

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 2026 年半年度报告



郴电国际
CHENDIAN INTERNATIONAL

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司负责人周帮洪、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）王祖平声明：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..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 16

第五节 重要事项 18

第六节 股份变动及股东情况 24

第七节 债券相关情况 27

第八节 财务报告 28

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。
电力体制改革（电改）	指	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	公司已经建成投运的省、市重点城市项目。工程从东江湖库区取水，取水总规模 100 万吨/日，一期工程 40 万吨/日，二期 20 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	周帮洪

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴荣	曾博茹
联系地址	湖南省郴州市青年大道万国大厦13层	湖南省郴州市青年大道万国大厦15层
电话	0735-2339276	0735-2339232
传真	0735-2339269	/
电子信箱	wrcdgj@163.com	cdgjdb232@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省郴州市青年大道民生路口3幢13层-17层
公司注册地址的历史变更情况	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告，公告编号：2024-045
公司办公地址	湖南省郴州市青年大道民生路口3幢13层-17层
公司办公地址的邮政编码	423000
公司网址	chendianguoji.cn
电子信箱	cdgjdb232@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://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15层1510室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	2,005,772,754.18	1,956,664,783.51	2.51
利润总额	83,620,283.36	77,266,712.53	8.22
归属于上市公司股东的净利润	51,959,387.30	25,915,649.71	100.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	43,840,074.88	4,494,059.63	875.51
经营活动产生的现金流量净额	804,181,808.39	464,822,932.40	73.01
	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	3,636,257,995.87	3,628,553,410.05	0.21
总资产	14,087,320,087.04	14,558,723,752.48	-3.24

(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)	0.1404	0.0700	100.57
稀释每股收益(元/股)	0.1404	0.0700	100.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1185	0.0121	879.34
加权平均净资产收益率(%)	1.43	0.72	增加 0.71 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.21	0.13	增加 1.08 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

归属于上市公司股东的净利润同比增加的主要原因：一是本期财务费用同比减少 1,790 万元；二是供电主要综合购电成本下降。本期降雨量充沛，网内小水电上网电量同比增长 37.14%，新能源上网电量同比增长 17.36%。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加的主要原因：一是归属于上市公司股东的净利润同比增加 2,604 万元，二是非经常性损益同比减少 1,330 万元。

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)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,500,099.67	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	44,960.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,236,618.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,372,468.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,720,997.92	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,386,323.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,369,308.97	
合计	8,119,312.41	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 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

郴电国际主营电力供应、城市供水、水电开发、工业气体、污水处理和新能源及综合能源等业务。其中，供电区域包含郴州市两区四县及郴州市城区 70% 的供电区域，是湖南省最大的独立完整的区域电网，是全省电网改造“一省两贷”主体之一。城市供水主要覆盖郴州市城区、桂阳县城以及郴州大道沿线乡镇，日供水能力 60 万吨。投资约 36 亿元的东江引水工程一、二期已于 2021 年全面竣工，供水水质、水量、水压问题得到全面优化。水电属于国家鼓励发展的清洁能源，具有运行成本低、收益期长等优势，公司投资建设的水电站大部分项目都已进入成熟运营期，为公司创造持续稳定的收益。工业气体主要分布在河北、江苏、江西等省市，产能 10.8 亿立方米/年，生产业务稳健，是公司利润的重要来源。污水处理项目是与政府相关的 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。公司坚决走清洁高效、绿色低碳的发展路径，加快新能源产业拓展，大力推进新能源项目建设及接入并网。

公司持续紧跟电力体制改革步伐，积极参与电力市场化交易，大力拓展新能源项目，有序实施电网升级改造，夯实核心竞争优势；抢抓城镇化发展机遇，加快供水基础设施提档升级，搭建智慧水务运营平台。水电业务坚持绿色低碳、智能高效、稳健增值发展导向，持续推动水电站绿色化、智能化改造，拓展区域小水电托管运维业务，赋能区域能源结构优化，支撑企业可持续发展。工业气体业务灵活应对行业周期波动，依靠技术革新与精细化管理稳固经营效益；污水处理板块持续挖掘市场机遇，积极开拓污水治理新兴业务与优质项目，不断壮大板块经营体量、提升盈利水平。新能源板块深耕湘南区域市场，重点布局光伏、风电、储能、充换电基础设施以及源网荷储一体化、虚拟电厂等业态，加快构建多能互补协同运行的新型能源体系，助推区域绿色低碳转型，实现业务长期稳健发展。与此同时，公司稳步开拓国际市场，持续增强海外项目拓展能力与综合服务水平。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）主要经营指标完成情况

2026 年 1-6 月公司实现营业收入 200,577.28 万元，同比增长 2.51%；实现归属于上市公司股东净利润 5,195.94 万元，同比增长 100.49%。

（二）经营管理举措和亮点

1.开展国企改革深化行动。持续推动体制机制创新，完善《工资总额管理办法（试行）》。持续推动市场拓展创新，研究制定《经营激励方案（试行）》，有效激发市场竞争类子公司活力。

2.开展要素保障深化行动。持续推动项目建设提速，永兴天里坪变至安仁朝阳变 110kV 并网通道等一批重点项目开工建设。持续推动水电保供提质和服务水平提优。报告期内，累计为用户节省报装等费用 2,275.54 万元，96595 客服热线平台用户满意度达 99.98%。持续推动安全生产提标，组织开展安全风险隐患大排查专项行动，抓实隐患整改，有效化解安全生产风险。

3.开展公司治理深化行动。公司始终将合规经营与规范治理视为高质量发展的核心基石。报告期内，公司全面对标《公司法》《证券法》及《上市公司治理准则》，严格落实监管要求，通过制度化、常态化机制持续完善法人治理结构，构建起权责清晰、协调运转的现代治理体系；主动配合湖南省证监局现场检查工作，将检查反馈作为优化治理的重要契机，不断夯实公司治理的合规基础；创新打造“郴电大讲堂”专项培训平台，聚焦《新规下的公司合规运作》等主题，通过系统化、实战化的培训，赋能管理层精准把握监管政策导向，提升合规决策与执行能力。

4.开展降损增效深化行动。持续推动线损、水损管理，强化“三资”盘活增效、物资管理。依托司库系统实现资金集中管理，通过配置结构性存款、开具低利率电费证、压缩贷款规模等方式，1-6 月财务费用同比减少 1,790 万元。同时，强化水电稽查工作，堵漏增收效果突出。

5.开展主业提质深化行动。持续推动新能源拓展突破、电源通道拓展突破、新能源消纳能力突破，供电主业作为“压舱石”的作用进一步强化。持续推动战略布局优化，加大项目并购力度，推进项目股权收购工作。赞比亚纳马伦杜 10MW 光伏项目完成建设，于今年 7 月并网发电。

6.开展科技创新深化行动。召开科技创新大会，制定出台《郴电国际关于实施科技创新战略发展的意见》《郴电国际科技创新激励措施》。目前，电力巡检 AI 模型、光伏运维平台和水电站远程调控模型等研发项目加快推进，永兴柏林工业园一期空分扩产等项目有序实施。上半年，公司向国家知识产权局申报 6 项专利，子公司郴州郴电科技有限公司被湖南省工信厅评为“湖南省专精特新中小企业”。

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

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）资源优势。一是新能源优势。郴州地处湖南、江西和广东三省的交界处，拥有丰富的太阳能、风能资源，为降低供电主业购电成本奠定了坚实的基础。二是电网优势。郴电国际拥有湖南省最大的、独立完整的地方电网，供电区域涵盖郴州两区四县，为新能源的开发和消纳提供了良好的条件。三是水资源优势。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，水矿资源开发优势得天独厚。

（二）资金优势。公司供电、供水主业业绩和现金流较为稳定，有利于公司各项业务的持续稳健发展。银行融资、上市公司融资渠道畅通，能为公司主业发展及产业拓展提供稳定资金支持。

（三）拥有供电、供水特许经营权。公司供电、供水主业拥有特许经营权，有相对稳定的供电、供水市场，供电市场包括郴州市两区四县及郴州市城区 70%的供电区域，供水市场包括郴州市城区、桂阳县城及周边乡镇，发展潜力较大。

（四）行业管理经验优势。公司长期从事供电、供水、供气、污水处理、水电开发及新能源业务，积累了丰富的经营和管理经验，在各大业务板块中取得了良好的业绩，拥有一批经验丰富、年富力强的管理者和技术人才，保证了公司经营管理和业务发展的顺利推进。

（五）公司治理日益规范高效。公司一直严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理，规范运作。公司持续开展内部控制体系建设，完善内控管理制度，形成规范、高效的公司法人治理结构，从而保障公司健康、持续发展。

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	2,005,772,754.18	1,956,664,783.51	2.51
营业成本	1,859,847,992.77	1,796,586,242.49	3.52
销售费用	11,025,677.75	8,134,343.80	35.54
管理费用	98,619,352.13	96,986,398.51	1.68
财务费用	98,190,832.87	116,088,705.44	-15.42
研发费用	183,642.95	446,982.96	-58.91
经营活动产生的现金流量净额	804,181,808.39	464,822,932.40	73.01
投资活动产生的现金流量净额	-394,967,125.51	-214,165,098.22	-84.42
筹资活动产生的现金流量净额	-952,326,823.64	-578,689,450.31	-64.57
资产减值损失	-812,382.44	16,022.00	-5,170.42
资产处置收益	-11,787,572.67	27,640,286.09	-142.65
所得税费用	8,111,440.20	32,433,541.10	-74.99

净利润	75,508,843.16	44,833,171.43	68.42
归属于母公司所有者的净利润	51,959,387.30	25,915,649.71	100.49
收到的税费返还	151,727.56	10,920.49	1,289.38
收回投资收到的现金	851,000,000.00		100.00
取得投资收益收到的现金	11,646,727.65		100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,294,500.00	101,898,686.00	-72.23
收到其他与投资活动有关的现金	22,624,869.16		100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,533,222.32	293,600,169.89	-44.98
投资支付的现金	1,147,000,000.00		100.00
支付其他与投资活动有关的现金		22,463,614.33	-100.00
吸收投资收到的现金		9,610,000.00	-100.00
取得借款收到的现金	324,285,847.78	700,929,667.14	-53.73
收到其他与筹资活动有关的现金	12,270,600.00	26,964,200.00	-54.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,922,647.82	117,037,000.21	31.52
支付其他与筹资活动有关的现金	2,383,033.12	11,687,848.61	-79.61
现金及现金等价物净增加额	-543,019,102.43	-328,031,616.13	-65.54

销售费用变动原因说明：本期劳务人员增加，劳务费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购销商品产生的现金净流入同比增加 2.32 亿元，本期收到农网还贷资金返还款同比增加 0.45 亿元，本期支付农网还贷资金同比减少 0.36 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购买理财产品产生的现金净流出同比增加 2.96 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期新增银行借款同比减少 3.77 亿元。

信用减值损失变动原因说明：本期子公司湖南郴电格瑞环保科技有限公司取得二、四污补偿款结算和污水处理费清算最终结果，冲回坏账准备 2,837 万元。

资产处置收益变动原因说明：本期子公司湖南郴电格瑞环保科技有限公司取得二、四污补偿款结算和污水处理费清算最终结果，冲减资产处置收益 2,221 万元；本期固定资产处置收益同比减少 1,722 万元。

所得税费用变动原因说明：本期子公司湖南郴电格瑞环保科技有限公司取得二、四污补偿款结算和污水处理费清算最终结果，所得税费用同比减少；本期子公司湖南郴电工程技术有限公司利润同比减少，所得税费用同比减少。

净利润变动原因说明：一是本期财务费用同比减少 1,790 万元。二是供电主要综合购电成本下降。本期降雨量充沛，网内小水电上网电量同比增长 37.14%，新能源上网电量同比增长 17.36%。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：一是本期财务费用同比减少 1,790 万元。二是供电主要综合购电成本下降。本期降雨量充沛，网内小水电上网电量同比增长 37.14%，新能源上网电量同比增长 17.36%。

收回投资收到的现金变动原因说明：本期到期收回的银行理财产品同比增加。

取得投资收益收到的现金变动原因说明：本期收到联营企业分红资金同比增加。

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：本期子公司湖南郴电格瑞环保科技有限公司收到资产处置款 0.18 亿元，上期收到 1 亿元。

收到其他与投资活动有关的现金变动原因说明：本期用于支付工程款的受限银行存款解冻收回。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：本期支付工程款和材料款同比减少。

投资支付的现金变动原因说明：本期购买银行理财产品增加。

支付其他与投资活动有关的现金变动原因说明：本期用于支付工程款的受限银行存款减少。

吸收投资收到的现金变动原因说明：本期收到控股子公司少数股东注册资本金同比减少。

取得借款收到的现金变动原因说明：本期新增银行贷款同比减少。
收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：本期收到超长期特别国债资本金同比减少。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：本期向股东分红资金同比增加。
支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：本期收购少数股东股权支付的现金同比减少。
现金及现金等价物净增加额变动原因说明：本期加强资金管理，新增银行贷款同比减少。

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、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

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	1,139,732,071.81	8.09	1,701,145,410.08	11.68	-33.00	加强资金管理，银行贷款资金减少
交易性金融资产	333,357,029.04	2.37	37,357,029.04	0.26	792.35	购买银行理财产品增加
应收账款	397,423,184.96	2.82	411,239,961.17	2.82	-3.36	
预付款项	14,306,430.09	0.10	8,043,147.91	0.06	77.87	预付材料采购款增加
其他应收款	139,551,584.70	0.99	314,384,925.29	2.16	-55.61	应收农网还贷资金返还款及资产处置款减少
存货	59,930,179.85	0.43	45,276,444.49	0.31	32.37	原材料增加
合同资产	7,623,927.02	0.05	8,003,151.02	0.05	-4.74	
其他流动资产	66,948,642.08	0.48	46,030,009.00	0.32	45.45	待抵扣或待认证进项税增加
长期股权投资	1,650,745,743.52	11.72	1,627,559,740.62	11.18	1.42	
固定资产	9,341,715,439.15	66.31	9,422,730,262.36	64.72	-0.86	
使用权资产	40,049,023.46	0.28	44,550,808.43	0.31	-10.10	
短期借款	79,972,051.67	0.57	652,506,752.78	4.48	-87.74	加强资金管理，银行贷款资金减少
应付票据	876,145,796.48	6.22	430,233,223.00	2.96	103.64	使用信用证支付电费
合同负债	328,236,953.09	2.33	297,943,100.94	2.05	10.17	
应交税费	58,848,506.08	0.49	49,321,802.23	0.34	19.32	
一年内到期的非流动负债	1,181,710,681.76	8.39	812,057,914.78	5.58	45.52	一年内需要归还的银行贷款增加

长期借款	4,901,390,864.83	34.79	5,510,431,065.02	37.85	-11.05	
租赁负债	38,814,968.76	0.28	38,545,976.41	0.26	0.70	

其他说明
无

2、 境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产54,082,904.85（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.38%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 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 2026 年 6 月 30 日，公司长期股权投资 1,650,745,743.52 元，比期初 1,627,559,740.62 元，增加 23,186,002.90 元，主要系公司本期参股公司收益增加所致。

(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

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利 润	净利润
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	子公司	投资与资产管理	5,000.00	36,569.54	22,626.42	3,515.57	1,290.19	1,017.50
湖南汇银国际投资有限责任公司	子公司	其他资本市场服务	10,376.50	61,481.59	59,188.40	11,341.10	4,071.76	3,143.49
临沧郴电水电投资有限公司	子公司	水力发电	2,000.00	9,606.28	5,469.27	952.42	470.61	353.03
郴州市自来水有限责任公司	子公司	自来水生产和供应	16,676.00	385,053.06	65,334.35	9,640.98	-5,849.39	-5,812.25
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用	8,000.00	7,891.51	7,283.94	-3,372.20	-2,864.79	-1,294.97
湖南郴电工程技术服务有限公司	子公司	电气安装	3,000.00	36,448.46	9,643.40	5,637.74	-141.78	-287.38
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	子公司	污水处理及其再生利用	5,673.53	27,628.18	10,185.15	1,232.69	151.18	136.72
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	子公司	综合能源服务	10,000.00	8,443.96	5,312.37	2,150.83	565.19	427.82
湖南郴电新能源发展有限公司	子公司	新能源	9,500.00	23,367.75	12,137.65	1,164.89	232.83	228.92
中国水电建设集团圣达水电有限公司	参股公司	水力发电	151,300.00	682,851.65	158,876.91	27,671.91	5,628.15	4,783.02
四川圣达水电开发有限公司	参股公司	水力发电	98,722.24	379,344.70	109,489.58	19,065.93	4,341.20	3,512.01

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

国家相继出台了电力市场化、输配电价、新能源建设等一系列价格机制改革政策，为构建新型能源体系建设提供机制保障。在这种电价机理加速变革、形成新的电价模式的过程中，电网企业作为电力供应链条中的重要一环，面临的改革任务依然艰巨。

一是电价政策对供电主业的影响。当前，国家正在大力推行电力体制改革、构建全国统一电力市场，电网企业经营模式从原来的“统购统销模式”转化为“输配电价模式”，地方电网企业也相应从原来的“趸售模式”转化为“输配电价模式”，但是截至目前各省份关于地方电网相关政策暂未形成统一意见。湖南省第四监管周期输配电价政策机制的不确定性对公司供电业务的经营稳定性具有一定影响。

二是新型电力系统所带来的挑战。首先，随着新型电力系统的构建，风能、太阳能等可再生能源的接入比例将大幅提升，新能源发电具有随机性、波动性和间歇性，对电网的调节能力提出了更高要求。此外，新型电力系统强调数字化、智能化技术的应用，公司需要投入大量资金，提升电网的智能化水平。

三是新型经营主体带来的冲击。在电力市场化交易规则下，单一技术类（分布式光伏、分散式风电、储能）、资源聚合类（虚拟电厂、智能微电网）等新型经营主体不断涌现，使得电力市场竞争日益激烈。这些新型主体往往具有更灵活的经营模式、更先进的技术手段和更高效的能源利用效率。作为传统的地方电网运营商，公司将面临竞争优势被弱化、市场份额降低的风险，同时提升优质服务的压力增大，在履行电力普遍服务职责和保底供电义务方面也将面临较大挑战。

四是电网和东江引水工程投资折旧等刚性成本较高等因素将在一定程度上影响公司供电供水业务盈利能力。

五是存在计提资产减值的风险。目前，我公司正积极配合政府相关部门开展水价调整的成本监审工作。水价调整事项已获得市委市政府的高度重视与大力支持，相关工作正在有序推进。鉴于成本监审结果及后续水价调整方案尚存在不确定性，未来东江引水工程相关资产可能存在继续计提减值的风险。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

“提质增效重回报”行动方案进展情况

为进一步贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，推动公司高质量发展和投资价值提升，保护投资者尤其是中小投资者合法权益，公司于2026年4月24日发布了《关于2025年度“提质增效重回报”行动方案的公告》。2026年上半年，公司根据行动方案积极开展和落实相关工作，具体进展情况如下：

一、锚定目标攻坚克难，经营质效稳步攀升

2026年，公司坚持“稳中求进，进中提质”的工作总基调，紧紧锚定发展目标，以持续深化“六大攻坚”行动为核心抓手，靶向发力、精准破局，持续夯实经营发展根基，有力推动企业经营业绩稳中有进、稳步攀升。报告期内，公司实现营业收入200,577.28万元，同比增长2.51%；实现归属于上市公司股东净利润5,195.94万元，同比增长100.49%。

二、统筹推进重点业务，经营发展提质增效

公司扎实推进要素保障深化行动，加快重点电力项目建设，持续改善水电保供水平，减少线路跳闸、水管爆管故障，落实用户费用减免举措，同步开展安全隐患排查，守牢安全生产底线；境外项目稳步推进，赞比亚光伏电站有序建设并于7月实现并网发电；深入开展降损增效深化行动，从严管控线损、水损，盘活存量资产，优化物资及资金集中运营，压降财务利息支出，强化水电稽查，实现堵漏增收；持续落实主业提质深化行动，全力拓展新能源业务，新能源、小水电上网电量大幅提升，有效节约购电成本，夯实供电主业基本盘；推进科技创新深化行动，召开科技创新大会，出台科创政策，加快数字化研发，上半年申报多项专利，子公司郴电科技获评“湖南省专精特新中小企业”。

三、重视股东回报，持续稳定现金分红

公司关注自身发展的同时高度重视股东回报，为了增强公司利润分配方案决策的透明度，维护广大投资者尤其是中小投资者的利益，2026 年 4 月，公司就 2025 年度利润分配事项公开征求投资者意见，披露《关于 2025 年度利润分配事项征求投资者意见的公告》；6 月，公司以总股本 370,050,484 股为基数，每股派发现金红利 0.126 元（含税），共计派发现金红利 46,626,360.98 元（含税），占 2025 年归属于上市公司股东净利润的 61.08%。

四、提高信披质量，强化投资者互动

公司严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规及监管要求，以“真实、准确、完整、及时、公平”为原则履行信息披露义务，2026 年上半年累计披露定期报告 2 份、临时公告 27 份，内容简明清晰、语言通俗易懂，并对不确定性信息及风险作出必要提示，以利于投资者价值判断和投资决策。同时，公司高度重视投资者关系管理，积极构建与资本市场的有效沟通机制，在年报及一季报披露后及时召开业绩说明会，针对公司 2025 年度及 2026 年第一季度的经营成果及财务指标与投资者交流互动。此外，公司日常通过投资者热线电话、上证 e 互动平台、调研交流、公司邮箱等多种渠道保持与投资者及时、高效互动，解答投资者疑问、听取投资者意见与建议，及时传递公司经营发展情况、财务状况等信息，持续提升交流水平，增进市场认同。

五、坚持规范运作，优化公司治理

公司持续完善法人治理结构及内部控制体系，明确各组织机构的职责范围、权利、义务以及工作程序，保证各机构各司其职、各负其责，推动公司科学、高效、规范运作；同时，公司严格执行独立董事制度改革要求，完善独立董事相关配套制度，建立多元立体、协同配合的独立董事履职服务保障体系，推动独立董事履职与公司治理决策有效融合，充分发挥独立董事的专业性和独立性优势。

六、强化考核约束，压实“关键少数”责任

公司高度重视大股东、董事以及高级管理人员等“关键少数”的职责履行和风险控制，积极畅通沟通渠道；持续开展资本市场政策法规专题学习，及时传达监管动态和最新规则，确保“关键少数”能够迅速响应并适应不断变化的监管环境。2026 年上半年，除积极组织“关键少数”参加交易所、证监局、上市公司协会等平台举办的线上、线下培训外，公司还通过开展各类专项合规培训、案例警示等方式，帮助“关键少数”人员深入理解和把握资本市场最新政策和监管导向，明确各自在信息披露、重大事项报告、内幕信息管理中的职责，持续提升“关键少数”人员规范运作自觉性。此外，公司制定《董事和高级管理人员薪酬管理制度》，进一步完善公司董事、高级管理人员薪酬管理体系，构建科学规范的激励与约束机制，充分调动董事、高级管理人员的工作积极性，提升公司经营管理效益，保障公司持续健康发展，确保经营目标和重点工作任务落地。

2026 年上半年，公司贯彻落实行动方案并取得了较好的成效，公司持续专注主营业务，坚持自主创新，提升经营质量，并积极回报投资者，切实履行上市公司的责任和义务，促进资本市场平稳健康发展。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
汤寿山	独立董事	选举	其他	补选
葛玉辉	独立董事	离任	其他	连续任职时间已满六年

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 1 月 20 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，会议审议通过了《关于补选第七届董事会独立董事的议案》，汤寿山先生任期自股东会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

二、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
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、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

2026 年，郴电国际深入贯彻落实中央、省、市全面推进乡村振兴相关决策部署，扎实做好过渡期常态化帮扶各项开局工作。公司持续压紧压实帮扶工作责任，主动联动帮扶村“两委”班子，统筹推进党建引领基层治理、防返贫动态监测、民生服务保障、特色产业培育、基础设施提升等重点帮扶事项。年内顺利完成驻汝城县周家村驻村工作队员轮换调整；支持帮扶联系点安仁县锡山村党群活动经费 2 万元，助力村级阵地建设；积极拓宽农产品产销渠道，助力茶叶等特色农产品实现销售额 6.5 万元，以消费帮扶方式支持村集体经济发展。

公司持续建强驻村帮扶队伍，选派精干力量组建 5 支驻村工作队。其中，驻安仁县灵官镇锡山村、临武县楚江镇东山村两支驻村工作队在 2025 年度全市驻村工作考核中获评“好”等次，4 名驻村工作队队长荣获市级嘉奖表彰。

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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
南京鸿蟠祥网络科技有限公司以其已经受让华兴能源公司对邯郴电公司的债权为由，提出申请变更为河北省高级人民法院（2015）冀民二终字第 74 号民事判决书的申请执行人。河北省磁县人民法院作出（2026）冀 0427 执异 25 号《执行裁定书》裁定驳回南京鸿蟠祥网络科技有限公司该申请。	2026 年 3 月 19 日在上海证券交易所网站网址 www.sse.com.cn 披露的公告《郴电国际关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2026-012）
湖南省第五工程有限公司与公司全资子公司湖南郴电格瑞环保科技有限公司因郴州市第二污水处理厂工程结算产生争议引发诉讼，该案经一审、二审及再审审查已作出生效裁判。湖南省第五工程有限公司不服生效裁判结果，向郴州市人民检察院申请检察监督，郴州市人民检察院已决定受理，格瑞环保收到郴州市人民检察院送达的湘郴检民监（2026）20 号《受理通知书》。	2026 年 3 月 27 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《郴电国际关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2026-013）
恒龙科技有限公司与常州中天邦益气体有限公司、湖南汇银国际投资有限责任公司合同纠纷案，恒龙科技有限公司申请检察监督，江苏省人民检察院已决定受理，汇银国际及中天邦益收到江苏省人民检察院送达的苏检控民监受[2026]179 号《受理通知书》。	2026 年 5 月 23 日在上海证券交易所网站网址 www.sse.com.cn 披露的公告《郴电国际关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2026-024）
湖南郴电格瑞环保科技有限公司与湖南省第五工程有限公司建设工程施工合同纠纷案。省五工程公司不服二审判决、再审裁定，向郴州市人民检察院申请检察监督。郴州市人民检察院于 2026 年 6 月作出湘郴检民监〔2026〕20 号《不支持监督申请决定书》，决定不支持省五工程公司的监督申请。	2026 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《郴电国际关于全资子公司涉及诉讼的结果公告》（公告编号：2026-027）

(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

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、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

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							143,120								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							143,120								
担保总额占公司净资产的比例(%)							35.53								
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）							131,540								
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）							131,540								
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								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐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)	18,007
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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	0	59,681,400	16.13	0	无	0	国有法人
汝城县水电有限责任公 司	0	29,153,971	7.88	0	无	0	国有法人
宜章县电力有限责任公 司	0	22,101,684	5.97	0	无	0	国有法人
临武县水利电力有限责 任公司	0	17,309,449	4.68	0	无	0	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	0	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	0	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	0	国有法人
张锡良	4,403,900	4,403,900	1.19	0	无	0	境内自然人
曾长江	3,438,600	3,438,600	0.93	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	2,474,247	3,349,825	0.91	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
临武县水利电力有限责任公司	17,309,449	人民币普通股	17,309,449				
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				
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				
张锡良	4,403,900	人民币普通股	4,403,900				
曾长江	3,438,600	人民币普通股	3,438,600				
BARCLAYS BANK PLC	3,349,825	人民币普通股	3,349,825				
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	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						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董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、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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,139,732,071.81	1,701,145,410.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		333,357,029.04	37,357,029.04
衍生金融资产			
应收票据		121,651,496.32	116,728,365.15
应收账款		397,423,184.96	411,239,961.17
应收款项融资			
预付款项		14,306,430.09	8,043,147.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		139,551,584.70	314,384,925.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,930,179.85	45,276,444.49
其中：数据资源			
合同资产		7,623,927.02	8,003,151.02
持有待售资产		1,396,555.88	3,909,485.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		66,948,642.08	46,030,009.00
流动资产合计		2,281,921,101.75	2,692,117,928.28
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		49,417,983.24	59,232,548.99
长期股权投资		1,650,745,743.52	1,627,559,740.62
其他权益工具投资		1,538,103.04	1,538,103.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,341,715,439.15	9,422,730,262.36
在建工程		240,186,784.13	234,919,935.23
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		40,049,023.46	44,550,808.43
无形资产		398,815,957.26	396,561,501.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		21,274,537.97	21,274,537.97
长期待摊费用		10,009,951.72	8,123,270.07
递延所得税资产		987,256.57	420,016.50
其他非流动资产		50,658,205.23	49,695,099.57
非流动资产合计		11,805,398,985.29	11,866,605,824.20
资产总计		14,087,320,087.04	14,558,723,752.48
流动负债：			
短期借款		79,972,051.67	652,506,752.78
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		876,145,796.48	430,233,223.00
应付账款		885,739,336.30	961,053,278.42
预收款项		2,256,862.41	3,204,419.20
合同负债		328,236,953.09	297,943,100.94
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		47,921,532.68	58,681,435.71
应交税费		58,848,506.08	49,321,802.23
其他应付款		662,977,368.33	750,552,697.88
其中：应付利息			
应付股利		333,291.06	2,416,639.67
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		1,181,710,681.76	812,057,914.78
其他流动负债		34,560,279.39	32,746,366.28
流动负债合计		4,158,369,368.19	4,048,300,991.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		4,901,390,864.83	5,510,431,065.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,814,968.76	38,545,976.41
长期应付款		194,580,000.00	194,680,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,279,040.89	1,937,521.93
递延收益		691,416,271.72	702,896,965.37

递延所得税负债		264,353.59	272,883.78
其他非流动负债		72,270,600.00	60,000,000.00
非流动负债合计		5,901,016,099.79	6,508,764,412.51
负债合计		10,059,385,467.98	10,557,065,403.73
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		2,564,915,663.17	2,564,915,663.17
减：库存股			
其他综合收益		-8,461,896.96	-8,461,896.96
专项储备		20,801,074.52	18,429,515.02
盈余公积		122,200,564.85	122,200,564.85
一般风险准备			
未分配利润		566,752,106.29	561,419,079.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,636,257,995.87	3,628,553,410.05
少数股东权益		391,676,623.19	373,104,938.70
所有者权益（或股东权益）合计		4,027,934,619.06	4,001,658,348.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,087,320,087.04	14,558,723,752.48

公司负责人：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		592,948,578.96	1,132,099,053.31
交易性金融资产		330,000,000.00	34,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		47,661,718.63	44,077,928.68
应收账款		228,357,222.57	222,370,318.68
应收款项融资			
预付款项		4,863,765.48	3,697,618.80
其他应收款		705,363,717.87	820,452,784.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,903,198.71	11,002,275.82
其中：数据资源			
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		8,227,143.40	17,194,136.44

流动资产合计		1,929,325,345.62	2,284,894,115.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		149,832,370.99	150,037,475.23
长期股权投资		3,180,281,610.58	3,110,785,276.73
其他权益工具投资		1,538,103.04	1,538,103.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,517,652,814.28	5,522,302,638.52
在建工程		205,598,382.81	228,868,923.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,962,776.63	24,780,911.84
无形资产		35,142,350.81	26,916,347.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,222,804.61	1,683,509.26
递延所得税资产		626,002.71	379,227.21
其他非流动资产		1,254,487.10	1,254,487.17
非流动资产合计		9,118,111,703.56	9,068,546,900.00
资产总计		11,047,437,049.18	11,353,441,015.85
流动负债：			
短期借款		79,972,051.67	642,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		867,460,848.01	426,000,000.00
应付账款		640,451,449.27	662,045,440.09
预收款项			
合同负债		224,895,387.16	198,962,598.37
应付职工薪酬		36,460,487.80	41,022,958.96
应交税费		26,406,107.84	5,629,802.50
其他应付款		608,830,654.51	668,981,211.84
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		1,066,602,053.52	694,397,527.44
其他流动负债		26,137,886.59	23,669,928.48
流动负债合计		3,577,216,926.37	3,363,209,467.68
非流动负债：			
长期借款		3,475,871,300.00	4,058,170,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,334,633.91	20,639,595.61
长期应付款		23,580,000.00	23,680,000.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		38,354,992.30	40,737,855.88
递延所得税负债			57,874.41
其他非流动负债		238,340,600.00	226,070,000.00
非流动负债合计		3,795,481,526.21	4,369,356,125.90
负债合计		7,372,698,452.58	7,732,565,593.58
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		2,544,306,580.15	2,544,306,580.15
减：库存股			
其他综合收益		-8,461,896.96	-8,461,896.96
专项储备		4,337,549.15	1,119,648.88
盈余公积		122,200,564.85	122,200,564.85
未分配利润		642,305,315.41	591,660,041.35
所有者权益（或股东权益）合计		3,674,738,596.60	3,620,875,422.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,047,437,049.18	11,353,441,015.85

公司负责人：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,005,772,754.18	1,956,664,783.51
其中：营业收入		2,005,772,754.18	1,956,664,783.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,085,086,702.01	2,032,223,243.86
其中：营业成本		1,859,847,992.77	1,796,586,242.49
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		17,219,203.54	13,980,570.66
销售费用		11,025,677.75	8,134,343.80
管理费用		98,619,352.13	96,986,398.51
研发费用		183,642.95	446,982.96
财务费用		98,190,832.87	116,088,705.44

其中：利息费用		105,091,630.09	119,781,634.53
利息收入		7,898,459.14	6,075,606.57
加：其他收益		122,687,886.09	101,526,150.97
投资收益（损失以“-”号填列）		34,832,730.55	31,273,418.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,596,112.47	31,273,418.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		20,005,098.74	-8,383,351.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-812,382.44	16,022.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,787,572.67	27,640,286.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,611,812.44	76,514,066.39
加：营业外收入		3,595,458.92	3,587,577.01
减：营业外支出		5,586,988.00	2,834,930.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,620,283.36	77,266,712.53
减：所得税费用		8,111,440.20	32,433,541.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,508,843.16	44,833,171.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,508,843.16	44,833,171.43
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）		51,959,387.30	25,915,649.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,549,455.86	18,917,521.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		75,508,843.16	44,833,171.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		51,959,387.30	25,915,649.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,549,455.86	18,917,521.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1404	0.0700

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1404	0.0700
-----------------	--	--------	--------

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

公司负责人：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		1,741,911,112.77	1,654,882,787.98
减：营业成本		1,638,079,283.54	1,569,442,667.52
税金及附加		11,665,596.35	9,190,458.02
销售费用			
管理费用		62,815,702.65	63,876,683.04
研发费用			
财务费用		68,627,326.89	84,052,300.43
其中：利息费用		74,636,194.48	85,237,474.85
利息收入		6,725,422.72	3,101,012.18
加：其他收益		107,084,791.96	87,405,000.95
投资收益（损失以“-”号填列）		29,895,061.50	26,680,498.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-46,527.99	-2,780,906.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-753,580.05	16,022.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,207,050.25	28,480,116.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,109,999.01	68,121,411.33
加：营业外收入		385,425.31	1,297,418.37
减：营业外支出		1,750,020.75	1,807,081.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,745,403.57	67,611,748.01
减：所得税费用		5,473,768.53	11,410,044.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,271,635.04	56,201,703.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,271,635.04	56,201,703.83
（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		97,271,635.04	56,201,703.83
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：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		2,203,756,331.22	2,134,034,070.87
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		151,727.56	10,920.49
收到其他与经营活动有关的现金		309,889,564.16	259,859,150.93
经营活动现金流入小计		2,513,797,622.94	2,393,904,142.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,164,793,745.34	1,326,755,671.73
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		236,364,361.89	242,485,773.73
支付的各项税费		128,474,283.38	133,388,047.70
支付其他与经营活动有关的现金		179,983,423.94	226,451,716.73
经营活动现金流出小计		1,709,615,814.55	1,929,081,209.89
经营活动产生的现金流量净额		804,181,808.39	464,822,932.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		851,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,646,727.65	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,294,500.00	101,898,686.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,624,869.16	
投资活动现金流入小计		913,566,096.81	101,898,686.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,533,222.32	293,600,169.89
投资支付的现金		1,147,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,463,614.33
投资活动现金流出小计		1,308,533,222.32	316,063,784.22
投资活动产生的现金流量净额		-394,967,125.51	-214,165,098.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,610,000.00
取得借款收到的现金		324,285,847.78	700,929,667.14
收到其他与筹资活动有关的现金		12,270,600.00	26,964,200.00
筹资活动现金流入小计		336,556,447.78	737,503,867.14
偿还债务支付的现金		1,132,577,590.48	1,187,468,468.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,922,647.82	117,037,000.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		51,579,779.37	5,065,789.07
支付其他与筹资活动有关的现金		2,383,033.12	11,687,848.61
筹资活动现金流出小计		1,288,883,271.42	1,316,193,317.45
筹资活动产生的现金流量净额		-952,326,823.64	-578,689,450.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,038.33	
五、现金及现金等价物净增加额		-543,019,102.43	-328,031,616.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,649,304,021.93	1,612,753,076.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,106,284,919.50	1,284,721,460.22

公司负责人：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		1,927,077,827.75	1,897,268,576.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		684,621,181.63	766,955,230.03
经营活动现金流入小计		2,611,699,009.38	2,664,223,806.49
购买商品、接受劳务支付的现金		997,113,814.87	1,231,927,521.44
支付给职工及为职工支付的现金		170,301,720.38	162,847,727.79
支付的各项税费		63,137,284.61	71,107,576.24
支付其他与经营活动有关的现金		548,300,735.15	535,756,935.85
经营活动现金流出小计		1,778,853,555.01	2,001,639,761.32
经营活动产生的现金流量净额		832,845,454.37	662,584,045.17
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		851,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		32,061,076.16	58,970,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	707,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			100,000,000.00
投资活动现金流入小计		883,069,076.16	159,677,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,317,372.41	174,894,703.26
投资支付的现金		1,198,248,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			130,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,372,565,372.41	304,894,703.26
投资活动产生的现金流量净额		-489,496,296.25	-145,217,003.26
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		290,000,000.00	569,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,270,600.00	26,964,200.00
筹资活动现金流入小计		302,270,600.00	596,464,200.00
偿还债务支付的现金		1,062,328,348.33	1,160,471,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,641,746.89	85,970,008.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,556,245.12	2,183,824.38
筹资活动现金流出小计		1,184,526,340.34	1,248,625,133.07
筹资活动产生的现金流量净额		-882,255,740.34	-652,160,933.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,131,542,649.12	986,006,196.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		592,636,066.90	851,212,304.90

公司负责人：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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				2,564,915,663.17		-8,461,896.96	18,429,515.02	122,200,564.85		561,419,079.97		3,628,553,410.05	373,104,938.70	4,001,658,348.75
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				2,564,915,663.17		-8,461,896.96	18,429,515.02	122,200,564.85		561,419,079.97		3,628,553,410.05	373,104,938.70	4,001,658,348.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,371,559.50			5,333,026.32		7,704,585.82	18,571,684.49	26,276,270.31
（一）综合收益总额											51,959,387.30		51,959,387.30	23,549,455.86	75,508,843.16
（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										-46,626,360.98		-46,626,360.98	-4,953,418.39	-51,579,779.37	
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										-46,626,360.98		-46,626,360.98	-4,953,418.39	-51,579,779.37	
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							2,371,559.50					2,371,559.50	-24,352.98	2,347,206.52	
1. 本期提取							10,331,332.28					10,331,332.28	578,119.68	10,909,451.96	
2. 本期使用							-7,959,772.78					-7,959,772.78	-602,472.66	-8,562,245.44	
（六）其他															
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,564,915,663.17	-8,461,896.96	20,801,074.52	122,200,564.85		566,752,106.29		3,636,257,995.87	391,676,623.19	4,027,934,619.06	

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资	其他权益工	资本公积	减：	其他综合	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	其	小计		

	本(或股本)	具				库存股	收益			般风险准备	他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	370,050,484.00				2,566,879,245.86		-8,461,896.96	19,034,038.53	104,126,099.23		503,154,802.93	3,554,782,773.59	327,987,498.71	3,882,770,272.30
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				2,566,879,245.86		-8,461,896.96	19,034,038.53	104,126,099.23		503,154,802.93	3,554,782,773.59	327,987,498.71	3,882,770,272.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,925,071.54			2,723,784.48			25,915,649.71	54,564,505.73	15,756,479.79	70,320,985.52
（一）综合收益总额											25,915,649.71	25,915,649.71	18,917,521.72	44,833,171.43
（二）所有者投入和减少资本					26,964,200.00							26,964,200.00	9,610,000.00	36,574,200.00
1．所有者投入的普通股													9,610,000.00	9,610,000.00
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					26,964,200.00							26,964,200.00		26,964,200.00
（三）利润分配													-4,737,629.07	-4,737,629.07
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														-4,737,629.07	-4,737,629.07
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							2,723,784.48					2,723,784.48	132,278.68	2,856,063.16	
1. 本期提取							10,287,051.7 4					10,287,051.74	801,191.52	11,088,243.26	
2. 本期使用							-7,563,267.26					-7,563,267.26	-668,912.84	-8,232,180.10	
（六）其他					-1,039,128.46							-1,039,128.46	-8,165,691.54	-9,204,820.00	
四、本期期末余 额	370,050,48 4.00				2,592,804,317.40	-8,461,896.9 6	21,757,823.0 1	104,126,099.2 3		529,070,452.6 4		3,609,347,279.32	343,743,978.5 0	3,953,091,257.82	

公司负责人：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月
41 / 151

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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				2,544,306,580.15		-8,461,896.96	1,119,648.88	122,200,564.85	591,660,041.35	3,620,875,422.27
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				2,544,306,580.15		-8,461,896.96	1,119,648.88	122,200,564.85	591,660,041.35	3,620,875,422.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,217,900.27		50,645,274.06	53,863,174.33
（一）综合收益总额										97,271,635.04	97,271,635.04
（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										-46,626,360.98	-46,626,360.98
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,626,360.98	-46,626,360.98
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								3,217,900.27			3,217,900.27
1. 本期提取								8,669,096.91			8,669,096.91
2. 本期使用								-5,451,196.64			-5,451,196.64
（六）其他											
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,544,306,580.15		-8,461,896.96	4,337,549.15	122,200,564.85	642,305,315.41	3,674,738,596.60

项目	2025 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				2,544,999,215.62		-8,461,896.96	2,233,798.59	104,126,099.23	428,989,850.80	3,441,937,551.28
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				2,544,999,215.62		-8,461,896.96	2,233,798.59	104,126,099.23	428,989,850.80	3,441,937,551.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,964,200.00			1,449,317.75		56,201,703.83	84,615,221.58
（一）综合收益总额										56,201,703.83	56,201,703.83
（二）所有者投入和减少资本					26,964,200.00						26,964,200.00
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					26,964,200.00						26,964,200.00

					0						0
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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								1,449,317.75			1,449,317.75
1. 本期提取								7,559,108.81			7,559,108.81
2. 本期使用								-6,109,791.06			-6,109,791.06
（六）其他											
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,571,963,415.62		-8,461,896.96	3,683,116.34	104,126,099.23	485,191,554.63	3,526,552,772.86

公司负责人：周帮洪

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：王祖平

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

湖南郴电国际发展股份有限公司系经湖南省人民政府批准，由郴州市电力有限责任公司（原名郴州市电力公司）作为主发起人，和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发起设立，于 2000 年 12 月 26 日在郴州市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省郴州市。公司现持有统一社会信用代码为 914310007225163081 的营业执照，注册资本 370,050,484.00 元，股份总数 370,050,484 股（每股面值 1 元）。其中无限售条件的流通股 A 股 370,050,484 股。公司股票已于 2004 年 4 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电力、热力生产和供应业。主要经营活动为：凭本公司《电力业务许可证》核定的范围从事电力业务；城市供水；污水处理；清洁（新）能源及增量配电业务；电力、市政工程的设计、承装、承修、承试和咨询服务；房屋及设施的租赁服务，提供小水电国际间经济技术合作、信息咨询（不含中介）服务。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 19 日第七届董事会第十五次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过应收票据总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过应收款项总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的核销应收账款	单项金额超过本期核销应收账款总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过其他应收款项总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过本期其他应收款坏账准备收回或转回总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的核销其他应收款	单项金额超过本期核销其他应收款总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过合同资产总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过预付款项总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的其他权益工具投资	单项金额超其他权益工具投资总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过在建工程总额 3%以上,且当期发生额占在建工程本期发生额总额 10%以上,且金额超过 500 万元
重要的逾期借款	单项金额超过借款总额 3%,且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过应付账款总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过其他应付款总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过合同负债总额 3%以上,且金额超过 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过合同负债总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额 3%以上,且金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%, 或单项权益法核算的投资收益超过公司利润总额的 15%
重要的承诺事项	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项金额超过资产总额 0.5%或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项以及期后利润分配事项认定为重要资产负债表日后事项
重要的境外经营实体	资产总额集团总资产的 15%

6、 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

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面

价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相

关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉

入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——农网还贷资金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

账 龄	应收电费组合	应收水费组合	应收污水处理款组合	应收货款组合	应收工程款组合	其他应收款项组合
1 个月以内（含，下同）	0%	0%	0%	0%	0%	0%
2-12 个月	5%	5%	5%	5%	5%	8%
1-2 年	15%	15%	15%	15%	15%	15%
2-3 年	50%	20%	50%	20%	20%	20%
3-4 年	100%	50%	100%	50%	50%	50%
4-5 年	100%	70%	100%	70%	70%	70%
5 年以上	100%	100%	100%	100%	100%	100%

应收账款、其他应收款及合同资产的账龄按照先进先出法计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准☒ 适用 ☐ 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资☐ 适用 ☒ 不适用**15、 其他应收款**☐ 适用 ☒ 不适用**16、 存货**☒ 适用 ☐ 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒ 适用 ☐ 不适用**1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法☒ 适用 ☐ 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据☐ 适用 ☒ 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**☐ 适用 ☒ 不适用**17、 合同资产**☒ 适用 ☐ 不适用**合同资产的确认方法及标准**☒ 适用 ☐ 不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**18、 持有待售的非流动资产或处置组**☒适用 ☐不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法☒适用 ☐不适用**(1) 初始计量和后续计量**

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面

价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

1. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司持有待售资产不构成终止经营。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.90-3.17
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

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
大坝	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
供发电设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、 借款费用

√适用 □不适用

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.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

1. 无形资产包括土地使用权、信息管理系统、非专利技术、财务软件、污水处理特许经营权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
信息管理系统	按预期受益期限确定使用寿命为 5-8 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
财务软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5-8 年	直线法
污水处理特许经营权	按协议约定的运营期限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

1.研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司研发部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 研发耗材

研发耗材是指直接消耗的材料。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，

包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

32、 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(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。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 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。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 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, 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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力、工业气体、自来水等产品, 相关收入确认的具体方法如下:

(1) 电力销售: 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。

(2) 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。

(3) 自来水销售: 每月定期通过智能水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。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面

价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 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

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
为更加合理、公允反映公司应收款项等金融资产预期信用风险，更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对应收款项按照性质进行了分类，并对每一类别的应收款项预期信用损失率进行了重新核定。	2026 年 6 月 30 日	应收款项(应收账款、合同资产、其他应收款、应收票据等)	-89,853.31
		信用减值损失、资产减值损失	-89,853.31

其他说明
无

(3) 2026 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

41、 其他
☐适用 ☒不适用

六、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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10-20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

2、 税收优惠
☒适用 ☐不适用

1. 企业所得税税收优惠政策及依据
- (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，符合规定条件和标准的电网（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 2026 年度依照相关规定享受该项优惠政策。
- (2) 子公司湖南郴电（安仁）水务有限责任公司（以下简称安仁水务）根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定以及财政部国家税务总局国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）第 2 项“公共污水处理”中的“城镇污水处理项目”规定，享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策，即 2022 年至 2024 年免缴企业所得税，自 2025 年至 2027 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税，故该子公司 2026 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税。
- (3) 子公司湖南郴电新能源发展有限公司（以下简称郴电新能源）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，企业通过光伏电站取得的收入，享受“三免三减半”政策。即 2024 年至 2026 年期间取得的光伏发电收入免征企业所得税，自 2027 年至 2029 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税，故该子公司 2026 年免征企业所得税。

(4) 子公司湖南郴电银都新能源开发有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号文）相关规定，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，再按 20%税率缴纳企业所得税。

2. 增值税税收优惠政策及依据

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，子公司安仁水务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，安仁水务 2026 年污水处理业务收入享受增值税即征即退 70%优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、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	33,431.63	13,899.63
银行存款	1,117,522,642.84	1,683,424,645.09
其他货币资金	22,175,997.34	17,706,865.36
合计	1,139,732,071.81	1,701,145,410.08
其中：存放在境外的款项总额	24,434,200.68	37,788,354.28

其他说明

使用受限的货币资金详见本财务报表附注五(一)22 之说明。

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	333,357,029.04	37,357,029.04	/
其中：			
理财产品	333,357,029.04	37,357,029.04	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	333,357,029.04	37,357,029.04	/

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	121,651,496.32	116,728,365.15
合计	121,651,496.32	116,728,365.15

(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		223,050.30
合计		223,050.30

(4) 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										
其中：										
按组合计提坏账准备	121,651,496.32	100.00			121,651,496.32	116,728,365.15	100.00			116,728,365.15
其中：										
银行承兑汇票	121,651,496.32	100.00			121,651,496.32	116,728,365.15	100.00			116,728,365.15
合计	121,651,496.32	/		/	121,651,496.32	116,728,365.15	/		/	116,728,365.15

按单项计提坏账准备：

☐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：其中：银行承兑汇票

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 (%)
银行承兑汇票组合	121,651,496.32		
合计	121,651,496.32		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	378,807,639.72	364,586,639.43
其中：1 个月以内	286,726,153.33	289,198,219.26
2-12 个月	92,081,486.39	75,388,420.17
1 至 2 年	14,749,830.91	37,628,837.62
2 至 3 年	12,190,565.22	34,004,392.64
3 至 4 年	32,022,734.08	24,213,533.11
4 至 5 年	15,249,565.79	27,455,409.86
5 年以上	259,027,030.66	236,023,220.66
合计	712,047,366.38	723,912,033.32

(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	269,975,830.34	37.92	269,975,830.34	100.00	0.00	269,533,459.94	37.23	269,533,459.94	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	442,071,536.04	62.08	44,648,351.08	10.10	397,423,184.96	454,378,573.38	62.77	43,138,612.21	9.49	411,239,961.17
其中：										
账龄组合	442,071,536.04	62.08	44,648,351.08	10.10	397,423,184.96	454,378,573.38	62.77	43,138,612.21	9.49	411,239,961.17
合计	712,047,366.38	/	314,624,181.42	/	397,423,184.96	723,912,033.32	/	312,672,072.15	/	411,239,961.17

按单项计提坏账准备：

□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：账龄组合

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 (%)
1 年以内	374,596,020.68	4,885,054.74	1.30
其中：1 个月以内	284,389,302.65		
2-12 个月	90,206,718.03	4,885,054.74	5.42
1-2 年	14,213,824.16	2,132,073.62	15.00
2-3 年	13,399,557.14	3,930,044.77	29.33
3-4 年	6,643,395.11	3,848,246.47	57.93
4-5 年	11,219,358.23	7,853,550.76	70.00
5 年以上	21,999,380.72	21,999,380.72	100.00
合计	442,071,536.04	44,648,351.08	10.10

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	269,533,459.94	850,856.40		408,486.00		269,975,830.34
按组合计提坏账准备	43,138,612.21	1,509,738.87				44,648,351.08
合计	312,672,072.15	2,360,595.27		408,486.00		314,624,181.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安仁县住房和城乡建设局	22,168,720.43		22,168,720.43	2.91	998,229.89
中天钢铁集团有限公司	15,507,081.00		15,507,081.00	2.03	389,621.42
包头市吉宇钢铁有限责任公司	12,093,191.45		12,093,191.45	1.58	12,093,191.45
中建五局土木工程有限公司	11,824,534.10		11,824,534.10	1.55	10,067,816.48
郴州裕农纸业有 限公司	11,406,596.93		11,406,596.93	1.49	11,406,596.93
合计	73,000,123.91		73,000,123.91	9.57	34,955,456.17

其他说明

无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	8,085,012.32	461,085.30	7,623,927.02	8,405,433.93	402,282.91	8,003,151.02
合计	8,085,012.32	461,085.30	7,623,927.02	8,405,433.93	402,282.91	8,003,151.02

(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) 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										
其中：										
按组合计提坏账准备	8,085,012.32	100.00	461,085.30	5.70	7,623,927.02	8,405,433.93	100.00	402,282.91	4.79	8,003,151.02
其中：										
合计	8,085,012.32	/	461,085.30	/	7,623,927.02	8,405,433.93	/	402,282.91	/	8,003,151.02

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

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：账龄组合

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（%）
1 个月以内	3,116,559.54		
2-12 个月	2,261,232.40	113,061.62	5.00
1-2 年	2,012,848.40	301,927.26	15.00
2-3 年	614,231.67	4,877.49	20.00
3-4 年	74,396.45	37,198.23	50.00
4-5 年	5,743.86	4,020.70	70.00
合计	8,085,012.32	461,085.30	5.70

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	402,282.91	84,549.86	25,747.47			461,085.30	
合计	402,282.91	84,549.86	25,747.47			461,085.30	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、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	12,422,574.57	85.67	6,214,129.96	75.44
1 至 2 年	67,904.85	0.47	630,975.57	7.66
2 至 3 年	623,352.67	4.30	108,042.38	1.31
3 年以上	1,354,245.28	9.56	1,283,647.28	15.38
合计	14,468,077.37	100.00	8,236,795.19	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: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北达盈新能源科技有限公司	3,606,109.42	24.92
广东新亚光电股份有限公司	1,668,000.32	11.53
郴州市电力有限责任公司	1,400,000.00	9.68
临武县水利电力有限责任公司	1,090,000.00	7.53
湖南大创安全科技研究院有限公司	652,830.19	4.51
合计	8,416,939.93	58.17

其他说明:

无

其他说明

□适用 √不适用

9、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	139,551,584.70	588,044,310.64
合计	139,551,584.70	588,044,310.64

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,956,629.26	201,046,805.52
其中：1 个月以内	14,052,256.46	26,402,779.65
2-12 个月	96,904,372.80	174,644,025.87
1 至 2 年	39,699,061.05	90,965,195.96
2 至 3 年	66,484,798.73	71,181,568.34

3 至 4 年	26,868,549.94	102,980,370.79
4 至 5 年	24,965,867.03	594,075.88
5 年以上	121,870,370.03	121,276,294.15
合计	390,845,276.04	588,044,310.64

(2) 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	217,883,796.30	344,862,378.71
城市公用事业附加	71,621,188.53	71,621,188.53
保证金	3,151,085.00	3,506,810.44
备用金	3,451,590.08	1,477,382.16
设备处置与用户安装工程款	6,624,500.98	6,624,301.48
股权转让款	15,081,287.72	15,081,287.72
处置长期资产	35,669,655.11	110,077,229.98
其他往来款	37,362,172.32	34,793,731.62
合计	390,845,276.04	588,044,310.64

(3) 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)	
2026年1月1日余额	73,022.00	966,012.52	272,620,350.83	273,659,385.35
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-73,022.00	73,022.00		
—转入第三阶段		-966,012.52	966,012.52	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,006,962.81		1,999,811.79	6,006,774.60
本期转回			28,372,468.61	28,372,468.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	4,006,962.81	73,022.00	247,213,706.53	251,293,691.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

(4) 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	131,681,419.65	1,999,811.79	28,372,468.61			105,308,762.83
按组合计提坏账准备	141,977,965.70	4,006,962.81				145,984,928.51
合计	273,659,385.35	6,006,774.60	28,372,468.61			251,293,691.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
农网改造还本付息资金	217,883,796.30	52.37	农网改造还本付息资金	1 个月以上	122,510,997.57
城市公用事业附加	71,621,188.53	17.22	城市公用事业附加	5 年以上	71,621,188.53
郴州市城市管理和综合执法局	15,167,600.00	3.65	处置长期资产	3-4 年	
永兴悦来温泉度假有限公司	15,081,287.72	3.63	处置长期资产	5 年以上	15,081,287.72
郴州市北湖区国有土地房屋征收事务中心	10,790,911.00	2.59	其他往来款	3-4 年	5,395,455.50
合计	330,544,783.55	79.45		/	214,608,929.32

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 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	43,999,770.82	6,258,954.50	37,740,816.32	33,764,420.76	6,157,100.29	27,607,320.47
库存商品	2,897,193.69	0.00	2,897,193.69	5,315,766.23		5,315,766.23
合同履约成本	19,725,639.71	433,469.87	19,292,169.84	12,786,827.66	433,469.87	12,353,357.79
合计	66,622,604.22	6,692,424.37	59,930,179.85	51,867,014.65	6,590,570.16	45,276,444.49

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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	6,157,100.29	101,854.21				6,258,954.50
库存商品						
合同履约成本	433,469.87					433,469.87
合计	6,590,570.16	101,854.21				6,692,424.37

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 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

11、 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
包头空分站资产	1,396,555.88		1,396,555.88	4,000,000.00	60,000.00	2026 年
合计	1,396,555.88		1,396,555.88	4,000,000.00	60,000.00	/

其他说明：
无

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

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
待抵扣或待认证进项税	50,126,446.10	41,653,115.13
预缴企业所得税	16,719,731.96	4,346,948.28
其他	102,464.02	29,945.59
合计	66,948,642.08	46,030,009.00

补偿性资产相关信息
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况
☐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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期减值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

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：
☐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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收销售商品款	49,417,983.24		49,417,983.24	59,232,548.99		59,232,548.99	3.00%
其中：未实现融资收益	3,297,537.37		3,297,537.37	3,482,971.62		3,482,971.62	3.00%
合计	49,417,983.24		49,417,983.24	59,232,548.99		59,232,548.99	3.00%

(2) 按坏账计提方法分类披露
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用
其他说明：
☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	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												
郴州潇湘 天卓管业 有限公司	33,178,651.64				-1,420,132.28						31,758,519.36	
小计	33,178,651.64				-1,420,132.28						31,758,519.36	
二、联营企业												
中国水电 建设集团 圣达水电 有限公司	934,305,988.25				19,075,766.50						953,381,754.75	
四川圣达 水电开发 有限公司	517,781,711.54				9,582,676.92			-10,410,109.57			516,954,278.89	
新余中邦 工业气体 有限公司	128,472,549.91				6,340,330.04						134,812,879.95	
郴州云伊 电投新能 源有限公 司	13,820,839.28				17,471.29						13,838,310.57	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	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		
郴州辉煌 电子传媒 有限责任 公司												
郴州市三 峡水环境 综合治理 有限责任 公司												
小计	1,594,381,088.98				35,016,244.75			-10,410,109.57			1,618,987,224.16	
合计	1,627,559,740.62				33,596,112.47			-10,410,109.57			1,650,745,743.52	

[注 1]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七(五)4

[注 2]截至 2026 年 6 月 30 日，郴州市三峡水环境综合治理有限责任公司暂未开展经营活动

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加 投资	减少投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
郴州高新信息 技术创业投资 基金	1,538,103.04						1,538,103.04			-8,461,896.96	
合计	1,538,103.04						1,538,103.04			-8,461,896.96	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒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	9,341,715,439.15	9,422,730,262.36
固定资产清理		
合计	9,341,715,439.15	9,422,730,262.36

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	5,630,412,457.81	66,469,735.28	8,167,682,958.77	494,346,298.42	33,907,738.41	193,565,456.11	14,586,384,644.80
2.本期增加金额	16,607,602.74	0	144,467,485.18	4,889,292.51	2,012,328.93	3,686,407.43	171,663,116.79
（1）购置	34,364.00	0	510,385.13	420,453.65	2,012,328.93	1,698,003.72	4,675,535.43
（2）在建工程转入	16,508,269.25	0	143,558,008.03	4,468,838.85	0	1,980,603.71	166,515,719.84
（3）其他增加	64,969.49	0	399,092.02		0	7,800.00	471,861.51
3.本期减少金额	67,688.53	0	18,477,736.67	8,974.36	52,897.35	28,561.46	18,635,858.37
（1）处置或报废	67,688.53	0	18,477,736.67	8,974.36	52,897.35	28,561.46	18,635,858.37
4.期末余额	5,646,952,372.02	66,469,735.28	8,293,672,707.28	499,226,616.57	35,867,169.99	197,223,302.08	14,739,411,903.22
二、累计折旧							
1.期初余额	1,423,035,153.32	30,443,472.57	3,217,882,958.84	332,687,114.70	19,572,360.70	94,670,713.97	5,118,291,774.10
2.本期增加金额	92,116,381.41	607,960.11	134,470,998.11	8,660,060.75	1,172,575.12	7,046,629.96	244,074,605.46
（1）计提	92,116,381.41	607,960.11	134,470,998.11	8,660,060.75	1,172,575.12	7,046,629.96	244,074,605.46
3.本期减少金额	0	0	10,025,095.15	7,191.18	0	237.5	10,032,523.83
（1）处置或报废	0	0	10,025,095.15	7,191.18	0	237.5	10,032,523.83

4.期末余额	1,515,151,534.73	31,051,432.68	3,342,328,861.80	341,339,984.27	20,744,935.82	101,717,106.43	5,352,333,855.73
三、减值准备							
1.期初余额	33,558,503.35	0	3,858,456.46	7,945,648.53	0	0	45,362,608.34
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	33,558,503.35		3,858,456.46	7,945,648.53			45,362,608.34
四、账面价值							
1.期末账面价值	4,098,242.33.94	35,418,302.60	4,947,485,389.02	149,940,983.77	15,122,234.17	95,506,195.65	9,341,715,439.15
2.期初账面价值	4,173,818.801.14	36,026,262.71	4,945,941,543.47	153,713,535.19	14,335,377.71	98,894,742.14	9,422,730,262.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,934,971.29

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒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
郴州分公司调度大楼	57,411,899.87	尚在办理中
郴州分公司 110KV 船洞变电站	36,858,093.86	尚在办理中
临武分公司调度大楼	31,767,844.37	尚在办理中
永兴分公司调度大楼	14,666,673.99	尚在办理中
自来水公司湘南风情石博园二三期 9 栋 703 号房	515,844.11	尚在办理中
自来水公司湘南风情石博园二三期 9 栋 804 号房	592,387.33	尚在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减	预测	预测期的关键参数	稳定期的关	稳定期的关键参
----	------	-------	---	----	----------	-------	---------

			值 金 额	期 的 年 限		键参数	数的确定依据
长期资产 组	2,885,256, 312.39	3,014,000,0 00.00		5 年	营业收入增长率 5.78%-11.76%，主要依据 各区域供水销量及供水 单价预测期变化趋势综 合确定；利润率 -21.36%-17.16%，主要依 据历史财务资料、市场前 景以及其他可获得的市 场信息确定；税前折现率 7.59%主要采用企业加权 平均资本成本确定	营业收入增 长率 1%；利 润率 17.16%，主 要依；税前 折现率 7.59%	营业收入增长率 主要依据湖南省 供水量长期符合 增长率及近年 CPI；利润率主要 依据历史财务资 料、市场前景以 及其他可获得的 市场信息确定； 税前折现率主要 采用企业加权平 均资本成本确定
合计	2,885,256, 312.39	3,014,000,0 00.00		/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐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	216,238,684.62	211,387,250.91
工程物资	23,948,099.51	23,532,684.32
合计	240,186,784.13	234,919,935.23

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	103,114,742.18		103,114,742.18	113,020,255.70		113,020,255.70

郴州市城区管网建设工程	37,254,627.87		37,254,627.87	27,761,120.81		27,761,120.81
城市电网工程	30,465,068.49		30,465,068.49	56,016,416.42		56,016,416.42
其他零星工程	30,889,829.05		30,889,829.05	10,401,127.04		10,401,127.04
光伏项目	14,514,417.03		14,514,417.03	4,188,330.94		4,188,330.94
合计	216,238,684.62		216,238,684.62	211,387,250.91		211,387,250.91

(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	5,159,000.00	113,020.255.70	96,301,580.27	106,207,093.79		103,114,742.18	84.92	86				自有资金、财政拨款
郴州市城区管网建设工程	403,000,000.00	27,761,120.81	11,441,084.26	1,947,577.20		37,254,627.87	82.24	83				自有资金、专项贷款
城市电网工程	577,000,000.00	56,016,416.42	20,321,535.60	45,872,883.53		30,465,068.49	61.65	62				自有资金
光伏项目	214,000,000.00	4,188,330.94	21,332,707.47	11,006,621.38		14,514,417.03	59.53	60	756,102.79	147,988.91	2.69	专项贷款、自有资金
合计	6,353,000,000.00	200,986,123.87	149,396,907.60	165,034,175.90		185,348,855.57	/	/	756,102.79	147,988.91	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□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	34,492,193.13	10,544,093.62	23,948,099.51	33,393,052.10	9,860,367.78	23,532,684.32
合计	34,492,193.13	10,544,093.62	23,948,099.51	33,393,052.10	9,860,367.78	23,532,684.32

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒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	电子设备及其他设备	土地	合计
一、账面原值						
1.期初余额	23,737,176.01	6,127,887.27	12,418,136.37	6,622,506.62	14,013,875.44	62,919,581.71
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	23,737,176.01	6,127,887.27	12,418,136.37	6,622,506.62	14,013,875.44	62,919,581.71
二、累计折旧						
1.期初余额	2,257,662.25	5,367,541.26	899,820.26	3,300,071.38	6,543,678.13	18,368,773.28
2.本期增加金额	2,450,928.68	510,657.30	434,401.74	170,131.57	935,665.68	4,501,784.97
(1)计提	2,450,928.68	510,657.30	434,401.74	170,131.57	935,665.68	4,501,784.97
3.本期减						

少金额						
(1)处置						
4.期末余额	4,708,590.93	5,878,198.56	1,334,222.00	3,470,202.95	7,479,343.81	22,870,558.25
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	19,028,585.08	249,688.71	11,083,914.37	3,152,303.67	6,534,531.63	40,049,023.46
2.期初账面价值	21,479,513.76	760,346.01	11,518,316.11	3,322,435.24	7,470,197.31	44,550,808.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	信息系统	非专利技术	财务软件	污水处理特许经营权（运营）	合计
一、账面原值						
1.期初余额	194,852,093.13	30,220,424.50	19,834,760.00	13,018,661.81	267,498,498.47	525,424,437.91
2.本期增加金额	9,590,898.89	1,002,057.26		99,529.06	286,289.78	10,978,774.99
(1)购置	9,590,898.89	1,002,057.26		99,529.06	286,289.78	10,978,774.99
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	204,442,992.02	31,222,481.76	19,834,760.00	13,118,190.87	267,784,788.25	536,403,212.90
二、累计摊销						

1.期初余额	50,774,135.81	15,449,977.85	19,834,760.00	6,877,899.43	35,926,163.40	128,862,936.49
2.本期增加金额	1,657,476.01	1,010,302.84		993,145.72	5,063,394.58	8,724,319.15
(1) 计提	1,657,476.01	1,010,302.84		993,145.72	5,063,394.58	8,724,319.15
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	52,431,611.82	16,460,280.69	19,834,760.00	7,871,045.15	40,989,557.98	137,587,255.64
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	152,011,380.20	14,762,201.07		5,247,145.72	226,795,230.27	398,815,957.26
2.期初账面价值	144,077,957.32	14,770,446.65		6,140,762.38	231,572,335.07	396,561,501.42

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) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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
自来水公司青年大道 6 号智慧大楼	5,738,666.67	尚在办理中
自来水公司菁华园水厂	107,190.04	尚在办理中

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------	------	------	------	------

事项		企业合并形成的		处置		
德能水电有限公司	18,234,084.61					18,234,084.61
郴州市自来水有限责任公司	2,973,967.68					2,973,967.68
常州中天邦益气体有限公司	2,184,861.36					2,184,861.36
湖南省汉鹏建筑工程有限公司	457,592.00					457,592.00
河北郴电工程设计有限公司	398,000.00					398,000.00
合计	24,248,505.65					24,248,505.65

(2) 商誉减值准备

√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
		计提		处置		
郴州市自来水有限责任公司	2,973,967.68					2,973,967.68
合计	2,973,967.68					2,973,967.68

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
德能水电有限公司	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。	电力生产与销售业务	是
郴州市自来水有限责任公司	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。	自来水生产与销售业务	是
常州中天邦益气体有限公司	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。	工业气体生产与销售业务	是
湖南省汉鹏建筑工程有限公司	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。	其他业务	是
河北郴电工程设计有限公司	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。	其他业务	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
德能水电有限公司	251,468,707.88	862,521,568.82		5 年	预测期内的收入增长率为 1%	主要依据德能水电有限公司的历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定	稳定期利润率为 36.54%	主要依据德能水电有限公司的历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定
郴州市自来水有限责任公司	2,961,281,560.92	3,014,000,000.00		5 年	预测期营业收入增长率 5.78%-11.76%、利润率 -21.36%-17.16%	营业收入增长率主要依据各区域供水销量及供水单价预测期变化趋势综合确定；利润率主要依据历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定	稳定期营业收入增长率 1%、利润率为 17.16%	营业收入增长率主要依据湖南省供水长期符合增长率及近年 CPI；利润率主要依据历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定
常州中天邦益气体有限公司	290,210,979.29	1,073,282,096.70		5 年	预测期利润率为 38.71%	主要依据常州中天邦益气体有限公司的历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定	稳定期利润率为 38.71%	主要依据常州中天邦益气体有限公司的历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定
湖南省汉鹏建筑工程有限公司	79,985,102.21	482,018,257.34		5 年	预测期内的收入增长率为每年增长 5%	主要依据湖南省汉鹏建筑工程有限公司的历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定	稳定期利润率为 25.28%	主要依据湖南省汉鹏建筑工程有限公司的历史财务资料、市场前景以及其他可获得的市场信息确定
河北郴电工程设计有限公司	1,896,138.60	16,938,238.68		5 年	预测期内的收入增长率为每年增长 5%	主要依据河北郴电工程设计有限公司的市场前景以及其他可获得的市场信息确定	稳定期利润率为 46.53%	主要依据河北郴电工程设计有限公司市场前景以及其他可获得的市场信息确定
合计	3,584,842,488.90	5,448,760,161.54		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

28、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
装修及改造支出	7,446,909.68	3,833,228.66	1,876,578.67		9,403,559.67

其他	676,360.39	0.00	69,968.34	0.00	606,392.05
合计	8,123,270.07	3,833,228.66	1,946,547.01		10,009,951.72

其他说明：

无。

29、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				
租赁负债	43,998,049.75	10,999,512.44	46,230,874.45	11,557,718.60
合计	43,998,049.75	10,999,512.44	46,230,874.45	11,557,718.60

(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	1,057,414.35	264,353.59	1,091,535.12	272,883.78
使用权资产	40,049,023.46	10,012,255.87	44,550,808.43	11,137,702.11
合计	41,106,437.81	10,276,609.45	45,642,343.55	11,410,585.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,012,255.87	987,256.57	11,137,702.11	420,016.50
递延所得税负债	10,012,255.87	264,353.59	11,137,702.11	272,883.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	629,139,731.67	648,740,933.97
可抵扣亏损	537,861,222.63	479,030,535.43
内部未实现损益	121,207,970.24	114,433,158.87
预计负债及未支付费用	2,279,040.89	1,937,521.93
其他权益工具投资公允价值变动	8,461,896.96	8,461,896.96

合计	1,298,949,862.39	1,252,604,047.16
----	------------------	------------------

(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
2026 年	44,631,601.24	44,631,601.24	
2027 年	94,973,870.39	94,973,870.39	
2028 年	73,114,664.41	73,952,596.07	
2029 年	144,771,839.49	147,928,295.76	
2030 年	115,360,021.48	117,544,171.97	
2031 年	65,009,225.62		
合计	537,861,222.63	479,030,535.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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	50,614,285.23		50,614,285.23	48,877,181.71		48,877,181.71
未到期质保金	43,920.00		43,920.00	817,917.86		817,917.86
合计	50,658,205.23		50,658,205.23	49,695,099.57		49,695,099.57

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金			其他					
应收票据	223,050.30	223,050.30	其他	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期未终止确认	212,000.00	212,000.00	其他	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期未终止确认
复垦保证金	13,073,666.75	13,073,666.75	其他	复垦保证金	13,056,340.40	13,056,340.40	其他	复垦保证金

票据保证金	8,684,948.47	8,684,948.47	其他	票据保证金	4,233,223.00	4,233,223.00	其他	票据保证金
其他保证金	417,382.12	417,382.12	其他	其他保证金	417,301.96	417,301.96	其他	其他保证金
银行存款	11,271,154.97	11,271,154.97	冻结	被冻结的资金以及使用受限的资金	34,134,522.79	34,134,522.79	冻结	被冻结的资金以及使用受限的资金
合计	33,670,202.61	33,670,202.61	/	/	52,053,388.15	52,053,388.15	/	/

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
信用借款	79,972,051.67	652,506,752.78
合计	79,972,051.67	652,506,752.78

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

其他说明：
□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	8,684,948.47	4,233,223.00
信用证	867,460,848.01	426,000,000.00
合计	876,145,796.48	430,233,223.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

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	474,818,278.44	398,679,796.69
应付材料及设备款	362,119,720.65	534,687,019.77
其他	48,801,337.21	27,686,461.96
合计	885,739,336.30	961,053,278.42

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,256,862.41	3,204,419.20
合计	2,256,862.41	3,204,419.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 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

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	195,289,343.18	181,026,647.32
预收水费	53,633,368.12	50,610,919.57
预收水电安装工程款	71,861,862.49	61,985,845.84
预收气款、设计费等	7,452,379.30	4,319,688.21
合计	328,236,953.09	297,943,100.94

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 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	58,481,360.64	205,151,994.65	216,286,040.41	47,347,314.88
二、离职后福利-设定提存计划	200,075.07	19,128,688.45	18,754,545.72	574,217.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,681,435.71	224,280,683.10	235,040,586.13	47,921,532.68

(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	55,922,145.00	151,797,089.84	165,146,699.86	42,572,534.98
二、职工福利费	947,242.55	22,845,973.85	21,753,110.78	2,040,105.62
三、社会保险费	28,106.49	11,088,098.14	11,099,123.69	17,080.94
其中：医疗保险费	22,680.53	9,817,495.81	9,825,904.14	14,272.20
工伤保险费	5,425.96	1,270,602.33	1,273,219.55	2,808.74
四、住房公积金	88,066.44	15,758,999.92	15,245,758.92	601,307.44
五、工会经费和职工教育经费	1,495,800.16	3,661,832.90	3,041,347.16	2,116,285.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,481,360.64	205,151,994.65	216,286,040.41	47,347,314.88

(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	192,048.17	15,538,670.90	15,166,530.59	564,188.48
2、失业保险费	6,816.53	642,850.52	646,554.15	3,112.90
3、企业年金缴费	1,210.37	2,947,167.03	2,941,460.98	6,916.42
合计	200,075.07	19,128,688.45	18,754,545.72	574,217.80

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
增值税	31,750,013.56	19,632,791.70
企业所得税	16,473,846.11	25,841,058.72
个人所得税	700,749.91	599,480.67
城市维护建设税	1,292,271.8	686,631.30
教育费附加及地方教育附加	1,136,636.61	567,760.38
房产税	825,481.69	718,480.17
土地使用税	426,241.09	52,437.76
其他税费	6,243,265.31	1,223,161.53
合计	58,848,506.08	49,321,802.23

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 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	333,291.06	2,416,639.67
其他应付款	662,644,077.27	748,136,058.21
合计	662,977,368.33	750,552,697.88

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 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
郴州鼎宏工程咨询有限公司		1,485,886.34
郴州市电力有限责任公司		597,462.27
湖南水利电力有限责任公司		
香港明建国际有限公司	234,002.87	234,002.87
香港恒龙科技有限公司	77,109.97	77,109.97
王林	22,178.22	22,178.22
合计	333,291.06	2,416,639.67

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

(4) 其他应付款

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

工程、设备及材料款	509,802,859.15	581,031,732.37
股权收购款	40,032,500.00	40,032,500.00
保证金及押金	18,327,982.64	29,951,669.11
代收代扣款	18,849,244.67	23,259,908.08
资产收购款	200,000.00	200,000.00
其他往来款	75,431,490.81	73,660,248.65
合计	662,644,077.27	748,136,058.21

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒ 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
湖南顺天建设有限公司	42,522,274.88	暂未支付
四川圣达集团有限公司	40,032,500.00	暂未支付
湖南梅溪湖建设有限公司	30,639,375.37	暂未支付
湖南绿林市政景观工程有限公司	22,745,576.61	暂未支付
合计	135,939,726.86	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一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
一年内到期的长期借款	1,176,327,600.77	804,173,016.74
一年内到期的长期应付款	200,000.00	200,000.00
一年内到期的租赁负债	5,183,080.99	7,684,898.04
合计	1,181,710,681.76	812,057,914.78

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	34,337,229.09	32,534,366.28
已背书转让未终止确认票据[注]	223,050.30	212,000.00
合计	34,560,279.39	32,746,366.28

[注] 已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认商业承兑汇票及小型商业银行承兑的银行承兑汇票。

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	2,813,690,864.83	3,223,034,731.69
保证借款	657,000,000.00	669,000,000.00
信用借款	735,700,000.00	909,800,000.00
质押及保证借款	695,000,000.00	708,596,333.33
合计	4,901,390,864.83	5,510,431,065.02

期借款分类的说明：

[注 1]质押借款情况详见本财务报表附注十八 7 之说明

[注 2]系本公司为子公司郴州市自来水有限责任公司提供保证的借款

[注 3]系本公司为子公司郴州市自来水有限责任公司及安仁水务提供保证的借款

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（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) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐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
租赁付款额	44,526,463.00	46,129,277.62
减：未确认融资费用	5,711,494.24	7,583,301.21
合计	38,814,968.76	38,545,976.41

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	194,580,000.00	194,680,000.00
合计	194,580,000.00	194,680,000.00

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
郴州市城区供水管网改扩建工程专项债券资金[注 1]	171,000,000.00	171,000,000.00
郴州市发展投资集团有限公司[注 2]	23,580,000.00	23,680,000.00
合计	194,580,000.00	194,680,000.00

其他说明：

[注 1]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 2021 年 11 月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

[注 2]本公司 2015 年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 2,122.00 万元，其中本期偿还 10.00 万元，期末应付余额为 2,378.00 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 2,358.00 万元。

专项应付款

☐适用 ☒不适用

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	期末余额	期初余额	形成原因
预提大修费	2,279,040.89	1,937,521.93	特许经营权
合计	2,279,040.89	1,937,521.93	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	702,896,965.37	5,800,000.00	17,280,693.65	691,416,271.72	政府拨款
合计	702,896,965.37	5,800,000.00	17,280,693.65	691,416,271.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超长期国债	72,270,600.00	60,000,000.00
合计	72,270,600.00	60,000,000.00

其他说明：

超长期国债项目资金系郴州市财政局自 2025 年 4 月起向本公司拨付，专项用于农村电网改造工程项目，补助资金共计 26,241.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，该项目累计已拨付资金 7,227.06 万元。超长期特别国债由中央财政统一支付利息，本金根据项目性质确定中央和地方偿还责任，具体安排待中央明确。

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）	979,538,379.77			979,538,379.77
其他资本公积	1,585,377,283.40			1,585,377,283.40
合计	2,564,915,663.17			2,564,915,663.17

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	-8,461,896.96							-8,461,896.96
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	-8,461,896.96							-8,461,896.96
企业自身信用风险公允价值变动								
其他综合收益合计	-8,461,896.96							-8,461,896.96

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	18,429,515.02	10,331,332.28	7,959,772.78	20,801,074.52
合计	18,429,515.02	10,331,332.28	7,959,772.78	20,801,074.52

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	122,200,564.85			122,200,564.85
合计	122,200,564.85			122,200,564.85

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	561,419,079.97	503,154,802.93
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	561,419,079.97	503,154,802.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,959,387.30	76,338,742.66
减：提取法定盈余公积		18,074,465.62
应付普通股股利	46,626,360.98	
期末未分配利润	566,752,106.29	561,419,079.97

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	1,992,862,696.57	1,852,625,402.99	1,949,083,483.92	1,792,633,631.17
其他业务	12,910,057.61	7,222,589.78	7,581,299.59	3,952,611.32
合计	2,005,772,754.18	1,859,847,992.77	1,956,664,783.51	1,796,586,242.49

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
电力生产与销售业务	1,741,262,170.77	1,620,770,591.62	1,741,262,170.77	1,620,770,591.62
气体生产与销售业务	134,435,649.54	85,717,656.18	134,435,649.54	85,717,656.18
自来水生产与销售及其他业务	127,257,370.21	151,488,631.58	127,257,370.21	150,310,631.58
按经营地区分类				
郴州市	1,863,611,556.08	1,777,390,072.23	1,863,611,556.08	1,776,212,072.23
其他地区	139,343,634.44	80,586,807.15	139,343,634.44	80,586,807.15
合计	2,002,955,190.52	1,857,976,879.38	2,002,955,190.52	1,856,798,879.38

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收，大客户为结算并开具增值税发票后30天	电力、自来水	是	无	无
销售商品	商品交付时	付款期限为结算并开具增值税发票后30天	工业气体	是	无	无
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	4,493,497.91	3,116,397.32
教育费附加及地方教育附加	3,925,832.42	2,893,646.76
房产税	3,100,215.59	2,984,749.94
土地使用税	2,236,681.26	1,627,525.89
印花税	1,186,816.64	1,004,730.07
其他	2,276,159.72	2,353,520.68
合计	17,219,203.54	13,980,570.66

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	6,790,655.45	4,919,034.48
劳务费	2,831,275.59	172,098.03
其他	1,403,746.71	3,043,211.29
合计	11,025,677.75	8,134,343.80

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	69,950,532.22	69,494,855.10
聘请中介机构费	6,081,030.34	4,812,565.28
折旧费	10,761,582.16	9,997,687.22
办公费	960,833.31	1,189,743.89
车辆使用费	680,096.61	1,297,322.82
无形资产摊销	3,567,093.17	2,427,124.46
业务招待费	295,941.52	481,341.60
差旅费	1,280,164.63	1,162,601.46
其他	5,042,078.17	6,123,156.68
合计	98,619,352.13	96,986,398.51

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	173,225.47	330,761.78
研发耗材	1,160.91	108,372.62
折旧费	1,069.68	5,448.56
其他	8,186.89	2,400.00
合计	183,642.95	446,982.96

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	105,091,630.09	119,781,634.53
利息收入	7,898,459.14	6,075,606.57
银行手续费	257,081.97	1,319,311.87
其他融资费用	740,579.95	1,063,365.61
合计	98,190,832.87	116,088,705.44

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	17,280,693.65	15,074,282.74
与收益相关的政府补助	153,337.94	163,876.29
代扣个人所得税手续费返还	50,285.35	39,621.75
农网还贷资金返还	105,034,800.00	86,204,199.99
其他	168,769.15	44,170.20
合计	122,687,886.09	101,526,150.97

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	33,596,112.47	31,273,418.77
债务重组收益		
理财产品收益	1,236,618.08	
合计	34,832,730.55	31,273,418.77

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		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	20,005,098.74	-8,383,351.09
合计	20,005,098.74	-8,383,351.09

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、合同资产减值损失	-58,802.39	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-101,854.21	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失	-683,725.84	
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、预付款项减值损失	32,000.00	16,022.00
合计	-812,382.44	16,022.00

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
固定资产处置收益	10,422,218.05	27,640,286.09
无形资产处置收益	-22,209,790.72	
合计	-11,787,572.67	27,640,286.09

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
赔偿、违约金、滞纳金	2,837,278.12	1,721,967.58	2,837,278.12
无需支付的款项	293,754.63	952,214.11	293,754.63
其他	464,426.17	913,395.32	464,426.17
合计	3,595,458.92	3,587,577.01	3,595,458.92

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
赔偿及补偿支出	1,016,345.01	934,932.81	1,016,345.01
捐赠及帮扶支出	295,920.00	898,270.71	295,920.00
非流动资产报废损失	3,712,527.00	211,489.86	3,712,527.00
税收滞纳金	60,547.81	81,562.77	60,547.81
自然灾害等不可抗力造成的损失	0.00	85,000.00	0.00
其他	501,648.18	623,674.72	501,648.18
合计	5,586,988.00	2,834,930.87	5,586,988.00

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	8,687,210.46	32,915,731.28
递延所得税费用	-575,770.26	-482,190.18
合计	8,111,440.20	32,433,541.10

(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	83,620,283.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,932,848.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-148,867.34
非应税收入的影响	-13,942,627.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,731.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,430,785.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,702,051.22
税法允许的加计扣除	-45,910.74
其他	
所得税费用	8,111,440.20

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)41 之说明

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	56,621,320.70	46,494,295.59
往来款及其他	8,986,647.72	20,041,106.67
与收益相关政府补助	153,337.94	91,112.46
农网还贷资金返还款	230,191,300.00	185,490,200.00
与资产相关政府补助	5,800,000.00	420,000.00
利息收入	7,898,459.14	6,075,606.57
票据保证金收到	0	
冻结资金收回	238,498.66	1,246,829.64
合计	309,889,564.16	259,859,150.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	55,229,649.82	91,613,739.42
管理费用	17,312,313.88	19,863,287.73
银行手续费	257,081.97	1,319,311.87
付现的营业外支出	1,602,291.70	1,914,766.29
销售费用	4,235,022.30	3,215,309.32

往来款及其他付现费用	96,895,258.64	89,694,271.19
冻结资金支付	80.16	6,469,865.89
票据保证金支付	4,451,725.47	12,361,165.02
合计	179,983,423.94	226,451,716.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
☒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
理财产品本金赎回	851,000,000.00	0.00
联营企业分红收到的现金	10,410,109.57	0.00
理财产品收益赎回	1,236,618.08	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,294,500.00	101,898,686.00
合计	890,941,227.65	101,898,686.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明
无

支付的重要的投资活动有关的现金
☒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
购建非流动资产	161,533,222.32	293,600,169.89
购买理财产品	1,147,000,000.00	0.00
合计	1,308,533,222.32	293,600,169.89

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
☒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
用于支付工程款的受限银行存款	22,624,869.16	
合计	22,624,869.16	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与投资活动有关的现金
☒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
用于支付工程款的受限银行存款		22,463,614.33
合计		22,463,614.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

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
超长期国债款项	12,270,600.00	26,964,200.00
合计	12,270,600.00	26,964,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	2,283,033.12	2,383,028.61
收购少数股东股权支付的现金		9,204,820.00
合计	2,383,033.12	11,687,848.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	652,506,752.78	180,000,000.00	1,405,156.31	753,939,857.42		79,972,051.67
长期借款（含一年内到期的长期借款）	6,314,604,081.76	144,285,847.78	97,404,716.17	478,576,180.11		6,077,718,465.60
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	194,880,000.00		3,026,700.00	3,126,700.00		194,780,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	46,230,874.45		50,208.42	2,283,033.12		43,998,049.75
其他非流动负债	60,000,000.00	12,270,600.00				72,270,600.00
合计	7,268,221,708.99	336,556,447.78	101,886,780.90	1,237,925,770.65		6,468,739,167.02

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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	75,508,843.16	44,833,171.43
加：资产减值准备	812,382.44	-16,022.00
信用减值损失	-20,005,098.74	8,383,351.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,074,605.46	245,267,392.05
使用权资产摊销	4,501,784.95	3,216,675.24
无形资产摊销	8,724,319.15	8,235,491.45
长期待摊费用摊销	1,946,547.01	1,079,227.91
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）	11,787,572.67	-27,640,286.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,712,527.00	211,489.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	105,832,210.04	120,845,000.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,832,730.55	-31,273,418.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-567,240.07	-440,699.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,530.19	-41,490.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,653,735.36	1,061,154.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	131,742,394.37	153,204,611.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	283,258,750.53	-62,102,715.29
其他	2,347,206.52	
经营活动产生的现金流量净额	804,181,808.39	464,822,932.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产		11,716,517.07
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,106,284,919.50	1,284,721,460.22
减：现金的期初余额	1,649,304,021.93	1,612,753,076.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-543,019,102.43	-328,031,616.13

(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	1,106,284,919.50	1,649,304,021.93
其中：库存现金	33,431.63	13,899.63
可随时用于支付的银行存款	1,106,251,487.87	1,649,290,122.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,106,284,919.50	1,649,304,021.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	11,271,154.97	34,134,522.79	冻结及使用受限资金
其他货币资金	9,102,330.59	4,650,524.96	票据保证金/其他保证金
其他货币资金	13,073,666.75	13,056,340.40	复垦保证金
合计	33,447,152.31	51,841,388.15	/

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、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			1,093,865.70
其中：美元	110,035.00	6.7915	747,297.20
赞比亚克瓦查	922,706.35	0.3756	346,568.50
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：
无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用 1, 510, 904. 84 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额5,371,038.15(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
----	------	------------------------------

租赁收入	2,817,563.66	
合计	2,817,563.66	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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	173,225.47	330,761.78
折旧费	1,160.91	108,372.62
研发耗材	1,069.68	5,448.56
其他	8,186.89	2,400.00
合计	183,642.95	446,982.96
其中：费用化研发支出	183,642.95	446,982.96
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

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

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郴州市自来水有限责任公司	湖南省郴州市	16,676.00	湖南省郴州市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		非同一控制下企业合并
郴州郴电科技有限公司	湖南省郴州市	1,000.00	湖南省郴州市	电气机械和器材制造业	100.00		非同一控制下企业合并

湖南汇银国际投资有限责任公司	湖南省长沙市	10,376.45	湖南省长沙市	租赁和商务服务业	100.00		设立或投资
唐山中邦工业气体有限公司	河北省遵化市	550.00 (美元)	河北省遵化市	化学原料和化学制品制造业		50.50	设立或投资
常州中天邦益气体有限公司	江苏省常州市	660.00 (美元)	江苏省常州市	化学原料和化学制品制造业		45.50	设立或投资
包头市天宸中邦工业气体有限公司	内蒙古自治区	2,525.00	内蒙古自治区	零售业		60.00	非同一控制下企业合并
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	湖南省郴州市	4,936.00	湖南省郴州市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	98.72		设立或投资
德能水电有限公司	湖南省郴州市	8,500.00	湖南省郴州市	电力、热力生产和供应业		69.10	设立或投资
湖南德能湘江水电有限责任公司	湖南省郴州市	2,100.00	湖南省郴州市	电力、热力生产和供应业		55.28	设立或投资
湖南郴电华自运维科技服务有限公司	湖南省郴州市	500.00	湖南省郴州市	专业技术服务业		83.91	设立或投资
CHENDIAN NAMALUNDU NEW ENERGY LIMITED	非洲赞比亚	2.00 (赞比亚克瓦查)	非洲赞比亚	电力、热力生产和供应业		85.89	设立或投资
郴州万国置业有限责任公司	湖南省郴州市	6,068.00	湖南省郴州市	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并
上海郴电裕旺投资有限公司	上海市	2,000.00	上海市	商务服务业	65.00		设立或投资
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	湖南省郴州市	8,000.00	湖南省郴州市	科学研究和技术服务业	100.00		设立或投资
临沧郴电水电投资有限公司	云南省临沧市	2,000.00	云南省临沧市	电力、热力生产和供应业	90.00		设立或投资
湖南郴电新能源发展有限公司	湖南省郴州市	5,000.00	湖南省郴州市	科学研究和技术服务业	100.00		设立或投资
湖南郴电汝盛新能源有限公司	湖南省郴州市	2,000.00	湖南省郴州市	电力、热力生产和供应业		51.00	设立或投资
湖南郴宜新能源有限公司	湖南省郴州市	2,000.00	湖南省郴州市	电力、热力生产和供应业		51.00	设立或投资
湖南郴电配售电有限责任公司	湖南省长沙市	20,100.00	湖南省长沙市	电力、热力生产和供应业	100.00		设立或投资
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	湖南省郴州市	5,673.53	湖南省郴州市	生态保护和环境治理业	88.00		非同一控制下企业合并
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	湖南省郴州市	500.00	湖南省郴州市	专业技术服务业		85.00	设立或投资
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	湖南省郴州市	2,500.00	湖南省郴州市	土木工程建筑业		65.00	设立或投资
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	湖南省郴州市	10,000.00	湖南省郴州市	科学研究和技术服务业	100.00		设立或投资
湖南郴电银都新能源开发有限公司	湖南省郴州市	255.00	湖南省郴州市	电力、热力生产和供应业		51.00	设立或投资
湖南省汉鹏建筑工程有限公司	湖南省郴州市	1,000.00	湖南省郴州市	房屋建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
邯郸郴电电力能源有限责任公司	河北省邯郸市	5,500.00	河北省邯郸市	电力、热力生产和供应业	100.00		设立或投资

湖南郴电工程技术有限公司	湖南省郴州市	3,000.00	湖南省郴州市	专业技术服务业	100.00		设立或投资
河北郴电工程设计有限公司	湖南省郴州市	300.00	湖南省郴州市	专业技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并

注：二级、三级子公司间接持股比例系穿透后的持股比例

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	1.28	4,841,450.50	4,953,418.39	70,678,473.61
唐山中邦工业气体有限公司	49.50	4,463,059.66		122,535,245.66
常州中天邦益气体有限公司	54.50	12,341,916.16		154,289,047.09

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

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
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	190,001,355.06	175,694,018.20	365,695,373.26	81,240,377.18	58,190,841.04	139,431,218.22	196,928,400.84	157,357,443.62	354,285,844.46	75,347,532.03	58,062,144.22	133,409,676.25
唐山中	173,9	76,4	250,	2,841,		2,841,	152,69	89,005	241,70	3,173,		3,173,

邦工业 气体有 限公司	25,72 8.23	61,4 51.4 7	387, 179. 70	228.8 7		228.87	7,713. 60	,300.7 2	3,014. 32	345.6 4		345.64
常州中 天邦益 气体有 限公司	215,8 68,93 5.51	74,3 38,0 51.7 3	290, 206, 987. 24	6,909, 311.4 7	198,5 06.79	7,107, 818.26	197,36 1,773. 31	70,856 ,008.0 2	268,21 7,781. 33	7,510, 373.7 2	253,9 56.36	7,764, 330.08

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
湖南郴电 国际水电 投资有限 责任公司	35,155,6 88.93	10,175,02 6.06	10,175,026. 06	-10,195,279. 37	29,324,2 68.08	7,361,192. 14	7,361,192. 14	-12,499,800 .41
唐山中邦 工业气体 有限公司	48,639,6 82.22	9,016,282. 15	9,016,282.1 5	23,834,388. 87	40,916,4 95.64	1,393,992. 53	1,393,992. 53	-5,221,665. 70
常州中天 邦益气体 有限公司	64,771,2 69.24	22,645,71 7.73	22,645,717. 73	15,413,087. 85	59,352,4 14.74	19,120,449 .30	19,120,449 .30	12,710,481. 53

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	
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	40.28		权益法核算
四川圣达水电	乐山市	乐山市	水力发电	32.42		权益法核算

开发有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

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	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
流动资产	391,485,432.68	437,963,906.80	389,490,777.37	416,947,892.99
非流动资产	6,437,031,066.73	3,355,483,066.80	6,557,434,966.71	3,670,233,653.46
资产合计	6,828,516,499.41	3,793,446,973.60	6,946,925,744.08	4,087,181,546.45
流动负债	212,247,377.53	293,332,220.83	343,995,273.93	324,544,499.21
非流动负债	5,027,499,999.97	2,405,219,000.00	5,036,356,119.71	2,492,033,664.37
负债合计	5,239,747,377.50	2,698,551,220.83	5,380,351,393.64	2,816,578,163.58
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,588,769,121.91	1,094,895,752.77	1,566,574,350.44	1,270,603,382.87
按持股比例计算的净资产份额	639,956,202.31	354,944,400.03	630,947,219.08	411,905,475.26
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	953,381,754.75	516,954,278.89	934,305,988.25	517,781,711.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	276,719,119.42	190,659,251.48	268,512,352.31	198,106,103.29
净利润	47,830,183.53	35,120,065.02	29,317,065.23	45,874,326.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	47,830,183.53	35,120,065.02	29,317,065.23	45,874,326.67
本年度收到的来自联营企业的股利		10,410,109.57		

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
合营企业：		
投资账面价值合计	31,758,519.36	33,178,651.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,420,132.28	-1,142,847.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,420,132.28	-1,142,847.60
联营企业：		
投资账面价值合计	148,651,190.52	142,293,389.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,357,801.33	5,735,767.41
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,357,801.33	5,735,767.41

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	658,434.33		658,434.33

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	702,896,965.37	5,800,000.00		17,280,693.65		691,416,271.72	与资产相关
合计	702,896,965.37	5,800,000.00		17,280,693.65		691,416,271.72	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	17,434,031.59	15,238,159.03
合计	17,434,031.59	15,238,159.03

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)11 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，公司应收账款和合同资产的 10.97%（2025 年 12 月 31 日：11.15%）源于余额前五名客户，公司不存在重大的信用集中风险。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,967,110,834.54	7,950,700,094.99	1,804,687,835.00	1,484,196,119.98	4,661,816,139.97
应付账款	885,739,336.30	885,739,336.30	885,739,336.30		
应付票据	876,145,796.48	876,145,796.48	876,145,796.48		
其他应付款	688,159,268.33	688,159,268.33	688,159,268.33		
其他流动负债	34,560,279.39	34,560,279.39	34,560,279.39		
租赁负债(含一年内到期)	46,230,874.43	55,070,067.66	9,306,296.63	13,425,144.17	32,345,232.37

长期应付款(含一年内到期)	194,780,000.00		200,000.00	400000	194280000
小计	9,692,726,389.47	10,490,374,843.15	4,298,798,812.13	1,498,021,264.15	4,888,441,372.34

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,967,110,834.54	7,950,700,094.95	1,804,687,835.00	1,484,196,119.98	4,661,816,139.97
应付账款	961,053,278.42	961,053,278.42	961,053,278.42		
应付票据	430,233,223.00	430,233,223.00	430,233,223.00		
其他应付款	750,552,697.88	750,552,697.88	750,552,697.88		
其他流动负债	212,000.00	212,000.00	212,000.00		
租赁负债(含一年内到期)	46,230,874.45	55,070,067.66	8,940,790.04	13,425,144.17	32,704,133.45
长期应付款(含一年内到期)	194,880,000.00	294,021,585.84	6,760,054.18	13,508,703.00	273,752,828.66
小计	9,350,272,908.29	10,441,842,947.75	3,962,439,878.52	1,511,129,967.15	4,968,273,102.08

(三) 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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2026年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,157,690,520.27元（2025年12月31日：人民币6,446,604,881.76元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。本公司期末外币性资产和负债金额较小，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	223,050.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	223,050.30	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	223,050.30	223,050.30
合计	/	223,050.30	223,050.30

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、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	333,357,029.04			333,357,029.04
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,538,103.04	1,538,103.04
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	333,357,029.04		1,538,103.04	334,895,132.08
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的理财产品，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、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(%)
郴州市发展投资集团有限公司	湖南省郴州市	政府投资融资平台	100,000	16.13	16.13

本企业的母公司情况的说明

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 16.13%的股份，郴州市发展投资集团有限公司为本公司第一大股东。

本企业最终控制方是郴州市人民政府

其他说明：

无

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

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

郴州云伊电投新能源有限公司	子公司之联营企业
郴州潇湘天卓管业有限公司	子公司之联营企业
新余中邦工业气体有限公司	子公司之联营企业

其他说明

☐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
汝城县水电有限责任公司	本公司股东
永兴县二级水电站有限责任公司	本公司股东之子公司
汝城县万年桥电站	本公司股东之子公司
宜章县电力有限责任公司	本公司股东
临武县水利电力有限责任公司	本公司股东
郴州市发展投资集团有限公司	本公司股东
郴州市发展投资集团城市建设有限公司[注]	本公司股东之子公司
永兴县水利电力有限责任公司	本公司股东
郴州市电力有限责任公司	本公司子公司股东
香港恒龙科技有限公司	本公司子公司股东
香港明建国际有限公司	本公司子公司股东
王林	本公司子公司股东
郴州鼎宏工程咨询有限公司	本公司子公司股东
郴州市交通建设投资有限公司	本公司股东之子公司

其他说明

曾用名郴州市发展投资集团基础设施建设开发有限公司

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	18,032,677.00			13,841,928.40
永兴县二级水电站有限责任公司	采购电力	16,294,152.23			15,248,956.89
汝城县万年桥电站	采购电力	10,911,354.44			8,291,766.96
宜章县电力有限责任公司	采购电力	5,641,026.48			4,109,020.90
临武县水利电力有限责任公司	采购电力	5,274,812.00			4,467,492.30
郴州云伊电投新能源有限公司	采购电力	4,319,440.55			6,564,406.86
郴州潇湘天卓管业有限公司	采购材料	1,553,668.04			2,543,087.74

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
郴州云伊电投新能源有限公司	提供劳务	806,155.65	697,169.82
汝城县水电有限责任公司	出售商品	55,351.24	79,322.78
宜章县电力有限责任公司	出售商品	1,358,162.56	1,132,605.43
临武县水利电力有限责任公司	出售商品	418,952.00	46,372.57

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	本期发生额					上期发生额				
		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	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
宜章县电力有限责任公司	办公场地及土地使用权				17,895.56						37,139.01
永兴县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	1,577,100.19					1,483,263.00				
汝城县水电有限责任公司	办公场地及土地使用权				51,037.56						58,128.30
郴州市电力有限责任公司	办公场地及土地使用权			1,300,602.98					1,300,602.98		280,852.93
临武县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权				53,078.82				22,608.73		60,642.77

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	3,596,010.00	1,052,780.00

注：根据《郴州市国资委关于市属国有企业 2022-2024 年度任期考核结果的通知》（郴国资〔2026〕4 号，公司本期发放了关键管理人员 2022-2024 年任期激励奖金 263.81 万元，因此本期公司关键管理人员报酬同比增加。

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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城市建设有限公司	57,541.41	5,754.14	85,620.00	42,810.00
应收账款	郴州云伊电投新能源有限公司	246,333.33		394,133.33	
应收账款	汝城县水电有限责任公司	6,716.04		18,691.20	
应收账款	宜章县电力有限责任公司				
应收账款	临武县水利电力有限责任公司	36,000.00	1,800.00		
预付款项	临武县水利电力有限责任公司	1,090,000.00		1,090,000.00	
其他应收款	郴州潇湘天卓管业有	348.00	69.6	348.00	52.20

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
	限公司				

(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	5,103,948.40	
应付账款	汝城县万年桥电站	2,818,391.53	10,907.60
应付账款	永兴县水利电力有限责任公司	2,040,659.64	2,040,659.64
应付账款	永兴县二级水电站有限责任公司	6,104,457.14	2,562,701.54
应付账款	宜章县电力有限责任公司	4,818,480.52	923,349.08
应付账款	临武县水利电力有限责任公司	3,707,280.03	725,978.15
应付账款	郴州潇湘天卓管业有限公司	11,019.92	6,113,434.28
应付账款	郴州云伊电投新能源有限公司	1,795,618.38	2,866,977.00
其他应付款	永兴县水利电力有限责任公司	8,967,100.21	14,488,635.19
其他应付款	郴州市电力有限责任公司	2,408,981.96	1,727,948.13
其他应付款	汝城县水电有限责任公司	73,121.41	73,121.41
其他应付款	宜章县电力有限责任公司	6,751.00	6,751.00
其他应付款	临武县水利电力有限责任公司	458,060.18	458,060.18
其他应付款	郴州潇湘天卓管业有限公司	45,776.16	45,776.16
其他应付款	郴州鼎宏工程咨询有限公司		1,485,886.34
其他应付款	郴州市电力有限责任公司	1,582,031.75	597,462.27
其他应付款	香港明建国际有限公司	234,002.87	234,002.87
其他应付款	香港恒龙科技有限公司	77,109.97	77,109.97
其他应付款	王林	22,178.22	22,178.22
合同负债	郴州市交通建设投资有限责任公司	332,797.97	378,079.38
合同负债	郴州市发展投资集团有限公司	393,319.27	393,319.27
其他流动负债	郴州市发展投资集团有限公司	35,398.73	35,398.73
一年内到期的其他流动负债	郴州市交通建设投资有限责任公司	29,951.82	29,951.82
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	23,580,000.00	23,680,000.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐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、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、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

(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

十七、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

十八、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、 重要债务重组

☐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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对电力生产与销售业务、工业气体生产与销售业务及自来水生产与销售及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电力生产与销售业务	工业气体生产与销售业务	自来水生产与销售及其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,798,245,735.94	134,919,298.73	201,356,850.50	-128,749,130.99	2,005,772,754.18
营业成本	1,663,618,898.97	85,717,656.18	226,757,182.75	-116,245,745.13	1,859,847,992.77

利润总额	123,656,170.73	46,321,200.34	-82,406,048.77	-3,951,038.94	83,620,283.36
所得税费用	10,880,824.57	10,611,435.28	-6,016,602.25	-271,100.25	15,204,557.35
净利润	112,775,346.16	35,709,765.06	-76,389,446.52	-3,679,938.69	68,415,726.01
固定资产	5,838,902,963.75	92,169,409.28	3,505,155,482.22	-94,512,416.10	9,341,715,439.15
资产总额	11,762,920,879.12	753,978,427.29	4,884,088,958.61	-3,310,337,969.16	14,090,650,295.86
短期借款	79,972,051.67	-	-	-	79,972,051.67
长期借款(含一年内到期非流动负债)	4,626,118,500.00	-	1,451,599,965.60		6,077,718,465.60
负债总额	7,597,119,709.76	54,247,812.51	4,027,466,072.65	-1,609,024,800.97	10,069,808,793.95

(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

1. 处置郴州市第二、第四污水厂特许经营权应收款项

2021年9月3日，本公司子公司湖南郴电格瑞环保科技有限公司（以下简称格瑞环保）与郴州市城市管理和综合执法局签署《郴州市第二、第四污水厂PPP项目提前终止及补偿协议》，双方约定提前终止特许经营权协议，并对格瑞环保予以补偿。2022年12月27日，双方完成资产移交，据此格瑞环保确认应收资产处置款48,963.02万元，确认资产处置收益12,139.57万元。2024年5月，根据湖南省高级人民法院裁定结果调减应收资产处置款及应付工程款1,221.04万元，累计应收资产处置款47,741.98万元。2026年5月，根据郴州市城管局和财政局文件（郴城执[2026]6号），格瑞环保最终应确认应收资产处置款45,521万元，需退污水处理费3,377.24万元。截至2026年6月末累计收回资产处置款40,627.00万元，抵减污水处理费3,377.24万元后，还应收资产处置款期末余额1,516.76万元。综上，根据最终清算结果，格瑞环保冲减原多入账的资产处置收益2,220.98万元，同时将原已计提的坏账准备2,837.25万元予以转回，截至本财务报表批准报出日，剩余款项1,516.76万元暂未收回。

2. 处置同心桥水厂应收款项

2021年12月，本公司子公司郴州市自来水有限责任公司（以下简称自来水公司）与郴州市土地储备中心签署《收购补偿协议》，郴州市土地储备中心收购自来水公司所持有的同心桥水厂土地使用权并补偿该宗土地及地上建筑物等。2022年1月双方完成移交，据此自来水公司确认应收资产处置款3,950.20万元，确认资产处置收益3,132.82万元。自来水公司分别于2023年、2024年及2025年收回处置款2,000.00万元、400.00万元和700.00万元。本期末自来水公司依据未来12个月预期信用损失累计确认坏账准备595.14万元。截至本财务报表批准报出日，剩余款项850.20万元尚未收回。

3. 自来水公司资产组减值

本期根据北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《湖南郴电国际发展股份有限公司拟进行资产组减值测试涉及的郴州市自来水有限责任公司长期资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字（2026）0306号），以2025年12月31日为评估基准日。截至评估基准日，公司申报的长期资产组账面值为303,451.82万元。经评估，该资产组可收回金额评估结论为301,400.00万元。据此，公司2025年度计提固定资产减值损失2,051.82万元，商誉减值损失297.40万元。

4. 收费权质押事项

本公司以水费收益权和电费收益权等为本公司及子公司银行借款提供质押担保情况如下：

(1) 保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
郴州市自来水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司	436,000,000.00	2035/12/30	
郴州市自来水有限责任公司	中国建设银行股份有限公司	267,000,000.00	2036/1/18	
小 计		703,000,000.00		

注：截至报告期末，保证借款余额 70,300.00 万元，其中列报长期借款的期末金额为 65,700.00 万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为 4,600.00 万元，保证人系本公司。

(2) 质押及保证

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保借款余额	担保到期日	备注
			账面原值	账面价值			
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	水费收费权			230,400,000.00	2034/12/30	
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	水费收费权			382,000,000.00	2038/2/3	
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	重点城镇污水处理厂及管网配套工程建设 PPP 项目 PPP 合同项下预期收益权			115,800,000.00	2043/5/28	
小 计					728,200,000.00		

注：截至报告期末，质押、保证借款余额 72,820.00 万元，其中列报长期借款的期末金额为 69,500.00 万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为 3,320.00 万元，保证人系本公司。

(3) 质押

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保借款金额	担保到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			56,950,000.00	2028/2/11	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			100,000,000.00	2029/12/2	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			50,000,000.00	2029/12/29	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			24,300,000.00	2033/4/19	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			50,000,000.00	2033/4/24	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			50,000,000.00	2033/5/6	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			50,000,000.00	2033/5/12	

本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			50,000,000.00	2033/6/24	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			760,000,000.00	2034/12/18	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			276,000,000.00	2036/12/25	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			128,000,000.00	2036/3/16	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			283,000,000.00	2039/7/30	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			137,900,000.00	2036/3/16	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			101,000,000.00	2040/12/30	
本公司	中国农业银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			54,375,000.00	2040/12/24	
本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			104,710,000.00	2030/2/27	
本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			98,240,000.00	2035/12/31	
本公司	招商银行股份有限公司长沙分行	电费收益权			268,968,000.00	2035/12/30	
本公司	进出口银行	电费收益权			480,300,000.00	2035/6/30	
本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			238,000,000.00	2034/12/31	
本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			218,478,200.00	2038/12/31	
本公司	中国建设银行股份有限公司郴州市分行	电费收益权			47,600,000.00	2036/12/28	
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			8,440,000.00	2036/11/9	
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			9,260,000.00	2037/1/4	
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			29,520,000.00	2037/1/24	
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			83,000,000.00	2037/3/23	
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	电费收益权			43,400,000.00	2037/5/18	
安仁公司	中国光大银行股份有限公司郴州	松山污水处理厂特许经营			20,400,000.00	2029/9/22	

	分行	营权 30 年收益权					
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	中国建设银行股份有限公司郴州分行	郴电国际水电投资公司湘科屋顶光伏项目电费收益权			13,000,000.00	2037/7/18	
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	中国建设银行股份有限公司郴州分行	郴电国际水电投资公司永兴屋顶光伏项目电费收益权			3,000,000.00	2038/7/18	
郴电新能源	中国银行股份有限公司郴州分行	收费权质押			32,595,841.54	2039/3/21	
湖南郴宜新能源有限公司	中国银行股份有限公司郴州分行	收费权质押			31,229,236.21	2039/6/21	
湖南汝盛新能源有限公司	中国建设银行股份有限公司郴州分行	收费权质押			9,152,190.85	2039/6/30	
小计					3,910,818,468.60		

注：截至报告期末，质押借款余额 391,081.85 万元，其中列报长期借款的期末金额为 281,369.09 万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为 109,712.76 万元。

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	225,921,380.09	219,964,618.06
其中：1 个月以内	210,209,206.40	203,709,154.60
2-12 个月	15,712,173.69	16,255,463.46
1 至 2 年	2,184,552.55	6,185,273.91
2 至 3 年	6,156,912.20	9,025,514.65
3 年以上	218,000,268.32	211,383,942.65
合计	452,263,113.16	446,559,349.27

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单项 计提坏账 准备	214,519,255.77	47.43	214,519,255.77	100		214,348,981.05	48.00	214,348,981.05	100	
其中：										
按组合 计提坏账 准备	237,743,857.39	52.57	9,386,634.82	3.95	228,357,222.57	232,210,368.22	52.00	9,840,049.54	4.24	222,370,318.68
其中：										
账龄组 合	234,782,139.89	52.91	9,386,634.82	4.00	225,395,505.07	227,127,375.65	50.86	7,031,829.07	3.10	220,095,546.58
合并范 围内关 联方组 合	2,961,717.50	0.65			2,961,717.50	5,082,992.57	1.14	2,808,220.47	55.25	2,274,772.10
合计	452,263,113.16	/	223,905,890.59	/	228,357,222.57	446,559,349.27	/	224,189,030.59	/	222,370,318.68

按单项计提坏账准备：

☐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：组合

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（%）
账龄组合	234,782,139.89	9,386,634.82	4.00
合并范围内关联方组合	2,961,717.50		
合计	237,743,857.39	9,386,634.82	3.95

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	214,348,981.05	170,274.72				214,519,255.77
按组合计提坏账准备	9,840,049.54	-453,414.72				9,386,634.82
合计	224,189,030.59	-283,140.00				223,905,890.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐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和合同资产情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郴州裕农纸业有限公司	11,406,596.93		11,406,596.93	2.52	11,406,596.93
湖南宇腾有色金属股份有限公司	9,820,144.26		9,820,144.26	2.17	9,820,144.26
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37		7,108,438.37	1.57	7,108,438.37
郴州宾馆有限公司	6,673,800.66		6,673,800.66	1.48	6,673,800.66
湖南省邑金投资有限公司	3,652,868.47		3,652,868.47	0.81	
合计	38,661,848.69		38,661,848.69	8.55	35,008,980.22

其他说明
无

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		20,414,348.51
其他应收款	705,363,717.87	800,038,435.61
合计	705,363,717.87	820,452,784.12

其他说明：

√适用 □不适用

无

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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	724,792,139.60	832,132,594.40
其中：1 个月以内	633,706,031.94	658,503,146.48
2-12 个月	91,086,107.66	173,629,447.92
1 至 2 年	33,483,279.28	84,560,388.00
2 至 3 年	65,589,539.18	58,588,005.69
3 至 4 年	57,106,353.86	5,258,920.83
4 至 5 年	5,223,547.25	186,265.88
5 年以上	90,912,160.34	90,725,894.46
合计	977,107,019.51	1,071,452,069.26

(2) 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	217,883,796.30	344,862,378.71
城市公用事业附加	71,621,188.53	71,621,188.53
合并范围内关联方往来款	646,117,467.22	638,358,112.26
保证金	121,185.00	121,185.00
备用金	699,894.44	372,981.52
设备处置与用户安装工程款	433,687.00	433,687.00
其他往来款	40,229,801.02	15,682,536.24
合计	977,107,019.51	1,071,452,069.26

(3) 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)	
2026年1月1日余额	9,729.73	5,291.32	271,398,612.60	271,413,633.65
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-9,729.73	9,729.73		
—转入第三阶段		-5,291.32	5,291.32	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	329,667.99			329,667.99
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	329,667.99	9,729.73	271,403,903.92	271,743,301.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

(4) 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	142,991,199.90					142,991,199.90
按组合计提坏账准备	128,422,433.75	329,667.99				128,752,101.74
合计	271,413,633.7	329,667.99				271,743,301.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
郴州市自来水有限责任公司	385,519,548.46	39.46	合并范围内关联方往来款	1 年-5 年	
农网改造还本付息资金	217,883,796.30	22.30	农网改造还本付息资金	1 个月以上	122,510,997.57

郴州郴电科技有限公司	89,151,324.94	9.12	合并范围内关联方往来款	1 年-5 年	
城市公用事业附加	71,621,188.53	7.33	城市公用事业附加	5 年以上	71,621,188.53
邯郸郴电电力能源有限责任公司	64,811,064.12	6.63	合并范围内关联方往来款	1 年以上	64,811,064.12
合计	828,986,922.35	84.84	/	/	258,943,250.22

[注]账龄 1 年以内 95,372,798.73 元，1 年以上 122,510,997.57 元。

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	1,781,865,186.98	71,919,610.04	1,709,945,576.94	1,730,617,186.98	71,919,610.04	1,658,697,576.94
对联营、合营企业投资	1,470,336,033.64		1,470,336,033.64	1,452,087,699.79		1,452,087,699.79
合计	3,252,201,220.62	71,919,610.04	3,180,281,610.58	3,182,704,886.77	71,919,610.04	3,110,785,276.73

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
邯鄲郴电电力能源有限责任公司		55,000,000.00						55,000,000.00
湖南郴电配售电有限责任公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	49,360,000.00						49,360,000.00	
临沧郴电水电投资有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
湖南汇银国际投资有限责任公司	103,764,500.00						103,764,500.00	
上海郴电裕旺投资有限公司	13,000,000.00						13,000,000.00	
郴州市自来水有限责任公司	983,677,384.21						983,677,384.21	

湖南郴电格瑞环保科技有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	69,395,692.73						69,395,692.73	
郴州郴电科技有限公司			51,248,000.00				51,248,000.00	
湖南郴电新能源发展有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
湖南郴电(永兴)综合能源服务有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
郴州万国置业有限责任公司		16,919,610.04						16,919,610.04
湖南郴电工程技术服务有限公司	30,500,000.00						30,500,000.00	
合计	1,658,697,576.94	71,919,610.04	51,248,000.00				1,709,945,576.94	71,919,610.04

(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(账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	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												
小计												
二、联营企业												
中国水电建设集团圣达水电有限公司	934,305,988.25				19,075,766.50						953,381,754.75	
四川圣达水电	517,781,711.54				9,582,676.92			10,410,109.57			516,954,278.89	

投资单位	期初 余额(账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	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		
开发有限公司												
郴州辉煌电子 传媒有限责任 公司												
郴州市三峡水 环境综合治理 有限责任公司												
小计	1,452,087,699.79				28,658,443.42			10,410,109.57			1,470,336,033.64	
合计	1,452,087,699.79				28,658,443.42			10,410,109.57			1,470,336,033.64	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	1,735,979,774.04	1,637,391,644.45	1,650,011,988.23	1,566,642,612.33
其他业务	5,931,338.73	687,639.09	4,870,799.75	2,800,055.19
合计	1,741,911,112.77	1,638,079,283.54	1,654,882,787.98	1,569,442,667.52

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
电力销售	1,733,957,150.01	1,636,955,643.07	1,733,957,150.01	1,636,955,643.07
自来水及其他销售	7,953,962.76	1,123,640.47	7,953,962.76	1,123,640.47
按经营地区分类				
郴州	1,733,957,150.01	1,636,955,643.07	1,733,957,150.01	1,636,955,643.07
合计	1,741,911,112.77	1,638,079,283.54	1,741,911,112.77	1,638,079,283.54

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收,大客户为结算并开具增值税发票后 30 天	电力	是	无	无
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	28,658,443.42	26,680,498.96
理财产品收益	1,236,618.08	
合计	29,895,061.50	26,680,498.96

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,500,099.67	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	44,960.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,236,618.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,372,468.61	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,720,997.92	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,386,323.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,369,308.97	
合计	8,119,312.41	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明
☐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	1.43	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.12	0.12

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

法定代表人：周帮洪
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用