

湖南郴电国际发展股份有限公司

600969

2014 年半年度报告



郴电国际
CHENDIAN INTERNATIONAL

2014 年 8 月 28 日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 宋永红 | 因公出差 | 袁志勇 |

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人付国、主管会计工作负责人许玉红及会计机构负责人（会计主管人员）夏玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

| | | |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介..... | 5 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 6 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 7 |
| 第五节 | 重要事项..... | 12 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 15 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 18 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 19 |
| 第九节 | 财务报告（未经审计）..... | 20 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 104 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、郴电国际 | 指 | 湖南郴电国际发展股份有限公司 |
| 工业气体 | 指 | 利用空分设备从空气中分离出的氧气、氮气、氩气等气体，主要应用于钢铁、化工、玻璃、医疗等行业。 |
| 余热余压发电 | 指 | 回收利用企业生产过程中释放出来的二次能源（主要有高温烟气余热，化学反应余热、废气、压差能）转换为电能的技术； |
| 农村电网改造升级 | 指 | 是国家在“十二五”期间，对未改造地区的农村电网，按照新的建设标准和要求进行全面改造，彻底解决遗留的农村电网未改造问题；对已进行改造，但因电力需求快速增长出现供电能力不足、供电可靠性较低问题的农村电网，按照新的建设标准和要求实施升级改造，提高电网供电能力和电能质量。 |
| 外购电 | 指 | 本公司除从水电站购买的电量以外的电量，主要是从南方电网和国家电网购买的电量。 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 湖南郴电国际发展股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 郴电国际 |
| 公司的外文名称 | Hunan Chendian International Development Share-holding Limited Company |
| 公司的外文名称缩写 | Chendian International |
| 公司的法定代表人 | 付国 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 袁志勇 | 王晓燕 |
| 联系地址 | 湖南省郴州市青年大道民生路口万国大厦 15 层 | 湖南省郴州市青年大道民生路口万国大厦 14 层 |
| 电话 | 0735-2339226 | 0735-2339232 |
| 传真 | 0735-2339226 | 0735-2339206 |
| 电子信箱 | yzycdgj@163.com | cdgj-zqb@163.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|---|
| 公司注册地址 | 湖南省郴州市北湖区国庆南路 36 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 423000 |
| 公司办公地址 | 湖南省郴州市青年大道民生路口万国大厦 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 423000 |
| 公司网址 | http://www.chinacdi.com |
| 电子信箱 | cdgj-zqb@163.com |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 湖南省郴州市青年路民生路口万国大厦 14 层 1408 室 |

五、 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | |
|--------|---------|------|--------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 郴电国际 | 600969 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 1,079,107,974.74 | 1,032,110,941.25 | 4.55 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 63,346,529.32 | 51,038,480.00 | 24.12 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 62,369,119.36 | 50,772,916.97 | 22.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 178,662,106.44 | 126,427,253.96 | 41.32 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,580,399,756.38 | 1,545,136,171.06 | 2.28 |
| 总资产 | 5,465,957,724.99 | 5,345,235,753.86 | 2.26 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.3013 | 0.2427 | 24.15 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.3013 | 0.2427 | 24.15 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.2966 | 0.2415 | 22.82 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.03 | 4.07 | 减少 0.04 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.97 | 4.05 | 减少 0.08 个百分点 |

二、 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 |
|--|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,080,035.18 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 223,151.11 |
| 少数股东权益影响额 | 20.24 |
| 所得税影响额 | -325,796.57 |
| 合计 | 977,409.96 |

第四节 董事会报告

董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，公司以“以资本市场再融资为突破口，以工程建设和营销管理为抓手，做强供电，做大供水，做稳投资，再创公司发展新辉煌”为工作思路，锐意进取、加压奋进，经营业绩稳步增长，非公开发行顺利推进，争资立项成效显著，项目建设快速推进，对外投资收益稳定，公司各项工作风生水起，呈现出良好的发展态势。

2014 年上半年主要工作及成效

（一）经营业绩稳步增长。2014 年上半年，在全国经济下行压力加大和经营形势复杂多变的的环境下，公司强化管理，挖潜增效，主要经营指标完成较好，经营业绩稳步增长。报告期内公司实现主营业务收入 107910.8 万元，归属于母公司的净利润 6,334.65 万元，基本每股收益 0.30 元，分别比上年同期增长了 4.56%，24.12%，24.15%。2014 年半年度公司净利润增长的主要原因是由于母公司供电区域内的售电量增加和综合线损率下降。母公司实现营业利润 5,039.12 万元，较上年同期增加 991.31 万元，增长 24.49%，一方面是由于电力需求增长，上半年完成销售电量 163,342 万千瓦时，比上年同期增加 7,028 万千瓦时，增长了 4.49%，另一方面是由于通过优化调度、加强管理和网络改造降低了输电线路的损耗，线损率由上年同期的 10.8% 下降到了本期的 7.81%，下降了 2.99%，因综合线损率下降，增加售电量 5,297.50 万千瓦时，增加了净利润 2,105.76 万元。

（二）争资立项成绩斐然。公司积极抢抓发展机遇，争资立项强劲势头不减。2014 年争取到农网改造国家投资规模 4 亿元，占全省农网改造总投资计划的 21.05%，资金重点投放在北湖、苏仙、宜章、临武、汝城、永兴 35kV 及以下的进村入户项目。同时，公司详细编制了 2015 年农网改造升级工程投资计划草案，并上报至省发改委、省能源局。

（三）东江引水工程快速推进。在市委市政府的重视和关心下，东江引水工程前期工作取得突破性进展。一是完成了工程初步设计工作。公司公开招标确定了省建筑设计院和中南勘测设计研究院为工程勘察设计单位，并于 3 月底完成工程地形图测量、地质勘探和输水管线走向方案等工作，6 月 13 日获得了省住建厅《关于郴州市东江引水工程初步设计的批复》，初步设计工作圆满完成。二是完成了行政审批手续办理工作。在各级各部门的大力支持和配合下，东江引水工程各项行政审批手续办理工作顺利完成。4 月 25 日获得了省林业厅《关于<资兴市人民政府关于在东江湖国家湿地公园内建设郴州市东江引水工程项目的请示>的复函》；5 月 27 日获得了省林业厅《林地使用审核同意书》；6 月份获得国家住建部《东江引水工程取水口及引水隧洞在东江湖风景名胜区选址论证报告的批复》。三是快速推进征地和用地报批工作。按照省国土厅《关于郴州市东江引水工程项目土地复垦方案的批复》意见，基本完成了资兴市辖区内（新建水厂厂区和取水口用地）的征地工作，启动了苏仙区辖区内（桥口高位水池和塘溪高位水池用地）的征地工作，并备齐了征地报批所需全部资料，待省国土厅审查批复。四是积极筹措项目资金。公司正与证券、银行、基金机构密切沟通，以东江引水工程为募投项目，通过资本市场进行再融资，破解项目建设资金瓶颈，融资工作进展顺利。

（四）农网改造成效显著。一是项目建推进快。2014 年上半年，完成农网工程总投资 35999 万元，完成工程实物量为：220kV 线路 18KM、110kV 线路 13KM、35KV 线路 23.9 公里、10KV 线路 109.6 公里、低压线路 112 公里，新建或改造配电变压器 91 台、户表 21380 户。二是项目建设管理到位。公司建立健全项目建设考核制度，制定了里程碑计划表与责任分工表，完善了合同月报制度，编制了规范性的合同样本，严格实行十日一调度制度。三是招投标工作规范有序。公司严格按照审批流程招标，2014 年上半年累计招标 31 次，与通用预算相比共节约资金 6897 万元。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 1,079,107,974.74 | 1,032,110,941.25 | 4.55 |
| 营业成本 | 860,009,236.15 | 814,808,667.22 | 5.55 |
| 销售费用 | 3,616,694.24 | 3,140,073.00 | 15.18 |
| 管理费用 | 75,890,472.48 | 78,414,062.89 | -3.22 |
| 财务费用 | 45,255,335.36 | 27,118,668.57 | 66.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 178,662,106.44 | 126,427,253.96 | 41.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -252,720,859.40 | -150,396,112.48 | 68.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -139,188,533.83 | 436,871,694.96 | -131.86 |

财务费用变动原因说明：主要系项目子公司常州中天邦益气体有限公司、唐山中邦工业气体有限公司延迟支付小股东股利所计利息 15,039,364.23 元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系母公司改变结算时间，跨期支付本期小水电电费。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是农网升级改造工程，郴州市自来水有限责任公司东江引水工程，德能水电有限公司发电机组改造工程，湖南德能湘江水电有限责任公司发电机组改造工程投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期农网改造专项贷款较上年同期减少、国家资本金拨入减少。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

公司 2014 年度的经营计划为实现营业收入 22.19 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1.28 亿元。报告期内，公司已完成营业收入 10.79 亿元，归属于上市公司股东的净利润 0.63 亿元，为经营计划的 48.63% 和 49.45%，基本完成全年经营计划的一半。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 供电行业 | 892,280,196.69 | 764,777,060.98 | 14.29 | 5.04 | 5.84 | 减少 0.64 个百分点 |
| 供气行业 | 121,340,327.80 | 66,868,708.06 | 44.89 | 2.72 | 2.56 | 增加 0.08 个百分点 |
| 供水行业及其他 | 46,128,245.00 | 20,697,542.53 | 55.13 | 7.72 | -0.14 | 增加 3.72 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 电力销售 | 892,280,196.69 | 764,777,060.98 | 14.29 | 5.04 | 5.84 | 减少 0.64 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|-------|------|-------|--------------|
| | | | | | | 个百分点 |
| 工业气体销售 | 121,340,327.80 | 66,868,708.06 | 44.89 | 2.72 | 2.56 | 增加 0.08 个百分点 |
| 自来水销售及其他 | 46,128,245.00 | 20,697,542.53 | 55.13 | 7.72 | -0.14 | 增加 3.72 个百分点 |

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------------|----------------|---------------|
| 一、电力销售 | 892,280,196.69 | 5.04 |
| 1. 郴州地区 | 436,555,663.61 | 8.79 |
| 2. 宜章地区 | 110,917,024.31 | 0.94 |
| 3. 临武地区 | 95,407,522.42 | 0.47 |
| 4. 汝城地区 | 112,972,823.91 | 1.36 |
| 5. 永兴地区 | 114,310,786.27 | 5.39 |
| 6. 临沧地区 | 7,421,235.79 | -68.29 |
| 7. 邯郸及其他地区 | 14,695,140.38 | |
| 二、自来水销售及其他 | 46,128,245.00 | 7.90 |
| 郴州地区 | 46,128,245.00 | 7.90 |
| 三、工业气体销售 | 121,340,327.80 | 2.72 |
| 1. 常州地区 | 63,836,065.67 | -0.72 |
| 2. 唐山地区 | 45,114,647.02 | -16.19 |
| 3. 包头地区 | 12,389,615.11 | |

(三) 核心竞争力分析

1、规范高效的公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和中国证监会、上海证券交易所的要求，建立了符合现代企业管理要求的信息化、精细化和科学化管理要求的治理结构，确保公司各项工作快速、规范、高效运转。

2、相对垄断的经营优势

公司两大主业--供电和供水业务均拥有特许经营权，具有相对稳定的市场。供电市场为郴州四县两区（宜章县、临武县、汝城县、永兴县、北湖区、苏仙区）及郴州市城区 70%的供电区域；供水市场为郴州市全部城区及周边城镇群。

3、成本优势

与火电相比，水电的上网电价较低，公司具有购电成本低的优势。公司电网所在地郴州地区水电比较发达。目前公司购电结构中，约 45%的供电量来自当地水电。

4、技术及经营管理优势

公司长期从事发、供电业务，在电网运营、电厂的节能技术应用、建设与管理等方面积累了丰富的经验，有强大的技术和管理队伍，为公司供电主业发展对外投资水电、余热发电等业务奠定了坚实的基础。公司已进入工业气体行业多年，积累了较丰富的经营管理经验。同时，通过多年来经营电力及工业气体领域的积累，与设备供应商、工程设计、施工单位等形成了紧密的战略合作伙伴关系，有充分的合作资源保证合作项目高效实施完成。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本公司报告期内无新增股权投资项目，原有建设项目建成投运的情况如下：云南临沧任信河水电站于 2013 年元月建成投运；云南临沧忙糯河水电站于 2013 年 6 月建成投运；秦皇岛郴电龙

汇 220KV 输变电工程于 2013 年 4 月建成投运；秦皇岛郴电天宸 1×15000m³/h 的工业气体项目于 2013 年 5 月建成投运；邯鄯余热发电项目于 2013 年 8 月建成投运。公司工业气体项目、输变电项目、水电开发项目顺利投产。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

| 公司名称 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 公司持股 比例% | 总资产 (万元) | 净资产 (万元) | 净利润 (万元) |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 湖南郴电国际水电投资有限责任公司 | 水电投资开发 | 5000 | 98.72 | 20153.84 | 5400.76 | 455.72 |
| 湖南汇银国际投资有限责任公司 | 投资 | 10376.5 | 100 | 53065.5 | 22766.54 | 1369.05 |
| 郴州万国大酒店有限责任公司 | 酒店服务 | 6068 | 100 | 15563.92 | -2516.15 | -265.87 |
| 上海郴电裕旺投资有限公司 | 投资 | 2000 | 65 | 8806.31 | 2084.45 | -90.84 |
| 临沧郴电水电投资有限公司 | 水力发电 | 2000 | 51 | 11052.58 | 1347.06 | 34.04 |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 自来水的生产和供应、管道安装、维修 | 16676 | 100 | 51780.16 | 20981.98 | 792.67 |
| 邯鄯郴电电力能源有限责任公司 | 焦炉煤气发电 | 5500 | 100 | 15247.95 | 4377.45 | -675.20 |
| 2014 年 1—6 月利润贡献 10%以上的子公司 | | | | | 营业收入 (万元) | 营业利润 (万元) |
| 湖南汇银国际投资有限责任公司 | | | | | 12134.03 | 4040.51 |
| 郴州市自来水有限责任公司 | | | | | 5082.88 | 943.41 |

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2013 年度红利分配方案每 10 股派发现金红利 1.8072 元（含税），已于 2014 年 5 月 12 日在上交所网站刊登《公司 2013 年度利润分配方案实施公告》，截止报告期所有红利已全部派发完成。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案
本报告期不分配不转增。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | |
|--------------------------------------|-----------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 3,200.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 14,712.50 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额（A+B） | 14,712.50 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 9.31 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 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（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |

本公司全资子公司郴州市自来水有限责任公司为五连冠酒店有限公司提供的两笔对外担保，一笔 170 万元，一笔 264.9 万元的逾期担保已于 2014 年 4 月 25 日解除。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------------|--------|---------------------------------|---|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行的承诺 | 解决同业竞争 | 宜章县电力有限责任公司、临武水利有限责任公司、汝城水电责任公司 | 上述公司在作为本公司的股东期间，不会在境内或境外以任何形式直接或间接从事与本公司的生产、经营构成可能竞争的业务或活动。 | | 是 | 是 | | |

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，完善法人治理结构，规范公司运作，加强投资者关系管理，公司治理符合相关规定。报告期内，公司召开了 2 次股东大会、6 次董事会、4 次监事会，会议的召开均符合《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司董事、监事和高级管理人员均能对董事会、监事会和股东大会负责。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的相关规范文件不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 210,267,720 | | | | | | | 210,267,720 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 210,267,720 | | | | | | | 210,267,720 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 210,267,720 | | | | | | | 210,267,720 | 100 |

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 8,652 | | |
|----------------------------|--------------|---------|-------------------|--------|-------------|---------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 国家 | 17.88 | 37,596,574 | 0 | | 无 |
| 汝城县水电有限责任公司 | 国有法人 | 9.10 | 19,140,792 | 0 | | 质押 8,000,000 |
| 临武县水利电力有限责任公司 | 国有法人 | 8.71 | 18,321,098 | 0 | | 质押 9,658,617 |
| 宜章县电力有限责任公司 | 国有法人 | 7.19 | 15,113,771 | 0 | | 质押 11,700,000 |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 境内非国有法人 | 4.10 | 8,619,776 | 0 | | 质押 4,300,000 |
| 永兴县财政局 | 国家 | 4.00 | 8,410,709 | 0 | | 质押 4,200,000 |
| 海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户 | 未知 | 3.95 | 8,300,000 | 0 | | 未知 |
| 中国银行股份有限公司-金鹰行业优势股票型证券投资基金 | 未知 | 1.43 | 3,010,181 | 0 | -71,770 | 未知 |
| 陈剑 | 未知 | 1.24 | 2,617,589 | 0 | | 未知 |
| 深圳市高塞尔投资有限公司 | 未知 | 1.22 | 2,575,639 | 0 | -148,978 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 37,596,574 | | 人民币普通股 37,596,574 | | | |
| 汝城县水电有限责任公司 | 19,140,792 | | 人民币普通股 19,140,792 | | | |
| 临武县水利电力有限责任公司 | 18,321,098 | | 人民币普通股 18,321,098 | | | |
| 宜章县电力有限责任公司 | 15,113,771 | | 人民币普通股 15,113,771 | | | |

| | | | |
|------------------------------------|---|--------|-----------|
| 司 | | | |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 8,619,776 | 人民币普通股 | 8,619,776 |
| 永兴县财政局 | 8,410,709 | 人民币普通股 | 8,410,709 |
| 海通证券股份有限公司 约定购回式证券交易专用 证券账户 | 8,300,000 | 人民币普通股 | 8,300,000 |
| 中国银行股份有限公司 —金鹰行业优势股票型 证券投资基金 | 3,010,181 | 人民币普通股 | 3,010,181 |
| 陈剑 | 2,617,589 | 人民币普通股 | 2,617,589 |
| 深圳市高塞尔投资有限公司 | 2,575,639 | 人民币普通股 | 2,575,639 |
| 上述股东关联关系或一 致行动的说明 | 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会、宜章县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司、永兴县水利电力有限责任公司为本公司发起人股东，上述股东不存在关联关系。本公司未知其他无限售条件股东是否存在关联关系或一致行动。 本公司第一大股东郴州市人民政府国有资产监督管理委员会代表郴州市人民政府持有本公司股份。 | | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

三、 其他说明

公司第四届董事会、第四届监事会已于 2014 年 2 月 19 日任期届满，公司因此期间正值 2013 年年度报告编制阶段且公司正筹备 2014 年非公开发行股票的申报材料等相关事项，公司第四届董事会成员和第四届监事会成员的任期延期至 2014 年 7 月 31 日。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:湖南郴电国际发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 八、1 | 715,347,155.95 | 906,499,203.68 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 八、2 | 64,379,451.00 | 78,303,317.75 |
| 应收账款 | 八、3 | 186,860,408.82 | 130,182,550.03 |
| 预付款项 | 八、5 | 89,871,186.76 | 79,531,387.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 八、4 | 281,217,324.16 | 232,816,718.97 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 八、6 | 44,957,757.96 | 32,233,629.94 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 八、7 | 33,851,586.65 | 36,022,681.72 |
| 流动资产合计 | | 1,416,484,871.30 | 1,495,589,489.88 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 94,965,260.85 | 93,743,015.58 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|-----------------|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | | 3,305,506,719.92 | 3,383,531,185.50 |
| 在建工程 | 八、11 | 495,059,745.32 | 242,953,601.20 |
| 工程物资 | 八、12 | 56,656,493.55 | 30,368,693.15 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 八、13 | 73,891,720.40 | 75,656,854.90 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 八、14 | 23,392,913.65 | 23,392,913.65 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,049,472,853.69 | 3,849,646,263.98 |
| 资产总计 | | 5,465,957,724.99 | 5,345,235,753.86 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 八、18 | 816,100,000.00 | 698,100,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 八、19 | 227,418,144.15 | 151,381,020.45 |
| 预收款项 | 八、20 | 60,436,621.99 | 85,298,351.43 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 八、21 | 9,754,222.11 | 27,280,879.13 |
| 应交税费 | 八、22 | 23,697,187.90 | 26,085,530.79 |
| 应付利息 | 八、23 | 13,741,867.38 | 13,029,870.53 |
| 应付股利 | 八、24 | 13,694,376.76 | 49,374,958.09 |
| 其他应付款 | 八、25 | 259,093,675.28 | 203,685,843.98 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | 78,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 八、27 | 27,900,000.00 | 28,900,000.00 |
| 流动负债合计 | | 1,451,836,095.57 | 1,361,136,454.40 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 八、28 | 2,002,005,412.00 | 2,017,080,412.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 732,067.15 | 773,239.15 |
| 其他非流动负债 | 八、29 | 175,936,317.36 | 155,896,352.54 |
| 非流动负债合计 | | 2,178,673,796.51 | 2,173,750,003.69 |
| 负债合计 | | 3,630,509,892.08 | 3,534,886,458.09 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | 八、30 | 210,267,720.00 | 210,267,720.00 |
| 资本公积 | 八、32 | 1,067,064,481.14 | 1,057,064,481.14 |
| 减:库存股 | | | |
| 专项储备 | 八、31 | 6,944,392.14 | 7,027,336.14 |
| 盈余公积 | | 39,747,029.34 | 39,747,029.34 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 八、34 | 256,376,133.76 | 231,029,604.44 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,580,399,756.38 | 1,545,136,171.06 |
| 少数股东权益 | | 255,048,076.53 | 265,213,124.71 |
| 所有者权益合计 | | 1,835,447,832.91 | 1,810,349,295.77 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,465,957,724.99 | 5,345,235,753.86 |

法定代表人:付国 主管会计工作负责人:许玉红 会计机构负责人:夏玲

母公司资产负债表

2014年6月30日

编制单位:湖南郴电国际发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 576,556,716.13 | 675,134,225.34 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 23,622,250.00 | 19,067,628.65 |
| 应收账款 | | 82,610,463.13 | 55,439,345.93 |
| 预付款项 | | 50,118,058.61 | 43,061,407.50 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 2,184,837.08 | 40,762,924.17 |
| 其他应收款 | | 548,604,200.43 | 500,982,918.03 |
| 存货 | | 27,038,207.64 | 23,331,009.78 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 14,523,054.04 | 17,895,514.16 |
| 流动资产合计 | | 1,325,257,787.06 | 1,375,674,973.56 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 160,979,089.87 | 156,630,151.87 |
| 长期股权投资 | | 404,389,687.26 | 402,915,258.63 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,275,557,002.09 | 2,336,717,794.31 |
| 在建工程 | | 330,631,226.10 | 138,014,322.09 |
| 工程物资 | | 55,536,300.32 | 28,651,031.03 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 3,214,962.29 | 3,127,886.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,230,308,267.93 | 3,066,056,443.97 |
| 资产总计 | | 4,555,566,054.99 | 4,441,731,417.53 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 723,000,000.00 | 605,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 188,057,251.70 | 114,532,330.65 |
| 预收款项 | | 43,251,892.69 | 66,856,023.69 |
| 应付职工薪酬 | | 3,798,924.15 | 24,402,428.38 |
| 应交税费 | | 13,375,761.50 | 11,808,542.92 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 其他应付款 | | 228,605,037.82 | 202,794,687.85 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | 70,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,200,088,867.86 | 1,095,394,013.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,858,480,412.00 | 1,868,480,412.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 68,420,800.90 | 67,420,800.90 |
| 非流动负债合计 | | 1,926,901,212.90 | 1,935,901,212.90 |
| 负债合计 | | 3,126,990,080.76 | 3,031,295,226.39 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 210,267,720.00 | 210,267,720.00 |
| 资本公积 | | 1,066,040,160.22 | 1,056,040,160.22 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | 207,406.89 | 269,056.89 |
| 盈余公积 | | 39,747,029.34 | 39,747,029.34 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 112,313,657.78 | 104,112,224.69 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 1,428,575,974.23 | 1,410,436,191.14 |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | | 4,555,566,054.99 | 4,441,731,417.53 |

法定代表人：付国 主管会计工作负责人：许玉红 会计机构负责人：夏玲

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,079,107,974.74 | 1,032,110,941.25 |
| 其中：营业收入 | 八、35 | 1,079,107,974.74 | 1,032,110,941.25 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 994,229,531.09 | 931,049,811.60 |
| 其中：营业成本 | 八、35 | 860,009,236.15 | 814,808,667.22 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |

| | | | |
|-----------------------|------|---------------|----------------|
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 八、36 | 7,959,444.65 | 5,960,256.72 |
| 销售费用 | 八、37 | 3,616,694.24 | 3,140,073.00 |
| 管理费用 | 八、38 | 75,890,472.48 | 78,414,062.89 |
| 财务费用 | 八、39 | 45,255,335.36 | 27,118,668.57 |
| 资产减值损失 | 八、41 | 1,498,348.21 | 1,608,083.20 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 八、40 | 1,222,245.27 | 251,904.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 八、40 | 1,222,245.27 | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 86,100,688.92 | 101,313,033.73 |
| 加：营业外收入 | 八、42 | 1,809,377.60 | 1,437,289.35 |
| 减：营业外支出 | 八、43 | 506,191.31 | 1,083,874.78 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 78,699.33 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 87,403,875.21 | 101,666,448.30 |
| 减：所得税费用 | 八、44 | 20,678,922.56 | 28,341,677.30 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 66,724,952.65 | 73,324,771.00 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 63,346,529.32 | 51,038,480.00 |
| 少数股东损益 | | 3,378,423.33 | 22,286,291.00 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.3013 | 0.2427 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.3013 | 0.2427 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 66,724,952.65 | 73,324,771.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 63,346,529.32 | 51,038,480.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,378,423.33 | 22,286,291.00 |

法定代表人：付国 主管会计工作负责人：许玉红 会计机构负责人：夏玲

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 二十三、5 | 886,735,454.54 | 845,710,381.47 |
| 减：营业成本 | 二十三、5 | 765,768,406.21 | 732,726,992.81 |
| 营业税金及附加 | | 5,131,856.93 | 4,200,167.74 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 51,007,300.61 | 52,176,484.12 |
| 财务费用 | | 15,997,108.69 | 15,605,459.05 |

| | | | |
|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| 资产减值损失 | | -85,968.72 | 208,463.17 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 二十三、6 | 1,474,428.63 | -314,696.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 二十三、6 | 1,474,428.63 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 50,391,179.45 | 40,478,118.58 |
| 加：营业外收入 | | 635,628.42 | 411,391.49 |
| 减：营业外支出 | | 503,676.38 | 1,056,265.93 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 1,823.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 50,523,131.49 | 39,833,244.14 |
| 减：所得税费用 | | 4,321,698.40 | 6,908,499.48 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 46,201,433.09 | 32,924,744.66 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.2197 | 0.1566 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.2197 | 0.1566 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 46,201,433.09 | 32,924,744.66 |

法定代表人：付国 主管会计工作负责人：许玉红 会计机构负责人：夏玲

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,112,792,350.76 | 1,065,371,270.62 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |

| | | | |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八、45 | 69,374,828.00 | 74,838,308.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,182,167,178.76 | 1,140,209,578.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 669,135,601.64 | 707,453,735.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 148,179,604.96 | 129,204,924.59 |
| 支付的各项税费 | | 92,014,287.66 | 101,661,741.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八、45 | 94,175,578.06 | 75,461,923.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,003,505,072.32 | 1,013,782,324.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 178,662,106.44 | 126,427,253.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 52,780.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 52,780.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 252,773,639.40 | 150,396,112.48 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 252,773,639.40 | 150,396,112.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -252,720,859.40 | -150,396,112.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 325,000,000.00 | 524,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 八、45 | 44,100,000.00 | 277,790,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 369,100,000.00 | 801,790,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 301,075,000.00 | 247,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 157,213,533.83 | 117,418,305.04 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 49,198,546.87 | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 八、45 | 50,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 508,288,533.83 | 364,918,305.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -139,188,533.83 | 436,871,694.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 67,317.81 | -204,520.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 八、46 | -213,179,968.98 | 412,698,315.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 八、46 | 873,536,330.50 | 676,526,876.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 八、46 | 660,356,361.52 | 1,089,225,192.07 |

法定代表人：付国 主管会计工作负责人：许玉红 会计机构负责人：夏玲

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------|------------------|----------------|
| 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 | | 975,685,220.58 | 903,310,186.70 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 68,933,732.03 | 70,401,660.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,044,618,952.61 | 973,711,847.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 624,176,264.08 | 677,127,178.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 115,528,329.94 | 100,512,305.35 |
| 支付的各项税费 | | 51,858,893.47 | 59,254,688.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 73,489,165.06 | 96,816,091.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 865,052,652.55 | 933,710,264.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 二十三、7 | 179,566,300.06 | 40,001,582.76 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 28,767,587.09 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 52,780.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 28,820,367.09 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 226,468,125.80 | 109,747,740.86 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 226,468,125.80 | 109,747,740.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -197,647,758.71 | -109,747,740.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 293,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 28,000,000.00 | 277,790,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 321,000,000.00 | 767,790,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 255,000,000.00 | 208,800,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 118,591,289.62 | 100,949,054.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 423,591,289.62 | 309,749,054.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -102,591,289.62 | 458,040,945.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 67,317.81 | -204,520.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 二十三、7 | -120,605,430.46 | 388,090,266.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 二十三、7 | 642,171,352.16 | 515,581,194.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 二十三、7 | 521,565,921.70 | 903,671,460.31 |

法定代表人：付国 主管会计工作负责人：许玉红 会计机构负责人：夏玲

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|------------------|-------|--------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 210,267,720.00 | 1,057,064,481.14 | | 7,027,336.14 | 39,747,029.34 | | 231,029,604.44 | | 265,213,124.71 | 1,810,349,295.77 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 210,267,720.00 | 1,057,064,481.14 | | 7,027,336.14 | 39,747,029.34 | | 231,029,604.44 | | 265,213,124.71 | 1,810,349,295.77 |
| 三、本 | | 10,000,000.00 | | -82,944.00 | | | 25,346,529.32 | | -10,165,048.18 | 25,098,537.14 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|---------------|
| 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列） | | | | | | | | | | |
| （一） 净利润 | | | | | | 63,346,529.32 | | 3,378,423.33 | 66,724,952.65 | |
| （二） 其他综 合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述 （一） 和（二） 小计 | | | | | | 63,346,529.32 | | 3,378,423.33 | 66,724,952.65 | |
| （三） 所有者 投入和 减少资 本 | | 10,000,000.00 | | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 1.所有 者投入 资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | 10,000,000.00 | | | | | | | | 10,000,000.00 |
| （四） | | | | | | -38,000,000.00 | | -13,517,965.51 | -51,517,965.51 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者 (或股 东)的 分配 | | | | | | | -38,000,000.00 | | -13,517,965.51 | -51,517,965.51 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 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. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | -82,944.00 | | | | | -25,506.00 | -108,450.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | 82,944.00 | | | | | 25,506.00 | 108,450.00 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 210,267,720.00 | 1,067,064,481.14 | | 6,944,392.14 | 39,747,029.34 | | 256,376,133.76 | | 255,048,076.53 | 1,835,447,832.91 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 210,267,720.00 | 831,124,481.14 | | 7,300,988.08 | 32,932,512.99 | | 146,271,409.53 | | 229,236,011.31 | 1,457,133,123.05 | |
| : 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 210,267,720.00 | 831,124,481.14 | | 7,300,988.08 | 32,932,512.99 | | 146,271,409.53 | | 229,236,011.31 | 1,457,133,123.05 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 225,940,000.00 | | -273,651.94 | 6,814,516.35 | | 84,758,194.91 | | 35,977,113.40 | 353,216,172.72 |
| (一)净利润 | | | | | | | 126,572,711.26 | | 38,782,666.73 | 165,355,377.99 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 126,572,711.26 | | 38,782,666.73 | 165,355,377.99 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | 225,940,000.00 | | | | | | | | 225,940,000.00 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|--|----------------|--|--|--------------|----------------|--|---------------|----------------|
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | 225,940,000.00 | | | | | | | 225,940,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | 6,814,516.35 | -41,814,516.35 | | -2,963,939.99 | -37,963,939.99 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 6,814,516.35 | -6,814,516.35 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -35,000,000.00 | | -2,963,939.99 | -37,963,939.99 |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)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. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储 备 | | | | -273,651.94 | | | | | 158,386.66 | -115,265.28 |
| 1. 本期 提取 | | | | 153,616.06 | | | | | 184,001.66 | 337,617.72 |
| 2. 本期 使用 | | | | 427,268.00 | | | | | 25,615.00 | 452,883.00 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本 期期末 余额 | 210,267,720.00 | 1,057,064,481.14 | | 7,027,336.14 | 39,747,029.34 | | 231,029,604.44 | | 265,213,124.71 | 1,810,349,295.77 |

法定代表人：付国 主管会计工作负责人：许玉红 会计机构负责人：夏玲

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 210,267,720.00 | 1,056,040,160.22 | | 269,056.89 | 39,747,029.34 | | 104,112,224.69 | 1,410,436,191.14 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 210,267,720.00 | 1,056,040,160.22 | | 269,056.89 | 39,747,029.34 | | 104,112,224.69 | 1,410,436,191.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 10,000,000.00 | | -61,650.00 | | | 8,201,433.09 | 18,139,783.09 |
| (一)净利润 | | | | | | | 46,201,433.09 | 46,201,433.09 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 46,201,433.09 | 46,201,433.09 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|---------------|--|------------|--|--|----------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | | | -38,000,000.00 | -38,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -38,000,000.00 | -38,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五)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. 其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | -61,650.00 | | | | -61,650.00 |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|------------------|--|------------|---------------|--|----------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | 61,650.00 | | | | 61,650.00 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 210,267,720.00 | 1,066,040,160.22 | | 207,406.89 | 39,747,029.34 | | 112,313,657.78 | 1,428,575,974.23 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-------------|---------------|--------|---------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 210,267,720.00 | 830,100,160.22 | | 674,939.89 | 32,932,512.99 | | 77,781,577.59 | 1,151,756,910.69 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 210,267,720.00 | 830,100,160.22 | | 674,939.89 | 32,932,512.99 | | 77,781,577.59 | 1,151,756,910.69 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | 225,940,000.00 | | -405,883.00 | 6,814,516.35 | | 26,330,647.10 | 258,679,280.45 |
| (一)净利润 | | | | | | | 68,145,163.45 | 68,145,163.45 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 68,145,163.45 | 68,145,163.45 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|----------------|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| (三)所有者投入和减少资本 | | 225,940,000.00 | | | | | | 225,940,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 225,940,000.00 | | | | | | 225,940,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | 6,814,516.35 | | -41,814,516.35 | -35,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 6,814,516.35 | | -6,814,516.35 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -35,000,000.00 | -35,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五)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. 其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | -405,883.00 | | | | -405,883.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | 405,883.00 | | | | 405,883.00 |
| (七)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 210,267,720.00 | 1,056,040,160.22 | | 269,056.89 | 39,747,029.34 | | 104,112,224.69 | 1,410,436,191.14 |

法定代表人：付国 主管会计工作负责人：许玉红 会计机构负责人：夏玲

二、 公司基本情况

1.历史沿革

湖南郴电国际发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经湖南省人民政府湘政函[2000]221号文批准，由郴州市电力公司作为主发起人，联合宜章县电力有限责任公司（原名宜章县电力总公司）、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司（原名汝城县水电总公司）、永兴县水利电力有限责任公司及联合国国际小水电中心，以发起方式设立的股份有限公司。本公司于2000年12月26日在湖南省工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照号4300001004989。公司设立时注册资本：人民币14,026.77万元，于2004年3月26日公开发行人民币普通股（A股）股票7,000万股，每股发行价5.48元，并于2004年4月8日在上海证券交易所挂牌上市，股票发行变更登记后注册资本为人民币21,026.77万元。根据2006年6月27日公司股权分置改革相关股东会决议通过的股权分置改革方案，公司非流通股股东向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股流通股支付3.2股股份，共向流通股股东合计支付2,240万股。股权分置完成后，公司总股份仍为21,026.77万股。

2.公司组织架构

本公司目前组织机构为：公司总部与郴州分公司、宜章分公司、临武分公司、汝城分公司、永兴分公司5家分支机构和湖南汇银国际投资有限责任公司、湖南郴电国际水电投资有限责任公司、郴州万国大酒店有限责任公司、上海郴电裕旺投资有限公司、临沧郴电水电投资有限公司、郴州市自来水有限责任公司、邯郸郴电电力能源有限责任公司、秦皇岛郴电龙汇电力能源有限责任公司八家子公司。另有三级子公司4家，四级子公司2家。分别是：常州中天邦益气体有限公司、唐山中邦工业气体有限公司、包头市天宸中邦工业气体有限公司（均系湖南汇银国际投资有限责任公司的子公司）；德能水电有限公司（系湖南郴电国际水电投资有限责任公司的子公司）；秦皇岛郴电天宸工业气体有限公司（系包头市天宸中邦工业气体有限公司的子公司）；湖南德能湘江水电有限责任公司（系德能水电有限公司的子公司）。另有郴州郴电科技有限公司、郴州辉煌电子传媒有限责任公司、新余中邦工业气体有限公司三家参股公司。

3.公司注册地址及经营范围

公司注册地址：郴州市北湖区国庆南路36号；公司现任法定代表人：付国；公司经营范围：凭本企业《电力业务许可证》核定的范围从事电力业务；法律法规允许的投资业务，货物及技术进出口业务；房屋及设施的租赁业务，提供小水电国际间交流合作、信息咨询（不含中介）服务。

4.实际控制人名称

本公司实际控制人为郴州市人民政府国有资产监督管理委员会。

5.财务报表的批准报出机构和财务报表批准报出日

2014年1-6月财务报表由本公司编制，经本公司董事会批准于2014年8月28日报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日对各种外币账户分外币货币性项目与外币非货币性项目进行处理：（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则-借款费用》的原则处理。

(九) 金融工具：

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变

动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照其未来现金流量现值确定其公允价值。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2) 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融

资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- ①持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- ②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；
- ③对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

4) 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

- ①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- ②因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；
- ③与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；
- ④不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照或有事项准则确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

5) 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；
- ②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

6) 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

7) 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照其未来现金流量现值确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(6) 金融资产减值损失的计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

2) 持有至到期投资的减值损失的计量: 按预计未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提减值准备;

3) 应收款项减值损失的计量详见本附注“四、7 应收款项坏账准备的核算”;

4) 可供出售金融资产的减值。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|-----------------|------------|-------------|
| 其中: | | |
| 1 个月以内 | 0 | 0 |
| 1-6 个月 (含 6 个月) | 5 | 5 |
| 6-12 个月 | 10 | 10 |
| 1—2 年 | 15 | 15 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 50 | 50 |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。 |

(十一) 存货:

1、 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价, 领用发出时采用加权平均

法核算；库存商品入库时按实际成本计价，发出采用加权平均法；周转材料于领用时一次性转销。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的处置

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相

关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 10-20 | 5 | 9.50-4.75 |
| 电子设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 运输设备 | 8-10 | 5 | 11.88-9.5 |
| 大坝 | 40 | 5 | 2.38 |
| 供发电设备 | 20 | 5 | 4.75 |

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产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年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

(十四) 在建工程：

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于期账面价值的差额计提减值准备。

(十五) 借款费用：

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

(3) 借款费用资本化期间

1) 开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：
a、资产支出已经发生；b、借款费用已经发生；c、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。

2) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

3) 停止资本化

当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

(十六) 无形资产：

(1) 无形资产计价方法

无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

1) 首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

2) 其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式；
- ④有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(十七) 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项支出，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债：

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入：

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(4) 收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公外, 公司按照从购买方已收或应收的合同协议款, 确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式, 且金额较大的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额, 在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销, 计入当期损益。

(二十) 政府补助:

政府补助的核算方法

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法为平均年限法; 摊销期限的确认方法为自工程完工的下月开始按照相关资产的折旧年限进行摊销。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到, 且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

(4) 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

政府补助在公司能够收到, 且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

本公司的所得税会计处理采用资产负债表债务法核算递延所得税: 将所存在的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债; 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 将所存在的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 依据税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中期末或年末, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益

的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

(2) 融资租赁

在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%。子公司德能水电有限公司及湖南德能湘江水电有限责任公司为增值税小规模纳税人，按销售收入的 6% 计算增值税销项税额。子公司郴州市自来水有限责任公司的主营业务为销售自来水，按照简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税。各分子公司在当地缴纳增值税。 | 6%、17% |
| 消费税 | 本公司安装收入的营业税税率为 3%；租金收入的营业税税率为 5%；住宿、餐饮服务收入的营业税税率为 5%。 | 3%、5% |
| 营业税 | 3、5 | 5%、7% |
| 城市维护建设税 | 5、7 | 25% |
| 企业所得税 | 公司及合并范围内湖南省境内的分子公司，从 2011 年 2 月 1 日起，根据湖南省财政厅、湖南省地方税务局 2011 年 2 月 22 日发布的《关于调整地方教育附加征收标准的通知》（湘财综[2011]5 号）相关规定，适用的地方教育费附加税率由 1.5% 变更为 2%，调整之后，按应纳流转税额的 5% 缴纳教育费附加。 | 5%、4.5%、3% |
| 教育费附加 | 本公司按房产原值一次减除 10-20% 后的余额为计税基础，按 1.2% 的税率计算缴纳房产税；租赁房屋按照租赁收入的 12% 计算缴纳房产税。 | 1.2%、12% |
| 房产税 | | |

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|-------|-----|--------|-----------|----------------------------|-----------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 湖南汇银国际投资有限责任公司 | 全资子公司 | 长沙市 | 投资 | 10,376.45 | 国家法律、法规允许的业投资、咨询 | 10,376.45 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 常州中天邦益气体有限公司 | 控股子公司 | 常州市 | 工业气体制造 | 5,474.44 | 氧气、氮气、氯气制造,销售自产品 | 2,710.98 | | 45.50 | 50.5 | 是 | 7,485.79 | | |
| 唐山中邦工业气体有限公司 | 控股子公司 | 唐山市 | 工业气体制造 | 4,439.69 | 氧气、氮气、氯气制造,销售自产品 | 2,019.86 | | 45.50 | 50.5 | 是 | 7,639.59 | | |
| 湖南郴电国际水电投资有限责任公司 | 控股子公司 | 郴州市 | 水电投资开发 | 5,000.00 | 水电开发、投资、小水电技术、技术咨询 | 4,936.00 | | 98.72 | 98.72 | 是 | 28.56 | 35.44 | |
| 德能水电有限公司 | 控股子公司 | 永兴县 | 水力发电 | 8,500.00 | 水力发电、设备安装、水项目的投资和管理、电设备加和售 | 8,658.05 | | 70 | 70 | 是 | 3,191.70 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------|------------|-------------|-----------|-------------------------------|----------|--|-----|-----|---|----------|--------|--|
| 湖南德能水电责任有限公司 | 控股子公司 | 东安县 | 水力发电 | 2,100.00 | 水力发电、设备安装、水项目的投资和管理、电设备增加和销售等 | 1,680.00 | | 80 | 80 | 是 | 1,213.11 | | |
| 上海郴电裕旺投资有限公司 | 控股子公司 | 上海市 | 投资 | 2,000.00 | 实体投资、投资管理（股权投资、股权投资管理）、咨询（经纪） | 1,300.00 | | 65 | 65 | 是 | 645.41 | | |
| 临沧郴电投资有限公司 | 控股子公司 | 云南省临沧市 | 水力发电 | 2,000.00 | 水电开发 | 1,020.00 | | 51 | 51 | 是 | 660.18 | 319.82 | |
| 邯郸郴电能源有限公司 | 全资子公司 | 河北省磁县 | 焦炉煤气发电 | 5,500.00 | 焦炉气发电筹建 | 5,500.00 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 秦皇岛郴电天宸工业气体有限公司 | 控股子公司 | 秦皇岛青龙满族自治县 | 工业气体设备购销 | 500.00 | 工业气体设备购销 | 500.00 | | 100 | 100 | 是 | -347.48 | 347.48 | |
| 秦皇岛郴电龙汇能源有限公司 | 控股子公司 | 秦皇岛青龙满族自治县 | 电力供应；投资咨询服务 | 10,000.00 | 电力供应；投资咨询服务 | 5,900.00 | | 59 | 59 | 是 | 3,789.67 | 309.56 | |

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|-------|-----|----------|-----------|---------------------------|-----------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 郴州万国大酒店有限责任公司 | 全资子公司 | 郴州市 | 酒店服务 | 6,068.16 | 住宿、餐饮、副食、酒吧、KTV、桑拿以及沐足服务。 | 1,648.87 | 16,699.32 | 100 | 100 | 是 | | | |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 全资子公司 | 郴州市 | 自来水生产、供应 | 16,676.00 | 自来水的生产和供应, 管道安装、维修 | 16,368.96 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 包头市天宸中邦工业气体有限公司 | 控股子公司 | 包头市 | 工业气体制造 | 2,525.00 | 氧气、氮气、氩气制造, 销售自产产品 | 1,515.00 | | 60 | 60 | 是 | 1,199.78 | | |

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | / | / | 237,774.85 | / | / | 181,471.72 |
| 人民币 | / | / | 237,774.85 | / | / | 181,471.72 |
| 银行存款: | / | / | 660,118,586.67 | / | / | 873,354,858.78 |
| 人民币 | / | / | 655,698,068.50 | / | / | 868,975,609.33 |
| 美元 | 718,456.34 | 6.15 | 4,420,518.17 | 718,274.77 | 6.0969 | 4,379,249.45 |
| 其他货币资金: | / | / | 54,990,794.43 | / | / | 32,962,873.18 |
| 人民币 | / | / | 52,000,000.00 | / | / | 30,000,000.00 |
| 美元 | 486,086.73 | 6.15 | 2,990,794.43 | 485,963.88 | 6.0969 | 2,962,873.18 |
| 合计 | / | / | 715,347,155.95 | / | / | 906,499,203.68 |

(二) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,379,451.00 | 78,303,317.75 |
| 合计 | 64,379,451.00 | 78,303,317.75 |

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------------|-----------------|------------------|--------------|--------|
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 | | | | |
| 唐山坤炜商贸有限公司 | 2014 年 1 月 28 日 | 2014 年 7 月 28 日 | 5,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 包头市横远焊管有限责任公司 | 2014 年 5 月 15 日 | 2014 年 11 月 15 日 | 2,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 2014 年 7 月 2 日 | 2015 年 1 月 1 日 | 2,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 常州市天泰特种气体有限公司 | 2014 年 1 月 9 日 | 2014 年 7 月 9 日 | 300,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 常州佳裕气体有限公司 | 2014 年 1 月 10 日 | 2014 年 7 月 10 日 | 100,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合计 | / | / | 9,400,000.00 | / |

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 42,775,634.17 | 15.37 | 36,333,188.36 | 84.94 | 43,946,121.95 | 19.98 | 36,918,432.25 | 84.01 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 190,845,909.73 | 68.58 | 10,728,190.10 | 5.62 | 131,398,302.72 | 59.73 | 8,543,685.77 | 6.50 |
| 组合小计 | 190,845,909.73 | 68.58 | 10,728,190.10 | 5.62 | 131,398,302.72 | 59.73 | 8,543,685.77 | 6.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 44,641,708.63 | 16.05 | 44,341,465.25 | 99.33 | 44,641,708.63 | 20.29 | 44,341,465.25 | 99.33 |
| 合计 | 278,263,252.53 | / | 91,402,843.71 | / | 219,986,133.30 | / | 89,803,583.27 | / |

单项金额重大的应收账款为期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的款项，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款主要包括账龄在 3 年以上的应收电费、水费以及其他存在确凿证据表明回收存在重大风险的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 包头市吉宇钢铁有限责任公司 | 8,108,627.00 | 8,108,627.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州市迅汇达投资有限公司 | 6,070,256.36 | 3,124,924.76 | 51.48 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 郴州市涌泉物业管理有限公司 | 4,561,514.83 | 2,868,649.95 | 62.89 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 同新房地产开发有限公司 | 3,828,844.32 | 2,666,526.37 | 71.83 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 宜章县梅田镇政府 | 2,849,327.80 | 2,849,327.80 | 100 | 预计难以收回 |
| 宜章县大龙山水泥厂 | 2,166,491.56 | 2,166,491.56 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县武水水泥厂 | 2,117,768.91 | 2,117,768.91 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县玉溪水泥厂 | 2,019,969.20 | 2,019,969.20 | 100 | 预计难以收回 |
| 永兴县城关镇政府 | 1,958,865.89 | 1,958,865.89 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州市五岭铁合金厂 | 1,947,464.28 | 1,947,464.28 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州市金艺物业管理有限公司 | 1,300,379.77 | 658,448.39 | 50.64 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 刘丽芳 | 1,273,935.23 | 1,273,935.23 | 100 | 预计难以收回 |
| 宜章县莽山硅厂 | 1,197,643.80 | 1,197,643.80 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县政府 | 1,145,052.04 | 1,145,052.04 | 100 | 预计难以收回 |
| 宜章县筑英水泥厂 | 1,133,047.96 | 1,133,047.96 | 100 | 预计难以收回 |
| 永兴县向阳煤矿 | 1,096,445.22 | 1,096,445.22 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 42,775,634.17 | 36,333,188.36 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|---------------|-------|------|---------------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 月以内 (含 1 月) | 88,728,858.82 | 46.49 | | 50,898,353.67 | 38.73 | |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|--------------|
| 1-6 月(含 6 月) | 37,635,566.55 | 19.72 | 1,669,316.67 | 40,306,226.27 | 30.67 | 2,015,311.31 |
| 6-12 月(含 12 月) | 48,934,956.70 | 25.64 | 4,893,495.67 | 26,120,741.22 | 19.88 | 2,612,074.12 |
| 1 年以内小计 | 175,299,382.07 | 91.85 | 6,562,812.34 | 117,325,321.16 | 89.28 | 4,627,385.43 |
| 1 至 2 年 | 6,386,287.80 | 3.35 | 957,943.17 | 5,473,651.34 | 4.17 | 821,047.69 |
| 2 至 3 年 | 4,575,617.80 | 2.40 | 915,123.56 | 4,014,708.21 | 3.06 | 802,941.64 |
| 3 年以上 | 4,584,622.06 | 2.40 | 2,292,311.03 | 4,584,622.01 | 3.49 | 2,292,311.01 |
| 合计 | 190,845,909.73 | 100 | 10,728,190.10 | 131,398,302.72 | 100 | 8,543,685.77 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 3 年以上应收电费 | 41,237,652.44 | 41,237,652.44 | 100 | 预计难以收回 |
| 3 年以上应收水费 | 3,404,056.19 | 3,103,812.81 | 91.18 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 合计 | 44,641,708.63 | 44,341,465.25 | / | / |

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 收回金额 | 转回坏账准备金额 |
|------------|---------|-------------------|-------------------|--------------|----------|
| 郴州市苏仙区电力公司 | 催收回款 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 | 585,243.89 | 1,170,487.78 | |
| 合计 | / | / | 585,243.89 | / | / |

3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|--------|----------------|
| 唐山港陆钢铁有限公司 | 非关联方 | 57,223,259.60 | 1 年 | 20.55 |
| 常州中天钢铁集团公司 | 非关联方 | 26,979,481.52 | 1-6 个月 | 9.69 |
| 包头市吉宇钢铁有限责任公司 | 非关联方 | 15,784,717.95 | 1 年 | 5.67 |
| 郴州裕农纸业有限公司 | 非关联方 | 8,781,251.78 | 1-6 个月 | 3.15 |

| | | | | |
|-------------------|------|----------------|-------|-------|
| 郴州市涌泉物业管理 有限公司 | 非关联方 | 4,605,739.69 | 1-5 年 | 1.65 |
| 合计 | / | 113,374,450.54 | / | 40.71 |

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|----------|-------------------|
| 联合国工发组织郴州市 小水电基地 | 其他关联方 | 3,746.00 | |
| 合计 | / | 3,746.00 | |

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 21,359,781.49 | 6.81 | 18,959,781.49 | 88.76 | 21,359,781.49 | 8.04 | 18,959,781.49 | 88.76 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款 | 284,991,713.43 | 90.80 | 6,424,389.27 | 2.25 | 236,592,020.47 | 89.09 | 6,425,301.50 | 2.72 |
| 组合小计 | 284,991,713.43 | 90.80 | 6,424,389.27 | 2.25 | 236,592,020.47 | 89.09 | 6,425,301.50 | 2.72 |
| 单项金额虽重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 7,522,653.63 | 2.39 | 7,272,653.63 | 96.68 | 7,622,653.63 | 2.87 | 7,372,653.63 | 96.72 |
| 合计 | 313,874,148.55 | / | 32,656,824.39 | / | 265,574,455.59 | / | 32,757,736.62 | / |

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|--------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 永兴悦来温泉度假有限公司 | 15,081,287.72 | 15,081,287.72 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州市福泉度假有限公司 | 4,800,000.00 | 2,400,000.00 | 50 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 柳晖、唐建莲 | 1,478,493.77 | 1,478,493.77 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 21,359,781.49 | 18,959,781.49 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 月以内（含 1 月） | 233,287,665.53 | 81.86 | | 191,000,875.05 | 80.73 | |
| 1-6 月（含 6 月） | 18,938,843.08 | 6.65 | 922,659.28 | 16,300,259.70 | 6.89 | 815,012.98 |
| 6-12 月（含 12 月） | 19,439,220.70 | 6.82 | 1,943,922.07 | 14,641,812.96 | 6.19 | 1,464,181.30 |
| 1 年以内小计 | 271,665,729.31 | 95.33 | 2,866,581.35 | 221,942,947.71 | 93.81 | 2,279,194.28 |
| 1 至 2 年 | 5,351,056.93 | 1.88 | 802,658.54 | 5,542,029.68 | 2.34 | 831,304.47 |
| 2 至 3 年 | 4,107,714.05 | 1.44 | 821,542.81 | 4,129,062.63 | 1.75 | 825,812.52 |
| 3 年以上 | 3,867,213.14 | 1.36 | 1,933,606.57 | 4,977,980.45 | 2.10 | 2,488,990.23 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|---------|-------------------|
| 双江县国有资产管理中心 | 500,000.00 | 250,000.00 | 50.00 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 郴州市临武县房改办 | 451,628.38 | 451,628.38 | 100 | 预计难以收回 |
| 东莞市天洋农业投资有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 270,000.00 | 270,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 钟国强 | 263,000.00 | 263,000.00 | 100 | 预计难以收回 |

| | | | | |
|----------------|--------------|--------------|-----|--------|
| 广州市华南通信工程公司 | 206,100.00 | 206,100.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 赣州水能机厂 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 永兴县水电局物资站 | 190,299.30 | 190,299.30 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县财政住房存款户 | 178,592.00 | 178,592.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 陈加欣 | 166,080.00 | 166,080.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 代扣基建营业税 | 162,665.45 | 162,665.45 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县县环境保护局 | 147,000.00 | 147,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县花塘乡政府 | 145,000.00 | 145,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 湖南省自动化公司 | 133,400.00 | 133,400.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 汝城县电力器材安装公司 | 125,000.00 | 125,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 湖南省上市公司董事会秘书协会 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 华国大酒店 | 120,000.00 | 120,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 北湖区人民法院 | 117,905.30 | 117,905.30 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州市中级人民法院 | 107,352.00 | 107,352.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 湖南龙润普洱茶业有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 其他应收往来款 | 3,518,631.20 | 3,518,631.20 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 7,522,653.63 | 7,272,653.63 | / | / |

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

| 其他应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 收回金额 | 转回坏账准备金额 |
|----------------|----------|------------|-------------------|------------|----------|
| 湖南省上市公司董事会秘书协会 | 因收到发票入费用 | 预计无法收回 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 合计 | / | / | 100,000.00 | / | / |

3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------|------------|----------------|-------|----------------|
| 农网改造还本付息资金 | 农网改造还本付息资金 | 140,177,125.07 | 1 年以内 | 44.65 |

| | | | | |
|---------------|----------|----------------|-------|-------|
| 城市公用事业附加 | 城市公用事业附加 | 53,462,946.44 | 1 年以内 | 17.03 |
| 湖南省水利电力有限责任公司 | 非关联方 | 23,608,200.00 | 1 年以内 | 7.52 |
| 永兴悦来温泉度假有限公司 | 非关联方 | 15,081,287.72 | 3 年以上 | 4.8 |
| 资兴市地方电力集团公司 | 非关联方 | 8,716,155.29 | 3 年以内 | 2.78 |
| 合计 | / | 241,045,714.52 | / | 76.78 |

5、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例（%） |
|-----------------|--------|------------|-----------------|
| 郴州郴电科技有限公司 | 联营企业 | 299,876.20 | |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 联营企业 | 270,000.00 | 0.09 |
| 联合国工发组织郴州市小水电基地 | 其他关联方 | 97,835.35 | 0.03 |
| 合计 | / | 667,711.55 | 0.12 |

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 41,202,237.20 | 45.85 | 35,952,321.34 | 45.20 |
| 1 至 2 年 | 34,574,680.42 | 38.47 | 28,780,182.33 | 36.19 |
| 2 至 3 年 | 11,184,518.60 | 12.45 | 11,577,433.58 | 14.56 |
| 3 年以上 | 2,909,750.54 | 3.23 | 3,221,450.54 | 4.05 |
| 合计 | 89,871,186.76 | 100.00 | 79,531,387.79 | 100 |

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|---------------------------------------|--------|---------------|-------|-------|
| 郴州市电力有限责任公司 | 非关联方 | 25,772,244.97 | 1-2 年 | 期末未结算 |
| 汕头市东楚建筑工程有限公司 | 非关联方 | 16,780,908.00 | 1 年以内 | 期末未结算 |
| 青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司 | 非关联方 | 3,738,448.91 | 1 年以内 | 期末未结算 |
| 湖南鸿安电力建设有限公司（临武 220KV 变至五里牌 110KV 线路） | 子公司股东 | 2,818,000.00 | 1 年以内 | 期末未结算 |
| 双江县招商局 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 期末未结算 |
| 合计 | / | 51,109,601.88 | / | / |

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|-----|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 计提坏账金额 | 金额 | 计提坏账金额 |
| 宜章县电力有限责任公司 | | | 59,627.88 | |
| 合计 | | | 59,627.88 | |

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 37,113,430.36 | | 37,113,430.36 | 32,233,629.94 | | 32,233,629.94 |
| 库存商品 | 7,844,327.60 | | 7,844,327.60 | | | |
| 合计 | 44,957,757.96 | | 44,957,757.96 | 32,233,629.94 | | 32,233,629.94 |

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 预缴的增值税 | 11,254,597.34 | 21,003,055.75 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 14,792,749.62 | 9,566,745.24 |
| 预缴的企业所得税 | 7,661,150.44 | 4,520,204.73 |
| 预缴的印花税 | 111,306.79 | 533,853.20 |
| 预缴的个人所得税 | 31,782.46 | 398,822.80 |
| 合计 | 33,851,586.65 | 36,022,681.72 |

(八) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|--------------|-------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 1.郴州郴电科技有限公司 | 49.00 | 49.00 | 61,280,591.39 | 41,844,034.32 | 19,436,557.31 | 19,407,653.44 | 3,311,800.96 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------|
| 2.郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 45.00 | 45.00 | 2,035,100.25 | 2,881,536.68 | -846,436.43 | | -329,675.20 |
| 3.新余中邦工业气体有限公司 | 40.00 | 40.00 | 249,109,653.25 | 47,250,796.71 | 201,858,856.54 | 10,160,307.00 | -630,458.41 |

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) |
|--------------|------------|------------|------|------------|------|----------------|-----------------|
| 湖南芙蓉电力有限责任公司 | 160,000.00 | 160,000.00 | | 160,000.00 | | 5.00 | 5.00 |

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|----------------|-----------------|
| 新余中邦工业气体有限公司 | 71,272,300.00 | 85,681,885.09 | -252,183.36 | 85,429,701.73 | | 40.00 | 40.00 |
| 郴州郴电科技有限公司 | 4,900,000.00 | 7,901,130.49 | 1,622,782.47 | 9,523,912.96 | | 49.00 | 49.00 |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 1,800,000.00 | | -148,353.84 | -148,353.84 | | 45.00 | 45.00 |

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计: | 4,535,465,753.66 | 24,910,604.87 | 4,034,377.04 | 4,556,341,981.49 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 979,120,846.00 | 12,697,651.36 | 109,149.29 | 991,709,348.07 |

| | | | | |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 机器设备 | 702,269,440.10 | 491,301.40 | 268,429.33 | 702,492,312.17 |
| 运输工具 | 35,236,289.42 | 318,919.49 | 408,351.61 | 35,146,857.30 |
| 电子设备及其他 | 107,223,375.43 | 672,775.92 | 2,022,368.13 | 105,873,783.22 |
| 大坝 | 65,405,396.28 | | | 65,405,396.28 |
| 供发电设备 | 2,646,210,406.43 | 10,729,956.70 | 1,226,078.68 | 2,655,714,284.45 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计： | 1,130,948,604.50 | | 99,252,376.25 | 351,682.84 |
| 其中：房屋及建筑物 | 276,302,502.16 | | 19,835,373.16 | 296,137,875.32 |
| 机器设备 | 258,503,200.34 | | 14,650,113.26 | 273,153,313.60 |
| 运输工具 | 21,452,945.67 | | 1,398,562.65 | 22,499,825.48 |
| 电子设备及其他 | 76,268,234.93 | | 2,936,612.46 | 79,204,847.39 |
| 大坝 | 14,953,408.65 | | 670,762.59 | 15,624,171.24 |
| 供发电设备 | 483,468,312.75 | | 59,760,952.13 | 543,229,264.88 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 3,404,517,149.16 | | / | 3,326,492,683.58 |
| 其中：房屋及建筑物 | 702,818,343.84 | | / | 695,571,472.75 |
| 机器设备 | 443,766,239.76 | | / | 429,338,998.57 |
| 运输工具 | 13,783,343.75 | | / | 12,647,031.82 |
| 电子设备及其他 | 30,955,140.50 | | / | 26,668,935.83 |
| 大坝 | 50,451,987.63 | | / | 49,781,225.04 |
| 供发电设备 | 2,162,742,093.68 | | / | 2,112,485,019.57 |
| 四、减值准备合计 | 20,985,963.66 | | / | 20,985,963.66 |
| 其中：房屋及建筑物 | 13,040,315.13 | | / | 13,040,315.13 |
| 机器设备 | 7,945,648.53 | | / | 7,945,648.53 |
| 运输工具 | | | / | |
| 电子设备及其他 | | | / | |
| 大坝 | | | / | |
| 供发电设备 | | | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 3,383,531,185.50 | | / | 3,305,506,719.92 |
| 其中：房屋及建筑物 | 689,778,028.71 | | / | 682,531,157.62 |
| 机器设备 | 435,820,591.23 | | / | 421,393,350.04 |
| 运输工具 | 13,783,343.75 | | / | 12,647,031.82 |
| 电子设备及其他 | 30,955,140.50 | | / | 26,668,935.83 |
| 大坝 | 50,451,987.63 | | / | 49,781,225.04 |
| 供发电设备 | 2,162,742,093.68 | | / | 2,112,485,019.57 |

本期折旧额：99,252,376.25 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：24,910,604.87 元。

注 1：本期固定资产原值增加中由在建工程转入金额为 24,910,604.87 元。

注 2：本期固定资产原值增加 2,491.06 万元，主要系农网完善、农网升级改造结转固定资产金额 771.39 万元，临沧水电站工程项目结转固定资产金额 797.06 万元，郴州市自来水公司结转固定资产金额 299.28 万元，秦皇岛郴电龙汇电力能源有限责任公司结转固定资产金额 303.54 万元。

注 3：本期固定资产原值减少 403.44 万元，主要系公司处理变电站资产减少所致。

注 4：截至期末，郴州市自来水有限责任公司有同心花园门面产权尚未过户，价值总计 197.60

万元；另郴州市自来水有限责任公司未办理产权登记的房屋 1.18 万平方米，账面原值 669.90 万元，主要为泵房、配电房等附属设施，系因历史原因一直未办妥产权证；前期购入郴州四清湖供水有限公司供水资产，其中房屋原值 78.27 万元，权证尚未办妥。

注 5：所有权受到限制的资产情况详见本附注“八、17.所有权受到限制的资产”。

(十一) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 495,059,745.32 | | 495,059,745.32 | 242,953,601.20 | | 242,953,601.20 |

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资 产 | 其他减少 | 工程投 入占预 算比例 (%) | 工程 进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金 额 | 本期利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 | 期末数 |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------------------|----------|---------------|----------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| 农网改造升级工程 | 1,200,000,000 | 135,820,817.19 | 188,301,340.32 | 6,787,285.70 | 3,303,549.46 | 0.481 | 0 | 73,634,925.48 | 23,227,701.44 | 5.373 | 农网 专项 贷款 | 314,031,322.35 |
| 包头工业气 体工程(一期) | 82,500,000 | 1,434,621.31 | | | | 91.50 | 100 | | | 0 | 自筹 | 1,434,621.31 |
| 万国大酒店 装修改造工 程 | 60,000,000 | | | | | 111.28 | 100 | | | 0 | 自筹 | |
| 临沧水电站 工程 | 103,000,000 | | 4,168,681.47 | | | 106.95 | 100 | | | 0 | 专项 贷款 | 4,168,681.47 |
| 水电机组扩 容改造工程 | 70,000,000 | | 13,915,937.31 | | | 19.88 | 19.88 | | | 0 | 自 筹； 政府 补助 | 13,915,937.31 |
| 分公司变电 站工程 | 100,000,000 | 2,003,406.90 | 4,620,558.75 | | | 53.44 | 53.44 | | | 0 | 专项 贷款 | 6,623,965.65 |
| 郴州城北卜 里坪 220KV 变电站 | 150,000,000 | | 9,933,840.10 | | | 43.16 | 100 | | | 0 | 自筹 | 9,933,840.10 |
| 邯郸焦炉煤 气发电项目 | 184,500,000 | 5,204,525.30 | | 421,059.00 | | 59.04 | 59.04 | | | 0 | 自筹 | 4,783,466.30 |
| 郴州市城区 管网建设 (一期) | 90,000,000 | 14,735,644.89 | 3,635,916.04 | | | 88.51 | 88.51 | | | 0 | 自筹 | 18,371,560.93 |
| 江源水库建 设工程 | 196,000,000 | 72,016,772.31 | 9,346,158.13 | | | 41.51 | 41.51 | 371,100.00 | | 0 | 自 筹； 政府 补助 | 81,362,930.44 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|-------|------|---------------|---------------|---|-----------|----------------|
| 郴电天宸工业气体项目 | 80,000,000 | | 1,000,000.00 | | | 78.94 | 100 | | | 6 | 自筹 | 1,000,000.00 |
| 郴电龙汇220kv变电站项目 | 140,000,000 | | | | | 77.34 | 100 | | | 0 | 自筹 | |
| 东江饮水二期工程 | 1,199,000,000 | 9,409,235.74 | 22,409,080.59 | | | 2.65 | 2.65 | 3,179,484.19 | | 0 | 借款； 自筹 | 31,818,316.33 |
| 合计 | 3,655,000,000 | 240,625,023.64 | 257,331,512.71 | 7,208,344.70 | 3,303,549.46 | / | / | 77,185,509.67 | 23,227,701.44 | / | / | 487,444,642.19 |

期末余额较期初余额增加 252,106,144.12 元，增长 103.77%，主要是农网升级改造工程 19,261.69 万元，郴州市自来水有限责任公司东江引水工程增加 4,082.57 万元，德能水电有限公司发电机组改造增加 1088.61 万元，湖南德能湘江水电有限责任公司发电机组改造增加 302.99 万元。

(十二) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 农网改造工程物资 | 28,651,031.03 | 53,152,012.92 | 26,266,743.63 | 55,536,300.32 |
| 铸管、PE 管 | 1,717,662.12 | 772,706.50 | 1,370,175.39 | 1,120,193.23 |
| 合计 | 30,368,693.15 | 53,924,719.42 | 27,636,919.02 | 56,656,493.55 |

期末余额较期初余额增加 26,287,800.40 元, 增长 86.56%, 主要系农网改造升级工程物资增加。

(十三) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 112,505,086.44 | 425,285.66 | | 112,930,372.10 |
| 其中: 非专利技术 | 19,834,760.00 | | | 19,834,760.00 |
| 信息管理系统 | 6,602,776.63 | 422,005.66 | | 7,024,782.29 |
| 财务软件 | 1,645,489.13 | 3,280.00 | | 1,648,769.13 |
| 土地使用权 | 84,422,060.68 | | | 84,422,060.68 |
| 二、累计摊销合计 | 36,848,231.54 | 2,190,420.16 | | 39,038,651.70 |
| 其中: 非专利技术 | 17,037,426.00 | 1,023,126.59 | | 18,060,552.59 |
| 信息管理系统 | 4,959,124.47 | 234,856.80 | | 5,193,981.27 |
| 财务软件 | 572,248.81 | 72,882.71 | | 645,131.52 |
| 土地使用权 | 14,279,432.26 | 859,554.06 | | 15,138,986.32 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 75,656,854.90 | -1,765,134.5 | | 73,891,720.40 |
| 其中: 非专利技术 | 2,797,334.00 | -1,023,126.59 | | 1,774,207.41 |
| 信息管理系统 | 1,643,652.16 | 187,148.86 | | 1,830,801.02 |
| 财务软件 | 1,073,240.32 | -69,602.71 | | 1,003,637.61 |
| 土地使用权 | 70,142,628.42 | -859,554.06 | | 69,283,074.36 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中: 非专利技术 | | | | |
| 信息管理系统 | | | | |
| 财务软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 75,656,854.90 | -1,765,134.5 | | 73,891,720.40 |
| 其中: 非专利技术 | 2,797,334.00 | | | 1,774,207.41 |
| 信息管理系统 | 1,643,652.16 | | | 1,830,801.02 |
| 财务软件 | 1,073,240.32 | | | 1,003,637.61 |
| 土地使用权 | 70,142,628.42 | | | 69,283,074.36 |

本期摊销额: 2,190,420.16 元。

(十四) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|---------------|------|------|------|---------------|
| 常州中天邦益气体有限公司 | 2,184,861.36 | | | | 2,184,861.36 |
| 德能水电有限公司 | 18,234,084.61 | | | | 18,234,084.61 |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 2,973,967.68 | | | | 2,973,967.68 |
| 合计 | 23,392,913.65 | | | | 23,392,913.65 |

A、2004 年 10 月, 子公司湖南汇银国际投资有限责任公司投资常州中天邦益气体有限公司 45.5% 股权, 投资成本 27,109,761.36 元, 投资成本超过其公允价值按股权比计算金额的差额 2,184,861.36 元列入商誉。

B、2006 年 7 月, 子公司湖南郴电国际水电投资有限责任公司收购德能水电有限公司 70% 股权, 投资成本 86,580,501.89 元, 投资成本超过其公允价值按股权比计算金额的差额 18,234,084.61 元列入商誉。

C、2010 年 8 月, 公司收购郴州市自来水有限责任公司 100% 股权, 投资成本 163,689,628.14 元, 投资成本超过其公允价值按股权比计算金额的差额 2,973,967.68 元列入商誉。

(3) 通过采用未来现金流量折现法对公司商誉测试, 公司商誉未发生减值, 本期末无需计提商誉减值准备。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------|------------|------------|
| 递延所得税负债: | | |
| 合并收购子公司资产按公允价值计价的差异 | 732,067.15 | 773,239.15 |
| 小计 | 732,067.15 | 773,239.15 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 138,885,871.08 | 138,885,871.08 |
| 资产减值准备 | 143,547,283.55 | 143,547,283.55 |
| 合计 | 282,433,154.63 | 282,433,154.63 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2014 年 | 39,650,901.33 | 39,650,901.33 | |
| 2015 年 | 29,123,086.60 | 29,123,086.60 | |
| 2016 年 | 28,337,846.47 | 28,337,846.47 | |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|---|
| 2017 年 | 15,023,439.48 | 15,023,439.48 | |
| 2018 年 | 26,750,597.20 | 26,750,597.20 | |
| 合计 | 138,885,871.08 | 138,885,871.08 | / |

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-------------------|----------------|--------------|------------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 122,561,319.89 | 2,183,592.10 | 685,243.89 | | 124,059,668.10 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 20,985,963.66 | | | | 20,985,963.66 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中: 成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 143,547,283.55 | 2,183,592.10 | 685,243.89 | | 145,045,631.76 |

(十七) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 115,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 抵押借款 | 16,600,000.00 | 16,600,000.00 |
| 保证借款 | 364,500,000.00 | 306,500,000.00 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 320,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 合计 | 816,100,000.00 | 698,100,000.00 |

(十八) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 152,629,305.01 | 83,283,819.27 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 32,739,054.03 | 21,022,405.59 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 31,757,979.11 | 34,693,515.33 |
| 3 年以上 | 10,291,806.00 | 12,381,280.26 |
| 合计 | 227,418,144.15 | 151,381,020.45 |

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 郴州郴电科技有限公司 | 6,040,282.27 | 5,685,586.47 |
| 汝城县水电有限责任公司 | 12,433,570.99 | 5,096,548.08 |
| 永兴县二级水电站有限责任公司 | 2,881,110.00 | 2,411,896.72 |
| 临武县水利电力有限责任公司 | 3,076,641.05 | 2,069,271.52 |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 2,042,325.02 | 2,042,325.02 |
| 宜章县电力有限责任公司 | 2,829,129.00 | 1,171,457.92 |
| 汝城县万年桥电站 | 5,013,803.40 | 83,214.26 |
| 合计 | 34,316,861.73 | 18,560,299.99 |

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付款项主要为应付工程款和工程质保金, 鉴于项目工程工期及质保期较长, 故尚未支付。

(十九) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 55,294,125.12 | 80,454,389.19 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,328,028.52 | 2,022,585.97 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,588,940.19 | 1,591,432.39 |
| 3 年以上 | 1,225,528.16 | 1,229,943.88 |
| 合计 | 60,436,621.99 | 85,298,351.43 |

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况: 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,736,943.67 | 88,563,141.82 | 110,470,055.44 | 1,830,030.05 |
| 二、职工福利费 | | 6,350,541.54 | 5,954,779.69 | 395,761.85 |
| 三、社会保险费 | 694,744.22 | 19,198,438.04 | 16,228,846.00 | 3,664,336.26 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 116,839.82 | 4,522,810.32 | 4,002,389.37 | 637,260.77 |
| 2. 基本养老保险费 | 492,635.00 | 12,615,187.68 | 10,333,577.98 | 2,774,244.70 |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | 46,842.27 | 711,290.03 | 623,714.53 | 134,417.77 |
| 5. 工伤保险费 | 21,846.58 | 970,671.25 | 938,126.56 | 54,391.27 |
| 6. 生育保险费 | 16,580.55 | 378,478.76 | 331,037.56 | 64,021.75 |
| 四、住房公积金 | 306,884.24 | 6,174,706.59 | 5,852,387.00 | 629,203.83 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | 72,143.58 | 99,154.58 | 98,912.28 | 72,385.88 |
| 五、工会经费 | 1,890,297.62 | 1,635,878.85 | 1,443,293.71 | 2,082,882.76 |
| 六、职工教育经费 | 579,865.80 | 966,038.44 | 466,282.76 | 1,079,621.48 |
| 合计 | 27,280,879.13 | 122,987,899.86 | 140,514,556.88 | 9,754,222.11 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(2) 其他系为职工支付的劳动保护费，大病互助费。

(3) 应付工资的期末余额减少 17,525,657.02 元，减少 64.25%，主要系母公司本期发放上年计提的绩效工资。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 12,136,103.16 | 5,599,129.34 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 1,213,382.53 | 305,910.93 |
| 企业所得税 | 6,316,971.64 | 17,060,077.10 |
| 城市维护建设税 | | |
| 土地使用税 | 71,799.77 | 211,950.12 |
| 房产税 | 680,345.23 | 158,960.60 |
| 车船使用税 | 826,982.54 | 586,707.50 |
| 教育附加费 | 680,291.22 | 500,581.80 |
| 代扣代缴个人所得税 | 594,684.67 | 330,761.01 |
| 其他 | 1,176,627.14 | 1,331,452.39 |
| 合计 | 23,697,187.90 | 26,085,530.79 |

(二十二) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 149,653.15 |
| 农行逾期贷款利息 | 13,741,867.38 | 12,880,217.38 |
| 合计 | 13,741,867.38 | 13,029,870.53 |

期末子公司郴州市自来水有限责任公司在中国农业银行郴州市苏仙区支行逾期贷款金额为 27,900,000 元, 累计应付未付利息 13,741,867.38 元; 该逾期贷款利息系历史陈欠贷款产生, 偿付情况详见本附注“八、27.其他流动负债”。

(二十三) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|----------------|---------------|---------------|-------------|
| 香港恒龙科技有限公司 | 6,665,796.22 | 42,658,099.60 | |
| 香港明键国际有限公司 | 232,903.39 | 3,752,917.53 | |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 6,795,676.18 | 2,963,939.99 | |
| 长沙嘉欣商务信息咨询有限公司 | 0.97 | 0.97 | |
| 合计 | 13,694,376.76 | 49,374,958.09 | / |

注: 应付股利期末余额减少 35,680,581.33 元, 减少 72.26%。主要系汇银投资公司的子公司本期宣告分红并支付少数股东股利所致。

(二十四) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 116,350,023.33 | 67,943,637.65 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 66,009,920.82 | 43,027,113.71 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 42,330,042.20 | 55,141,640.37 |
| 3 年以上 | 34,403,688.93 | 37,573,452.25 |
| 合计 | 259,093,675.28 | 203,685,843.98 |

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 2,463,637.58 | 8,262,553.04 |
| 郴州郴电科技有限公司 | 11,146,390.58 | 4,735,921.13 |
| 汝城县水电有限责任公司 | 1,292,520.42 | 1,050,931.14 |
| 临武县水利电力有限责任公司 | 536,213.21 | 536,213.21 |
| 香港恒龙科技有限公司 | 9,148,985.27 | 230,580.00 |
| 宜章电力有限责任公司 | 54,000.00 | 54,000.00 |
| 合计 | 24,641,747.06 | 14,870,198.52 |

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 | 未支付原因 |
|------------------|----------|---------------|-------------------|
| 郴州四清湖供水有限公司(黄建民) | 资产购买款 | 20,538,789.77 | 产权证未办理到位, 款项尚未支付 |
| 公用事业附加基金(超过一年部分) | 公用事业附加基金 | 13,502,686.49 | 按政策从电费中收取用于城市公用事业 |
| 电价调整平衡资金 | 电价调整平衡资金 | 10,044,483.31 | 政策不明确 |
| 风险押金 | 押金 | 4,586,185.04 | 系押金, 暂不支付 |
| 营业股保证金 | 保证金 | 2,907,541.49 | 系客户保证金, 暂不支付 |
| 南方水务有限公司 | 股权收购款 | 2,085,781.41 | 系尾款, 按协议未支付 |
| 徐维安 | 保证金 | 1,767,800.00 | 系保证金, 暂不支付 |
| 郴州市电力有限责任公司 | 保证金 | 1,727,948.13 | 系保证金, 暂不支付 |
| 汝城县送变电安装工程公司 | 保证金 | 1,545,657.13 | 系保证金, 暂不支付 |
| 广东广大电缆有限公司 | 保证金 | 1,351,286.68 | 系保证金, 暂不支付 |
| 永兴县电气化公司 | 保证金 | 1,092,146.71 | 系保证金, 暂不支付 |
| 南京中德保护控制系统有限公司 | 保证金 | 1,190,857.00 | 系保证金, 暂不支付 |
| 合计 | | 62,341,163.16 | |

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 |
|------------------|-----------|----------------|
| 郴州四清湖供水有限公司(黄建民) | 资产收购款 | 20,538,789.77 |
| 公用事业附加费 | 路灯电费及路灯维护 | 17,101,148.69 |
| 代收污水费(郴州市财政) | 代收污水处理费 | 8,972,455.32 |
| 电价调整平衡资金 | 电价调整平衡资金 | 10,044,483.31 |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 租金 | 1,292,520.42 |
| 风险抵押金 | 押金 | 6,345,685.04 |
| 郴州郴电科技有限公司 | 农网材料采购款 | 8,696,390.58 |
| 营业股保证金 | 营业股保证金 | 2,907,541.49 |
| 代收垃圾处理费(郴州市财政) | 代收垃圾处理费 | 2,602,620.17 |
| 徐维安 | 电费押金 | 1,767,800.00 |
| 汝城县送变电安装工程公司 | 保证金 | 1,545,657.13 |
| 广东广大电缆有限公司 | 材料款和质保金 | 1,351,286.68 |
| 代收水资源费(郴州市财政) | 代收水资源费 | 1,716,330.89 |
| 郴州市润发安装公司 | 工程款 | 2,546,735.44 |
| 南京中德保护控制系统有限公司 | 材料款 | 1,190,857.00 |
| 永兴县电气化公司 | 工程款 | 1,092,146.71 |
| 汝城县水电有限责任公司 | 往来款 | 1,292,520.42 |
| 郴州市电力有限责任公司 | 材料款 | 1,727,948.13 |
| 郴州兴业电控有限公司 | 材料款 | 2,979,864.97 |
| 南阳鑫特有限公司 | 材料款 | 2,182,810.00 |
| 江苏亨通有限公司 | 材料款 | 2,160,780.95 |
| 山东泉兴银桥电缆科技发展有限公司 | 工程、材料款 | 1,433,051.50 |
| 合计 | | 101,489,424.61 |

(二十五) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | 78,000,000.00 |
| 合计 | | 78,000,000.00 |

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 | | 78,000,000.00 |
| 合计 | | 78,000,000.00 |

(二十六) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 逾期的长期借款 | 27,900,000.00 | 28,900,000.00 |
| 合计 | 27,900,000.00 | 28,900,000.00 |

(二十七) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,751,486,200.00 | 1,761,486,200.00 |
| 抵押借款 | 72,900,000.00 | 75,600,000.00 |
| 保证借款 | 84,625,000.00 | 87,000,000.00 |
| 信用借款 | 92,994,212.00 | 92,994,212.00 |
| 合计 | 2,002,005,412.00 | 2,017,080,412.00 |

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|-----|--------|----------------|----------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 中国农业银行郴州市北湖区支行 | 2008 年 2 月 11 日 | 2028 年 2 月 10 日 | 人民币 | 7.05 | 250,260,000.00 | 250,260,000.00 |
| 中国农业银行郴州市北湖区支行 | 2010 年 1 月 26 日 | 2030 年 1 月 25 日 | 人民币 | 6.55 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 中国农业银行郴州市北湖区支行 | 2012 年 4 月 27 日 | 2032 年 4 月 26 日 | 人民币 | 7.05 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 中国农业银行郴州市北湖区支行 | 2010 年 3 月 19 日 | 2030 年 3 月 18 日 | 人民币 | 6.55 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 中国农业银行临武县支行 | 2009 年 12 月 11 日 | 2029 年 12 月 10 日 | 人民币 | 6.55 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 710,260,000.00 | 710,260,000.00 |

期末长期借款余额中, 应付郴州市财政局及分公司所在县财政局国债转贷资金余额合计 9,248 万元。

(二十八) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 递延收益-“金太阳”工程政府补助 | 58,628,286.85 | 58,628,286.85 |
| 递延收益-江源水库政府补助 | 51,020,000.00 | 50,000,000.00 |
| 递延收益-焦炉煤气利用项目政府补助 | 9,916,666.67 | 9,916,666.67 |
| 递延收益-市城区供水管网一期改扩建工程 | 12,075,000.11 | 12,400,000.07 |
| 湘马矿区 110KV 变电站 | 9,792,514.05 | 8,792,514.05 |
| 递延收益-管网建设(国债转贷资金转拨款) | 6,197,182.95 | 6,619,718.19 |
| 递延收益-市城区供水管网一期改扩建工程 | 4,604,166.73 | 4,729,166.71 |
| 递延收益-管网一期改扩建工程政府补助 | 3,450,000.00 | 3,550,000.00 |
| 递延收益-管网改造工程政府补助 | 4,152,500.00 | 1,260,000.00 |
| 递延收益-水电机组扩容改造工程补助 | 16,100,000.00 | |
| 合计 | 175,936,317.36 | 155,896,352.54 |

注 1: 公司 2011 年以前收到郴州市财政局、中央和省财政对“金太阳”示范工程下达的政府补助资金合计 68,100,000.00 元, 公司按照与资产相关的政府补助原则处理, 按相关资产的折旧年限分期摊销确认营业外收入, 截至 2014 年 6 月 30 日, 摊销余额为 58,628,286.85 元。

注 2: 子公司郴州市自来水有限责任公司于 2010 年收到财政局拨付的政府补助款 5,000,000.00 元, 该款项用于江源水库建设; 2012 年度收到国家烟草总局拨付的政府补助款 40,330,000.00 元, 2013 年度收到财政局拨付的政府补助款 4,670,000.00 元, 2014 年度收到财政局拨付的政府补助款 1,020,000.00 元, 根据郴政函<2012>104 号文件规定, 三笔款项也均用于江源水库建设, 公司按照与资产相关的政府补助原则处理, 截至 2014 年 6 月 30 日, 项目尚未完工。

注 3: 子公司邯郸郴电电力能源有限责任公司于 2011 年收到中央预算资金 10,000,000.00 元, 根据邯财建<2011>150 号文件, 该笔资金用于焦炉煤气利用项目建设, 公司按照与资产相关的政府补助原则处理, 截至 2014 年 6 月 30 日, 摊销余额为 9,916,666.67 元。

注 4: 子公司郴州市自来水有限责任公司于 2012 年 12 月 18 日收到郴州市财政局下达的 2012 年中央预算内基建资金 8,000,000.00 元, 2013 年 5 月收到财政局拨付的预算内基建资金 5,000,000.00 元。根据郴财建指<2012>105 号文件, 该两笔资金用于郴州市城区供水管网一期改扩建工程, 公司按照与资产相关的政府补助原则处理, 按相关资产的折旧年限分期摊销确认政府补助收入, 本期确认收入 324,999.96 元, 截至 2014 年 6 月 30 日, 摊销余额为 12,075,000.11 元。

注 5: 本公司永兴分公司 2011 年收到永兴县财政局拨付的政府补助款 7,700,930.94 元, 2013 年度收到永兴县财政局拨付的政府补助款 1,500,000.00 元, 2014 年 3 月 10 日收到根据永兴县财政局拨付的政府补助款 1,000,000.00 元, 郴财企指<2007>39 号文件, 该三笔资金用于湘马矿区 110KV 变电站项目建设, 公司按照与资产相关的政府补助原则处理, 按相关资产的折旧年限分期摊销确认政府补助收入, 截至 2014 年 6 月 30 日, 摊销余额为 9,792,514.05 元。

注 6: 子公司郴州市自来水有限责任公司根据郴州市财政局下达的郴财建指<2009>135 号文件, 将与原山河水厂建设相关的国债转贷资金 10,000,000.00 元转为拨款, 公司按照与资产相关的政府补助原则处理, 按相关资产的剩余使用年限摊销确认收益, 本期确认政府补助收入 422,535.24 元, 截至 2014 年 6 月 30 日, 摊销余额为 6,197,182.95 元。

注 7：子公司郴州市自来水有限责任公司于 2012 年 12 月 18 日收到郴州市财政局下达的 2012 年中央预算内基建资金 5,000,000.00 元，根据郴财建指<2012>106 号文件，该笔资金用于郴州市城区供水管网一期改扩建工程，公司按照与资产相关的政府补助原则处理，按相关资产的折旧年限分期摊销确认政府补助收入，本期确认收入 124,999.98 元，截至 2014 年 6 月 30 日，摊销余额为 4,604,166.73 元。

注 8：子公司郴州市自来水有限责任公司于 2011 年 10 月收到郴州市财政局下达的 2011 年中央预算内基建资金 4,000,000 元，根据财政局郴财建指建指<2011>34 号文件，该笔资金用于郴州市城区供水网一期改扩建工程，公司按照与资产相关的政府补助原则处理，按相关资产的折旧年限分期摊销确认政府补助收入，本期确认收入 100,000.00 元，截至 2014 年 6 月 30 日，摊销余额为 3,450,000.00 元。

注 9：子公司郴州市自来水有限责任公司于 2007 年 10 月 22 日收到郴州市财政局下达的 2007 年中央预算内基建资金 1,800,000.00 元，于 2014 年 2 月 19 日收到郴州市财政局下达的 2013 年中央预算内基建资金 3,000,000.00 元，根据财政局郴财建指<2007>31 号文件，该笔资金用于城市供水管网改造工程，公司按照与资产相关的政府补助原则处理，按相关资产的折旧年限分期摊销确认政府补助收入，本期确认收入 107,500.00 元，截至 2014 年 6 月 30 日，摊销余额为 4,152,500.00 元。

注 10：子公司德能水电有限公司于 2014 年 1 月 28 日收到永兴县财政局下达的政府补助 2,080,000.00 元、3 月 27 日收到 3,120,000.00 元，5 月 27 日收到 1,600,000.00 元，根据湘财建指<2013>344 号文件、<2014>28 号文件，该三笔资金用于农村小水电增效扩容改造项目，公司按照与资产相关的政府补助原则处理，截至 2014 年 6 月 30 日，项目尚未完工。

注 11：子公司湖南德能湘江水电有限责任公司于 2014 年 5 月 20 日收到东安县财政局下达的政府补助 9,300,000.00 元，根据湘财建指<2013>190 号文件、<2013>344 号文件、<2014>28 号文件，该笔资金用于农村小水电增效扩容改造项目，公司按照与资产相关的政府补助原则处理，截至 2014 年 6 月 30 日，项目尚未完工。

(二十九) 股本：

单位：元 币种：人民币

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 210,267,720.00 | | | | | | 210,267,720.00 |

注 1：2009 年 12 月 28 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于湖南郴电国际发展股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2009]277 号)，同意本公司股东郴州市国有资产监督管理委员会、宜章县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司将所持有的本公司部分国有股份合计 8,410,709 股(占公司总股本的 4%)无偿划转至永兴县财政局。截至 2010 年 1 月 13 日，过户手续已办理完毕。自 2010 年 1 月 14 日起，公司限售流通股股东郴州市国有资产监督管理委员会、宜章县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司、永兴县水利电力有限责任公司、永兴县财政局、联合国国际小水电中心分别持有公司股份 37,596,574 股、23,413,771 股、19,321,098 股、19,140,792 股、8,619,776 股、8,410,709 股、1,365,000 股，分别占公司总股本的 17.88%、11.14%、9.19%、9.1%、4.1%、4%、0.65%。2013 年 7 月 16 日，上述限售流通股限售期至，已解除限售，全部转为流通股。

注 2：2013 年 12 月，临武县水利电力有限责任公司出售所持有本公司股份 1,000,000 股，出售后其持有本公司股份为 18,321,098 股。

注 3：2012 年 12 月 17 日，宜章县电力有限责任公司将其持有的本公司流通股股份 11,700,000 股质押给湖南省信托有限责任公司，并于 2012 年 12 月 17 日通过中国证券登记有限责任公司上

海分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2012 年 12 月 17 日起至其办理解除质押手续日止。截至本报告日，该项质押尚未解除。

注 4: 2012 年 6 月 19 日，汝城县水电有限责任公司将其持有的本公司流通股股份 9,570,000 股质押给湖南省信托有限责任公司，并于 2012 年 6 月 19 日通过中国证券登记有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。该项质押已于 2013 年度解除。

注 5: 2013 年 4 月 27 日，汝城县水电有限责任公司将其持有的本公司流通股股份 8,000,000 股质押给重庆进出口信用担保有限公司，质押期限自 2013 年 4 月 27 日起至其办理解除质押手续日止。

注 6: 2013 年 1 月 16 日，临武县水利电力有限责任公司将其持有的本公司流通股股份 9,658,617 股质押给华融湘江银行股份有限公司郴州分行，质押期限为 2013 年 1 月 16 日至 2018 年 1 月 16 日。

注 7: 2013 年 5 月 14 日，永兴县水利电力有限责任公司将其持有的本公司流通股股份 4,300,000 股质押给上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行，质押期限为 2013 年 5 月 14 日至 2015 年 5 月 14 日。

注 8: 2013 年 5 月 15 日，永兴县财政局将其持有的本公司流通股股份 4,200,000 股质押给上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行，质押期限为 2013 年 5 月 15 日至 2015 年 5 月 14 日。

(三十) 专项储备:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|-----------|--------------|
| 安全生产费用 | 7,027,336.14 | | 82,944.00 | 6,944,392.14 |
| 合计 | 7,027,336.14 | | 82,944.00 | 6,944,392.14 |

(三十一) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 366,963,922.06 | | | 366,963,922.06 |
| 其他资本公积-国家独享资本公积 | 519,000,000.00 | | | 519,000,000.00 |
| 其他资本公积-其他 | 171,100,559.08 | 10,000,000.00 | | 181,100,559.08 |
| 合计 | 1,057,064,481.14 | 10,000,000.00 | | 1,067,064,481.14 |

为体现使用农网还贷资金偿还专项贷款的专款专用性质，本公司根据本期实际使用农网还贷资金偿还专项贷款金额，增加“资本公积-其他资本公积-其他” 10,000,000.00 元。

(三十二) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 39,747,029.34 | | | 39,747,029.34 |
| 合计 | 39,747,029.34 | | | 39,747,029.34 |

(三十三) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|--------------------|----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 231,029,604.44 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 231,029,604.44 | / |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 63,346,529.32 | / |
| 支付普通股股利 | 38,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 256,376,133.76 | / |

(三十四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,059,748,769.49 | 1,010,390,438.96 |
| 其他业务收入 | 19,359,205.25 | 21,720,502.29 |
| 营业成本 | 860,009,236.15 | 814,808,667.22 |

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 供电行业 | 892,280,196.69 | 764,777,060.98 | 849,437,763.27 | 722,596,387.92 |
| 供气行业 | 121,340,327.80 | 66,868,708.06 | 118,129,394.12 | 65,197,196.86 |
| 供水行业及其他 | 46,128,245.00 | 20,697,542.53 | 42,823,281.57 | 20,725,923.86 |
| 合计 | 1,059,748,769.49 | 852,343,311.57 | 1,010,390,438.96 | 808,519,508.64 |

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力销售 | 892,280,196.69 | 764,777,060.98 | 849,437,763.27 | 722,596,387.92 |
| 工业气体销售 | 121,340,327.80 | 66,868,708.06 | 118,129,394.12 | 65,197,196.86 |
| 自来水销售及其他 | 46,128,245.00 | 20,697,542.53 | 42,823,281.57 | 20,725,923.86 |
| 合计 | 1,059,748,769.49 | 852,343,311.57 | 1,010,390,438.96 | 808,519,508.64 |

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 一、电力销售 | | | | |
| 1. 郴州地区 | 436,555,663.61 | 391,100,382.65 | 401,269,526.51 | 366,923,452.37 |
| 2. 宜章地区 | 110,917,024.31 | 89,898,830.15 | 109,887,169.81 | 90,407,546.76 |
| 3. 临武地区 | 95,407,522.42 | 80,166,161.43 | 94,961,161.15 | 80,519,861.14 |
| 4. 汝城地区 | 112,972,823.91 | 100,747,950.49 | 111,452,143.44 | 97,420,314.15 |
| 5. 永兴地区 | 114,310,786.27 | 89,247,699.83 | 108,462,746.45 | 81,658,442.64 |
| 6. 临沧地区 | 7,421,235.79 | 3,736,855.37 | 23,405,015.91 | 5,666,770.86 |
| 7. 邯郸及其他地区 | 14,695,140.38 | 9,879,181.06 | | |
| 二、自来水销售及其他 | | | | |
| 郴州地区 | 46,128,245.00 | 20,697,542.53 | 42,823,281.57 | 20,725,923.86 |
| 三、工业气体销售 | | | | |

| | | | | |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 1. 常州地区 | 63,836,065.67 | 34,587,264.65 | 64,297,043.67 | 35,253,968.71 |
| 2. 唐山地区 | 45,114,647.02 | 25,322,140.36 | 53,832,350.45 | 28,185,470.73 |
| 3. 包头地区 | 12,389,615.11 | 6,959,303.05 | | 1,757,757.42 |
| 合计 | 1,059,748,769.49 | 852,343,311.57 | 1,010,390,438.96 | 808,519,508.64 |

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------------------|----------------|-----------------|
| 常州中天钢铁集团有限公司 | 56,248,775.29 | 5.21 |
| 郴州华盛钢铁有限公司 | 43,891,271.30 | 4.07 |
| 唐山港陆钢铁有限公司 | 43,127,960.36 | 4.00 |
| 湖南宇腾有色金属股份公司 | 17,334,128.32 | 1.61 |
| 国网湖南省电力公司永州供电分公司 | 12,557,620.38 | 1.16 |
| 合计 | 173,159,755.65 | 16.05 |

(三十五) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|---|
| 消费税 | | | 本公司安装收入的营业税税率为 3%；租金收入的营业税税率为 5%；住宿、餐饮服务收入的营业税税率为 5%。 |
| 营业税 | 1,384,815.81 | 223,597.86 | 3、5 |
| 城市维护建设税 | 3,638,866.96 | 3,007,772.18 | 5、7 |
| 教育费附加 | 2,935,761.88 | 2,728,886.68 | 3、4.5、5 |
| 合计 | 7,959,444.65 | 5,960,256.72 | / |

本期发生额增加 1,999,187.93 元，增长 33.54%，主要系母公司增加 931,689.19 元，子公司湖南汇银国际投资有限责任公司本部收到项目公司常州中天邦益气体有限公司支付的股利息计提相关税金 956,998.46 元。

(三十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,157,682.09 | 1,814,259.79 |
| 水费附加 | 715,473.26 | 680,647.99 |
| 水电费、价调基金 | 476,982.19 | 453,765.34 |
| 其他 | 266,556.70 | 191,399.88 |
| 合计 | 3,616,694.24 | 3,140,073.00 |

(三十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 39,633,614.70 | 41,611,669.32 |
| 折旧摊销费 | 7,116,184.73 | 6,710,836.20 |
| 业务招待费 | 2,865,724.81 | 5,521,831.20 |
| 咨询费 | 444,461.39 | 832,904.00 |
| 车辆使用费 | 3,592,688.12 | 3,427,943.04 |
| 费用性税金 | 4,104,391.39 | 2,171,012.81 |
| 差旅费 | 1,384,528.58 | 1,627,221.63 |
| 无形资产摊销 | 2,190,420.16 | 2,171,292.78 |
| 办公费 | 1,142,757.72 | 1,715,325.58 |
| 保险费 | 3,654,359.71 | 1,567,264.64 |
| 会议费 | 412,801.00 | 571,867.30 |
| 租赁费 | 1,318,131.32 | 1,412,812.39 |
| 劳动保护费 | 647,309.45 | 1,235,875.22 |
| 聘请中介机构费 | 900,819.01 | 1,105,520.50 |
| 修理费 | 164,398.80 | 97,829.92 |
| 水电费 | 188,289.96 | 162,436.69 |
| 其他管理费用 | 6,129,591.63 | 6,470,419.67 |
| 合计 | 75,890,472.48 | 78,414,062.89 |

(三十八) 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 49,466,768.27 | 33,871,697.83 |
| 减：利息收入 | -3,718,044.90 | -7,089,749.84 |
| 汇兑损失 | -67,317.81 | 210,016.67 |
| 其他财务费用 | -426,070.20 | 126,703.91 |
| 合计 | 45,255,335.36 | 27,118,668.57 |

(三十九) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,222,245.27 | 251,904.08 |
| 合计 | 1,222,245.27 | 251,904.08 |

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
| 新余中邦工业气体有限公司 | -252,183.36 | 566,600.08 | 联营企业盈利减少 |
| 郴州郴电科技有限公司 | 1,622,782.47 | -314,696.00 | |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | -148,353.84 | | |
| 合计 | 1,222,245.27 | 251,904.08 | / |

本期发生额比上年同期增加 970,341.19 元，增长 385.2%，主要系联营企业郴州郴电科技有限公司本期经营利润增加，公司按持股比例计算享有的投资收益金额相应增加。

(四十) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 1,498,348.21 | 1,608,083.20 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 1,498,348.21 | 1,608,083.20 |

(四十一) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 16,732.44 | 21,696.00 | 16,732.44 |
| 其中：固定资产处置利得 | 16,732.44 | 21,696.00 | 16,732.44 |
| 政府补助 | 1,080,035.18 | 994,201.86 | 1,080,035.18 |
| 其他 | 712,609.98 | 421,391.49 | 712,609.98 |
| 合计 | 1,809,377.60 | 1,437,289.35 | 1,809,377.60 |

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|-----------------------|------------|------------|------------------------|
| 国债转贷资金转拨款 | 422,535.24 | 422,535.24 | 郴财建指[2009]135号 |
| 市城区供水管网一期改扩建工程 | 199,999.98 | 199,999.98 | 郴州市财政局郴财建指<2012>105号文件 |
| 市城区供水管网一期改扩建工程 | 124,999.98 | 124,999.98 | 郴州市财政局郴财建指<2012>106号文件 |
| 郴州市城区供水网一期改扩建工程专项补助资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | 郴财建指【2011】34号 |
| 供水管网城区一期扩建款 | 124,999.98 | 41,666.66 | 郴州市财政局郴财建指<2012>106号文件 |

| | | | |
|-----------------------|--------------|------------|------------------------|
| 城市供水网改造二期工程 专项补助资金 | 45,000.00 | 45,000.00 | 财政局郴财建指<2007>31 号 |
| 城市供水网改造二期工程 专项补助资金 | 62,500.00 | | 财政局郴财建指<2013>65 号文件 |
| 遥观镇财政工业奖 | | 60,000.00 | 遥委发 2012[3]号文 |
| 合计 | 1,080,035.18 | 994,201.86 | / |

(四十二) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 的金额 |
|--------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 78,699.33 | |
| 其中: 固定资产处置损失 | | 78,699.33 | |
| 公益性捐赠支出 | 144,060.00 | 293,000.00 | 144,060.00 |
| 其他 | 362,131.31 | 712,175.45 | 362,131.31 |
| 合计 | 506,191.31 | 1,083,874.78 | 506,191.31 |

(四十三) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期 所得税 | 20,720,094.56 | 28,382,849.31 |
| 递延所得税调整 | -41,172.00 | -41,172.01 |
| 合计 | 20,678,922.56 | 28,341,677.30 |

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 本期基本每股收益(本期)的计算:

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= \frac{P}{S} = \frac{63,346,529.32}{210,267,720.00} = 0.3013 \\ \text{扣除非经常性损益后的每股收益} &= \frac{P}{S} = \frac{62,369,119.36}{210,267,720.00} = 0.2966 \end{aligned}$$

其中: $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

S 为发行在外的普通股加权平均数

S₀ 为期初股份总数

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数

S_j 为报告期因回购等减少股份数

S_k 为报告期缩股数

M₀ 报告期月份数

M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数

(2) 本期稀释后的每股收益的计算

$$\text{稀释后的每股收益} = \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$$

$$= \frac{63,346,529.32}{210,267,720.00} = 0.3013$$

$$\begin{aligned} \text{扣除非经常性损益} & \quad P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率}) \\ \text{稀释后的每股收益} & = \frac{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}{210,267,720.00} \\ & = \frac{62,369,119.36}{210,267,720.00} = 0.2966 \end{aligned}$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

$S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 与基本每股收益的含义一致

(3) 本期加权平均净资产收益率的计算

$$\begin{aligned} \text{加权平均净资产收益率} & = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0} \\ & = \frac{63,346,529.32}{1,570,476,102.39} = 4.03\% \\ \text{扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率} & = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0} \\ & = \frac{62,369,119.36}{1,570,476,102.39} = 3.97\% \end{aligned}$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产

NP 为归属于公司普通股股东的净利润

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产

E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产

M_0 为报告期月份数

M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数

M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动

M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数

(四十五) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|------------|---------------|
| 收到的附加基金 | 37,157,707.07 |
| 收到的往来款 | 2,453,065.71 |
| 收到的政府补助及其他 | 27,126,887.46 |

| | |
|------|---------------|
| 利息收入 | 2,637,167.76 |
| 合计 | 69,374,828.00 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 支付的附加基金 | 39,781,253.47 |
| 支付的管理费用 | 30,103,870.77 |
| 支付往来款项 | 21,330,624.85 |
| 支付的银行手续费 | 422,807.11 |
| 支付的赔偿款项 | 589,622.81 |
| 支付的销售费用 | 1,655,539.05 |
| 支付的捐赠款 | 291,860.00 |
| 合计 | 94,175,578.06 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------|---------------|
| 收到用于借款质押的定期存款 | 28,000,000.00 |
| 收到水电站增效扩容改造政府补助款项 | 16,100,000.00 |
| 合计 | 44,100,000.00 |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------|---------------|
| 用于借款质押的定期存款 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 |

(四十六) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 66,724,952.65 | 73,324,771.00 |
| 加: 资产减值准备 | 1,498,348.21 | 1,608,083.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 99,214,204.25 | 81,959,090.16 |
| 无形资产摊销 | 2,190,420.16 | 2,171,292.78 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -10,054.51 | 57,003.33 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 33,208,457.81 | 34,081,714.50 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,222,245.27 | -251,904.08 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -41,172.00 | -41,172.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -12,724,128.02 | 312,017.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -98,967,193.36 | -83,343,740.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 88,790,516.52 | 16,550,097.85 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 178,662,106.44 | 126,427,253.96 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 660,356,361.52 | 1,089,225,192.07 |
| 减：现金的期初余额 | 873,536,330.50 | 676,526,876.60 |
| 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 | -213,179,968.98 | 412,698,315.47 |

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 660,356,361.52 | 873,536,330.50 |
| 其中：库存现金 | 237,774.85 | 181,471.72 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 660,118,586.67 | 873,354,858.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 660,356,361.52 | 873,536,330.50 |

3、 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额 54,990,794.43 元，其中包括用于借款质押的定期存款 50,000,000.00 元、未到期的外币保函保证金 2,990,794.43 元、银行贷款保证金 200.00 万元。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------------|--------|--------|------|------|------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 行政事业单位 | 湖南省郴州市 | 高红 | 及 | | 17.88 | 17.88 | 郴州市人民政府 | 77007174-5 |

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|------------------|------|--------|------|--------------------|-----------|----------|-----------|------------|
| 湖南郴电国际水电投资有限责任公司 | 国有控股 | 郴州市 | 付国 | 水电投资开发 | 5,000 | 98.72 | 98.72 | 76804796-5 |
| 德能水电有限公司 | 国有控股 | 永兴县 | 陈百红 | 水力发电 | 8,500 | 70 | 70 | 74835798-2 |
| 湖南德能湘江水电有限责任公司 | 国有控股 | 东安县 | 陈百红 | 水力发电 | 2,100 | 80 | 80 | 75581717-4 |
| 湖南汇银国际投资有限责任公司 | 国有控股 | 长沙市 | 付国 | 投资 | 10,376.45 | 100 | 100 | 76564802-8 |
| 唐山中邦工业气体有限公司 | 国有控股 | 唐山市 | 李素芬 | 工业气体制造 | 4,439.69 | 45.50 | 50.50 | 78082921-4 |
| 常州中天邦益气体有限公司 | 国有控股 | 常州市 | 李素芬 | 工业气体制造 | 5,474.44 | 45.50 | 50.50 | 76653765-3 |
| 包头市天宸中邦工业气体有限公司 | 国有控股 | 包头市 | 袁志勇 | 工业气体制造 | 2,525 | 60 | 60 | 57568174-0 |
| 郴州万国大酒店有限责任公司 | 国有控股 | 郴州市 | 蒋建华 | 酒店服务 | 6,068 | 100 | 100 | 75061484-5 |
| 上海郴电裕旺投资有限公司 | 国有控股 | 上海市 | 付国 | 投资 | 2,000 | 65 | 65 | 68401040-1 |
| 临沧郴电水电投资有限公司 | 国有控股 | 云南省临沧市 | 付国 | 水力发电 | 2,000 | 51 | 51 | 69567190-X |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 国有控股 | 郴州市 | 付国 | 自来水的生产和供应, 管道安装、维修 | 16,676 | 100 | 100 | 18783048-4 |
| 邯郸郴电电力能源有限责任公司 | 国有控股 | 河北省磁县 | 付国 | 焦炉煤气发电 | 5,500 | 100 | 100 | 56196733-4 |
| 秦皇岛郴电天宸工业气体有限公司 | 国有控股 | 青龙族自治县 | 袁志勇 | 工业气体设备购销 | 500 | 100 | 100 | 59828993-6 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|------|---------|-----|-------------|--------|----|----|------------|
| 秦皇岛郴电龙汇电力能源有限责任公司 | 国有控股 | 青龙满族自治县 | 李生希 | 电力供应；投资咨询服务 | 10,000 | 59 | 59 | 59826047-1 |
|-------------------|------|---------|-----|-------------|--------|----|----|------------|

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|----------------|----------|-----|------|----------|-----------|-------------|--------------------|------------|
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 郴州郴电科技有限公司 | 中外合资经营企业 | 郴州市 | 周素莲 | 电表生产与销售 | 1,000 | 49 | 49 | 74591668-9 |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 内资企业 | 郴州市 | 周素莲 | 传媒业及咨询服务 | 400 | 45 | 45 | 77679876-9 |
| 新余中邦工业气体有限公司 | 中外合资经营企业 | 新余市 | 虞金斌 | 气体生产与销售 | 15,467.31 | 40 | 40 | 79946827-9 |

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|-------------|------------|
| 宜章县电力有限责任公司 | 参股股东 | 18808074-2 |
| 临武县水利电力有限责任公司 | 参股股东 | 72795826-0 |
| 汝城县水电有限责任公司 | 参股股东 | 18820065-2 |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 参股股东 | 72251373-X |
| 联合国国际小水电中心 | 参股股东 | 71780421-7 |
| 临武县综合利用发电有限责任公司 | 股东的子公司 | 79470815-7 |
| 汝城万年桥电站 | 股东的子公司 | 75061906-4 |
| 永兴县二级水电站有限责任公司 | 股东的子公司 | 73478160-0 |
| 联合国工发组织郴州市小水电基地 | 其他 | 73053801-3 |
| 开封天宸能源化工机械有限公司 | 其他 | 79822325-3 |
| 青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司 | 其他 | 55332465-4 |

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|---------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 郴州郴电科技有限公司 | 采购材料及设备 | 市场价 | 13,534,608.34 | 34.69 | 8,036,518.00 | 28.65 |
| 汝城县水电有限责任公司 | 采购电力 | 政府定价 | 12,433,570.99 | 1.81 | 27,075,064.50 | 4.10 |
| 永兴县二级水电站有限责任公司 | 采购电力 | 政府定价 | 18,080,032.56 | 2.63 | 18,086,251.83 | 2.74 |
| 汝城万年桥电站 | 采购电力 | 政府定价 | 14,225,456.79 | 2.07 | 18,009,150.70 | 2.73 |
| 宜章县电力有限责任公司 | 采购电力 | 政府定价 | 6,317,963.49 | 0.92 | 9,963,572.16 | 1.51 |
| 临武县水利电力有限责任公司 | 采购电力 | 政府定价 | 4,057,264.23 | 0.59 | 4,943,052.59 | 0.75 |
| 开封天宸能源化工机械有限公司 | 出包工程 | 市场价 | 22,419.25 | | 1,000,000.00 | |

2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 年度确认的租赁费 |
|---------------|----------|------------|-------|-------|--------------|
| 临武县水利电力有限责任公司 | 临武分公司 | 办公场地及土地使用权 | | | 500,883.00 |
| 宜章县电力有限责任公司 | 宜章分公司 | 办公场地及土地使用权 | | | 600,000.00 |
| 汝城县水电有限责任公司 | 汝城分公司 | 办公场地及土地使用权 | | | 229,769.28 |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 德能水电有限公司 | 办公场地及土地使用权 | | | 2,010,377.20 |
| 永兴县水利电力有限责任公司 | 永兴分公司 | 办公场地及土地使用权 | | | 559,576.02 |

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 联合国工发组织郴州市小水电基地 | 3,746.00 | | 3,746.00 | |
| 预付款项 | 青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司 | 3,738,448.91 | | 7,521,453.15 | |
| 预付款项 | 临武县水电开发有限责任公司 | 23,470.94 | | 23,470.94 | |
| 预付款项 | 宜章县电力有限责任公司 | 59,627.88 | | 59,627.88 | |
| 其他应收款 | 郴州郴电科技有限公司 | 299,876.20 | 149,938.10 | 299,876.20 | 149,938.10 |
| 其他应收款 | 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 270,000.00 | 270,000.00 | 270,000.00 | 270,000.00 |
| 其他应收款 | 联合国工发组织郴州市小水电基地 | 97,835.35 | | 97,835.35 | |

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 郴州郴电科技有限公司 | 6,040,282.27 | 5,685,586.47 |
| 应付账款 | 永兴县二级水电站有限责任公司 | 2,881,110.00 | 2,411,896.72 |
| 应付账款 | 汝城县水电有限责任公司 | 12,433,570.99 | 5,096,548.08 |
| 应付账款 | 宜章县电力有限责任公司 | 2,829,129.00 | 1,171,457.92 |
| 应付账款 | 永兴县水利电力有限责任公司 | 2,042,325.02 | 2,042,325.02 |
| 应付账款 | 临武县水利电力有限责任公司 | 3,076,641.05 | 2,069,271.52 |
| 应付账款 | 汝城县万年桥电站 | 5,013,803.40 | 83,214.26 |
| 其他应付款 | 香港恒龙科技有限公司 | 9,148,985.27 | 230,580.00 |
| 其他应付款 | 郴州郴电科技有限公司 | 11,146,390.58 | 4,735,921.13 |
| 其他应付款 | 永兴县水利电力有限责任公司 | 2,463,637.58 | 8,262,553.04 |
| 其他应付款 | 汝城县水电有限责任公司 | 1,292,502.42 | 1,050,931.14 |
| 其他应付款 | 临武县水利电力有限责任公司 | 536,213.21 | 536,213.21 |
| 其他应付款 | 宜章电力有限责任公司(房租) | 54,000.00 | 54,000.00 |

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 24,976,268.25 | 16.60 | 22,030,936.65 | 88.21 | 24,976,268.25 | 20.26 | 22,030,936.65 | 88.21 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 70,810,403.83 | 47.05 | 2,593,559.34 | 3.66 | 44,184,640.18 | 35.83 | 2,578,615.83 | 5.84 |
| 按集团合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 13,487,683.57 | 8.96 | 2,039,396.53 | 15.12 | 12,927,386.51 | 10.48 | 2,039,396.53 | 15.78 |
| 组合小计 | 84,298,087.40 | 56.01 | 4,632,955.87 | 18.78 | 57,112,026.69 | 46.31 | 4,618,012.36 | 8.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 41,220,183.44 | 27.39 | 41,220,183.44 | 100 | 41,220,183.44 | 33.43 | 41,220,183.44 | 100 |
| 合计 | 150,494,539.09 | / | 67,884,075.96 | / | 123,308,478.38 | / | 67,869,132.45 | / |

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| 郴州市迅汇达投资有限公司 | 6,070,256.36 | 3,124,924.76 | 51.48 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 宜章县梅田镇政府 | 2,849,327.80 | 2,849,327.80 | 100 | 预计难以收回 |
| 宜章县大龙山水泥厂 | 2,166,491.56 | 2,166,491.56 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县武水水泥厂 | 2,117,768.91 | 2,117,768.91 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县玉溪水泥厂 | 2,019,969.20 | 2,019,969.20 | 100 | 预计难以收回 |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|-----|--------|
| 永兴县城关镇政府 | 1,958,865.89 | 1,958,865.89 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州市五岭铁合金厂 | 1,947,464.28 | 1,947,464.28 | 100 | 预计难以收回 |
| 刘丽芳 | 1,273,935.23 | 1,273,935.23 | 100 | 预计难以收回 |
| 宜章县莽山硅厂 | 1,197,643.80 | 1,197,643.80 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县政府 | 1,145,052.04 | 1,145,052.04 | 100 | 预计难以收回 |
| 宜章县筑英水泥厂 | 1,133,047.96 | 1,133,047.96 | 100 | 预计难以收回 |
| 永兴县向阳煤矿 | 1,096,445.22 | 1,096,445.22 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 24,976,268.25 | 22,030,936.65 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 月以内 (含 1 月) | 46,250,309.70 | 65.32 | | 19,563,802.52 | 44.28 | |
| 1-6 月(含 6 月) | 9,259,170.40 | 13.08 | 462,958.52 | 9,215,256.14 | 20.86 | 460,762.81 |
| 6-12 月(含 12 月) | 8,358,096.90 | 11.80 | 835,809.69 | 8,453,461.34 | 19.13 | 845,346.13 |
| 1 年以内小 计 | 63,867,577.00 | 90.2 | 1,298,768.21 | 37,232,520.00 | 84.27 | 1,306,108.94 |
| 1 至 2 年 | 3,543,714.27 | 5.00 | 531,557.14 | 4,026,572.33 | 9.11 | 603,985.84 |
| 2 至 3 年 | 3,121,074.30 | 4.41 | 624,214.86 | 2,647,509.59 | 5.99 | 529,501.92 |
| 3 年以上 | 278,038.26 | 0.39 | 139,019.13 | 278,038.26 | 0.63 | 139,019.13 |
| 合计 | 70,810,403.83 | 100 | 2,593,559.34 | 44,184,640.18 | 100 | 2,578,615.83 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|---------------|---------------|---------|--------|
| 3 年以上电费 | 41,220,183.44 | 41,220,183.44 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 41,220,183.44 | 41,220,183.44 | / | / |

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 郴州裕农纸业有限 公司 | 非关联方 | 8,781,251.78 | 1-4 年 | 5.83 |

| | | | | |
|---------------|------|---------------|-------|-------|
| 郴州万国大酒店有限责任公司 | 子公司 | 7,310,832.32 | 1-4 年 | |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 子公司 | 6,176,851.25 | 1 年以内 | 4.10 |
| 郴州市迅汇达投资有限公司 | 非关联方 | 6,070,256.36 | 3 年以内 | 4.03 |
| 武水水泥厂 | 非关联方 | 2,117,768.91 | 1 年以内 | 1.41 |
| 合计 | / | 30,456,960.62 | / | 15.37 |

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 郴州万国大酒店有限责任公司 | 子公司 | 7,310,832.32 | 4.86 |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 子公司 | 6,176,851.25 | 4.10 |
| 联合国工发组织郴州市小水电基地 | 其他关联方 | 3,746.00 | |
| 合计 | / | 13,491,429.57 | 8.96 |

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 6,278,493.77 | 1.11 | 3,878,493.77 | 61.77 | 6,278,493.77 | 1.21 | 3,878,493.77 | 61.77 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 271,371,335.09 | 48.08 | 5,314,974.31 | 1.96 | 225,458,521.02 | 43.62 | 5,315,886.54 | 2.36 |
| 按集团合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 280,147,839.65 | 49.63 | | | 278,440,283.55 | 53.86 | | |
| 组合小计 | 551,519,174.74 | 97.48 | 5,314,974.31 | 0.96 | 503,898,804.57 | 97.48 | 5,315,886.54 | 1.05 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 6,667,046.14 | 1.18 | 6,667,046.14 | 100 | 6,767,046.14 | 1.31 | 6,767,046.14 | 100 |
| 合计 | 564,464,714.65 | / | 15,860,514.22 | / | 516,944,344.48 | / | 15,961,426.45 | / |

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|-------------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| 郴州市福泉度假有限公司 | 4,800,000.00 | 2,400,000.00 | 50 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |

| | | | | |
|--------|--------------|--------------|-----|--------|
| 柳晖、唐建莲 | 1,478,493.77 | 1,478,493.77 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 6,278,493.77 | 3,878,493.77 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 月以内（含 1 月） | 226,234,192.71 | 83.37 | | 185,950,465.44 | 82.47 | |
| 1-6 月（含 6 月） | 17,886,606.00 | 6.59 | 894,330.30 | 16,003,762.21 | 7.09 | 800,188.11 |
| 6-12 月（含 12 月） | 17,225,381.40 | 6.35 | 1,722,538.14 | 12,389,510.39 | 5.50 | 1,238,951.04 |
| 1 年以内小计 | 261,346,180.11 | 96.31 | 2,616,868.44 | 214,343,738.04 | 95.06 | 2,039,139.15 |
| 1 至 2 年 | 4,125,829.67 | 1.52 | 618,874.45 | 4,026,007.58 | 1.79 | 603,901.15 |
| 2 至 3 年 | 2,901,437.45 | 1.07 | 580,287.49 | 2,905,138.19 | 1.29 | 581,027.63 |
| 3 年以上 | 2,997,887.86 | 1.10 | 1,498,943.93 | 4,183,637.21 | 1.86 | 2,091,818.61 |
| 合计 | 271,371,335.09 | 100 | 5,314,974.31 | 225,458,521.02 | 100 | 5,315,886.54 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 郴州市临武县县房改办 | 451,628.38 | 451,628.38 | 100 | 预计难以收回 |
| 东莞市天津农业投资有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 270,000.00 | 270,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 钟国强 | 263,000.00 | 263,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 广州市华南通信工程公司 | 206,100.00 | 206,100.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 永兴县水电局物资站 | 190,299.30 | 190,299.30 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县财政住房存款户 | 178,592.00 | 178,592.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 陈加欣 | 166,080.00 | 166,080.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 代扣基建营业税 | 162,665.45 | 162,665.45 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县县环境保护局 | 147,000.00 | 147,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 临武县花塘乡政府 | 145,000.00 | 145,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 湖南省自动化公司 | 133,400.00 | 133,400.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 汝城县电力器材安装公司 | 125,000.00 | 125,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 湖南省上市公司董事会秘书协会 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 华国大酒店 | 120,000.00 | 120,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 北湖区人民法院 | 117,905.30 | 117,905.30 | 100 | 预计难以收回 |
| 郴州市中级人民法院 | 107,352.00 | 107,352.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 其他账龄三年以上应收往来款 | 3,463,023.71 | 3,463,023.71 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 6,667,046.14 | 6,667,046.14 | / | / |

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

| 其他应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 收回金额 | 转回坏账准备金额 |
|----------------|----------|------------|-------------------|------------|----------|
| 湖南省上市公司董事会秘书协会 | 因收到发票入费用 | 预计无法收回 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 合计 | / | / | 100,000.00 | / | / |

3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|------------------|------------|----------------|-------|-----------------|
| 农网改造还本付息资金 | 农网改造还本付息资金 | 140,177,125.07 | 1 年以内 | 24.83 |
| 湖南汇银国际投资有限责任公司 | 子公司 | 109,971,380.04 | 1 年以内 | 19.48 |
| 上海郴电裕旺投资有限公司 | 子公司 | 58,983,268.45 | 1 年以内 | 10.45 |
| 湖南郴电国际水电投资有限责任公司 | 子公司 | 55,139,241.16 | 1 年以内 | 9.77 |
| 城市公用事业附加 | 城市公用事业附加 | 53,462,946.44 | 1 年以内 | 9.47 |
| 合计 | / | 417,733,961.16 | / | 74.00 |

5、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|----------------|-----------------|
| 湖南汇银国际投资有限责任公司 | 子公司 | 109,971,380.04 | 19.48 |
| 湖南郴电国际水电投资有限责任公司 | 子公司 | 55,139,241.16 | 9.77 |
| 上海郴电裕旺投资有限公司 | 子公司 | 58,983,268.45 | 10.45 |
| 临沧郴电水电投资有限公司 | 子公司 | 26,441,000.00 | 4.68 |
| 邯郸郴电电力能源有限责任公司 | 子公司 | 23,125,950.00 | 4.10 |
| 秦皇岛郴电龙汇电力能源有限责任公司 | 子公司 | 6,487,000.00 | 1.15 |
| 郴电科技发展有限公司 | 联营企业 | 299,876.20 | 0.05 |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 联营企业 | 270,000.00 | 0.05 |
| 联合国工发组织郴州市小水电基地 | 其他 | 97,835.35 | 0.02 |
| 合计 | / | 280,815,551.20 | 49.75 |

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|------------------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|----------|---------------|----------------|
| 郴州万国大酒店有限公司 | 16,488,660.98 | 16,488,660.98 | | 16,488,660.98 | 16,488,660.98 | | 100 | 100 |
| 上海郴电裕旺投资公司 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | | | 65.00 | 65.00 |
| 临沧郴电水电投资有限公司 | 10,200,000.00 | 10,200,000.00 | | 10,200,000.00 | | | 51.00 | 51.00 |
| 邯郸郴电电力能源有限责任公司 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 | | 55,000,000.00 | | | 100 | 100 |
| 郴州市自来水公司 | 163,689,628.14 | 163,689,628.14 | | 163,689,628.14 | | | 100 | 100 |
| 湖南汇银国际投资有限责任公司 | 103,764,500.00 | 103,764,500.00 | | 103,764,500.00 | | | 100 | 100 |
| 湖南郴电国际水电投资有限责任公司 | 49,360,000.00 | 49,360,000.00 | | 49,360,000.00 | | | 98.72 | 98.72 |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|----------|------|---------------|----------------|
| 郴州郴电科技有限公司 | 4,900,000.00 | 7,901,130.49 | 1,622,782.47 | 9,523,912.96 | | | | 49.00 | 49.00 |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | 1,800,000.00 | | -148,353.84 | -148,353.84 | | | | 45.00 | 45.00 |

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 872,945,159.68 | 829,485,480.49 |
| 其他业务收入 | 13,790,294.86 | 16,224,900.98 |
| 营业成本 | 765,768,406.21 | 732,726,992.81 |

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 供电行业 | 872,945,159.68 | 759,748,953.24 | 829,485,480.49 | 729,527,993.04 |
| 合计 | 872,945,159.68 | 759,748,953.24 | 829,485,480.49 | 729,527,993.04 |

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力销售 | 872,945,159.68 | 759,748,953.24 | 829,485,480.49 | 729,527,993.04 |
| 合计 | 872,945,159.68 | 759,748,953.24 | 829,485,480.49 | 729,527,993.04 |

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 1. 郴州地区 | 439,337,002.77 | 389,177,885.25 | 404,722,259.64 | 366,923,452.37 |
| 2. 宜章地区 | 110,917,024.31 | 89,898,830.15 | 109,887,169.81 | 90,407,546.76 |
| 3. 临武地区 | 95,407,522.42 | 80,166,161.43 | 94,961,161.15 | 80,519,861.14 |
| 4. 汝城地区 | 112,972,823.91 | 100,747,950.49 | 111,452,143.44 | 97,420,314.15 |
| 5. 永兴地区 | 114,310,786.27 | 99,758,125.92 | 108,462,746.45 | 94,256,818.62 |
| 合计 | 872,945,159.68 | 759,748,953.24 | 829,485,480.49 | 729,527,993.04 |

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|------------------|
| 郴州华盛钢铁有限公司 | 43,891,271.30 | 4.95 |
| 湖南宇腾有色金属股份公司 | 17,334,128.32 | 1.95 |
| 桂阳县电力公司 | 12,855,217.13 | 1.45 |
| 郴州市第一人民医院 | 10,277,813.05 | 1.16 |
| 弘源化工 | 9,137,985.73 | 1.03 |
| 合计 | 93,496,415.53 | 10.54 |

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,474,428.63 | -314,696.00 |
| 合计 | 1,474,428.63 | -314,696.00 |

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
| 郴州郴电科技有限公司 | 1,622,782.47 | -314,696.00 | |
| 郴州辉煌电子传媒有限责任公司 | -148,353.84 | | |
| 合计 | 1,474,428.63 | -314,696.00 | / |

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 46,201,433.09 | 32,924,744.66 |
| 加: 资产减值准备 | -85,968.72 | 208,463.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 67,190,842.69 | 65,165,408.90 |
| 无形资产摊销 | 334,929.41 | 330,045.76 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -10,054.51 | 76,876.33 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 16,909,724.85 | 14,808,159.47 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,474,428.63 | 314,696.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -3,707,197.86 | -1,457,842.40 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -79,347,020.95 | -112,502,665.97 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 133,554,040.69 | 40,133,696.84 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 179,566,300.06 | 40,001,582.76 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 521,565,921.70 | 903,671,460.31 |
| 减: 现金的期初余额 | 642,171,352.16 | 515,581,194.05 |

| | | |
|--------------|-----------------|----------------|
| 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 | -120,605,430.46 | 388,090,266.26 |

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,080,035.18 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 223,151.11 |
| 少数股东权益影响额 | 20.24 |
| 所得税影响额 | -325,796.57 |
| 合计 | 977,409.96 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.03 | 0.3013 | 0.3013 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.97 | 0.2966 | 0.2966 |

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正文；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告正文；
- (三) 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；
- (四) 公司章程。

董事长：付国
湖南郴电国际发展股份有限公司
2014 年 8 月 28 日