

广东梅雁企业(集团)股份有限公司

600868

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	60

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料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。
- 2、独立董事董锦治，因公务出国未出席董事会，委托独立董事邹晓春行使会议表决权；董事黄增孝因未出席董事会。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人杨钦欢，主管会计工作负责人杨锋源，会计机构负责人（会计主管人员）陈锦定声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东梅雁企业(集团)股份有限公司
公司英文名称：GUANG DONG MEI YAN ENTERPRISE (GROUP) CO., LTD.
公司英文名称缩写：MEI YAN
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：梅雁股份
公司 A 股代码：600868
- 3、公司注册地址：广东省梅州市梅县
公司办公地址：广东省梅州市湾水塘
邮政编码：514011
公司国际互联网网址：<http://www.chinameiyan.com>
公司电子信箱：mygf@21cn.net
- 4、公司法定代表人：杨钦欢
- 5、公司董事会秘书：李海明
电话：07532218286
传真：07532232983
E-mail：lihai ming@sohu.net
联系地址：广东省梅州市湾水塘
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	1,751,597,697.77	1,816,983,182.36	1,816,983,182.36	-3.60
流动负债	2,044,411,822.33	2,296,388,936.88	2,296,388,936.88	-10.97
总资产	8,553,497,648.87	8,164,898,098.51	8,164,898,098.51	4.76
股东权益（不含少数股东权益）	2,839,665,620.90	2,823,691,134.35	2,823,691,134.35	0.57
每股净资产	2.23	2.22	2.22	0.45
调整后的每股净资产	2.17	2.16	2.16	0.46
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整后	调整前	
净利润	14,637,676.22	74,220,095.42	74,220,095.42	-80.28
扣除非经常性损益后的净利润	580,664.02	73,516,679.01	73,516,679.01	-99.21
每股收益	0.01	0.06	0.06	-83.33
净资产收益率（%）	0.52	2.65	2.65	减少 2.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	80,214,752.11	11,308,411.77	11,308,411.77	609.33

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	1,391,783.21
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	12,607,211.19
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	58,017.80
合计	14,057,012.20

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.35	3.36	0.07	0.07
营业利润	0.61	0.62	0.01	0.01
净利润	0.52	0.53	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	0.02	0.02	0.0005	0.0005

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 285,864 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
广东梅雁实业投资股份有限公司		296,183,582	23.25	未流通	质押 258,901,733	法人股东
中国建设银行-博时裕富证券投资 基金		6,188,655	0.48	已流通	未知	社会公众 股东
招商银行股份有限公司-长城久泰 中信标普 300 指数证券		2,519,261	0.20	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行-华安上证 180 指数 增强型证券投资基金		2,203,126	0.17	已流通	未知	社会公众 股东
谢斌姣		2,016,930	0.16	已流通	未知	社会公众 股东
安俊红		1,297,766	0.10	已流通	未知	社会公众 股东
中国银行-天同 180 指数证券投资 基金		1,166,209	0.09	已流通	未知	社会公众 股东
卢春燕		1,030,755	0.08	已流通	未知	社会公众 股东
杨钦欢		902,503	0.07	已流通	未知	社会公众 股东
谢国强		900,063	0.07	已流通	未知	社会公众 股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，杨钦欢为广东梅雁实业投资股份有限公司的第一大股东，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	6,188,655	A股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普300指数证券	2,519,261	A股
中国工商银行 - 华安上证180指数增强型证券投资基金	2,203,126	A股
谢斌姣	2,016,930	A股
安俊红	1,297,766	A股
中国银行 - 天同180指数证券投资基金	1,166,209	A股
卢春燕	1,030,755	A股
杨钦欢	902,503	A股
谢国强	900,063	A股
山峰	717,866	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东中有九名进入前十名股东之列。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司2004年度股东大会审议批准李忠平辞去公司董事职务，选举黄增孝为公司第五届董事会补选董事。公司第五届董事会第五次会议审议批准叶侨发辞去公司副总经理职务。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，公司努力克服国家宏观调控以及部分原材料涨价给企业经营带来的不利影响，开源节流，共实现主营业务收入40,295.84万元，实现净利润1,463.77万元。具体情况如下：

1、电力生产业

本报告期内，随着三龙水电站(2.4万KW)、广西大埔水电站(9万KW)全面投入发电，使得公司投入发电的水电总装机容量增加至24万KW。报告期内，公司电站所处的广东、广西地区降雨较为正常，共取得发电收入12,538万元，比去年同期增长172.69%。

公司在建水电站广西红花水电站(22.8万KW)、广西古顶水电站(8万KW)、丰顺梅丰水电站(2万KW),合计总装机32.8万KW,本报告期内,工程进展较顺利,土建已基本完工,以上电站第一台机组预计于本年度第四季度可进行发电。

2、建筑安装行业

本报告期内,由于受国家宏观调控的影响,公司的建筑及建筑安装行业业务不足,共实现主营业务收入11115万元,比去年同期有较大幅度的下降。

3、生产制造业

本报告期内,公司的生产制造业务实现主营业务收入11,967万元,与去年同期基本持平,由于部分原材料的涨价,其毛利率有所下降。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司为综合性企业集团,经营范围为:电力生产业、建筑业、房地产开发与经营、养殖业、电子计算机生产销售、制造业。报告期内,公司主要经营水力发电、生产制造业及建筑安装。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上(含10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电力生产业务	125,380,842.74	57,701,852.91	53.98	172.69	93.73	增加18.76个百分点
生产制造业务	119,674,020.03	118,898,895.01	0.65	-2.45	45.08	减少32.54个百分点
建筑安装业务	111,147,745.59	86,006,536.78	22.62	-77.83	-75.53	减少7.27个百分点
分产品						
水力发电	125,380,842.74	57,701,852.91	53.98	172.69	93.73	增加18.76个百分点
轮胎	65,814,185.17	71,246,013.60	-8.25	-20.87	-5.38	减少17.71个百分点
建筑施工	111,147,745.59	86,006,536.78	22.62	-77.83	-75.53	减少7.27个百分点
其中:关联交易	2,522,286.22	2,248,227.02	10.86	/	/	/
关联交易的定价原则	工程施工的结算价格按照广东省建筑安装定额及其收费标准执行					

(3) 主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
广东省内	29,800.30	-52.34
广东省外	10,495.54	49.67

广东省外的收入包括广西大埔水电站的发电收入及轮胎产品的销售收入。

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

随着公司上网发电的电站装机规模的扩大，公司发电收入比去年同期有较大幅度的增长，同时由于宏观调控政策的影响，公司建筑安装业务收入比去年同期有较大幅度的下降。

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于原材料价格的上涨，公司生产制造业务的毛利率有所下降。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1) 报告期内由于人民币升值的影响，使得公司控股子公司广西柳州市桂柳水电有限责任公司的外币借款实现汇兑收益 3090 万元，冲减了公司本期的财务费用；(2) 报告期内由于合并范围内新投产公司一次性摊销开办费，使得公司管理费用比去年同期增长 92.50%。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
广西柳州市桂柳水电有限责任公司	水力发电	水电能源	21,000	102,967.73	2,313.02
大埔县梅江蓬辣滩水电站	水力发电	水电能源	35,000	49,656.68	317.87
梅县坝头水电站	水力发电	水电能源	15,000	19,213.73	417.49
梅县单竹窝水电站	水力发电	水电能源	30,000	40,445.15	75.03
梅县丙村水电站	水力发电	水电能源	20,000	28,150.02	209.51
梅县三龙水电站	水力发电	水电能源	6,000	35,693.21	336.21
梅县梅雁建筑工程有限公司	土木工程建筑	建筑施工	15,000	64,093.45	302.28
梅县梅雁基础工程有限公司	建筑业	建筑施工	1,380	50,923.85	19.30
梅县梅雁建筑装饰工程有限公司	建筑、安装施工	建筑施工	1,380	10,849.93	87.95
梅县梅雁水电安装工程有限责任公司	水电安装业	水电安装	1,380	7,265.17	33.45
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	螺旋藻养殖	螺旋藻粉	10,000	21,447.82	1,104.36
广东梅雁轮胎有限公司	生产经营各类轮胎	轮胎	20,000	26,878.35	-941.34
梅县梅雁电子科技工业有限公司	生产经营新型平板彩色液晶显示器	TFT 显示器、液晶电视	5,000	6,054.12	-290.65

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于建筑材料以及各类机电设备采购价格的上涨，公司在建的红花水电站、古顶水电站的投资将超过原投资概算，公司将落实好建设资金，确保电站建设的顺利进行。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过配股募集资金 86,968.61 万元人民币，已累计使用 86,968.61 万元人民币，其中本年度已使用 5.26 万元人民币，尚未使用 0 万元人民币。

公司 2001 年度实施的增资配股，募集资金 86968.61 万元（扣除发行费用），投向项目为单竹窝水电站、丙村水电站、年产 1200 吨超薄铜箔项目以及彩色液晶显示器导光板项目。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
彩色液晶显示器导光板项目	19,800	否	20,360.63			否	否
合计	19,800	/	20,360.63			/	/

1)、彩色液晶显示器导光板项目

项目拟投入 19,800 万元人民币, 实际投入 20,360.63 万元人民币, 项目处于调试阶段, 导光板项目其生产工艺属自主创新的新工艺, 因工艺无先例可循, 整个生产设备的调试过程需不断进行调整和改进, 并且产品进入市场也需要时间, 从而推迟了投产时间。目前, 项目公司的技术人员通过努力, 开发了一种热压成型的新工艺, 模具、机器可实现国产化, 现正进行设备调试。

3、非募集资金项目情况

1)、广西柳州红花水电站

公司出资 100,190.39 万元人民币投资该项目, 进入设备安装阶段, 未产生收益。

2)、梅县三龙水电站

公司出资 35,791.29 万元人民币投资该项目, 已全面发电, 实现利润 336.21 万元。

3)、丰顺县梅丰水电站

公司出资 19,012.82 万元人民币投资该项目, A 站土建基本完成, 进入设备安装, B 站完成工程的 70%, 未产生收益。

4)、古顶电站

公司出资 31,999.13 万元人民币投资该项目, 进入设备安装阶段, 未产生收益。

5)、年产 4800 吨铜箔项目

公司出资 28,724.85 万元人民币投资该项目, 项目进度为 40%, 未产生收益。

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

由于公司建筑安装业务经营业绩大幅下降, 预计公司年初至下一报告期期末的累积净利润与去年同期相比将下降 50%以上。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照国家法律、法规及中国证监会的有关文件要求不断完善公司法人治理结构, 建立内部管理制度, 规范公司运作, 保证了公司生产经营、资本运作工作的良好开展。为严格控制对外担保风险, 公司 2004 年度股东大会审议通过了关于修改《公司章程》的决议, 增加了有关控制担保风险的条款。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
广东梅雁实业投资股份有限公司	母公司	4,980.00	4,980.00			
梅县嘉运宾馆	母公司的控股子公司	-182,839.54	0			
广东梅县梅雁矿业有限公司	母公司的控股子公司	-9,500,015.61	6,884.39			
梅州市岭东医药有限公司	母公司的控股子公司	-61,918.00	0		7,867.00	7,867.00
东山中学梅县新城分校	合营公司	2,854,221.96	4,016,134.92			
梅县梅雁贸易有限公司	关联人(与公司同一董事长)	4,542.97	4,542.97			
梅县蛋鸡场	其他关联人				-120,000.00	120,000.00
梅县金盘建筑材料研究所	母公司的控股子公司				12,195.00	12,195.00
合计	/	-6,881,028.22	4,032,542.28	/	-99,938.00	140,062.00

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-6,881,028.22 元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 4,032,542.28 元人民币。

关联债权债务形成原因:与东山中学梅县新城分校发生的资金往来为办学经费,于每学期期初进行结算;与其他关联方债权债务则为发生经营业务所形成。

(七) 重大合同及其履行情况

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

报告期内,公司经营性出租房屋及建筑物的资产总额 10480 万元,经营性出租无形资产的账面价值为 96.24 万元,取得租赁费收入 899.83 万元,利润 646.50 万元。

4、 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	29,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	247,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	247,000.00
担保总额占公司净资产的比例	86.58%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	
违规担保金额	

对控股子公司的担保金额 247,000 万元中，229,000 万元为水电站的建设资金。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持有 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第五次次会议决议公告	《中国证券报》第 C17 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-20/600868_20050420_1.pdf
第五届监事会第二次次会议决议公告	《中国证券报》第 C17 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-20/600868_20050420_2.pdf
二 00 四年年度报告更正公告	《中国证券报》第 C01 版	2005-05-13	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-13/600868_20050513_2.pdf
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 C04 版	2005-05-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-21/600868_20050521_1.pdf

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金			211,955,849.97	339,776,850.05	736,000.65	36,380,562.90
短期投资			3,994,327.68	5,164,944.87	202,000.00	3,205,584.87
应收票据			316,370.00	339,849.19		
应收股利						
应收利息						
应收账款			632,865,635.29	425,593,374.83	16,357,283.34	
其他应收款			40,894,769.91	79,588,433.17	708,533,991.32	489,939,836.07
预付账款			129,465,483.05	115,152,621.62		
应收补贴款						
存货			731,837,437.22	850,988,052.11		
待摊费用			267,824.65	379,056.52		
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,751,597,697.77	1,816,983,182.36	725,829,275.31	529,525,983.84
长期投资:						
长期股权投资			192,310,485.75	194,106,726.13	3,350,552,951.69	3,347,463,090.16
长期债权投资						
长期投资合计			192,310,485.75	194,106,726.13	3,350,552,951.69	3,347,463,090.16
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差 额						
固定资产:						
固定资产原价			4,030,885,615.89	3,650,000,669.51	335,616,968.55	357,009,890.03
减: 累计折旧			326,479,232.78	265,922,487.73	38,213,972.39	37,502,572.31
固定资产净值			3,704,406,383.11	3,384,078,181.78	297,402,996.16	319,507,317.72
减: 固定资产减值 准备						
固定资产净额			3,704,406,383.11	3,384,078,181.78	297,402,996.16	319,507,317.72
工程物资			353,597,238.95	296,559,601.17		
在建工程			2,146,911,702.16	2,055,327,398.30	408,954,125.83	360,678,725.83
固定资产清理						
固定资产合计			6,204,915,324.22	5,735,965,181.25	706,357,121.99	680,186,043.55
无形资产及其他 资产:						

无形资产		347,547,528.85	350,868,201.29	305,048,244.53	308,155,599.03
长期待摊费用		57,126,612.28	66,974,807.48		158,590.58
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		404,674,141.13	417,843,008.77	305,048,244.53	308,314,189.61
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		8,553,497,648.87	8,164,898,098.51	5,087,787,593.52	4,865,489,307.16
流动负债：					
短期借款		1,564,000,000.00	1,675,000,000.00	1,220,000,000.00	1,275,000,000.00
应付票据		156,900,000.00	267,500,000.00		
应付账款		261,944,047.30	229,376,690.50	16,628,672.92	3,766,272.92
预收账款		4,723,398.93	9,589,731.39		
应付工资		1,062,643.89	1,102,288.49	24,531.00	28,711.00
应付福利费		26,479,652.92	24,991,020.04	23,396,999.24	13,647,848.36
应付股利		1,700,920.88	1,700,920.88	1,700,920.88	1,700,920.88
应交税金		3,746,035.89	3,699,853.52	1,459,100.00	1,110,700.00
其他应交款		7,527,508.78	2,915,606.68	734,255.50	-490,151.43
其他应付款		603,953.07	162,959.88	12,254.65	5,962.87
应付利息		12,369,280.59	11,851,137.03	6,618,038.43	4,485,908.21
预提费用		3,354,380.08	3,298,728.47	1,897,200.00	1,892,000.00
预计负债					
一年内到期的长期负债			65,200,000.00	100,200,000.00	50,200,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		2,044,411,822.33	2,296,388,936.88	1,372,671,972.62	1,351,348,172.81
长期负债：					
长期借款		3,369,429,214.95	2,734,610,945.98	875,450,000.00	690,450,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		5,100,000.00	7,900,000.00		
其他长期负债					
长期负债合计		3,374,529,214.95	2,742,510,945.98	875,450,000.00	690,450,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		5,418,941,037.28	5,038,899,882.86	2,248,121,972.62	2,041,798,172.81
少数股东权益		294,890,990.69	302,307,081.30		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		1,273,925,288.00	1,273,925,288.00	1,273,925,288.00	1,273,925,288.00
减：已归还投资					

实收资本(或股本)净额		1,273,925,288.00	1,273,925,288.00	1,273,925,288.00	1,273,925,288.00
资本公积		1,198,604,507.10	1,197,267,696.77	1,198,604,507.10	1,197,267,696.77
盈余公积		251,580,901.21	251,580,901.21	251,580,901.21	251,580,901.21
其中:法定公益金		61,511,112.85	61,511,112.85	61,511,112.85	61,511,112.85
未分配利润		115,554,924.59	100,917,248.37	115,554,924.59	100,917,248.37
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减:未确认投资损失					
所有者权益(或股东权益)合计		2,839,665,620.90	2,823,691,134.35	2,839,665,620.90	2,823,691,134.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,553,497,648.87	8,164,898,098.51	5,087,787,593.52	4,865,489,307.16

公司法定代表人: 杨钦欢 主管会计工作负责人: 杨锋源 会计机构负责人: 陈锦定

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			402,958,378.85	695,408,289.52	22,951,887.00	
减:主营业务成本			298,765,467.97	487,170,555.08	18,188,275.30	
主营业务税金及附加			9,126,924.20	18,369,728.53	1,100,000.00	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			95,065,986.68	189,868,005.91	3,663,611.70	
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			6,416,576.90	6,550,950.46	7,248,436.95	6,553,797.96
减:营业费用			2,023,682.25	3,589,257.07		
管理费用			54,168,022.72	28,139,907.88	13,228,367.16	262,086.56
财务费用			28,083,380.61	52,437,059.50	21,187,034.96	23,239,048.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			17,207,478.00	112,252,731.92	-23,503,353.47	-16,947,337.21
加:投资收益(损失以“-”号填列)			5,243,889.21	2,112,113.68	37,545,816.04	91,124,800.27
补贴收入			1,950.00			
营业外收入			2,110,524.94	72,222.36	595,213.65	42,632.36
减:营业外支出			29,528.10	4,031.61		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			24,534,314.05	114,433,036.35	14,637,676.22	74,220,095.42
减:所得税			3,072,864.45	18,177,813.56		
减:少数股东损益			6,823,773.38	22,035,127.37		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			14,637,676.22	74,220,095.42	14,637,676.22	74,220,095.42

加：年初未分配利润			100,917,248.37	134,948,184.61	100,917,248.37	134,948,184.61
其他转入						
六、可供分配的利润			115,554,924.59	209,168,280.03	115,554,924.59	209,168,280.03
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			115,554,924.59	209,168,280.03	115,554,924.59	209,168,280.03
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利				115,811,390.00		115,811,390.00
八、未分配利润(未弥补 亏损以“-”号填列)			115,554,924.59	93,356,890.03	115,554,924.59	93,356,890.03
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投 资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或 减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或 减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：杨钦欢 主管会计工作负责人：杨锋源 会计机构负责人：陈锦定

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			367,321,321.65	15,059,600.00
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			12,114,945.27	299,043.34
现金流入小计			379,436,266.92	15,358,643.34
购买商品、接受劳务支付的现金			219,846,603.98	
支付给职工以及为职工支付的现金			16,399,103.84	925,387.00
支付的各项税费			33,982,890.63	2,211,868.38
支付的其他与经营活动有关的现金			28,992,916.36	12,023,239.54
现金流出小计			299,221,514.81	15,160,494.92

经营活动产生的现金流量净额		80,214,752.11	198,148.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		66,623,400.00	65,543,400.00
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,950,771.48	5,950,771.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		7,619,664.94	1,270,486.27
收到的其他与投资活动有关的现金		916,159.94	
现金流入小计		81,109,996.36	72,764,657.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		496,173,217.46	44,255,392.60
投资所支付的现金		3,000,000.00	41,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		2,466,423.36	
现金流出小计		501,639,640.82	85,255,392.60
投资活动产生的现金流量净额		-420,529,644.46	-12,490,734.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		10,470,823.67	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		1,680,700,000.00	1,050,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,691,170,823.67	1,050,700,000.00
偿还债务所支付的现金		1,200,700,000.00	870,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		127,726,931.40	45,749,615.43
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	157,602,360.39
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		1,388,426,931.40	1,074,051,975.82
筹资活动产生的现金流量净额		302,743,892.27	-23,351,975.82
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,571,000.08	-35,644,562.25
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		14,637,676.22	14,637,676.22
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		6,823,773.38	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		-902,136.79	-42,402.45
固定资产折旧		67,596,031.34	3,336,314.16
无形资产摊销		3,296,324.52	3,087,206.58
长期待摊费用摊销		22,971,067.21	158,590.58
待摊费用减少(减：增加)		137,935.51	
预提费用增加(减：减少)		86,459.61	5,200.00

处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-615,331.25	575,213.65
固定资产报废损失				
财务费用			27,126,903.36	21,187,034.96
投资损失(减:收益)			-5,243,889.21	-37,545,816.04
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			115,196,310.97	
经营性应收项目的减少(减:增加)			-224,204,673.73	-14,784,867.41
经营性应付项目的增加(减:减少)			53,308,300.97	9,583,998.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额			80,214,752.11	198,148.42
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
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增加情况:				
现金的期末余额			151,955,849.97	736,000.65
减:现金的期初余额			189,526,850.05	36,380,562.90
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			-37,571,000.08	-35,644,562.25

公司法定代表人: 杨钦欢 主管会计工作负责人: 杨锋源 会计机构负责人: 陈锦定

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	2,545,499.20	-913,814.17			1,631,685.03
其中: 应收账款	639,314.23	714,139.40			1,353,453.63
其他应收款	1,906,184.97	-1,627,953.57			278,231.40
短期投资跌价准备合计	125,455.13	167,032.32	4,815.13	4,815.13	287,672.32
其中: 股票投资	125,455.13	167,032.32	4,815.13	4,815.13	287,672.32
债券投资					
存货跌价准备合计	7,716,458.37				7,716,458.37
其中: 库存商品	3,425,923.63				3,425,923.63
原材料	4,290,534.74				4,290,534.74
长期投资减值准备合计	4,884,000.00				4,884,000.00
其中: 长期股权投资	4,884,000.00				4,884,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					

其中：房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	15,271,412.70	-746,781.85	4,815.13	4,815.13	14,519,815.72

公司法定代表人：杨钦欢 主管会计工作负责人：杨锋源 会计机构负责人：陈锦定

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	1,273,925,288.00	1,158,113,898.00
本期增加数		115,811,390.00
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		115,811,390.00
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	1,273,925,288.00	1,273,925,288.00
二、资本公积		
期初余额	1,197,267,696.77	1,194,295,914.76
本期增加数	1,336,810.33	2,971,782.01
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	1,336,810.33	2,971,782.01
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	1,198,604,507.10	1,197,267,696.77
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	190,069,788.36	180,448,558.50
本期增加数		9,621,229.86
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		9,621,229.86
任意盈余公积		
储备基金		

企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	190,069,788.36	190,069,788.36
其中：法定盈余公积		146,227,973.17
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	61,511,112.85	56,700,497.92
本期增加数		4,810,614.93
其中：从净利润中提取数		4,810,614.93
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	61,511,112.85	61,511,112.85
五、未分配利润		
期初未分配利润	100,917,248.37	134,948,184.61
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	14,637,676.22	96,212,298.55
本期利润分配		130,243,235.79
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	115,554,924.59	100,917,247.37

公司法定代表人：杨钦欢 主管会计工作负责人：杨锋源 会计机构负责人：陈锦定

（二）会计报表附注

一、公司的基本情况

广东梅雁企业（集团）公司组建于 1990 年，是一个多元化综合的企业集团公司。1992 年经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股审（1992）67 号文批准，同意广东梅雁企业（集团）公司改组为广东梅雁企业（集团）股份有限公司，为法人和内部职工混合持股的公司，1994 年 6 月 9 日经国家证监委证监发审字[1994]23 号文批准，同意广东梅雁企业（集团）股份有限公司向社会公开发行面值总额为人民币壹仟陆佰壹拾万元的普通股，并于 1994 年 9 月 12 日在上海证券交易所上市交易。公司通过历年的送、配股后，总股本变更为 1,273,925,288 股。

公司在梅县工商行政管理局注册登记，持有注册号为 4414211030098 企业法人营业执照，注册资本为人民币 127,392.53 万元。

公司属综合性集团公司，主要从事水力发电，建筑及螺旋藻养殖等。

公司经营范围：电力生产业、建筑业、房地产开发与经营、养殖业、电子计算机生产销售、制造业。

公司法定地址：广东梅州市湾水塘。

二、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

会计年度

采用公历制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

记账本位币

以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

以权责发生制作为记账基础，各项财产在取得时按照实际成本计量，其后各项财产如果发生减值，计提相应的减值准备。

外币业务折算方法

涉及外币的经济业务，按每月月初的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，其差额作为汇兑损

益，列作当期财务费用；属于筹建期的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

现金等价物的确定标准

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

短期投资核算方法

--短期投资的确认

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资，包括股票、债券、基金等。

--短期投资的计价

---短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

----以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独核算，不构成短期投资成本。

----投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

----公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。如果所接受的短期投资中含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，按应收债权的账面价值减去应收股利或应收利息，加上应支付的相关税费后的余额，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法规定确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本。

----以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定处理。

---短期投资期末采用成本与市价孰低计量。

--短期投资持有期间现金股利和利息的处理

短期投资的现金股利或利息，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减投资的账面价值，短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的利息，以实际收到时冲减已记录的应收股利或应收利息。

--短期投资收益的确认

短期投资处置时，按照短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

--短期投资跌价准备的确认标准、计提方法

短期投资期末按每一短期投资类别市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，计入当期损益。

坏账核算方法

--坏账的确认标准

- 债务人死亡,以其遗产清偿后仍无法收回；
- 债务单位破产，以其破产财产清偿后仍无法收回；
- 债务单位资不抵债，现金流量严重不足；
- 债务单位发生严重自然灾害等导致停产无法偿付债务；
- 债务人五年内未履行偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

--坏账准备的核算方法

坏账准备的核算采用备抵法。

--坏账准备的计提方法和计提比例

于期末按不同账龄期末应收款项余额计提坏账准备，坏账准备的计提比例为：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	0.1%
1-2 年	3%
2-3 年	10%
3 年以上	50%

--合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

存货核算方法

--存货的分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、分期收款发出商品及工程施工等。其中工程施工期末余额反映按《企业会计准则 - 建造合同》核算在建合同已完工部分但尚未办理结算的价款。

--存货取得和发出的计价方法

存货的取得按实际成本核算；原材料和库存商品的发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

--存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且每年至少盘点一次，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

--存货跌价准备的确认标准、计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部份，计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

长期投资核算方法

--长期股权投资

---长期股权投资的计价

----长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

-----以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

-----公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

-----以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定处理。

----长期股权投资期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

---长期股权投资收益的核算方法

----对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

----处置长期股权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

---股权投资差额的核算方法

采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按合同规定的投资期限分期平均摊销，计入投资损益，合同没有规定投资年限的，按照 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，增加长期股权投资的投资成本，并同时增加资本公积的股权投资准备。

--长期债权投资

---长期债权投资的计价方法

----长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

-----以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。若所支付的税金、手续费等相关费用的金额较少，则直接计入当期的财务费用，不计入初始投资成本。

-----公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

-----以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定处理。

----长期债权投资期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

---长期债券投资溢价或折价的摊销方法

长期债券投资溢价或折价是指债券的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额。长期债券投资溢价或折价的摊销采用直线法。

---长期债权投资收益的确认

长期债权投资按债券面值和适用利率计算的当期应收利息扣除当期摊销的溢价，或与当期摊销的折价的合计确认为投资收益。处置长期债权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

--长期投资减值准备的确认标准、计提方法

期末根据每一长期投资项目的市价情况或被投资单位所处的政治或法律环境的变化、所供应的商品或提供的劳务的市场情况、行业竞争能力、财务状况等因素，以确定该项长期投资预计可收回金额，若该金额低于其账面价值，则按两者之间的差额计提减值准备。

委托贷款核算方法

--委托贷款的计价

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，期末时按照委托贷款本金与可回收金额孰低计量。

--委托贷款利息的确认方法

期末时，按照委托贷款规定的利率计提应收利息，计提的利息到期不能收回的，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

--委托贷款减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款期末按可回收金额低于账面价值的差额计提委托贷款减值准备。

固定资产及其折旧

--固定资产的标准

是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

--固定资产的计价方法

固定资产按取得时的成本计价。其中购建的固定资产，按购建的实际成本计价；投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值计价；融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为入账价值，支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固

定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定处理。

--固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法计提，各类固定资产及其预计的使用年限、估计的净残值率、分类折旧率如下：

<u>类 别</u>	<u>使用年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	50	5%	1.9%
发电及供热设备	20	5%	4.75%
水利发电设备	18	5%	5.28%
电力配套设备	15	5%	6.33%
重化工设备	10	5%	9.5%
专用设备	5	5%	19%
通用设备	3	5%	31.67%
运输设备	5	5%	19%
其他设备	3	5%	31.67%

--固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

在建工程核算方法

--在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

--在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

借款费用的会计处理方法

--借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费），以及因外币借款而发生的汇兑差额。

--除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

--为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下原则处理：

---因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本，金额较小的费用直接计入当期财务费用；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期财务费用。

---企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，符合资本化条件（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状态所必要的购建活动已经开始），在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期财务费用。如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），则暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用，直接计入当期的财务费用，直至购建重新开始，再将其后至固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用，计入固定资产的购建成本。如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

--借款费用资本化金额的计算方法

---每一会计期间利息资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 加权平均利率

---累计支出加权平均数 = （每笔资产支出金额 × 每笔资产支出实际占用的天数 / 会计期间涵盖的天数）

---加权平均利率 = （专门借款当期实际发生的利息之和 / 专门借款本金加权平均数） × 100%

无形资产的核算方法

--无形资产的计价

---无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

---无形资产期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。

--无形资产的摊销方法

---无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

----合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

----合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

--无形资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或已超过法律保护期，但仍然具有部份使用价值以及其他足以证明实质上已经发生减值的情形，则按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

长期待摊费用计价和摊销政策

长期待摊费用按发生时的实际成本计价，其中筹建费先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次计入当期损益，其他的长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

收入实现的确认原则

--销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认

---已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

---既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

---与交易相关的经济利益能够流入公司；

---相关的收入和成本能够可靠地计量。

--提供劳务

---不跨年度劳务收入的确认

按完成合同法，即在劳务完成时确认收入。

---跨年度劳务收入的确认

在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

--他人使用本公司资产取得收入确认原则

---与交易相关的经济利益能够流入企业；

---收入的金额能够可靠地计量。

--建造合同收入的确认原则

---建造合同的结果能够可靠地估计，则按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

---建造合同的结果不能可靠地估计，则：

----合同成本能够收回的，合同收入按能收回的实际合同成本确认；

----合同成本不能收回的，在发生时即确认为费用，不确认收入。

所得税会计处理方法

采用应付税款法核算应交所得税。

合并财务报表的编制方法

--合并范围的确定原则

---以直接、间接或直接和间接方式拥有其过半数以上权益性资本的被投资企业；

---对于被投资企业虽然不持有其过半数以上的权益性资本，但对被投资企业拥有实质控制权。

---符合以上条件之一的被投资企业纳入公司合并报表范围。

--合并报表采用的会计方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定。

--会计政策的说明

本期会计报表的编制，采用了与上年度末编制 2004 年年度会计报表时相一致的会计政策。

三、税项

(1) 流转税

项 目	税 (费) 率
增值税 ——销项税额	17%
营业税	3%、5%
消费税	10%
*城市维护建设税	5%、7%
*教育费附加	3%

* 按应缴纳税金为基数计缴, 应缴纳税金包括营业税、增值税。

梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司从事螺旋藻养殖，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，免征增值税。

根据广东省梅县国家税务局的批复，广东梅雁轮胎有限公司符合财政部、国家税务总局[2000]145号《关于香皂和汽车轮胎消费税政策的通知》的精神，同意该公司生产的子午线轮胎免征消费税。

(2) 所得税

根据广东省梅县地方税务局“梅县地税函[2003]28号”文的批复，广东梅雁企业(集团)股份有限公司于2003年7月1日经省经委粤经贸函[2003]603号文认定为技术创新优势企业，符合省经委、省财政厅、省国税局、省地税局及省国土厅《关于广东省技术创新优势企业享受税收优惠政策的通知》(粤经科[1999]234号)的规定，同意广东梅雁企业(集团)股份有限公司2003年度至2005年度应交企业所得税减按15%税率征收。

梅县梅雁基础工程有限公司为生产性中外合作企业，经广东省梅县国家税务局梅县国税函（2002）37 号文批准，其所得税依税法规定，从获利年度起二年免征，三年减半征收。2005 年度是第四个获利年度，按 24%税率减半征收所得税。

梅县梅雁建筑装饰工程有限公司为生产性中外合作企业，经广东省梅县国家税务局梅县国税函（2002）36 号文批准，其所得税依税法规定，从获利年度起二年免征，三年减半征收。2005 年度是第四个获利年度，按 24%税率减半征收所得税。

梅县梅雁水电安装工程有限公司为生产性中外合作企业，经广东省梅县国家税务局梅县国税函（2002）35 号文批准，其所得税依税法规定，从获利年度起二年免征，三年减半征收。2005 年度是第四个获利年度，按 24%税率减半征收所得税。

根据广东省梅州市地方税务局“梅地税函[2005]72 号”文的批复，梅县丙村水电站符合广东省人民政府《转发省人大常委会关于加快农村小水电建设的决议的通知》（粤府办[1996]10 号）的规定，同意对梅县丙村水电站 2005 年度应交企业所得税给予免征照顾。

根据广东省梅州市地方税务局“梅地税函[2005]121 号”文的批复，梅县三龙水电站符合广东省人民政府《转发省人大常委会关于加快农村小水电建设的决议的通知》（粤府办[1996]10 号）的规定，同意对梅县三龙水电站 2005 年度应交企业所得税给予免征照顾。

根据广东省梅州市地方税务局“梅地税函[2005]43 号”文的批复，梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司符合《国务院办公厅印发关于促进农产品加工业发展意见的通知》（国办发[2002]62 号）和《中共广东省委办公厅 广东省人民政府办公厅关于印发加快民营经济发展的有关配套文件的通知》（粤办发[2003]17 号）规定精神，同意对梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司 2005 年度螺旋藻养殖所得给予免征企业所得税的照顾。

珠海梅雁实业有限公司的企业所得税按 15%税率征收。

除上述企业外，公司的其他子公司的企业所得税适用 33%的税率。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	住所	法定代表人	经济性质或类型	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占权益比例
1 梅县梅雁建筑工程有限公司	梅县金盘	杨国灵	有限责任公司	150,000,000	土木工程建筑	134,446,583.68	89.63%
2 梅县梅雁基础工程有限公司	广东省梅县城东金盘 梅雁大厦四楼	朱新悦	合作经营（港资）	13,800,000	建筑业	10,350,000	75%

公司名称	住所	法定代表人	经济性质或类型	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占权益比例
3 梅县梅雁建筑装饰工程有限公司	广东省梅县城东金盘梅雁大厦六楼	陈凯	合作经营(港资)	13,800,000	建筑、安装(含幕墙)施工	10,350,000	75%
4 梅县梅雁水电安装工程	广东省梅县城东金盘梅雁大厦二楼	梁颖君	合作经营(港资)	13,800,000	水电安装业	10,350,000	75%
5 梅县建筑设计院有限公司	梅县城东镇金盘桥	丘文彬	有限责任公司	1,360,000	建筑设计、岩土工程勘察	1,020,000	75%
6 大埔县梅江蓬辣滩水电站	大埔县三河镇杨桃坪	万文胜	集体所有制	350,000,000	水力发电	350,000,000	100%
7 梅县坝头水电站	梅县雁洋镇坝头	郭齐柯	集体所有制	150,000,000	水力发电	150,000,000	100%
8 梅县单竹窝水电站	梅县松南镇单竹窝	谢志玉	集体所有制	300,000,000	水力发电	300,000,000	100%
9 梅县丙村水电站	梅县丙村镇	万文胜	集体所有制	200,000,000	水力发电	200,000,000	100%
10 梅县三龙水电站	梅州市梅江区三角镇三龙	万文胜	集体所有制	60,000,000	水力发电	60,000,000	100%
11 丰顺县梅丰水电发展有限公司	丰顺县汤西镇火滩村老虎潭	万文胜	有限责任公司	156,099,100	水力发电、电力供应、	119,072,373	76.28%
12 梅县雁洋水利发展有限公司	梅县雁洋镇	叶仁贤	有限责任公司	120,280,000	水力发电业、电力供应业、自来水生产和供应业、淡水养殖业	114,266,000	95%
13 梅县梅雁热电有限公司	梅县雁洋镇雁上村	古卫忠	有限责任公司	50,000,000	蒸汽、发电	50,000,000	100%
14 广西柳州市桂柳水电有限责任公司	柳州市广雅路 15 号	万文胜	有限责任公司	210,000,000	投资开发水电站	130,000,000	61.90%
15 广西柳州红花水电有限责任公司	柳州市跃进路 40 号	万文胜	有限责任公司	500,000,000	开发投资水电站	482,000,000	96.40%
16 广西融水古顶水电有限责任公司	融水县融水镇望江路 22 号	万文胜	有限责任公司	160,000,000	开发投资水电站	152,000,000	95%
17 湖南涟源市梅雁电力有限公司	涟源市红旗路	万文胜	有限责任公司	10,000,000	火力发电、供电、供热及附属产品开发	9,000,000	90%
18 梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	梅县雁洋镇雁上村	张红	有限责任公司	100,000,000	螺旋藻养殖	95,000,000	95%
19 广东梅雁轮胎有限	广东省梅县雁洋镇瓜	黄增孝	合作经营(港	200,000,000	生产经营各类汽车及	150,000,000	75%

公司名称	住所	法定代表人	经济性质或类型	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占权益比例
公司	坪顶		资)		农用机械、摩托车、工程车橡胶轮胎		
20 广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	梅县新城区	杨锋源	有限责任公司	228,189,900	研究、开发、生产、销售电子元件(TFT 显示器)	198,000,000	86.77%
21 梅县梅雁电子科技工业有限公司	广东省梅县新城高新技术开发区	杨锋源	合作经营(港资)	50,000,000	生产经营新型平板彩色液晶显示器	37,500,000	75%
22 广东梅县梅雁电解铜箔有限公司	梅县雁洋镇文社	夏文梅	有限责任公司	111,340,000	研究、制造、销售电解铜箔制品	105,773,000	95%
23 梅县金象铜箔有限公司	广东省梅州市梅县雁洋镇	夏文梅	合作经营(港资)	160,000,000	生产经营新型超薄合金铜箔	112,000,000	70%
24 梅县梅雁旋窑水泥有限公司	广东省梅州市梅县雁洋镇鹧鸪村	李胜运	合作经营(港资)	100,000,000	生产经营新型干法旋窑水泥	75,000,000	75%
25 珠海梅雁实业有限公司	珠海市红旗镇广安路	杨钦喜	有限责任公司	20,000,000	国内贸易、旅游服务业、房地产单项开发、房屋出租、公司自行开发小区的物业管理	19,000,000	95%
26 梅县新城汽车城有限公司	梅县新县城	周武	有限责任公司	30,000,000	销售汽车、摩托车、汽车零部件;维修汽车、摩托车服务	30,000,000	100%
27 梅县梅雁光电技术有限公司	梅县新城高新技术开发区	朱军祥	有限责任公司	10,000,000	制造、销售:工业工艺用晶体,电子产品	6,000,000	60%
28 深圳市梅雁微纳科技有限责任公司	深圳市宝安区西乡镇桃花源科技创新园主楼 304 室	黄静远	有限责任公司	5,000,000	自清洁玻璃、抗病毒瓷片等纳米科技产品的技术开发及销售	4,000,000	80%

五、会计报表项目附注

注(1) 货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原 币	折算汇率	记账本位币	原 币	折算汇	记账本位币

					率	
现 金	-	-	181,069.79	-	-	77,241.20
其中：HKD	2,800.00	1.0649	2,981.72	2,800.00	1.0637	2,978.36
银行存款	-	-	41,280,020.43	-	-	173,314,578.31
其中：USD	75.75	8.2765	626.94	75.75	8.2765	626.94
HKD	16,380.13	1.0649	17,443.20	16,380.13	1.0637	17,423.54
CHF	-	-	-	3.71	7.3092	27.12
其他货币资金	-	-	170,494,759.75	-	-	166,385,030.54
其中：JPY	71,406,968.00	0.0751	5,366,162.24	77,292,048.00	0.0797	6,160,253.52
合 计	-		<u>211,955,849.97</u>	-		<u>339,776,850.05</u>

其中变现受到限制的款项有：

项 目	金 额
银行承兑汇票保证金	80,000,000.00

注(2) 短期投资

A、短期投资分项列示如下：

项 目	期 末 数				期 初 数			
	投资金额	跌价准备	账面价值	市 价	投资金额	跌价准备	账面价值	市 价
基金投资	4,282,000.00	287,672.32	3,994,327.68	4,013,144.28	3,292,000.00	125,455.13	3,166,544.87	3,166,544.87
债券投资	-	-	-	-	1,998,400.00	-	1,998,400.00	1,998,400.00
合计	<u>4,282,000.00</u>	<u>287,672.32</u>	<u>3,994,327.68</u>	<u>4,013,144.28</u>	<u>5,290,400.00</u>	<u>125,455.13</u>	<u>5,164,944.87</u>	<u>5,164,944.87</u>

B、基金投资的构成情况列示如下：

名 称	数 量 (股)	成 本	市 值
易方达策略成长基金	198,073.50	202,000.00	210,750.20
泰信先行开放式基金	1,991,939.75	2,000,000.00	2,010,066.40
阳光计划集合基金	2,059,200.00	2,080,000.00	1,792,327.68
合 计	<u>4,249,213.25</u>	<u>4,282,000.00</u>	<u>4,013,144.28</u>

C、短期投资跌价准备的增减变动情况列示如下：

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
短期投资跌价准备	125,455.13	167,032.32	4,815.13	287,672.32

短期投资期末账面余额为 4,282,000.00 元,均为基金,所持基金市值为 4,013,144.28 元,期末市价低于投资成本,期末计提跌价准备 287,672.32 元。短期投资所选用的证券期末市价的资料来源于开放式证券投资基金公布的 2005 年 6 月 30 日的基金资产单位净值。

公司的短期投资是开放式基金,不存在投资变现的重大限制。

注(3) 应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	316,370.00	339,849.19
合 计	<u>316,370.00</u>	<u>339,849.19</u>

注(4) 应收账款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	609,621,024.42	96.12%	608,771.03	609,012,253.39	419,030,912.36	98.31%	419,030.93	418,611,881.43
1-2 年	24,553,197.80	3.87%	736,595.93	23,816,601.87	7,192,776.70	1.69%	215,783.30	6,976,993.40
2-3 年	35,866.70	0.01%	3,586.67	32,280.03	-	-	-	-
3 年以上	9,000.00	-	4,500.00	4,500.00	9,000.00	-	4,500.00	4,500.00
合 计	<u>634,219,088.92</u>	<u>100%</u>	<u>1,353,453.63</u>	<u>632,865,635.29</u>	<u>426,232,689.06</u>	<u>100%</u>	<u>639,314.23</u>	<u>425,593,374.83</u>

其中外币应收账款列示如下：

账龄	期 末 数			期 初 数		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
1 年以内	USD23,243.05	8.2765	192,371.10	USD23,243.05	8.2765	192,371.10

应收账款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

应收账款前五名欠款单位的金额合计为 527,070,158.75 元,占应收账款总额的比例为 83.11%。

应收账款期末比期初增加 48.80%,主要原因是已结算尚未收取的工程款增加、各电站应收供电公司账款增加所致。

注(5) 其他应收款

A、其他应收款按账龄列示如下：

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,853,437.76	89.51%	36,853.44	36,816,584.32	76,807,601.29	94.25%	76,807.62	76,730,793.67
1-2 年	3,405,200.00	8.27%	102,156.00	3,303,044.00	564,918.71	0.69%	16,947.56	547,971.15
2-3 年	794,899.55	1.93%	79,489.96	715,409.59	621,548.20	0.76%	62,154.82	559,393.38
3 年以上	119,464.00	0.29%	59,732.00	59,732.00	3,500,549.94	4.30%	1,750,274.97	1,750,274.97
合 计	<u>41,173,001.31</u>	<u>100%</u>	<u>278,231.40</u>	<u>40,894,769.91</u>	<u>81,494,618.14</u>	<u>100%</u>	<u>1,906,184.97</u>	<u>79,588,433.17</u>

B、金额较大的其他应收款列示如下：

单 位 名 称	金 额	性 质 内 容
梅县富雁设备供应站	17,000,000.00	设备款
涟源市国土局	10,000,000.00	代办理征地费
东山中学梅县新城分校	4,016,134.92	暂借款
柳城县农村电气化指挥部	3,210,000.00	暂借款
珠海夏日情公司	416,000.00	暂借款
合 计	<u>34,642,134.92</u>	

其他应收款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

其他应收款前五名欠款单位的金额合计为 34,642,134.92 元, 占其他应收款总额的比例为 84.14%。

注(6) 预付账款

A、 预付账款按账龄列示如下：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	126,600,257.55	97.79%	114,547,451.62	99.47%
1-2 年	2,077,777.00	1.60%	605,170.00	0.53%
2-3 年	<u>787,448.50</u>	<u>0.61%</u>	-----	-----
合 计	<u>129,465,483.05</u>	<u>100%</u>	<u>115,152,621.62</u>	<u>100%</u>

B、账龄超过 1 年的主要款项列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠款原因
融水古顶电站征地拆迁办公室	1,565,000.00	尚未结算
兴达科技公司	405,000.00	尚未结算
中山通利电器厂	148,000.00	尚未结算

预付账款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

注(7) 存货及跌价准备

A、存货的账面价值分类列示如下：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	60,209,025.23	4,290,534.74	55,918,490.49	73,577,993.60	4,290,534.74	69,287,458.86
包装物	1,068,775.62	-	1,068,775.62	859,697.18	-	859,697.18
低值易耗品	1,347,458.63	-	1,347,458.63	1,589,719.53	-	1,589,719.53
在产品	11,379,013.28	1,187,873.26	10,191,140.02	8,130,447.77	1,187,873.26	6,942,574.51
库存商品	36,982,078.80	2,238,050.37	34,744,028.43	38,785,317.49	2,238,050.37	36,547,267.12
工程施工	604,493,447.94	-	604,493,447.94	709,526,779.82	-	709,526,779.82
开发成本	24,031,069.33	-	24,031,069.33	26,191,528.33	-	26,191,528.33
委托加工物资	43,026.76	-	43,026.76	43,026.76	-	43,026.76
合 计	<u>739,553,895.59</u>	<u>7,716,458.37</u>	<u>731,837,437.22</u>	<u>858,704,510.48</u>	<u>7,716,458.37</u>	<u>850,988,052.11</u>

工程施工当期合同完工进度是根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

B、存货跌价准备分项列示如下：

项 目	期 初 数	本期增加数	本期转回数	期 末 数
原材料	4,290,534.74	-	-	4,290,534.74
库存商品	2,238,050.37	-	-	2,238,050.37
在产品	1,187,873.26	-	-	1,187,873.26
合 计	<u>7,716,458.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,716,458.37</u>

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商

品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

注(8) 待摊费用

项 目	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
财产保险费	243,703.64	354,999.56	预付保险费
其他	24,121.01	24,056.96	按受益期分摊
合 计	267,824.65	379,056.52	

注(9) 长期股权投资

A、长期股权投资分项列示如下：

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
其他股权投资	194,106,726.13	-	1,796,240.37	192,310,485.76
合 计	194,106,726.13	-	1,796,240.37	192,310,485.76

B、长期股权投资明细列示如下：

被 投 资 单 位 名 称	投 资 期 限	股 份 类 别	股 票 数 量	占 被 投 资 公 司 注 册 资 本 比 例	初 始 投 资 金 额	追 加 投 资 金 额	减 值 准 备
广东水电二局股份有限公司	无期限	法人股	16,940,000	12.27%	26,000,000.00	-	-
广东证券股份有限公司	无期限	法人股	47,300,000	2.1966%	48,400,000.00	-	4,884,000.00
深圳市雷地科技实业有限公司	20年	-	-	25%	31,000,000.00	-	-
北京梅雁光电技术有限公司	20年	-	-	48%	10,000,000.00	-	-
梅县洁源水电有限公司	无期限	-	-	18%	86,400,000.00	-	-
梅县梅雁贸易有限公司	无期限	-	-	18%	1,080,000.00	-1,080,000.00	-
合 计					202,880,000.00	-1,080,000.00	4,884,000.00

C、采用权益法核算的长期股权投资列示如下：

被 投 资 单 位 名 称	初 始 投 资 金 额	追 加 投 资 金 额	股 权 投 资 差 额 的 累 计 摊 销 额	被 投 资 单 位 本 期 权 益 增 减 额	被 投 资 单 位 累 计 权 益 增 减 额	本 期 分 得 的 现 金 红 利 额	期 末 余 额
深圳市雷地 科技实业有 限公司	31,000,000.00	-	3,898,778.79	-141,310.38	39,685.22	-	27,140,906.43
北京梅雁光 电技术有限 公司	10,000,000.00	-	-	-137,189.37	-746,420.67	-	9,253,579.33
梅县梅雁贸 易有限公司	1,080,000.00	-1,080,000.00	-	-4,542.97	-	-	-

合 计 42,080,000.00 -1,080,000.00 3,898,778.79 -283,042.72 -706,735.45 - 36,394,485.76

D、股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
深圳市雷地科技实业有限公司	17,327,905.86	溢价购入	20年	433,197.65	3,898,778.79	13,429,127.07

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

E、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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东证券股份有限公司	4,884,000.00	-	-	4,884,000.00

注(10) 固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值:				
房屋建筑物	2,521,549,293.48	218,919,100.50	21,130,301.48	2,719,338,092.50
水利发电设备	838,784,979.79	41,009,142.43	221,901.40	879,572,220.82
电力配套设备	41,048,006.49	2,577,667.64	-	43,625,674.13
重化工设备	147,736,755.97	-	-	147,736,755.97
专用设备	69,625,472.00	155,079,418.73	1,240,000.00	223,464,890.73
通用设备	10,148,108.34	372,585.00	-	10,520,693.34
运输设备	18,601,020.34	-	14,504,565.04	4,096,455.30
其它设备	2,507,033.10	23,800.00	-	2,530,833.10
合 计	<u>3,650,000,669.51</u>	<u>417,981,714.30</u>	<u>37,096,767.92</u>	<u>4,030,885,615.89</u>

累计折旧：

房屋建筑物	119,566,137.78	26,367,766.29	942,026.18	144,991,877.89
水利发电设备	64,531,496.66	23,362,860.35	-	87,894,357.01
电力配套设备	6,916,271.48	1,366,465.93	-	8,282,737.41
重化工设备	29,144,644.81	7,489,165.14	-	36,633,809.95
专用设备	25,880,141.13	9,688,201.02	549,733.38	35,018,608.77
通用设备	7,446,195.72	836,049.11	-	8,282,244.83
运输设备	10,755,164.98	435,009.98	7,707,125.53	3,483,049.43
其它设备	1,682,435.17	220,251.79	10,139.47	1,892,547.49

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>265,922,487.73</u>	<u>69,765,769.61</u>	<u>9,209,024.56</u>	<u>326,479,232.78</u>
净值:				
房屋建筑物	2,401,983,155.70			2,574,346,214.61
水利发电设备	774,253,483.13			791,677,863.81
电力配套设备	34,131,735.01			35,342,936.72
重化工设备	118,592,111.16			111,102,946.02
专用设备	43,745,330.87			188,446,281.96
通用设备	2,701,912.62			2,238,448.51
运输设备	7,845,855.36			613,405.87
其它设备	<u>824,597.93</u>			<u>638,285.61</u>
合 计	<u>3,384,078,181.78</u>			<u>3,704,406,383.11</u>
减值准备:				
房屋建筑物	-			-
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	<u>-</u>			<u>-</u>

A、本期在建工程转入固定资产：

项 目 名 称	金 额
广西大埔水电站工程	103,493,595.39
电解铜箔(1200吨)工程	95,745,695.56
旋窑水泥厂工程	<u>218,305,711.63</u>
合计	<u>417,545,002.58</u>

B、本期转让的主要固定资产

项 目	转让价格	账面价值
上海梅雁厂房	20,000,000.00	15,356,644.68
客都新村商品房 13 套	2,951,887.00	2,831,630.62

项 目	转让价格	账面价值
塔吊 3 台	765,000.00	690,266.62
合 计	<u>23,716,887.00</u>	<u>18,878,541.92</u>

C、本期已作抵押的固定资产

项 目	期末账面价值
梅县城东镇金盘桥梅雁大楼 8,380.26 平方米	16,452,769.99
梅县新城科技园壹号综合楼共八栋 24,545.11 平方米	41,600,000.00
轮胎厂土地厂房抵押	82,529,106.97
梅县坝头水电站设备及设施	44,904,140.00
梅县三龙水电站发电设备	56,952,290.00
大埔县梅江蓬辣滩水电站提供的设备	133,874,596.76
大埔县梅江蓬辣滩水电站厂房、大坝、附属设施等所有固定资产财产	155,010,300.00
合 计	<u>531,323,203.72</u>

D、本期经营性出租（承包租赁）固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	104,796,379.82

注(11)工程物资

类 别	期 末 数	期 初 数
预付大型设备款	347,376,711.23	290,348,217.45
专用设备	6,220,527.72	6,211,383.72
合 计	<u>353,597,238.95</u>	<u>296,559,601.17</u>

其中外币预付大型设备款列示如下：

期 末 数			期 初 数		
原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
-	-	-	JPY697,724,160.00	0.0797	55,609,313.28

注（12）在建工程

工程项 目	工程预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		期末余额		资金 来源	工程投 预算的
		成 本	其中：利息	成 本	其中：利息	成 本	其中：利息	成 本	其中：利息	成 本	其中：利息		
东山中学梅县新城分校工程	120,000,000	67,244,818.22	2,944,818.22	873,080.00	873,080.00	-	-	-	-	68,117,898.22	3,817,898.22	自筹	-
梅县东部生态工业区工程	-	151,622,978.67	13,766,733.16	3,292,320.00	3,292,320.00	-	-	-	-	154,915,298.67	17,059,053.16	自筹	-
北京梅雁厂房工程	55,143,000	53,072,344.00	-	110,000.00	-	-	-	-	-	53,182,344.00	-	自筹	96
梅雁电子城工程	80,000,000	4,412,900.00	-	-	-	-	-	-	-	4,412,900.00	-	自筹	25
梅县高新技术区建设工程		73,766,667.67	-	-	-	-	-	-	-	73,766,667.67	-	自筹	-
梅县新城供水工程		-	-	44,000,000.00	-	-	-	-	-	44,000,000.00	-	-	-
三龙水电站工程	214,230,500	30,738,862.03	112,273.66	27,608,403.12	2,886,978.00	-	-	-	-	58,347,265.15	2,999,251.66	自筹	-
梅丰水电站工程	173,075,400	164,155,399.28	5,766,963.22	19,147,370.89	2,312,777.33	-	-	-	-	183,302,770.17	8,079,740.55	自筹	95
广西大埔水电站工程	820,000,000	97,888,095.39	2,932,379.62	32,561,563.92	14,215,130.63	103,493,595.39	-	-	-	26,956,063.92	17,147,510.25	自筹	-
广西红花水电站工程	1,790,898,000	569,827,156.06	23,475,967.53	187,831,958.35	25,583,460.00	-	-	-	-	757,659,114.41	49,059,427.53	自筹	42
广西融水古顶水电站工程	595,169,400	78,863,529.28	3,325,000.00	92,390,435.76	11,894,000.00	-	-	-	-	171,253,965.04	15,219,000.00	自筹	30
湖南梅雁涟源坑口电厂工程	1,397,398,000	7,899,721.00	-	144,000.00	-	-	-	-	-	8,043,721.00	-	自筹	19
梅雁螺旋藻松南养殖基地工程	120,000,000	119,751,019.95	-	325,363.60	-	-	-	-	-	120,076,383.55	-	自筹	133
轮胎厂工程	60,000,000	9,402,112.27	-	1,627,281.50	-	-	-	-	-	11,029,393.77	-	自筹	-
TFT 显示器公司厂房生产线设备、工程	198,000,000	87,295,786.94	-	6,518,935.29	-	-	-	-	-	93,814,722.23	-	募股 资金	95
电解铜箔(1200 吨)工程	111,330,000	106,368,086.93	-	11,435.90	-	95,745,695.56	-	-	-	10,633,827.27	-	募股 资金	-
电解铜箔(4800 吨)工程	478,900,000	223,996,568.20	-	54,604,134.66	-	-	-	-	-	278,600,702.86	-	自筹	58
旋窑水泥工程	192,883,900	205,025,754.51	-	38,267,353.46	-	218,305,711.63	-	-	-	24,987,396.34	-	自筹	-
梅雁光电技术工程	-	3,995,597.90	-	130,669.99	-	-	-	315,000.00	-	3,811,267.89	-	自筹	-
合 计		2,055,327,398.30	52,324,135.41	509,444,306.44	61,057,745.96	417,545,002.58	-	315,000.00	-	2,146,911,702.16	113,381,881.37		

三龙水电站工程、梅丰水电站工程、广西大埔水电站工程、广西红花水电站工程、广西融水古顶水电站工程、东山中学梅县新城分校工程、梅县东部生态工业区工程用于确定利息资本化金额的资本化率分别为 5.76%、5.76%、5.36%、5.49 %、6.3%、5.58%、5.58% ，本期在建工程无计提减值准备。

注 (13) 无形资产

种 类	取得方式	原 值	期 初 余 额		本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额		剩余摊销年限	计提减值准备原因
			金 额	减值准备					金 额	减值准备		
扶大土地使用权	购买	64,200.00	58,824.00	-			672.00	6,048.00	58,152.00	-	42.5 年	
关爷坳土地使用权	购买	308,054.84	283,569.56	-			3,080.58	27,565.86	280,488.98	-	43.5 年	
雁洋火车站场土地使用权	购买	4,588,879.55	4,213,287.55	-		42,194.52	46,824.00	422,416.00	4,124,269.03	-	43.5 年	
湾水塘土地使用权	购买	1,743,975.00	1,552,595.00	-			23,568.00	214,948.00	1,529,027.00	-	31.5 年	
湖北小池土地使用权	购买	761,833.40	695,593.40	-			8,280.00	74,520.00	687,313.40	-	40.5 年	
雁洋圩镇土地使用权	购买	270,000.00	238,132.00	-			3,462.00	35,330.00	234,670.00	-	33.5 年	
丙村镇新圩村河堤土地使用权	购买	158,399,120.00	146,263,112.37	-			1,599,996.00	13,065,770.00	144,663,116.37	-	45.5 年	
卢陵炭土地使用权	购买	5,498,042.19	5,070,311.19	-			31,284.00	459,015.00	5,039,027.19	-	64.5 年	
坝头电站至麒麟大桥段河堤土地使 用权	购买	27,715,314.00	26,007,210.00	-			277,152.00	1,985,256.00	25,730,058.00	-	46.5 年	
梅县程江扶外村土地使用权	购买	55,577,000.00	55,206,487.00	-			555,768.00	926,281.00	54,650,719.00	-	49 年零 2 个月	
梅县程江河堤土地使用权	购买	15,118,050.00	15,017,263.00	-			151,182.00	251,969.00	14,866,081.00	-	49 年零 2 个月	
梅县畲江河堤土地使用权	购买	34,334,181.09	34,334,181.09	-			245,244.00	245,244.00	34,088,937.09	-	49.5 年	
扶大后塘土地使用权	购买	18,118,107.72	18,096,061.12	-	22,046.60		129,258.00	129,258.00	17,988,849.72	-	49.5 年	
扶大铁泸桥土地	购买	1,143,750.00	1,118,971.75	-			11,436.00	36,214.25	1,107,535.75	-	48.5 年	
雁上土地 120,000 平方米土地使用权	购买	420,000.00	378,000.00	-			4,200.00	46,200.00	373,800.00	-	44.5 年	
雁洋镇雁上村轮胎厂区土地使用权	购买	6,407,774.75	5,863,114.13	-			64,077.72	608,738.34	5,799,036.41	-	45.5 年	
珠海红旗区土地使用权	购买	7,800,000.00	5,928,000.00	-			78,000.00	1,950,000.00	5,850,000.00	-	37.5 年	
轮胎生产技术转让费	购买	900,000.00	346,988.13	-			65,060.22	618,072.09	281,927.91	-	2.5 年	
导光板专有技术	投资方投入	30,189,900.00	30,189,900.00	-			0	0	30,189,900.00	-	尚在筹建期	
计算机软件	购买	34,980.00	6,600.00	-			1,980.00	30,360.00	4,620.00	-	1.5 年	
合 计		369,393,162.54	350,868,201.29	-	22,046.60	42,194.52	3,300,524.52	21,133,205.54	347,547,528.85	-		

本期已作抵押的无形资产为丙村镇河堤（除了 D 段以外）548,237 平方米的土地使用权，坝头电站至麒麟大桥段河堤 159,919 平方米的土地使用权。无形资产抵押的账面价值为 170,393,174.37 元。本年出租无形资产的账面价值为 962,400 元。

注（14）长期待摊费用

种 类	原始发生金额	期 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	期 末 数	剩余摊销年限
深圳南国大楼装修费	1,011,550.30	158,590.58	-	158,590.58	1,011,550.30	-	-	
坝头水电站绿化费	460,978.61	77,828.42	-	77,828.42	460,978.61	-	-	
单竹水电站绿化费	542,095.00	70,618.41	-	70,618.41	542,095.00	-	-	
丙村水电站绿化费	1,044,155.63	227,324.49	760,000.00	783,679.65	840,510.79	-	203,644.84	3.5 年
梅丰水电公司筹建费	2,539,662.13	2,192,195.59	347,466.54	-	-	-	2,539,662.13	
桂柳水电公司筹建费	21,281,052.98	21,281,052.98	-	21,274,435.82	21,274,435.82	-	0	
红花水电公司筹建费	22,984,186.57	15,192,325.63	7,791,860.94	-	-	-	22,984,186.57	
古顶水电公司筹建费	3,428,597.49	3,017,933.57	410,663.92	-	-	-	3,428,597.49	
涟源电力公司筹建费	770,686.45	560,093.73	210,592.72	-	-	-	770,686.45	
TFT 公司筹建费	9,250,333.47	7,199,405.95	2,050,927.52	-	-	-	9,250,333.47	
电解铜箔公司筹建费	10,733,023.81	10,609,767.77	123,256.04	599,297.24	599,297.24	-	10,133,726.57	
金象铜箔公司筹建费	434,592.63	168,247.72	266,344.91	-	-	-	434,592.63	
旋窑水泥厂筹建费	4,961,782.17	4,360,843.00	600,939.17	-	-	-	4,961,782.17	
光电公司筹建费	674,119.95	498,084.69	176,035.26	-	-	-	674,119.95	
深圳微纳公司筹建费	1,642,841.25	1,360,494.95	282,346.30	-	-	-	1,642,841.25	
三龙水电站筹建费	102,438.76	-	102,438.76	-	-	-	102,438.76	
合 计	81,862,097.20	66,974,807.48	13,122,872.08	22,964,450.12	24,728,867.76	-	57,126,612.28	

注（15）短期借款

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押借款	79,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	409,000,000.00	636,000,000.00
质押借款	210,000,000.00	480,000,000.00
保证质押借款	311,000,000.00	380,000,000.00
抵押质押借款	467,000,000.00	150,000,000.00
保证抵押借款	88,000,000.00	-
合 计	1,564,000,000.00	1,675,000,000.00

注（16）应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	126,200,000.00	217,500,000.00
商业承兑汇票	30,700,000.00	50,000,000.00

合 计 156,900,000.00 267,500,000.00

注(17) 应付账款

A、其中外币应付账款列示如下：

期 末 数			期 初 数		
原 币	汇 率	折 合 人 民 币	原 币	汇 率	折 合 人 民 币
-	-	-	JPY41,061,200.00	0.0797	3,272,618.70

B、账龄超过 3 年的大额应付账款列示如下：

单 位 名 称	金 额	欠 款 原 因
梅县国土局	3,766,272.92	未结算征地款

应付账款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

注(18) 预收账款

预收账款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

无账龄超过一年的大额预收账款。

注(19) 应付股利

投资者名称	期 末 数	期 初 数	欠 付 原 因
粤梅地产	142,375.88	142,375.88	未领取
粤梅广播	71,188.20	71,188.20	未领取
其 他	1,487,356.80	1,487,356.80	未领取
合 计	<u>1,700,920.88</u>	<u>1,700,920.88</u>	

注(20) 应付利息

项 目	期 末 数	期 初 数	期 末 结 存 原 因
长期借款利息	3,746,035.89	3,699,853.52	未付的利息
合 计	<u>3,746,035.89</u>	<u>3,699,853.52</u>	

注(21) 应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数	本 年 执 行 的 法 定 税 率
增值税	-74,689.27	-2,662,843.80	17%
营业税	1,823,958.88	674,593.06	3%、5%

消费税	377,171.80	508,954.38	10%
所得税	4,878,894.78	4,402,025.30	15%、24%、33%
土地使用税	27,329.03	-	
房产税	16,897.36	-172,621.39	
城市建设维护税	399,979.71	124,793.42	5%、7%
个人所得税	64,816.93	40,705.71	
印花税	13,149.56	-	
合 计	<u>7,527,508.78</u>	<u>2,915,606.68</u>	

注(22) 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>	<u>计 缴 标 准</u>
资源费	328,957.00	92,793.84	按每度电 0.002 元计缴
教育费附加	267,021.28	69,989.95	3%
堤防费	7974.79	176.09	收入 1%
合 计	<u>603,953.07</u>	<u>162,959.88</u>	

注(23) 其他应付款

其他应付款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。账龄超过 3 年的大额其他应付款列示如下：

<u>单 位 名 称</u>	<u>金 额</u>	<u>欠 款 原 因</u>
柳州明源工程建设监理公司	190,000.00	投标保证金

注(24) 预提费用

<u>项 目</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 结 存 原 因</u>
利息	2,363,530.56	2,519,438.56	未付的短期借款利息
业务费	863,199.52	779,289.91	应付未付
税金	127,650.00	-	
合 计	<u>3,354,380.08</u>	<u>3,298,728.47</u>	

注(25) 一年内到期的长期负债

本年一年内到期的长期负债均为一年内到期的长期借款，分项列示如下：

<u>借 款 类 别</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
----------------	--------------	--------------

信用借款	200,000.00
抵押借款	-
保证借款	15,000,000.00
质押抵押借款	
合 计	<u>65,200,000.00</u>

注(26) 长期借款

<u>借款类别</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
信用借款	650,000.00	450,000.00
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	1,763,779,214.95	1,414,160,945.98
质押借款	580,000,000.00	668,000,000.00
保证质押借款	630,000,000.00	630,000,000.00
抵押质押借款	<u>373,000,000.00</u>	-
合 计	<u>3,369,429,214.95</u>	<u>2,734,610,945.98</u>

其中外币借款列示如下：

<u>借款类别</u>	<u>期 末 数</u>			<u>期 初 数</u>		
	<u>原 币</u>	<u>汇 率</u>	<u>折合人民币</u>	<u>原 币</u>	<u>汇 率</u>	<u>折合人民币</u>
保证借款	CHF36,818,472.00	6.4582	237,779,214.95	CHF35,457,056.70	7.3092	259,160,945.98

注(27) 专项应付款

<u>项 目</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>	<u>款项来源</u>
TFT 液晶显示器导光板科研经费拨款	4,900,000.00	4,900,000.00	国家拨入
超薄粗化电解铜箔项目拨款	-	2,000,000.00	国家拨入
年产 6000 吨(9-35 微米)超薄电解铜箔项目拨款	200,000.00	200,000.00	国家拨入
年产 4800 吨超薄电解铜箔技术改造项目拨款	-	<u>800,000.00</u>	国家拨入
合 计	<u>5,100,000.00</u>	<u>7,900,000.00</u>	

注(28) 股本

	本次变动增减(+、-)					小 计	本次变动后
	本次变动前	配股	送 股	公积金转股	其他		
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	240,668,383.00	-	-	-	-	-	240,668,383.00
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	240,668,383.00	-	-	-	-	-	240,668,383.00
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	56,437,890.00	-	-	-	-	-	56,437,890.00
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴
未上市流通股份合计	<u>297,106,273.00</u>	∴	∴	∴	∴	∴	<u>297,106,273.00</u>
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	976,819,015.00	-	-	-	-	-	976,819,015.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	976,819,015.00	∴	∴	∴	∴	∴	976,819,015.00
三、股份总数	<u>1,273,925,288.00</u>	∴	∴	∴	∴	∴	<u>1,273,925,288.00</u>

注(29) 资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	1,185,567,552.13	-	-	1,185,567,552.13
股权投资准备	9,486,212.51	1,336,810.33	-	10,823,022.84
关联交易差价	1,105,533.12	-	-	1,105,533.12
其他资本公积	<u>1,108,399.01</u>	∴	∴	<u>1,108,399.01</u>
合 计	<u>1,197,267,696.77</u>	<u>1,336,810.33</u>	∴	<u>1,198,604,507.10</u>

注(30) 盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	146,227,973.17	-	-	146,227,973.17
公 益 金	61,511,112.85	-	-	61,511,112.85
任意盈余公积	<u>43,841,815.19</u>	∴	∴	<u>43,841,815.19</u>
合 计	<u>251,580,901.21</u>	∴	∴	<u>251,580,901.21</u>

注(31) 未分配利润

项 目	计提比例	金 额
期初未分配利润		100,917,248.37
加：本年净利润		14,637,676.22
减：提取法定盈余公积	10%	-
提取法定公益金	5%	-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润		115,554,924.59

注(32) 主营业务收入、主营业务成本

A、分行业资料列示如下：

业 务 分 部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
生产制造业务	119,674,020.03	122,674,443.30	118,898,895.01	81,954,026.50
建筑安装业务	111,147,745.59	501,268,849.08	86,006,536.78	351,434,038.81
电力生产业务	125,380,842.74	45,978,304.60	57,701,852.91	29,785,278.51
房地产业务	26,633,205.36	1,550,678.26	21,164,461.76	935,824.05
商业贸易业务	24,655,095.76	29,164,320.45	24,153,602.57	28,277,700.81
其他业务	-	-	-	-
公司内各业务分部间相互抵销	4,532,530.63	5,228,306.17	9,159,881.06	5,216,313.60
合 计	402,958,378.35	695,408,289.52	298,765,467.97	487,170,555.08

B、前五名客户销售列示如下：

本期数		上期数	
前五名客户销售的收入总额	占公司全部销售收入的比例	前五名客户销售的收入总额	占公司全部销售收入的比例
157,275,894.15	39.03%	385,843,105.45	55.48%

主营业务收入本期为 402,958,378.35 元，比上期减少 42.05%，主要原因是建筑安装业务比上年同期大幅减少所致，由于主营业务的减少，致使主营业务成本比上年同期减少 38.67%。

注(33) 主营业务税金及附加

税 种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	4,538,168.90	14,742,135.99	3%、5%
消费税	2,112,945.67	2,171,407.32	10%

城市建设维护税	1,355,323.18	777,410.55	5%、7%
教育费附加	710,534.07	411,117.85	3%
资源费	409,952.38	266,106.14	按每度电 0.002 元计 缴
堤围费	..	1,550.68	
合 计	<u>9,126,924.20</u>	<u>18,369,728.53</u>	

注(34) 管理费用

本期管理费用比上期增加 92.49%，主要是新投产子公司摊销开办费所致。

注(35) 财务费用

类 别	本 期 数	上 期 数
利息支出	81,039,198.86	53,806,565.91
减：利息收入	1,769,699.13	1,477,859.38
汇兑损失	56,481.84	12,179.77
减：汇兑收益	30,901,825.85	-
资金占用费	-20,396,625.23	-
其 他	55,850.12	96,173.20
合 计	<u>28,083,380.61</u>	<u>52,437,059.50</u>

本期财务费用比上期减少 46.44%，原因是外币长期借款受汇率影响产生了大额的汇兑收益以及向外单位收取资金占用费所致。

注(36) 投资收益

项 目	本 期 数	上 期 数
基金投资收益	67,786.61	612,542.53
联营或合营公司分配来的利润	5,887,800.00	1,932,768.79
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-278,499.75	-
股权投资差额摊销	-433,197.65	-433,197.64
股权投资转让收益	-	-
减：长期股权投资减值准备
合 计	<u>5,243,889.21</u>	<u>2,112,113.68</u>

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

注(37) 营业外收入

项 目	本 期 数
固定资产清理收入	2,030,584.94
其他	79,940.00
合 计	<u>2,110,524.94</u>

注(38) 非经常性损益

项 目	本 期 数
处置长期股权投资、固定资产、无形资产产生的损益	1,391,783.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,607,211.19
其他营业外收支	58,017.80
合 计	<u>14,057,012.20</u>

注(39) 现金及现金等价物净增加额

项 目	合 并	母 公 司
货币资金的期末余额	211,955,849.97	736,000.65
减：变现受到限制的款项	60,000,000.00	-
减：货币资金的期初余额	189,526,850.05	36,380,562.90
现金及现金等价物净增加额	-37,571,000.08	-35,644,562.25

六、 母公司附注

注(1) 应收账款

A、 应收账款按账龄列示如下：

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,373,657.00	100%	16,373.66	16,357,283.34	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上--------

被 投 资 单 位 名 称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例	股份类别	股票数量	初始投资金额	追加投资金额	减值准备
梅县梅雁建筑装饰工程有限公司	15 年	75%	-	-	10,350,000.00	-	-
梅县梅雁水电安装工程有限公司	15 年	75%	-	-	10,350,000.00	-	-
大埔县梅江蓬辣滩水电站	无期限	100%	-	-	350,000,000.00	-	-
梅县坝头水电站	无期限	100%	-	-	150,000,000.00	-	-
梅县单竹窝水电站	无期限	100%	-	-	300,000,000.00	-	-
梅县丙村水电站	无期限	100%	-	-	200,000,000.00	-	-
梅县三龙水电站	无期限	100%	-	-	60,000,000.00	-	-
丰顺县梅丰水电发展有限公司	无期限	76.28%	-	-	119,072,373.00	-	-
梅县雁洋水利发展有限公司	3 年	95%	-	-	114,266,000.00	-	-
梅县梅雁热电厂有限公司	无期限	100%	-	-	45,000,000.00	-	-
广西柳州市桂柳水电有限责任公司	7 年	61.90%	-	-	108,078,000.00	21,922,000.00	-
广西柳州红花水电有限责任公司	50 年	94%	-	-	94,000,000.00	388,000,000.00	-
广西融水古顶水电有限责任公司	10 年	95%	-	-	85,500,000.00	66,500,000.00	-
湖南涟源市梅雁电力有限公司	4 年	90%	-	-	9,000,000.00	-	-
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	无期限	95%	-	-	80,000.00	94,920,000.00	-
广东梅雁轮胎有限公司	20 年	75%	-	-	78,000,000.00	72,000,000.00	-
广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	无期限	86.77%	-	-	198,000,000.00	-	-
梅县梅雁电子科技工业有限公司	12 年	75%	-	-	7,500,000.00	30,000,000.00	-
广东梅县梅雁电解铜箔有限公司	无期限	95%	-	-	105,773,000.00	-	-
梅县金象铜箔有限公司	12 年	70%	-	-	112,000,000.00	-	-
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	12 年	75%	-	-	75,000,000.00	-	-
珠海梅雁实业有限公司	12 年	95%	-	-	19,000,000.00	-	-
梅县新城汽车城有限公司	无期限	90%	-	-	27,000,000.00	-	-
梅县梅雁光电技术有限公司	无期限	60%	-	-	6,000,000.00	-	-
深圳市梅雁微纳科技有限责任公司	15 年	60%	-	-	3,000,000.00	-	-
深圳市雷地科技实业有限公司	20 年	25%	-	-	31,000,000.00	-	-
北京梅雁光电技术有限公司	20 年	48%	-	-	10,000,000.00	-	-
广东水电二局股份有限公司	无期限	12.27%	法人股	16,940,000	26,000,000.00	-	-
广东证券股份有限公司	无期限	2.1966%	法人股	47,300,000	48,400,000.00	-	4,884,000.00
梅县洁源水电有限公司	无期限	18%	-	-	86,400,000.00	-	-
合 计					<u>2,561,333,038.28</u>	<u>745,574,918.40</u>	<u>4,884,000.00</u>

C、采用权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资金额	股权投资准备	股权投资差额的累计摊销额	被投资单位本期损益增减额	被投资单位累计损益增减额	本期分得的现金红利额	期末余额
梅县梅雁建筑工程有限公司	62,213,665.28	72,232,918.40	1,875,216.09	-	2,709,326.99	10,511,703.60	-	146,833,503.37
梅县梅雁基础工程有限公司	10,350,000.00	-	-751.50	-	144,713.48	144,713.48	-	10,493,961.98
梅县梅雁建筑装饰工程有限公司	10,350,000.00	-	23,342.57	-	659,653.94	659,653.94	-	11,032,996.51
梅县梅雁水电安装工程	10,350,000.00	-	-751.50	-	250,926.44	250,926.44	-	10,600,174.94
大埔县梅江蓬辣滩水电站	350,000,000.00	-	-	-	3,178,684.68	3,178,684.68	-	353,178,684.68
梅县坝头水电站	150,000,000.00	-	1,000,000.00	-	4,174,890.72	5,218,487.39	-	156,218,487.39
梅县单竹窝水电站	300,000,000.00	-	-	-	750,315.10	750,315.10	-	300,750,315.10
梅县丙村水电站	200,000,000.00	-	-	-	2,095,135.85	2,394,503.95	-	202,394,503.95
梅县三龙水电站	60,000,000.00	-	-	-	3,362,105.25	719,510.68	-	60,719,510.68
丰顺县梅丰水电发展有限公司	119,072,373.00	-	-	-	-	-	-	119,072,373.00
梅县雁洋水利发展有限公司	114,266,000.00	-	633,014.36	-	-777,213.54	-3,251,441.37	-	111,647,572.99
梅县梅雁热电有限公司	45,000,000.00	-	-	-	963,353.81	-942,150.76	-	44,057,849.24
广西柳州市桂柳水电有限责任公司	108,078,000.00	21,922,000.00	4,024,262.80	-	27,486,582.95	27,486,582.95	-	161,510,845.75
广西柳州红花水电有限责任公司	94,000,000.00	388,000,000.00	-	-	-	-	-	482,000,000.00
广西融水古顶水电有限责任公司	85,500,000.00	66,500,000.00	-	-	-	-	-	152,000,000.00
湖南涟源市梅雁电力有限公司	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
梅县梅雁螺旋藻养殖有限公司	80,000.00	94,920,000.00	1,891,595.96	-	10,491,446.54	18,931,875.09	-	115,823,471.05
广东梅雁轮胎有限公司	78,000,000.00	72,000,000.00	46,070.25	-	-7,060,040.39	-7,060,040.39	-	142,986,029.86
广东梅县梅雁 TFT 显示器有限公司	198,000,000.00	-	-	-	-	-	-	198,000,000.00
梅县梅雁电子科技工业有限公司	7,500,000.00	30,000,000.00	276.27	-	-2,179,859.52	-2,179,859.52	-	35,320,416.75

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资金额	股权投资准备	股权投资差额的累计摊销额	被投资单位本期损益增减额	被投资单位累计损益增减额	本期分得的现金红利额	期末余额
广东梅县梅雁电解铜箔有限公司	105,773,000.00	-	1,330,667.63	-	-627,362.77	-627,362.77	-	106,476,304.86
梅县金象铜箔有限公司	112,000,000.00	-	-	-	-	-	-	112,000,000.00
梅县梅雁旋窑水泥有限公司	75,000,000.00	-	-	-	-196,377.53	-196,377.53	-	74,803,622.47
珠海梅雁实业有限公司	19,000,000.00	-	-	-	38,360.54	-599,518.59	-	18,400,481.41
梅县新城汽车城有限公司	27,000,000.00	-	79.91	-	6,283.86	90,279.61	-	27,090,359.52
梅县梅雁光电技术有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
深圳市梅雁微纳科技有限责任公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
深圳市雷地科技实业有限公司	31,000,000.00	-	-	3,898,778.79	-141,310.38	39,685.22	-	27,140,906.43
北京梅雁光电技术有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-137,189.37	-746,420.67	-	9,253,579.33
合计	2,400,533,038.28	745,574,918.40	10,823,022.84	3,898,778.79	45,192,426.65	54,773,750.53	-	3,207,805,951.26

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

D、股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
深圳市雷地科技实业有限公司	17,327,905.86	溢价购入	20年	433,197.65	3,898,778.79	13,429,127.07

E、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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东证券股份有限公司	4,884,000.00	-	-	4,884,000.00

注(4) 投资收益

项 目	本期数	上期数
基金投资收益	67,786.61	612,542.53
联营或合营公司分配来的利润	5,887,800.00	1,932,768.79

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	32,023,427.08	89,012,686.59
股权投资差额摊销	-433,197.65	-433,197.64
股权投资转让收益	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	<u>37,545,816.04</u>	<u>91,124,800.27</u>

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易的披露

(一) 存在控制关系的关联方披露见第四项(控股子公司及合营企业), 并包括广东梅雁实业投资股份有限公司(原广东梅县梅雁经济发展总公司)。

(1) 存在控制关系关联方基本情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广东梅雁实业投资股份有限公司	广东省梅州市梅县新县城龙盘综合楼四楼	投资：电子科技、生物工程、教育、医药、通讯、电力、稀土、交通运输、化工、建筑材料、房地产、旅游、餐饮业。高新技术开发、转让、咨询服务。金属制品制造、销售。	母公司	股份有限公司	李江平

(2) 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
广东梅雁实业投资股份有限公司	65,000.00 万元	-	-	65,000.00 万元

(3) 存在控制关系关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	所持股份	%	所持股份	%	所持股份	%	所持股份	%
广东梅雁实业投资股份有限公司	296,183,582 股	23.25	-	-	-	-	296,183,582 股	23.25

(二) 不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>企 业 名 称</u>	<u>与本企业的关系</u>
梅县南福植物园	同一母公司控制
梅县嘉运宾馆	同一母公司控制
梅县汇集废旧物资回收有限公司	同一母公司控制
梅县五指峰实业有限公司	同一母公司控制
梅县梅雁煤炭有限公司	同一母公司控制
梅县大坪镇杨梅峰煤矿有限公司	同一母公司控制
梅县大坪镇玉宝煤矿有限公司	同一母公司控制
梅县雁洋矿业有限公司	同一母公司控制
广东梅县梅雁矿业有限公司	同一母公司控制
平远县竹岭水电有限公司	同一母公司控制
平远县南山水电有限公司	同一母公司控制
梅县光明垃圾发电有限公司	同一母公司控制
衡东甘溪水电开发有限公司	同一母公司控制
梅州市月梅汽车客运站	同一母公司控制
梅县顺风客运公司	同一母公司控制
梅县顺风货运公司	同一母公司控制
梅县顺风小车出租公司	同一母公司控制
梅县新城汽车客运站	同一母公司控制
广东梅县梅雁不锈钢有限公司	同一母公司控制
梅州启梅电线电缆有限公司	同一母公司控制
广东省蕉岭县一线天酒业有限责任公司	同一母公司控制
梅县长岭旋窑水泥有限公司	同一母公司控制
连源市白云旋窑水泥有限公司	同一母公司控制
娄底市湘华建设工程有限公司	同一母公司控制
广东富远稀土新材料股份有限公司	同一母公司控制
大埔县三河镇五丰稀土矿	同一母公司控制
梅县利源实业有限公司	同一母公司控制
广东庆发药业有限公司	同一母公司控制
梅州市岭东医药有限公司	同一母公司控制

<u>企 业 名 称</u>	<u>与本企业的关系</u>
广东梅雁动物药业有限公司	同一母公司控制
梅县梅雁生物工程研究所	同一母公司控制
梅县金盘建筑材料研究所	同一母公司控制
广东梅县梅雁科技开发有限公司	同一母公司控制
深圳市雷地科技实业有限公司	投资企业
北京梅雁光电技术有限公司	投资企业
梅县梅雁贸易有限公司	与本公司同一董事长
东山中学梅县新城分校	合作企业
梅县蛋鸡场	其 他

(三) 关联交易

(1) 提供工程施工

公司在 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月为其关联企业提供工程施工收入、成本、毛利如下：

A、2005 年 1-6 月

<u>关 联 企 业 名 称</u>	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>	<u>毛 利</u>	<u>占主营业务收 入的比例</u>
梅县光明垃圾发电有限公司	1,800,000.00	1,500,000.00	300,000.00	
梅县雁洋矿业有限公司	300,000.00	210,000.00	90,000.00	
梅州市岭东医药有限公司	300,000.00	225,923.35	74,076.65	
梅县五指峰实业有限公司	90,000.00	69,000.00	21,000.00	
平远县竹岭水电有限公司	70,000.00	51,000.00	19,000.00	
梅州市岭东医药有限公司	65,464.74	42,303.67	23,161.07	
广东梅雁实业投资股份有限公司	-7,179.76	-	-7,179.76	
广东省蕉岭县一线天酒业有限责任公司	-95,998.76	150,000.00	-245,998.76	
合 计	<u>2,522,286.22</u>	<u>2,248,227.02</u>	<u>274,059.20</u>	<u>0.66%</u>

B、2004 年 1-6 月

<u>关 联 企 业 名 称</u>	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>	<u>毛 利</u>	<u>占主营业务收 入的比例</u>
东山学校	450,000.00	300,000.00	150,000.00	
广东省蕉岭县一线天酒业有限责任公司	1,655,243.67	1,223,435.23	431,808.44	
梅县金盘建筑材料研究所	22,880.92	15,615.97	7,264.95	
梅县梅雁经济总公司	200,000.00	138,000.00	62,000.00	

梅县梅雁煤炭有限公司	30,000.00	21,000.00	9,000.00	
梅县梅雁生物工程研究所	16,902.56	11,515.10	5,387.46	
梅县五指峰实业有限公司	5,090,000.00	3,864,000.00	1,226,000.00	
梅县雁洋矿业有限公司	6,884.39	64,305.65	-57,421.26	
梅雁东山中学	10,005,666.31	6,965,559.86	3,040,106.45	
梅州市岭东医药有限公司	<u>404,747.72</u>	<u>319,858.21</u>	<u>84,889.51</u>	
合 计	<u>17,882,325.57</u>	<u>12,923,290.02</u>	<u>4,959,035.55</u>	<u>2.57%</u>

说明：工程施工的结算价格按照广东省建筑安装定额及其收费标准执行。

(2) 销售货物交易金额列示如下：

关联企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占主营业务收入的 比例	金 额	占主营业务收入的 比例
广东梅雁实业投资股份有限公司	-		152,572.78	
广东梅县梅雁不锈钢有限公司	111,409.65		360,704.77	
梅县五指峰实业有限公司	<u>56,177.67</u>		-	
合 计	<u>167,587.32</u>	<u>0.04%</u>	<u>513,277.55</u>	<u>0.07%</u>

(3) 采购货物交易金额列示如下：

关联企业名称	本期数	上期数
梅州市岭东医药有限公司	<u>85,077.30</u>	-
合 计	<u>85,077.30</u>	-

(4) 销售货物及采购货物的作价原则以市价为标准。

(5) 经营性出租

租赁企业名称	本期数	上期数
广东梅雁实业投资股份有限公司	1,339,640.00	969,820.00
梅县恒力高能电池有限公司	172,500.00	86,250.00
广东梅雁动物药业有限公司	760,000.00	380,000.00
梅县金盘建筑材料研究所	110,000.00	55,000.00
梅县南福植物园	-	925,000.00
梅雁贸易有限公司	<u>600,000.00</u>	-
合 计	<u>2,982,140.00</u>	<u>2,416,070.00</u>

(6) 关联方提供担保

A、本期数

担保公司	被担保公司	借款金额	备注
广东梅雁实业投资股份有限公司(注1)	广东梅雁企业(集团)股份有限公司	30,000,000.00	中国银行梅县支行一年期借款
广东梅雁实业投资股份有限公司(注2)	广东梅雁企业(集团)股份有限公司	30,000,000.00	中国银行梅县支行一年期借款
广东梅雁实业投资股份有限公司	广东梅雁企业(集团)股份有限公司	80,000,000.00	广东发展银行东莞分行一年期借款
广东梅雁实业投资股份有限公司	广东梅雁企业(集团)股份有限公司	55,000,000.00	广东发展银行东莞分行一年期借款
广东梅雁实业投资股份有限公司(注3)	广东梅雁企业(集团)股份有限公司	50,000,000.00	浦发银行广州锦城支行一年期借款
合计		<u>245,000,000.00</u>	

注1：中国银行梅县支行 3,000 万元短期借款是以大埔县梅江蓬辣滩水电站电费收益权作为质押并由广东梅雁实业投资股份有限公司提供连带责任保证。

注2：中国银行梅县支行 3,000 万元短期借款是以大埔县梅江蓬辣滩水电站电费收益权作为质押并由广东梅雁实业投资股份有限公司提供连带责任保证。

注3：上海浦东发展银行广州分行锦城支行 5,000 万元短期借款是以丰顺县梅丰水电站电费收益权作为质押并由广东梅雁实业投资股份有限公司提供保证担保。

B、去年同期由广东梅雁实业投资股份有限公司提供连带责任保证的借款金额为 490,000,000.00 元。

(四) 关联方应收应付款项

<1>应收账款

关联企业名称	期末数	期初数
广东梅雁实业投资股份有限公司	4,980.00	-
梅县嘉运宾馆	-	182,839.54
广东梅县梅雁矿业有限公司	6,884.39	9,506,900.00

<2>预付账款

关联企业名称	期末数	期初数
梅州市岭东医药有限公司	-	61,918.00

<3>其他应收款

<u>关联企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
东山中学梅县新城分校	4,016,134.92	1,161,912.96
梅县梅雁贸易有限公司	4,542.97	-

<4>应付账款

<u>关联企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
梅州市岭东医药有限公司	7,867.00	-

<5>预收账款

<u>关联企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
梅县蛋鸡场	120,000.00	240,000.00

<6>其他应付款

<u>关联企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
梅县金盘建筑材料研究所	12,195.00	-

八、或有事项

公司于资产负债表日无需说明的未决诉讼、对外担保等重大或有事项。

九、承诺事项

公司主要承诺投资项目的具体情况列示如下：

单位：万元

项 目	计划投资金额	已完成投资额 (包含利息)	尚需投入金额
三龙水电站项目	21,423.05	35,791.29	
梅丰水电站项目	17,307.54	19,012.82	
广西大埔水电站项目	82,000.00	83,863.27	
红花水电站项目	179,089.80	100,190.39	78,899.41
广西融水古顶水电站项目	59,516.94	31,999.13	27,517.81
湖南梅雁涟源坑口电厂项目	139,739.80	872.93	138,866.87
养殖场二期工程	12,000.00	12,007.63	
彩色液晶显示器导光板项目	19,800.00	20,360.63	
1200 吨超薄电解铜箔项目	11,133.30	15,665.96	
年产 4800 吨超薄电解铜箔项目	47,890.00	28,724.85	19,165.15
日产 2000 吨旋窑水泥项目	19,288.39	23,755.01	
合 计	609,188.82	372,243.91	264,449.24

十、资产负债表日后事项

公司无需说明的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

2004 年 9 月 13 日，公司与深圳吉富创业投资股份有限公司签订股份转让协议，将持有的广发证券股份有限公司 8.4% 的股份计 167,945,584 股，以总价 201,535,000.00 元（每股 1.20 元）转让给深圳吉富创业投资股份有限公司，该项投资的成本为 145,739,625.00 元，转让收益为 55,795,375.00 元。2004 年已收到转让款 140,000,000.00 元，至 2005 年 4 月 7 日已收回全部转让款。根据股权转让协议之补充协议的规定，如果因为深圳吉富创业投资股份有限公司的持股资格审批等问题造成股权过户问题，由其寻求解决方法并承担全部后果，本公司已收取的股权转让价款不予退还。本次转让的过户手续尚在办理之中。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、总经理、财务总监亲笔签名并盖章的公司 2005 年半年度会计报表。
- (二) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨钦欢
广东梅雁企业(集团)股份有限公司
2005 年 8 月 20 日