

广东梅雁吉祥水电股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

公司于 2023 年 12月11日召开第十一届董事会第五次会议，第十一届监事会第五次会议，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司 2022年年度报告和 2023年第一季度、半年度、第三季度报告中的部分财务报表数据及相关附注进行更正。（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字项目为本次差错更正受影响数据。）

一、2022年年度报告更正后的财务报表及附注

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

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	9,012,037.74	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	383,297,177.31	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	76,990,102.95	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		865,750,942.70	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	6,909,204.05	2,933,697.50
其他非流动资产	七、31	114,393,041.62	
非流动资产合计		2,035,621,052.15	2,082,853,870.82
资产总计		2,901,371,994.85	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	46,090,062.71	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	16,057,734.35	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		277,902,015.38	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		414,742,636.72	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	27,267,304.29	-25,353,305.01
归属于母公司所有者权		2,406,275,667.47	2,350,694,716.58

益（或股东权益）合计			
少数股东权益		80,353,690.66	64,164,988.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,486,629,358.13	2,414,859,705.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,901,371,994.85	2,783,007,765.76

母公司资产负债表

2022年12月31日

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		9,012,037.74	
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		1,074,126,090.47	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		2,913,244,216.13	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		1,662,348.05	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		24,974,278.71	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		148,360,865.80	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		405,238,207.10	382,627,929.67
所有者权益（或股东权益）合计		2,764,883,350.33	2,739,484,755.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,913,244,216.13	2,877,327,105.47

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		484,854,400.63	348,457,577.02
其中：营业收入	七、61	484,854,400.63	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		380,068,756.13	305,314,633.46
其中：营业成本	七、61	314,627,814.47	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“-”号填列）	七、68	541,323.30	207,050.42

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	9,012,037.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-26,704,320.52	-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）		88,925,048.17	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）		87,431,681.59	33,296,975.07
减：所得税费用	七、76	12,215,793.80	6,097,477.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,215,887.79	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）		75,215,887.79	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）		59,027,185.59	8,993,726.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,188,702.20	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		75,215,887.79	27,199,497.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,027,185.59	8,993,726.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		16,188,702.20	18,205,771.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0311	0.0047
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0311	0.0047

母公司利润表

2022年1—12月

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“－”号填列）		9,012,037.74	
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）		32,689,523.48	-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）		32,104,926.43	-11,612,263.21
减：所得税费用		3,088,072.71	-6,442.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,016,853.72	-11,605,820.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		29,016,853.72	-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		29,016,853.72	-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)			

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		27,267,304.29	2,406,275,667.47	80,353,690.66	2,486,629,358.13

母公司所有者权益变动表
2022年1—12月

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

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、本期期末余额	1,898,148,679.00				391,129,176.57		1,313,550.00	178,038.31	68,875,699.35	405,238,207.10	2,764,883,350.33

《公司 2022年年度报告》“第十节 七、合并财务报表项目注释”

2、交易性金融资产

更正前

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	

更正后

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	9,012,037.74	
其中：		
其他	9,012,037.74	
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	9,012,037.74	

5、应收账款

(1). 按账龄披露

更正前

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

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

更正后

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	1.63	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	421,078,704.44	98.37	37,781,527.13	8.97	383,297,177.31	235,101,623.54	98.95	16,910,651.09	7.19	218,190,972.45
其中：										
账龄分析组合	421,078,704.44	98.37	37,781,527.13	8.97	383,297,177.31	235,101,623.54	98.95	16,910,651.09	7.19	218,190,972.45
合计	428,069,729.81	/	44,772,552.50	/	383,297,177.31	237,594,714.64	/	19,403,742.19	/	218,190,972.45

(3). 坏账准备的情况

更正前

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

更正后

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	20,870,876.04				37,781,527.13
合计	19,403,742.19	25,368,810.31				44,772,552.50

9、存货

(1). 存货分类

更正前

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

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

更正后

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
未验收项目成本	77,696,231.30	706,128.35	76,990,102.95	120,870,264.68	1,164,596.16	119,705,668.52
合计	77,696,231.30	706,128.35	76,990,102.95	120,870,264.68	1,164,596.16	119,705,668.52

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

更正前

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

更正后

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	48,228,067.40	6,909,204.05	19,528,062.07	2,933,697.50
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	48,228,067.40	6,909,204.05	19,528,062.07	2,933,697.50

38、合同负债

(1). 合同负债情况

更正前

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

更正后

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,802,179.54	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	46,090,062.71	55,182,001.99

40、应交税费

更正前

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

更正后

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	14,362,802.26	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	16,057,734.35	14,719,592.81

注：本次差错更正时交易性金融资产增加的金额产生的税费简化直接用应交税费科目未使用递延；合同负债中的待转销项税额未再细化，待本年年度报告时统一进行科目重分类。

60、未分配利润

更正前

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

更正后

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	59,027,185.59	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	27,267,304.29	-25,353,305.01

少数股东权益

更正前

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。

更正后

少数股东权益年初余额为 64,146,988.46 元，本年增加 **16,188,702.20** 元，年末余额为 **80,353,690.66** 元。

61、营业收入和营业成本

更正前

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

更正后

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,004,397.90	304,973,176.48	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	484,854,400.63	314,627,814.47	348,457,577.02	239,444,565.77

70、公允价值变动收益

更正前

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	

更正后

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	9,012,037.74	
其中:业绩承诺补偿款	9,012,037.74	
合计	9,012,037.74	

71、信用减值损失

更正前

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

更正后

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	25,368,810.31	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	26,704,320.52	12,311,074.58

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

更正前

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

更正后

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,034,720.58	4,265,253.19
递延所得税费用	-4,818,926.78	1,832,224.06
合计	12,215,793.80	6,097,477.25

注:本次差错更正的交易性金融资产直接计入应交税费科目未用递延,待本年年度报告时再进行重分类。

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

更正前

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

更正后

项目	本期发生额
利润总额	87,431,681.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,141,677.50
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	12,215,793.80

二、2023年第一季度更正后的财务报表

合并资产负债表

2023年3月31日

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	269,644,910.15	320,536,863.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,069,690.25	9,012,037.74
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	390,377,646.63	383,297,177.31
应收款项融资		
预付款项	2,369,642.02	1,635,775.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,413,435.80	62,076,489.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	55,558,674.86	76,990,102.95
合同资产	20,982,964.48	9,023,325.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,635,792.66	3,179,171.15
流动资产合计	859,052,756.85	865,750,942.70
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	42,160,983.04	42,160,983.04
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	233,088,178.70	234,671,932.48
固定资产	1,332,067,753.65	1,338,114,524.50
在建工程	21,597,527.70	19,631,379.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,921,289.58	23,636,058.06
无形资产	46,910,861.50	47,411,568.19
开发支出		
商誉	172,373,054.84	172,373,054.84
长期待摊费用	8,211,439.11	7,901,905.50
递延所得税资产	6,990,726.69	6,909,204.05
其他非流动资产	114,393,041.62	114,393,041.62
非流动资产合计	2,029,132,256.43	2,035,621,052.15
资产总计	2,888,185,013.28	2,901,371,994.85
流动负债：		
短期借款	15,320,627.41	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	140,603,895.28	153,406,885.37
预收款项		
合同负债	32,244,656.02	46,090,062.71
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	6,429,132.62	7,214,702.02
应交税费	18,469,323.89	16,057,734.35
其他应付款	7,773,954.03	7,842,980.16
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,744,828.42	16,797,492.01
其他流动负债	20,182,152.60	20,172,873.81
流动负债合计	256,768,570.27	277,902,015.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	94,747,287.46	102,333,466.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,174,748.26	22,394,450.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,792,353.02	2,849,378.34
递延所得税负债	9,183,463.73	9,263,325.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,897,852.47	136,840,621.34
负债合计	386,666,422.74	414,742,636.72
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	410,311,537.44	410,311,537.44
减：库存股		
其他综合收益	1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备	320,342.57	358,897.39
盈余公积	68,875,699.35	68,875,699.35
一般风险准备		
未分配利润	37,306,207.38	27,267,304.29
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	2,416,276,015.74	2,406,275,667.47
少数股东权益	85,242,574.80	80,353,690.66
所有者权益 (或股东权益) 合计	2,501,518,590.54	2,486,629,358.13
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计	2,888,185,013.28	2,901,371,994.85

合并利润表

2023年1—3月

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
一、营业总收入	77,845,049.95	60,716,193.74
其中：营业收入	77,845,049.95	60,716,193.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	60,010,624.29	58,755,582.58
其中：营业成本	46,006,560.25	42,728,970.61
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	790,871.64	1,441,955.91
销售费用	1,232,097.86	2,166,433.60
管理费用	9,956,041.47	10,053,517.13
研发费用	1,260,632.91	1,664,383.66
财务费用	764,420.16	700,321.67
其中：利息费用		
利息收入	887,423.96	785,893.91
加：其他收益	658,462.73	678,212.55
投资收益 (损失以“—”号填列)		

其中:对联营企业和合营企业的 投资收益		
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)	57,652.51	
信用减值损失(损失以“-”号填 列)	-283,520.66	-174,374.69
资产减值损失(损失以“-”号填 列)		
资产处置收益(损失以“-”号 填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18,267,020.24	2,464,449.02
加:营业外收入	180,522.32	1,854.87
减:营业外支出	327,474.31	96,148.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,120,068.25	2,370,155.31
减:所得税费用	3,192,281.02	506,760.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	14,927,787.23	1,863,394.46
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-” 号填列)	14,927,787.23	1,863,394.46
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)	10,038,903.09	2,928,285.22
2.少数股东损益(净亏损以“-”号 填列)	4,888,884.14	-1,064,890.76
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	14,927,787.23	1,863,394.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	10,038,903.09	2,928,285.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	4,888,884.14	-1,064,890.76
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.0053	0.0015
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.0053	0.0015

三、2023年半年度更正后的财务报表

合并资产负债表

2023年6月30日

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	265,448,716.92	320,536,863.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	29,219,196.78	9,012,037.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	408,304,226.67	383,297,177.31
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,267,895.28	1,635,775.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	60,615,720.88	62,076,489.88

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	62,605,742.21	76,990,102.95
合同资产	七、10	11,651,854.30	9,023,325.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,041,976.00	3,179,171.15
流动资产合计		842,155,329.04	865,750,942.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	40,084,552.05	42,160,983.04
其他权益工具投资	七、18	40,792,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	231,504,424.84	234,671,932.48
固定资产	七、21	1,316,839,998.50	1,338,114,524.50
在建工程	七、22	19,191,952.47	19,631,379.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	22,190,153.99	23,636,058.06
无形资产	七、26	44,908,461.46	47,411,568.19
开发支出			
商誉	七、28	172,373,054.84	172,373,054.84
长期待摊费用	七、29	13,382,447.03	7,901,905.50
递延所得税资产	七、30	7,475,812.85	6,909,204.05
其他非流动资产	七、31	114,393,041.62	114,393,041.62
非流动资产合计		2,023,136,299.65	2,035,621,052.15
资产总计		2,865,291,628.69	2,901,371,994.85
流动负债：			
短期借款	七、32	15,319,284.95	10,319,284.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	137,436,711.52	153,406,885.37
预收款项			

合同负债	七、38	30,646,795.89	46,090,062.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	6,526,330.76	7,214,702.02
应交税费	七、40	14,519,258.03	16,057,734.35
其他应付款	七、41	8,366,135.20	7,842,980.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	15,753,989.88	16,797,492.01
其他流动负债	七、44	20,369,738.73	20,172,873.81
流动负债合计		248,938,244.96	277,902,015.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	94,659,719.64	102,333,466.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	22,043,265.86	22,394,450.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	2,735,327.70	2,849,378.34
递延所得税负债	七、30	8,784,152.78	9,263,325.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,222,465.98	136,840,621.34
负债合计		377,160,710.94	414,742,636.72
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	744,992.43	358,897.39
盈余公积	七、59	68,875,699.35	68,875,699.35

一般风险准备			
未分配利润	七、60	26,211,533.47	27,267,304.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,405,605,991.69	2,406,275,667.47
少数股东权益		82,524,926.06	80,353,690.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,488,130,917.75	2,486,629,358.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,865,291,628.69	2,901,371,994.85

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		172,089,496.54	226,902,855.05
交易性金融资产		29,219,196.78	9,012,037.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	13,799,533.67	4,127,604.74
应收款项融资			
预付款项		456,684.81	521,893.17
其他应收款	十七、2	848,031,282.12	832,731,307.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			830,392.04
流动资产合计		1,063,596,193.92	1,074,126,090.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,085,124,747.71	1,087,201,178.70
其他权益工具投资		40,792,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		102,877,792.25	104,064,156.95
固定资产		574,832,198.48	584,651,626.45

在建工程		765,109.72	1,759,239.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,679,021.83	21,353,337.77
无形资产		4,022,065.14	3,918,545.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,763,209.97	7,741,091.93
递延所得税资产		11,548.25	11,548.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,839,868,093.35	1,839,118,125.66
资产总计		2,903,464,287.27	2,913,244,216.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,282,018.11	639,635.13
预收款项			
合同负债		1,260,557.52	1,260,557.52
应付职工薪酬		3,077,121.02	3,297,112.22
应交税费		5,814,361.62	1,662,348.05
其他应付款		3,025,026.45	2,490,665.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债		15,753,989.88	15,460,088.31
其他流动负债		163,872.48	163,872.48
流动负债合计		31,376,947.08	24,974,278.71
非流动负债：			
长期借款		92,700,000.00	100,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,085,478.94	21,467,082.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,719,504.64	1,719,504.64
其他非流动负债			

非流动负债合计		115,504,983.58	123,386,587.09
负债合计		146,881,930.66	148,360,865.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,898,148,679.00	1,898,148,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,129,176.57	391,129,176.57
减：库存股			
其他综合收益		1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备		347,036.51	178,038.31
盈余公积		68,875,699.35	68,875,699.35
未分配利润		396,768,215.18	405,238,207.10
所有者权益（或股东权益）合计		27,56,582,356.61	2,764,883,350.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,903,464,287.27	2,913,244,216.13

合并利润表

2023年1—6月

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		153,448,607.40	200,108,427.33
其中：营业收入	七、61	153,448,607.40	200,108,427.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,211,501.47	159,751,743.30
其中：营业成本	七、61	93,339,492.45	122,026,353.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,784,470.24	3,941,430.88
销售费用	七、63	4,181,734.53	4,647,598.47
管理费用	七、64	20,934,008.43	21,394,848.71
研发费用	七、65	2,528,993.61	6,340,547.91
财务费用	七、66	1,442,802.21	1,400,963.56
其中：利息费用			
利息收入		1,942,730.70	1,712,941.09

加：其他收益	七、67	800,780.63	938,968.05
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-798,789.08	300,345.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,076,430.99	-23,865.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	207,159.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,132,990.93	-4,823,048.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,313,265.59	36,772,949.67
加：营业外收入	七、74	1,123,842.63	1,134,312.60
减：营业外支出	七、74	380,318.92	97,271.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,056,789.30	37,809,990.67
减：所得税费用	七、76	4,959,837.93	3,447,880.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,096,951.37	34,362,110.06
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		20,096,951.37	34,362,110.06
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,925,715.97	30,164,154.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,171,235.40	4,197,955.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他			

综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,096,951.37	34,362,110.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,925,715.97	30,164,154.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,171,235.40	4,197,955.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0094	0.0159
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0094	0.0159

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)					386,095.04				386,095.04		386,095.04

其他								
二、本年期初余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57		1,313,550.00	178,038.31	68,875,699.35	405,238,207.10	2,764,883,350.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					168,998.20		-8,469,991.92	-8,300,993.72
（一）综合收益总额							10,511,494.87	10,511,494.87
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-18,981,486.79	-18,981,486.79
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-18,981,486.79	-18,981,486.79
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					168,998.20			168,998.20
1. 本期提取					783,822.00			783,822.00

2. 本期使用					-614,823.80			-614,823.80
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,898,148,679.00	391,129,176.57		1,313,550.00	347,036.51	68,875,699.35	396,768,215.18	2,756,582,356.61

《公司 2023年半年度报告》“第十节 七、合并财务报表项目注释”

2、交易性金融资产

变更前

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,333,777.61	5,126,618.57
其中：		
其他	5,126,618.57	5,126,618.57
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	25,333,777.61	5,126,618.57

变更后

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	29,219,196.78	9,012,037.74
其中：		
其他	9,012,037.74	9,012,037.74
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	29,219,196.78	9,012,037.74

40、应交税费

变更前

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

变更后

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,653,612.51	1,286,464.73
企业所得税	10,669,823.28	14,362,802.26

个人所得税	109,151.46	92,409.68
城市维护建设税	170,451.45	66,756.79
房产税	411,853.32	66,806.49
教育费附加	125,356.36	
印花税	22,627.52	47,313.28
水资源费	260,418.81	22,613.56
土地使用税	94,963.32	112,567.56
合计	14,519,258.03	16,057,734.35

60、未分配利润

变更前

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	26,104,949.76	-25,353,305.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,104,949.76	-25,353,305.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,174,006.12	57,864,831.06
减：提取法定盈余公积		2,610,278.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,981,486.79	3,796,297.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,297,469.09	26,104,949.76

变更后

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	27,267,304.29	-25,353,305.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,267,304.30	-25,353,305.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,925,715.97	59,027,185.60
减：提取法定盈余公积		2,610,278.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,981,486.79	3,796,297.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,211,533.47	27,267,304.29

少数股东权益

变更前

说明：少数股东权益年初余额为 81,901,795.36 元，本年增加 623,130.70 元，年末余额为 82,524,926.06 元。

变更后

说明：少数股东权益年初余额为 80,353,690.66 元，本年增加 2,171,235.40 元，末余额为 82,524,926.06 元。

61、营业收入和营业成本

变更前

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,506,978.28	80,849,019.06	190,425,625.49	116,471,883.11
其他业务	19,798,360.22	4,260,160.55	9,682,801.84	5,554,470.66
合计	141,305,338.50	85,109,179.61	200,108,427.33	122,026,353.77

变更后

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,650,247.18	8,230,312.84	190,425,625.49	116,471,883.11
其他业务	19,798,360.22	4,260,160.55	9,682,801.84	5,554,470.66
合计	153,448,607.40	93,339,492.45	200,108,427.33	122,026,353.77

72、信用减值损失

变更前

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,418,461.20	4,472,136.40
其他应收款坏账损失	-495,281.07	-14,003.63
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		364,915.50
合计	3,923,180.13	4,823,048.27

变更后

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,628,272.00	4,472,136.40
其他应收款坏账损失	-495,281.07	-14,003.63
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		364,915.50
合计	4,132,990.93	4,823,048.27

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

变更前

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,570,817.54	3,927,053.75
递延所得税费用	-1,014,310.32	-479,173.14
合计	4,556,507.22	3,447,880.61

变更后

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,974,148.25	3,927,053.75
递延所得税费用	-1,014,310.32	-479,173.14
合计	4,959,837.93	3,447,880.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

变更前

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

变更后

项目	本期发生额
利润总额	25,056,789.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,915,046.36

子公司适用不同税率的影响	-74,195.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,054.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,015.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-610,143.59
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-255,908.90
所得税费用	4,959,837.93

四、2023年第三季度更正后的财务报表

合并资产负债表 2023年9月30日

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	254,343,673.50	320,536,863.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	71,012,037.74	9,012,037.74
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	418,480,536.75	383,297,177.31
应收款项融资		
预付款项	3,484,663.38	1,635,775.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,648,762.36	62,076,489.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	74,414,043.31	76,990,102.95
合同资产	11,651,854.30	9,023,325.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,125,195.88	3,179,171.15

流动资产合计	899,160,767.22	865,750,942.70
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	36,164,552.05	42,160,983.04
其他权益工具投资	40,792,400.00	28,417,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	229,920,671.02	234,671,932.48
固定资产	1,287,326,247.91	1,338,114,524.50
在建工程	19,789,759.87	19,631,379.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,782,981.89	23,636,058.06
无形资产	43,552,741.42	47,411,568.19
开发支出		
商誉	172,373,054.84	172,373,054.84
长期待摊费用	16,530,837.15	7,901,905.50
递延所得税资产	7,924,984.80	6,909,204.05
其他非流动资产	114,393,041.62	114,393,041.62
非流动资产合计	2,006,551,272.57	2,035,621,052.15
资产总计	2,905,712,039.79	2,901,371,994.85
流动负债：		
短期借款	32,019,284.95	10,319,284.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	130,022,291.84	153,406,885.37
预收款项		
合同负债	38,412,044.20	46,090,062.71
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	7,319,061.93	7,214,702.02
应交税费	19,085,674.10	16,057,734.35
其他应付款	7,753,048.37	7,842,980.16
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,763,264.02	16,797,492.01
其他流动负债	20,172,367.31	20,172,873.81
流动负债合计	274,547,036.72	277,902,015.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	81,200,000.00	102,333,466.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,051,996.82	22,394,450.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,678,302.38	2,849,378.34
递延所得税负债	8,544,566.21	9,263,325.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,474,865.41	136,840,621.34
负债合计	404,021,902.13	414,742,636.72
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	410,311,537.44	410,311,537.44
减：库存股		
其他综合收益	1,313,550.00	1,313,550.00
专项储备	1,042,143.50	358,897.39
盈余公积	68,875,699.35	68,875,699.35
一般风险准备		
未分配利润	41,130,865.29	27,267,304.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,420,822,474.58	2,406,275,667.47
少数股东权益	80,867,663.08	80,353,690.66
所有者权益（或股东权益）合计	2,501,690,137.66	2,486,629,358.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,905,712,039.79	2,901,371,994.85

合并利润表

项目	2023 年前三季度（1-9 月）	2022 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	237,983,157.16	356,425,648.09
其中：营业收入	237,983,157.16	356,425,648.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	190,251,985.68	280,174,685.79
其中：营业成本	140,196,986.97	227,078,054.01
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	5,603,837.02	6,033,235.33
销售费用	6,513,641.32	7,695,102.22
管理费用	31,464,776.35	29,279,304.93
研发费用	3,614,653.85	8,019,421.28
财务费用	2,858,090.17	2,069,568.02
其中：利息费用		
利息收入	2,670,217.44	3,481,130.07
加：其他收益	1,267,470.54	1,135,718.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-517,891.23	495,011.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,562,221.50	-11,331,492.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,918,529.29	66,550,200.26
加：营业外收入	1,554,406.05	2,364,819.03
减：营业外支出	625,644.34	3,229,735.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,847,291.00	65,685,283.48
减：所得税费用	9,488,270.79	10,640,841.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,359,020.21	55,044,441.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,359,020.21	55,044,441.54
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）	32,845,047.79	45,351,785.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	513,972.42	9,692,655.81
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	33,359,020.21	55,044,441.54
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	32,845,047.79	45,351,785.73
(二)归属于少数股东的综合收益总额	513,972.42	9,692,655.81
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)	0.0173	0.0239
(二)稀释每股收益(元/股)	0.0173	0.0239

广东梅雁吉祥水电股份有限公司董事会

2023年12月12日