内董事会战略决策委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-4-28	审议通过了公司《董事会战略决策委员会 2021 年度履职报告》	审议通过	无

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	113
主要子公司在职员工的数量	310
在职员工的数量合计	423
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	269
销售人员	0
技术人员	65
财务人员	23
行政人员	36
市场人员	16
其他人员	14
合计	423
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	10
本科	139
大专	193
高中及以下	81
合计	423

(二) 薪酬政策

适用 不适用

第十届董事、监事及高级管理人员的薪酬标准于 2019 年 5 月 14 日召开 2018 年年度股东大会审议通过，具体实施细则如下：1、采用现金方式，每位独立董事的报酬固定为每年 12 万元人民币（含税），按月支付；2、公司非独立董事、公司监事和高级管理人员薪酬主要由基本薪酬+岗位工资+绩效工资构成。其中基本薪酬以不低于梅州市最低工资为标准，结合公司经营效益及当地生活水平、物价指数的变化可进行逐年调整；岗位工资和绩效工资根据公司年度经营计划及任务指标、所任职务进行综合绩效考核，并结合经济环境、公司所处地区的薪酬水平确定。员工工资薪酬由管理层参照上述标准制订具体工资方案进行发放和实施。

(三) 培训计划

适用 不适用

按公司培训需求制定培训方案，多形式开展员工培训工作，主要包括岗位培训，专业技术培训、董监高级管理人员培训等。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(一) 利润分配政策

《公司章程》规定的现金分红政策主要内容为：“公司采取现金、股票、现金和股票相结合或者法律允许的其他方式进行利润分配。原则上公司一年分配一次利润。在有条件的情况下，经公司董事会提议，股东大会批准，也可以进行中期利润分配；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。在满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、盈余公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。”

(二) 利润分配方案的执行和决策程序

公司 2021 年现金分红方案已于 2022 年 6 月 24 日实施完成。公司按 2021 年期末总股本 1,898,148,679 股为基数，向全体股东每股派发现金 0.002 元（含税），合计派送现金股利 3,796,297.36 元，占审计后归属于上市公司股东净利润的 42.21%。

2021 年度的现金分红方案经公司 2021 年年度股东大会审议通过，符合《公司章程》分红政策及审议程序的规定，制订及审议程序合规、透明，独立董事对利润分配及现金分红方案发表了同意的独立意见，充分保护了中小投资者的合法权益。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 √不适用

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内,公司建立了包括高级管理人员在内的全体员工考核工资与水力发电指标相结合的考核机制,上下全面推行《考核管理制度》,并结合工作质量的考评结果进一步细化全员考核指标和激励标准,实现了考核结果与个人绩效考核工资、年终绩效、评先评优工作的挂钩,极大调动了员工的工作积极性,促进了工作质量和管理水平的提升。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司不断健全公司内控体系，夯实公司管理基础，有序推进公司制度建设。在制订并推动实施《考核管理制度》的同时，根据新《证券法》和上市公司监管指引的相关要求，完成了对《公司章程》、“三会”议事规则等法人治理制度相关章节的修订工作。

公司《2022 年内部控制自我评价报告》详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用□不适用

报告期内，公司通过参加控股子公司股东会对其行使管理职能，依法享有投资收益、重大事项决策及监督管理权。派遣执行董事担任全资子公司法定代表人。在业务层面，明确职能部门对子公司的管理职责，公司各职能部门根据公司内部控制制度，对子公司的经营、财务、资产、重大投资、法律事务及人力资源等方面进行管理和指导。具体开展的工作如下：

1、规范子公司管理，推动公司整体高质量发展。全面关注子公司在股东会、董事会、管理层、财务管理、运营管理等一系列内控制度的实施，实施子公司运营规范化、标准化管理；关注支持子公司各项业务的开展，整合优势资源，参与其重大运营决策和战略布局，全面控制风险，发挥公司在其经营管理层面上的协调配合作用，不断完善核心团队的激励和约束机制，促进子公司经营创新发展。

2、战略引领梅州市梅雁中学贯彻“创办粤东名校”目标，全面提高教育教学质量和办学品质。公司作为梅州市梅雁中学唯一举办者，持续关注《民办教育促进法实施条例》相关的配套细则和相关政策，寻求学校创新发展之路并保障公司的合法权益。报告期内，积极督导推进学校的品牌建设和文化建设工作，统一了学校的名称，完成校名题字、校徽等标识及校歌的设计和录制工作，全方位提升了学校的新形象，增强了校职员工、学生对学校的认同感和归宿感。

3、积极研讨可行性措施，切实防范和化解风险。一是对部分租赁经营的子公司做好持续监督承租方依法合规经营，严格履行合同约定，加强安全管理等工作，并协调各方关系，维护公司权益；二是做好资源类企业的资质证照维护等工作，积极推动未来规划布局。2022 年，梅雁矿业公司重点完成了矿山采矿许可证和选矿厂尾矿库安全生产许可证的续证工作，完成了矿山生产安全事故应急预案、矿山突发环境事故应急预案、环境风险评估报告等预案和报告的编制工作，为矿业公司的存续和下一步的开采及选矿奠定了基础。同时为实现资源价值最大化，公司邀请了矿产专家对矿山进行初步的实地考察，分析矿山相关资料，对后续井下及选矿厂、尾矿库开展勘测事项开展可行性分析等前置工作，以促进公司对矿业公司未来整体工作布局安排。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司董事会和管理层高度重视上市公司治理专项行动的开展工作，严格按照治理专项行动和监管部门的相关要求，对包括自查清单在内的各项公司治理进行了自查，对发现的相关问题及时进行了总结和上报，并按照规定在报告期内完成了整改。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

5. 环境自行监测方案

√适用□不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	354,170
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	水力发电

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司认真落实国家决策部署，紧紧围绕“碳达峰、碳中和”目标开展相关工作，努力提高发电量，为社会提供清洁能源，全年水力发电量 35,523.76 万千瓦时，按照每一度电消耗 0.36kg 标准煤，减排 0.997kg 二氧化碳折算，减排二氧化碳 35.417 万吨。

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	39.43	抗击疫情捐赠资金等
其中：资金（万元）	39.43	

具体说明

□适用 √不适用

三、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

具体说明

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	广东能润资产管理有限公司	承诺所持有的股票自购买之日起 36 个月内不予减持；2、张能勇先生当选为梅雁吉祥公司第十届董事会董事后，其本人在任职期间不在上市公司领取任何报酬。	持有的股份自购买之日起 36 个月内不减持（2019 年 6 月至 2022 年 6 月）	是	是		
	股份限售	徐显丰与广东能润资产管理有限公司通过其他安排构成一致行动关系之日起，其所持股份与广	与一致行动人广东能润资产管理有限公司承诺不减持时间保持一致。	持有的股份自购买之日起 36 个月内不减持（2019 年 6 月至 2022 年 6 月）	是	是		

		东能润资产管理有限公司共同履行“自购买之日起 36 个月内不予减持”的承诺						
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	是	受市场原因影响,广州国测未达到协议约定的业绩承诺要求,具体业绩完成情况详见下列第(二)点说明	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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

公司第十届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购广州国测规划信息技术有限公司 48.8298%股权的议案》，公司于 2021 年 2 月 1 日完成对广州国测的股权收购工作，合并持有广州国测 53.0851%的股权。上述股权收购事项协议存在盈利预测，具体内容详见公司于 2020 年 12 月 29 日在上海证券交易所网站发布的《公司收购资产公告》。

截至本报告期末，上述收购资产项目标的公司广州国测未按协议约定的盈利预测达成 2020、2021 年度及 2022 年度业绩承诺，各年度分别完成情况如下表所列示：

期间	业绩承诺金额	实现金额	完成率
2020 年度净利润	30,000,000.00	36,287,063.70	120.96%
2021 年度净利润	45,000,000.00	48,910,975.74	108.69%
2022 年度净利润	60,000,000.00	46,786,302.58	77.98%
累计实际盈利数	135,000,000.00	131,984,342.02	97.77%

说明：2020 年度广州国测非经常性收益金额为 567,966.89 元，占 2020 年度净利润比重为 1.57%，2021 年度广州国测非经常性收益金额为 462,205.73 元，占 2021 年度净利润比重为 0.94%，2022 年度广州国测非经常性收益金额为 909,028.79 元，占 2022 年度净利润比重为 1.94%，未超过 20%，无需将超过部分从前述净利润实现数中扣除。

广州国测 2020 年度、2021 年度、2022 年度累计实现盈利数额之和为 131,984,342.02 元，与交易对方累计承诺盈利数额之和 135,000,000.00 元相比较，广州国测未达到业绩承诺要求

（详见公司披露报告的关于广州国测规划信息技术有限公司业绩承诺实现情况专项审核报告）。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

公司实施收购资产项目标的公司广州国测按协议约定的盈利预测未达成 2020、2021 年度及 2022 年度业绩承诺，完成比例为 97.77%。

根据中和资产评估有限公司出具的中和资评报字【2023】第 BJV8004 号商誉减值测试评估报告，广州国测 2022 年 12 月 31 日的可收回金额不存在减值迹象。

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,000,000.00
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	600,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	梅州市梅县区泰山建材有限公司	生产设备、厂房和场地	14,000.00	2016-07-01	2026-06-30	310.11	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

- 1、上述表格中租赁收益为报告期内收益。
- 2、上述子公司采用租赁经营模式。

租赁情况说明

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

报告期末,公司对承租方应收租金余额为 341.81 万元。该项租赁收入占公司营业收入比例较小,不构成重大影响。

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	闲置自有资金	17,600.00	-	-

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国银行	浮动收益型	3,000.00	2022/2/8	2022/5/9	自有闲置资金			3.49		25.79	是	是		
中国银行	浮动收益型	2,000.00	2022/5/25	2022/8/23	自有闲置资金			3.14		15.48	是	是		
中国银行	浮动收益型	3,000.00	2022/9/6	2022/12/5	自有闲置资金			2.85		21.06	是	是		
农业银行	浮动收益型	750.00	2022/2/17	2022/4/18	自有闲置资金			1.87		2.31	是	是		
农业银行	浮动收益型	750.00	2022/4/25	2022/6/24	自有闲置资金			2.87		3.54	是	是		
华泰证券	浮动收益型	2,000.00	2022/7/21	2022/12/25	自有闲置资金			2.43		20.93	是	是		

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	241,296
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	237,171

(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	0	境内非国有 法人
李明	-1,450,776	35,849,202	1.89		无	0	境内自然人
徐显丰	0	20,760,017	1.09		无	0	境内自然人
王瀚博	4,133,519	17,254,150	0.91		未知	0	境内自然人
彭金秀	-1,700	7,039,910	0.37		未知	0	境内自然人
龙斌	0	6,789,000	0.36		未知	0	境内自然人
杨秋婷	-85,500	6,695,000	0.35		未知	0	境内自然人
龙飞	-40,000	6,065,100	0.32		未知	0	境内自然人
苏津生	0	5,827,407	0.31		未知	0	境内自然人
陈云	16,000	4,307,300	0.23		未知	0	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	35,849,202	人民币普通股	35,849,202
徐显丰	20,760,017	人民币普通股	20,760,017
王瀚博	17,254,150	人民币普通股	17,254,150
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
龙飞	6,065,100	人民币普通股	6,065,100
苏津生	5,827,407	人民币普通股	5,827,407
陈云	4,307,300	人民币普通股	4,307,300
上述股东关联关系或 一致行动的说明	自 2020 年 9 月 16 日签署《广东梅雁吉祥水电股份有限公司详式权益变动报告书》之日，广东能润与徐显丰通过其他安排构成了《收购办法》第八十三条第一款规定的一致行动关系。		
表决权恢复的优先股 股东及持股数量的说 明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

根据公司股权结构、董事会实际构成，目前公司不存在持股 50%以上的控股股东或可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%的投资者，不存在通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的投资者，不存在依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重要影响的投资者。对照《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，认为本公司不存在控股股东及实际控制人。

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况**1 法人**适用 不适用**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用

根据公司股权结构、董事会实际构成，目前公司不存在持股 50%以上的控股股东或可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%的投资者，不存在通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的投资者，不存在依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重要影响的投资者。对照《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，认为本公司不存在控股股东及实际控制人。

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明适用 不适用**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**适用 不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**适用 不适用**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**适用 不适用**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**适用 不适用**七、股份限制减持情况说明**适用 不适用**八、股份回购在报告期的具体实施情况**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

审计报告

XYZH/2023SZAA6B0168

广东梅雁吉祥水电股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了广东梅雁吉祥水电股份有限公司（以下简称梅雁吉祥）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的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。

二、 形成保留审计意见的基础

钟山县钟山镇土地整治项目社会投资人（ZSSZZB2022 福字 5 号）（以下简称钟山土地整治项目）项目中标人为贺州市楷铭项目管理有限责任公司（以下简称贺州楷铭）（含联合体：广州国测规划信息技术有限公司），其中：广州国测规划信息技术有限公司（以下简称广州国测）为梅雁吉祥的控股子公司，广州国测于2022年9月向贺州楷铭提交了可研报告、土地清查报告及广州国测委外完成的土壤检测报告等服务成果，该等服务主要系以外协的方式进行，我们发现，广州国测在钟山土地整治项目中标前并无对应外协供应商服务费用的确认，由于审计范围受限无法实施替代审计程序，以对外协费用的完整性获

取充分适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对成本费用以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于梅雁吉祥，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

梅雁吉祥管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括梅雁吉祥 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>相关信息披露详见附注四、32 和注六、37 的披露，梅雁吉祥 2022 年度营业收入为 4.97 亿元，其中地理测绘业务收入为 3.24 亿元，占营业收入总额的 65.28%，营业收入是梅雁吉祥的关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评估公司管理层对营业收入确认的相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 通过检查收入合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等相关条款，评价收入确认的时点、时段是否符合企业会计准则要求；</p> <p>(3) 检查与收入确认相关的支持性证据，包括客户收入合同、销售发票、客户或第三方确认的验收资料等，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性；</p> <p>(5) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p>(二) 固定资产、其他非流动资产减值</p> <p>相关信息披露详见附注四、19 以及附注六、12 和附注 19 的披露。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日，梅雁吉祥合并财务报表的固定资产账面价值为 13.38 亿元、其他非流动资产账面价值为 1.14 亿元，两项长期资产合计占资产总计的 50.20%是合并财务报表资产中重大的组成部分。梅雁吉祥管理层于每个资产负债表日判断固定资产、其他非流动资产是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则对其作出减值测试，并根据减值测试情况计提减值准备。</p> <p>在对固定资产、其他非流动资产减值迹象作出判断以及对其进行减值测试进而计提减值准备时，容易受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产、其他非流动资产减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制，评价其设计的合理性以及是否得到执行，进一步测试上述内部控制的运行是否有效；</p> <p>(2) 对固定资产执行监盘程序，实地查看固定资产中各水电站资产，结合水电站运行日志、发电情况、供电局结算数据，了解相关资产在资产负债表日的运行情况，识别是否存在物理损坏、残旧、闲置等影响持续运行的减值迹象；</p> <p>(3) 对其他非流动资产执行监盘程序，实地查看工程的建设情况，了解工程建设进度、未达到可使用状态的原因；</p> <p>(4) 对管理层关于固定资产、其他非流动资产是否存在减值迹象的判断的合理性进行分析复核，评价管理层运用的资产减值测试方法是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(5) 对管理层关于固定资产、其他非流动资产减值测试所采用的关键假设和重要参数展开分析复核和敏感性分析，考虑存在错误或管理层偏向的可能性。</p>
<p>(三) 商誉减值</p> <p>相关信息披露详见附注四、24 所述的会计政策及附注六、16。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，梅雁吉祥商誉账面原值合计 206,480,153.70 元，减值准备余额为 34,107,098.86 元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。</p> <p>减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值，折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(2) 获取公司相关的商誉减值测试报告及底稿，了解第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；</p> <p>(3) 将现金流量预测时所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较，评估所使用数据的合理性；</p> <p>(4) 将详细预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性。了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性；</p> <p>(5) 将详细预测期的 EBITDA 利润率与历史 EBITDA 利润率进行比较，分析详细预测期 EBITDA 利润率的合理性；</p> <p>(6) 评估管理层/第三方评估机构选用的可比公司、可比公司数据/比率及控制权溢价的合理性；</p> <p>(7) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确；</p> <p>(8) 利用内部估值专家的工作，评估商誉减值测试模型和采用的关键假设，包括税前折现率等；</p>

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估梅雁吉祥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梅雁吉祥的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梅雁吉祥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致梅雁吉祥不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就梅雁吉祥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	320,536,863.04	274,573,438.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	5,126,618.57	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	387,283,582.46	218,190,972.45
应收款项融资			
预付款项	七、7	1,635,775.12	3,486,047.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	62,076,489.88	69,420,016.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	68,759,790.11	119,705,668.52
合同资产	七、10	9,023,325.51	11,933,189.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	3,179,171.15	2,844,562.17
流动资产合计		857,621,615.84	700,153,894.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	42,160,983.04	43,555,939.29
其他权益工具投资	七、18	28,417,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	234,671,932.48	241,006,947.52
固定资产	七、21	1,338,114,524.50	1,397,096,983.21
在建工程	七、22	19,631,379.87	136,904,970.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	23,636,058.06	2,365,208.89
无形资产	七、26	47,411,568.19	52,814,448.27

开发支出			
商誉	七、28	172,373,054.84	172,373,054.84
长期待摊费用	七、29	7,901,905.50	5,385,220.82
递延所得税资产	七、30	6,940,675.67	2,933,697.50
其他非流动资产	七、31	114,393,041.62	
非流动资产合计		2,035,652,523.77	2,082,853,870.82
资产总计		2,893,274,139.61	2,783,007,765.76
流动负债：			
短期借款	七、32	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	153,406,885.37	117,283,628.28
预收款项			
合同负债	七、38	37,414,413.66	55,182,001.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	7,214,702.02	11,969,640.41
应交税费	七、40	16,249,777.99	14,719,592.81
其他应付款	七、41	7,842,980.16	6,981,640.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	16,797,492.01	1,482,104.86
其他流动负债	七、44	20,172,873.81	11,073,631.56
流动负债合计		269,418,409.97	218,692,240.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	102,333,466.44	135,570,979.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	22,394,450.64	732,085.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	2,849,378.34	3,077,479.62
递延所得税负债	七、30	9,263,325.92	10,075,274.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,840,621.34	149,455,820.00
负债合计		406,259,031.31	368,148,060.72
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	七、53	1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	410,311,537.44	410,311,537.44
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备	七、58	358,897.39	8,834.73
盈余公积	七、59	68,875,699.35	66,265,420.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	26,104,949.76	-25,353,305.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,405,113,312.94	2,350,694,716.58
少数股东权益		81,901,795.36	64,164,988.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,487,015,108.30	2,414,859,705.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,893,274,139.61	2,783,007,765.76

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		226,902,855.05	179,534,087.61
交易性金融资产		5,126,618.57	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,127,604.74	1,798,846.41
应收款项融资			
预付款项		521,893.17	440,992.68
其他应收款	十七、2	832,731,307.73	843,677,707.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		830,392.04	
流动资产合计		1,070,240,671.30	1,025,451,634.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	1,087,201,178.70	1,088,596,134.95
其他权益工具投资		28,417,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		104,064,156.95	106,436,886.35
固定资产		584,651,626.45	616,186,572.74
在建工程		1,759,239.76	3,014,569.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,353,337.77	
无形资产		3,918,545.85	4,108,173.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,741,091.93	5,109,166.45
递延所得税资产		11,548.25	6,567.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,839,118,125.66	1,851,875,471.04
资产总计		2,909,358,796.96	2,877,327,105.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		639,635.13	689,391.77
预收款项			
合同负债		1,260,557.52	1,260,557.52
应付职工薪酬		3,297,112.22	3,414,970.55
应交税费		690,993.26	188,440.16
其他应付款		2,490,665.00	1,292,329.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,460,088.31	194,938.33
其他流动负债		163,872.48	163,872.48
流动负债合计		24,002,923.92	7,204,499.81
非流动负债：			
长期借款		100,200,000.00	130,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		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	437,850.00
其他非流动负债			

非流动负债合计		123,386,587.09	130,637,850.00
负债合计		147,389,511.01	137,842,349.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,129,176.57	391,129,176.57
减：库存股			
其他综合收益		1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备		178,038.31	
盈余公积		68,875,699.35	66,265,420.42
未分配利润		402,324,142.72	382,627,929.67
所有者权益（或股东权益）合计		2,761,969,285.95	2,739,484,755.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,909,358,796.96	2,877,327,105.47

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

合并利润表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		496,997,669.53	348,457,577.02
其中：营业收入	七、61	496,997,669.53	348,457,577.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		388,451,210.05	305,314,633.46
其中：营业成本	七、61	323,010,268.39	239,444,565.77
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	7,340,360.04	4,246,951.36
销售费用	七、63	9,550,432.93	12,238,626.37
管理费用	七、64	38,410,979.15	38,943,251.80
研发费用	七、65	7,050,472.00	8,101,793.53
财务费用	七、66	3,088,697.54	2,339,444.63
其中：利息费用		7,044,035.49	5,520,865.23
利息收入		4,025,620.81	3,287,014.46
加：其他收益	七、67	1,673,923.96	1,017,143.17
投资收益（损失以“－”号填	七、68	541,323.30	207,050.42

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,394,956.25	-2,167,549.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	5,126,618.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-26,914,131.32	-12,311,074.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-383,560.81	-890,688.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-505,081.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,590,633.18	30,660,292.44
加：营业外收入	七、74	2,822,891.51	2,757,028.68
减：营业外支出	七、74	4,316,258.09	120,346.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,097,266.60	33,296,975.07
减：所得税费用	七、76	11,495,628.64	6,097,477.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,601,637.96	27,199,497.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,601,637.96	27,199,497.82
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）		57,864,831.06	8,993,726.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,736,806.90	18,205,771.75
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		75,601,637.96	27,199,497.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		57,864,831.06	8,993,726.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		17,736,806.90	18,205,771.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0305	0.0047
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0305	0.0047

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

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	97,089,337.92	37,730,552.16
减：营业成本	十七、4	51,696,580.15	27,183,274.51
税金及附加		4,229,141.59	2,153,767.16
销售费用			
管理费用		17,525,463.57	18,047,245.75
研发费用			
财务费用		595,558.45	1,641,544.28
其中：利息费用		6,144,787.26	5,037,159.17
利息收入		5,564,701.78	3,411,379.82
加：其他收益		113,491.09	17,868.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	541,323.30	116,898.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,394,956.25	-2,167,549.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		5,126,618.57	

“－”号填列)			
信用减值损失(损失以“－”号填列)		-19,922.81	-25,770.17
资产减值损失(损失以“－”号填列)			
资产处置收益(损失以“－”号填列)			-505,081.86
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		28,804,104.31	-11,691,364.89
加:营业外收入		360,000.00	99,101.68
减:营业外支出		944,597.05	20,000.00
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		28,219,507.26	-11,612,263.21
减:所得税费用		2,116,717.92	-6,442.54
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		26,102,789.34	-11,605,820.67
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		26,102,789.34	-11,605,820.67
(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		26,102,789.34	-11,605,820.67
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:张能勇 主管会计工作负责人:刘冬梅 会计机构负责人:刘冬梅

合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		336,219,157.69	215,408,436.54
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		62,054.96	15,448.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	30,261,944.10	46,073,674.15
经营活动现金流入小计		366,543,156.75	261,497,558.71
购买商品、接受劳务支付的现金		127,941,833.00	126,898,957.08
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		71,078,159.36	85,197,594.08
支付的各项税费		46,427,130.46	16,109,529.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	41,692,318.72	46,186,515.88
经营活动现金流出小计		287,139,441.54	274,392,596.18
经营活动产生的现金流量净额		79,403,715.21	-12,895,037.47
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,936,279.55	2,448,787.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,936,279.55	27,448,787.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,876,000.58	9,959,255.24
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			216,630,826.06
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		3,913,316.96
投资活动现金流出小计		12,876,000.58	231,003,398.26
投资活动产生的现金流量净额		-10,939,721.03	-203,554,611.00
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		10,319,284.95	137,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,319,284.95	137,700,000.00
偿还债务支付的现金		18,237,513.49	7,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,662,801.39	18,181,780.32
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	七、78	3,817,145.94	1,237,429.53
筹资活动现金流出小计		31,717,460.82	27,009,209.85
筹资活动产生的现金流量净额		-21,398,175.87	110,690,790.15
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			
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	47,065,818.31	-105,758,858.32
	七、79	269,550,995.94	375,309,854.26
六、期末现金及现金等价物余额			
	七、79	316,616,814.25	269,550,995.94

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

母公司现金流量表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021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		107,380,402.47	42,270,825.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,074,908.10	58,470,678.60
经营活动现金流入小计		157,455,310.57	100,741,504.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,556,188.50	2,416,555.07
支付给职工及为职工支付的现金		15,658,911.95	24,124,353.79
支付的各项税费		17,268,353.27	2,489,212.12
支付其他与经营活动有关的现金		50,411,480.06	89,927,387.27
经营活动现金流出小计		84,894,933.78	118,957,508.25
经营活动产生的现金流量净额		72,560,376.79	-18,216,004.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,936,279.55	2,284,448.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,006,616.77	
投资活动现金流入小计		4,942,896.32	2,284,448.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,347,543.73	3,013,486.82
投资支付的现金			230,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,347,543.73	233,013,486.82
投资活动产生的现金流量净额		-404,647.41	-230,729,038.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			137,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			137,700,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,786,961.94	16,426,051.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,786,961.94	23,926,051.24
筹资活动产生的现金流量净额		-24,786,961.94	113,773,948.76
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		47,368,767.44	-135,171,093.82
加：期初现金及现金等价物余额		179,534,087.61	314,705,181.43
六、期末现金及现金等价物余额		226,902,855.05	179,534,087.61

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

合并所有者权益变动表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2022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、上年年末余额	1,898,148,679.00				410,311,537.44		1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42		-25,353,305.01	2,350,694,716.58	64,164,988.46	2,414,859,705.04
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,898,148,679.00				410,311,537.44		1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42		-25,353,305.01	2,350,694,716.58	64,164,988.46	2,414,859,705.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								350,062.66	2,610,278.93		51,458,254.77	54,418,596.36	17,736,806.90	72,155,403.26
(一)综合收益总额											57,864,831.06	57,864,831.06	17,736,806.90	75,601,637.96
(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								2,610,278.93		-6,406,576.29	-3,796,297.36			-3,796,297.36
1.提取盈余公积								2,610,278.93		-2,610,278.93				
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							350,062.66				350,062.66		350,062.66	
1.本期提取							997,960.58				997,960.58		997,960.58	
2.本期使用							647,897.92				647,897.92		647,897.92	
(六)其他														
四、本期末余额	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	

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	1,898,148,679.00			410,311,537.44		1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42		-22,958,139.01	2,353,089,882.58	27,147,542.00	2,380,237,424.58		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,898,148,679.00			410,311,537.44		1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42		-22,958,139.01	2,353,089,882.58	27,147,542.00	2,380,237,424.58		
三、本期增减变动金额（减少以										-2,395,166.00	-2,395,166.00	37,017,446.46	34,622,280.46		

“—”号填列)														
(一)综合收益总额											8,993,726.07	8,993,726.07	18,205,771.75	27,199,497.82
(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											-11,388,892.07	-11,388,892.07		-11,388,892.07
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											-11,388,892.07	-11,388,892.07		-11,388,892.07
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												18,811,674.71	18,811,674.71
四、本期期末余额	1,898,148,679.00			410,311,537.44		1,313,550.00	8,834.73	66,265,420.42		-25,353,305.01	2,350,694,716.58	64,164,988.46	2,414,859,705.04

公司负责人：张能勇 主管会计工作负责人：刘冬梅 会计机构负责人：刘冬梅

母公司所有者权益变动表
2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）								178,038.31	2,610,278.93	19,696,213.05	22,484,530.29
（一）综合收益总额										26,102,789.34	26,102,789.34
（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									2,610,278.93	-6,406,576.29	-3,796,297.36
1. 提取盈余公积									2,610,278.93	-2,610,278.93	
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								178,038.31			178,038.31
1. 本期提取								682,283.00			682,283.00
2. 本期使用								504,244.69			504,244.69
(六) 其他											
四、本期末余额	1,898,148,679.00				391,129,176.57		1,313,550.00	178,038.31	68,875,699.35	402,324,142.72	2,761,969,285.95

项目	2021 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,898,148,679.00				391,129,176.57		1,313,550.00		66,265,420.42	405,622,642.41	2,762,479,468.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,898,148,679.00				391,129,176.57		1,313,550.00		66,265,420.42	405,622,642.41	2,762,479,468.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-22,994,712.74	-22,994,712.74
(一) 综合收益总额										-11,605,820.67	-11,605,820.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-11,388,892.07	-11,388,892.07
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,388,892.07	-11,388,892.07
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,898,148,679.00				391,129,176.57		1,313,550.00		66,265,420.42	382,627,929.67	2,739,484,755.66

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 2022 年 12 月 31 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；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；数据处理和存储技术支持服务；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 4 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 12 月 31 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

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

。

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

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

(1). 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

(1). 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

(1). 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一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

(1). 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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/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

—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。

—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。

—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。

—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未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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。

本公司 2022 年度尚未提前执行该规定。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 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	316,590,206.15	269,524,387.84
其他货币资金	3,920,048.79	5,022,442.11
合计	320,536,863.04	274,573,438.05
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	223,506.45	1,325,899.77

项目	年末余额	年初余额
合计	3,920,048.79	5,022,442.11

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,126,618.57	
其中：		
其他	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	5,126,618.57	

其他说明：

适用 不适用

*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

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

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

(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	
	237,601,441.32
1 年以内小计	237,601,441.32
1 至 2 年	146,432,949.24
2 至 3 年	37,855,646.56
3 年以上	
3 至 4 年	6,634,379.69
4 至 5 年	3,483,818.00
5 年以上	257,710.95
合计	432,265,945.76

(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	1.62	6,991,025.37	100.00			2,493,091.10	1.05	2,493,091.10	100.00

其中：										
按组合计提坏账准备	425,274,920.39	98.38	37,991,337.93	8.93	387,283,582.46	235,101,623.54	98.95	16,910,651.09	7.19	218,190,972.45
其中：										
账龄分析组合	425,274,920.39	98.38	37,991,337.93	8.93	387,283,582.46	235,101,623.54	98.95	16,910,651.09	7.19	218,190,972.45
合计	432,265,945.76	/	44,982,363.30	/	387,283,582.46	237,594,714.64	/	19,403,742.19	/	218,190,972.45

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)	237,601,441.32	11,325,423.77	4.77
1-2年(含2年)	142,096,989.32	14,209,698.93	10.00
2-3年(含3年)	36,612,672.21	7,322,534.44	20.00
3-4年(含4年)	5,222,288.59	2,088,915.44	40.00
4-5年(含5年)	3,483,818.00	2,787,054.40	80.00
5年以上	257,710.95	257,710.95	100.00
合计	425,274,920.39	37,991,337.93	8.93

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,493,091.10	4,497,934.27				6,991,025.37
按组合计提坏账准备	16,910,651.09	21,080,686.84				37,991,337.93
合计	19,403,742.19	25,578,621.11				44,982,363.30

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
第一名	36,739,278.33	8.50	2,662,818.27
第二名	21,661,233.60	5.01	1,083,061.68
第三名	13,262,918.00	3.07	930,070.30
第四名	11,121,120.00	2.57	561,842.16
第五名	9,649,094.05	2.23	482,454.70
合计	92,433,643.98	21.38	5,720,247.11

其他说明

无

(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	1,563,905.21	95.60	3,468,709.96	99.51
1至2年	70,424.91	4.31	14,044.71	0.40
2至3年			3,292.87	0.09
3年以上	1,445.00	0.09		
合计	1,635,775.12	100.00	3,486,047.54	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	836,483.73	51.14
第二名	150,312.91	9.19
第三名	67,200.00	4.11
第四名	67,026.70	4.10
第五名	62,117.70	3.80
合计	1,183,141.04	72.34

其他说明

无

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	62,076,489.88	69,420,016.96
合计	62,076,489.88	69,420,016.96

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	41,605,831.37
1年以内小计	41,605,831.37
1至2年	20,757,627.20
2至3年	506,184.65
3年以上	
3至4年	56,019.72
4至5年	127,400.00
5年以上	439,278.40

合计	63,492,341.34

(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	248,972.58	235,919.54
押金及保证金	12,452,360.73	3,443,483.87
往来款	50,267,800.00	66,361,457.90
其他	523,208.03	189,549.82
合计	63,492,341.34	70,230,411.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	810,394.17			810,394.17
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	605,457.29			605,457.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,415,851.46			1,415,851.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	150,901.11					150,901.11
按组合计提坏账准备	659,493.06	605,457.29				1,264,950.35
合计	810,394.17	605,457.29				1,415,851.46

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	50,267,800.00	1年以内、1-2年	79.17	
第二名	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内	15.75	500,000.00
第三名	押金及保证金	400,000.00	1年以内	0.63	20,000.00
第四名	其他	300,000.00	1年以内	0.47	15,000.00
第五名	押金及保证金	200,000.00	2-3年	0.31	40,000.00
合计	/	61,167,800.00	/	96.33	575,000.00

注：其他应收款欠款方期末余额第一名 50,267,800.00 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	69,465,918.46	706,128.35	68,759,790.11	120,870,264.68	1,164,596.16	119,705,668.52
合计	69,465,918.46	706,128.35	68,759,790.11	120,870,264.68	1,164,596.16	119,705,668.52

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
未验收项目成本	1,164,596.16	383,560.81		842,028.62		706,128.35
合计	1,164,596.16	383,560.81		842,028.62		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	10,853,178.15	1,829,852.64	9,023,325.51	13,032,988.97	1,099,799.72	11,933,189.25
合计	10,853,178.15	1,829,852.64	9,023,325.51	13,032,988.97	1,099,799.72	11,933,189.25

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	730,052.92			
合计	730,052.92			/

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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	1,498,043.95	2,765,721.95
待抵扣进项税	641,726.55	78,840.22
预缴税费	1,039,400.65	
合计	3,179,171.15	2,844,562.17

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东翔龙科技股份有限公司	43,555,939.29			-1,394,956.25						42,160,983.04	
小计	43,555,939.29			-1,394,956.25						42,160,983.04	
合计	43,555,939.29			-1,394,956.25						42,160,983.04	

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	27,917,400.00	27,917,400.00
梅州市梅雁中学	500,000.00	500,000.00
合计	28,417,400.00	28,417,400.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□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	87,345,062.31	7,283,588.23		94,628,650.54
2. 本期增加金额	5,879,548.92	455,466.12		6,335,015.04
(1) 计提或摊销	5,879,548.92	455,466.12		6,335,015.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	93,224,611.23	7,739,054.35		100,963,665.58
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	220,156,863.43	14,515,069.05		234,671,932.48
2. 期初账面价值	226,036,412.35	14,970,535.17		241,006,947.52

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,338,114,524.50	1,397,096,983.21
固定资产清理		
合计	1,338,114,524.50	1,397,096,983.21

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	水利发电设备	电力配套设备	重化工设备	专用设备	通用设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	1,946,613,773.52	619,757,889.57	48,204,226.30	129,500,533.25	20,656,096.44	1,320,176.62	1,629,156.67	9,282,750.65	2,776,964,603.02
2. 本期增加金额	1,592,105.78	8,572,106.96	577,727.96		213,687.62	102,021.48		957,116.55	12,014,766.35
1)购置	23,893.81	431,093.82			213,687.62	102,021.48		808,267.00	1,578,963.73
2)在建工程转入	1,568,211.97	8,141,013.14	577,727.96					148,849.55	10,435,802.62
3)企业合并增加									
3. 本期减少金额		3,369,799.29				20,281.81	20,000.00		3,410,081.10
1)处置或报废		3,369,799.29				20,281.81	20,000.00		3,410,081.10
4. 期末余额	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
二、累计折旧									
1. 期初余额	712,559,781.44	397,655,197.23	34,121,626.36	87,841,369.92	16,874,181.34	1,087,770.94	943,029.64	5,602,055.61	1,256,685,012.48
2. 本期增加金额	53,624,760.43	9,878,364.85	456,506.91	2,453,052.43	1,112,477.93	88,576.35	305,739.45	2,012,810.70	69,932,289.05

1)计提	53,624,760.43	9,878,364.85	456,506.91	2,453,052.43	1,112,477.93	88,576.35	305,739.45	2,012,810.70	69,932,289.05
3. 本期减少金额		2,306,877.37				19,267.72	19,000.00		2,345,145.09
1)处置或报废		2,306,877.37				19,267.72	19,000.00		2,345,145.09
4. 期末余额	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
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									
1)处置或报废									
4. 期末余额	84,311,938.31	13,638,388.34	379,101.81	24,850,309.97		2,868.90			123,182,607.33
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,097,709,399.12	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. 期初账面价值	1,149,742,053.77	208,464,304.00	13,703,498.13	16,808,853.36	3,781,915.10	229,536.78	686,127.03	3,680,695.04	1,397,096,983.21

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
旋窑水泥资产组	14,530,706.28
矿业公司资产组	4,855,609.73

(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	19,631,379.87	136,904,970.48
工程物资		
合计	19,631,379.87	136,904,970.48

其他说明：

适用 不适用

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	21,111,948.47	1,480,568.60	19,631,379.87	299,956,439.01	163,051,468.53	136,904,970.48
合计	21,111,948.47	1,480,568.60	19,631,379.87	299,956,439.01	163,051,468.53	136,904,970.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
三龙水电站改造工程	5,635,700.00	1,498,308.66	617,502.06	1,910,910.72		204,900.00	90.32%	90.32%	自筹
单竹窝水电站改造工程	7,297,904.03	1,239,050.23	846,489.63	531,200.10		1,554,339.76	41.25%	41.25%	自筹
坝头水电站改造	4,659,599.00	277,210.19	483,339.40	669,399.15	91,150.44		0.00%	0.00%	自筹
梅丰水电站工程改造	6,463,729.90	1,772,790.88	1,126,781.54	2,011,685.63		887,886.79	74.43%	74.43%	自筹
新城供水工程*	436,862,600.00	275,942,166.08	21,775.47		275,963,941.55		0.00%	0.00%	自筹
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	29,565,133.71	17,117,439.50	148,849.55	148,849.55	330,188.68	16,787,250.82	-7,263.29%	-7263.29%	自筹
丙村水电站改造工程	10,894,742.00	323,969.86	1,228,600.13	792,634.67		759,935.32	61.97%	61.97%	自筹
龙上水电站工程改造	2,293,612.25	1,785,503.61	3,503,254.97	4,371,122.80		917,635.78	83.83%	83.83%	自筹
合计	503,673,020.89	299,956,439.01	7,976,592.75	10,435,802.62	276,385,280.67	21,111,948.47	/	/	/

注*:新城供水工程位于梅县梅南镇轩中村,是一宗以工业供水和解决城郊及沿途乡镇人畜饮水、南口驻军的生活用水为主,供水放水发电结合的综合利用的工程,是梅县高新技术开发区建设的配套工程。2003-2004年,经梅县人民政府、广东省发展计划委员会、广东省水利厅批复,新城供水工程开始投资建设。2008年1月,因征地纠纷以及当时公司资金紧张等原因,本项工程停工,至今未完成计划项目进度。由于梅县高新技术开发区已通过其他供水工程进行供水,新城供水工程已不可能按照原先规划继续建设为供水项目。本年转入其他非流动资产。

(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	2021-12-31	本期增加	本期转销	其他减少	2022-12-31
新城供水工程	161,570,899.93			161,570,899.93	
梅雁矿业斜坡道开拓建设项目	1,480,568.60				1,480,568.60
合计	163,051,468.53			161,570,899.93	1,480,568.60

新城供水工程为农业用地,未办理土地使用权证

工程物资

(1). 工程物资情况

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	2,365,208.89	2,365,208.89
2. 本期增加金额	23,704,390.18	23,704,390.18
-新增租赁	23,704,390.18	23,704,390.18
3. 本期减少金额	46,484.72	46,484.72
-处置	46,484.72	46,484.72
4. 期末余额	26,023,114.35	26,023,114.35
二、累计折旧		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,387,056.29	2,387,056.29
(1) 计提	2,387,056.29	2,387,056.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,387,056.29	2,387,056.29
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	23,636,058.06	23,636,058.06
2. 期初账面价值	2,365,208.89	2,365,208.89

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	实用新型专利	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						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,304,857.57	51,000,800.00	52,319,900.00	594,375.00	622,106.40	116,842,038.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,027,108.98	4,675,073.33	28,028,563.18	383,401.99	622,106.40	39,736,253.88
2. 本期增加金额	243,366.48	5,100,080.00		59,433.60		5,402,880.08
(1) 计提	243,366.48	5,100,080.00		59,433.60		5,402,880.08

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,270,475.46	9,775,153.33	28,028,563.18	442,835.59	622,106.40	45,139,133.96
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	6,034,382.11	41,225,646.67		151,539.41		47,411,568.19
2. 期初账面价值	6,277,748.59	46,325,726.67		210,973.01		52,814,448.27

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

公司期末对与商誉相关的广州国测的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(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
----	------

项目	广州国测
商誉账面余额①	17,237.31
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

期末公司管理层对广州国测包含商誉的资产组进行减值测试，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，本期不计提商誉减值准备。

(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	4,861,289.30		833,364.00		4,027,925.30
租赁办公楼装修	523,931.52	671,594.54	401,545.86		793,980.20
占地补偿费		4,600,000.00	1,520,000.00		3,080,000.00
合计	5,385,220.82	5,271,594.54	2,754,909.86		7,901,905.50

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	46,029,554.99	6,940,675.67	19,528,062.07	2,933,697.50
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	46,029,554.99	6,940,675.67	19,528,062.07	2,933,697.50

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,175,285.12	7,543,821.28	64,249,496.87	9,637,424.53
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,751,400.00	437,850.00	1,751,400.00	437,850.00
业绩补偿款	5,126,618.57	1,281,654.64		
合计	37,053,303.69	9,263,325.92	66,000,896.87	10,075,274.53

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	234,199,600.75	286,234,075.86
可抵扣亏损	30,604,174.54	67,179,059.90
内部交易未实现利润的影响	18,615,679.68	18,869,949.21
合计	283,419,454.97	372,283,084.97

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度		23,220,419.41	
2023 年度	4,235,153.16	7,027,478.36	
2024 年度	7,736,838.97	5,947,018.52	
2025 年度	13,818,005.96	10,702,759.83	
2026 年度	4,070,000.53	20,281,383.78	
2027 年度	744,175.92		
合计	30,604,174.54	67,179,059.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

31. 其他非流动资产

√适用 □不适用

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			
合计	275,963,941.55	161,570,899.93	114,393,041.62			

其他说明：
无

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

短期借款分类的说明：

公司短期借款属质押+保证借款

*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。

同时，向中国银行出质了东莞市大朗镇房地一体农村宅基地和集体建设用地权籍调查工作项目及南澳县“房地一体”农村不动产登记发证项目的应收账款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

(1). 应付票据列示

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）	102,337,447.02	88,962,791.20
1-2年（含2年）	37,233,868.45	25,785,405.01
2-3年（含3年）	11,907,583.83	926,183.00
3-4年（含4年）	899,859.75	707,122.75
4-5年（含5年）	190,000.00	-
5年以上	838,126.32	902,126.32
合计	153,406,885.37	117,283,628.28

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,188,923.65	合同未履行完毕
供应商 2	2,009,900.99	合同未履行完毕
供应商 3	1,953,060.06	合同未履行完毕
供应商 4	1,490,634.09	合同未履行完毕
供应商 5	1,456,000.03	合同未履行完毕
合计	9,098,518.82	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,126,530.49	43,697,255.38
1-2 年	7,623,780.13	8,050,956.45
2-3 年	4,201,750.63	3,402,201.89
3-4 年	430,764.14	
4-5 年		
5 年以上	31,588.27	31,588.27
合计	37,414,413.66	55,182,001.99

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,969,640.41	61,500,327.68	66,255,266.07	7,214,702.02
二、离职后福利-设定提存计划		5,296,194.49	5,296,194.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,969,640.41	66,796,522.17	71,551,460.56	7,214,702.02

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,133,437.88	54,937,741.89	59,560,961.74	5,510,218.03
二、职工福利费		1,016,231.42	1,008,965.40	7,266.02
三、社会保险费		2,870,052.74	2,870,052.74	
其中：医疗保险费		2,805,734.70	2,805,734.70	
工伤保险费		64,318.04	64,318.04	

生育保险费				
四、住房公积金		2,322,326.50	2,302,145.50	20,181.00
五、工会经费和职工教育经费	1,836,202.53	353,975.13	513,140.69	1,677,036.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,969,640.41	61,500,327.68	66,255,266.07	7,214,702.02

(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		5,171,563.94	5,171,563.94	
2、失业保险费		124,630.55	124,630.55	
3、企业年金缴费				
合计		5,296,194.49	5,296,194.49	

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	1,286,464.73	572,050.64
企业所得税	14,554,845.90	13,591,364.62
个人所得税	92,409.68	270,472.26
城市维护建设税	66,756.79	39,044.71
房产税	66,806.49	78,301.43
土地增值税		66,571.58
教育费附加	47,313.28	28,098.28
印花税	22,613.56	20,747.00
水资源费	112,567.56	52,942.29
合计	16,249,777.99	14,719,592.81

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,842,980.16	6,981,640.81
合计	7,842,980.16	6,981,640.81

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

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	1,984,498.00	1,430,670.00
往来款	1,900,796.57	2,185,796.57
费用计提	2,987,006.73	1,182,816.88
代收代付款	970,678.86	2,182,357.36
合计	7,842,980.16	6,981,640.81

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	15,172,480.00	194,938.33
1年内到期的租赁负债	1,625,012.01	1,287,166.53
合计	16,797,492.01	1,482,104.86

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,172,873.81	11,073,631.56
合计	20,172,873.81	11,073,631.56

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,200,000.00	130,200,000.00
保证借款	2,133,466.44	5,370,979.93
信用借款		
合计	102,333,466.44	135,570,979.93

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	31,539,880.02	751,580.14
减：未确认融资费用	9,145,429.38	19,494.22
合计	22,394,450.64	732,085.92

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,077,479.62		228,101.28	2,849,378.34	与资产相关
合计	3,077,479.62		228,101.28	2,849,378.34	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
嵩溪铽银矿区宝山区采矿业重金属污染防治项目	1,741,433.29			35,600.04		1,705,833.25	与资产相关
新城供水工程工程补助金	800,000.00					800,000.00	与资产相关
脱销财政补助	362,500.00			150,000.00		212,500.00	与资产相关
节能电机财政补贴	173,546.33			42,501.24		131,045.09	与资产相关
合计	3,077,479.62			228,101.28		2,849,378.34	

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

资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
其他综 合收益 合计	1,313,550.00							1,313,550.00

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

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,834.73	997,960.58	647,897.92	358,897.39
合计	8,834.73	997,960.58	647,897.92	358,897.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按财资【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	66,265,420.42	2,610,278.93		68,875,699.35

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	66,265,420.42	2,610,278.93	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	上期
调整前上期末未分配利润	-25,353,305.01	-22,958,139.01
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-25,353,305.01	-22,958,139.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,864,831.06	8,993,726.07
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	3,796,297.36	11,388,892.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,104,949.76	-25,353,305.01

调整期初未分配利润明细：

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

少数股东权益

说明：少数股东权益年初余额为 64,146,988.46 元，本年增加 17,736,806.90 元，年末余额为 81,901,795.36 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	478,147,666.80	313,355,630.40	329,154,798.52	227,157,425.40
其他业务	18,850,002.73	9,654,637.99	19,302,778.50	12,287,140.37
合计	496,997,669.53	323,010,268.39	348,457,577.02	239,444,565.77

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

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
水资源费	1,753,914.25	642,485.07
城市维护建设税	1,582,609.36	617,462.95
教育费附加	817,733.86	344,779.27
库区基金	864,910.40	371,028.80
房产税	1,609,416.51	1,676,751.87
土地使用税	198,470.73	202,864.86
车船使用税	83,739.26	5,270.00
印花税	90,418.07	248,249.23
土地增值税		9,580.75
地方教育费附加	338,911.75	127,439.89
其他	235.85	1,038.67
合计	7,340,360.04	4,246,951.36

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	2,544,835.23	4,087,318.96
售后服务费	2,105,638.29	2,796,296.14
业务招待费	1,988,956.25	2,781,611.38
办公费	758,193.19	816,450.98
劳务费	421,876.51	710,381.56
交通运输费	667,864.33	528,299.76
差旅费	408,645.40	256,581.72
车辆费	576,142.12	199,146.08
租赁费及管理费		33,754.37
其他	78,281.61	28,785.42
合计	9,550,432.93	12,238,626.37

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
职工薪酬	15,662,502.75	15,584,991.97
摊销费用	6,484,121.23	6,108,689.81
折旧费	3,760,363.64	3,416,749.16
中介机构费用	4,002,251.60	3,354,459.90
业务招待费	1,711,243.71	2,337,131.34
租赁费	1,207,577.93	2,452,216.04
办公费	1,727,977.78	1,802,626.50
交通运输费	615,446.80	777,185.14
保险费	76,791.34	481,635.69
差旅费	405,115.65	414,164.43
信息披露费	268,494.56	354,150.94
邮电费	75,021.70	44,290.38
水电费	198,937.87	10,518.23
其他	2,215,132.59	1,804,442.27
合计	38,410,979.15	38,943,251.80

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	6,252,633.65	7,371,902.90

办公费	149,568.50	214,886.44
折旧摊销费	573,945.40	467,332.78
租赁费及管理费	31,290.41	21,269.09
其他	43,034.04	26,402.32
合计	7,050,472.00	8,101,793.53

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	7,044,035.49	5,520,865.23
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	4,025,620.81	3,287,014.46
汇兑损益		
其他	70,282.86	105,593.86
合计	3,088,697.54	2,339,444.63

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	959,984.69	346,826.44
进项税加计抵减	613,222.07	492,008.11
代扣个人所得税手续费	35,165.20	33,549.81
直接减免的增值税	64,635.00	
其他	917.00	144,758.81
合计	1,673,923.96	1,017,143.17

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
脱销财政补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
节能电机财政补助	42,501.24	42,501.24	与资产相关
嵩溪锑银矿区宝山区采 矿厂重金属污染防治项 目	35,600.04	35,600.04	与资产相关
留工补助	126,575.00		与收益相关
制造业小型微利企业社	943.23		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
保缴费补贴			
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	30,796.22		与收益相关
稳岗补贴	71,482.58	20,374.67	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	90,000.00	与收益相关
失业待遇	25,886.38	350.49	与收益相关
国内发明专利年费资助		8,000.00	与收益相关
合计	959,984.69	346,826.44	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,394,956.25	-2,167,549.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,092,420.00	1,456,560.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	843,859.55	918,040.18
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	541,323.30	207,050.42

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	5,126,618.57	
其中：业绩承诺补偿款	5,126,618.57	
合计	5,126,618.57	

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	25,578,621.11	11,518,314.08
其他应收款坏账损失	605,457.29	89,178.09
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	730,052.92	703,582.41
合计	26,914,131.32	12,311,074.58

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	383,560.81	890,688.27
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	383,560.81	890,688.27

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-505,081.86
合计		-505,081.86

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
土地补偿款	2,072,543.74	2,272,886.00	2,072,543.74
保险理赔	146,513.27	247,477.50	146,513.27
违约金	3,669.03	128,761.95	3,669.03
资产处置		105,908.23	
其他	600,165.47	1,995.00	600,165.47
合计	2,822,891.51	2,757,028.68	2,822,891.51

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	1,395,124.69	25,473.98	1,395,124.69

失合计			
其中：固定资产处置 损失			
无形资产处 置损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	394,300.00	90,000.00	394,300.00
滞纳金及罚款	2,326,833.40	4,862.08	2,326,833.40
其他	200,000.00	9.99	200,000.00
合计	4,316,258.09	120,346.05	4,316,258.09

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	16,314,555.42	4,265,253.19
递延所得税费用	-4,818,926.78	1,832,224.06
合计	11,495,628.64	6,097,477.25

(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	87,097,266.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,421,512.34
子公司适用不同税率的影响	-5,401,205.76
调整以前期间所得税的影响	184,148.62
非应税收入的影响	75,634.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,836,811.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响	-5,444,170.41
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	187,715.17
残疾人工资加计扣除的影响	
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-1,691,194.07
所得税费用	11,495,628.64

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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	4,024,217.84	4,536,895.00
收到的政府补助	1,611,869.00	1,028,702.76
收到的押金保证金	2,469,920.95	1,330,930.44
收到往来款	16,105,000.00	32,570,215.21
收到其他	6,050,936.31	6,606,930.74
合计	30,261,944.10	46,073,674.15

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
付现的管理费用	11,205,418.31	18,296,857.21
付现的销售费用	6,779,845.85	8,460,415.52
往来款支出	21,500.00	17,586,683.04
押金保证金支出	11,168,324.44	608,365.20
其他支出	12,517,230.12	1,234,194.91
合计	41,692,318.72	46,186,515.88

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
学校失去控制权的现金净流出		3,913,316.96
合计		3,913,316.96

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,817,145.94	1,237,429.53
合计	3,817,145.94	1,237,429.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	75,601,637.96	27,199,497.82
加：资产减值准备	383,560.81	890,688.27
信用减值损失	26,914,131.32	12,311,074.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,932,289.05	31,992,246.62
投资性房地产摊销	6,335,015.04	6,335,928.03
使用权资产摊销/折旧	2,387,056.29	
无形资产摊销	5,402,880.08	4,977,873.41
长期待摊费用摊销	2,754,909.86	1,291,727.71
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）		-505,081.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,395,124.69	25,473.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,126,618.57	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,044,035.49	5,520,865.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-541,323.30	-207,050.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,006,978.17	8,841,395.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-811,948.61	9,637,424.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,404,346.22	-119,705,668.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,804,775.09	-68,539,696.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,209,690.52	67,038,264.47
其他	350,062.66	
经营活动产生的现金流量净额	79,403,715.21	-12,895,037.47
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	316,616,814.25	269,550,995.94
减: 现金的期初余额	269,550,995.94	375,309,854.26
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	47,065,818.31	-105,758,858.32

(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	316,616,814.25	269,550,995.94
其中: 库存现金	26,608.10	26,608.10
可随时用于支付的银行存款	316,590,206.15	269,524,387.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	316,616,814.25	269,550,995.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

2022 年度合并现金流量表中现金的期末余额为 316,616,814.25 元, 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末余额为 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。2021 年度合并现金流量表中现金的期末余额为 269,550,995.94 元, 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表

中货币资金期末余额为 274,573,438.05 元，差额 5,022,442.11 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的矿山恢复治理基金保证金 5,022,442.11 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,920,048.79	矿山恢复治理基金保证金、履约保函保证金
合计	3,920,048.79	/

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
			本年发生额	上年发生额	
脱销财政补	212,500.00		150,000.00	150,000.00	与资产相关

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
			本年发生额	上年发生额	
贴款					
节能电机财 政补贴	131,045.09		42,501.24	42,501.24	与资产相关
嵩溪锑银矿 区宝山区采 矿厂重金属 污染防治补 贴	1,705,833.25		35,600.04	35,600.04	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		228,101.28	228,101.28	

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
		本年发生额	上年发生额	
留工补助	126,575.00	126,575.00	-	与收益相关
制造业小型微 利企业社保缴 费补贴	943.23	943.23	-	与收益相关
高新技术企业 认定通过奖励	400,000.00	400,000.00	-	与收益相关
即征即退增值 税应退税额	30,796.22	30,796.22	-	与收益相关
稳岗补贴	71,482.58	71,482.58	20,374.67	与收益相关
郑州市金水区 科学技术局企 业研发费用补	76,200.00	76,200.00	90,000.00	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
		本年发生额	上年发生额	
助省级专项资金				
失业待遇	25,886.38	25,886.38	350.49	与收益相关
国内发明专利年费资助	-	-	8,000.00	与收益相关
合计	731,883.41	731,883.41	118,725.16	

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 2022 年 12 月 31 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	梅县区	梅县区	采矿	100.00		同一控制下

雁矿业有限公司						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%	930,318.84		-5,866,109.00
丰顺县梅丰水电发展有限公司	23.72%	688,200.63		35,933,311.50
广州国测规划信息技术有限公司	46.91%	16,070,505.47		100,277,054.55

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	4,144,513.48	118,377,696.20	122,522,209.68	141,732,361.25	343,545.09	142,075,906.34	4,150,403.67	123,654,877.21	127,805,280.88	149,923,994.00	536,046.33	150,460,040.33
丰顺县梅丰水电发展	1,740,598.76	289,769,974.35	291,510,573.11	140,021,064.26		140,021,064.26	1,831,910.81	297,431,593.79	299,263,504.60	150,764,702.11		150,764,702.11

有限公司												
广州国测规划信息技术有限公司	470,898,777.79	19,092,209.25	489,990,987.04	315,789,900.43	3,060,834.63	318,850,735.06	366,442,905.23	17,088,687.32	383,531,592.55	253,074,577.30	6,103,065.85	259,177,643.15

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
梅州市梅雁	9,900,000.00	3,101,062.79	3,101,062.79	443,023.72	13,200,000.00	6,533,527.88	6,533,527.88	-294,734.10

旋窑水泥有限公司								
丰顺县梅丰水电发展有限公司	18,192,157.83	2,901,351.71	2,901,351.71	1,580,139.20	9,087,446.80	679,574.58	679,574.58	2,761,926.57
广州国测规划信	324,448,527.78	46,786,302.58	46,786,302.58	-18,182,651.40	270,843,278.71	51,218,002.05	51,218,002.05	-56,824,292.10

息 技 术 有 限 公 司								
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广东翔龙科技股份有限公司	广东翔龙科技股份有限公司
流动资产	47,112,209.65	51,393,079.00
非流动资产	97,685,772.62	99,856,065.63
资产合计	144,797,982.27	151,249,144.63
流动负债	30,657,808.81	22,514,042.70
非流动负债		14,349,166.67

负债合计	30,657,808.81	36,863,209.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	114,140,173.46	124,036,023.49
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项	1,082,286.82	1,082,286.82
--商誉	1,082,286.82	1,082,286.82
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	42,172,749.27	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,874,878.48	1,945,025.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,874,878.48	1,945,025.88
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	年末余额				
	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

项目	年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
其他应付款	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

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	88,962,791.20	25,785,405.01	926,183.00	1,609,249.07	117,283,628.28
其它应付款	3,548,477.15	1,130,644.06	237,723.03	2,064,796.57	6,981,640.81
合计	92,511,268.35	26,916,049.07	1,163,906.03	3,674,045.64	124,265,269.09

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			5,126,618.57	5,126,618.57
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		28,417,400.00	5,126,618.57	33,544,018.57
（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
温增勇	董事、总经理
胡苏平	董事、董事会秘书
李启文	董事、副总经理
何伟光	董事
杨慧	董事
刘娥平	独立董事
刘纪显	独立董事
倪洁云	独立董事
胡志远	监事会主席
黄平娜	监事
谢传毅	监事
黄向前	副总经理
刘冬梅	财务总监
邓志红	总工程师
梅州市梅雁中学	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	57,142.80	490,476.22			57,142.80	490,476.22				

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	339.66	346.16

(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	50,267,800.00		66,317,800.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

1、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	
	4,169,297.72
1 年以内小计	4,169,297.72
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	4,169,297.72

(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	4,169,297.72	100.00	41,692.98	1.00	4,127,604.74	1,817,016.58	100.00	18,170.17	1.00	1,798,846.41
其中：										
账龄组合	4,169,297.72	100.00	41,692.98	1.00	4,127,604.74	1,817,016.58	100.00	18,170.17	1.00	1,798,846.41
合计	4,169,297.72	100.00	41,692.98	1.00	4,127,604.74	1,817,016.58	100.00	18,170.17	1.00	1,798,846.41

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,169,297.72	41,692.98	1.00
合计	4,169,297.72	41,692.98	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	18,170.17	23,522.81				41,692.98
合计	18,170.17	23,522.81				41,692.98

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

其中重要的应收账款核销情况

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
第一名	4,169,297.72	100.00	41,692.98
合计	4,169,297.72	100.00	41,692.98

其他说明

无

(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	832,731,307.73	843,677,707.73
合计	832,731,307.73	843,677,707.73

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	70,910,000.00
1年以内小计	70,910,000.00
1至2年	79,114,800.00
2至3年	5,834,000.00
3年以上	20,158,051.60
3至4年	38,859,900.00
4至5年	617,859,056.13
5年以上	
合计	832,735,807.73

(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
合并内关联方	731,799,707.73	776,607,507.73
往来款	50,267,800.00	66,317,800.00
押金及保证金	400,500.00	760,500.00
合计	782,468,007.73	843,685,807.73

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	8,100.00			8,100.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,600.00			3,600.00
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022年12月31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	8,100.00		3,600.00			4,500.00
合计	8,100.00		3,600.00			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

(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	31.13	
梅州市梅雁矿业有限公司	合并内关联方	158,340,420.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	20.24	
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	合并内关联方	139,875,236.13	1年以内、3-4年、4-5年、5年以上	17.88	
丰顺县梅丰水电发展有限公司	合并内关联方	138,563,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	17.71	

广州国测规划信息技术有限公司	合并内关联方	80,000,000.00	1年以内、1-2年	10.22	
合计	/	760,367,456.13	/	97.18	

(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	41,882,834.66		41,882,834.66	43,277,790.91		43,277,790.91
合计	1,117,508,277.56	30,307,098.86	1,087,201,178.70	1,118,903,233.81	30,307,098.86	1,088,596,134.95

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰顺县梅丰水电发展有限公司	119,072,373.00			119,072,373.00		
梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		5,877,394.05
珠海梅雁实业有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
梅州市梅县区新城供水	60,000,000.00			60,000,000.00		

有限公司						
梅州龙上水电有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		24,429,704.81
梅州市梅雁矿业有限公司	54,459,169.90			54,459,169.90		
梅州丙村水电有限公司	203,593,900.00			203,593,900.00		
广州国测规划信息技术有限公司	249,500,000.00			249,500,000.00		
合计	1,075,625,442.90			1,075,625,442.90		30,307,098.86

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东翔龙科技股 份有限公司	43,277,790.91			-1,394,956.25						41,882,834.66	
小计	43,277,790.91			-1,394,956.25						41,882,834.66	
合计	43,277,790.91			-1,394,956.25						41,882,834.66	

其他说明：

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	94,509,812.17	49,323,850.75	35,485,546.41	24,754,355.92
其他业务	2,579,525.75	2,372,729.40	2,245,005.75	2,428,918.59
合计	97,089,337.92	51,696,580.15	37,730,552.16	27,183,274.51

(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

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,394,956.25	-2,167,549.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,092,420.00	1,456,560.00

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	843,859.55	827,888.34
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	541,323.30	116,898.58

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	-1,395,124.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	612,629.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	902,122.84	
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	843,859.55	

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		
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	-42,845.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,126,618.57	业绩补偿款
减：所得税影响额	1,528,724.52	
少数股东权益影响额	93,501.35	
合计	4,425,034.24	

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	2.43%	0.0305	0.0305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.0282	0.0289

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4月28日

修订信息

适用 不适用