

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 2023 年半年度报告



郴电国际
CHENDIAN INTERNATIONAL

2023 年 8 月 25 日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人范培顺、主管会计工作负责人李峰及会计机构负责人（会计主管人员）许玉红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	管理层讨论与分析.....	5
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告全文及摘要
	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
	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

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。
农村电网改造 升级	指	是国家在“十四五”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	本公司除从辖区内水电站及新能源电站以外购买的电量，主要是从国家电网和南方电网购买的电量。
电力体制改革 (电改)	指	是我国十八大以来全面深化改革的重要组成部分。坚持市场化方向，以建立健全电力市场机制为主要目标，按照管住中间、放开两头的体制架构，有序放开输配以外的竞争性环节电价，有序向社会资本放开配售电业务，有序放开公益性和调节性以外的发用电计划，逐步打破垄断，改变电网企业统购统销电力的状况，推动市场主体直接交易，充分发挥市场在资源配置中的决定性作用。
东江引水工程	指	省、市重点项目，工程从东江湖库区取水，取水总规模 100 万吨/日，一期工程 30 万吨/日，二期 60 万吨/日，远期规划 100 万吨/日。从库区取水经净化后，以重力自流方式通过输水管道向郴州市城区、资兴市、桂阳县供水。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	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 Developmentco.,ltd
公司的外文名称缩写	CHEN DIAN INTERNATIONAL
公司的法定代表人	范培顺

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴荣	张逸
联系地址	湖南省郴州市青年大道万国大厦11楼	湖南省郴州市青年大道万国大厦13楼
电话	0735-2339276	0735-2339232
传真	0735-2339276	0735-2339206
电子信箱	wrcdgj@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.chendianguoji.cn
电子信箱	cdgj-zqb@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

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	《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省郴州市青年大道万国大厦13层1302室
报告期内变更情况查询索引	无

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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	郴电国际	600969	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	1,924,049,169.74	1,801,708,449.90	6.79
归属于上市公司股东的净利润	-21,013,701.48	37,883,415.11	-155.47
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-54,139,154.31	-6,336,675.80	-554.38
经营活动产生的现金流量净额	217,982,043.51	574,003,723.95	-62.02
	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	3,604,890,047.01	3,645,706,143.01	-1.12
总资产	15,491,175,651.64	15,560,858,863.88	-0.45

(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)	-0.0568	0.1024	-155.47
稀释每股收益(元/股)	-0.0568	0.1024	-155.47
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-0.1463	-0.0171	-754.38
加权平均净资产收益率(%)	-0.58	0.78	减少 1.36 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-1.49	-0.17	减少 1.32 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	19,506,050.75	
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	14,475,705.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	329,819.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,105.71	
减：所得税影响额	432,183.97	
少数股东权益影响额（税后）	696,833.36	
合计	33,125,452.83	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****1、供电**

2023 年上半年湖南全社会用电量为 1065.29 亿千瓦时，同比增长 1.5%。其中，工业用电量 527.29 亿千瓦时，增长 0.1%；制造业用电量 350.13 亿千瓦时，下降 5.3%。其中，第一产业用电量 14.42 亿千瓦时，增长 43.9%；第二产业用电量 539.45 亿千瓦时，与上年持平；第三产业用电量 224.64 亿千瓦时，增长 11.8%。城乡居民生活用电量 286.78 亿千瓦时，同比下降 4.2%。

郴电国际电力供区涵盖郴州市城区和周边共计 6 县区，是湖南最大的地方区域电网，承担着为郴州数百万用户供电的主体责任。2023 年上半年郴电国际全社会用电量为 24.26 亿千瓦时，同比增长 2.19%，说明在后疫情时代郴州经济社会复苏转好。其中，第一产业用电量 5870.14 万千瓦时，同比增长 28.78%；第二产业用电量 6.99 亿千瓦时，同比增长 9.10%；第三产业用电量 5.94 亿千瓦时，同比增长 2.02%；城乡居民生活用电量 10.62 亿千瓦时，同比下降 3.26%。

公司持续充分发挥在电力主业领域的人才、经营管理、技术及投融资的优势，积极参与省内市场化电力交易，发展跨省跨区购电业务，顺应电力体制改革的行业发展趋势。公司正积极拓展新的战略电源点，并着手电力通道的提质改造，目前已经取得了重要进展。未来公司将进一步降低购电成本，努力保持电力主营业务的健康、稳定和可持续发展，回报股东，体现上市公司的责任担当。

2、供水

随着郴州市经济的发展，城市规模扩大、城市人口增加，对自来水的需求也在加大。公司供水范围为郴州市城市规划区及城市周边部分乡镇，用水户共有 33 万户，服务人口 100 万人（含桂阳城区），供水能力 80 万吨/天。公司将紧紧抓住郴州市建设国家可持续发展议程创新示范区所带来的行业发展机遇，注重长效发展规划，通过加快推进供水设施建设改造，优化服务流程，狠抓治漏降耗，进一步提高城市供水安全保障性。同时，公司以郴州好水品牌积极拓展“郴一资一桂”城乡供水一体化目标，兼顾推进分质供水，小微水利发电、抽水蓄能发电等，努力破解城市发展供水瓶颈，释放公司水资源发展动能。

3、污水处理

污水处理项目是与政府相关的BOT/PPP项目，其收益相对稳定，符合环境污染治理、社会发展的需要，有良好的发展前景。公司采用PPP模式投资、建设和运营郴州市第二、第四污水处理厂等两个市中心城区污水处理厂以及安仁县松山、安平、金紫仙、灵官、龙海等 5 个乡镇污水处理厂。下阶段，公司将利用在污水处理项目建设、运营、管理等方面积累的经验，整合行业、技术、战略合作方和上市平台等综合优势，大力实施各地污水处理项目的整合和并购工作，致力于全市污水处理项目资源整合和产业发展，做大做强污水处理产业。

4、工业气体

继续深化在江苏常州、河北唐山、江西新余和内蒙古包头等气体项目的合作。以永兴综合能源公司为平台，在园区内大力拓展气体管道供应和液态氧供应，增厚利润。

5、水电开发

水电属于国家鼓励发展的清洁可再生能源，具有运行成本低、收益期长等优势。2023 年上半年，受降水影响，小水电上网电量较去年同期有所下降。公司下属水电投资公司积极推动小水电站智能运维托管业务，打造轻资产运营新模式。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（1）公司在供电业务所具备的优势

①资金优势。公司是湖南省新一轮农网改造升级工程建设的两个承贷主体之一，可争取到国家农网投资资金，用于电网建设及改造，提升电网供电能力；银行融资、上市公司融资渠道畅通，能为公司发展主业及实施外延发展增量配电业务提供资金支持。

②拥有电力特许经营权。公司供电主业拥有特许经营权，有相对稳定的供电市场，供电市场

包括郴州市四县（宜章县、临武县、汝城县、永兴县）、苏北两区部分乡镇及郴州市城区 70% 的供电区域。

③电力行业管理优势。公司由历史悠久的地方电力企业改制而成，拥有较强市场化竞争意识，积累了丰富的发、供电经营和管理经验，拥有一批经验丰富、年富力强的公司管理者和技术人才，能保证配售电业务拓展的顺利实施。

④信息化管理优势。公司今年加大投入信息化建设力度，建设了国内领先的生产标准化系统，公司主要领导带队先后到南网韶关供电局、山西地方电力有限公司等电网公司对电网生产管理系统建设情况进行交流学习，同时与国内相关电网生产系统供应商进行沟通交流。结合公司实际情况，制定了《郴电国际电网生产管理系统项目建设实施方案》，方案已经公司党委会集体研究同意实施，下一步计划开展电网生产管理系统开发服务招投标和系统建设工作。

⑤成本优势。水电的上网电价较火电上网电价低。目前公司电源结构中，约 30% 的供电量来自于当地水电，购电成本相对较低。

（2）公司在供水业务所具备的优势

①区域垄断经营优势。郴州市政府授予公司全资子公司郴州市自来水有限责任公司特许经营权，明确其为郴州市城区及周边乡镇群的唯一供水主体，保证了公司供水业务的稳定和可持续发展。依托东江引水工程输水管道，公司将统筹推进郴资桂城乡供水一体化建设，实现沿线乡村与城市供水管道互联互通。

②水源优势。目前公司自来水水源主要来自东江湖，东江湖水量充沛，水质优良，达到国家一级饮用水标准，是国内稀有的优质饮用水资源。

③技术、装备优势。公司水厂采用国内先进生产技术，完全能够满足达标生产的要求。

④资金优势。公司供电、供水主业业绩和现金流较为稳定，融资能力强，有利于公司各项业务的持续稳健发展。此外，国家对供水管网改造具有一定的资金补助，能助力供水业务的发展。

（3）公司在污水处理业务所具备的主要优势

①资金优势。供电、供水两大主业稳定的业绩和通畅的融资渠道能够为公司投资污水处理项目提供稳定的现金流。

②技术及管理经验优势。公司长期从事供水、污水处理业务，在水务领域积累了丰富的经验，有强大的技术和管理队伍。专业从事供水、污水处理及城市管网建设运营的规模优势使公司能降低建设成本和生产成本。公司积极引进培养给排水、环境工程等专业人才，为公司发展储备力量。

（4）公司在工业气体业务所具备的主要优势

①资金优势。供电供水两大主业稳定的业绩和通畅的融资渠道能够为公司投资资本密集型工业气体项目提供稳定的现金流。

②技术及管理经验优势。公司介入工业气体业务已经十多年，在长期的生产实践中培养了一批高素质的管理团队，积累了丰富的项目管理经验，与相关的设备制造及设计院形成了战略合作伙伴。

③成本优势。工业气体 80% 左右的成本为电力，制气的耗电情况对公司的盈利有很大影响，公司具备一定的技术优势，耗电远小于行业平均水平，使得公司在项目盈利上较其他企业具备一

定的竞争优势。

(5) 公司在水力发电业务所具备的优势

①运营优势。公司是联合国国际小水电中心郴州基地的承办单位，拥有一批经验丰富、年富力强的管理者和技术人才，有丰富的水电开发及运行管理经验，可保证水电业务拓展的顺利推进。公司取得了国家商务部颁发的“对外工程总承包资质”，有利于公司把握国家“一带一路”战略，在境外开拓输变电、水电、污水处理等领域工程建设项目，开展经济技术合作，提高公司核心竞争力和盈利能力。

②资金优势。供电、供水两大主业稳定的业绩和通畅稳定的融资渠道能为投资水电开发项目提供充足的资金保障。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年以来，公司克服经济下行压力加大、电力市场化改革带来的严峻冲击和久旱少雨、水电出力不足等不利因素，在公司党委、董事会的坚强领导下，上下齐心，奋发作为，加强党的建设、规范经营管理、强化安全生产、狠抓降损增效，多措并举优化供电供水营商环境，全力拓展风光储项目建设，营业收入实现稳步增长。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用□不适用

公司执行第三监管周期输配电价政策后，从国网湖南省电力有限公司购入电量成本将有所增加。下一步，公司将通过增供扩销、强化内部管理、改善购售电结构等措施提升电力业务经营能力。同时，依托郴州市新能源优势，进一步加快网内新能源并网消纳，加快储能和微电网建设，优化电源比例结构，尽最大努力减少电价政策的影响。

四、报告期内主要经营情况

(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	1,924,049,169.74	1,801,708,449.90	6.79
营业成本	1,802,383,094.61	1,573,387,984.29	14.55
销售费用	6,662,312.02	6,634,379.25	0.42
管理费用	91,182,648.25	95,191,920.48	-4.21
财务费用	65,474,320.46	65,832,565.79	-0.54
研发费用	280,908.08	369,103.60	-23.89
经营活动产生的现金流量净额	217,982,043.51	574,003,723.95	-62.02
投资活动产生的现金流量净额	-310,922,810.50	-414,966,662.00	-25.07
筹资活动产生的现金流量净额	92,399,381.16	515,232,640.39	-82.07
税金及附加	9,769,505.18	14,263,457.06	-31.51
投资收益	32,144,748.19	22,254,772.26	44.44
信用减值损失	-3,074,861.52	-16,490,532.71	-81.35
资产处置收益	19,506,050.75	31,069,254.37	-37.22

营业外收入	2,567,711.82	410,333.50	525.76
利润总额	11,947,695.64	96,939,879.48	-87.68
所得税费用	13,744,633.39	34,076,951.53	-59.67
收到的税费返还	300,693.07	137,466,913.00	-99.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,482,136,732.48	1,090,585,150.11	35.90
支付其他与经营活动有关的现金	156,477,108.73	103,369,874.47	51.38
取得投资收益收到的现金	10,351,964.82	16,612,022.24	-37.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,689,890.94	109,493.19	4,183.27
投资支付的现金	29,540,000.00	457,592.00	6,355.53
取得借款收到的现金	492,000,000.00	806,000,000.00	-38.96
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	171,000,000.00	-100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,164,224.38	100,000.00	7,064.22

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是本期执行第三监管周期输配电价政策，购电价格上涨购买电力成本增加。二是因降雨量偏少，本期小水电上网电量同比减少，导致购国网电量同比增加，支付的购电成本增加。三是上期收到留抵退税 1.37 亿元，本期没有。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期贷款净额减少。

税金及附加变动原因说明：本期应交增值税同比减少，导致附征的城建税和教育费附加同比减少。

投资收益变动原因说明：本期对外投资的四川水电项目效益增加。

信用减值损失变动原因说明：计提的应收款项坏账减少。

资产处置收益变动原因说明：本期处置同心桥水厂固定资产及同心花园门面收益较上年同期处置同心桥水厂土地收益减少。

营业外收入变动原因说明：以前年度超标准报销费用清理退回转营业外收入。

利润总额变动原因说明：本期执行第三监管周期输配电价政策，降雨量偏少，小水电上网电量下降，购国网电量增加，购买电力成本增加，毛利同比减少。

所得税费用变动原因说明：本期执行第三监管周期输配电价政策，购买电力成本增加，利润总额同比减少，导致计提的企业所得税同比减少。

收到的税费返还变动原因说明：上期收到留抵退税 1.37 亿元，本期没有。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明：本期执行第三监管周期输配电价政策，购买电力成本增加。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：本期自来水公司支付代收污水处理费同比增加。

取得投资收益收到的现金变动原因说明：本期收到四川项目的分红同比减少。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明：本期临沧郴电收回部分处置忙蚌电站处置款。

投资支付的现金变动原因说明：本期投资设立郴州潇湘天卓管业有限公司以及收购子公司郴电科技29%股权。

取得借款收到的现金变动原因说明：本期加强资金管控，控降资产负债率，减少贷款。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：上期自来水公司收到政府专项债资金。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：本期支付长期租赁付款额增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1.

2. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,620,222,434.62	10.46	1,655,447,967.38	10.64	-2.13	
应收款项	396,334,457.74	2.56	375,511,605.70	2.41	5.55	
预付账款	19,614,910.30	0.13	9,027,410.56	0.06	117.28	预付工程材料款增加
存货	86,128,458.03	0.56	80,776,087.99	0.52	6.63	
其他流动资产	64,679,268.86	0.42	32,749,938.50	0.21	97.49	待抵扣的增值税进项税额增加
长期股权投资	1,557,614,141.76	10.05	1,503,971,358.39	9.67	3.57	
固定资产	9,676,561,186.32	62.46	9,965,754,474.04	64.04	-2.90	
在建工程	381,194,206.43	2.46	204,061,739.75	1.31	86.80	城区管网建设工程和农网改造工程投入
其他非流动资产	7,222,391.48	0.05	18,037,196.88	0.12	-59.96	购建长期资产的预付款已转为固定资产而减少

使用权资产	46,952,119.31	0.30	51,845,515.41	0.33	-9.44	
短期借款	0.00	0.00	2,226,550.03	0.01	-100.00	上年末已贴现未到期不能中止确认的应收票据已到期
应付票据	0.00	0.00	34,800,000.00	0.22	-100.00	票据已到期
合同负债	302,466,944.50	1.95	302,818,717.23	1.95	-0.12	
应付职工薪酬	35,305,455.95	0.23	61,376,496.20	0.39	-42.48	计提的年度绩效已发放
应交税费	102,432,531.10	0.66	164,030,047.32	1.05	-37.55	本期已缴纳原计提的税费
应付股利	600,072.84	0.00	11,904,395.65	0.08	-94.96	本期支付少数股东股利
一年内到期的非流动负债	1,559,402,426.24	10.07	819,998,119.48	5.27	90.17	一年内到期需要偿付的长期借款增加
长期借款	6,863,779,212.00	44.31	7,303,578,012.00	46.94	-6.02	
租赁负债	46,470,187.27	0.30	44,776,860.11	0.29	3.78	

其他说明
无

3. 境外资产情况

适用 不适用

4. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

5. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股权投资企业总计 29 家，其中控股子公司 23 家，参股子公司 5 家，纳入金融资产核算的 1 家。

主要被投资的公司情况如下表：

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	水电投资开发	98.72	
湖南汇银国际投资有限责任公司	投资	100	
郴州万国置业有限责任公司	场地租赁、物业管理	100	
上海郴电裕旺投资有限公司	投资	65	
临沧郴电水电投资有限公司	水力发电	90	
郴州市自来水有限责任公司	自来水的生产和供应等	100	
邯郸郴电电力能源有限责任公司	焦炉煤气发电	100	
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	污水处理	100	
贵州郴电配售电有限公司	配售电	51	
湖南郴电新能源发展有限公司	新能源	100	
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	设计	85	
湖南郴电配售电有限责任公司	配售电	100	
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	工程施工	65	
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	综合能源服务	100	
中国水电建设集团圣达水电有限公司	水电开发及运营	40.28	
四川圣达水电开发有限公司	水电开发及运营	32.42	
湖南郴电恒源市政工程有限公司	市政工程施工	100	
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	污水处理	88	

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	43,557,877.40					8,909,983.80		34,647,893.60
其他权益工具投资	4,343,561.98							4,343,561.98
合计	47,901,439.38					8,909,983.80		38,991,455.58

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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)
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	水电投资开发	5,000	98.72	25,327.18
湖南汇银国际投资有限责任公司	投资	10,376.50	100	49,783.99
郴州万国置业有限责任公司	场地租赁、物业管理	6,068	100	10,512.82
上海郴电裕旺投资有限公司	投资	2,000	65	5,607.43
临沧郴电水电投资有限公司	水力发电	2,000	90	9,908.45
郴州市自来水有限责任公司	自来水的生产和供应等	16,676	100	431,419.32
邯郸郴电电力能源有限责任公司	焦炉煤气发电	5,500	100	407.77
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	污水处理	8,000	100	48,712.70
贵州郴电配售电有限公司	配售电	10,000	51	835.24
中国水电建设集团圣达水电有限公司	水电开发及运营	151,300	40.28	737,412.90
四川圣达水电开发有限公司	水电开发及运营	98,722.24	32.42	408,654.77
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	工程施工	2,500	65	22,162.06
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	污水处理	5,674	88	30,571.65

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、供电业务

(1) 电力市场化交易政策波动影响。

电力行业是我国国民经济中的基础性产业，与国民经济发展息息相关。近两年电力市场化交易对公司的盈利产生影响。

对策：抓住政策窗口关键期，积极争取电价政策支持，取得预期效果。充分利用供区内风电光伏资源禀赋，加快新能源布局，充分发挥自身电网优势，探索建立风光水电储一体化综合能源示范区。

(2) 水电上网电量下降。

郴州市 2023 年上半年总降雨量减少约三成，而且气温比往年偏高，所以导致小水电出力不足，上半年公司购小水电电量 7.79 亿 kWh，较去年少 2.88 亿 kWh，同比下降 26.99%。加之厄

尔尼诺效应，下半年来水可能依旧偏枯，预计小水电上网电量会持续偏低，导致购国网电量和成本增加。

对策：及时掌握水情变化，以市场化方式推动小水电优价满发。加快新能源并网与消纳步伐，抵消小水电上网不足的影响。

2、供水业务

（1）市场风险。

宏观经济及区域经济的景气程度将影响社会用水需求，尤其是工商业用水量与经济周期和地方经济的景气程度关系密切。

（2）财务风险

一是东江引水工程竣工后，资产转固和银行利息等财务费用较大；二是公司资产负债率相对较高，利率的变化将直接影响公司的债务成本。

对策：公司将根据项目进度，提前筹划、把握时机，选择适合公司发展阶段的融资方案，努力降低资金成本，优化债务结构，防范资金、利率等风险。

3、污水处理业务

公司污水处理业务属于市政公用环保行业，对国家产业政策和环保投资规模依赖性较强。国家产业政策、财税政策、货币政策等宏观经济政策的改革和调整都将对整个市场供求和企业经营活动产生较大影响。

对策：公司可要求政府部门通过调整污水处理服务费价格，延长特许权经营期限或采取其他相应措施予以补偿。

4、水电开发业务

（1）对降雨量等自然资源过于依赖

水电站的发电能力受天气和来水情况的影响较大，具有不确定性。虽然公司水电站所在地区降雨量丰富、流域来水量充沛，但来水仍有季节性波动，可能给公司的发电量和经营业绩带来一定的影响。

对策：公司将及时掌握水情变化，科学、合理利用好水资源，做好经济调度和负荷预测工作，降本增效。

（2）弃水限负荷风险

公司在云南、四川等地的水电投资项目，受当地电网消纳能力和电力向外输送通道的制约，丰水季节存在较为严重的“弃水”现象，将直接影响水电项目收益。

对策：公司督促各发电企业建立适应市场化竞争的营销机制，采取多种方式积极争取市场交易电量，力争多发少弃，最大限度提高机组利用小时，提升企业经营效益。

5、工业气体业务

公司的工业气体零售业务销售量和价格的波动将直接影响公司的利润水平，零售业务又是充分市场化的，零售气体价格由市场供求关系决定，因此，随着市场环境的变化，工业气体零售业务存在价格波动的风险，从而影响公司效益。

对策：气体项目公司加强生产工艺管，尽可能提高液态产品产量，以增加气体零售业务收入。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 25 日	详见公司于 2023 年 5 月 25 日在上海证券交易所网站披露的《2022 年年度股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

湖南郴电格瑞环保科技有限公司负责运营的郴州市第二污水处理厂、第四污水处理厂和安仁松山污水处理厂是湖南省生态环境厅 2023 年公布的环境监管重点单位。

1、郴州市第二污水处理厂主要纳污范围：西城区西部、南部以及规划中的万华岩片区（该片区还处于规划中，暂不属于郴州市城区范围）。

郴州市第二污水处理厂主要是将纳污范围内市政管网收集来的城市生活污水，通过 A/A/O 工艺处理，达到《城镇污水处理厂污染物排放标准（GB18918-2002）》中的一级 A 标准后，就近直接排入同心河内。

2、郴州市第四污水处理厂纳污范围：西城区东片。

郴州市第四污水处理厂主要是将纳污范围内市政管网收集来的城市生活污水，通过 A/A/O 工艺处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准（GB18918-2002）》中的一级 A 标准后，就近直接排入郴江河内。

3、安仁县松山等污水处理厂主要是将纳污范围内城镇管网收集来的城市生活污水，通过 A/A/O 工艺处理，达到《城镇污水处理厂污染物排放标准（GB18918-2002）》中的一级 A 标准后，就近直接排入永乐江内。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

污水处理厂的污染源主要为噪音、臭气与污泥。

防噪设施的建设和运行情况：郴州市第二、第四污水处理厂及安仁县松山等污水处理厂采用的是空气悬浮鼓风机，相比于传统罗茨风机可大大减少噪音产生，厂区厂界噪声均达标排放，设备现运行正常。

除臭设施的建设和运行情况：郴州市第二、第四污水处理厂采用生物滤池法工艺对臭气进行处理，设备现运行正常。安仁县松山等污水处理厂采用离子发生装置，借助通风管路系统向散发恶臭气体和臭气的空间送入可控浓度的正负氧离子空气，在极短的时间内与气体污染物分子发生反应，有效地扼制气体污染物的扩散和降低室内气体污染物的浓度。

污泥无害化处理设施的建设和运行情况：郴州市第二、第四污水处理厂建有污泥无害化处理系统，主要是通过脱泥机浓缩、加药、脱水三个处理步骤将污泥脱水，使污泥含水率降至 80% 以下，达到稳定状态后，由郴州市城市管理和综合执法局统一安排专业处理公司外运处理，设备现运行正常。安仁县松山污水处理厂建有污泥无害化处理系统，主要是通过脱泥机浓缩、加药、脱水三个处理步骤将污泥脱水，使污泥含水率降至 60% 以下，达到稳定状态后，由安仁县环卫所统一安排专业处理公司外运处理，设备现运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

郴州市第二、第四污水处理厂建设项目已委托相关具有资质的环评公司编制了环境影响评价报告，且已经通过郴州市生态环境局审批（郴环审表〔2013〕87号，郴环函〔2013〕121号）；安仁县松山污水处理厂建设项目已委托相关具有资质的环评公司编制了环境影响评价报告，且已经通过安仁县环境保护局审批（安环评〔2017〕37号）。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

湖南郴电格瑞环保科技有限公司成立了第二、第四污水处理厂突发环境事件应急处理指挥部，湖南郴电（安仁）水务有限责任公司成立了安仁县松山污水处理厂突发环境事件应急处理指挥部，负责编制两厂突发环境事件应急预案、突发环境事件源的培训、演练、后勤保障，事故发生时的协调、信息传递、物资的调拨，事故发生后的处置等，每三年对预案进行修订并报环保主管部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

郴州市第二、第四污水处理厂及安仁县松山污水处理厂在厂区设有进出水质在线监测房，分别对进水的COD、氨氮和出水的COD、氨氮、总磷、总氮进行24小时监测，并与省、市环保监控平台联网，能实现数据的实时上传。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司紧抓国家产业政策发展方向，积极拓展污水处理项目，打响环境治理保卫战。目前公司还与永兴县、北湖区、苏仙区等周边县（市、区）签订战略合作协议，大力开展污水处理项目建设。同时，大力宣传节约用电和节约用水知识，利用重要时段和节假日发放宣传单，提倡节能意识。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2023年上半年，郴电国际认真贯彻落实中、省、市、县关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作的决策部署，扛牢政治责任，围绕“产业振兴、人才振兴、生态振兴、文化振兴、组织振兴”目标，扎实做好乡村振兴驻村帮扶工作。按照尽锐出战要求，完成了乡村振兴驻村第一书记和第二轮乡村振兴工作队调整轮换，郴电国际总部及4个分公司共结对帮扶6个村，选派工作队队长2人、队员10人。指导帮扶村做好了年度工作计划和产业规划，按要求积极

落实帮扶资金、项目和物资。加强对村里低保户、五保户、监测户、残疾户动态监测摸排，坚决守住返贫红线底线，巩固拓展脱贫攻坚成果。组织做好了结对帮扶村春节前走访慰问工作和消费扶贫工作。做好了汝城南楼村“6.25”洪灾救灾工作，全力抓好水毁道路和自来水的修复工程。指导庄门村推进莲藕种植农民专业合作社、郴州市栖汉生态农业科技有限公司现代农业产业园项目建设，筹备办好了荷花节，积极争创“国家级乡村振兴示范村镇”。公司驻村帮扶工作得到了当地党委政府和村民群众的高度认可和好评。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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		
	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		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
湖南宇腾有色金属股份有限公司长期拖欠郴电国际郴州分公司电费事宜	具体内容详见于 2022 年 6 月 20 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《关于郴州分公司涉及诉讼事项的公告》（临 2022-030 号）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
郴电国际郴州分公司	郴州市迅汇达投资有限公司		民事诉讼	电费案	2,321.29		正在审理中。		
天津市天发重型水电设备制造有限公司	天津市天发重型水电设备制造有限公司		仲裁		2,490		正在审理中。		

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用

公司全资子公司邯郸郴电电力能源有限责任公司（以下简称“邯郸郴电”）因厂址位置被当地政府规划调整为“二级水源保护区”范围，项目合作的上游生产企业被政府强制关停，导致长期停产无法继续经营。基于对邯郸郴电存续环境的客观研判，公司已成立邯郸郴电项目清算组开展清算工作。该事项对公司整体业务的发展和财务状况无重大影响，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

十一、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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																34,200
报告期末对子公司担保余额合计（B）																167,690
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																167,690
担保总额占公司净资产的比例（%）																43.37
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																144,710
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																144,710
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																无
担保情况说明																无

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 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）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,007
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
郴州市发展投资集团有限公司	-11,101,500	59,681,400	16.13	0	无		国有法人
汝城县水电有限责任公司	0	29,153,971	7.88	0	无		国有法人
宜章县电力有限责任公司	0	22,101,684	5.97	0	无		国有法人
永兴县水利电力有限责任公司	0	12,067,687	3.26	0	无		境内非国有法人
永兴银都投资发展集团有限公司	0	11,774,993	3.18	0	无		国有法人

宁波宁聚资产管理 中心（有限合伙）一 融通 5 号证券投资 基金	0	8,500,000	2.30	0	未知		未知
临武县水利电力有 限责任公司	0	6,809,449	1.84	0	质押	6,759,653	国有法人
湖南省国有投资经 营有限公司	0	4,599,784	1.24	0	无		国有法人
卢文星	3,110,000	3,110,000	0.84	0	未知		未知
UBS AG	2,727,265	2,727,265	0.74	0	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		
郴州市发展投资集团有限公司	59,681,400			人民币普通股	59,681,400		
汝城县水电有限责任公司	29,153,971			人民币普通股	29,153,971		
宜章县电力有限责任公司	22,101,684			人民币普通股	22,101,684		
永兴县水利电力有限责任公司	12,067,687			人民币普通股	12,067,687		
永兴银都投资发展集团有限公司	11,774,993			人民币普通股	11,774,993		
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙） 一融通 5 号证券投资基金	8,500,000			人民币普通股	8,500,000		
临武县水利电力有限责任公司	6,809,449			人民币普通股	6,809,449		
湖南省国有投资经营有限公司	4,599,784			人民币普通股	4,599,784		
卢文星	3,110,000			人民币普通股	3,110,000		
UBS AG	2,727,265			人民币普通股	2,727,265		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、 放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	郴州市发展投资集团有限公司、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、永兴银都投资发展集团有限公司、湖南省国有投资经营有限公司为本公司股东。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发展投资集团有限公司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	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,620,222,434.62	1,655,447,967.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	34,647,893.60	43,557,877.40
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	130,666,436.83	145,277,177.27
应收账款	六、（四）	396,334,457.74	375,511,605.70
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	19,614,910.30	9,027,410.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,066,513,197.34	1,018,446,206.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	86,128,458.03	80,776,087.99
合同资产	六、（八）	692,682.58	141,459.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	64,679,268.86	32,749,938.50
流动资产合计		3,419,499,739.90	3,360,935,730.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	1,557,614,141.76	1,503,971,358.39
其他权益工具投资	六、（十一）	4,343,561.98	4,343,561.98
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	9,676,561,186.32	9,965,754,474.04
在建工程	六、（十三）	381,194,206.43	204,061,739.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十四）	46,952,119.31	51,845,515.41
无形资产	六、（十五）	363,644,311.96	419,417,001.94
开发支出			
商誉	六、（十六）	23,850,505.65	23,850,505.65
长期待摊费用	六、（十七）	9,176,004.91	7,524,297.51
递延所得税资产	六、（十八）	1,117,481.94	1,117,481.94
其他非流动资产	六、（十九）	7,222,391.48	18,037,196.88
非流动资产合计		12,071,675,911.74	12,199,923,133.49
资产总计		15,491,175,651.64	15,560,858,863.88
流动负债：			
短期借款	六、（二十）		2,226,550.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）		34,800,000.00
应付账款	六、（二十二）	741,439,578.09	693,058,265.72
预收款项			
合同负债	六、（二十三）	302,466,944.50	302,818,717.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十四）	35,305,455.95	61,376,496.20
应交税费	六、（二十五）	102,432,531.10	164,030,047.32
其他应付款	六、（二十六）	983,740,547.60	1,227,908,157.84
其中：应付利息			
应付股利	六、（二十六）	600,072.84	11,904,395.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十七）	1,559,402,426.24	819,998,119.48
其他流动负债	六、（二十八）	43,095,998.20	49,409,963.83
流动负债合计		3,767,883,481.68	3,355,626,317.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十九）	6,863,779,212.00	7,303,578,012.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十）	46,470,187.27	44,776,860.11
长期应付款	六、（三十一）	192,580,000.00	211,280,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十二）	33,643,445.14	33,643,445.14
递延收益	六、（三十三）	720,088,785.04	729,986,620.11
递延所得税负债	六、（十八）	194,438.95	194,438.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,856,756,068.40	8,323,459,376.31
负债合计		11,624,639,550.08	11,679,085,693.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（三十四）	370,050,484.00	370,050,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十五）	2,541,841,681.18	2,542,952,007.64
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十六）	-5,656,438.02	-5,656,438.02
专项储备	六、（三十七）	15,752,532.91	12,648,627.46
盈余公积	六、（三十八）	91,125,835.47	91,125,835.47
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十九）	591,775,951.47	634,585,626.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,604,890,047.01	3,645,706,143.01
少数股东权益		261,646,054.55	236,067,026.91
所有者权益（或股东权益）合计		3,866,536,101.56	3,881,773,169.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,491,175,651.64	15,560,858,863.88

公司负责人：范培顺

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：许玉红

母公司资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		937,257,021.91	984,615,394.04
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		76,555,598.52	84,753,773.19
应收账款		242,088,293.12	250,720,491.01
应收款项融资			
预付款项		8,130,430.39	5,134,728.35
其他应收款		815,723,841.59	836,942,471.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,950,873.31	42,490,233.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,768,481.03	6,427,230.65
流动资产合计		2,131,474,539.87	2,211,084,322.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		532,530,024.78	534,130,024.78
长期股权投资		2,898,227,105.41	2,888,085,528.37
其他权益工具投资		4,343,561.98	4,343,561.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,808,983,205.54	5,999,328,681.46
在建工程		181,683,780.08	113,047,686.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,815,448.29	44,810,232.50
无形资产		23,131,362.00	21,625,704.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,681,071.35	3,455,866.73
递延所得税资产			
其他非流动资产			111,741.61
非流动资产合计		9,494,395,559.43	9,608,939,028.73
资产总计		11,625,870,099.30	11,820,023,350.92
流动负债：			
短期借款			2,226,550.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		550,509,791.98	538,721,139.02
预收款项			
合同负债		156,389,701.89	176,278,897.81
应付职工薪酬		22,265,890.54	41,068,884.24
应交税费		24,500,255.57	76,001,119.28
其他应付款		549,541,516.86	606,554,732.04
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,484,923,216.13	748,349,097.15
其他流动负债		32,871,527.58	52,509,718.12
流动负债合计		2,821,001,900.55	2,241,710,137.69
非流动负债：			
长期借款		5,220,579,212.00	5,979,778,012.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,185,143.11	39,618,737.21
长期应付款		24,180,000.00	24,280,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		57,398,124.70	58,250,076.15
递延所得税负债			
其他非流动负债		150,770,000.00	150,770,000.00
非流动负债合计		5,494,112,479.81	6,252,696,825.36
负债合计		8,315,114,380.36	8,494,406,963.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		370,050,484.00	370,050,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,536,313,055.83	2,536,313,055.83
减：库存股			
其他综合收益		-5,656,438.02	-5,656,438.02
专项储备		1,900,183.92	
盈余公积		91,125,835.47	91,125,835.47
未分配利润		317,022,597.74	333,783,450.59
所有者权益（或股东权益）合计		3,310,755,718.94	3,325,616,387.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,625,870,099.30	11,820,023,350.92

公司负责人：范培顺

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：许玉红

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,924,049,169.74	1,801,708,449.90
其中：营业收入	六、（四十）	1,924,049,169.74	1,801,708,449.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,975,752,788.60	1,755,679,410.47
其中：营业成本	六、（四十）	1,802,383,094.61	1,573,387,984.29

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（四十一）	9,769,505.18	14,263,457.06
销售费用	六、（四十二）	6,662,312.02	6,634,379.25
管理费用	六、（四十三）	91,182,648.25	95,191,920.48
研发费用	六、（四十四）	280,908.08	369,103.60
财务费用	六、（四十五）	65,474,320.46	65,832,565.79
其中：利息费用	六、（四十五）	73,380,195.26	74,385,971.97
利息收入	六、（四十五）	10,334,253.79	9,676,642.73
加：其他收益	六、（四十六）	14,475,705.92	16,383,080.45
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十七）	32,144,748.19	22,254,772.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（四十七）	31,814,928.99	22,254,772.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	-3,074,861.52	-16,490,532.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十）	656,776.87	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（五十一）	19,506,050.75	31,069,254.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,004,801.35	99,245,613.80
加：营业外收入	六、（五十二）	2,567,711.82	410,333.50
减：营业外支出	六、（五十三）	2,624,817.53	2,716,067.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,947,695.64	96,939,879.48
减：所得税费用	六、（五十四）	13,744,633.39	34,076,951.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,796,937.75	62,862,927.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,796,937.75	62,862,927.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-21,013,701.48	37,883,415.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,216,763.73	24,979,512.84
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,796,937.75	62,862,927.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,013,701.48	37,883,415.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,216,763.73	24,979,512.84
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0568	0.1024
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0568	0.1024

司负责人：范培顺

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：许玉红

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,604,767,510.23	1,495,622,672.29
减：营业成本		1,533,367,435.05	1,349,407,379.30
税金及附加		5,255,778.69	9,585,138.43
销售费用		-	-
管理费用		55,208,049.31	62,333,770.22
研发费用		-	-
财务费用		27,505,406.33	25,044,307.02
其中：利息费用		29,636,644.94	30,726,690.64
利息收入		4,283,829.22	6,452,607.02
加：其他收益		903,847.38	2,655,550.31
投资收益（损失以“-”号填列）		20,163,722.66	10,993,314.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,163,722.66	10,993,314.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,139,888.72	-14,700,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		656,776.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,321,775.90	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,337,074.94	48,200,942.40
加：营业外收入		1,602,719.96	134,307.04
减：营业外支出		2,839,149.59	2,398,220.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,100,645.31	45,937,028.55
减：所得税费用		-934,475.35	12,210,019.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,035,120.66	33,727,008.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,035,120.66	33,727,008.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,035,120.66	33,727,008.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：范培顺

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：许玉红

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,114,003,117.31	1,877,182,958.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		300,693.07	137,466,913.00

收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十五）	99,729,249.67	83,502,161.29
经营活动现金流入小计		2,214,033,060.05	2,098,152,032.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,482,136,732.48	1,090,585,150.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		216,406,695.71	214,930,326.56
支付的各项税费		141,030,479.62	115,262,957.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十五）	156,477,108.73	103,369,874.47
经营活动现金流出小计		1,996,051,016.54	1,524,148,308.94
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十六）	217,982,043.51	574,003,723.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,909,983.80	
取得投资收益收到的现金		10,351,964.82	16,612,022.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,689,890.94	109,493.19
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	六、（五十五）		
投资活动现金流入小计		23,951,839.56	16,721,515.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,334,650.06	431,230,585.43
投资支付的现金		29,540,000.00	457,592.00
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	六、（五十五）		
投资活动现金流出小计		334,874,650.06	431,688,177.43
投资活动产生的现金流量净额		-310,922,810.50	-414,966,662.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,050,000.00
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		492,000,000.00	806,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十五）		171,000,000.00
筹资活动现金流入小计		492,000,000.00	978,050,000.00
偿还债务支付的现金		190,299,700.00	252,801,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,136,694.46	209,915,959.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十五）	7,164,224.38	100,000.00
筹资活动现金流出小计		399,600,618.84	462,817,359.61
筹资活动产生的现金流量净额		92,399,381.16	515,232,640.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		315,831.17	407,642.35
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十六）	-225,554.66	674,677,344.69
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十六）	1,576,633,229.72	1,500,941,795.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十六）	1,576,407,675.06	2,175,619,140.22

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,807,293,300.79	1,617,710,673.32
收到的税费返还		5,965.35	
收到其他与经营活动有关的现金		200,731,323.39	37,425,136.48
经营活动现金流入小计		2,008,030,589.53	1,655,135,809.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,398,083,638.96	1,024,914,606.31
支付给职工及为职工支付的现金		156,375,523.18	160,013,758.27
支付的各项税费		81,491,085.03	72,150,242.22
支付其他与经营活动有关的现金		127,021,855.23	73,538,683.43
经营活动现金流出小计		1,762,972,102.40	1,330,617,290.23
经营活动产生的现金流量净额		245,058,487.13	324,518,519.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,022,145.62	16,362,857.86

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,318.19
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		10,022,145.62	16,463,176.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,380,963.86	226,942,618.47
投资支付的现金		0.00	0.00
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		5,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		112,380,963.86	286,942,618.47
投资活动产生的现金流量净额		-102,358,818.24	-270,479,442.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	806,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	806,000,000.00
偿还债务支付的现金		169,879,700.00	246,781,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,745,739.52	172,216,727.30
支付其他与筹资活动有关的现金		5,748,432.67	100,000.00
筹资活动现金流出小计		340,373,872.19	419,098,127.30
筹资活动产生的现金流量净额		-190,373,872.19	386,901,872.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		315,831.17	407,642.35
五、现金及现金等价物净增加额		-47,358,372.13	441,348,592.20
加：期初现金及现金等价物余额		984,538,894.04	907,564,318.65
六、期末现金及现金等价物余额		937,180,521.91	1,348,912,910.85

公司负责人：范培顺

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：许玉红

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	370,050,484.00				2,542,952,007.64		-5,656,438.02	12,648,627.46	91,125,835.47		634,585,626.46		3,645,706,143.01	236,067,026.91	3,881,773,169.92
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	370,050,484.00				2,542,952,007.64		-5,656,438.02	12,648,627.46	91,125,835.47		634,585,626.46		3,645,706,143.01	236,067,026.91	3,881,773,169.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,110,326.46			3,103,905.45			-42,809,674.99		-40,816,096.00	25,579,027.64	-15,237,068.36
（一）综合收益总额											-21,013,701.48		-21,013,701.48	19,216,763.73	-1,796,937.75
（二）所有者投入和减少资本														19,000,000.00	19,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														19,000,000.00	19,000,000.00
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															
（三）利润分配											-21,795,973.51		-21,795,973.51		-21,795,973.51
1. 提取盈余公积															

2023 年半年度报告

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,795,973.51		-21,795,973.51		-21,795,973.51	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								3,103,905.45				3,103,905.45	-208,062.55	2,895,842.90	
1. 本期提取								6,515,859.67				6,515,859.67	645,062.59	7,160,922.26	
2. 本期使用								-3,411,954.22				-3,411,954.22	-853,125.14	-4,265,079.36	
(六) 其他															
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,541,841,681.18	-	5,656,438.02	15,752,532.91	91,125,835.47		591,775,951.47		3,604,890,047.01	261,646,054.55	3,866,536,101.56

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	370,050,484.00				2,542,952,007.64		-	793,350.43	10,288,219.36	85,710,696.18		607,726,680.24		3,615,934,736.99	313,925,988.10	3,929,860,725.09
加：会计政策变更																

2023 年半年度报告

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	370,050,484.00				2,542,952,007.64	- 793,350.43	10,288,219.36	85,710,696.18		607,726,680.24		3,615,934,736.99	313,925,988.10	3,929,860,725.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							503,434.89			21,186,737.11		21,690,172.00	25,903,495.28	47,593,667.28
（一）综合收益总额										37,883,415.11		37,883,415.11	24,979,512.84	62,862,927.95
（二）所有者投入和减少资本													1,050,000.00	1,050,000.00
1. 所有者投入的普通股													1,050,000.00	1,050,000.00
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														
（三）利润分配										-16,696,678.00		-16,696,678.00		-16,696,678.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,696,678.00		-16,696,678.00		-16,696,678.00
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）														

2023 年半年度报告

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						503,434.89				503,434.89	-126,017.56	377,417.33	
1. 本期提取						6,674,103.15				6,674,103.15	402,687.93	7,076,791.08	
2. 本期使用						-6,170,668.26				-6,170,668.26	-528,705.49	-6,699,373.75	
(六) 其他													
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,542,952,007.64	-	793,350.43	10,791,654.25	85,710,696.18	628,913,417.35	3,637,624,908.99	339,829,483.38	3,977,454,392.37

公司负责人：范培顺

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：许玉红

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-5,656,438.02		91,125,835.47	333,783,450.59	3,325,616,387.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-5,656,438.02		91,125,835.47	333,783,450.59	3,325,616,387.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,900,183.92		-16,760,852.85	-14,860,668.93
（一）综合收益总额										5,035,120.66	5,035,120.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2023 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-21,795,973.51	-21,795,973.51	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,795,973.51	-21,795,973.51	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,900,183.92			1,900,183.92	
1. 本期提取								3,921,106.08			3,921,106.08	
2. 本期使用								-			-2,020,922.16	
(六) 其他								2,020,922.16				
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83			-5,656,438.02	1,900,183.92	91,125,835.47	317,022,597.74	3,310,755,718.94

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-793,350.43	322,832.59	85,710,696.18	301,743,874.97	3,293,347,593.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-793,350.43	322,832.59	85,710,696.18	301,743,874.97	3,293,347,593.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								440,422.80		17,030,330.64	17,470,753.44
(一) 综合收益总额										33,727,008.64	33,727,008.64

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-16,696,678.00		-16,696,678.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,696,678.00		-16,696,678.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							440,422.80				440,422.80
1. 本期提取							5,492,553.13				5,492,553.13
2. 本期使用							-				-5,052,130.33
(六) 其他							5,052,130.33				
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-793,350.43	763,255.39	85,710,696.18	318,774,205.61	3,310,818,346.58

公司负责人：范培顺

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：许玉红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（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。

2018年5月10日公司召开的2017年度股东大会审议通过以总股本264,321,774股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，变更后的注册资本为人民币370,050,484.00元。

2018年7月25日，郴州市人民政府国有资产监督管理委员会将持有本公司的全部国有股份无偿划转至郴州市发展投资集团有限公司，郴州市发展投资集团有限公司成为公司第一大股东，实际控制人未发生变化。

2019年10月18日，郴州市发展投资集团有限公司通过自有资金增持公司股份4.2157%。2020年，郴州市发展投资集团有限公司通过自有资金增持公司股份12,356,294.00股。2021年，郴州市发展投资集团有限公司通过自有资金增持公司股份5,128,930.00股。

2021年3月26日，根据湖南省人民政府印发的《湖南省划转部分国有资本充实社保基金实施办法的通知》（湘政发〔2020〕9号）及郴州市财政局、郴州市人民政府国有资产监督管理委员会、郴州市人力资源和社会保障局印发的《关于划转部分国有资本充实社保基金的通知》（郴财企〔2020〕13号）文件精神，郴州市发展投资集团有限公司与湖南省国有投资经营有限公司于2021年1月8日签署《国有股份划转协议》，郴州市发展投资集团有限公司将其所持本公司4,599,784股股份无偿划转给湖南省国有投资经营有限公司。

2022年10月14日至2023年3月29日期间，郴州市发展投资集团有限公司通过集中竞价交易和大宗交易方式累计减持郴电国际股份14,801,962股，减持数量占郴电国际总股本约4.00%。

截至2023年6月30日，公司股本总额为370,050,484.00元，郴州市发展投资集团有限公司持有

郴电国际股份59,681,400.00股，占公司总股本16.13%，为公司第一大股东。

（二）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：范培顺；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（有效期至2028年7月31日）；城市供水；污水处理；工业气体生产与销售；清洁（新）能源及增量配电业务；电力工程、市政工程的设计、安装与承装、承修、承试和咨询服务；房屋及设施的租赁业务，提供小水电国际间经济技术合作、信息咨询（不含中介）服务；法律法规允许的投资业务，货物及技术进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）控股股东及实际控制人名称

本公司实际控制人为郴州市人民政府，其通过郴州市发展投资集团有限公司持有本公司股份，郴州市发展投资集团有限公司为本公司第一大股东。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2023 年 1-6 月财务报表经公司董事会批准于 2023 年 8 月 25 日报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

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事项，按照财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本期末起至少 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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

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

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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，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。

在合并财务报表中，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，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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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

适用 不适用

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

适用 不适用

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照

原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，在整个存续期预期信用损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
性质组合（注）	经测试评估无预期信用损失的，不计提坏账准备

注：本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，除经测试评估存在明显预期信用减值情况外，一般不计提坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较

大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，具体详见本附注“三、（九）金融工具”的相关披露。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

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，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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分

(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-3.17
大坝	年限平均法	40	5	2.38
供发电设备	年限平均法	8-32	5	2.97-11.88
机器设备	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
电子设备及其他设备	年限平均法	8	5	11.88

1、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。

2、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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程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。

25. 借款费用

适用 不适用

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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、非专利技术、信息管理系统、污水处理特许经营权等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-8
非专利技术	10
信息管理系统	5-8
污水处理特许经营权	协议约定的运营年限

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业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企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2. 无形资产摊销方法”摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

（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

30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

35. 预计负债

适用 不适用

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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入的确认

本公司的收入主要包括电力销售收入、工业气体销售收入、自来水供应收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- (3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策

本公司目前主要业务为电力销售、工业气体销售、自来水销售。

电力销售收入，每月定期通过远程抄表或人工抄表将客户当月用电量输入电力营销系统并生成当月汇总电力营销报表，经适当审核后，财务凭电力营销报表及发票等记录收入及应收账款；另对国网的电力销售，以取得电网公司确认的电量结算单作为确认销售收入的时点。

工业气体销售，凭经双方确认的供气计量单及约定的价格开具发票，并合理确信相关经济利益很可能流入公司的情况下，确认收入及应收账款。

自来水销售，每月定期通过人工抄表统计客户当月用水量并录入水费营销系统，水费营销系统根据用水量及设定价格生成当月应收月报汇总表，经适当审核后，确认水费收入。

4、本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、本公司政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

三、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	3%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%、2%、3%
房产税	自有房产原值一次减除 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 (%)
郴州郴电科技有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、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2022年度依照相关规定享受该项优惠政策。

2、根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）规定，子公司湖南椰电（安仁）水务有限责任公司污水处理业务收入自2018年2月起，符合即征即退政策相关条件的可享受即征即退70%的优惠，该子公司2022年污水处理业务收入享受增值税即征即退70%优惠政策。

3、根据《企业所得税法实施条例》相关规定，公司从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，子公司湖南椰电（安仁）水务有限责任公司享受该优惠政策，该子公司运营的松山、安平镇污水厂2022年经营所得免征收企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

四、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,200.58	141,352.91
银行存款	1,576,457,974.48	1,576,570,376.81
其他货币资金	43,736,259.56	78,736,237.66
合计	1,620,222,434.62	1,655,447,967.38

其他说明：

1、期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项43,814,759.56元，其中包括其他货币资金43,736,259.56元，银行存款中其他被冻结资金78,500.00元。

2、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,647,893.60	43,557,877.40
其中：		
理财产品	34,647,893.60	43,557,877.40
合计	34,647,893.60	43,557,877.40

其他说明：

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	130,666,436.83	145,277,177.27
商业承兑票据		
合计	130,666,436.83	145,277,177.27

注：本公司管理层判断期末银行承兑汇票无回收风险，预计信用减值风险为零，故依据公司会计政策期末无需对银行承兑汇票计提坏账准备。

(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
银行承兑票据		7,500,000.00
商业承兑票据		
合计		7,500,000.00

注：本公司对收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的银行以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司，由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 月以内（含 1 月）	276,524,042.75
2-6 月（含 6 月）	25,259,318.29
7-12 月（含 12 月）	59,175,863.01
1 年以内小计	360,959,224.05
1 至 2 年	46,961,227.49
2 至 3 年	46,827,610.26
3 至 4 年	40,850,736.58
4 至 5 年	29,932,126.42
5 年以上	169,463,603.86
合计	694,994,528.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	300,162,946.98	54.79	274,776,797.09	91.54	25,386,149.89	284,284,484.64	42.50	274,776,797.09	96.66	9,507,687.55
按组合计提坏账准备	394,831,581.68	45.21	23,883,273.83	6.05	370,948,307.85	384,595,116.75	57.50	18,591,198.60	4.83	366,003,918.15
其中：										
按账龄组合	394,831,581.68	45.21	23,883,273.83	6.05	370,948,307.85	384,595,116.75	57.50	18,591,198.60	4.83	366,003,918.15
合计	694,994,528.66	100.00	298,660,070.92		396,334,457.74	668,879,601.39	100.00	293,367,995.69		375,511,605.70

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山港陆钢铁有限公司	53,485,713.62	31,522,733.41	58.94	存续期内预期信用损失
郴州市美世界房地产开发有限公司	13,474,135.15	13,474,135.15	100.00	期末预计难以收回
郴州市裕农纸业有限公司	11,406,596.93	11,406,596.93	100.00	期末预计难以收回
湖南宇腾有色金属股份有限公司	9,820,144.26	9,820,144.26	100.00	期末预计难以收回
郴州宾馆有限公司	8,325,292.76	8,325,292.76	100.00	期末预计难以收回
郴州市涌泉物业管理有限公司	7,592,476.82	7,592,476.82	100.00	期末预计难以收回
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37	7,108,438.37	100.00	期末预计难以收回
同新房地产开发有限公司	4,330,767.55	4,328,620.35	99.95	期末预计难以收回
宜章县梅田镇政府	2,849,327.80	2,849,327.80	100.00	期末预计难以收回
宜章县大龙山水泥厂	2,166,491.56	2,166,491.56	100.00	期末预计难以收回
临武县武水水泥厂	2,117,768.91	2,117,768.91	100.00	期末预计难以收回
宜分县玉溪水泥厂	2,019,969.20	2,019,969.20	100.00	期末预计难以收回
永兴县城关镇政府	1,958,865.89	1,958,865.89	100.00	期末预计难以收回
湖南宜章五岭铁合金厂	1,947,464.28	1,947,464.28	100.00	期末预计难以收回
郴州市金艺物业管理有限公司	1,605,015.47	1,605,015.47	100.00	期末预计难以收回
苏仙电力有限公司	1,357,508.52	1,357,508.52	100.00	期末预计难以收回
刘丽芳	1,273,935.23	1,273,935.23	100.00	期末预计难以收回
宜章县莽山硅厂	1,197,643.80	1,197,643.80	100.00	期末预计难以收回
郴州床单厂	1,176,542.36	1,176,542.36	100.00	期末预计难以收回

				回
临武县政府	1,145,052.04	1,145,052.04	100.00	期末预计难以收回
宜章县筑英水泥厂	1,133,047.96	1,133,047.96	100.00	期末预计难以收回
向阳煤矿	1,096,445.22	1,096,445.22	100.00	期末预计难以收回
单项不重大	161,574,303.28	158,153,280.80	97.88	存续期内预期信用损失
合计	300,162,946.98	274,776,797.09	91.54	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1个月以内	274,382,535.35		
2-6月（含6月）	25,259,318.29	1,262,965.90	5
7-12月（含12月）	41,417,202.37	4,141,720.24	10
1-2年（含2年）	18,606,875.47	2,791,031.32	15
2-3年（含3年）	17,544,250.37	3,508,850.07	20
3-4年（含4年）	9,384,459.87	4,692,229.94	50
4-5年（含5年）	2,501,545.35	1,751,081.75	70
5年以上	5,735,394.61	5,735,394.61	100
合计	394,831,581.68	23,883,273.83	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	274,776,797.09					274,776,797.09

坏账准备						
按组合计提坏账准备	18,591,198.60	5,292,075.23				23,883,273.83
合计	293,367,995.69	5,292,075.23				298,660,070.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比(%)	坏账准备
前五合计	非关联方	105,999,791.48		25.89	47,328,330.47

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,763,925.94	59.97	6,075,115.51	67.30
1至2年	5,983,945.75	30.51	2,130,933.81	23.61

2 至 3 年	1,260,912.45	6.43	390,891.08	4.33
3 年以上	606,126.16	3.09	430,470.16	4.77
合计	19,614,910.30	100.00	9,027,410.56	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	未结算原因	占总额比 (%)
预付前五合计	非关联方	6,034,291.75	1 年以内	尚未结算	30.76

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,066,513,197.34	1,018,446,206.33
合计	1,066,513,197.34	1,018,446,206.33

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 个月以内	93,030,908.94
2-6 个月（含 6 月）	35,371,569.99
7-12 个月（含 12 月）	538,093,770.74
1 年以内小计	666,496,249.67
1 至 2 年	156,120,937.69
2 至 3 年	140,883,642.31
3 至 4 年	91,110,764.43
4 至 5 年	82,726,649.84
5 年以上	53,962,402.91
合计	1,191,300,646.85

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
农网改造还本付息资金	489,345,291.16	449,553,170.02
处置长期资产	546,503,743.41	529,132,458.41
城市公用事业附加	71,621,188.53	71,621,188.53
股权转让款	15,081,287.72	15,081,287.72
设备处置与用户安装工程款	11,806,591.81	15,975,106.70
保证金	3,441,502.98	9,050,688.06

备用金	1,435,733.98	1,349,411.52
其他往来款	52,065,307.26	53,687,558.59
合计	1,191,300,646.85	1,145,450,869.55

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	16,813,860.60		110,190,802.62	127,004,663.22
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	39,442.63			39,442.63
本期转回	2,256,656.34			2,256,656.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	14,596,646.89		110,190,802.62	124,787,449.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他变 动	
单项计提	110,190,802.62					110,190,802.62
组合计提	16,813,860.60	39,442.63	2,256,656.34			14,596,646.89
合计	127,004,663.22	39,442.63	2,256,656.34			124,787,449.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
郴州市城市管理和 综合执法局	处置长期资产	489,630,207.41	7-12 个月	41.10	
垫支农网改造还本 付息资金	农网改造还本付 息资金	480,629,135.87	4 年以内	40.34	
城市公用事业附加	城市公用业附加	71,621,188.53	5 年以上	6.01	71,621,188.53
郴州市土地储备中 心	处置长期资产	39,502,014.00	1 年以上	3.32	3,950,201.40
永兴悦来温泉度假 有限公司	应收股权处置款	15,081,287.72	5 年以上	1.27	15,081,287.72
合计		1,096,463,833.5 3		92.04	90,652,677.65

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	65,644,227.70	823,855.41	64,820,372.29	61,014,603.90	913,632.28	60,100,971.62
库存商品	716,226.71		716,226.71	223,920.46	-	223,920.46
发出商品				-	-	-
合同履约成本	22,259,861.46	1,668,002.43	20,591,859.03	22,686,198.34	2,235,002.43	20,451,195.91
其他						
合计	88,620,315.87	2,491,857.84	86,128,458.03	83,924,722.70	3,148,634.71	80,776,087.99

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	913,632.28			89,776.87		823,855.41
合同履约成本	2,235,002.43			567,000.00		1,668,002.43
合计	3,148,634.71			656,776.87		2,491,857.84

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	701,536.86	8,854.28	692,682.58	150,313.54	8,854.28	141,459.26
合计	701,536.86	8,854.28	692,682.58	150,313.54	8,854.28	141,459.26

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程质保金	8,854.28			
合计	8,854.28			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	49,500,625.9	23,837,414.97
预缴的企业所得税	15,122,392.48	8,912,523.53
其他	56,250.48	
合计	64,679,268.86	32,749,938.50

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中国水电建设集团圣达水电有限公司	869,952,313.07			5,166,954.83						875,119,267.90	
四川圣达水电开发有限公司	512,955,038.36			14,996,767.83			10,022,145.62			517,929,660.57	
新余中邦工业气体有限公司	121,064,006.96			10,783,476.89						131,847,483.85	
郴州潇湘天卓管业有限公司		31,850,000.00		867,729.44						32,717,729.44	

小计	1,503,971,358.39	31,850,000.00		31,814,928.99			10,022,145.62			1,557,614,141.76	
合计	1,503,971,358.39	31,850,000.00		31,814,928.99			10,022,145.62			1,557,614,141.76	

其他说明

注：联营企业郴州辉煌电子传媒有限责任公司由于超额亏损，本公司对其长期股权投资已减记至零，本期及截至期末累计未确认的损失金额详见本附注“八、（三）在联营企业中的权益、4、在联营企业中权益相关的风险信息”。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
郴州高新信息技术创业投资基金	4,343,561.98	4,343,561.98
合计	4,343,561.98	4,343,561.98

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
郴州高新信息技术创业投资基金			5,656,438.02		不以出售为目的	不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,676,561,186.32	9,965,754,474.04
固定资产清理		
合计	9,676,561,186.32	9,965,754,474.04

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	大坝	供发电设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	5,226,247,939.46	66,438,123.28	7,760,239,085.85	741,823,900.71	44,240,294.76	156,084,650.60	13,995,073,994.66
2. 本期增加金额	14,236,734.95		1,095,137.63	2,131,125.42	2,184,014.36	6,645,329.62	26,292,341.98
（1）购置	11,069,172.78		30,107.00	2,131,125.42	2,184,014.36	6,645,329.62	22,059,749.18
（2）在建工程转入	3,167,562.17		1,065,030.63				4,232,592.80
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	23,255,244.46		23,033,768.35	242,010.42	376,709.00	65,509.50	46,973,241.73
（1）处置或报废	23,255,244.46		23,033,768.35	242,010.42	376,709.00	65,509.50	46,973,241.73
（2）其他减少							
4. 期末余额	5,217,229,429.95	66,438,123.28	7,738,300,455.13	743,713,015.71	46,047,600.12	162,664,470.72	13,974,393,094.91
二、累计折旧							
1. 期初余额	928,345,253.28	27,088,944.73	2,400,630,912.00	504,779,720.81	28,471,895.85	115,158,373.83	4,004,475,100.50

2023 年半年度报告

2. 本期增加金额	105,499,614.90	452,142.01	146,650,750.90	12,938,972.21	1,117,532.62	4,545,523.06	271,204,535.70
(1) 计提	105,499,614.90	452,142.01	146,650,750.90	12,938,972.21	1,117,532.62	4,545,523.06	271,204,535.70
(2) 合并增加							
3. 本期减少金额	1,511,999.40		600,044.03	159,996.73	357,873.55	62,234.02	2,692,147.73
(1) 处置或报废	1,511,999.40		600,044.03	159,996.73	357,873.55	62,234.02	2,692,147.73
(2) 其他减少							
4. 期末余额	1,032,332,868.78	27,541,086.74	2,546,681,618.87	517,558,696.29	29,231,554.92	119,641,662.87	4,272,987,488.47
三、减值准备							
1. 期初余额	13,040,315.13		3,858,456.46	7,945,648.53			24,844,420.12
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		3,858,456.46	7,945,648.53			24,844,420.12
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,171,856,246.04	38,897,036.54	5,187,760,379.80	218,208,670.89	16,816,045.20	43,022,807.85	9,676,561,186.32

2. 期初账面价值	4,284,862,371.05	39,349,178.55	5,355,749,717.39	229,098,531.37	15,768,398.91	40,926,276.77	9,965,754,474.04
-----------	------------------	---------------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(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

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	305,686,122.56	119,725,155.07
工程物资	75,508,083.87	84,336,584.68
合计	381,194,206.43	204,061,739.75

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农网升级改造工 程	76,387,890.33		76,387,890.33	25,765,756.10		25,765,756.10
东江引水工程二 期	43,307,381.09		43,307,381.09	6,106,592.03		6,106,592.03
郴州市城区管网 建设工程	154,124,377.59		154,124,377.59	84,471,534.78		84,471,534.78
城市电网工程	21,696,894.60		21,696,894.60	944,270.88		944,270.88

其他零星工程	10,169,578.95		10,169,578.95	2,437,001.28		2,437,001.28
合计	305,686,122.56		305,686,122.56	119,725,155.07		119,725,155.07

(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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
农网升级改造工程	3,850,000,000	25,765,756.10	54,968,886.40	4,346,752.17		76,387,890.33	103.73	99.00	476,978,275.83	13,757,615.62	4.45	农网专项贷款、财政拨款、自有资金
东江引水工程二期	1,169,000,000	6,106,592.03	37,200,789.06			43,307,381.09	88.27	99.00	49,983,776.19			专项贷款、自有资金
郴州市城区管网建设工程	200,000,000	84,471,534.78	70,446,864.17	794,021.36		154,124,377.59	113.31	85.00	11,541,901.18	3,026,700.00	3.54	自有资金、专项贷款
城市电网工程	50,000,000	944,270.88	21,197,610.83	444,987.11		21,696,894.60	153.59	99.00				自有资金
合计	5,269,000,000	117,288,153.79	183,814,150.46	5,585,760.64		295,516,543.61			538,503,953.20	16,784,315.62		/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农网改造工程物资	75,508,083.87		75,508,083.87	84,336,584.68		84,336,584.68
供水管网工程物资						
合计	75,508,083.87		75,508,083.87	84,336,584.68		84,336,584.68

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	68,657,831.42	68,657,831.42
2. 本期增加金额		

(1) 本期租入		
3. 本期减少金额	917,491.69	917,491.69
4. 期末余额	67,740,339.73	67,740,339.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,812,316.01	16,812,316.01
2. 本期增加金额	4,070,273.95	4,070,273.95
(1) 计提	4,070,273.95	4,070,273.95
(2) 其他		
3. 本期减少金额	94,369.54	94,369.54
4. 期末余额	20,788,220.42	20,788,220.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	46,952,119.31	46,952,119.31
2. 期初账面价值	51,845,515.41	51,845,515.41

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	信息管理系统	非专利技术	财务软件	污水处理特许经营权（运营）	污水处理特许经营权（在建）	合计
一、账面原值							
1.期初余额	192,129,570.74	16,905,217.36	19,834,760.00	8,689,262.67	161,325,040.07	100,786,689.06	499,670,539.90
2.本期增加金额		2,308,264.53		159,208.56	18,582.53		2,486,055.62
(1)购置		2,308,264.53		159,208.56	18,582.53		2,486,055.62
3.本期减少金额					29,749,309.07	21,715,906.21	51,465,215.28
(1)其他					29,749,309.07	21,715,906.21	51,465,215.28
4.期末余额	192,129,570.74	19,213,481.89	19,834,760.00	8,848,471.23	131,594,313.53	79,070,782.85	450,691,380.24
二、累计摊销							
1.期初余额	39,009,746.05	11,419,055.49	19,834,760.00	3,559,730.01	6,430,246.41		80,253,537.96
2.本期增加金额	1,940,649.22	464,929.70		496,549.34	3,891,402.06		6,793,530.32
(1)计提	1,940,649.22	464,929.70		496,549.34	3,891,402.06		6,793,530.32
3.本期减少金额							
(1)其他							
4.期末余额	40,950,395.27	11,883,985.19	19,834,760.00	4,056,279.35	10,321,648.47	-	87,047,068.28
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	151,179,175.47	7,329,496.70		4,792,191.88	121,272,665.06	79,070,782.85	363,644,311.96
2. 期初账面价值	153,119,824.69	5,486,161.87		5,129,532.66	154,894,793.66	100,786,689.06	419,417,001.94

注：本期其他减少额中，污水处理特许经营权系子公司湖南郴电安仁水务有限责任公司进行工程竣工决算后调整结算价款所致。

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南郴电国际发展股份有限公司	3,331,372.97	办理中
郴州市自来水有限责任公司	6,121,801.81	暂未办理
郴州市自来水有限责任公司	647,057.77	暂未办理
郴州市自来水有限责任公司	5,529.79	暂未办理

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南省汉鹏建筑工程有限公司	457,592.00					457,592.00
德能水电有限公司	18,234,084.61					18,234,084.61
常州中天邦益气体有限公司	2,184,861.36					2,184,861.36
郴州市自来水有限责任公司	2,973,967.68					2,973,967.68
合计	23,850,505.65					23,850,505.65

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司收购德能水电有限公司、郴州市自来水有限责任公司、常州中天邦益气体有限公司、湖南省汉鹏建筑工程有限公司所形成商誉对应资产组能够独立于集团内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将与商誉相关实体分别作为资产组。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设、关键参数及其理由
18,234,084.61	根据德能水电有限公司未来预计现金流量折现而得	现金流预测期为5年，折现率根据德能水电有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了德能水电有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
2,973,967.68	根据郴州市自来水有限责任公司未来预计现金流量折现而得	现金流预测期为5年，折现率根据郴州市自来水有限责任公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了郴州市自来水有限责任公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
2,184,861.36	根据常州中天邦益气体有限公司未来预计现金流量折现而得	现金流预测期为4年，折现率根据常州中天邦益气体有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了常州中天邦益气体有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。
457,592.00	根据湖南省汉鹏建筑工程有限公司未来预计现金流量折现而得	现金流预测期为5年，折现率根据湖南省汉鹏建筑工程有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了湖南省汉鹏建筑工程有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

经测试，公司期末商誉无需计提减值准备的情况。

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,524,297.51	2,520,296.40	868,589.00		9,176,004.91
合计	7,524,297.51	2,520,296.40	868,589.00		9,176,004.91

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣费用	7,449,879.62	1,117,481.94	7,449,879.62	1,117,481.94
合计	7,449,879.62	1,117,481.94	7,449,879.62	1,117,481.94

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,296,259.71	194,438.95	1,296,259.71	194,438.95
合计	1,296,259.71	194,438.95	1,296,259.71	194,438.95

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	503,431,730.78	423,877,908.82
应收账款坏账准备	298,660,070.92	293,367,995.69
其他应收款坏账准备	124,787,449.51	127,004,663.22
固定资产减值准备	24,844,420.12	24,844,420.12
内部未实现损益	42,093,395.28	42,093,395.28
合同资产减值准备	8,854.28	8,854.28
存货跌价准备	2,491,857.84	3,148,634.71
预计负债及未支付费用	33,461,992.18	33,461,992.18
应收账款可抵扣暂时性差异	67,871,906.16	67,871,906.16
合计	1,097,651,677.07	1,015,679,770.46

(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
2023 年	81,915,327.15	81,915,327.15	
2024 年	51,663,588.80	51,663,588.80	
2025 年	79,470,023.53	79,470,023.53	
2026 年	93,481,901.32	93,481,901.32	
2027 年	117,347,068.02	117,347,068.02	
2028 年	79,553,821.96		
合计	503,431,730.78	423,877,908.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产预付款	7,222,391.48		7,222,391.48	18,037,196.88		18,037,196.88
合计	7,222,391.48		7,222,391.48	18,037,196.88		18,037,196.88

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期不能中止确认的应收票据		2,226,550.03
合计		2,226,550.03

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√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		34,800,000.00
合计		34,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付水电费	320,723,219.90	344,413,034.98
应付材料及设备款	419,663,630.67	343,217,472.79
其他	1,052,727.52	5,427,757.95
合计	741,439,578.09	693,058,265.72

(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
湖南松雅建设工程有限公司	5,975,148.23	暂未支付
湖南威铭能源科技有限公司	5,703,845.17	暂未支付
广东电白建设集团有限公司	3,372,274.44	暂未支付

宁联电缆集团有限公司	2,301,147.57	暂未支付
永兴县水利电力有限责任公司	2,042,325.02	暂未支付
衡阳市丰华水泥制品有限公司	1,666,303.62	暂未支付
茶陵县南国电力金具有限公司	1,507,887.20	暂未支付
湖南省通信建设有限公司	1,429,410.10	暂未支付
郴州市电力有限责任公司	1,418,420.61	暂未支付
湖南省荣贵电力设备制造有限公司	1,228,747.20	暂未支付
郴州市晟恒工程建设有限公司	1,281,670.02	暂未支付
江苏华亚电缆有限公司	1,211,943.75	暂未支付
深圳浩宁达电能仪表制造有限公司	1,195,950.00	暂未支付
郴州市广运管道安装工程有限公 司	1,164,998.00	暂未支付
杭州锅炉集团股份有限公司	1,023,095.33	暂未支付
合计	32,523,166.26	/

其他说明：

适用 不适用

注：账龄超过一年的应付款项主要为应付设备及材料款，鉴于项目工期较长，尚未支付。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收电费	129,673,908.65	145,001,053.81
预收水费	50,132,065.43	51,252,836.31
预收水电安装工程款	119,594,159.79	91,192,681.72
预收气款、设计费等	3,066,810.63	15,372,145.39
合计	302,466,944.50	302,818,717.23

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,188,905.87	174,647,659.28	200,645,552.32	35,191,012.83
二、离职后福利-设定提存计划	187,590.33	18,744,113.98	18,817,261.19	114,443.12
三、辞退福利				
合计	61,376,496.20	193,391,773.26	219,462,813.51	35,305,455.95

(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	57,873,475.05	128,237,511.50	154,688,031.17	31,422,955.38
二、职工福利费	347,273.02	18,260,911.05	17,645,702.35	962,481.72
三、社会保险费	105,383.84	8,519,144.57	8,524,579.73	99,948.68
其中：医疗保险费	93,609.50	7,659,261.50	7,659,333.30	93,537.70
工伤保险费	10,672.74	859,883.07	865,246.43	5,309.38
生育保险费	1,101.60			1,101.60
四、住房公积金	772,504.92	15,676,519.09	16,124,468.99	324,555.02
五、工会经费和职工教育经费	2,085,641.04	3,953,573.07	3,662,770.08	2,376,444.03
六、短期带薪缺勤	4,628.00			4,628.00
合计	61,188,905.87	174,647,659.28	200,645,552.32	35,191,012.83

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	145,748.33	15,285,000.37	15,332,512.81	98,235.89
2、失业保险费	30,612.22	550,411.66	565,103.21	15,920.67
3、企业年金缴费	11,229.78	2,908,701.95	2,919,645.17	286.56

合计	187,590.33	18,744,113.98	18,817,261.19	114,443.12
----	------------	---------------	---------------	------------

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,837,608.55	43,364,124.09
增值税	66,869,729.43	105,917,436.30
土地使用税	23,324.98	23,324.76
房产税	258,553.14	218,979.45
城市维护建设税	1,363,918.50	6,481,678.70
教育费附加及地方教育附加	1,232,920.45	5,182,820.04
代扣代缴个人所得税	310,094.62	508,855.22
其他	536,381.43	2,332,828.76
合计	102,432,531.10	164,030,047.32

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	600,072.84	11,904,395.65
其他应付款	983,140,474.76	1,216,003,762.19
合计	983,740,547.60	1,227,908,157.84

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

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
----	------	------

香港恒龙科技有限公司	77,109.97	4,077,109.97
香港明键国际有限公司	234,002.87	5,538,325.68
湖南水利电力有限责任公司	288,960.00	288,960.00
长沙嘉欣商务信息咨询有限公司		1,000,000.00
湖南裕丰工业气体咨询有限责任公司		1,000,000.00
合计	600,072.84	11,904,395.65

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：
无

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	838,214,579.47	1,008,672,779.70
应付保证金及押金	31,039,531.94	26,188,732.23
应付其他往来款	21,895,829.91	58,526,453.56
应付股权收购款	57,968,281.41	42,118,281.41
应付代收代扣款	13,341,862.02	59,817,125.28
应付电价调整平衡资金	10,480,390.01	10,480,390.01
应付资产收购款	10,200,000.00	10,200,000.00
合计	983,140,474.76	1,216,003,762.19

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
郴州市电力责任有限公司	39,400,772.88	暂未支付
电价调整平衡资金	10,044,483.31	暂未支付
安仁县国有资产经营管理中心	10,000,000.00	暂未支付
郴州市电力责任有限公司	8,052,354.95	暂未支付
北京北大先锋科技股份有限公司	6,015,929.20	暂未支付
湖南湘中输变电建设有限公司	4,459,633.11	暂未支付
郴州市晟恒工程建设有限公司	3,787,392.37	暂未支付

湖南省千福电力建设有限公司	3,439,861.74	暂未支付
天津市天发重型水电设备制造有限公司	3,052,862.70	暂未支付
湖南省第四工程有限公司	3,040,863.98	暂未支付
湖南省湘乡市电力建设有限公司	2,930,817.49	暂未支付
湖南东方红建设集团有限公司	2,694,288.71	暂未支付
湘潭潭州电力建设有限公司	2,667,040.55	暂未支付
宏林建设工程集团有限公司	2,207,230.62	暂未支付
湖南省建筑科学研究院有限责任公司	2,047,746.55	暂未支付
湖南省第五工程有限公司	1,025,323.22	暂未支付
合计	104,866,601.38	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,548,798,500.00	807,299,400.00
1年内到期的长期应付款	2,800,000.00	200,000.00
1年内到期的租赁负债	7,803,926.24	12,498,719.48
合计	1,559,402,426.24	819,998,119.48

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的期末已背书未到期应收票据	7,500,000.00	18,900,032.69

待转销项税额	35,595,998.20	30,509,931.14
合计	43,095,998.20	49,409,963.83

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,783,185,000.00	4,880,483,800.00
保证借款	788,600,000.00	792,000,000.00
信用借款	467,994,212.00	1,133,694,212.00
质押、保证借款	799,300,000.00	468,400,000.00
抵押、保证借款	24,700,000.00	29,000,000.00
合计	6,863,779,212.00	7,303,578,012.00

长期借款分类的说明：

期末与长期借款相关的质押借款情况详见本附注“十三、承诺及或有事项”。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	46,470,187.27	44,776,860.11
合计	46,470,187.27	44,776,860.11

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	192,580,000.00	195,280,000.00
专项应付款		16,000,000.00
合计	192,580,000.00	211,280,000.00

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
郴州市发展投资集团有限公司	24,180,000.00	24,280,000.00
城区管网改造专项债资金	168,400,000.00	171,000,000.00
合计	192,580,000.00	195,280,000.00

其他说明：

注1：上述款项系本公司从郴州市发展投资集团有限公司（以下简称“郴投集团”）借入款项。根据郴投集团与国开发展基金有限公司（委托人）、国家开发银行股份有限公司（受托人）签订的《国开发展基金股东借款合同》，委托人委托受托人向郴投集团提供长期贷款4,500.00万元，用于本公司作为项目公司的2015年郴电国际城镇配电网建设改造项目，本公司对上述借款提

供了连带责任保证，截至期末已偿还2,062.00万元，其中本期偿还10.00万元，期末应付余额为2,438.00万元，其中列支“一年内到期的非流动负债”金额为20.00万元，列支“长期应付款”金额为2,418.00万元。

注 2：郴州市城区供水管网改扩建工程专项债券资金系湖南省人民政府拨付给本公司子公司郴州市自来水有限责任公司专项用于实施郴州市城区供水管网改扩建工程项目。借款期限为 20 年，年利率为 3.54%。期末应付余额为 1.71 亿元，其中列支“一年内到期的非流动负债”金额为 260.00 万元，列支“长期应付款”金额为 1.684 亿元。

专项应付款

√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
安仁县重点城镇污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目中央预算内资金	16,000,000.00		16,000,000.00	0.00	
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	0.00	/

其他说明：
无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	33,461,992.18	33,461,992.18	一审判决
预提大修费	181,452.96	181,452.96	特许经营权
合计	33,643,445.14	33,643,445.14	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：未决诉讼情况见本附注“十三、承诺及或有事项（三）其他重要或有事项”。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	729,986,620.11	4,380,000.00	14,277,835.07	720,088,785.04	
合计	729,986,620.11	4,380,000.00	14,277,835.07	720,088,785.04	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东江引水工程建设款	493,058,141.41	1,000,000.00		8,500,000.02		485,558,141.39	与资产相关
郴州市城区供水管网工程	61,501,833.88			2,384,250.01		59,117,583.87	与资产相关
“金太阳”工程政府补助	45,295,627.15			445,202.57		44,850,424.58	与资产相关
江源水库工程政府补助	44,234,632.41			691,305.59		43,543,326.82	与资产相关
水电机组增效扩容改造工程补贴	38,336,610.93	880,000.00		1,448,976.60		37,767,634.33	与资产相关
东江引水土地返还款	23,205,063.38			277,351.38		22,927,712.00	与资产相关
湘马矿区110KV变电站	5,388,099.76			260,023.28		5,128,076.48	与资产相关
三供一业改造	1,394,905.84			17,965.50		1,376,940.34	与资产相关
郴州市区王仙湖引水专项资金	3,250,000.00			125,000.00		3,125,000.00	与资产相关
卢阳变电站项目补助	2,812,500.00					2,812,500.00	与资产相关
高亭液化气政府补助	37,601.00			3,760.10		33,840.90	与资产相关
山河电站增效扩容改造资金	4,369,879.35			124,000.02		4,245,879.33	与资产相关

江源水库维护财政专项拨款	3,500,000.00	2,000,000.00				5,500,000.00	与资产相关
供水管网漏损监测技术专项科技资金	2,975,000.00					2,975,000.00	与资产相关
汝矿生活区配网改造工程	626,725.00					626,725.00	与收益相关
国家可持续发展创新示范区专项资金		500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	729,986,620.11	4,380,000.00		14,277,835.07		720,088,785.04	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	370,050,484.00						370,050,484.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	981,851,448.56			981,851,448.56
其他资本公积				
其中：国家独享资本公积	1,390,000,000.00			1,390,000,000.00
其他	171,100,559.08		1,110,326.46	169,990,232.62
合计	2,542,952,007.64		1,110,326.46	2,541,841,681.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,656,438.02							-5,656,438.02
其中：重新计量设定受益计划变动额								

其他权益工具 投资公允价值变 动	-5,656,438.02							-5,656,438.02
其他综合收益合 计	-5,656,438.02							-5,656,438.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,648,627.46	6,515,859.67	3,411,954.22	15,752,532.91
合计	12,648,627.46	6,515,859.67	3,411,954.22	15,752,532.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,125,835.47			91,125,835.47
合计	91,125,835.47			91,125,835.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	634,585,626.46	607,726,680.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	634,585,626.46	607,726,680.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,013,701.48	48,970,763.51
减：提取法定盈余公积		5,415,139.29
应付普通股股利	21,795,973.51	16,696,678.00
期末未分配利润	591,775,951.47	634,585,626.46

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,912,011,812.95	1,795,529,678.09	1,791,256,366.48	1,563,584,715.35
其他业务	12,037,356.79	6,853,416.52	10,452,083.42	9,803,268.94
合计	1,924,049,169.74	1,802,383,094.61	1,801,708,449.90	1,573,387,984.29

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部	合计
商品类型		
电力生产与销售业务	1,553,016,874.72	1,553,016,874.72
气体生产与销售业务	135,954,336.71	135,954,336.71
自来水生产与销售及其他业务	235,077,958.31	235,077,958.31
按经营地区分类		
郴州市	1,782,903,369.13	1,782,903,369.13
其他	141,145,800.61	141,145,800.61
按商品转让的时间分类		
按时点	1,924,049,169.74	1,924,049,169.74
合计	1,924,049,169.74	1,924,049,169.74

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司销售商品业务一般包括转让商品的履约义务。其中：

电力销售收入，每月定期通过远程抄表或人工抄表将客户当月用电量输入电力营销系统并生成当月汇总电力营销报表，经适当审核后，财务凭电力营销报表及发票等记录收入及应收账款；另对国网的电力销售，以取得电网公司确认的电量结算单作为确认销售收入的时点。

工业气体销售，凭经双方确认的供气计量单及约定的价格开具发票，并合理确信相关经济利益很可能流入公司的情况下，确认收入及应收账款。

自来水销售，每月定期通过人工抄表统计客户当月用水量并录入水费营销系统，水费营销系统根据用水量及设定价格生成当月应收月报汇总表，经适当审核后，确认水费收入。

水电安装收入，一般施工工期较短，故在完工并通过客户验收时确认收入；对当期开工当期未完工的工程项目不确认收入，待项目完工后再确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,161,147.47	4,118,917.13
教育费附加	2,578,502.16	3,732,816.56
房产税	1,999,735.26	2,220,977.02
土地使用税	2,223,693.15	2,168,298.93
印花税	826,043.86	901,751.33
其他	980,383.28	1,120,696.09
合计	9,769,505.18	14,263,457.06

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,407,066.68	4,431,705.35
其他	2,255,245.34	2,202,673.90
合计	6,662,312.02	6,634,379.25

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,295,752.17	68,470,708.62
折旧费	8,259,043.28	6,310,500.66
无形资产摊销	1,644,761.13	1,715,172.37
办公费	1,770,880.36	1,453,273.11
车辆使用费	1,420,785.23	1,791,947.01
聘请中介机构费	6,822,187.97	5,685,427.99
差旅费	955,629.37	480,910.55
业务招待费	937,179.42	1,246,321.78
其他	5,076,429.32	8,037,658.39
合计	91,182,648.25	95,191,920.48

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	229,672.66	244,285.04
折旧费	10,369.23	10,302.28
研发耗材	33,132.21	101,088.91
其他	7,733.98	13,427.37
合计	280,908.08	369,103.60

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,380,195.26	74,385,971.97
减：利息收入	10,334,253.79	9,676,642.73
汇兑损失	-315,831.17	-407,642.35
其他融资费用等	2,744,210.16	1,530,878.90
合计	65,474,320.46	65,832,565.79

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
“金太阳”工程政府补助	445,202.57	445,205.57
郴州市城区供水管网工程	2,384,250.01	2,300,500.02
东江引水土地返还款	8,777,351.40	8,694,018.06
水电机组增效扩容改造工程补贴	1,448,976.60	1,448,976.60
江源水库工程政府补助	691,305.59	637,750.02
摊销 2022 年 1-6 月管网补贴款	125,000.00	125,000.00
湘马矿区 110KV 变电站	260,023.28	260,023.28
山河电站增效扩容改造资金	124,000.02	124,000.02
个税手续费	47,131.81	28,089.21
其他补助	172,464.64	2,319,517.67
合计	14,475,705.92	16,383,080.45

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,814,928.99	22,254,772.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
购买理财产品收益	329,819.20	
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得		
合计	32,144,748.19	22,254,772.26

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,292,075.23	-9,340,108.31
其他应收款坏账损失	2,217,213.71	-7,150,424.40
合计	-3,074,861.52	-16,490,532.71

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	656,776.87	
合同资产减值损失		
合计	656,776.87	

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	19,506,050.75	8,494,701.45
无形资产		22,574,552.92
未划分为持有待售的固定资产处置利得		
合计	19,506,050.75	31,069,254.37

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	188,426.47	19,248.58	
其中：固定资产处置利得	188,426.47	19,248.58	
债务重组利得			
政府补助		136,735.82	
其他	2,379,285.35	254,349.10	
合计	2,567,711.82	410,333.50	

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
政府性奖励款		136,735.82	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	76,649.38	137,982.97	
其中：固定资产处置损失	76,649.38	137,982.97	
捐赠及帮扶支出	233,598.00	1,290,170.98	
赔偿及补偿支出	1,589,395.59	1,095,554.87	
其他支出	725,174.56	192,359.00	
合计	2,624,817.53	2,716,067.82	

其他说明：

无

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,744,633.39	34,076,951.53
递延所得税费用		
合计	13,744,633.39	34,076,951.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,947,695.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,986,923.91
子公司适用不同税率的影响	-242,538.42
调整以前期间所得税的影响	-934,475.35
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	19,888,455.49
归属合营企业和联营企业的损益	-7,953,732.25
利用以前年度可弥补亏损	
所得税费用	13,744,633.39

其他说明：

√适用 □不适用

注：税收优惠金额相应优惠政策，详见本附注“四、（二）重要税收优惠政策及其依据”。

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
附加基金	50,387,450.21	43,272,218.89
往来款及其他	34,407,949.22	17,138,810.59
与收益相关政府补助	219,596.45	2,064,489.08
与资产相关政府补助	4,380,000.00	11,350,000.00

利息收入	10,334,253.79	9,676,642.73
冻结资金收回		
合计	99,729,249.67	83,502,161.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
附加基金	90,179,571.35	37,809,318.56
管理费用	16,983,091.67	18,695,538.83
银行手续费	1,244,703.72	646,950.97
付现的营业外支出	1,977,706.51	1,977,706.51
销售费用	2,255,245.34	2,202,673.90
往来款及其他付现费用	43,836,790.14	42,037,685.70
合计	156,477,108.73	103,369,874.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项债资金		171,000,000.00
合计		171,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款减少	100,000.00	100,000.00
与租赁负债相关的现金流出	7,064,224.38	
合计	7,164,224.38	100,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,796,937.75	62,862,927.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,074,861.52	16,490,532.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,488,292.38	264,770,546.19
无形资产摊销	6,793,530.32	4,358,505.36
长期待摊费用摊销	868,589.00	421,802.37
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）	-19,506,050.75	-31,069,254.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-111,777.09	137,982.97
财务费用（收益以“-”号填列）	73,064,364.09	73,978,329.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,144,748.19	-22,254,772.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,352,370.04	-22,299,350.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,347,156.03	8,087,473.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,951,446.05	218,519,000.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,982,043.51	574,003,723.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,576,407,675.06	2,175,619,140.22
减：现金的期初余额	1,576,633,229.72	1,500,941,795.53
现金及现金等价物净增加额	-225,554.66	674,677,344.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,576,407,675.06	1,576,633,229.72
其中：库存现金	28,200.58	141,352.91
可随时用于支付的银行存款	1,576,379,474.48	1,576,491,876.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,576,407,675.06	1,576,633,229.72

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
复垦保证金	43,706,099.69	工程建设复垦保证金
投标保证金	30,159.87	投标保证金
银行存款	78,500.00	暂时被冻结资金
合计	43,814,759.56	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东江引水工程建设款	1,000,000.00	递延收益	
水电机组增效扩容改造工程补贴	880,000.00	递延收益	
江源水库维护财政专项拨款	2,000,000.00	递延收益	
国家可持续发展创新示范区专项资金	500,000.00	递延收益	
其他补助	219,596.45	其他收益	

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、 其他

□适用 √不适用

五、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	50.50	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	90	90	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
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
郴州万国置业有限责任公司	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
贵州郴电配售电有限责任公司	六盘水	六盘水	配售电	51	51	设立或投资
湖南郴电新能源发展有限公司	郴州市	郴州市	新能源	100	100	设立或投资
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	郴州市	郴州市	设计	85	85	设立或投资
湖南郴电配售电有限责任公司	长沙市	长沙市	配售电	100	100	设立或投资
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	郴州市	郴州市	工程施工	65	65	设立或投资
湖南郴电(永兴)综合能源服务有限公司	郴州市	郴州市	综合能源服务	100	100	设立或投资

湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	郴州市	安仁县	污水处理	88	88	非同一控制下企业合并
郴州郴电科技有限公司	郴州市	郴州市	电力设备生产销售	80	80	非同一控制下企业合并
湖南郴电恒源市政工程有限责任公司	郴州市	郴州市	工程施工	100	100	设立或投资
湖南省汉鹏建筑工程有限公司	郴州市	郴州市	工程施工	100	100	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：

注1：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。

注2：本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州中天邦益气体有限公司	54.50	49.50	10,103,293.68	
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	1.28	1.28	2,784,105.53	

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

注：子公司常州中天邦益气体有限公司的少数股东持股比例与其表决权比例不一致，其原因详见本附注“八.（一）1..注 1”相关说明。

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州中天邦益气体有限公司	84,415,954.17	83,938,689.10	168,354,643.27	7,151,602.47	33,952,535.12	41,104,137.59	92,392,664.60	80,465,494.10	172,858,158.70	30,190,273.79	33,955,532.78	64,145,806.57
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	120,371,403.82	132,900,386.18	253,271,790.00	22,800,071.89	41,788,957.15	64,589,029.04	106,797,330.53	135,189,015.49	241,986,346.02	16,839,402.45	43,013,093.08	59,852,495.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州中天邦益气体有限公司	65,606,457.79	18,538,153.55	18,538,153.55	10,241,057.50	74,800,274.56	27,756,301.76	27,756,301.76	39,729,991.10
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	26,662,984.37	6,313,687.21	6,313,687.21	11,344,907.59	34,745,032.82	12,898,334.68	12,898,334.68	20,741,636.72

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	权益法核算
中国水电建设集团圣达水电有限公司	乐山市	乐山市	水力发电	40.2756		权益法核算
四川圣达水电开发有限公司	乐山市	乐山市	水力发电	32.4181		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	中国水电建设集团 圣达水电有限公司	四川圣达水电开发 有限公司	新余中邦工业气 体有限公司	中国水电建设集团 圣达水电有限公司	四川圣达水电开发 有限公司	新余中邦工业气 体有限公司
流动资产	395,390,719.52	325,640,664.38	255,571,952.13	405,395,249.25	269,661,003.40	197,136,394.21
其中：现金和现金等 价物	8,274,809.64	3,141,796.15	12,365,886.75	6,662,026.56	1,047,435.86	15,464,964.63
非流动资产	6,978,738,263.27	3,760,906,994.43	116,992,478.68	7,113,150,013.33	4,105,660,493.37	126,347,412.56
资产合计	7,374,128,982.79	4,086,547,658.81	372,564,430.81	7,518,545,262.58	4,375,321,496.77	323,483,806.77
流动负债	175,352,398.70	476,094,468.08	46,800,174.72	294,214,822.98	479,199,505.23	32,449,016.94
非流动负债	5,807,499,999.97	2,550,855,400.00		5,817,539,370.31	2,640,407,430.61	93,540.00
负债合计	5,982,852,398.67	3,026,949,868.08	46,800,174.72	6,111,754,193.29	3,119,606,935.84	32,542,556.94
少数股东权益						
归属于母公司股东 权益	1,391,276,584.12	1,059,597,790.73	325,764,256.09	1,406,791,069.29	1,255,714,560.93	290,941,249.83
按持股比例计算的 净资产份额	560,344,991.91	343,501,471.40	130,305,702.44	566,593,543.90	407,078,802.08	116,376,499.93
调整事项	314,774,275.99	174,428,189.17	1,541,781.41	303,358,769.17	105,876,236.28	4,687,507.03
—商誉	314,774,275.99	174,428,189.17	1,541,781.41	303,358,769.17	105,876,236.28	4,687,507.03
其他						
对联营企业权益投 资的账面价值	875,119,267.90	517,929,660.57	131,847,483.85	869,952,313.07	512,955,038.36	121,064,006.96
营业收入	259,562,724.57	188,551,156.10	155,183,945.29	248,736,959.22	181,472,549.88	158,229,276.74
财务费用	125,987,067.58	57,447,351.84	-40,462.49	143,650,794.11	68,167,383.11	-32,297.61

2023 年半年度报告

所得税费用	-275,191.57	8,927,552.72	8,986,230.74	-95,862.21	3,491,485.66	9,384,609.34
净利润	12,827,593.91	46,260,477.41	26,958,692.22	3,386,368.04	29,703,424.08	28,153,828.02
综合收益总额	12,827,593.91	46,260,477.41	26,958,692.22	3,386,368.04	29,703,424.08	28,153,828.02
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	32,717,729.44	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	867,729.44	281.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	867,729.44	281.67

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

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	本期末未确认的损失 (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	658,640.18		658,640.18

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

七、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等，各类金融工具的详细说明见本附注“三、（九）金融工具”。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额			合 计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,620,222,434.62			<u>1,620,222,434.62</u>
交易性金融资产		34,647,893.60		<u>34,647,893.60</u>
应收票据	130,666,436.83			<u>130,666,436.83</u>
应收账款	396,334,457.74			<u>396,334,457.74</u>
其他应收款	1,066,513,197.34			<u>1,066,513,197.34</u>
其他权益工具投资			4,343,561.98	<u>4,343,561.98</u>
合 计	<u>3,213,736,526.53</u>	<u>34,647,893.60</u>	<u>4,343,561.98</u>	<u>3,252,727,982.11</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			合 计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,655,447,967.38			<u>1,655,447,967.38</u>
交易性金融资产		43,557,877.40		<u>43,557,877.40</u>
应收票据	145,277,177.27			<u>145,277,177.27</u>
应收账款	375,511,605.70			<u>375,511,605.70</u>
其他应收款	1,018,446,206.33			<u>1,018,446,206.33</u>
其他权益工具投资			4,343,561.98	<u>4,343,561.98</u>
合 计	<u>3,194,682,956.68</u>	<u>43,557,877.40</u>	<u>4,343,561.98</u>	<u>3,242,584,396.06</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款			
应付账款		741,439,578.09	741,439,578.09
其他应付款		982,272,745.32	982,872,818.16
一年内到期的非流动负债		1,559,402,426.24	1,559,402,426.24
其他流动负债		7,500,000.00	7,500,000.00
长期借款		6,863,779,212.00	6,863,779,212.00
租赁负债		46,470,187.27	46,470,187.27
长期应付款		192,580,000.00	192,580,000.00
合计		<u>10,393,444,148.92</u>	<u>10,393,444,148.92</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		2,226,550.03	2,226,550.03
应付票据		34,800,000.00	34,800,000.00
应付账款		693,058,265.72	693,058,265.72
其他应付款		1,216,003,762.19	1,216,003,762.19
一年内到期的非流动负债		819,998,119.48	819,998,119.48
其他流动负债		18,900,032.69	49,409,963.83
长期借款		7,303,578,012.00	6,863,779,212.00
租赁负债		44,776,860.11	46,470,187.27
长期应付款		192,580,000.00	192,580,000.00
合计		<u>10,328,621,602.22</u>	<u>10,328,621,602.22</u>

(二) 信用风险

信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、“（四）应收账款”和本附注六、“（六）其他应收款”。

本公司的大额应收账款客户主要为工业气体销售的钢铁行业企业，基本上为规模较大的中大型钢铁集团，抗市场风险能力较强，且公司制定了较为完善的应收账款管理制度，并根据公司制定的应收账款坏账准备计提政策，合理的计提了坏账准备，故本公司认为，上述应收账款的信用风险是可控的；本公司的应收电费及应收水费客户体量较大，单项客户欠款较小，本期新增的电费及电费回收率较好，在90%以上，不存在重大信用风险。本公司其他应收款，主要为农网改造还本付息资金、城市公用事业附加等，正积极的与当地政府部门请示城市公用事业附加缺口补偿事宜，本公司认为，上述其他应收款不存在重大信用风险。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		34,647,893.60		34,647,893.60
（二）其他债权投资			4,343,561.98	4,343,561.98
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		34,647,893.60	4,343,561.98	38,991,455.58

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

九、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
郴州市人民政府	湖南省郴州市			16.13	16.13

本企业的母公司情况的说明

郴州市人民政府

本企业最终控制方是郴州市人民政府

其他说明：

本公司实际控制人为郴州市人民政府，本公司实际控制人通过郴州市发展投资集团有限公司持有本公司股份，郴州市发展投资集团有限公司为本公司第一大股东。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况说明详见本附注“八、在其他主体中的权益”之（一）在子公司中的权益“1. 本公司的构成”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的联营企业情况说明详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（三）在联营企业中的权益”。

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	公司股东
临武县水利电力有限责任公司	公司股东
汝城县水电有限责任公司	公司股东
永兴县水利电力有限责任公司	公司股东
汝城万年桥电站	公司股东之子公司
永兴县二级水电站有限责任公司	公司股东之子公司
郴州市发展投资集团资本运营有限公司	公司股东之子公司
郴州市发展投资集团基础设施建设开发有限公司	公司股东之子公司
郴州市交通建设投资有限责任公司	公司股东之子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
汝城县水电有限责任公司	采购电力	17,511,050.46			21,602,201.03
永兴县二级水电站有限责任公司	采购电力	13,359,252.09			16,438,014.00
汝城万年桥电站	采购电力	8,494,293.50			13,054,613.35
宜章县电力有限责任公司	采购电力	7,335,041.57			5,518,505.28
临武县水利电力有限责任公司	采购电力	4,489,138.15			6,581,242.31

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
郴州市发展投资集团有限公司	提供劳务		38,234.00
郴州市交通建设投资有限责任公司	提供劳务		5,533,940.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宜章县电力有限责任公司	办公场地及土地使用权					321,598.13	127,206.00	21,819.24	5,769.67		
永兴县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权					437,600.00	14,400.00	61,550.93	47,292.02		
汝城县水电有限责任公司	办公场地及土地使用权							71,695.80	0.00		
郴州市电力有限责任公司	办公场地及土地使用权					3,585,123.68	291,019.53	1,300,124.25	385,312.66		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：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	1,877,506.70	1,188,450.00

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郴州市发展投资集团有限公司				
应收账款	郴州市发展投资集团资本运营有限公司	800,000.00	120,000.00	800,000.00	120,000.00
应收账款	郴州市发展投资集团基础设施建设开发有限公司	255,917.24	38,387.59	255,917.24	38,387.59
应收账款	郴州市交通建设投资有限责任公司	104,309.39	41,495.98	347,698.01	41,495.98

(2). 应付项目适用 不适用

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	汝城县水电有限责任公司	9,767,017.25	2,452,666.38
应付账款	汝城县万年桥电站	4,367,340.76	1,982,610.56
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	永兴县二级水电站有限责任公司	3,738,926.74	2,621,831.05
应付账款	宜章县电力有限责任公司	4,507,965.08	1,217,198.71
应付账款	临武县水利电力有限责任公司	2,595,837.44	347,295.97
其他应付款	汝城县水电有限责任公司	73,121.41	0.00
其他应付款	永兴县水利电力有限责任公司	1,800,000.00	1,985,398.31
其他应付款	宜章县电力有限责任公司		0.00
其他应付款	临武县水利电力有限责任公司		878,002.30
一年内到期的非流动负债	郴州市发展投资集团有限公司	200,000.00	200,000.00
长期应付款	郴州市发展投资集团有限公司	24,180,000.00	24,280,000.00
合同负债		336,438.74	536,218.74
合同负债		45,281.41	45,281.41

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

□适用 √不适用

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 质押借款

质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额	质押贷款期限	
			(万元)		
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	11,460.00	2008.02.11	2028.02.10
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	10,000.00	2009.12.03	2029.12.02
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2009.12.30	2029.12.29
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	9,430.00	2010.03.19	2030.03.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2010.05.20	2030.05.19
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,000.00	2010.05.20	2030.05.19
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	11,000.00	2012.04.27	2032.04.26
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013.03.29	2033.03.28
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013.04.20	2033.04.19
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013.04.25	2033.04.24
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013.05.07	2033.05.06
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013.05.13	2033.05.12
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013.06.25	2033.06.24
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	20,000.00	2014.12.19	2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2014.12.22	2034.12.21
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2014.12.29	2034.12.28
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	10,000.00	2015.01.04	2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,000.00	2015.01.05	2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2015.02.02	2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,000.00	2015.02.02	2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2015.02.03	2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2015.02.03	2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	10,000.00	2015.02.03	2034.12.18

电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,250.00	2016.03.18	2036.03.17
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,250.00	2016.03.22	2036.03.16
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,500.00	2016.04.01	2036.03.29
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,500.00	2016.12.26	2036.12.25
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,250.00	2016.12.26	2036.12.25
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,250.00	2017.01.03	2036.12.25
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,000.00	2019.08.10	2039.07.30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	600.00	2019.08.05	2039.07.30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	3,000.00	2020.06.18	2039.07.30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	3,000.00	2020.09.09	2039.07.30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	12,750.00	2021.01.01	2036.03.16
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,820.00	2021.08.26	2036.03.16
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,700.00	2021.01.01	2040.12.30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	7,000.00	2021.01.01	2039.07.30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	3,000.00	2021.12.31	2039.07.30
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	170.00	2015.03.13	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	255.00	2015.03.13	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	1,609.00	2015.03.13	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	60.00	2015.03.13	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	4,305.00	2015.03.13	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	136.00	2015.03.13	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	170.00	2015.06.18	2030.02.27
水费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	1,891.00	2015.06.18	2030.02.27
水费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	2,095.00	2015.06.18	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	1,193.00	2015.06.18	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	2,309.00	2015.12.30	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	1,700.00	2015.12.30	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	890.00	2015.12.30	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	188.00	2015.12.30	2030.02.27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	4,175.00	2016.02.26	2035.12.31
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司	8,349.00	2016.05.04	2035.12.31
电费收益权	本公司	招商银行股份有限公司	27,552.00	2015.12.30	2035.12.30
电费收益权	本公司	中国进出口银行	48,846.00	2016.01.15	2035.06.30
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司	7,500.00	2017.07.05	2034.12.31

电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司	22,500.00	2017.07.27	2034.12.31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司	9,281.26	2019.01.25	2038.12.31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司	4,640.61	2019.10.25	2038.12.31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司	11,137.48	2020.01.07	2038.12.31
电费收益权	本公司	中国建设银行股份有限公司	4,880.00	2016.12.28	2036.12.28
电费收益权	本公司	国家开发银行	5,910.00	2015.10.21	2035.10.20
电费收益权	本公司	国家开发银行	3,550.00	2016.03.10	2036.03.09
电费收益权	本公司	国家开发银行	28,733.00	2017.04.24	2029.04.17
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	979.00	2021.11.09	2036.11.09
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	16,400.00	2022.02.02	2043.02.02
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	1,077.00	2022.01.04	2037.01.04
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	3,427.00	2022.01.24	2037.01.24
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	9,600.00	2022.03.23	2037.03.23
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	5,000.00	2023.4.7	2037.5.18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	7,000.00	2022.06.01	2040.12.30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	7,000.00	2022.05.26	2039.07.30
松山污水处理厂特许经营权30年收益权	湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	中国光大银行股份有限公司	3,720.00	2022.9.23	2029.9.22
合计			<u>505,988.35</u>		

注：截至期末，质押借款余额505,988.35万元，其中列报长期借款的期末金额为478,318.50万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为27,669.85万元。

2. 担保借款

担保人	贷款主体	担保贷款银行	担保贷款金额	担保贷款期限	
			(万元)		
本公司	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	27,960.00	2020/6/16	2032/4/14
本公司	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	6,000.00	2021/12/6	2034/12/6
本公司	郴州市自来水有限责任公司	中国建设银行股份有限公司郴州苏仙支行	28,500.00	2021/2/1	2036/2/1
本公司	湖南郴电格瑞环保科技有限公司	中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行	20,000.00	2019/9/12	2034/9/11
合计			<u>82,460.00</u>		

注：截至期末，保证借款余额82,460.00万元，其中列报长期借款的期末金额为78,860万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为3,600.00万元。

3. 质押+保证借款

质押物	担保人	贷款主体	质押+担保贷款银行	质押+担保贷款金额	质押+担保贷款期限	
				(万元)		
水费收费权	本公司	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	19,250.00	2021/10/1	2035/12/30
水费收益权	本公司	郴州市自来水有限责任公司	中国农业银行股份有限公司郴州分行	28,800.00	2021/2/3	2038/2/1
水费收益权	本公司	郴州市自来水有限责任公司	湖南银行股份有限公司郴州分行	20,000.00	2023/1/1	2037/4/25
安仁县重点城镇污水处理及管网配套工程建设PPP项目预期收益权	本公司	湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	中国农业银行股份有限公司郴州分行	14,200.00	2023/6/6	2043/6/6
			合计	<u>82,250.00</u>		

注：截至期末，质押、保证借款余额82,250.00万元，其中列报长期借款的期末金额为79,930.00万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为2,320.00万元。

4. 抵押+保证借款

抵押物	担保人	贷款主体	抵押+担保贷款银行	抵押+担保贷款金额	抵押+担保贷款期限	
				(万元)		
郴电能源位于永兴县柏林工业园的房产、变压吸附制氧机组	本公司	湖南郴电(永兴)综合能源服务有限公司	长沙银行股份有限公司郴州分行	2,980.00	2021/11/2	2028/11/14
			合计	<u>2,980.00</u>		

注：截至期末，抵押、保证借款余额2,980.00万元，其中列报长期借款的期末金额为2,470.00万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为510.00万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

1. 华兴能源集团有限公司（以下简称“华兴能源”）起诉磁县漳南洗煤有限责任公司（以下简称“漳南洗煤”）、邯郸郴电电力能源有限责任公司（本公司子公司，以下简称“邯郸郴电”）买卖合同纠纷一案

2014年8月，普华永泰能源集团有限公司（后更名为华兴能源集团有限公司）作为销售方、漳南洗煤作为购买方，签订了《煤炭买卖合同》；2014年8月，普华永泰能源集团有限公司作为销售方、漳南洗煤作为购买方、邯郸郴电作为监管方，三方签订了《监管协议》，约定邯郸郴电作为买卖合同履行的监管人，以确保销售方的资金安全。漳南洗煤尚有16,387,453.14元未能按期

支付。

2015 年 8 月 4 日，河北省高级人民法院二审作出“（2015）冀民二终字第 74 号”民事判决：“被告漳南洗煤在本判决书生效 20 日内给付原告华兴能源货款人民币 16,387,453.14 元并支付利息（自 2015 年 1 月 18 日起按银行同期贷款利息计算至实际付清之日止）；邯郸郴电电力能源有限责任公司对本判决书第一项的贷款承担补充赔偿责任。”华兴能源已向河北省邯郸市中级人民法院申请强制执行。邯郸郴电不服上述判决，于 2016 年 1 月已向最高人民法院寄交了《再审申请书》，最高人民法院于 2017 年裁定驳回邯郸郴电再审申请。

本公司及本公司法律顾问认为二审判决邯郸郴电承担的为补充赔偿责任，尚不清楚漳南洗煤的财产状况及偿付能力，无法对该案可能给邯郸郴电造成的损失情况作出估计，因此未就该事项确认相关负债。

2. 常州中天邦益气体有限公司（本公司子公司，以下简称“常州中邦”）与恒龙科技有限公司（以下简称“恒龙公司”）合同纠纷一案

2004 年 10 月 8 日，公司全资子公司湖南汇银国际投资有限公司（以下简称“汇银国际”）与恒龙公司签订了《合作框架协议》，约定双方共同合作开发新项目、设立合资企业，同时协议约定项目年净资产收益率达到约定条件后，恒龙公司可在该项目上每年收取约定数额的管理费等。该协议约定的有效期为三年，协议到期后，双方未再续签相关书面合作协议。据此，恒龙公司对该协议所涉项目的管理费金额存在争议，进而引起本案合同纠纷，于 2021 年 11 月 15 日提起诉讼，要求常州中邦支付管理费 32,122,104.40 元及暂计至 2021 年 6 月 30 日止相关利息 5,550,945.81 元。2022 年 2 月 24 日，常州市中级人民法院通知汇银国际作为本案第三人参加诉讼。

2022 年 11 月 30 日，常州市中级人民法院作出（2021）苏 04 民初 366 号民事判决书，判决如下：一、自本判决生效之日起十日内，被告常州中天邦益气体有限公司支付原告恒龙科技有限公司 2012 至 2019 年度的管理费和经营团队奖金人民币 32,122,104.40 元，及逾期付款利息（以人民币 32,122,104.40 元为基数，自 2021 年 11 月 15 日起至全部付清之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；二、驳回原告恒龙科技有限公司的其他诉讼请求。常州中邦、湖南汇银已向江苏省高级人民法院提起上诉，请求撤销江苏省常州市中级人民法院（2021）苏 04 民初 366 号民事判决，依法改判为驳回被上诉人的起诉或驳回其全部诉讼请求。

2022 年 12 月 16 日常州中邦向江苏省高级人民法院提起上诉，截至目前，二审暂未开庭。

2022 年末常州中邦根据一审判决结果计提预计负债共计 33,643,445.14 元，已全部计入当期营业外支出。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十三、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	161,035.69	12,627.55	18,741.68		192,404.92
二、分部间交易收入	2,354.42		1,971.05	4,325.47	

三、以权益法核算的投资收益	2,016.37	1,111.33	53.79		3,181.49
四、资产减值损失（损失以“-”号填列）					
五、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61.81	17.36	-263.04		-307.49
六、折旧费和摊销费	17,236.63	911.09	9,816.96	-36.50	27,928.18
七、利润总额（亏损总额）	998.00	3,420.29	-2,498.70	-724.82	1,194.77
八、所得税费用	160.43	639.78	574.25		1,374.46
九、净利润（净亏损）	837.57	2,780.51	-3,072.96	-724.81	-179.69
十、资产总额	1,201,106.55	55,391.42	572,547.84	-279,928.24	1,549,117.57
十一、负债总额	851,782.58	4,641.78	445,378.32	-139,338.72	1,162,463.96
十二、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	3,051.66	502.31	3,501.85		7,055.82
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	139,304.89	13,184.75	3,271.77		155,761.41
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-12,745.83	-728.08	-4,182.75	532.34	-18,189.00

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

借款费用

(1) 公司本期资本化的借款费用金额为16784315.62元，其中：农网升级改造工程资本化利息金额13,757,615.62元；郴州市城区管网减少工程资本化利息金额3,026,700.00元。

(2) 当期用于计算确定农网升级改造工程、郴州市城区管网减少工程资本化金额的资本化率分别为4.45%、3.54%。

3. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑收益为 315,831.17 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。

8、其他

□适用 √不适用

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 个月以内	214,364,078.83
2-6 个月（含 6 月）	14,117,003.02
7-12 个月（含 12 月）	13,824,289.57
1 年以内小计	242,305,371.41
1 至 2 年	7,673,170.45
2 至 3 年	23,739,070.68
3 至 4 年	19,988,254.51
4 至 5 年	20,200,594.05
5 年以上	148,464,983.15
合计	462,371,444.24

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	203,745,660.04	44.07	203,745,660.04	100.00		203,745,660.04	43.51	203,745,660.04	100.00	
按组合计提坏账准备	258,625,784.20	55.93	16,537,491.08	6.39	242,088,293.12	264,497,982.09	56.49	13,777,491.08	5.21	250,720,491.01
其中：										
按账龄组合	244,894,783.92	52.96	6,607,201.73	2.70	238,287,582.19	250,216,534.11	53.44	3,847,201.73	1.54	246,369,332.38
关联方组合	13,731,000.28	2.97	9,930,289.35	72.32	3,800,710.93	14,281,447.98	3.05	9,930,289.35	69.53	4,351,158.63
合计	462,371,444.24	100.00	220,283,151.12		242,088,293.12	468,243,642.13	100.00	217,523,151.12		250,720,491.01

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郴州市裕农纸业有限公司	11,406,596.93	11,406,596.93	100.00	期末预计难以收回
湖南宇腾有色金属股份有限公司	9,820,144.26	9,820,144.26	100.00	期末预计难以收回
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37	7,108,438.37	100.00	期末预计难以收回
郴州宾馆有限公司	6,673,800.66	6,673,800.66	100.00	期末预计难以收回
郴州市美世界房地产开发有限公司	3,665,667.15	3,665,667.15	100.00	期末预计难以收回
宜章县梅田镇政府	2,849,327.80	2,849,327.80	100.00	期末预计难以收回
宜章县大龙山水泥厂	2,166,491.56	2,166,491.56	100.00	期末预计难以收回
临武县武水水泥厂	2,117,768.91	2,117,768.91	100.00	期末预计难以收回
宜分县玉溪水泥厂	2,019,969.20	2,019,969.20	100.00	期末预计难以收回
湖南宜章五岭铁合金厂	1,947,464.28	1,947,464.28	100.00	期末预计难以收回
刘丽芳	1,273,935.23	1,273,935.23	100.00	期末预计难以收回
宜章县莽山硅厂	1,197,643.80	1,197,643.80	100.00	期末预计难以收回
郴州床单厂	1,176,542.36	1,176,542.36	100.00	期末预计难以收回
临武县政府	1,145,052.04	1,145,052.04	100.00	期末预计难以收回
宜章县筑英水泥厂	1,133,047.96	1,133,047.96	100.00	期末预计难以收回
向阳煤矿	1,096,445.22	1,096,445.22	100.00	期末预计难以收回
其他单项不重大	146,947,324.31	146,947,324.31	100.00	期末预计难以收回
合计	203,745,660.04	203,745,660.04	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 个月以内	188,256,817.66		
2-6 月 (含 6 月)	30,884,234.40	1,544,211.72	5.00
7-12 月 (含 12 月)	16,698,121.33	1,669,812.13	10.00
1-2 年 (含 2 年)	2,309,209.74	346,381.46	15.00
2-3 年 (含 3 年)	2,354,774.64	470,954.93	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,531,698.51	1,865,849.26	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,833,118.01	1,283,182.60	70.00
5 年以上	26,809.63	26,809.63	100.00
合计	244,894,783.92	6,607,201.73	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	203,745,660.04					203,745,660.04
按组合计提坏账准备	13,777,491.08	2,760,000.00				16,537,491.08
合计	217,523,151.12	2,760,000.00				220,283,151.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比 (%)	坏账准备
应收账款前五名合计	第三方	47,118,656.98		10.19	31,464,066.35

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	815,723,841.59	836,942,471.55
合计	815,723,841.59	836,942,471.55

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 个月以内	75,572,636.61
2-6 个月（含 6 个月）	61,844,612.60
7-12 个月（含 12 个月）	96,459,769.42
1 年以内小计	233,877,018.63
1 至 2 年	170,837,786.52
2 至 3 年	179,350,555.58
3 至 4 年	98,080,221.10
4 至 5 年	106,883,735.43
5 年以上	115,456,334.89
合计	904,485,652.15

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
农网改造还本付息资金	489,345,291.16	449,553,170.02
城市公用事业附加	71,621,188.53	71,621,188.53
应收子公司往来款	286,444,418.60	363,275,578.42
关联往来款-合并范围外		
保证金	502,113.80	503,113.80
备用金	558,010.49	618,309.98
其他往来款	50,181,654.45	31,271,320.07
设备处置与用户安装工程款	5,832,975.12	10,001,490.01
合计	904,485,652.15	926,844,170.83

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,421,538.70		84,480,160.58	89,901,699.28
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,139,888.72			1,139,888.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	4,281,649.98		84,480,160.58	88,761,810.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	84,480,160.58					84,480,160.58
组合计提	5,421,538.70		1,139,888.72			4,281,649.98
合计	89,901,699.28		1,139,888.72			88,761,810.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	480,629,135.87	3-5年	53.14	0.00
湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	子公司往来	85,095,846.29	2年以内	9.41	
城市公用事业附加	城市公用事业附加	71,621,188.53	5年以上	7.92	71,621,188.53

邯郸郴电电力能源有限责任公司	子公司往来	64,811,064.12	1-5 年以内	7.17	
郴州市自来水有限责任公司	子公司往来	62,205,417.00	1-5 年以内	6.88	
合计		764,362,651.81		84.51	71,621,188.53

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,576,666,837.92	71,488,660.98	1,505,178,176.94	1,576,666,837.92	71,488,660.98	1,505,178,176.94
对联营、合营企业投资	1,393,048,928.47		1,393,048,928.47	1,382,907,351.43		1,382,907,351.43
合计	2,969,715,766.39	71,488,660.98	2,898,227,105.41	2,959,574,189.35	71,488,660.98	2,888,085,528.37

(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公司	16,488,660.98			16,488,660.98		16,488,660.98
上海郴电裕旺投资公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
临沧郴电水电投资有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		

邯郸郴电电力能源有限责任公司	55,000,000.00			55,000,000.00		55,000,000.00
郴州市自来水公司	978,501,279.72	5,176,104.49		983,677,384.21		
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	80,000,000.00			80,000,000.00		
贵州郴电配售电有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
湖南郴电配售电有限责任公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
湖南郴电新能源发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	16,250,000.00			16,250,000.00		
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	9,126,292.73			9,126,292.73		
郴州郴电科技有限公司	5,176,104.49		5,176,104.49			
湖南郴电恒源市政工程有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,576,666,837.92	5,176,104.49	5,176,104.49	1,576,666,837.92		71,488,660.98

(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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中国水电建设集团圣达	869,952,313.07			5,166,954.83						875,119,267.90	

水电有限公司									
四川圣达水电开发有限公司	512,955,038.36		14,996,767.83		10,022,145.62			517,929,660.57	
小计	1,382,907,351.43		20,163,722.66		10,022,145.62			1,393,048,928.47	
合计	1,382,907,351.43		20,163,722.66		10,022,145.62			1,393,048,928.47	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,598,714,817.35	1,527,603,165.21	1,489,942,382.55	1,343,123,287.50
其他业务	6,052,692.88	5,764,269.84	5,680,289.74	6,284,091.80
合计	1,604,767,510.23	1,533,367,435.05	1,495,622,672.29	1,349,407,379.30

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部	合计
商品类型		
电力生产与销售业务	1,598,714,817.35	1,598,714,817.35
其他业务	6,052,692.88	6,052,692.88
按经营地区分类		
郴州市	1,604,767,510.23	1,604,767,510.23
按商品转让的时间分类		
按时点	1,604,767,510.23	1,604,767,510.23
合计	1,604,767,510.23	1,604,767,510.23

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

本公司销售商品业务一般包括转让商品的履约义务。其中：

电力销售收入，每月定期通过远程抄表或人工抄表将客户当月用电量输入电力营销系统并生成当月汇总电力营销报表，经适当审核后，财务凭电力营销报表及发票等记录收入及应收账款；另对国网的电力销售，以取得电网公司确认的电量结算单作为确认销售收入的时点。

电力安装收入，一般施工工期较短，故在完工并通过客户验收时确认收入；对当期开工当期未完工的工程项目不确认收入，待项目完工后再确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,163,722.66	10,993,314.77
购买理财产品		
其他		
合计	20,163,722.66	10,993,314.77

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,506,050.75	
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	14,475,705.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	329,819.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,105.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	432,183.97	
少数股东权益影响额（税后）	696,833.36	
合计	33,125,452.83	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.58	-0.0568	-0.0568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.49	-0.1463	-0.1463

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：范培顺

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用