

公司代码：600969

公司简称：郴电国际

# 湖南郴电国际发展股份有限公司 2015 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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、公司全体董事出席董事会会议。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告.....	16
第十节	备查文件目录.....	110

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
公司的中文简称	郴电国际
公司的外文名称	Hunan Chendian International Development co.,ltd
公司的外文名称缩写	CHEN DIAN 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万国大厦15层	湖南省郴州市青年大道万国大厦14层
电话	0735-2339226	0735-2339232
传真	0735-2339226	0735-2339206
电子信箱	zyxcdgj@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万国大厦14层1408室

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年11月20日
注册登记地点	湖南省郴州市北湖区国庆南路36号
企业法人营业执照注册号	430000000043401
税务登记号码	431002722516308
组织机构代码	72251630-8

#### 七、其他有关资料

### 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	1,136,334,185.80	1,079,107,974.74	5.30
归属于上市公司股东的净利润	71,805,726.19	63,346,529.32	13.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,074,047.86	62,369,119.36	12.35
经营活动产生的现金流量净额	229,419,815.75	178,662,106.44	28.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,578,997,356.69	2,507,203,967.50	2.86
总资产	7,764,480,696.23	6,921,335,841.96	12.18

**(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)	0.2717	0.3013	-9.82
稀释每股收益(元/股)	0.2717	0.3013	-9.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2651	0.2966	-10.62
加权平均净资产收益率(%)	2.82	4.03	减少30.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.76	3.97	减少30.48个百分点

**二、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-37,756.00	
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	1,892,785.18	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	453,895.74	
少数股东权益影响额	-15.36	
所得税影响额	-577,231.23	
合计	1,731,678.33	

**第四节 董事会报告.****一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

2015年上半年,公司以“立足新起点、适应新常态、把握新机遇,以抓服务、抓管理、抓效益为主线,以东江引水、农网改造、污水处理、直购电为重点,以铁手腕、铁措施、铁纪律为保障,实现新跨越,铸就新辉煌”为工作思路,开拓进取、扎实工作,大力争取国家投资,强力推进重点工程,稳步提升经营业绩,各项工作风生水起,呈现出良好的发展态势。

**(一) 2015年上半年主要工作及成效**

1、经营业绩稳步增长。2015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113,633.42万元,归属于母公司的净利润7,180.57万元,分别比上年同期增长5.30%,13.35%。2015年上半年公司净利润同比增加845.92万元。本报告期基本每股收益0.2717

元，同比下降 9.83%，主要原因系 2014 年 9 月，母公司非公开发行股票 5405.4 万股，股本总量增加摊薄了当期每股收益。

2、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。公司 2015 年争取到农网改造国家投资规模 27 亿元，重点投资于北湖、苏仙、宜章、临武、汝城、永兴等县区 110KV 变电站工程、线路工程、调度自动化系统及配网信息系统改造工程、户表改造等农网工程项目。

3、东江引水工程项目强力推进。东江引水工程预算总投资 12 亿元，设计供水规模 40 万吨/日，工程建设工期 3 年，已于 2014 年 9 月 28 日开工。截至报告日，工程主要进度包括：（一）水厂“三通一平”工程、取水口施工围堰工程已完工；（二）水厂、引水隧洞、输水管道等主体工程招标准备工作已完成，计划于 2015 年 8 月份开始，分步实施公开招投标工作；（三）隧洞出口区域（约 47 亩）的土地租赁、青苗补偿等工作已完成；（四）对沿途管线进行查勘，完成了输水管网路径比选工作；（五）督促设计单位尽快完成施工图设计、图审和预算等工作。目前，工程已累计完成投资 2.6 亿元，分别占总投资计划的 21.67%和年度投资计划的 68.42%。

4、农网改造成效显著。一是项目建推进快。2015 年上半年，完成农网工程总投资 11,430 万元，完成工程实物量为：新建 110kV 变电站 1 座，架设 10kV 供电线路 68km，建设输配变电站 116 台，架设低压供电线路 138km，完成户表改造 1.2 万块。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，2015 年上半年累计招标 21 次，与通用预算相比共节约资金 2,823 万元。

5、污水处理厂快速推进。第二、第四污水处理厂一期建设总投资 3.8 亿元，其中二污约 1.3 亿元，四污约 2.5 亿元。二污建设规模 4 万吨/日，现已完成征地拆迁工作，正积极推进厂区“三通一平”工程和公开招投标工作。四污建设规模 6 万吨/日，目前土建工程推进理想，预计 10 月份完成厂区主体工程建设并能通水试运营，配套的截污干管工程也已进场施工。

6、华润直购电工作进展顺利。由华润 B 厂向郴电国际直供电，具备优越的条件和明显的优势，省政府表示大力支持，市委、市政府明确同意郴电国际向华润直购。今年，公司多次与南方电网、华润公司进行深入商讨。目前，各项工作正有序推进。

## （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	1,136,334,185.80	1,079,107,974.74	5.30
营业成本	921,538,968.76	860,009,236.15	7.15
销售费用	3,390,285.95	3,616,694.24	-6.26
管理费用	75,691,651.90	75,890,472.48	-0.26
财务费用	26,042,040.75	45,255,335.36	-42.46
经营活动产生的现金流量净额	229,419,815.75	178,662,106.44	28.41
投资活动产生的现金流量净额	-269,669,368.76	-252,720,859.40	-6.71
筹资活动产生的现金流量净额	648,978,253.04	-139,188,533.83	566.26

财务费用变动原因说明：主要系上期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股东股利所计利息 15,039,364.23 元。本期无相关事项。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增农网改造升级工程银行贷款 76,402.40 万元所致。

## 2 其他

### (1) 经营计划进展说明

公司 2015 年度的经营计划为实现营业收入 26.22 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1.49 亿元。报告期内，公司已完成营业收入 11.36 亿元，归属于上市公司股东的净利润 0.72 亿元，为经营计划的 43.33% 和 48.32%。

### (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	920,507,738.43	812,741,563.22	11.71	3.16	6.27	减少 2.58 个百分点
供气行业	124,830,616.67	70,132,602.88	43.82	2.88	4.88	减少 1.07 个百分点
供水行业	50,184,792.32	27,199,567.17	45.80	8.79	31.41	减少 9.33 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	920,507,738.43	812,741,563.22	11.71	3.16	6.27	减少 2.58 个百分点
工业气体销售	124,830,616.67	70,132,602.88	43.82	2.88	4.88	减少 1.07 个百分点
自来水销售	50,184,792.32	27,199,567.17	45.80	8.79	31.41	减少 9.33 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明  
无。

#### 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	920,507,738.43	3.16
1. 郴州地区	348,551,074.28	-20.16
2. 宜章地区	177,713,737.14	60.22
3. 临武地区	104,405,065.17	9.43
4. 汝城地区	115,078,769.42	1.86

5. 永兴地区	154,709,086.44	35.34
6. 临沧地区	8,881,684.17	19.68
7. 邯郸及其他地区	11,168,321.81	-24.00
二、自来水销售及其他	50,184,792.32	8.79
郴州地区	50,184,792.32	8.79
三、工业气体销售	124,830,616.67	2.88
1. 常州地区	56,952,966.15	-10.78
2. 唐山地区	54,857,094.07	21.59
3. 包头地区	13,020,556.45	5.09
合计	1,095,523,147.42	3.38

主营业务分地区情况的说明  
无。

### (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

无。



## 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

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	非公开发行	769,055,659.61	8,501,221.25	84,092,607.28	688,171,926.52	银行存款、购买保本型理财产品或银行定期存款
合计	/	769,055,659.61	8,501,221.25	84,092,607.28	688,171,926.52	/
募集资金总体使用情况说明			尚未使用募集资金总额 688,171,926.52 元里包括存款利息收入 3,208,874.19 元。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
郴州市东江引水工程项目	否	769,055,659.61	8,501,221.25	84,092,607.28	是	7.01%					
合计	/	769,055,659.61	8,501,221.25	84,092,607.28	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4) 其他

无

## 4、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	19,979.86	10,836.07	784.16
湖南汇银国际投资有限责任公司	投资	10376.5	100	54,494.50	38,593.29	3,029.47
郴州万国大酒店有限责任公司	酒店服务	6068	100	14,952.95	-3,064.29	-298.85
上海郴电裕旺投资有限公司	投资	2000	65	20,209.13	13,292.38	1,217.47
临沧郴电水电投资有限责任公司	水力发电	2000	51	11,725.95	1,964.54	216.21
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	61,392.29	30,824.99	1,177.77
邯鄲郴电电力能源有限责任公司	焦炉煤气发电	5500	100	14,418.57	3,124.94	-615.41
<b>2015 年 1—6 月利润贡献 10%以上的子公司</b>					<b>营业收入 (万元)</b>	<b>营业利润 (万元)</b>
湖南汇银国际投资有限责任公司					13,046.05	4,156.56
上海郴电裕旺投资有限公司					0	1,217.47
郴州市自来水有限责任公司					6,192.31	1,328.09

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 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 2014 年度红利分配方案每 10 股派发现金红利 1.2360 元（含税），公司已于 2015 年 7 月 3 日在上交所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登了《公司 2014 年度利润分配方案实施公告》，公司 2014 年度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) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √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**

□适用 √不适用

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

□适用 √不适用

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								

与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	宜章县电力有限责任公司	上述公司在作为本公司的股东期间，不会在中国境内或境外、以任何形式直接或间接从事对本公司的生产、经营构成可能竞争的业务或活动。	2000年12月26日	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	汝城县水电有限责任公司	上述公司在作为本公司的股东期间，不会在中国境内或境外、以任何形式直接或间接从事对本公司的生产、经营构成可能竞争的业务或活动。	2000年12月26日	否	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、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 1 次股东大会、4 次董事会、2 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。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

无。

**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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

无。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

无。

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

无。

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	14,101
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	8870

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
郴州市人民政府 国有资产监督管 理委员会	-3,753,600	32,026,400	12.12		无		国家
汝城县水电有限 责任公司		19,140,792	7.24		质押	8,000,000	国有法人
宜章县电力有限 责任公司	-10,000,000	13,413,771	5.07		无		国有法人
兵工财务有限责 任公司		12,037,983	4.55	8,500,000	未知		未知

临武县水利电力有限责任公司	-3,000,000	11,321,106	4.28		质押	9,658,617	国有法人
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 33 号资产管理计划		10,100,000	3.82	10,100,000	未知		未知
永兴县水利电力有限责任公司		8,619,776	3.26		无		境内非国有法人
永兴县财政局		8,410,709	3.18		无		国家
中广核财务有限责任公司		6,000,000	2.27	6,000,000	未知		未知
宝盈基金—浦发银行—宝盈定增 17 号特定多客户资产管理计划		5,400,000	2.04	5,400,000	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
郴州市人民政府国有资产监督管理委员会	32,026,400	人民币普通股	32,026,400				
汝城县水电有限责任公司	19,140,792	人民币普通股	19,140,792				
宜章县电力有限责任公司	13,413,771	人民币普通股	13,413,771				
临武县水利电力有限责任公司	11,321,106	人民币普通股	11,321,106				
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				
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	4,795,148	人民币普通股	4,795,148				
兵工财务有限责任公司	3,537,983	人民币普通股	3,537,983				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	2,847,332	人民币普通股	2,847,332				
北京千石创富—招商证券—千石资本—汇嘉优选成长资产管理计划	2,236,700	人民币普通股	2,236,700				
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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	兴证证券资产管理有限公司	510	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
2	泰达宏利基金管理有限公司	1,010	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
3	财通基金管理有限公司	930	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
4	兵工财务有限责任公司	850	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
5	中广核财务有限责任公司	600	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
6	宝盈基金管理有限公司	540	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
7	国联安基金管理有限公司	730	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
8	信达澳银基金管理有限公司	235.4054	2015-10-14	0	自发行完成之日起 12 个月
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**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**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

## 第九节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,910,726,235.36	1,354,530,663.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	56,070,940.64	66,216,955.56
应收账款	六、3	245,417,951.27	177,998,102.23
预付款项	六、4	39,662,654.99	31,792,091.53
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	六、5	222,526,896.65	201,316,619.84
买入返售金融资产			
存货	六、6	47,248,949.58	39,825,928.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	287,058,599.37	465,570,581.66
流动资产合计		2,808,712,227.86	2,337,250,942.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	160,000.00	160,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	213,636,664.79	198,502,748.14
投资性房地产			
固定资产	六、10	3,689,297,848.36	3,770,364,016.73



在建工程	六、11	838,224,301.86	464,062,348.62
工程物资	六、12	65,621,041.37	38,659,986.82
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	70,095,734.09	71,578,047.06
开发支出			
商誉	六、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	六、16	55,339,964.25	17,364,838.30
非流动资产合计		4,955,768,468.37	4,584,084,899.32
资产总计		7,764,480,696.23	6,921,335,841.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	786,990,000.00	859,990,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18		542,610.24
应付账款	六、19	256,799,723.80	177,594,537.03
预收款项	六、20	55,396,088.20	63,358,305.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	10,342,643.65	16,074,410.42
应交税费	六、22	31,550,032.56	45,442,562.86
应付利息	六、23	15,355,767.40	14,689,374.42
应付股利	六、24	17,664,604.94	2,141,265.16
其他应付款	六、25	326,527,899.40	371,891,371.72
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26		15,000,000.00
其他流动负债	六、27	25,900,000.00	25,900,000.00
流动负债合计		1,526,526,759.95	1,592,624,437.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、28	3,157,428,212.00	2,354,854,212.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	六、29	215,524,455.11	180,937,240.29
递延所得税负债	六、15	649,723.13	690,895.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,373,602,390.24	2,536,482,347.43
负债合计		4,900,129,150.19	4,129,106,785.16
<b>所有者权益</b>			
股本	六、30	264,321,774.00	264,321,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	1,832,066,086.75	1,832,066,086.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	6,909,155.84	6,921,492.84
盈余公积	六、33	47,446,390.66	47,446,390.66
一般风险准备			
未分配利润	六、34	428,253,949.44	356,448,223.25
归属于母公司所有者权益合计		2,578,997,356.69	2,507,203,967.50
少数股东权益		285,354,189.35	285,025,089.30
所有者权益合计		2,864,351,546.04	2,792,229,056.80
负债和所有者权益总计		7,764,480,696.23	6,921,335,841.96

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

2015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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,751,277,779.14	1,212,970,842.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,638,128.44	14,275,509.93
应收账款		109,080,684.35	76,068,283.00
预付款项		33,542,212.04	30,003,841.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		545,451,316.55	469,913,832.09
存货		35,287,204.79	25,126,587.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,250,743.29	451,699,985.63
流动资产合计		2,769,528,068.60	2,280,058,881.13
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款		155,436,645.19	156,895,781.19
长期股权投资		557,956,684.68	458,635,164.83
投资性房地产			
固定资产		2,596,835,023.73	2,649,706,807.82
在建工程		577,699,637.32	272,215,558.38
工程物资		63,827,818.46	36,804,020.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,572,028.88	2,762,279.86
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		40,665,451.70	10,878,664.33
非流动资产合计		3,994,993,289.96	3,587,898,277.04
资产总计		6,764,521,358.56	5,867,957,158.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		700,000,000.00	773,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			542,610.24
应付账款		228,101,132.94	138,231,519.62
预收款项		37,513,451.51	42,550,790.18
应付职工薪酬		4,521,817.38	12,904,833.90
应交税费		14,845,588.58	17,362,683.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		282,084,247.12	308,245,335.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			7,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,267,066,237.53	1,299,837,772.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,088,178,212.00	2,225,154,212.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		89,594,259.01	64,564,259.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,177,772,471.01	2,289,718,471.01

负债合计		4,444,838,708.54	3,589,556,243.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		264,321,774.00	264,321,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,831,041,765.83	1,831,041,765.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		172,170.59	184,507.59
盈余公积		47,446,390.66	47,446,390.66
未分配利润		176,700,548.94	135,406,476.52
所有者权益合计		2,319,682,650.02	2,278,400,914.60
负债和所有者权益总计		6,764,521,358.56	5,867,957,158.17

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**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,136,334,185.80	1,079,107,974.74
其中：营业收入	六、35	1,136,334,185.80	1,079,107,974.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,033,755,809.30	994,229,531.09
其中：营业成本	六、35	921,538,968.76	860,009,236.15
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	六、36	5,941,767.38	7,959,444.65
销售费用	六、37	3,390,285.95	3,616,694.24
管理费用	六、38	75,691,651.90	75,890,472.48
财务费用	六、39	26,042,040.75	45,255,335.36
资产减值损失	六、41	1,151,094.56	1,498,348.21
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）	六、40	15,133,916.65	1,222,245.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,133,916.65	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）		117,712,293.15	86,100,688.92
加：营业外收入	六、42	3,359,634.82	1,809,377.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、43	1,050,709.90	506,191.31
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,021,218.07	87,403,875.21
减：所得税费用	六、44	24,572,025.00	20,678,922.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,449,193.07	66,724,952.65
归属于母公司所有者的净利润		71,805,726.19	63,346,529.32
少数股东损益		23,643,466.88	3,378,423.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,449,193.07	66,724,952.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,805,726.19	63,346,529.32
归属于少数股东的综合收益总额		23,643,466.88	3,378,423.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2717	0.3013
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2717	0.3013

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

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**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		927,331,396.09	886,735,454.54

减：营业成本		813,650,002.52	765,768,406.21
营业税金及附加		4,346,542.28	5,131,856.93
销售费用			
管理费用		50,659,734.41	51,007,300.61
财务费用		13,388,656.71	15,997,108.69
资产减值损失		-1,118,640.00	-85,968.72
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）		1,375,519.85	1,474,428.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,375,519.85	1,474,428.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,780,620.02	50,391,179.45
加：营业外收入		904,752.64	635,628.42
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		899,544.39	503,676.38
其中：非流动资产处置损失		37,756.30	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,785,828.27	50,523,131.49
减：所得税费用		6,491,755.85	4,321,698.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,294,072.42	46,201,433.09
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		41,294,072.42	46,201,433.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1562	0.1748
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1562	0.1748

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  
2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,134,616,315.41	1,112,792,350.76
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	六、45	75,641,845.13	69,374,828.00
经营活动现金流入小计		1,210,258,160.54	1,182,167,178.76
购买商品、接受劳务支付的现金		677,637,546.46	669,135,601.64
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		139,356,107.30	148,179,604.96
支付的各项税费		78,126,232.53	92,014,287.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	85,718,458.50	94,175,578.06
经营活动现金流出小计		980,838,344.79	1,003,505,072.32
经营活动产生的现金流量净额	六、46	229,419,815.75	178,662,106.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		256,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,065,067.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	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		258,616,167.85	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		428,285,536.61	252,773,639.40
投资支付的现金		100,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		528,285,536.61	252,773,639.40
投资活动产生的现金流量净额		-269,669,368.76	-252,720,859.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,115,024,000.00	325,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	52,450,000.00	44,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,167,474,000.00	369,100,000.00
偿还债务支付的现金		400,450,000.00	301,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,045,746.96	157,213,533.83
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	六、45		50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		518,495,746.96	508,288,533.83
筹资活动产生的现金流量净额		648,978,253.04	-139,188,533.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,511.11	67,317.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、46	608,722,188.92	-213,179,968.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	1,291,063,149.34	873,536,330.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、46	1,899,785,338.26	660,356,361.52

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		991,466,022.56	975,685,220.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,696,497.33	68,933,732.03
经营活动现金流入小计		1,092,162,519.89	1,044,618,952.61
购买商品、接受劳务支付的现金		631,586,872.90	624,176,264.08
支付给职工以及为职工支付的现金		109,386,609.87	115,528,329.94
支付的各项税费		34,567,263.48	51,858,893.47
支付其他与经营活动有关的现金		162,007,962.55	73,489,165.06
经营活动现金流出小计		937,548,708.80	865,052,652.55
经营活动产生的现金流量净额		154,613,811.09	179,566,300.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		256,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,065,067.85	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		1,100.00	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		258,616,167.85	28,820,367.09
购建固定资产、无形资产和其他长		395,343,985.65	226,468,125.80



期资产支付的现金			
投资支付的现金		157,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,843,985.65	226,468,125.80
投资活动产生的现金流量净额		-294,227,817.80	-197,647,758.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,083,024,000.00	293,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,133,024,000.00	321,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	255,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,565,446.25	118,591,289.62
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		402,565,446.25	423,591,289.62
筹资活动产生的现金流量净额		730,458,553.75	-102,591,289.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,511.11	67,317.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		590,838,035.93	-120,605,430.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,160,239,743.21	642,171,352.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,751,077,779.14	521,565,921.70

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  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	264,321,774.00				1,832,066,086.75			6,921,492.84	47,446,390.66		356,448,223.25	285,025,089.30	2,792,229,056.80
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	264,321,774.00				1,832,066,086.75			6,921,492.84	47,446,390.66		356,448,223.25	285,025,089.30	2,792,229,056.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,337.00				71,805,726.19	329,100.05	72,122,489.24
(一) 综合收益总额											71,805,726.19	23,643,466.88	95,449,193.07
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-23,314,366.83	-23,314,366.83
1. 提取盈余公积													



三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	54,054,054.00				775,001,605.61				-105,843.30	7,699,361.32		125,418,618.81	19,811,964.59	981,879,761.03
(一) 综合收益总额												171,117,980.13	33,355,436.10	204,473,416.23
(二) 所有者投入和减少资本	54,054,054.00				775,001,605.61									829,055,659.61
1. 股东投入的普通股	54,054,054.00				715,001,605.61									769,055,659.61
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					60,000,000.00									60,000,000.00
(三) 利润分配										7,699,361.32		-45,699,361.32	-13,517,965.51	-51,517,965.51
1. 提取盈余公积										7,699,361.32		-7,699,361.32		
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														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	264,321,774.00				1,832,066,086.75				6,921,492.84	47,446,390.66		356,448,223.25	285,025,089.30	2,792,229,056.80

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  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	264,321,774.00				1,831,041,765.83			184,507.59	47,446,390.66	135,406,476.52	2,278,400,914.60
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	264,321,774.00				1,831,041,765.83			184,507.59	47,446,390.66	135,406,476.52	2,278,400,914.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-12,337.00		41,294,072.42	41,281,735.42
(一)综合收益总额										41,294,072.42	41,294,072.42
(二)所有者投入和减少资本											0.00
1.股东投入的普通股											0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											0.00
(三)利润分配											0.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											0.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-12,337.00			-12,337.00
1. 本期提取											
2. 本期使用								12,337.00			12,337.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	264,321,774.00				1,831,041,765.83			172,170.59	47,446,390.66	176,700,548.94	2,319,682,650.02

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)	54,054,054.00				775,001,605.61			-84,549.30	7,699,361.32	31,294,251.83	867,964,723.46
(一) 综合收益总额										76,993,613.15	76,993,613.15
(二) 所有者投入和减少资本	54,054,054.00				775,001,605.61						829,055,659.61
1. 股东投入的普通股	54,054,054.00				715,001,605.61						769,055,659.61
2. 其他权益工具持有者投入											

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					60,000.00						60,000.00	
(三) 利润分配									7,699,361.32	-45,699,361.32	-38,000,000.00	
1. 提取盈余公积									7,699,361.32	-7,699,361.32		
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,000,000.00	-38,000,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备									-84,549.30		-84,549.30	
1. 本期提取												
2. 本期使用									84,549.30		84,549.30	
(六) 其他												
四、本期期末余额	264,321,774.00				1,831,041,765.83				184,507.59	47,446,390.66	135,406,476.52	2,278,400,914.60

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### （一）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。

2014年10月，公司向兴证证券资产管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、兵工财务有限责任公司、中广核财务有限责任公司、宝盈基金管理有限公司、国联安基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司合计非公开发行5,405.41万股人民币普通股，非公开发行成功后，公司总股本变为26,432.18万股。

##### （二）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、湖南郴电格瑞环保科技有限公司九家子公司。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。

##### （三）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。

##### （四）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。



(五) 财务报表的批准报出机构和财务报表批准报出日

2015 年 1-6 月财务报表经本公司董事会批准于 2015 年 8 月 28 日报出。

(六) 财务报表合并范围变更情况

无

## 2. 合并财务报表范围

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本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在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本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

本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者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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本

公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经

营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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。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。

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其他综合收益；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其他综合收益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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 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。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：（1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；（2）管理层没有意图持有至到期；（3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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	<p>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。</p> <p>一般情况下，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</p>

	险特征的应收款项组合中进行减值测试；如果某项应收款项与其他款项的回收风险显著不同，则单独计提减值准备，不论是否减值，均不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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确定依据：对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项资产进行分组，这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。	组合的确定依据：①依据账龄划分；②按集团合并范围内关联方划分。 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法： 按组合方式实施减值测试时，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 月以内 (含 1 月)	0	0
1-6 月 (含 6 月)	5	5
6-12 月 (含 12 月)	10	10
1-2 年	15	15
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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。 确认标准：根据公司经营特点，对账龄在 3 年以上的应收电费、应收水费以及存在确凿证据表明发生了减值的应收款项，作为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试。
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。



## 12. 存货

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。

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。

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。

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。

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“三、（十一）金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“三、(六)合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14. 固定资产

### (1) 确认条件

本公司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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、大坝、供发电设备、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。

### (2) 固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

本公司固定资产折旧年限根据行业特点确定，固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提，各类固定资产年折旧率如下：

资产类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	30	3.17
大坝	5	40	2.38
供发电设备	5	20	4.75
机器设备	5	10-20	9.50-4.75
运输设备	5	8-10	11.88-9.50
电子设备及其他设备	5	8	11.88

### (3) 固定资产减值准备的计提方法

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。

## 15. 在建工程

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

### 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。

## 16. 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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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。

## 18. 非金融长期资产减值

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产等资产以外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年末都要进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。



### (3)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 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。

## 21. 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允外,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。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 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。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法

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。

## 25. 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、所得税核算

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。

### 2、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额计缴 增值税	17%、3%
营业税	营业税额	5%、3%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	企业所得	25%、15%
教育费附加	按应纳流转税额	5%、4.5%、3%
房产税	按房产原值一次减除 10-20% 后的余 额、租赁房屋按照租赁收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
郴电龙汇电力能源有限责任公司	15%
秦皇岛郴电天宸工业气体有限公司	15%

## 2. 税收优惠

根据《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》（2013年26号文）、《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》的相关规定，符合条件 and 标准的电网（输变电设施）新建项目可享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。本公司各分公司的部分电网设施依照相关规定享受了该项优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	217,249.24	170,860.51
银行存款	1,899,568,089.02	1,290,892,288.83
其他货币资金	10,940,897.10	63,467,513.82
合计	1,910,726,235.36	1,354,530,663.16

其他说明

公司期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项共10,940,897.10元，全部系其他货币资金，其中银行保函保证金200,000.00元，用于东江引水工程冻结的土地复垦保证金10,736,897.10元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,070,940.64	66,216,955.56
合计	56,070,940.64	66,216,955.56

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现银行承兑汇票	10,800,000.00	
已背书银行承兑汇票	8,304,576.37	
合计	19,104,576.37	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	74,544,274.36	21.46	44,820,056.95	60.13	29,724,217.41	62,801,356.65	22.61	41,820,056.95	66.59	20,981,299.7
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	229,353,980.26	66.01	14,873,557.90	6.48	214,480,422.36	171,407,314.37	61.71	15,603,823.34	9.10	155,803,491.0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,536,923.32	12.53	42,323,611.82	97.21	1,213,311.50	43,536,923.32	15.68	42,323,611.82	97.21	1,213,311.5
合计	347,435,177.94	/	102,017,226.67	/	245,417,951.27	277,745,594.34	/	99,747,492.11	/	177,998,102.2

注：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。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山港陆钢铁有限公司	30,000,000.00	9,000,000.00	30	按摊余价值小于 账面值之间的差 额计提
包头市吉宇钢铁有 限责任公司	7,207,674.46	7,207,674.46	100	预计难以收回
郴州市汇讯达投资 有限公司	7,108,438.37	3,171,112.36	44.61	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	5,892,341.14	3,149,975.62	62.58	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
同新房地产开发有 限公司	3,664,252.00	2,558,075.52	95.95	按摊余价值小于 账面值之间的差 额计提
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	1,765,556.50	827,207.10	46.85	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	74,544,274.36	44,820,056.95	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 月以内（含 1 月）	68,390,623.97		
1-6 月（含 6 月）	91,949,101.10	4,588,232.23	5
6-12 月（含 12 月）	47,813,133.70	4,781,313.36	10
1 年以内小计	208,152,858.77	9,369,545.59	
1 至 2 年	10,982,204.87	1,647,330.73	15

2 至 3 年	4,175,922.44	835,184.48	20
3 年以上	6,042,994.18	3,021,497.10	50
合计	229,353,980.26	14,873,557.90	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,269,734.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末金额（元）	坏账准备（元）	占应收账款总额的比例（%）
唐山港陆钢铁有限公司	73,454,994.26	11,601,927.20	21.14
包头市吉宇钢铁有限责任公司	42,890,603.82	9,655,315.73	12.34
常州中天钢铁集团公司	27,927,774.60	1,329,129.53	8.04
郴州裕农纸业业有限公司	11,426,908.64	853,143.14	3.29
郴州市涌泉物业管理有限公司	5,892,341.14	3,149,975.62	1.70
合计	<u>161,592,622.46</u>	<u>26,589,491.22</u>	<u>46.51</u>

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

本报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

应收账款期末净值较期初净值增加 67,419,849.04 元, 增长 37.88%, 主要系郴州分公司期末结算的应收电费款增加 33,012,401.35 元、子公司唐山中邦工业气体有限公司本期新增应收供气款 13,505,527.39 元、包头市天宸中邦气体有限公司本期新增应收供气款 7,859,140.20 元、郴州市自来水有限责任公司本期新增应收水费 10,485,103.83 元等所致。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,135,423.04	78.50	24,962,205.35	78.52
1 至 2 年	2,847,111.71	7.18	1,704,338.53	5.36
2 至 3 年	2,707,005.75	6.82	1,795,648.57	5.65
3 年以上	2,973,114.49	7.50	3,329,899.08	10.47
合计	39,662,654.99	100	31,792,091.53	100

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
鹤壁人民黎源电气有限公司	非关联方	2,562,363.69	7.64	1 年以内	暂未结算
湖南省电力公司郴州电业局	非关联方	1,884,693.58	5.62	1 年以内	暂未结算
湖南湘江电缆有限公司	非关联方	1,565,815.88	4.67	1 年以内	暂未结算
山东泉兴银桥光电电缆科技有限公司	非关联方	1,531,353.70	4.56	1 年以内	暂未结算
苏州工业园区和顺电气股份有限公司	非关联方	1,365,358.00	4.07	1 年以内	暂未结算
合计		<u>8,909,584.85</u>	<u>26.56</u>		

## 7、应收利息

适用 不适用



## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	198,416,396.20	78.06	19,018,383.71	9.59	179,398,012.49	192,105,322.32	82.06	20,137,023.71	10.48	171,968,298.61
按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款	47,473,247.74	18.69	4,594,363.58	8.50	42,878,884.16	33,692,684.81	14.39	4,594,363.58	13.64	29,098,321.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,293,712.17	3.25	8,043,712.17	96.97	250,000.00	8,293,712.17	3.55	8,043,712.17	96.99	250,000.00
合计	254,183,356.11	/	31,656,459.46	/	222,526,896.65	234,091,719.30	/	32,775,099.46	/	201,316,619.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
农网改造还本付息资金	88,983,724.57	126,383.78	0.14	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
城市公用事业附加	57,985,587.31	699,035.79	1.21	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
湖南省水利电力有限责任公司	23,608,200.00			按摊余价值小于账面值之间的差额计提
资兴市地方电力集团公司	8,716,155.29	351,822.66	4.04	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
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	2,562,947.54	1,281,360.00	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	198,416,396.20	19,018,383.72	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 月以内（含 1 月）	28,557,108.96		
1-6(含 6 月)	3,820,467.40	191,023.37	5
6-12 月（含 12 月）	2,574,465.70	257,446.57	10
1 年以内小计	34,952,042.06	448,469.94	
1 至 2 年	2,910,071.07	436,510.66	15
2 至 3 年	3,653,947.75	730,789.55	20
3 年以上	5,957,186.86	2,978,593.43	50
合计	47,473,247.74	4,594,363.58	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,118,640.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
郴州市福泉度假有限公司	2,237,280.00	收回欠款
其他账龄三年以上应收往来款		收回欠款
合计	2,237,280.00	/

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
农网改造还本付息资金	149,491,737.36	125,234,820.60
公用事业附加	57,985,587.31	45,510,720.23
应收股权转让款	17,644,235.26	19,881,287.72
备用金	8,194,963.30	9,483,590.52
应收保证金	3,595,252.75	8,204,220.94
应收设备及材料处置款	1,187,222.66	2,787,561.66
应收其他往来款	16,084,357.47	22,989,517.63
合计	254,183,356.11	234,091,719.30

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
农网改造还本付息资金	农网改造还本付息资金	88,983,724.57	1年以内	34.11	
城市公用事业附加	城市公用事业附加	57,985,587.31	1年以内	22.20	
湖南省水利电力有限责任公司	农网改造还本付息资金	23,608,200.00	1年以内	9.04	
永兴悦来温泉度假有限公司	股权转让款	15,081,287.72	3年以上	5.77	15,081,287.72
资兴市地方电力集团公司	农网改造还本付息资金	8,716,155.29	1年以内	3.34	
合计	/	194,374,954.89	/	74.46	15,081,287.72

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	40,369,345.16		40,369,345.16	33,909,128.66		33,909,128.66
库存商品	8,309,497.21	1,429,892.79	6,879,604.42	7,346,692.79	1,429,892.79	5,916,800.00
合计	48,678,842.37	1,429,892.79	47,248,949.58	41,255,821.45	1,429,892.79	39,825,928.66

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,429,892.79					1,429,892.79

合计	1,429,892.79					1,429,892.79
----	--------------	--	--	--	--	--------------

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

本报告期无借款费用资本化金额的存货。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	252,809,615.94	401,550,000.00
预缴的增值税	20,842,617.21	45,670,933.50
待抵扣增值税进项税额	12,461,871.10	17,041,125.34
预缴的企业所得税	944,495.12	1,279,126.44
预缴的土地使用税		29,396.38
预缴的印花税		
预缴的个人所得税		
合计	287,058,599.37	465,570,581.66

注:其他流动资产期末金额较期初减少 178,511,982.29 元,下降 38.34%,主要系银行理财产品到期赎回所致。

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00
按成本计量的	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00
合计	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
			投资	

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例 (%)	红利
湖南芙蓉电力有限责任公司	160,000.00			160,000.00					5	
合计	160,000.00			160,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
郴州郴电科技有限公司	10,621,036.96			1,375,519.85						11,996,556.54
新余中邦工业气体有限公司	187,881,711.45			13,758,396.80						201,640,108.25
合计	198,502,748.45			15,133,916.65						213,636,664.79

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,175,309,602.62	3,902,151,466.57	35,404,240.27	5,112,865,309.46
2. 本期增加金额	1,780,862.18	32,588,801.20	273,651.42	34,643,314.80
(1) 购置			273,651.42	273,651.42
(2) 在建工程转入	1,780,862.18	32,588,801.20		34,369,663.38
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,602,926.07	390,187.97	1,057,126.00	5,050,240.04
(1) 处置或报废	4,965.00	390,187.97	1,057,126.00	1,452,278.97
(2) 其他	3,597,961.07			3,597,961.07
4. 期末余额	1,173,487,538.73	3,934,350,079.80	34,620,765.69	5,142,458,384.22
二、累计折旧				
1. 期初余额	327,179,561.95	971,049,156.84	23,286,610.28	1,321,515,329.07
2. 本期增加金额	21,886,400.01	88,649,815.52	1,190,429.06	111,726,644.59
(1) 计提	21,886,400.01	88,649,815.52	1,190,429.06	111,726,644.59
3. 本期减少金额	1,148.99	101,020	1,015,566.07	1,117,735.06
(1) 处置或报废	1,148.99	101,020	1,015,566.07	1,117,735.06
4. 期末余额	349,064,812.97	1,059,597,952.36	23,461,473.27	1,432,124,238.60
三、减值准备				
1. 期初余额	13,040,315.13	7,945,648.53		20,985,963.66
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	13,040,315.13	7,945,648.53		20,985,963.66
四、账面价值				
1. 期末账面价值	811,382,410.63	2,866,756,145.31	11,159,292.42	3,689,297,848.36
2. 期初账面价值	835,089,725.54	2,923,156,661.20	12,117,629.99	3,770,364,016.73

值				
---	--	--	--	--

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
同心花园门面	1,324,443.07	公司名称变更后未更名
泵房、配电房等附属设施	4,050,577.29	资料不全,无法办理

其他说明:

注1: 本期固定资产原值增加3,464.33万元, 主要包括金太阳工程根据财政结算增加1,444.17万元, 农网升级改造工程完工结算增加供电设备增加796.67万元, 子公司临沧郴电水电投资有限公司小水电工程结算增加214.83万元等。

注2: 本期固定资产原值减少505.02万元, 主要系母公司本期处置运输设备105.71万元, 子公司万国大酒店固定资产完工决算调减原预估价值359.80万元。

注3: 公司不存在暂时闲置固定资产情况及经营租赁租出的固定资产情况。

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农网改造工程	511,903,709.89		511,903,709.89	253,719,992.51		253,719,992.51
输变电站工程	36,751,660.49		36,751,660.49	2,597,293.27		2,597,293.27
农网配套信息系统	22,182,796.40		22,182,796.40	15,681,112.60		15,681,112.60
郴州市城区管网建设工程	37,202,550.03		37,202,550.03	25,256,148.57		25,256,148.57
东江引水二期工程	56,862,289.16		56,862,289.16	75,654,450.90		75,654,450.90
万国酒店装修改造工程	2,026,536.00		2,026,536.00	2,850,441.20		2,850,441.20
格瑞环保污水处理工程	111,951,132.53		111,951,132.53	47,864,428.84		47,864,428.84

水电机组扩容改造工程	40,213,712.73		40,213,712.73	32,077,112.40		32,077,112.40
忙蚌水电站工程	10,730,561.63		10,730,561.63	7,862,578.33		7,862,578.33
其他零星工程	8,399,353.00		8,399,353.00	498,790.00		498,790.00
合计	838,224,301.86		838,224,301.86	464,062,348.62		464,062,348.62

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
农网改造升级工程	1,600,000,000.00	253,719,992.51	290,574,715.38	13,530,019.53	-	530,764,688.36	46.07	46.07	73,784,984.07	42,489,793.68	5.40	农网专项贷款
东江引水二期工程	1,199,000,000.00	75,654,450.90	1,217,254.66	-	-	76,871,705.56	6.41	4.61	-	-	5.40	借款；自筹
格瑞环保污水处理工程	338,000,000.00	47,864,428.84	62,664,240.11	-	-	110,528,668.95	33.12	33.12	5,171,940.59	383,055.47	5.40	借款；自筹
水电机组扩容改造工程	64,000,000.00	32,077,112.40	8,136,600.33	-	-	40,213,712.73	62.83	62.83	-	-	-	自筹；政府补助
郴州市城区管网建设工程	80,000,000.00	25,256,148.57	11,946,401.46	-	-	37,202,550.03	46.50	46.50	-	-	-	自筹
农网配套信息系统	20,000,000.00	15,681,112.60	6,501,683.80	-	-	22,182,796.40	110.91	110.91	-	-	-	自筹
忙蚌水电站工程	66,000,000.00	7,862,578.33	2,867,983.30	-	-	10,730,561.63	16.26	16.26	-	-	-	自筹
分公司变电站工程	100,000,000.00	2,597,293.27	-	-	-	2,597,293.27			-	-	-	专项贷款
包头工业气体工程(一期)	82,500,000.00	-	-	-	-	-			-	-	-	自筹
邯郸焦炉煤气发电项目	184,500,000.00	-	-	-	-	-			-	-	-	自筹
江源水库建设工程	84,000,000.00	-	-	-	-	-			-	-	5.40	自筹；政府补助
合计	3,818,000,000.00	460,713,117.42	383,908,879.04	13,530,019.53		831,091,976.93	/	/	78,956,924.66	42,872,849.15	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
农网改造工程物资	63,827,818.46	36,804,020.63
铸管、PE管	1,793,222.91	1,855,966.19
合计	65,621,041.37	38,659,986.82

注：期末余额较期初余额增加 2,696.11 万元，增长 69.74%，主要系农网改造升级工程物资增加。

## 21、 固定资产清理

适用 不适用

## 22、 生产性生物资产

适用 不适用

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

## 23、 油气资产

适用 不适用

## 24、 无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	信息管理系统	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	84,422,060.68	7,005,682.29	19,834,760.00	1,681,067.13	112,943,570.10
2. 本期增加金额			1,600.00	21,750.00	23,350.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	84,422,060.68	7,005,682.29	19,836,360.00	1,702,817.13	112,966,920.10

二、累计摊销					
1. 期初余额	15,998,540.28	5,611,286.86	19,020,906.00	734,789.90	41,365,523.04
2. 本期增加金额	859,554.06	85,325.13	480,924.24	79,859.54	1,505,662.97
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,858,094.34	5,696,611.99	19,501,830.24	814,649.44	42,871,186.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	67,563,966.34	1,309,070.30	334,529.76	888,167.69	70,095,734.09
2. 期初账面价值	68,423,520.40	1,394,395.43	813,854.00	946,277.23	71,578,047.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并		处置		

		形成的				
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	<u>23,392,913.65</u>					<u>23,392,913.65</u>

## 其他说明

非同一控制下企业合并形成商誉的相关情况说明

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) 公司对常州中天邦益气体有限公司、德能水电有限公司的投资成本已经通过分配红利收回，相关商誉未发生减值；根据郴州市自来水有限责任公司现有的经营状况判断，预期2-3年内可收回投资成本，相关商誉未发生减值。

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,598,892.52	649,723.13	2,763,580.56	690,895.14
可供出售金融资产公允价值变动				

合计	2,598,892.52	649,723.13	2,763,580.56	690,895.14
----	--------------	------------	--------------	------------

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债		649,723.13		690,895.14

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	117,944,358.59	117,944,358.59
应收账款坏账准备	102,017,226.67	99,747,492.11
其他应收款坏账准备	31,656,459.46	32,775,099.46
存货跌价准备	1,429,892.79	1,429,892.79
固定资产减值准备	20,985,963.66	20,985,963.66
合计	274,033,901.17	272,882,806.61

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015年	20,394,172.91	20,394,172.91	
2016年	20,830,020.50	20,830,020.50	
2017年	13,086,046.59	13,086,046.59	
2018年	26,750,597.20	26,750,597.20	
2019年	36,883,521.39	36,883,521.39	
合计	117,944,358.59	117,944,358.59	/

## 29、其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产预付工程款	55,339,964.25	17,364,838.30
合计	55,339,964.25	17,364,838.30

其他说明:

期末余额较期初余额增加3,797.51元,增长218.69%,主要系支付农网升级级改造工程款增加所致。

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	115,000,000.00
抵押借款	16,600,000.00	16,600,000.00
保证借款	260,390,000.00	358,390,000.00
信用借款	440,000,000.00	370,000,000.00
合计	786,990,000.00	859,990,000.00

短期借款分类的说明：  
\_\_\_\_\_**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明  
\_\_\_\_\_**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		542,610.24
合计		542,610.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	177,890,229.64	115,326,740.88
1-2 年（含 2 年）	20,490,517.28	24,232,242.92
2-3 年（含 3 年）	20,620,429.83	12,978,195.32
3 年以上	37,798,547.05	25,057,357.91
合计	<u>256,799,723.80</u>	177,594,537.03

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郴州郴电科技有限公司	8,955,796.89	暂未支付
衡阳恒飞电缆有限责任公司	4,715,909.21	暂未支付
华翔翔能电气股份有限公司	3,323,303.70	暂未支付
中科恒源科技股份有限公司	3,000,000.00	暂未支付
上海思源高压开关有限公司	2,450,000.00	暂未支付
飞洲集团有限公司	2,436,107.26	暂未支付
威胜集团有限公司	2,371,301.00	暂未支付
北京四方继保自动化股份有限公司	2,328,070.00	暂未支付
绿宝电缆(集团)有限公司	2,313,282.10	暂未支付
广东华达电缆有限公司	2,095,604.41	暂未支付
南阳市鑫特电气有限公司	1,883,876.00	暂未支付
巨邦电气有限公司	1,752,972.50	暂未支付
长沙晟丰电杆制造有限公司	1,661,443.50	暂未支付
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	1,548,407.06	暂未支付
上海华东电器集团电气有限公司	1,250,000.00	暂未支付
杭州锅炉集团股份有限公司	1,070,000.00	暂未支付
合计	<u>43,156,073.63</u>	/

其他说明

账龄超过一年的应付款项主要为根据合同应付设备及材料款，鉴于项目期限较长，相关款项尚未支付。

期末金额较期初金额增加7,920.52万元，增长44.60%，主要系银行跨期支付本期小水电电费。

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	48,709,774.07	56,508,179.29
1-2 年 (含 2 年)	3,206,709.21	3,358,427.10
2-3 年 (含 3 年)	950,718.11	962,076.11
3 年以上	2,528,886.81	2,529,623.38
合计	<u>55,396,088.20</u>	<u>63,358,305.88</u>

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,418,333.17	118,801,700.63	127,405,267.07	6,814,766.73
二、离职后福利-设定提存计划	656,077.25	15,086,242.87	12,214,443.20	3,527,876.92
合计	16,074,410.42	133,887,943.50	139,619,710.27	10,342,643.65

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,477,894.24	96,048,562.36	105,246,650.86	2,279,805.74
二、职工福利费		6,878,704.02	6,431,371.42	447,332.60
三、社会保险费	304,063.60	6,331,081.09	6,306,889.55	328,255.14
其中: 医疗保险费	265,202.61	5,317,000.44	5,298,256.39	283,946.66
工伤保险费	26,537.11	631,294.79	641,016.17	16,815.73
生育保险费	12,323.88	382,785.86	367,616.99	27,492.75
四、住房公积金	416,649.68	7,134,359.71	6,778,844.40	772,164.99
五、工会经费和职工教育经费	3,147,607.39	2,362,141.80	2,641,510.84	2,868,238.35
六、其他	72,118.26	46,851.65		118,969.91
合计	15,418,333.17	118,801,700.63	127,405,267.07	6,814,766.73

注 1: 其他系为职工支付的劳动保护费。

注 2: 应付职工薪酬的期末余额减少 5,731,766.77 元, 减少 35.66%, 主要系母公司本期发放上年计提的绩效工资。

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	588,831.08	14,396,166.04	11,546,770.81	3,438,226.31
2、失业保险费	67,246.17	690,076.83	667,672.39	89,650.61
3、企业年金缴费				
合计	656,077.25	15,086,242.87	12,214,443.20	3,527,876.92

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,963,997.53	6,846,006.76
营业税	1,714,096.94	765,833.62
企业所得税	19,702,835.94	31,316,015.38

个人所得税	775,085.13	492,674.79
城市维护建设税	762,056.03	1,518,279.58
房产税	884,842.08	755,260.78
土地使用税	172,051.22	381,560.38
教育费附加及地方教育附加	581,356.17	1,148,949.54
其他	993,711.52	2,217,982.03
合计	31,550,032.56	45,442,562.86

其他说明:

注:应交税费期末余额较期初减少1,389.25万元,主要是抵扣上期预交税款。

### 38、应付利息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
农行逾期贷款利息	15,355,767.40	14,570,134.05
分期付息到期还本的长期借款利息		119,240.37
合计	15,355,767.40	14,689,374.42

重要的已逾期未支付的利息情况:

□适用 √不适用

其他说明:

注: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25,900,000元,累计应付未付利息15,335,767.40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“六、27.其他流动负债”。

### 39、应付股利

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,664,604.94	2,141,265.16
香港恒龙科技有限公司	17,431,700.58	1,908,360.80
香港明键国际有限公司	232,903.36	232,903.39
长沙嘉欣商务信息咨询有限公司	1	0.97
合计	17,664,604.94	2,141,265.16

其他说明,包括重要的超过1年未支付的应付股利,应披露未支付原因:

注:期末数较期初数增加15,523,339.78元,增长724.96%,主要系子公司常州中天邦益气体有限公司本期宣告分红应付股东红利增加所致。

### 40、其他应付款

(1).按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备及材料款	257,891,855.86	252,413,977.75
应付其他往来款	5,747,534.89	21,732,370.70
应付资产收购款	20,538,789.77	20,538,789.77
应付代收代扣款	5,653,828.01	19,682,203.98
应付保证金及押金	14,317,445.08	18,231,840.19
应付电价调整平衡资金	10,044,483.31	11,269,838.31
应付暂收财政款		10,000,000.00
应付股利利息	8,121,628.20	8,121,628.20
应付租赁费	2,126,552.87	7,814,941.41
应付股权收购款	2,085,781.41	2,085,781.41
合计	326,527,899.40	371,891,371.72

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内 (含 1 年)	159,667,180.05	257,503,195.80
1-2 年 (含 2 年)	71,697,379.39	28,718,367.92
2-3 年 (含 3 年)	23,294,374.67	22,542,029.36
3 年以上	71,868,965.29	63,127,778.64
合计	<u>326,527,899.40</u>	<u>371,891,371.72</u>

## 41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		15,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		15,000,000.00

## 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
逾期的长期借款	25,900,000.00	25,900,000.00
合计	25,900,000.00	25,900,000.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**44、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,896,184,000.00	2,132,160,000.00
抵押借款	8,000,000.00	62,200,000.00
保证借款	61,250,000.00	67,500,000.00
信用借款	191,994,212.00	92,994,212.00
合计	3,157,428,212.00	2,354,854,212.00

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额较期初增加 80,257.40 万元，主要系农网发行升级工程银行贷款到位 76,402.40 万元所致。

**45、应付债券**

□适用 √不适用

**(1). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(2). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

## 50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	180,937,240.29	36,480,000.00	1,892,785.18	215,524,455.11	
合计	180,937,240.29	36,480,000.00	1,892,785.18	215,524,455.11	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“金太阳”工程政府补助（注1）	55,223,286.85	25,030,000.00			80,253,286.85	与资产相关
江源水库工程政府补助（注2）	51,020,000.00		637,750.00		50,382,250.00	与资产相关
焦炉煤气利用项目政府补助（注3）	9,416,666.67				9,416,666.67	与资产相关
郴州市城区供水管网一期改扩建工程（注4）	11,750,000.15		324,999.96		11,425,000.19	与资产相关
郴州市城区供水管网一期改扩建工程（注5）	4,479,166.75		124,999.98		4,354,166.77	与资产相关
供水设施建设（国债转贷资金转拨款）（注6）	5,774,647.71		422,535.24		5,352,112.47	与资产相关
郴州市城区供水管网一期改扩建工程（注7）	3,350,000.00		100,000.00		3,250,000.00	与资产相关
管网改造工程政府补助（注8）	1,170,000.00		45,000.00		1,125,000.00	与资产相关
郴州市城区供水管网一期改扩建工程（注9）	2,862,500.00		75,500.00		2,787,500.00	与资产相关
水电机组增	26,550,000.00	2,450,000.00			29,000,000.00	与资产

效扩容改造工程补贴（注10）						相关
湘马矿区110KV变电站（注11）	9,340,972.16				9,340,972.16	
城区供水管网工程（保障性安居工程）（注12）		1,800,000.00	45,000.00		1,755,000.00	与资产相关
城区供水管网工程（保障性安居工程）（注13）		4,200,000.00	105,000.00		4,095,000.00	与资产相关
城区供水管网工程（保障性安居工程）（注14）		3,000,000.00	12,500.00		2,987,500.00	与资产相关
合计	180,937,240.29	36,480,000.00	1,893,285.18		215,524,455.11	/

其他说明：

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，根据财政部“财建[2015]34号”，2015年5月收到郴州市财政局下达的补助款25,030,000.00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，截至期末，摊销余额为80,253,286.85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。本期确认收入637,750.00元，截至期末，摊销余额为50,382,250.00元。

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，按相关资产的折旧年限分期摊销确认营业外收入，截至期末，摊销余额为9,416,666.67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，截至期末，摊销余额为11,425,000.00元。

注5: 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, 截至期末, 摊销余额为4,354,166.77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422,535.24元, 截至期末, 摊销余额为5,352,112.47元。

注7: 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, 根据郴州市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100,000.00元, 截至期末, 摊销余额为3,250,000.00元。

注8: 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, 根据郴州市财政局郴财建指<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45,000.00元, 截至期末, 摊销余额为1,125,000.00元。

注9: 子公司郴州市自来水有限责任公司于2014年2月19日收到郴州市财政局下达的2013年城镇供排水设施中央预算内基建资金3,000,000.00元, 根据郴州市财政局郴财建指<2013>65号文件, 该笔资金用于郴州城区供水管网扩建工程, 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75,000.00元, 截至期末, 摊销余额为2,787,500.00元。

注10: 子公司德能水电有限公司于2014年度收到永兴县财政局拨款17,250,000.00元, 湖南德能湘江水电有限责任公司于2014年度收到东安县财政局拨款9,300,000.00元, 根据湘财建指【2013】190号、湘财建指【2013】344号等文件规定, 2015年4月收到永兴县财政局拨款2,450,000.00元, 相关资金分别用于两公司一级水电站增效扩容改造工程, 截至期末, 工程尚未完工。

注11: 本公司永兴分公司分别于2011年度、2013年度、2014年度收到永兴县财政局拨付的政府补助款7,700,930.94元、1,500,000.00元、1,000,000.00元, 根据郴财企指<2007>39号文件, 三笔资金均用于湘马矿区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, 截至期末, 摊销余额为9,340,972.16元。

注12: 子公司郴州市自来水有限责任公司于2015年1月7日收到郴州市财政局下达的2014年保障性安居工程配套设施建设中央预算内基建资金1,800,000.00元, 根据郴州市财政局郴财建指<2014>125号文件, 该笔资金用于城区供水管网工程(保障性安居工程), 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45,000.00元, 截至期末, 摊销余额为1,755,000.00元。

注13: 子公司郴州市自来水有限责任公司于2015年1月23日收到郴州市财政局下达的2015年保障性安居工程配套设施建设中央预算内基建资金4,200,000.00元, 根据郴州市财政局郴财建指<2015>153号文件, 该笔资金用于城区供水管网工程(保障性安居工程), 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 105,000.00 元，截至期末，摊销余额为 4,095,000.00 元。

注 14: 子公司郴州市自来水有限责任公司于 2015 年 6 月 26 日收到郴州市财政局下达的 2015 年保障性安居工程配套设施建设中央预算内基建资金 3,000,000.00 元，根据郴州市财政局郴财建指<2015>16 号文件，该笔资金用于城区供水管网工程（保障性安居工程），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 12,500.00 元，截至期末，摊销余额为 2,987,500.00 元。

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	264,321,774.00						264,321,774.00

其他说明：

注 1: 2014 年 10 月，公司向兴证证券资产管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、兵工财务有限责任公司、中广核财务有限责任公司、宝盈基金管理有限公司、国联安基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司合计非公开发行 5,405.41 万股人民币普通股，非公开发行成功后，郴电国际总股本变为 26,432.18 万股。从 2014 年 10 月 14 日起，上述公司合计持有的股份 5,405.41 万股开始限售，其限售期为 1 年。公司非公开发行股份已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字【2014】11596 号验资报告。

注 2: 2015 年 4 月 29 日、2015 年 5 月 25 日、2015 年 6 月 15 日、2015 年 6 月 24 日，临武县水利电力有限责任公司先后出售所持有本公司股份 80 万股、20 万股、100 万股、100 万股出售后其持有本公司股份变为 1132.1106 万股。

注 3: 2015 年 5 月 26 日，宜章县电力有限责任公司出售所持有本公司股份 1000 万股，出售后其持有本公司股份变为 1341.3771 万股。

注 4: 2015 年 6 月 10 日、6 月 11 日、6 月 12 日、2015 年 6 月 17 日，郴州市国有资产监督管理委员会先后出售所持有本公司股份 150 万股、40 万股、9.96 万股、180 万股，出售后其持有本公司股份变为 3,202.64 万股。

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。截至本报告日，该项质押尚未解除。

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。截至本报告日，该项质押尚未解除。

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用于办理融资融券业务，质押期限为 2013 年 5 月 14 日至 2015 年 5 月 14 日。截至本报告日，该项质押已解除。

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用于办理融资融券业务，质押期限为 2013 年 5 月 15 日至 2015 年 5 月 14 日。截至本报告日，该项质押已解除。

注 9: 截至本报告日，公司国有股股东持股情况为：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、国际小水电中心分别持有公司股份 32,026,400 股、13,413,771 股、11,321,106 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 12.12%、5.07%、4.28%、7.24%、3.26%、3.18%、0.52%

**52、其他权益工具**

□适用 √不适用

**53、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,081,965,527.67			1,081,965,527.67
其中：国家独享资本公积	579,000,000.00			579,000,000.00
其他	171,100,559.08			171,100,559.08
合计	1,832,066,086.75			1,832,066,086.75

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,921,492.84		12,337.00	6,909,155.84
合计	6,921,492.84		12,337.00	6,909,155.84

**57、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,446,390.66			47,446,390.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,446,390.66			47,446,390.66

**58、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	356,448,223.25	231,029,604.44
调整后期初未分配利润	356,448,223.25	231,029,604.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,805,726.19	63,346,529.32

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		38,000,000.00
期末未分配利润	428,253,949.44	256,376,133.76

### 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,095,523,147.42	910,073,733.27	1,059,748,769.49	852,343,311.57
其他业务	40,811,038.38	11,465,235.49	19,359,205.25	7,665,924.58
合计	<u>1,136,334,185.80</u>	<u>921,538,968.76</u>	<u>1,079,107,974.74</u>	<u>860,009,236.15</u>

### 60、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
消费税		
营业税	680,926.43	1,384,815.81
城市维护建设税	2,604,719.78	3,638,866.96
教育费附加	2,656,121.17	2,935,761.88
合计	5,941,767.38	7,959,444.65

### 61、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	1,858,703.21	2,157,682.09
水费附加	771,920.01	715,473.26
水电费、价调基金	514,613.33	476,982.19
其他	245,049.40	266,556.70
合计	3,390,285.95	3,616,694.24

### 62、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	42,856,620.77	39,633,614.70
折旧摊销费	7,153,708.14	7,116,184.73
业务招待费	2,397,310.40	2,865,724.81
咨询费	489,438.69	444,461.39
车辆使用费	3,316,242.35	3,592,688.12
费用性税金	2,581,613.49	4,104,391.39
差旅费	1,163,334.32	1,384,528.58
无形资产摊销	1,474,832.63	2,190,420.16
办公费	974,926.96	1,142,757.72
保险费	3,819,775.36	3,654,359.71



会议费	558,121.00	412,801.00
租赁费	1,382,446.00	1,318,131.32
劳动保护费	479,116.19	647,309.45
聘请中介机构费	1,203,629.03	900,819.01
湘江电站原改制费	300,056.96	
修理费	656,227.33	164,398.80
水电费	47,546.68	188,289.96
其他管理费用	4,836,705.60	6,129,591.63
合计	75,691,651.90	75,890,472.48

### 63、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	36,570,661.97	49,466,768.27
减：利息收入	-10,889,797.96	-3,718,044.90
汇兑损失	6,511.11	-67,317.81
其他财务费用	354,665.63	-426,070.20
合计	26,042,040.75	45,255,335.36

其他说明：

本期发生额较上年同期减少 19,213,294.61 元，下降 42.46%，主要系上期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。

### 64、资产减值损失

适用 不适用

### 65、公允价值变动收益

适用 不适用

### 66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,133,916.65	1,222,245.27
合计	15,133,916.65	1,222,245.27

其他说明：

公司本期权益法核算的长期股权投资收益增加15,133,916.65元,主要原因系本期参股公司盈利计提郴州郴电科技有限公司投资收益1,375,519.85元、新余中邦工业气体有限公司投资收益13,758,396.80元。

## 67、营业外收入

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	
其中：固定资产处置利得		16,732.44	
政府补助	2,223,275.18	1,080,035.18	2,223,275.18
其他	1,136,359.64	712,609.98	1,136,359.64
合计	3,359,634.82	1,809,377.60	3,359,634.82

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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	124,999.98	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	75,000.00	62,500.00	财政局郴财建指<2013>65号
外商投资企业所得税奖励	30,000.00		武财工贸[2011]7号
中小企业发展专项资金	300,000.00		
防伪税控服务费	490.00		国家税务总局以财税(2012)15号
郴州市财政局拨入专项资金(江源水库)	62,500.00		
烟草专项资金(江源水库)	575,250.00		
城区供水管网工程(保障性安居工程)	45,000.00		郴财建指<2014>125号文件
城区供水管网工程(保障性安居工程)	105,000.00		郴财建指<2015>153号文件
城区供水管网工程(保	12,500.00		郴财建指<2015>16号文

障性安居工程)			件
合计	2,223,275.18	1,080,035.18	/

## 68、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	37,756.30		37,756.30
其中：固定资产处置损失	37,756.30		37,756.30
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	262,000.00	144,060.00	262,000.00
其他支出	750,953.60	362,131.31	750,953.60
合计	1,050,709.90	506,191.31	1,050,709.90

其他说明：

其他本期发生额75.09万元，其中主要包括电力赔偿支出49.24万元、罚款支出5.88万元、非公益性捐赠支出14.86万元等。

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,613,197.01	20,720,094.56
递延所得税费用	-41,172.01	-41,172.00
合计	24,572,025.00	20,678,922.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	120,021,218.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,005,304.52
子公司适用不同税率的影响	577,212.05
调整以前期间所得税的影响	-3,834,397.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,551,673.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

归属于合营企业和联营企业的损益	-3,783,479.16
税收减免	-2,903,116.98
所得税费用	-41,172.01

## 70、其他综合收益

详见附注

## 71、现金流量表项目

### (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	本期发生额	上期发生额
收到的附加基金	35,164,970.85	37,157,707.07
收到的往来款	6,436,617.66	2,453,065.71
收到的政府补助及其他	27,162,496.09	27,126,887.46
利息收入	6,877,760.53	2,637,167.76
合计	75,641,845.13	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	本期发生额	上期发生额
支付的附加基金	37,716,172.29	39,781,253.47
支付的管理费用	39,683,750.23	30,103,870.77
支付往来款项	5,472,763.70	21,330,624.85
支付的银行手续费	398,777.44	422,807.11
支付的赔偿款项	491,060.00	589,622.81
支付的销售费用	1,531,582.74	1,655,539.05
支付的捐赠款	424,352.10	291,860.00
合计	85,718,458.50	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	本期发生额	上期发生额
收到用于借款质押的定期存款	50,000,000.00	28,000,000.00
收到水电站增效扩容改造政府补助款项	2,450,000.00	16,100,000.00
合计	52,450,000.00	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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

用于借款质押的定期存单		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

## 72、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	95,449,193.07	66,724,952.65
加：资产减值准备	1,151,094.56	1,498,348.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,776,978.19	99,214,204.25
无形资产摊销	1,505,662.97	2,190,420.16
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）	18,000.00	-10,054.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,902.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,845,487.96	33,208,457.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,133,916.65	-1,222,245.27
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）	-41,172.01	-41,172.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,423,020.92	-12,724,128.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,392,692.10	-98,967,193.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,659,298.18	88,790,516.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,419,815.75	178,662,106.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,899,785,338.26	660,356,361.52
减：现金的期初余额	1,291,063,149.34	873,536,330.50
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	608,722,188.92	-213,179,968.98

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,899,785,338.26	1,291,063,149.34
可随时用于支付的银行存款	217,249.24	170,860.51
可随时用于支付的其他货币资金	1,899,568,089.02	1,290,892,288.83
三、期末现金及现金等价物余额	1,899,785,338.26	1,291,063,149.34

## 73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

## 74、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,940,897.10	银行保函保证金, 东江引水工程土地复垦保证金
应收票据		
存货		
固定资产	38,451,845.21	借款抵押
无形资产	11,601,634.63	借款抵押
合计	60,994,376.94	/

## 75、外币货币性项目

□适用 √不适用

## 76、套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本

适用 不适用

#### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南汇银国际投资有限责任公司	长沙市	长沙市	投资	100	100	设立或投资
常州中天邦益气体有限公司	常州市	常州市	工业气体制造	45.50	50.50	设立或投资
唐山中邦工业气体有限公司	唐山市	唐山市	工业气体制造	45.50	50.50	设立或投资
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	郴州市	郴州市	水电投资开发	98.72	98.72	设立或投资
德能水电有限公司	永兴县	永兴县	水力发电	70	70	设立或投资
湖南德能湘江水电有限责任公司	永州市东安县	永州市东安县	水力发电	80	80	设立或投资
上海郴电裕旺投资有限公司	上海市	上海市	投资	65	65	设立或投资
临沧郴电水电投资有限公司	云南省临沧市	云南省临沧市	水力发电	51	51	设立或投资
邯郸郴电电力能源有限责任公司	河北省磁县	河北省磁县	焦炉煤气发电	100	100	设立或投资
秦皇岛郴电天宸工业气体有限公司	秦皇岛青龙满族自治县	秦皇岛青龙满族自治县	工业气体设备购销	100	100	设立或投资



秦皇岛电龙汇电力能源有限责任公司	秦皇岛青龙满族自治县	秦皇岛青龙满族自治县	电力供应；投资咨询服务	59	59	设立或投资
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	郴州市	郴州市	污水处理	100	100	设立或投资
郴州万国大酒店有限责任公司	郴州市	郴州市	酒店服务	100	100	非同一控制下企业合并
郴州市自来水有限责任公司	郴州市	郴州市	自来水生产、供应	100	100	非同一控制下企业合并
包头市天宸中邦工业气体有限公司	包头市	包头市	工业气体制造	60	60	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司全资子公司湖南汇银国际投资有限责任公司持有常州中天邦益气体有限公司45.5%的股权，因与该公司另一持股5%的股东湖南裕丰工业气体咨询有限公司签订一致行动人协议，对方承诺在董事会中支持本公司的提议，并与本公司保持一致行动，从而使本公司实际可行使的表决权达到50.5%。另常州中天邦益气体有限公司的5位董事会成员有3位由本公司委派，同时董事长由本公司委派，对该公司享有实际控制权，因此将其纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司全资子公司湖南汇银国际投资有限责任公司持有唐山中邦工业气体有限公司45.5%的股权，因与该公司另一持股5%的股东湖南裕龙工业气体咨询有限公司签订一致行动人协议，对方承诺在董事会中支持本公司的提议，并与本公司保持一致行动，从而使本公司实际可行使的表决权达到50.5%。唐山中邦工业气体有限公司的5位董事会成员有3位由本公司委派，同时董事长由本公司委派，对该公司享有实际控制权，因此将其纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州中天邦益气体有限公司	54.50	8,038,603.88		90,336,830.29
唐山中邦工业气体有限公司	54.50	8,403,726.83		71,682,737.79
德能水电有限公司	30	1,945,813.38		38,853,369.23

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额或本期发生额		
	常州中天邦益气体有限公司	唐山中邦工业气体有限公司	德能水电有限公司
流动资产	80,659,541.70	87,946,797.62	56,443,284.27
非流动资产	84,633,873.70	68,903,336.52	80,320,246.06
资产合计	<u>165,293,415.40</u>	<u>156,850,134.14</u>	<u>136,763,530.33</u>
流动负债	38,834,835.58	24,485,857.71	5,293,419.13
非流动负债			19,700,000.00
负债合计	<u>38,834,835.58</u>	<u>24,485,857.71</u>	<u>24,993,419.13</u>
营业收入	56,952,966.15	54,857,094.07	15,440,757.71
净利润（净亏损）	14,749,731.89	15,419,682.25	6,486,044.61
综合收益总额	14,749,731.89	15,419,682.25	6,486,044.61
经营活动现金流量	33,782,488.01	2,989,016.53	-3,896,734.12

项目	期初余额或上期发生额		
	常州中天邦益气体有限公司	唐山中邦工业气体有限公司	德能水电有限公司
流动资产	79,777,636.02	65,846,984.34	54,618,429.21
非流动资产	88,491,175.53	72,099,293.51	76,205,657.41
资产合计	<u>168,268,811.55</u>	<u>137,946,277.85</u>	<u>130,824,086.62</u>
流动负债	17,260,369.23	21,001,683.67	8,290,020.03
非流动负债	-	-	17,250,000.00
负债合计	<u>17,260,369.23</u>	<u>21,001,683.67</u>	<u>25,540,020.03</u>
营业收入	63,836,065.67	45,114,647.02	16,150,075.53
净利润（净亏损）	-7,536,679.61	11,570,102.61	6,541,860.70
综合收益总额	-7,536,679.61	11,570,102.61	6,541,860.70
经营活动现金流量	13,771,990.57	-172,088.33	6,071,334.22

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## (1). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
-----------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 重要的联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郴州郴电科技有限公司	郴州市	郴州市	电控产品的生产	49.00		
新余中邦工业气体有限公司	新余市	新余市	工业气体制造		40.00	

#### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	郴州郴电科技有限公司	新余中邦工业气体有限公司	郴州郴电科技有限公司	新余中邦工业气体有限公司
流动资产	59,254,736.68	304,123,949.52	58,119,253.70	458,132,709.97
非流动资产	3,584,047.23	229,370,008.23	3,939,965.72	236,187,081.47
资产合计	62,838,783.91	533,493,957.75	62,059,219.42	694,319,791.44
流动负债	37,556,015.46	31,012,402.46	39,583,634.34	202,374,671.03
非流动负债	800,000.00		800,000.00	
负债合计	38,356,015.46	31,012,402.46	40,383,634.34	202,374,671.03
归属于母公司股东权益	24,482,768.45	502,481,555.29	21,675,585.08	491,945,120.41
按持股比例计算的净资产份额	11,996,556.54	200,992,622.11	10,621,036.69	196,778,048.16
调整事项				-8,896,336.71
其中：因投资成本高				4,686,159.11

于被投资单位净资产金额				
其他按约定减少的金额				-13,582,495.82
对联营企业权益投资的账面价值	11,996,556.54	201,640,108.25	10,621,036.69	187,881,711.45
营业收入	19,772,823.26	58,625,660.09	19,407,653.44	10,160,307.00
净利润	2,807,183.37	34,395,992.12	3,311,800.96	-630,458.41
综合收益总额	2,807,183.37	34,395,992.12	3,311,800.96	-630,458.41

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		-239,976.00
综合收益总额		-239,976.00

## (4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

## (5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
郴州辉煌电子传媒有限责任公司	-475,031.04		-475,031.04
合计	-475,031.04		-475,031.04

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的实际控制人有关信息

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
郴州市人民政府国有资产监督管理委员会	湖南省郴州市	政府机关		12.12	12.12

本企业最终控制方是郴州市人民政府

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司的情况说明详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的联营企业情况说明详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜章县电力有限责任公司	参股股东
临武县水利电力有限责任公司	参股股东
汝城县水电有限责任公司	参股股东
永兴县水利电力有限责任公司	参股股东
汝城万年桥电站	股东的子公司
永兴县二级水电站有限责任公司	股东的子公司
联合国工发组织郴州市小水电基地	其他
开封天宸能源化工机械有限公司	其他
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	其他
香港恒龙科技有限公司	其他

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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	本期发生额	上期发生额
郴州郴电科技有限公司	采购材料及设备	29,255,934.78	13,534,608.34
汝城县水电有限责任公司	采购电力	13,322,537.40	12,433,570.99

永兴县二级水电站有限责任公司	采购电力	33,346,762.18	18,080,032.56
汝城万年桥电站	采购电力	8,550,424.40	14,225,456.79
宜章县电力有限责任公司	采购电力	5,519,656.96	6,317,963.49
临武县水利电力有限责任公司	采购电力	3,333,935.41	4,057,264.23
开封天宸能源化工机械有限公司	采购材料	88,100.00	
开封天宸能源化工机械有限公司	出包工程		22,419.25
合计		93,417,351.13	68,671,315.65

关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (2). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
临武县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	250,441.50	500,883.00
宜章县电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	300,000.00	600,000.00
汝城县水电有限责任公司	办公场地及土地使用权	229,769.28	459,538.50
永兴县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	1,896,783.59	3,517,962.74
永兴县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	279,788.00	559,576.00

关联租赁情况说明

无

## (3). 关联担保情况

适用 不适用

## (4). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (5). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (6). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,817,538.00	1,856,286.00
----------	--------------	--------------

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	临武县水电开发 有限责任公司	256,000.00		60,562.74	
预付款项	宜章县电力有限 责任公司	87,091.80		79,411.94	
预付款项	青龙满族自治县 德龙铸业开发有 限公司	3,238,448.91		3,238,448.91	
预付款项	开封天宸能源化 工机械有限公司	148,100.00			
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	汝城县水电有限 责任公司			1,665.38	
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	
合计		4,101,222.06	270,000.00	3,751,670.32	270,000.00

### (2). 应付项目

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		11,845,082.41
应付账款	永兴县二级水电站有 限责任公司	2,102,624.39	1,015,123.13
应付账款	汝城县水电有限责任 公司	8,101,612.84	2,996,167.44
应付账款	宜章县电力有限责任 公司	3,149,896.52	1,310,073.89
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	3,015,240.32	1,650,485.18
应付账款	汝城县万年桥电站	4,673,677.21	3,623,252.81

应付账款	开封天宸能源化工机械有限公司	816,653.47	1,360,775.47
其他应付款	香港恒龙科技有限公司	7,520,026.11	8,121,628.20
其他应付款	郴州郴电科技有限公司	13,989,632.37	17,125,548.58
其他应付款	永兴县水利电力有限责任公司	1,665.38	9,614,941.41
其他应付款	汝城县水电有限责任公司	1,273,608.54	1,033,975.26
其他应付款	临武县水利电力有限责任公司		536,213.21
其他应付款	宜章电力有限责任公司		54,000.00
合计		46,686,962.17	62,329,592.01

## 7、关联方承诺

无

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用



## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

## 1) 截至期末, 本公司资产抵押情况

序号	公司名称	固定资产名称/面积	贷款主体	抵押贷款银行	期末抵押物	抵押贷款	抵押贷款期限
					账面价值 (万元)	金额 (万元)	
1	德能湘江水电有限公司	发电设备	德能湘江水电有限公司	中国农业发展银行东安县支行	3,845.18	800.00	2008.06.25-2016.06.24
2	郴州市自来水有限责任公司	郴国用(2005)第2610号土地使用权	郴州市自来水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司郴州市北湖区支行	1,160.16	1,660.00	2014.11.16-2015.11.15
	合计				14,330.05	2,460.00	

## 2) 截至期末, 本公司资产质押贷款情况

序号	公司名称	质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额 (万元)	质押贷款期限
1	郴州分公司	电费收益权	郴州分公司	中国银行郴州市分行	3,000.00	2014.9.4-2015.9.3
		电费收益权	郴州分公司	中国银行郴州市分行	4,000.00	2014.11.13-2015.11.12
2	公司本部	电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	2,910.00	2004.2.10-2022.2.9
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	8,900.00	2005.4.4-2020.12.30
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,136.00	2005.4.1-2020.12.30
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	4,000.00	2005.2.5-2022.12.30
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	8,000.00	2005.2.5-2022.12.30
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	23,876.00	2008.2.11-2028.2.11
		电费收益权	公司本部	中国农业银行临武县支行	4,694.00	2009.6.30-2020.6.21
		电费收益权	公司本部	中国农业银行汝城县支行	10,000.00	2009.12.03-2029.12.02
		电费收益权	公司本部	中国农业银行临武县支行	10,000.00	2009.12.11-2029.12.10
		电费收益权	公司本部	中国农业银行永兴县支行	5,000.00	2009.12.30-2029.12.29
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	15,000.00	2010.1.26-2030.1.26
		电费收益权	公司本部	中国农业银行永兴县支行	10,000.00	2010.3.19-2030.3.18
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	1,900.00	2010.5.20-2030.5.19
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	6,000.00	2010.5.20-2030.5.19
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	8,000.00	2010.5.20-2030.5.19
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	11,000.00	2012.4.27-2032.4.26
电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	4,900.00	2012.5.17-2032.5.16		
电费收益权	公司本部	中国农业银行宜章县支行	5,000.00	2013.3.29-2033.3.28		

序号	公司名称	质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额 (万元)	质押贷款期限
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.5.7-2033.5.1
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.4.25-2033.4.24
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.5.7-2033.5.6
		电费收益权	公司本部	中国农业银行永兴县支行	5,000.00	2013.5.13-2033.5.12
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	1,900.00	2013.5.30-2033.5.1
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.6.25-2033.6.24
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	20,000.00	2014.12.19-2034.12.18
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	10,000.00	2014.12.22-2034.12.18
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	6,000.00	2014.12.22-2034.12.18
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	6,000.00	2014.12.29-2034.12.18
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	10,000.00	2015.1.4-2035.1.3
		电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	10,000.00	2015.1.4-2035.1.3
2	公司本部	电费收益权	公司本部	中国农业银行郴州市北湖区支行	4,000.00	2015.1.4-2035.1.4
		电费收益权	公司本部	中国农业银行汝城县支行	6,000.00	2015.2.2-2035.2.1
		电费收益权	公司本部	中国农业银行宜章县支行	4,000.00	2015.2.2-2035.2.1
		电费收益权	公司本部	中国农业银行临武县支行	5,000.00	2015.2.3-2035.2.2
		电费收益权	公司本部	中国农业银行永兴县支行	5,000.00	2015.2.3-2035.2.2
		电费收益权	公司本部	中国农业银行宜章县支行	10,000.00	2015.2.3-2035.2.2
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	320.00	2015.3.13-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	480.00	2015.3.13-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	3,034.40	2015.3.13-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	120.00	2015.3.13-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	8,112.00	2015.3.13-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	256.00	2015.3.13-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	320.00	2015.6.18-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	3,560.00	2015.6.18-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	3,941.60	2015.6.18-2030.2.27
		电费收益权	公司本部	光大银行郴州市支行	2,258.40	2015.6.18-2030.2.27
	合计				<u>296,618.40</u>	

## 3) 截至期末, 本公司保证贷款情况

序号	担保人名称	贷款主体	贷款银行或单位	贷款性质	贷款金额 (万元)	保证贷款期限
1	湖南汇银国际投资 有限责任公司	公司本部	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	1,000.00	2014.9.16-2015.9.15
2	湖南汇银国际投资 有限责任公司	公司本部	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	2,000.00	2014.12.1-2015.11.20
3	湖南汇银国际投资 有限责任公司	公司本部	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	2,000.00	2014.12.1-2015.11.20
4	湖南汇银国际投资 有限责任公司	公司本部	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	2,000.00	2014.8.12-2015.8.11
5	湖南汇银国际投资 有限责任公司	公司本部	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	2,000.00	2014.8.12-2015.8.11
6	湖南汇银国际投资 有限责任公司	郴州分公司	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	2,000.00	2014.9.16-2015.9.15
7	湖南汇银国际投资 有限责任公司	郴州分公司	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	1,000.00	2014.9.16-2015.9.15
8	湖南汇银国际投资 有限责任公司	郴州分公司	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	2,000.00	2014.11.13-2015.11.12
9	湖南汇银国际投资 有限责任公司	郴州分公司	中国工商银行股份有限公司 郴州市北湖区支行	短期贷款	2,000.00	2014.11.13-2015.11.12
10	湖南汇银国际投资 有限责任公司	公司本部	中国银行郴州市分行	短期贷款	3,000.00	2015.5.7-2016.5.6
11	湖南郴电国际发展 股份有限公司	郴州市自来水 有限责任公司	中国银行股份有限公司郴州 分行	短期贷款	2,400.00	2015.4.16.-2016.4.14.
12	湖南郴电国际发展 股份有限公司	郴州市自来水 有限责任公司	中国银行股份有限公司郴州 分行	短期贷款	800.00	2015.3.9.-2015.3.4
13	湖南郴电国际发展 股份有限公司	郴州市自来水 有限责任公司	中国工商银行股份有限公司 郴州北湖支行	短期贷款	1,200.00	2014.10.15.-2015.10.14.
14	湖南郴电国际发展 股份有限公司	郴州市自来水 有限责任公司	中国工商银行股份有限公司 郴州北湖支行	短期贷款	2,639.00	2014.09.9.-2015.09.8
15	湖南郴电国际发展 股份有限公司	郴郴电电力能 源有限责任公司	中国建设银行河北省磁县支 行	长期贷款	3,700.00	2012.1.13-2019.1.12
16	湖南郴电国际发展 股份有限公司	郴郴电电力能 源有限责任公司	中国建设银行河北省磁县支 行	长期贷款	2,425.00	2012.2.24-2019.2.23
	合计				<u>32,164.00</u>	

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

本报告期本公司无需要披露的其他或有事项。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

公司以产品类型为依据确定经营分部，将公司业务划分为电力生产与销售业务分部、气体生产与销售业务分部、自来水生产与销售及其他分部三大经营分部，并以该经营分部为基础确定报告分部。

**1. 分部报告**

项目	电力生产与销售业务		气体生产与销售业务		自来水生产与销售及其他业务	
	本期（万元）	上期（万元）	本期（万元）	上期（万元）	本期（万元）	上期（万元）
一、对外交易收入	94,269.50	90,469.97	13,046.05	12,230.65	6,317.87	5,210.18
二、分部间交易收入	2,012.72	2,030.22			22.70	22.70
三、以权益法核算的投资收益	137.55	147.44	1,375.84	-25.22	-	-

项目	电力生产与销售业务		气体生产与销售业务		自来水生产与销售及其他业务	
	本期(万元)	上期(万元)	本期(万元)	上期(万元)	本期(万元)	上期(万元)
四、资产减值损失	-111.86	-8.60	226.97	216.96	-	-
五、折旧费和摊销费	8,749.62	7,686.57	1,031.35	1,083.19	1,530.82	1,374.52
六、利润总额(亏损总额)	5,235.92	5,274.52	5,361.96	2,451.07	1,269.70	789.53
七、所得税费用	949.60	769.19	1,115.02	1,035.99	392.59	262.72
八、净利润(净亏损)	4,286.32	4,505.33	4,246.94	1,415.08	877.11	526.81
九、资产总额	733,002.14	515,639.21	74,703.63	61,871.81	85,778.17	67,344.08
十、负债总额	475,921.16	347,555.40	22,817.96	21,044.65	50,020.66	48,878.25
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-111.86	-8.60	226.97	216.96		
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,199.66	937.56	20,164.01	8,542.97		
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	31,227.75	18,312.31	-1,002.66	-967.46	5,283.99	2,950.49

接上表

项目	抵销		合计	
	本期(万元)	上期(万元)	本期(万元)	上期(万元)
一、对外交易收入			113,633.42	107,910.80
二、分部间交易收入	-2,035.42	-2,052.92	-	-
三、以权益法核算的投资收益			1,513.39	122.22
四、资产减值损失	-	-58.52	115.11	149.83
五、折旧费和摊销费			11,311.80	10,144.28
六、利润总额(亏损总额)	134.54	225.27	12,002.12	8,740.39
七、所得税费用	-	-	2,457.20	2,067.89
八、净利润(净亏损)	134.54	225.27	9,544.92	6,672.50
九、资产总额	-116,330.54	-98,259.33	777,153.41	546,595.77
十、负债总额	-58,041.53	-54,427.31	490,718.25	363,050.99
十一、其他重要的非现金项目			-	-
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-58.52	115.11	149.83
2. 对联营企业的长期股权投资			21,363.67	9,480.53
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	145.91	-434.90	35,654.96	19,860.43

## (2). 其他说明:

## 1、借款费用

(1) 公司本期资本化的借款费用金额为42,872,849.15元,主要包括各分公司农网升级改造工程资本化利息金额42,489,793.68元;污水处理厂建设工程资本化利息金额383,055.47元;

(2) 当期用于计算确定农网升级改造工程、东江引水二期工程、污水处理厂建设工程、江源水库建设工程借款费用资本化金额的资本化率分别为5.40%、5.40%、5.40%、5.40%。

## 2、外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为-6,511.11元。

(2) 当期无需要披露的处置境外经营对外币财务报表折算差额影响事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	39,360,815.43	21.98	25,732,540.41	65.38	13,628,275.02	38,933,090.40	26.66	25,732,540.41	66.09	13,200,549.99
按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款	100,925,304.65	56.35	5,472,895.32	5.4	95,452,409.33	68,340,628.33	46.78	5,472,895.32	8.01	62,867,733.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,804,733.56	21.67	38,804,733.56	100	0	38,804,733.56	26.56	38,804,733.56	100	0
合计	179,090,853.64	/	70,010,169.29	/	109,080,684.35	146,078,452.29	/	70,010,169.29	/	76,068,283.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
郴州万国大酒店有限责任公司	7,362,471.32	3,655,416.16	50	
郴州市自来水有限责任公司	5,983,893.85			
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37	3,171,112.36	44.61	按摊余价值小于账面价值之间

				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	39,360,815.43	25,732,540.41	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 月以内（含 1 月）	33,042,644.61		
1-6 月（含 6 月）	41,579,105.26	1,314,550.54	3.16
6-12 月（含 12 月）	12,761,248.43	1,276,124.84	10.00
1 年以内小计	87,382,998.3	2,590,675.38	
1 至 2 年	8,099,479.16	1,214,921.87	15.00
2 至 3 年	3,537,667.98	714,718.46	20.20
3 年以上	1,905,159.21	952,579.61	50.00
合计	100,925,304.65	5,472,895.32	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末金额(元)	坏账准备(元)	占应收账款总额的比例(%)
郴州裕农纸业有限公司	11,426,908.64	853,143.14	6.38
郴州万国大酒店有限责任公司	7,362,471.32	3,655,416.16	4.11
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37	3,171,112.36	3.97
郴州市自来水有限责任公司	5,983,893.85		3.34
郴州宾馆有限公司	3,510,871.83	741,388.39	1.96
合计	<u>35,392,584.01</u>	<u>8,421,060.05</u>	<u>19.76</u>

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	517,243,368.51	92.29	3,937,095.99	0.76	513,306,272.52	457,895,000.82	94.21	5,055,735.99	1.1	452,839,264.83
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	35,761,166.54	6.39	3,616,122.51	10.11	32,145,044.03	20,690,689.77	4.26	3,616,122.51	17.48	17,074,567.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,438,104.68	1.33	7,438,104.68	100	0.00	7,438,104.68	1.53	7,438,104.68	100	0.00
合计	560,442,639.73	/	14,991,323.18	/	545,451,316.55	486,023,795.27	/	16,109,963.18	/	469,913,832.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南汇银国际投资有限责任公司	99,534,583.18			
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	44,454,504.38			
上海郴电裕旺投资有限公司	60,017,935.31			
临沧郴电水电投资有限公司	81,208,472.22			
邯郴郴电电力能源有限	37,921,355.37			



责任公司				
秦皇岛郴电龙汇电力能源有限责任公司	3,718,017.91			
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	7,053,391.66			
农网改造还本付息资金	88,983,724.57	126,383.77	0.14	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
城市公用事业附加	57,985,587.31	699,035.79	1.21	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
湖南省水利电力有限责任公司	23,608,200.00			按摊余价值小于账面值之间的差额计提
资兴市地方电力集团公司	8,716,155.29	351,822.66	4.04	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
郴州市福泉度假有限公司	2,562,947.54	1,281,360.00	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	517,243,368.51	3,937,095.99	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 月以内（含 1 月）	20,856,271.83		
1-6 月（含 6 月）	2,298,384.20	114,919.21	5
6-12 月（含 12 月）	2,136,541.20	213,654.12	10
1 年以内小计	25,291,197.23	328,573.33	
1 至 2 年	4,415,975.00	662,396.25	15
2 至 3 年	1,339,480.75	267,896.15	20
3 年以上	4,714,513.56	2,357,256.78	50
合计	35,761,166.54	3,616,122.51	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,118,640.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
郴州市福泉度假有限公司	2,237,052.46	收回欠款
其他账龄三年以上应收往来款		收回欠款

合计	2,237,052.46	/
----	--------------	---

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司往来款	333,908,260.03	280,870,966.22
农网改造还本付息资金	149,491,737.36	125,234,820.60
公用事业附加基金	57,985,587.31	45,510,720.23
备用金	8,194,963.30	9,074,745.91
应收保证金	3,595,252.75	6,198,697.94
应收股权转让款	2,237,052.46	4,800,000.00
应收设备及材料处置款	1,187,222.66	1,527,561.66
应收其他往来款	3,842,563.86	12,806,282.71
合计	560,442,639.73	486,023,795.27

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南汇银国际投资有限责任公司	往来款	99,534,583.18	1年以上	17.76	
农网改造还本付息资金	农网改造还本付息资金	89,119,278.71	1年以内	15.90	
临沧椰电水电投资有限公司	往来款	81,208,472.22	1年以上	14.49	
上海椰电裕旺投资有限公司	往来款	61,101,309.55	1年以上	10.71	
公用事业附加基金	公用事业附加基金	57,985,587.31	1年以内	10.35	
合计	/	388,949,230.97	/	69.21	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	562,448,789.12	16,488,660.98	545,960,128.14	464,502,789.12	16,488,660.98	448,014,128.14
对联营、合营企业投资	11,996,556.54		11,996,556.54	10,621,036.69		10,621,036.69
合计	574,445,345.66	16,488,660.98	557,956,684.68	475,123,825.81	16,488,660.98	458,635,164.83

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州万国大酒店有限责任公司	16,488,660.98			16,488,660.98	16,488,660.98	
上海郴电裕旺投资有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
临沧郴电水电投资有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
邯郸郴电电力能源有限责任公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
郴州市自来水有限责任公司	185,689,628.14	48,946,000.00		234,635,628.14		
湖南汇银国际投资有限责任公司	103,764,500.00			103,764,500.00		
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	49,360,000.00			49,360,000.00		
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	31,000,000.00	49,000,000.00		80,000,000.00		
合计	464,502,789.12	97,946,000.00		562,448,789.12	16,488,660.98	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
柳州郴电科技有限公司	10,621,036.69			1,375,519.85						11,996,556.54
合计	10,621,036.69			1,375,519.85						11,996,556.54

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,241,953.70	811,407,707.91	872,945,159.68	759,748,953.24
其他业务	22,089,442.39	2,242,294.61	13,790,294.86	6,019,452.97
合计	927,331,396.09	813,650,002.52	886,735,454.54	765,768,406.21

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,375,519.85	1,474,428.63
合计	1,375,519.85	1,474,428.63

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,756.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,892,785.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,895.74	
所得税影响额	-577,231.23	
少数股东权益影响额	-15.36	
合计	1,731,678.33	

#### 2、 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	2.82%	0.2717	0.2717

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	2.76%	0.2651	0.2651

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告正文；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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；
备查文件目录	公司章程。

董事长：付国

董事会批准报送日期：2015-8-28

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容