

公司代码：600969

公司简称：郴电国际

湖南郴电国际发展股份有限公司 2023 年年度报告



郴电国际
CHENDIAN INTERNATIONAL

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人范培顺、主管会计工作负责人李峰及会计机构负责人（会计主管人员）许玉红声明：保证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

2023 年度公司拟不分配现金股利，亦不实施包括资本公积转增股本在内的其他形式的分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

敬请查阅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	11
第四节	公司治理	47
第五节	环境与社会责任	60
第六节	重要事项	65
第七节	股份变动及股东情况	74
第八节	优先股相关情况	78
第九节	债券相关情况	79
第十节	财务报告	79

备查文件目录	载有公司法定代表人签字并盖章的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、会计机构负责人签字并盖章的财务报告正文
	载有天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
	报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、郴电国际	指	湖南郴电国际发展股份有限公司
工业气体	指	利用空分设备从空气中分离出的氧气、氮气、氩气等气体，主要应用于钢铁、化工、玻璃、医疗等行业。
农村电网改造升级	指	是国家对未改造地区的农村电网，按照新的建设标准和要求进行全面改造，彻底解决农村电网未改造问题；对已进行改造，但因电力需求快速增长出现供电能力不足、供电可靠性较低问题的农村电网，按照新的建设标准和要求实施升级改造，提高电网供电能力和电能质量。
外购电	指	本公司除从水电站购买的电量以外的电量，主要是从南方电网和国家电网购买的电量。
电力体制改革（电改）	指	是我国十八大以来全面深化改革的重要组成部分。坚持市场化方向，以建立健全电力市场机制为主要目标，按照管住中间、放开两头的体制架构，有序放开输配以外的竞争性环节电价，有序向社会资本放开配售电业务，有序放开公益性和调节性以外的发用电计划，逐步打破垄断，改变电网企业统购统销电力的状况，推动市场主体直接交易，充分发挥市场在资源配置中的决定性作用。
东江引水工程	指	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 30 万吨/日，二期 60 万吨/日，远期规划 100 万吨/日。从库区取水经净化后，以重力自流方式通过输水管道向郴州市城区、资兴市、桂阳县供水。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	湖南郴电国际发展股份有限公司	
公司的中文简称	郴电国际	
公司的外文名称	Hunan Chendian International Developmentco., ltd	
公司的外文名称缩写	CHEN DIAN INTERNATIONAL	
公司的法定代表人	范培顺	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴荣	张逸
联系地址	湖南省郴州市青年大道万国大厦 11 层	湖南省郴州市青年大道万国大厦 13 层

电话	0735-2339276	0735-2339232
传真	0735-2339269	0735-2339206
电子信箱	wrcdgj@163.com	cdgj-zqb@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	湖南省郴州市北湖区国庆南路36号
公司注册地址的历史变更情况	423000
公司办公地址	湖南省郴州市青年大道万国大厦
公司办公地址的邮政编码	423000
公司网址	chendianguoji.cn
电子信箱	cdgj-zqb@163.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	湖南省郴州市青年大道万国大厦13层1302室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文化创意园12号楼
	签字会计师姓名	李晓阳、汪波

七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	3,920,235,666.27	4,014,064,786.49	4,014,064,786.49	-2.34	3,411,104,686.35
扣除与主营业	3,874,850,097.35	3,854,397,365.34	3,854,397,365.34	0.53	3,246,605,417.50

务无关的业务 收入和不具备 商业实质的收 入后的营业收 入					
归属于上市公司股东的净利润	-61,701,751.86	50,153,348.56	48,970,763.51	-223.03	45,916,939.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-159,586,301.78	-91,452,685.54	-92,635,270.59	-74.50	33,255,720.90
经营活动产生的现金流量净额	441,886,915.04	860,096,143.39	860,096,143.39	-48.62	896,733,635.00
		2022年末		本期 末比 上年 同期 末增 减(%)	2021年 末
	2023年末	调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	3,585,033,743.66	3,647,046,762.55	3,645,706,143.01	-1.70	3,615,934,736.99
总资产	14,947,051,685.91	15,562,282,619.26	15,511,049,830.30	-3.95	15,024,587,763.60

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：

人民币

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.1667	0.1355	0.1323	-228.23	0.1241
稀释每股收益(元/股)	-0.1667	0.1355	0.1323	-228.23	0.1241
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.4313	-0.3037	-0.3037	-42.02	0.0893
加权平均净资产收益率(%)	-1.71	1.38	1.35	减少3.09个百分点	1.28
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.41	-3.06	-3.09	减少1.35个百分点	0.93

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

根据企业会计准则解释第 16 号，从 2023 年 1 月 1 日起，公司租赁确认的使用权资产和租赁负债，初始计量产生的所得税可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,015,447,518.10	908,601,651.64	1,097,406,044.20	898,780,452.33
归属于上市公司股东的净利润	19,527,191.10	-40,540,892.58	-17,299,817.06	-23,388,233.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,166,376.21	-49,972,778.10	-35,850,909.07	-69,596,238.40
经营活动产生的现金流量净额	-52,909,074.26	270,891,117.77	147,753,007.65	78,378,413.91

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	63,702,330.77		155,822,866.02	85,276,416.04

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	34,814,389.07		33,402,548.05	20,430,599.42
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	942,282.48		744,890.30	520,182.10
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				236,738.90
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财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,276,475.75		31,065,574.44	
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	110,977		-1,766,277.08	
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	29,135,153.51		-52,411,016.57	-63,476,567.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	12,566,359.12		32,107,531.97	4,961,776.49
少数股东权益影响额（税后）	19,530,699.53		-6,854,980.91	25,364,373.34
合计	97,884,549.92		141,606,034.10	12,661,218.97

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的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

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用 单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	43,557,877.40	34,088,942.88	-9,468,934.52	108,773.00
其他权益工具投资	4,343,561.98	4,353,565.60	10,003.62	0.00
合计	47,901,439.38	38,442,508.48	-9,458,930.90	108,773.00

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）报告期内公司生产经营情况

2023 年，面对经济下行压力加大、电价政策严峻冲击、东江引水工程转固折旧、水电出力严重不足等超预期的复杂形势，公司董事会团结带领经理层和广大干部职工，攻坚克难、锐意进取，争取政策支持、推进合规治理、深化降本增效、强化改革创新、防范经营风险，努力在危机中育新机、于变局中开新局。2023 年，公司实现营业收入 39.20 亿元、利润总额 1822.18 万元、归母净利润-6170.18 万元、上缴税费 2.88 亿元；全年累计售电量 50.89 亿千瓦时，同比增长 5.3%；累计售水量 1.05 亿吨，同比增长 6.4%。售电售水总量、最大供电负荷、纳税金额等指标再创历史新高。公司荣获承办第二届湖南旅游发展大会先进集体、湖南省守合同重信用企业、湖南省网络攻防实战演习优秀防守单位（连续四年获评）和郴州市“三大支撑八项重点”工作、宣传思想文化工作、招商引资工作、安全生产和消防工作、电网建设、平安建设、12345 热线办理工作先进单位等荣誉，在推进公司高质量发展进程中迈出了坚实的步伐。

报告期内归母净利润亏损原因分析：报告期内，公司归属于母公司股东的净利润-6170.18 万元，同比减少 11185.51 万元，下降 223.03%。主要有以下原因：**一是**郴电国际地方电网第三监管周期输配电价暂未核定，公司从国网和南网购电均价同比上涨，导致购电成本大幅上升；**二是**供水板块固定资产折旧费、财务费用较上年增加较多，水价机制未完全疏导到位，收支难以平衡；**三是**受降水量偏少及小水电站机组检修影响，网内小水电出力不足，效益不及上年；**四是**本期子公司包头天宸公司停产，计提资产减值损失减少了归母净利润；**五是**上期郴电格瑞环保公司资产处置应收款项在本期未收到回款，导致计提信用减值损失，减少了本期归母净利润。

应对措施：下一步，公司将从争取政策、占领资源、拓展项目、加快转型、强化管理等方面持续发力，努力实现扭亏增盈。**一是**积极主动向省发改委、省能源局等上

级部门汇报，争取在下一个输配电价监管周期中核定地方电网输配电价，降低购电成本；二是积极主动向市委、市政府汇报，争取将郴电国际供区内的风电和光伏等资源由郴电国际统筹开发，加快产业转型升级步伐；三是积极主动与国内大型电力企业对接，发挥电网优势，共同整合开发各类新能源资源，优化电源结构，不断发展新质生产力；四是通过强化内部管理、优化要素配置、处置不良资产等措施，实现挖潜增效、降本增效、控损增效、减员增效的目的。

（二）报告期内公司治理及运营管理工作

1. 加强党的领导，企业政治本色不断强化。全面加强国有企业党的政治建设，坚持用习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑、指导实践，确保中央、省委、市委的决策部署在郴电国际落实到位。扎实开展主题教育，坚持把理论学习、调查研究、推动发展、检视整改、建章立制一体推进、贯穿始终，公司主题教育工作得到省、市充分肯定，相关做法在全市作交流发言。强化国企基层党组织建设，深入开展党建固本强基行动，基层党组织换届平稳。加大精品示范党支部创建，深入开展“一企业一特色、一支部一品牌”创建活动，创建市国资委系统“精品示范党支部”7个，基层党组织战斗堡垒作用进一步增强。坚持党管干部和规范选人用人，严把干部选用的政治关、预审关、考录关、决策关、监督关、培育关，统筹做好选贤任能、育才聚才等各项工作，为公司发展提供了坚强组织保障和人才支撑。严格落实意识形态工作责任制，加强舆情隐患排查，强化阵地管控，确保了意识形态领域绝对安全。纵深推进“清廉郴电”建设，坚持从严管党治企，完成了公司第二轮重要岗位监督评议活动，部署开展了“靠企吃企”“两带头五整治”纠风防腐等一系列专项整治行动，立案查处各类案件32件，党纪政务处分20人。

2. 加强公司治理和内部控制，提高上市公司质量。明确了三会一层权责边界，完善了决策清单，进一步健全了法人治理结构。制定完善了《郴电国际招标采购管理办法》《郴电国际投资管理办法（试行）》《郴电国际信息披露管理制度》《郴电国际

关联交易决策制度》等 40 余项制度，进一步规范了对外投资、工程管理、合同管理、证券管理等工作。健全了合规体系组织架构，成立了合规委员会，设置法务合规部。压实了合规管理责任，确保各项生产经营行为依法合规。2023 年，公司严格按照相关法律法规的要求履行信息披露义务，公司信披等级由上年度的 C 级提升至 B 级。

3. 纵深推进国企改革，不断完善市场化机制。认真落实新一轮国企改革深化提升行动，确保各项改革任务落到实处。围绕能上能下，全面推行了经理层成员任期制和契约化管理；围绕能进能出，加快实施了公开招聘、竞争上岗等市场化用工制度；围绕能增能减，推动完善了按业绩贡献决定薪酬的分配机制。大力去机关化、去行政化，总部机关人员由 145 人精简至 113 人。进一步优化了绩效考核管理，简化了考核流程、考核方式，使考核更加科学精准。

4. 全面提升管理水平，降本增效成果显著。狠抓精益管理，深入推进了电（水）价精准识别暨用电（水）秩序整治专项行动，累计追回资金 1427 万元。推进降本增效，主动与金融机构协商谈判，存量流动贷款利率全部实现大幅下调，新增贷款利率降至历史低点，总部 2023 年利息支出减少 347 万元，从 2024 年开始预计每年可减少利息支出 1891 万元；归集各类闲散资金 1.8 亿元，提高了资金使用效率。加强物资管理，开展修旧利旧工作，公司年末库存物资较年初减少 3282 万元，下降 22.84%。加快了无人值班变电站改造力度，精减 66 名变电站值守人员充实到生产一线，99 座变电站全部改造完成后，可精减值守人员 387 人，人力资源成本将大幅压降。

5. 加快发展新质生产力，转型升级步伐稳健。先后与宜章县、汝城县等供区属地政府签署整县新能源开发合作协议，并加快推进项目实施；与临武县、永兴县的新能源项目合作也在紧锣密鼓推进；格瑞环保污水处理厂、安仁水务污水处理厂、郴电科技、潇湘天卓等自有场地屋顶分布式光伏项目有序推进；永兴众德环保光伏、柏林工业园（一期）光伏、东江引水 2 号调节水池等光伏项目已建成投运；与国家电投云南国际开发的新田岭铝业分布式光伏项目已逐步实现并网。全年新增新能源并网装机容量

量 22.44 万 KW，新能源累计上网电量 1.91 亿 kWh，同比增长 64.15%，有力促进了公司电源结构优化。

6. 抓紧抓实风险防控，安全底线牢牢守住。按照“大抓现场”的工作思路，实施了“施工安全视频监控平台”管理，深入开展重大事故隐患专项排查整治行动，推动安全生产治理模式向事前预防转型，安全生产形势平稳向好可控。坚持“新官理旧账”，主动推进遗留问题处置。8 年未理顺的农网还贷资金征缴和返还机制得到理顺，已收到湖南省财政厅拨付的第一笔农网还贷资金 1.89 亿元；二污、四污资产处置应收账款，正在持续跟进郴州市城市管理和综合执法局，加快特许经营权重新招标工作；成功处置了贵州郴电公司不良投资项目；云南临沧郴电公司电站“批东建西”、压占基本农田问题已整改到位，消除了电站关停退出的风险；四川水电项目通过加强管理，实现了年度扭亏增盈，按持股比例公司对应确认投资收益 4121 万元，取得历史性突破。

二、报告期内公司所处行业情况

1、供电

电力是国民经济基础性产业。电力企业坚持全面贯彻党的二十大精神，按照中央经济工作会议等部署，把推动高质量发展作为根本要求，统筹解决好电力发展中的突出问题，做好新时代电力能源工作，更好地满足人民群众多层次多样化高质量用电需求。

2023 年，全社会用电量 92241 亿千瓦时，同比增长 6.7%，其中规模以上工业发电量为 89091 亿千瓦时。从分产业用电看，第一产业用电量 1278 亿千瓦时，同比增长 11.5%；第二产业用电量 60745 亿千瓦时，同比增长 6.5%；第三产业用电量 16694 亿千瓦时，同比增长 12.2%；城乡居民生活用电量 13524 亿千瓦时，同比增长 0.9%。

2023 年，湖南省全社会用电量 2276.77 亿千瓦时，同比增长 1.84%。其中，第一产业用电量 32.75 亿千瓦时，同比增长 23%；第二产业用电量 1135.54 亿千瓦时，同比增长 1.09%；第三产业用电量 486.72 亿千瓦时，同比增长 9.56%。

郴电国际电力供区涵盖郴州市城区和周边 6 县区，是湖南最大的地方区域电网，承担着为郴州数百万用户提供稳定、可靠电力的重任。近年来，公司致力于不断提升供电可靠性、稳定性以及安全生产标准，不断优化电网运行和调度自动化水平，同时在营销系统信息化领域取得了显著成就。2023 年公司进一步强化了电网智能化领域的顶层设计，加大了信息化建设和研发投入力度，推动公司在技术和管理上的创新，显著提高了电力用户的获得感，为优化营商环境做出了积极贡献。

2024 年公司将持续充分发挥在电力主业领域的人才、经营管理、技术及投融资的优势，积极参与省内市场化电力交易，灵活高效的配置电力资源，大力发展跨省跨区购电业务，拓宽电力供应渠道，顺应电力体制改革的行业发展趋势，提升公司的整体竞争力。公司正积极拓展新的战略电源点，未来将持续加大新能源项目的开发，提高新能源电量占比，积极推进电力通道的提质改造，促进新能源电量跨区域消纳，整体降低购电成本，努力保持电力主营业务的健康、稳定和可持续发展，为股东创造更多的价值，为社会和环境做出更大的贡献，体现上市公司的责任担当。

2、供水

水资源是关系人类社会生活、工业化、城镇化进程的关键资源。同时，水资源紧缺、水资源费逐年提升、水污染加剧、自来水处理成本日益增高，水价呈稳中向上趋势。

随着郴州市经济的发展，城市规模扩大、城市人口增加，对自来水的需求也在加大。根据《郴州市城市总体规划（2009-2030）》，到 2030 年，郴州城镇人口将达到 100 万人，城镇化水平达 80%以上。东江引水工程竣工投运后，公司共拥有 10 座自来水厂，供水能力达 65 万吨/日。公司的自来水供区在原来郴州市城区及周边乡镇的基础上，逐步延伸至资兴市、桂阳县，实现“郴—资—桂”以及南北纵向城乡供水一体化目标，破解城市发展供水瓶颈，释放用水需求。

公司将紧紧抓住国家建设美丽中国和郴州市建设国家可持续发展议程创新示范区所带来的行业发展机遇，加快推进供水设施建设改造，强化水质管理，优化服务流程，狠抓治漏降耗，拓展供水市场，进一步提高城市供水安全保障性。

3、污水处理

党的十八大以来，《环境保护法》《水污染防治法》《城镇排水与污水处理条例》《水污染防治行动计划》《城镇污水处理提质增效三年行动方案(2019—2021年)》《关于完善长江经济带污水处理收费机制有关政策的指导意见》等政策文件的陆续出台，推动城镇生活污水处理设施能力建设取得显著成绩。据有关机构预计，“十四五”期间污水处理行业市场规模将超过千亿元，其中，预计2025年市场规模达到1221亿元，2020-2025年间算术平均增长率约为6.7%。

污水处理项目是与政府相关的BOT/PPP项目，其收益相对稳定，符合环境污染治理、社会发展的需要，有良好的发展前景。目前，公司全资子公司格瑞环保运营郴州市第二、第四污水处理厂，控股子公司安仁水务投资建设运营安仁县安平、金紫仙、灵官、龙海等4个乡镇污水处理及配套管网工程建设PPP项目，收购运营了安仁县松山污水处理厂，代理运营了安仁县第二污水处理厂、工业园污水处理厂，实现了安仁县污水处理业务全覆盖。公司下阶段将利用在污水处理项目建设、运营、管理等方面积累的经验，整合行业、技术、战略合作方和上市平台等综合优势，大力实施各地污水处理项目的整合和并购工作，致力于全市污水处理项目资源整合和产业发展，大力实施各地污水处理项目的整合和并购工作，做大做强污水处理产业。

4、工业气体

工业气体市场的发展与其下游行业如钢铁、冶金等行业的快速发展息息相关。自2005年以来，先后在江苏常州、河北唐山、河北秦皇岛（2022年已处置）、江西新余、内蒙包头投资了工业气体项目。近两年，钢铁行业面临了多重挑战，包括国家产业政策的调整、环保要求的提升以及安全生产标准的加强等，与公司合作的包头市吉宇钢铁有限责任公司，因内蒙古自治区的产业政策调整被要求搬迁，增加了公司的运

营成本 and 不确定性。同时，2023 年液态气体（液氧、液氮）销售市场呈现价格回落的趋势，对公司投资的工业气体项目的经营形势产生了一定的影响。全资子公司永兴综合能源投资建设运营综合能源柏林工业园空分项目一期在 2023 年正式取得安全生产许可证，该项目采用工业园区集中供气的方式，能有效降低园区整体生产能耗、企业生产成本和安全风险，具有较高的示范推荐意义。综上，公司在工业气体市场的投资既有挑战又有机遇，下一步公司将灵活调整策略，密切关注行业动态，通过不断地创新，提升项目效益和竞争力，为公司的长远发展奠定坚实基础。

5、水电开发

水电属于国家鼓励发展的清洁可再生能源，具有运行成本低、收益期长等优势。公司自 2009 年开始在湖南、云南、四川等水电资源丰富的地区开展水电站投资和建设，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。水电行业受天气影响业绩波动较大，2023 年南方地区降水量较往年平均偏少，其中湖南偏少 18%，云南偏少 17%，小水电上网电量不及去年同期。根据《水利部关于推进绿色小水电发展的指导意见》和《促进小水电持续健康发展的指导意见》等政策，开展小水电绿色改造和现代化提升是下一阶段小水电发展的方向，公司下属水电投资公司将积极推动郴州地区小水电站智能运维托管业务，打造轻资产运营新模式。同时利用枯水期对东安水电站水轮发电机组大坝进行了技改大修，对忙糯河水电站大坝进行修复，进一步提升发电产能。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）业务范围

报告期内，公司从事供电、供水两大主营业务；同时涉及水电开发、新能源开发、综合能源服务、工业气体、污水处理等领域。

（二）经营模式

1、供电业务：主要从供电区域内的可再生能源（水电、风电、光伏发电）、国家电网及南方电网购买电力，通过自有的“输电-变电-配电网络”将电力销售给终端用电户。

- 2、供水业务：在特许经营权的范围内生产及销售自来水。
- 3、工业气体：主要围绕大中型钢铁、冶金企业生产、运输和销售高纯度工业用氧。
- 4、水电开发：水电站的投资开发、项目并购和经营管理。
- 5、污水处理：采取 BOT/PPP 模式投建和运营污水处理厂，提供城乡污水处理公共服务。
- 6、新能源开发：在供电区域内通过自建成或与大型电力企业合作方式，对风电光伏等资源进行开发利用，优化电源结构，增强电源自主权。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（1）公司在供电业务所具备的优势

①相对垄断的区域市场优势。公司供电主业拥有特许经营权，有相对稳定的供电市场，供电市场包括郴州市四县（宜章县、临武县、汝城县、永兴县）、两区部分及郴州市城区 70%的供电区域。这使得公司在特定区域内具有相对垄断的市场地位。这种市场地位有助于公司稳定市场份额，提高盈利能力。

②融资优势。公司拥有优越的融资平台和通畅的融资渠道，这使得公司在资金方面具有明显优势。稳定的现金流和良好的银企合作关系为公司提供了充足的资金支持，有助于公司在供电业务方面持续投入，提升竞争力。

③电力行业管理优势。公司积累了丰富的发、供电经营和管理经验，拥有一批经验丰富、年富力强的管理者和技术人才。这种行业管理优势有助于公司在供电业务方面实现高效运营，提升服务质量，增强市场竞争力。

④信息化管理优势。公司今年持续加大投入信息化建设力度，对营销管理信息系统进行了软硬件升级，开发建设了全新的信息采集系统，对配电网及用户实施精准管理，降低线损，提升效益。在此基础上，实施精细化考核，深度挖掘降损增效空间。

⑤新能源优势。公司在新能源资源方面和新能源项目开发上存在一定的优势，有利于促进电源结构的优化。

（2）公司在污水处理业务所具备的主要优势

①技术及管理经验优势。公司长期从事供水、污水处理业务，在水务领域积累了丰富的经验，有强大的技术和管理队伍。专业从事供水、污水处理及城市管网建设运营的规模优势使公司能降低建设成本和生产成本。公司积极引进培养给排水、环境工程等专业人才，为公司发展储备力量。

②融资优势。公司通畅的融资渠道能够为公司投资污水处理项目提供稳定的现金流。

（3）公司在供水业务所具备的优势

①区域垄断经营优势。郴州市政府授予公司全资子公司郴州市自来水有限责任公司特许经营权，明确其为郴州市城区及周边乡镇群的唯一供水主体，保证了公司供水业务的稳定和可持续发展。

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

③技术、装备优势。公司水厂采用国内现行常规生产技术，设施设备维护保养到位，能够满足达标生产的要求。

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

（4）公司在工业气体业务所具备的主要优势

①资金实力与资本运作：作为在能源领域有着丰富经验的企业，郴电国际在资金方面具有很强的实力。公司可以利用其强大的资金实力，支持工业气体业务的初期投资、技术研发、设备采购和市场拓展等。此外，公司还可以通过资本运作，如并购、合作等方式，快速扩大工业气体业务规模，提高市场竞争力。

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

③产业链整合与协同效应。工业气体 80%左右的成本为电力，制气的耗电情况对公司的盈利有很大影响。郴电国际可以将工业气体业务与现有的供电业务进行整合，

形成产业链协同效应。例如，可以利用现有的能源基础设施，为工业气体生产提供稳定的能源供应。这种整合不仅可以优化资源配置，降低成本，还可以提高公司的整体运营效率和市场竞争力。

(5) 公司在水力发电业务所具备的优势

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

②融资优势。公司通畅稳定的融资渠道能为投资水电开发项目提供充足的资金保证。

③电网接入与互补优势。作为拥有供电业务的企业，郴电国际在电网接入方面具有优势。公司可以将水力发电站与现有电网进行有效连接，确保电力的稳定输出和输送。同时，水力发电与光伏发电、风力发电等其他能源形式具有互补性，可以平衡电网负荷，提高电力系统的稳定性。

五、报告期内主要经营情况

2023 年公司实现营业收入 392,023.57 万元，比上年同期下降 2.34%；实现归属于上市公司股东的净利润-6,170.18 万元，基本每股收益-0.1667 元，扣非后基本每股收益-0.4313 元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	3,920,235,666.27	4,014,064,786.49	-2.34
营业成本	3,627,886,109.36	3,620,927,505.18	0.19
销售费用	14,246,572.95	13,240,722.20	7.60
管理费用	204,070,766.04	200,518,269.72	1.77
财务费用	153,514,279.06	122,905,099.39	24.90

研发费用	679,605.51	1,079,736.95	-37.06
经营活动产生的现金流量净额	441,886,915.04	860,096,143.39	-48.62
投资活动产生的现金流量净额	-488,421,442.35	-667,747,060.45	-26.86
筹资活动产生的现金流量净额	-396,345,459.82	-117,371,303.39	237.69
税金及附加	25,627,988.06	40,230,856.34	-36.30

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是本期收到的增值税留抵退税、政府补助同比减少；二是购买商品、接受劳务支付的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：偿还债务支付的现金同比增加。

税金及附加变动原因说明：本期缴纳增值税减少导致附加税减少。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

无

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
供电行业	3,248,825,636.90	3,117,580,203.60	4.04	-2.21	3.43	减少5.24个百分点
供气行业	243,753,663.64	189,572,442.58	22.23	11.11	22.13	减少7.02个百分点

自来水销售及其他	382,270,796.81	294,045,429.41	23.08	22.23	-1.99	增加19.01个百分点
合计	3,874,850,097.35	3,601,198,075.59	7.06	0.53	3.80	减少2.93个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
供电行业	3,248,825,636.90	3,117,580,203.60	4.04	-2.21	3.43	减少5.24个百分点
供气行业	243,753,663.64	189,572,442.58	22.23	11.11	22.13	减少7.02个百分点
自来水销售及其他	382,270,796.81	294,045,429.41	23.08	22.23	-1.99	增加19.01个百分点
合计	3,874,850,097.35	3,601,198,075.59	7.06	0.53	3.80	减少2.93个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
一、电力销售	3,248,825,636.90	3,117,580,203.60	4.04	-2.21	3.43	减少5.24个百分点
1. 郴州区	1,105,422,978.40	1,083,413,983.79	1.99	-8.35	-1.74	减少6.60个百分点

2. 宜章地区	675,272,317.76	645,601,946.90	4.39	11.37	14.42	减少2.55个百分点
3. 临武地区	441,535,875.09	435,204,652.34	1.43	-5.69	-0.90	减少4.76个百分点
4. 汝城地区	382,338,367.57	342,579,421.66	10.40	-2.04	-1.51	减少0.48个百分点
5. 永兴地区	606,689,247.74	591,882,126.09	2.44	-0.52	9.23	减少8.71个百分点
6. 临沧地区	12,227,550.67	7,149,169.00	41.53	-17.77	-1.12	减少9.84个百分点
7. 其他地区	25,339,299.67	11,748,903.82	53.63	-4.66	5.08	减少4.30个百分点
二、自来水及其他销售	382,270,796.81	294,045,429.41	23.08	22.23	-1.99	增加19.01个百分点
郴州地区	382,270,796.81	294,045,429.41	23.08	22.23	-1.99	增加19.01个百分点
三、工业气体销售	243,753,663.64	189,572,442.58	22.23	11.11	22.13	减少7.02个百分点
1. 常州地区	130,012,442.42	80,626,216.01	37.99	-4.74	1.90	减少4.04个百分点
2. 唐山地区	62,368,476.29	66,083,812.99	-5.96	1,158.35	421.43	增加149.75个百分点

						分点
3. 包头地区	19,057,181.98	22,283,925.87	-16.93	-69.20	-58.65	减少29.84个百分点
4. 永兴地区	32,315,562.95	20,578,487.71	36.32	101.27	115.83	减少4.30个百分点
合计	3,874,850,097.35	3,601,198,075.59	7.06	0.53	3.80	减少2.93个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单

位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
供电行业	供电行业	3,117,580,203.60	100.00	3,014,081,764.45	100.00	3.43	
供电行业	1. 购电成本	2,493,831,386.82	79.99	2,401,171,943.70	79.67	3.86	
供电行业	2. 人工成本	210,937,820.40	6.77	219,094,662.60	7.27	-3.72	
供电行业	3. 折旧费用	331,788,244.53	10.64	354,244,555.97	11.75	-6.34	
供电行业	4. 材料消耗	19,861,006.81	0.64	12,869,274.55	0.43	54.33	
供电行业	5. 其他运营成本	61,161,745.04	1.96	26,701,327.63	0.89	129.06	
工业气体行业	工业气体行业	189,572,442.58	100.00	155,223,681.92	100.00	22.13	
工业气体行业	1. 电费	141,812,388.45	74.81	105,272,370.86	67.82	34.71	
工业气体行业	2. 折旧费用	21,844,098.63	11.52	22,800,981.40	14.69	-4.20	

工业气体行业	3. 人工成本	11,943,812.23	6.30	13,523,199.85	8.71	-11.68	
工业气体行业	4. 维护修理费	8,342,128.60	4.40	4,474,933.76	2.88	86.42	
工业气体行业	5. 其他生产成本	5,630,014.67	2.97	9,152,196.05	5.90	-38.48	
供水行业及其他行业	供水行业及其他行业	294,045,429.41	100.00	300,009,472.20	100.00	-1.99	
供水行业及其他行业	1. 折旧费用	141,381,032.97	48.08	145,785,091.31	48.59	-3.02	
供水行业及其他行业	2. 电费	30,779,921.80	10.47	24,711,751.56	8.24	24.56	
供水行业及其他行业	3. 人工成本	33,849,385.10	11.51	33,471,676.78	11.16	1.13	
供水行业及其他行业	4. 源水费	4,000,000.00	1.36	6,194,316.48	2.06	-35.42	
供水行业及其他行业	5. 修理维护费	21,612,678.52	7.35	22,500,047.61	7.50	-3.94	
供水行业及其他行业	6. 其他生产成本	62,422,411.02	21.23	67,346,588.46	22.45	-7.31	
合计		3,601,198,075.59		3,469,314,918.57	-		
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电力销售	电力销售	3,117,580,203.60	100.00	3,014,081,764.45	100.00	3.43	
电力销售	1. 购电成本	2,493,831,386.82	79.99	2,401,171,943.70	79.67	3.86	
电力销售	2. 人工成本	210,937,820.40	6.77	219,094,662.60	7.27	-3.72	
电力销售	3. 折旧费用	331,788,244.53	10.64	354,244,555.97	11.75	-6.34	
电力销售	4. 材料消耗	19,861,006.81	0.64	12,869,274.55	0.43	54.33	
电力销售	5. 其他运营成本	61,161,745.04	1.96	26,701,327.63	0.89	129.06	
工业气体销售	工业气体销售	189,572,442.58	100.00	155,223,681.92	100.00	22.13	
工业气体销售	1. 电费	141,812,388.45	74.81	105,272,370.86	67.82	34.71	
工业气体销售	2. 折旧费用	21,844,098.63	11.52	22,800,981.40	14.69	-4.20	
工业气体销售	3. 人工成本	11,943,812.23	6.30	13,523,199.85	8.71	-11.68	
工业气体销售	4. 维护修理费	8,342,128.60	4.40	4,474,933.76	2.88	86.42	
工业气体销售	5. 其他生产成本	5,630,014.67	2.97	9,152,196.05	5.90	-38.48	
自来水销售及其他	自来水销售及其他	294,045,429.41	100.00	300,009,472.20	100.00	-1.99	
自来水销售及其他	1. 折旧费用	141,381,032.97	48.08	145,785,091.31	48.59	-3.02	
自来水销售及其他	2. 电费	30,779,921.80	10.47	24,711,751.56	8.24	24.56	

自来水销售及其他	3. 人工成本	33,849,385.10	11.51	33,471,676.78	11.16	1.13	
自来水销售及其他	4. 源水费	4,000,000.00	1.36	6,194,316.48	2.06	-35.42	
自来水销售及其他	5. 修理维护费	21,612,678.52	7.35	22,500,047.61	7.50	-3.94	
自来水销售及其他	6. 其他生产成本	62,422,411.02	21.23	67,346,588.46	22.45	-7.31	
合计		3,601,198,075.59		3,469,314,918.57	-		

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 31,235.50 万元，占年度销售总额 7.97%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 215,704.12 万元，占年度采购总额 76.38%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减比率 (%)
----	---------	---------	-----	----------

税金及附加	25,627,988.06	40,230,856.34	-14,602,868.28	-36.30
销售费用	14,246,572.95	13,240,722.20	1,005,850.75	7.60
管理费用	204,070,766.04	200,518,269.72	3,552,496.32	1.77
研发费用	679,605.51	1,079,736.95	-400,131.44	-37.06
财务费用	153,514,279.06	122,905,099.39	30,609,179.67	24.90
所得税费用	54,290,861.51	81,853,139.15	-27,562,277.64	-33.67

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	679,605.51
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	679,605.51
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.02
研发投入资本化的比重 (%)	0

研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	12
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.41
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	2
本科	9
专科	1
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	
30-40岁(含30岁,不含40岁)	4
40-50岁(含40岁,不含50岁)	6
50-60岁(含50岁,不含60岁)	2
60岁及以上	

情况说明

□适用 √不适用

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	444,113,465.07	860,096,143.39	-415,982,678.32	-48.36
投资活动产生的现金流量净额	-510,054,306.86	-667,747,060.45	157,692,753.59	-23.62
筹资活动产生的现金流量净额	-376,939,145.34	-117,371,303.39	-259,567,841.95	221.15

(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

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,170,042,593.27	7.83	1,655,447,967.38	10.64	-29.32	
交易性金融资产	34,088,942.88	0.23	43,557,877.40	0.28	-21.74	
应收票据	80,574,990.67	0.54	145,277,177.27	0.93	-44.54	本期大量使用票据支付工程款、材料款
应收账款	412,755,702.24	2.76	375,511,605.70	2.41	9.92	
预付款项	7,864,149.78	0.05	9,027,410.56	0.06	-12.89	
其他应收款	1,056,983,352.31	7.07	1,018,446,206.33	6.54	3.78	
存货	69,338,644.60	0.46	80,776,087.99	0.52	-14.16	
合同资产	195,081.82	0.00	141,459.26	0.00	37.91	
其他流动资产	78,313,903.74	0.52	32,749,938.50	0.21	139.13	本期留抵的增值税同比

						增加
长期股权投资	1,562,475,581.91	10.45	1,503,971,358.39	9.66	3.89	
其他权益工具投资	4,353,565.60	0.03	4,343,561.98	0.03	0.23	
固定资产	9,849,084,815.59	65.89	9,965,754,474.04	64.04	-1.17	
在建工程	112,263,046.92	0.75	204,061,739.75	1.31	-44.99	本期城区管网工程转固所致
使用权资产	53,249,806.00	0.36	51,845,515.41	0.33	2.71	
无形资产	414,489,618.25	2.77	419,417,001.94	2.70	-1.17	
商誉	23,850,505.65	0.16	23,850,505.65	0.15	0.00	
长期待摊费用	9,013,727.96	0.06	7,524,297.51	0.05	19.79	
递延所得税资产	2,121,078.11	0.01	2,541,237.32	0.02	-16.53	
其他非流动资产	5,992,578.61	0.04	18,037,196.88	0.12	-66.78	本期子公司汇银国际购建办公大楼预付款转为固定资产所致
短期借款	200,752,365.64	1.34	2,226,550.03	0.01	8916.30	本期新增了短期借款
应付票据	0.00	0.00	34,800,000.00	0.22	-100.00	本期无贴现应收票据
应付账款	766,761,967.65	5.13	693,058,265.72	4.45	10.63	

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

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) 行业经营性信息分析

√适用 不适用

详见报告期内公司所处行业情况中电力行业信息说明。

电力行业经营性信息分析

1. 报告期内电量电价情况

√适用 □不适用

经营地区/ 发电类型	上网电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)			外购电量(如有)(万千瓦时)			上网电价(元/ 兆瓦时)	售电价(元/ 兆瓦时)
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	今年
其他	168,160.87	172,348.40	-2.43%	521,344.47	493,336.39	5.68%	379,268.43	339,651.62	11.66%	512.5	728.7
合计	168,160.87	172,348.40	-2.43%	521,344.47	493,336.39	5.68%	379,268.43	339,651.62	11.66%	512.5	728.7

2. 报告期内电量、收入及成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	售电量(万千瓦时)	同比	收入	上年同期数	变动比例(%)	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
其他	521,344.47	5.68%	324,882.56	332,227.94	-2.21	购电成本	249,383.14	79.99	240,117.19	79.67	3.86
合计	521,344.47	5.68%	324,882.56	332,227.94	-2.21	-	249,383.14		240,117.19	79.67	

3. 装机容量情况分析

√适用 □不适用

截止 2023 年末，公司电网并网水（风）电站共 392 座，合计装机容量 66.7 万千瓦。

4. 发电效率情况分析

√适用 □不适用

公司在网电站容量 667MW，电源运行稳定，机组的发电效率较高。

在政府进一步落实能源节约政策的情况下，四川水电发电效率提升；同时，公司合理运用电力市场交易政策提升了发电效益。

5. 资本性支出情况

□适用 √不适用

6. 电力市场化交易

√适用 □不适用

	本年度	上年度	同比变动
市场化交易的总电量	290561	18,650	1458%
总上网电量	-	-	-
占比	-	-	-

注：1. 市场化交易的总电量单位为万千瓦时；2. 随着国家电力体制改革的深入，公司全面参与市场化，本年度市场化交易电量增幅较大。

7. 售电业务经营情况

√适用 □不适用

2023 年完成售电量 52.13 亿千瓦时，同比增长 5.68%。

8. 其他说明

□适用 √不适用

（五）投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权投资企业总计 30 家，其中控股子公司 23 家，参股子公司 6 家，纳入金融资产核算的 1 家。

主要被投资的公司情况如下表：

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例（%）	备注
---------	--------	----------------	----

湖南郴电国际水电投资有限责任公司	水电投资开发	98.72	
湖南汇银国际投资有限责任公司	投资	100	
郴州万国置业有限责任公司	场地租赁、物业管理	100	
上海郴电裕旺投资有限公司	投资	65	
临沧郴电水电投资有限公司	水力发电	90	
郴州市自来水有限责任公司	自来水的生产和供应等	100	
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	污水处理	100	
湖南郴电新能源发展有限公司	新能源	100	
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	设计	85	
湖南郴电配售电有限责任公司	配售电	100	
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	电力工程施工	65	
湖南郴电恒源市政工程有限公司	市政工程施工	100	
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	综合能源服务	100	
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	污水处理	88	
中国水电建设集团圣达水电有限公司	水电开发及运营	40.28	

四川圣达水电开发有限公司	水电开发及运营	32.42	
--------------	---------	-------	--

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	公司持股比例 (%)	总资产 (万元)		
				期末	期初	增减 (%)
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	投资与资产管理	5,000	98.72	26,082.88	24,198.63	7.79
湖南汇银国际投资有限责任公司	其他资本市场服务	10,376.50	100	37,768.60	50,381.35	-25.03
郴州万国置业有限责任公司	房地产开发经营、物业管理	6,068	100	7,237.05	8,933.39	-18.99
上海郴电裕旺投资有限公司	其他资本市场服务	2,000	65	5,359.53	5,311.66	0.90
临沧郴电水电投资有限公司	水力发电	2,000	90	9,951.40	10,051.58	-1.00
郴州市自来水有限责任公司	自来水生产和供应	16,676	100	423,213.85	452,549.18	-6.48
邯郸郴电电力能源有限责任公司	生物质能发电	5,500	100	319.95	417.95	-23.45
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	污水处理及其再生利用	8,000	100	49,988.94	50,034.85	-0.09
中国水电建设集团圣达水电有限公司	水力发电	151,300.00	40.28	733,953.55	747,838.78	-1.86
四川圣达水电开发有限公司	水力发电	98,722.24	32.42	403,810.74	409,337.22	-1.35
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	电气安装	2,500.00	100	20,772.34	18,828.09	10.33
湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	污水处理及其再生利用	5,673.53	88	33,804.74	27,195.02	24.30
湖南郴电(永兴)综合能源服务有限公司	综合能源服务	10,000.00	100	8,017.34	7,153.78	12.07
湖南郴电新能源发展有限公司	新能源	5,000.00	100	6,230.34	1,966.32	216.85
湖南郴电恒源市政工程有限责任公司	工程建设	4,500.00	100	6,192.50	2,662.70	132.56

公司名称	净资产 (万元)			营业收入 (万元)		
	期末	期初	增减 (%)	本期	上期	增减 (%)
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	19,010.87	18,213.39	4.38	5,015.37	6,172.47	-18.75
湖南汇银国际投资有限责任公司	36,419.46	42,733.69	-14.78	22,467.00	21,779.39	3.16
郴州万国置业有限责任公司	-9,416.53	-10,860.18	13.29	1,366.44	1,190.16	14.81
上海郴电裕旺投资有限公司	5,359.53	5,307.04	0.99	0.00	0.00	0.00
临沧郴电水电投资有限公司	3,646.87	3,519.75	3.61	1,222.76	1,486.90	-17.76
郴州市自来水有限责任公司	95,611.22	100,716.39	-5.07	20,216.05	19,061.21	6.06

邯郸郴电电力能源有限责任公司	-6,757.76	-6,668.04	-1.35	0.00	0.00	0.00
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	16,238.84	20,631.65	-21.29	3,811.80	1,979.99	92.52
中国水电建设集团圣达水电有限公司	143,689.38	137,667.30	4.37	60,819.87	58,434.24	4.08
四川圣达水电开发有限公司	105,086.52	104,425.26	0.63	41,580.17	41,479.95	0.24
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	5,628.82	5,613.81	0.27	15,769.79	13,646.54	15.56
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	8,804.48	2,443.88	260.27	2,436.72	11,189.52	-78.22
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	3,940.85	3,265.65	20.68	3,236.27	1,605.59	101.56
湖南郴电新能源发展有限公司	4,978.61	1,223.66	306.86	340.13	216.99	56.75
湖南郴电恒源市政工程有限责任公司	1,838.00	1,275.21	44.13	3,542.86	2,300.50	54.00

公司名称	营业利润（万元）			净利润（万元）		
	本期	上期	增减（%）	本期	上期	增减（%）
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	1,144.16	2,324.08	-50.77	747.58	1,570.07	-52.39
湖南汇银国际投资有限责任公司	914.20	5,155.91	-82.27	1,805.31	-1,399.85	-228.96
郴州万国置业有限责任公司	-269.00	-2,115.90	87.29	-298.52	-2,144.84	86.08
上海郴电裕旺投资有限公司	703.67	646.60	8.83	703.67	646.60	8.83
临沧郴电水电投资有限公司	157.56	318.51	-50.53	106.66	243.78	-56.25
郴州市自来水有限责任公司	-7,890.11	-6,022.44	-31.01	-8,021.15	-6,290.28	-27.52
邯郸郴电电力能源有限责任公司	-83.29	-76.49	-8.88	-89.72	-76.69	-16.99
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	-2,062.24	12,699.00	-116.24	-2,160.58	9,411.65	-122.96
中国水电建设集团圣达水电有限公司	5,988.44	2,164.58	176.66	5,763.24	2,218.00	159.84
四川圣达水电开发有限公司	7,783.80	3,991.50	95.01	6,684.93	3,594.10	86.00
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	2,611.28	1,279.47	104.09	1,694.87	479.00	253.83
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	-299.25	-102.25	-192.66	-299.25	-102.05	-193.23
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	864.70	512.26	68.80	633.96	387.68	63.53
湖南郴电新能源发展有限公司	-139.54	-197.70	29.42	-139.06	-197.40	29.56
湖南郴电恒源市政工程有限责任公司	1,056.05	404.47	-161.09	779.76	294.88	-164.43

（八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

适用 不适用

1、供电业务

（1）行业发展趋势

根据中电联《2023-2024 年度全国电力供需形势分析预测报告》，2023 年，全国全社会用电量 9.22 万亿千瓦时；全社会用电量同比增长 6.7%，增速比 2022 年提高 3.1 个百分点，国民经济回升向好拉动电力消费增速同比提高。综合考虑宏观经济、用能电气化等因素，预计 2024 年全年全社会用电量 9.8 万亿千瓦时，比 2023 年增长 6%左右。预计 2024 年全国统调最高用电负荷 14.5 亿千瓦，比 2023 年增加 1 亿千瓦左右。

2024 年公司将继续密切关注碳中和战略下的投资机遇。在国家大力实施“碳中和”战略指引下，产业链的各个环节面临工业互联网技术的加速变革：“电力脱碳”首当其冲，风光为代表的新能源发电占比快速提升，带来能源供给侧结构的加速调整；需求端的广泛能源利用场景出现大量节能减排技术和商业模式的创新需求；大力发展储能成为刚需；电网的灵活性、安全性、智能化和对新能源的消纳技术和消纳能力也随之面临极大的机遇与挑战。未来投资业务要围绕智慧能源、工业互联网、综合能源、新能源等战略新型产业板块，紧密服务主营业务补短板，发力战略电源点的产业投资、建设开发和收购并购。

（2）公司面临的主要困难

①电价政策对供电主业的冲击。国家发改委出台《国家发展改革委关于进一步深化燃煤发电上网电价市场化改革的通知》（发改价格〔2021〕1439 号）等文件，供电主业的盈利空间被压缩，对公司的盈利能力影响较大。

②购电成本上升。随着郴州市经济的发展，公司供电区域内负荷需求逐渐增大，而小水电上网的电量难以满足市场需求，因而从国网和南网购买的电量逐年增加，导致购电成本逐年上升。

③电力市场竞争加剧。随着电力体制改革的深入，公司存量供电市场面临着与拥有配电网运营权的配售电公司之间的市场竞争，公司面临优质客户流失、市场份额降低等风险；优质服务工作压力增大，履行电力普遍服务和保底供电服务义务面临挑战；电力交易规模和品种不断扩大，增加电网安全稳定运行的压力。

④电网设施设备投资折旧等刚性固定成本较高。

2、供水业务

(1) 行业发展趋势

供水行业作为传统行业，具有明显的市政性、公共性、经营性之“三性合一”特征，其行业特性决定了行业发展与市场化进程。近年来，供水行业市场化进程不断加快，供水行业快速发展。城乡一体化建设、统筹区域供水成为趋势，大量存量和新建供水项目出现，为供水企业提供了发展机遇。同时，水资源紧缺、水污染加剧、自来水处理成本日益增高、水价调整和补贴机制效率有待提高等问题，仍然是行业必须长期面临的挑战。同时，随着高质高用、低质低用的分质供水模式的广泛实践，越来越多的城市用户开始接受管道优质直饮水，成为继自来水、桶装水、瓶装水之后的供水行业发展的新模式和新趋势，值得重点研究和关注。随着自来水行业发展空间的拓宽、政策法规的完善、合理定价机制的形成以及市场化进程的推进，为公司立足水务行业并做大做强的发展规划带来了机遇。公司将充分利用多年累积的自来水生产、运营、管理优势和区域优势，依托优质东江水资源，积极实施区域化拓展，努力拓展瓶装水开发、小区二次供水、分质供水等投资机会，提高供水规模，延伸相关产业链，做大做强自来水业务板块。

(2) 供水业务所面临的主要困难

随着郴州市经济的发展，城市规模扩大、城市人口增加，市民对自来水的需求日益增加。郴州市城区处丘陵山区，城区海拔落差较大，城市高层建筑不断增加，局部区域管网布局不合理，区域水量调节难度大，尤其在夏季用水高峰期时，局部高地势、高楼层小区存在供水能力不足问题，给公司优质服务带来新的挑战。同时，生产用设备、人工成本等成本要素价格的上涨，管网维修费用增加，东江引水工程和管网投资折旧等供水刚性成本较高等因素将在一定程度上影响公司供水业务盈利能力。

3、污水处理业务

(1) 行业发展趋势

党的“十九大”以来建设生态文明被提升为中华民族永续发展的千年大计，在党和国家战略层面受到高度重视，包括排水、水生态等在内的水环境综合治理行业拥有

巨大的发展空间。尤其是新《环保法》等诸多文件的出台，促使相关部门对污水处理行业投入更多资源，促进行业相关法规、技术标准、管理水平进一步提升与完善，使水务行业沿着更加健康有序的方向持续发展，为行业发展带来机遇。

公司在做好现有污水处理业务的同时，将把握契机，在安仁污水处理项目的基础上，利用在污水处理项目建设、运营、管理等方面积累的经验，发挥行业优势、技术优势，大力实施全国各地污水处理项目的整合和并购工作，致力于全市污水处理项目资源整合和产业发展，做大做强污水处理产业。

（2）污水处理业务所面临的主要困难

一是国家鼓励和支持政策的出台，使更多的投资者进入水处理领域，加剧了行业竞争格局；二是新《环保法》和《水污染防治行动计划》相继出台，污水处理企业达标排放标准进一步提高，相应的环保处罚力度空前严厉，污水处理企业面临大规模提标改造压力，生产经营成本和企业经营风险增加；三是污水处理业务对国家产业政策和环保投资规模依赖性较强。国家产业政策、财税政策、货币政策等宏观经济政策的改革和调整都将对整个市场供求和企业经营活动产生较大影响。

4、工业气体

（1）行业发展趋势

工业气体应用领域广泛，大宗气体市场基数大；新兴工业领域近年来的快速发展，对特种气体的需求量随之增长，拓展了工业气体行业的发展空间，也平滑了工业气体行业受传统产业景气周期影响所出现的需求波动。气体市场空间广阔，近年来我国工业气体和电子特气市场规模均保持高速增长。工业气体方面，2015年以来受益于下游工业产值的快速提升、应用领域的不断拓展以及产业结构的优化调整，中国工业气体市场增长较快。中国大宗气体市场规模从2017年的1036亿元增长至2021年的1456亿元，年复合增长率为8.89%。根据中国工业气体协会数据，2022年我国工业气体市场规模为1838亿元，基于上述增速假设我们预计2023年市场规模将达1966亿元。

（2）工业气体业务所面临的主要困难

①行业竞争压力：一方面，国外头部企业规模庞大，技术雄厚，长期占据市场第一梯队。另一方面，公司所处细分市场的发展速度相比新兴特种气体相对平稳，因此面临的市场竞争压力也相对更大。

②依赖唯一客户：公司业务布局紧密依附于钢铁行业，下游主要客户和所处行业容易受到经济周期、宏观经济政策和环保政策影响，进而对公司空分制氧业务的稳定性构成一定冲击。

5、水电开发

(1) 行业发展趋势

水电作为可再生的绿色清洁能源，长期以来得到国家政策的重点扶持，为了促进可再生能源的开发利用，改善能源结构，实现经济社会的可持续发展，国家出台了一系列鼓励清洁能源发展的支持政策。《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，提高能源供给保障能力；加快西南水电基地建设，非化石能源占能源消费总量比重提高到 20%左右。

(2) 水力发电业务所面临的主要困难

一是投资主体多元化，市场竞争激烈；二是在电力并网及上网电价等事项上受当地电网消纳能力的制约，我国西南地区水电“弃水窝电”现象普遍且严重；三是水电的上网电价普遍较低，投资收益率相对较低，投资回收期较长。四是水力发电与自然气候密切相关，其发电量和业绩，客观上受制于河流的来水以及气候和雨量的变化。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”的总要求，聚焦“四大定位”，围绕深入推进“六大新行动”，全面彰显“七个新担当”，聚焦增强企业核心功能，提高国有企业核心竞争力，深入开展郴电国际高质量发展“九大行动”，坚定不移抓党建、深改革、招项目、增效益、强作风、

优服务、严管理、保安全，坚定不移推进企业向新能源和综合能源服务转型发展，全力打造中国优秀综合能源服务商。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，在国家经济持续向好的大环境下，困扰公司发展的农网还贷等遗留问题不确定性风险进一步释放和缓解，新能源产业的突破性效应愈发显现，产业转型赋能效应愈发突出，降本增效持续发力。为此，综合考虑经济大环境因素，全年力争实现营业收入 42 亿元，同比增长 6.5%。主要经营管措施建议如下：

(一) 拼增长。坚持目标导向，全力拓展营业收入和利润。**一是核心业务稳增长。**通过主动服务、稳定供应、加强管理等措施，提升水电供应能力，扩大电力购售差，实现核心业务稳增长。力争实现售电收入、售水收入、污水处理收入，同比分别增长 5.76%、7.5%、3.94%。**二是辅助业务拓市场。**全面推动设计、施工、制造业务市场化拓展，稳妥推进各县市区水电设计、施工安装、水电抢修等业务，抢抓 G4 京港澳高速未宜段扩容工程杆线搬迁等重点项目建设机遇，提升辅助业务市场化拓展能力。**三是业务创新求突破。**充分利用稳定的上下游合作伙伴、水电客户资源，拓展小水电运维、新能源运维、水电用户侧有偿服务等新业务，打造新的利润增长点。

(二) 强保障。**一是完善电网、水网。**科学编制并组织实施供电供水项目投资计划，分类推进技术改造，积极争取增加 4 条与国网并网通道，投资建设 110kV 卜邓线等主网工程，新建 110kV 船洞变等 6 个变电站，实施 110kV 芙蓉变等项目升级改造，加快实施 10kV 及以下电网改造工程，建设汝城县新能源电力输出通道，提升新能源消纳能力，确保完成食品加工城等 9 个供水管网改造项目构建，建设坚强电网、水网。**二是强化生产运维。**强化基础性生产运维，加大配网自动化、配网交流融冰等新工艺、新技术、新设备应用力度，完成第二批 44 座无人值守变电站改造，深化生产安全标准化、信息化体系建设，构建数字化、智能化坚强电网、水网。**三是加强服务保障。**提高供电供水质量，线路跳闸率、可靠率等指标有效优化，确保迎峰度夏、度冬和节

假日、重要活动等重点时段水电供应安全、稳定、有序。深入落实以降成本为核心的优化营商环境措施和优化营商环境“二十条”措施，实现报装时效、故障抢修时效和客服办结率、满意率等指标提档升级，“获得用电、获得用水”全省排名进位争先，不断提升服务效能，拓展营销能力。

（三）调结构。一是**优化电源结构**。在新能源项目开发、低成本电源接入消纳、新能源资源争取、压减国网非 110kV 外购结算电量等四个维度持续发力，全面优化电源结构。全年力争网内新能源装机增加 20 万 kW，发电量达 4 亿 kwh，实现 5000kW 小水电转供，减少非 110 千伏 0.14 亿千瓦时。二是**优化“三资”结构**。组织开展“三资”盘活专项行动，促进存量变增量、无效转有效、低效转高效。积极争取东江湖饮用水特许经营权，寻求直饮水战略合作。重点围绕郴州市自来水公司香山坪水厂（即小东江水厂）等闲置资产盘活开展招商活动，实现闲置资产效益最大化。充分把握国家推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动的契机，加快智能水表等设备的以旧换新，降低投入成本和运维成本。三是**优化负债结构**。建立健全收入组织、应收账款清收责任体系，推进二污、四污处置款尽早到位，加紧清收桂阳县东江引水欠款等应收账款，加快农网还贷征缴返还资金拨付流程。加强与金融机构对接合作，调整优化债务期限配置，加强现金流平衡分析监测，合理控制有息负债规模，解决存贷“双高”问题。全年力争实现归集资金 5770 万元，年末贷款余额压减 2 亿元以上。

（四）育动能。以完善自身产业链为目标，做优当前产业、谋划新兴产业、布局未来产业。一是**探索导入新质生产力**。主动对接科研院所、头部企业，深入开展前期调研，探索源网荷储一体化、多能互补智慧能源、新型电力系统建设，引进战略合作伙伴，探讨建立算力、储能等示范项目，探索导入新质生产力，助力公司转型发展。二是**拓展新能源项目**。积极跟进“千乡万村驭风行动”，抢占分散式风电开发先机和主动权。加快山河水厂、格瑞环保公司二污、四污等自有场地分布式光伏项目建设，加大力度推动与宜章县、汝城县、临武县整县光伏合作，加快宜章经济开发区光伏项目、临武工业园光伏等项目落地实施，全力推进华电仰天湖（二期）、华润北湖区屋场坪等新能源项目签约落地，完成永兴储能电站项目完成前期立项和项目建设工作，

实现项目投资和低成本电源双收益。2024 年，力争完成投资建设新能源装机 72MW。

三是积极拓展园区综合能源服务。在完善永兴柏林工业园综合能源服务模式基础上，大力拓展合同能源管理业务，积极拓展投资长沙望城铜官工业园、桂阳工业园综合能源服务项目，培育气体板块新动能。**四是加快新项目、新产品拓展。**广泛寻求智能运维、水电设备制造、水力发电等领域的投资合作，加快郴州区域小水电智能运维、新能源运维、东安湘江水电站生态流量机组等项目落地实施，推广光伏汇流箱、并网计量箱、水槽等系列产品业务。

（五）练内功。以推进精益化管理为导向，深化“降本增效”专项行动，提升企业管理水平。**一是全面控损降耗。**创新管理控损、物理控损模式，深入推进分区管理，建立覆盖全员、全过程的损耗管理“赛马”机制，常态化开展电价水价精准识别、水电稽查等专项行动，确保“颗粒归仓”，力争供电线损率较上年下降 0.2 个百分点，供水漏损率较上年下降 4 个百分点，稽查收入不低于 1000 万元。**二是强化预算管理。**继续深入推动预算编制科学化、合理化、规范化，坚决做到“无预算不支出、有支出必预算”，压减成本费用支出，力争经营管理可控费用较上年下降 5 个百分点。**三是强化内控增效。**聚焦“两金”偏高和“存贷”双高问题，按“先利库，再采购”原则，实现去化库存 10%以上，加强资金归集，提前归还贷款，力争全年节约融资成本 865 万元。加强税控管理，力争压减税费支出 500 万元。加强财务收支审计、工程预算评审和结算审计、经济责任审计、“三重一大”事项的内审内控。**四是强化自供区改革攻坚。**按照“先改革后改造”的思路，主动寻求政府支持，力争仰天湖等自供区改革取得突破。

（六）转机制。以国企改革新三年行动为契机，深化企业内部管理机制改革。**一是转变绩效考核机制。**简化考核程序，完善以经营业绩为核心的考核机制，制定《郴电国际“电源拓展奖”管理办法》等激励措施，对新能源拓展、项目争取、产品推广等方面业绩突出的单位和个人予以奖励。**二是转变薪酬分配机制。**在设计、施工、产品制造类型的子公司开展薪酬改革试点，建立技能等级、工作业绩、经营效益与薪酬水平挂钩制度，实现技高者多得、多劳者多得。**三是转变人才管理机制。**聚焦基层专

业岗位配置不合理、结构性缺员严重问题，调整充实基层人员队伍，建立“师带徒”培训和补贴激励机制，探索建立职务职级并行体系，畅通人才成长通道。

（七）防风险。统筹高质量发展的高水平安全，牢牢守住生产安全、资金安全、法律安全红线、底线，防范化解风险隐患。**一是防范安全风险。**以“三坚决两确保一争先”目标，全面开展安全生产治本攻坚行动，从严落实企业安全生产主体责任，健全安全生产体制机制，深入开展隐患治理，确保公司安全形势持续稳定向好。**二是防范资金风险。**加强财务资金管理，提高资金使用效率，控制好借贷规模和资产负债率，统筹重点项目支出，保持充足的营业现金，保障资金链安全。**三是防范法律风险。**进一步加强合规管理，健全法律风险防控机制，防范化解法务风险。积极运用法律手段处理历史遗留问题和矛盾，维护公司合法权益。

（八）强作风。聚焦工作效能建设，完善调度督查机制，转变作风，推进工作落实。**一是大抓贯彻落实。**要按照“解放思想、大抓落实”的要求，深入推进“六大新行动”，全面彰显“七个新担当”，以郴电国际高质量发展“九大行动”为抓手，以工作大落实推动工作大提升。**二是强化调度跟进。**按照“牵头主抓、责任到人、工作到底”的原则，进行“清单管理、流程管理、闭环管理”，建立常态跟进和定期调度的调度机制，确保各项工作有序推进。**三是加强督查督办。**按照“137工作机制”督导落实，充分发挥“双通报”工作机制优势，确保各项决策部署落实到位。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

1、供电业务

（1）宏观经济波动影响。

电力行业是我国国民经济中的基础性产业，与国民经济发展息息相关。近两年国家下调一般工商业平均电价对公司的盈利产生影响。

对策：公司将通过管理提升和技术创新降低经营和运行成本，探索新的经营模式和发展业态，提升经营能力水平。

（2）供电市场竞争风险。

郴州特殊的“两网并存”电力市场格局使公司的供电业务面临较大的竞争和挑战，对公司供电可靠性和优质服务提出了更高的要求。随着电力体制改革的深入，公司的供电营业区内面临其他售电公司竞争的风险，区域内增量配电试点项目中拥有配网运营权的配售电公司将加剧市场竞争，给公司的经营模式带来挑战。

对策：公司将加强用户的沟通管理和提升服务质量，同时加强对电力市场政策和形势的分析研判，积极采取应对策略和措施，努力适应电力体制改革的新要求。

（3）购电成本上升风险。

公司供区内电力需求不断增长，目前的小水电装机容量难以满足市场需求，在枯水季节公司尚需从高于水电购电成本的电网购电来保障供区内电力供应。

对策：公司将进一步做好经济调度和负荷预测工作，积极拓宽电源通道，实现公司电力供应的可靠保障。

（4）政策风险。

农网还贷的政策调整是公司面临的政策风险。

对策：公司将积极争取全省农网还贷资金统筹及提高中西部农网还贷资金比例的政策，可化解公司农网资金还本付息风险。

2、供水业务

（1）市场风险。

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

（2）财务风险

一是东江引水工程投入资金量大，给公司造成一定的资金平衡压力；二是公司资产负债率相对较高，利率的变化将直接影响公司的债务成本。

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

3、污水处理业务

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

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

4、水电开发业务

（1）对降雨量等自然资源过于依赖

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

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

（2）弃水限负荷风险

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

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

5、工业气体业务

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

（五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，不断完善公司法人治理结构，依法履行决策程序，公司董事、监事及其高级管理人员正确行使职权。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因。

适用 不适用

二、 公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 25 日	本次会议共审议通过 13 项议案，不存在否定决议案情况。具体内容详见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站公告
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 10 月 19 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 10 月 20 日	本次会议共审议通过 1 项议案，不存在否定决议案情况。具体内容详见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、 董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
范培顺	党委书记、董事长	男	52	2019年11月22日	2022年11月22日	15,000	15,000			50.29	否
雷运明	党委副书记、副董事长、总经理	男	54	2019年11月22日	2022年11月22日					45.75	否
陈安军	党委副书记、监事会主席、工会主席	男	54	2019年11月22日	2022年11月22日					36.89	否
蒋乐江	党委委员、董事、副总经理	男	54	2019年11月22日	2022年11月22日					33.39	否
刘忠	党委委员、副总经理	男	52	2020年6月11日	2022年11月22日					28.82	否
李生希	党委委员、董事、副总经理	男	59	2019年11月22日	2022年11月22日					40.51	否
黄德洪	党委委员、	男	50	2019年11	2022年11					39.40	否

	副总经理			月 26 日	月 26 日						
李峰	财务总监	男	49	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日					39.14	否
吴荣	党委委员、 董事、董事 会秘书	男	49	2019 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 22 日					37.51	否
唐丁顺	董事	男	56	2019 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 22 日					36.25	否
葛玉辉	独立董事	男	59	2019 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 22 日					6.00	否
陈共荣	独立董事	男	61	2019 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 22 日					6.00	否
陈景善	独立董事	女	54	2019 年 11 月 22 日	2023 年 10 月 19 日					4.50	否
周浪波	独立董事	男	52	2023 年 10 月 19 日	在任期内					1.50	否
雷蕾	监事	女	46	2019 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 22 日					0	是
严演辉	监事	男	49	2022 年 4 月 20 日	2022 年 11 月 22 日					0	是
周坚韧	监事	男	59	2019 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 22 日					0	是
李朝辉	监事	男	47	2019 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 22 日	5,000	5,000			0	否
何红丹	监事	女	50	2021 年 4 月 9 日	2022 年 11 月 22 日					0	否
刘志春	监事	男	48	2021 年 5 月 21 日	2022 年 11 月 22 日					0	是

合计						20,000	20,000			405.95	
----	--	--	--	--	--	--------	--------	--	--	--------	--

姓名	主要工作经历
范培顺	本科学历，曾任郴州市政府办公室党组成员、副主任，汝城县委常委、组织部部长、统战部部长，资兴市委常委、市政府常务副市长、市委副书记、市委党校第一校长。2017年11月任本公司党委副书记、董事长，2019年9月起任郴电国际党委书记、董事长。
雷运明	本科学历，曾任郴州市财办内贸科科长、经贸委企业改革科科长、经贸委综合科科长，郴州市国资委产权管理科科长、郴州市国资委党委委员、副主任，郴州市残联党组成员、副理事长，2019年9月起任郴电国际党委副书记、副董事长、总经理。
蒋乐江	本科学历，曾任资兴市教育局干事，资兴市波水乡政府副乡长，资兴市坪石乡纪委书记，资兴市波水乡党委副书记、乡长，资兴市波水乡党委书记，资兴市旅游局党组书记、东江湖旅游(集团)公司总支副书记、总经理，资兴市财政局党组书记、局长，资兴市人民政府党组成员、副市长，市财政局党组书记、局长，资兴市委常委、市委办主任；2019年9月起任郴电国际党委委员、董事、副总经理。
刘忠	本科学历，曾任市林业局办公室副主任、政府办公室秘书二科任副科长、市政府值班室（市长公开电话办公室）副主任、主任科员、市政府常务副市长联络员、市政府办秘书二科科长、市长公开电话办公室主任（高配副处级）、市政府办公室四级调研员；2020年5月至今任郴电国际党委委员，2020年6月起任郴电国际副总经理。
李生希	本科学历，工程师、高级经济师。曾任永兴县水利电力有限责任公司副总经理、党委委员、董事长、党委书记、总经理，郴电国际副总经理、监事。2007年7月起任本公司董事，2011年2月任本公司副董事长，2019年9月起任郴电国际党委委员、董事、副总经理。
黄德洪	本科学历，曾任宜章县电力总公司梅田供电所副所长，宜章县电力总公司麻田供电所所长，宜章县电力总公司用电科科长，郴电国际宜章分公司党总支书记、经理，郴电国际郴州分公司党总支书记、经理，郴电国际党委委员兼郴州分公司经理，2019年9月起任郴电国际党委委员，2019年11月起任郴电国际副总经理。
李峰	本科学历，会计师，曾任郴州市财政局统计评价科副科长，郴州市财政局国库科副科长，郴州市政府采购办公室副主任，郴州市财政局企业科副科长，郴州市财政局教科文科科长，郴州市财政局社会保障科科长，郴州市财政局企业科科长，2019年9月起任郴电国际财务总监。
吴荣	本科学历，曾就职于郴州市苏仙区桥口镇中学，永兴县水利电力有限公司，曾任郴电国际办公室文秘专责，郴电国际纪委委员、办公室主任，2019年11月至今任郴电国际董事、董秘，2021年4月起任郴电国际党委委员。

唐丁顺	本科学历，曾任永兴县水泥厂机电技术员，永兴县水利局助理工程师，永兴县永兴水电站工程指挥部机电副总代表、工程科机电组长，永兴县永兴水电站副站长、总支委员，永兴县水利电力有限责任公司党委委员、副总经理，郴电国际投资发展部经理，郴电国际水电投资公司副总经理，郴电国际永兴分公司党总支书记、经理，2019年11月起任郴电国际董事。
葛玉辉	博士研究生文化，曾任江汉石油学院副教授，长江大学教授，2006年至今任上海理工大学管理科学与工程一级学科博士生导师。2019年11月起任郴电国际独立董事。
陈共荣	博士研究生文化，曾任原湖南财经学院三门会计电脑公司市场部经理，湖南大学财务处副处长。2014年至今，任湖南大学教授。2019年11月起任郴电国际独立董事。
陈景善	法学博士研究生，曾就职于北京市对外贸易进出口公司，北京市京融律师事务所，现任中国政法大学教授。2019年11月至2023年10月任郴电国际独立董事。
周浪波	会计学硕士、管理学博士，中南大学商学院副教授，注册会计师，中南大学商学院高层管理教育(EDP)中心主任，中南大学PPP研究中心、湖南省中小企业研究中心研究员。2023年10月起任郴电国际独立董事。
雷蕾	本科学历，曾任中国建设银行郴州市北湖区支行北街所所长，郴州市城市建设投资经营有限责任公司融资部部长，郴州市发展投资集团资本运营有限公司总经理、郴州市发展投资集团有限公司投融资部部长（兼任）。2022年9月起任郴州市发展投资集团有限公司财务管理部(资金管理中心)部长(主任)。2019年11月起任郴电国际监事。
严演辉	硕士研究生，高级工程师，曾任汝城县水利水电局设计室副主任、团总支书记，汝城县水利局电力自动化办公室主任，汝城县水利局党组成员、总工程师，汝城县水利局党组成员、副局长，汝城经济开发区管委员副主任，汝城经济开发区管委员副书记。2022年2月至今任汝城县水电有限责任公司党总支书记、董事长。2022年5月起任郴电国际监事。
周坚韧	本科学历，高级政工师。曾任临武县双溪乡乡长、广宜乡党委书记、岚桥镇党委书记，临武县水利电力有限责任公司党委书记、总经理，临武县作家协会主席。2019年6月至今任临武县水利电力有限责任公司党委书记、董事长。2011年2月至今任郴电国际监事。
李朝辉	本科学历，曾任宜章县电力有限责任公司党委办和行政办副主任，宜章县电力有限责任公司党委办和行政办主任、机关党支部书记，宜章县电力有限责任公司党委办公室主任兼武装部部长、机关党支部书记，宜章县电力有限责任公司党委委员，副总经理。现任郴电国际宜章分公司副经理。2019年11月起任郴电国际监事。
何红丹	本科学历，曾任郴电国际郴州分公司审计监察科科长，郴电国际工程建设部副经理（主持工作）、生产技术部经理。现任郴电国际副总工程师。2021年4月起任郴电国际监事。
刘志春	本科学历，曾任永兴县水利电力有限责任公司党委委员、董事、副总经理。现任永兴县水利电力有限责任公司党委副书

记、副董事长、总经理。2021 年 5 月起任郴电国际监事。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
雷蕾	郴州市发展投资集团有限公司	财务管理部(资金管理中心)部长(主任)	2022年9月	
严演辉	汝城县水电有限责任公司	党总支书记、董事长	2022年2月	
周坚韧	临武县水利电力有限责任公司	党委书记、董事长	2019年6月	
刘志春	永兴县水利电力有限责任公司	党委副书记、副董事长、总经理	2020年11月	
在股东单位任职情况的说明	无			

在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
葛玉辉	上海理工大学	教授		
陈共荣	湖南大学	教授		
陈景善	中国政法大学	教授		
周浪波	中南大学商学院	副教授		
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司薪酬与考核委员会提出，公司高级管理人员薪酬方案经董事会讨论后，报股东大会审议批准后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	借鉴同行业上市公司实施年薪制的做法，综合考虑公司的经营业绩以及郴州本地区的经济发展水平，由薪酬与考核委员会根据净利润法制定公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员	405.95 万元

员报酬的实际支付情况	
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	405.95 万元

(四)公司董事、监事、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
陈景善	独立董事	离任	个人原因
周浪波	独立董事	选举	选聘

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2022 年 5 月 18 日披露了《关于公司及相关责任人收到湖南证监局警示函的公告》（公告编号：临 2022-023 号），具体内容详见公告。

(六)其他

□适用 √不适用

五、 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第二十四次（临时）会议	2023 年 1 月 18 日	通过了《关于全资子公司郴州市自来水公司收购控股子公司郴州郴电科技有限公司 29%股权的议案》《关于内部划转子公司股权的议案》
第六届董事会第二十五次会议	2023 年 4 月 19 日	通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度总经理工作报告》《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2023 年度生产经营计划》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的议案》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务和内控审计机构的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于公司 2023 年度向银行申请综合授信融资额度的议案》《关于为控股子公司湖南（郴电）安仁水务有限责任公司提供担保的议案》《关于制定〈郴电国际对外担保管理制度〉的议案》《关于修改〈郴电国际关联交易决策制度〉的议案》《关于修改〈郴电国际信息披露事务管理制度〉的议案》《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》；
第六届董事会第二十六次（临时）会议	2023 年 4 月 26 日	通过了《公司 2023 年第一季度报告》
第六届董事会第二十七次（临时）会议	2023 年 8 月 23 日	通过了《公司 2023 年半年度报告》

时)会议		
第六届董事会第二十八次(临时)会议	2023年9月26日	通过了《关于补选第六届董事会独立董事的议案》《关于全资子公司控股设立合资公司并投资宜章县光伏开发建设项目的议案》《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第二十九次(临时)会议	2023年10月26日	通过了《公司2023年第三季度报告》
第六届董事会第三十次会议	2023年12月29日	通过了《关于制定〈郴电国际合规管理办法〉的议案》《关于郴电国际应收款项核销处置的议案》《关于修订〈郴电国际重大事项内部报告制度〉的议案》《关于修订〈郴电国际内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》《关于修订〈郴电国际投资者关系管理制度〉的议案》《关于修订〈郴电国际董事会秘书工作制度〉的议案》

六、 董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
范培顺	否	7	7	5	0	0	否	2
雷运明	否	7	7	5	0	0	否	2
蒋乐江	否	7	7	5	0	0	否	0
李生希	否	7	7	5	0	0	否	1
吴荣	否	7	7	5	0	0	否	2
唐丁顺	否	7	5	3	2	0	否	2
葛玉辉	是	7	7	5	0	0	否	2
陈共荣	是	7	7	5	0	0	否	2
陈景善	是	5	5	4	0	0	否	2
周浪波	是	2	2	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二)董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三)其他

□适用 √不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

√适用□不适用

(1)董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈共荣、葛玉辉、蒋乐江
提名委员会	周浪波、陈景善（已离任）、范培顺、陈共荣
薪酬与考核委员会	葛玉辉、陈共荣、雷运明
战略委员会	范培顺、雷运明、蒋乐江、李生希、吴荣、葛玉辉、陈景善（已离任）、周浪波

(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 29 日	审议《2022 年报审计沟通事项》	审议通过	无
2023 年 4 月 16 日	审议《2022 年度审计委员会履职报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《公司 2022 年度财务决算报告》《关于计提资产减值准备的议案》《关于全资子公司 2022 年度固定资产报废处理的议案》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务和内控审计机构的议案》	审议通过	无
2023 年 8 月 22 日	审议《2023 年半年度报告》	审议通过	无
2023 年 10 月 25 日	审议《2023 年第三季度报告》	审议通过	无

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 9 月 21 日	《关于提名第六届董事会独立董事候选人的议案》	审议通过	无
2023 年 10 月 26 日	《郴电国际 2023 年干部提拔调配工作方案》	审议通过	无

日			
---	--	--	--

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 15 日	《关于制定 2023 年度薪酬考核工作方案的议案》	审议通过	无
2023 年 12 月 30 日	《关于制定郴电国际 2023 年年度考核工作方案的议案》	审议通过	无

(5). 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 13 日	《关于全资子公司郴州市自来水公司收购控股子公司郴州郴电科技有限公司 29%股权的议案》	审议通过	无
2023 年 9 月 20 日	《关于全资子公司控股设立合资公司并投资宜章县光伏开发建设项目的议案》	审议通过	无

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	2,027
主要子公司在职员工的数量	575
在职员工的数量合计	2602
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1125
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1043
销售人员	801
技术人员	378
财务人员	79
行政人员	301
合计	2602
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大学本科及以上	841
大专	852
中专及以下	909
合计	2602

(二)薪酬政策

√适用 □不适用

根据公司经营理念和管理模式，遵循国家有关劳动人事管理政策，公司制定了《绩效薪酬实施方案》。公司薪酬主要以业绩、贡献、能力为主要导向，并根据市场实际情况适时调整公司员工薪资水平，以实现薪酬战略对公司员工的有效激励。

(三)培训计划

√适用 □不适用

为提高员工的知识、技能，满足公司快速发展的需要，提升竞争能力，实现公司可持续性发展，公司每年组织固定项目的定项培训，并根据各部门培训需求开展各类职能培训。培训内容包括职业道德培训、职称类培训、执业资格类培训、安全生产培训、特殊工种培训等。每次培训后，公司相关部门及时对培训的总体效果做出评估，并把培训情况列入年终绩效考核依据之一。

(四)劳务外包情况

□适用 √不适用

十、 利润分配或资本公积金转增预案**(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

本公司根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《关于上海证券交易所上市公司现金分红指引的补充问答》的要求，公司于2019年11月对《公司章程》进行了修改并严格按《公司章程》的相关规定进行现金分配。

(二)现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三)报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四)本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 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

(三) 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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

无

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

按照《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（湘证监公司字【2020】31号）要求，公司高度重视，成立工作专班，严格对照《公司法》《证券法》《公司章程》

等有关法律法规以及内部规章制度，对公司进行全面梳理，并逐步建立起较为健全、合理的法人治理结构及内部控制体系。随着近年相关法律法规的制定、修订，公司结合自身发展，进一步组织修订《信息披露管理制度》《内幕知情人管理制度》及《董事会秘书工作细则》等规章制度，不断完善公司治理制度体系。公司将继续按照相关监管规定的要求，坚持提升公司规范运作水平及公司治理有效性，切实提高上市公司质量，推动公司持续、健康、稳健发展。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	266.36

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

湖南郴电格瑞环保科技有限公司负责运营的郴州市第二污水处理厂、第四污水处理厂和湖南郴电（安仁）水务有限责任公司负责运营的安仁松山污水处理厂是湖南省生态环境厅 2023 年公布的环境监管重点单位（湖南省生态环境厅办公室关于印发《湖南省 2023 年环境监管重点单位名录》的通知）。

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

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

郴州市第二污水处理厂主要污染物名称及一级 A 排放标准见下表

污染物名称	指标	单位
COD(化学需氧量)	50	mg/L
BOD（生化需氧量）	10	mg/L
pH	6-9	--
SS（悬浮物）	10	mg/L
TN（总氮）	15	mg/L
NH3-N（氨氮）	5(8)	mg/L

TP（总磷）	0.5	mg/L
--------	-----	------

(2) 郴州市第四污水处理厂纳污范围：郴州市西城区东片。

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

郴州市第四污水处理厂主要污染物名称及一级 A 排放标准见下表

污染物名称	指标	单位
COD(化学需氧量)	50	mg/L
BOD（生化需氧量）	10	mg/L
pH	6-9	--
SS（悬浮物）	10	mg/L
TN（总氮）	15	mg/L
NH3-N（氨氮）	5(8)	mg/L
TP（总磷）	0.5	mg/L

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

安仁县松山污水处理厂主要污染物名称及一级 A 排放标准见下表

污染物名称	指标	单位
COD(化学需氧量)	50	mg/L
BOD（生化需氧量）	10	mg/L
pH	6-9	--
SS（悬浮物）	10	mg/L
TN（总氮）	15	mg/L
NH3-N（氨氮）	5(8)	mg/L
TP（总磷）	0.5	mg/L
粪大肠菌群数	1000	个/L

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

郴州市第二、第四污水处理厂及安仁县松山污水处理厂的污染源主要为噪音、臭气与污泥。

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

除臭设施的建设和运行情况：郴州市第二、第四污水处理厂采用生物滤池法工艺对臭气进行处理。其原理是将污水处理过程中所产生的臭气经收集系统收集后集中送至生物滤池除臭装置处理，臭气通过微生物的滤层，利用微生物细胞将恶臭物质吸附后分解成 CO₂、H₂O、H₂SO₄、HNO 等简单无机物，设备运行正常；安仁县松山污水处理厂采用通过离子发生装置，将空气中的氧分子分解成带有正电或负电的正负氧离子，利用其较强的活性，在与恶臭气体分子接触中，打开恶臭气体分子的化学链，生成水和氧化物。借助通风管路系统向散发恶臭气体和臭气的空间送入可控浓度的正负氧离子空气，在极短的时间内与气体污染物分子发生反应，有效地扼制气体污染物的扩散和降低室内气体污染物的浓度。

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

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

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

物资的调拨，事故发生后的事故处置等，每三年对预案进行修订并报环保主管部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	

具体说明

适用 不适用

二、 社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、 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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	244.315	
其中：资金（万元）	195.58	帮扶支持汝城县土桥镇南楼村、苏仙区栖风渡镇庄门村、嘉禾县袁家镇小街田村、苏仙区飞天山镇两江口瑶族村、北湖区石盖塘街道小溪村等村乡村振兴建设
物资折款（万元）	48.735	用于茶叶等农副产品消费帮扶
惠及人数（人）	12,000	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	1、大力支持农村人畜饮水、道路交通、排水排污等基础设施建设，改善人居环境； 2、帮扶实施乡村旅游、光伏发电、特色农产品等产业项目，壮大村集体经济； 3、积极参与茶叶、水果等农副产品消费帮扶活动，助推帮扶村和农户增产增收。	

具体说明

√适用 □不适用

郴电国际坚决贯彻落实习近平总书记关于乡村振兴的重要指示批示精神，始终把乡村振兴作为重大政治任务、重要社会责任和“第一民生工程”抓紧抓实，主动融入工作大局，聚焦产业发展，突出行业特色，在推进乡村全面振兴中践行国企使命、彰显国企担当。2023年，完成光伏并网配套项目20余个，完成农网改造工程12个，完成杆管线搬迁、凌乱线路整治、美化亮化等水电保障项目453项。同时，扎实做好驻村帮扶工作，重点帮扶支持汝城县土桥镇南楼村建设80KW光伏电站，发展锥栗、辣椒、生姜种植产业，实施安全饮水修复工程和洪灾损毁道路加固工程。支持苏仙区栖风渡镇庄门村成功举办了郴州市首届西河“湘江源”荷花节暨西河乡村振兴农产品展销会，建设庄门村第三片区党群服务站，提升庄门村旅游热度和知名度。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	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)公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三)业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	24
境内会计师事务所注册会计师姓名	李晓阳、汪波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4、3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
湖南省第五工程有限公司	湖南郴电格瑞环保科技有限公司		民事诉讼	合同纠纷	2,844.53		再 审 已 案 查, 尚 未 开 庭		
郴电国际郴州分公司	郴州市迅汇达投资有限公司		仲裁	供电合同纠纷	2,321.29		已 审 结		
湖南德能湘江水电有限责任公司	天津市天发重型水电设备制造有限公司		仲裁	合同纠纷	2,490		正 在 审 理 中		
恒龙科技有限	常州中天邦益气体有限		民事诉讼	管理费金	3,942		再 审 已 立		

公司	公司、湖南汇银国际投资有限责任公司			额争 议			案 审 查, 尚 未 开 庭		
----	-------------------	--	--	---------	--	--	-------------------------	--	--

(三)其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、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

十二、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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 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	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				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										34,200				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										162,330				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										162,330				
担保总额占公司净资产的比例（%）										42				
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）										126,640				
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）										126,640				
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) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,570
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,203

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

单位：

股

前十名股东持股情况（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	-11,101,500	59,681,400	16.13	0	无		国有法人
汝城县水电有限责任公司	0	29,153,971	7.88	0	无		国有法人
宜章县电力有限责任公司	0	22,101,684	5.97	0	无		国有法人
永兴县水利电力有限责任公司	0	12,067,687	3.26	0	无		境内非国有法人
永兴银都投资发展集团有限公司	0	11,774,993	3.18	0	无		国有法人
临武县水利电力有限责任公司	0	6,809,449	1.84	0	质押	6,759,653	国有法人
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—融通5号证券投资基金	-2,000,000	6,500,000	1.76	0	无		未知
湖南省国有投资经营有限公司	0	4,599,784	1.24	0	无		国有法人
卢文星	3,117,100	3,117,100	0.84	0	无		未知
李福林	200	2,075,601	0.56	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
郴州市发展投资集团有限公司		59,681,400		人民币普通股	59,681,400		
汝城县水电有限责任公司		29,153,971		人民币普通股	29,153,971		

宜章县电力有限责任公司	22,101,684	人民币普通股	22,101,684
永兴县水利电力有限责任公司	12,067,687	人民币普通股	12,067,687
永兴银都投资发展集团有限公司	11,774,993	人民币普通股	11,774,993
临武县水利电力有限责任公司	6,809,449	人民币普通股	6,809,449
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙） —融通5号证券投资基金	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
湖南省国有投资经营有限公司	4,599,784	人民币普通股	4,599,784
卢文星	3,117,100	人民币普通股	3,117,100
李福林	2,075,601	人民币普通股	2,075,601
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	郴州市发展投资集团有限公司、宜章县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司、永兴县水利电力有限责任公司、永兴银都投资发展集团有限公司、湖南省国有投资经营有限公司为本公司股东。本公司未知其他无限售条件股东是否存在关联关系或一致行动。本公司第一大股东郴州市发展投资集团有限公司代表郴州市人民政府持有本公司股份。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名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 10 名股东

适用 不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一)控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二)实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%** 以上

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

天职业字[2024]31848 号

湖南郴电国际发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南郴电国际发展股份有限公司（以下简称“郴电国际”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郴电国际 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于郴电国际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>电力销售收入确认</p> <p>郴电国际的收入主要来源于电力销售，2023 年度实现电力销售收入 324,882.56 万元、占营业收入总额的 82.87%。郴电国际电力销售定期根据营销部门统计的电量及物价局核定销售单价每月计算并确认收入，由于其业务量大、交易频繁，其收入确认是否准确可能存在潜在错报，故我们将电力销售收入确定为关键审计事项。相关收入信息参见财务报表附注三、(三十一)附注六、(四十一)</p>	<p>针对电力销售收入确认，我们实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价郴电国际与电力销售收入确认相关内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性，以确定电力营销系统是否有效运行、电力销售收入确认是否准确。 2、与管理层访谈，检查与电力销售确认相关的物价文件、结算单、电量统计资料等，对与电力销售确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评价郴电国际电力销售收入政策的适当性。 3、分类别对本期售电电量、收入、单价、毛利率及购售电差异率（线损率）进行月度波动、同期对比分析，以评价电力销售收入确认总体合理性。 4、检查本期电价变动的物价文件，分析和评估售电价格确认的合理性。 5、抽样检查本期电费结算单、发票，评估电力销售确认收入是否真实、准确。 6、结合对大客户期末应收账款余额实施函证，评估电力销售确认是否完整及是否计入恰当的会计期间。

四、其他信息

椰电国际管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括椰电国际 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估椰电国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算椰电国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督椰电国际的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郴电国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致郴电国际不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就郴电国际实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计
师

中国·北京
二〇二四年四月十七日

（项目合伙
人）： 李晓阳

中国注册会计
师：

汪波

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,170,042,593.27	1,655,447,967.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	34,088,942.88	43,557,877.40
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	80,574,990.67	145,277,177.27
应收账款	六、（四）	412,755,702.24	375,511,605.70
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	7,864,149.78	9,027,410.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,056,983,352.31	1,018,446,206.33
其中：应收利息			
应收股利	六、（六）	9,725,422.92	
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	69,338,644.60	80,776,087.99
合同资产	六、（八）	195,081.82	141,459.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	78,313,903.74	32,749,938.50
流动资产合计		2,910,157,361.31	3,360,935,730.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	1,562,475,581.91	1,503,971,358.39
其他权益工具投资	六、（十一）	4,353,565.60	4,343,561.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十	9,849,084,815.59	9,965,754,474.04

	二)		
在建工程	六、(十三)	112,263,046.92	204,061,739.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	53,249,806.00	51,845,515.41
无形资产	六、(十五)	414,489,618.25	419,417,001.94
开发支出			
商誉	六、(十六)	23,850,505.65	23,850,505.65
长期待摊费用	六、(十七)	9,013,727.96	7,524,297.51
递延所得税资产	六、(十八)	2,121,078.11	2,541,237.32
其他非流动资产	六、(十九)	5,992,578.61	18,037,196.88
非流动资产合计		12,036,894,324.60	12,201,346,888.87
资产总计		14,947,051,685.91	15,562,282,619.26
流动负债：			
短期借款	六、(二十)	200,752,365.64	2,226,550.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十一)		34,800,000.00
应付账款	六、(二十二)	766,761,967.65	693,058,265.72
预收款项			
合同负债	六、(二十三)	302,980,507.01	302,818,717.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十四)	63,143,141.06	61,376,496.20
应交税费	六、(二十五)	77,631,008.08	164,030,047.32
其他应付款	六、(二十六)	948,192,035.04	1,227,908,157.84

	十六)		
其中：应付利息			
应付股利	六、(二十六)	622,251.06	11,904,395.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十七)	1,197,658,509.32	819,998,119.48
其他流动负债	六、(二十八)	38,138,364.37	49,409,963.83
流动负债合计		3,595,257,898.17	3,355,626,317.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十九)	6,581,340,412.00	7,303,578,012.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十)	49,918,302.49	44,776,860.11
长期应付款	六、(三十一)	195,430,000.00	211,280,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十二)	720,875.31	33,643,445.14
递延收益	六、(三十三)	702,643,368.47	729,986,620.11
递延所得税负债	六、(十八)	184,202.72	194,438.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,530,237,160.99	8,323,459,376.31
负债合计		11,125,495,059.16	11,679,085,693.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、(三十四)	370,050,484.00	370,050,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十五)	2,558,564,144.14	2,542,952,007.64
减：库存股			

其他综合收益	六、(三十六)	-5,646,434.40	-5,656,438.02
专项储备	六、(三十七)	18,511,193.82	12,648,627.46
盈余公积	六、(三十八)	95,650,728.59	91,241,674.17
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十九)	547,903,627.51	635,810,407.30
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		3,585,033,743.66	3,647,046,762.55
少数股东权益		236,522,883.09	236,150,162.75
所有者权益(或股东权益)合计		3,821,556,626.75	3,883,196,925.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,947,051,685.91	15,562,282,619.26

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		641,229,209.61	984,615,394.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,752,502.16	84,753,773.19
应收账款	十六、(一)	256,885,226.16	250,720,491.01
应收款项融资			
预付款项		5,881,852.22	5,134,728.35
其他应收款	十六、(二)	754,901,336.15	836,942,471.55
其中：应收利息			
应收股利	十六、(二)	9,725,422.92	
存货		29,745,749.60	42,490,233.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资			

产			
其他流动资产		32,634,066.86	6,427,230.65
流动资产合计		1,751,029,942.76	2,211,084,322.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		530,648,314.70	534,130,024.78
长期股权投资	十六、 (三)	2,920,081,888.76	2,888,085,528.37
其他权益工具投资		4,353,565.60	4,343,561.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,850,852,471.08	5,999,328,681.46
在建工程		100,131,073.99	113,047,686.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		37,528,881.49	44,810,232.50
无形资产		22,161,094.03	21,625,704.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,256,664.32	3,455,866.73
递延所得税资产		906,528.55	1,158,386.94
其他非流动资产		152,264.16	111,741.61
非流动资产合计		9,470,072,746.68	9,610,097,415.67
资产总计		11,221,102,689.44	11,821,181,737.86
流动负债：			
短期借款		200,752,365.64	2,226,550.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		583,819,945.10	538,721,139.02
预收款项			
合同负债		162,161,750.23	176,278,897.81
应付职工薪酬		42,769,721.42	41,068,884.24
应交税费		26,535,153.82	76,001,119.28
其他应付款		529,648,929.65	606,554,732.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债		1,120,567,782.56	748,349,097.15
其他流动负债		18,456,289.83	52,509,718.12

流动负债合计		2,684,711,938.25	2,241,710,137.69
非流动负债：			
长期借款		5,000,540,412.00	5,979,778,012.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,108,496.63	39,618,737.21
长期应付款		24,080,000.00	24,280,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		53,061,331.87	58,250,076.15
递延所得税负债			
其他非流动负债		68,870,000.00	150,770,000.00
非流动负债合计		5,180,660,240.50	6,252,696,825.36
负债合计		7,865,372,178.75	8,494,406,963.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		370,050,484.00	370,050,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,540,775,513.90	2,536,313,055.83
减：库存股			
其他综合收益		-5,646,434.40	-5,656,438.02
专项储备		2,188,703.53	
盈余公积		95,650,728.59	91,241,674.17
未分配利润		352,711,515.07	334,825,998.83
所有者权益（或股东权益）合计		3,355,730,510.69	3,326,774,774.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,221,102,689.44	11,821,181,737.86

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,920,235,666.27	4,014,064,786.49
其中：营业收入	六、（四十）	3,920,235,666.27	4,014,064,786.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		4,026,025,320.98	3,998,902,189.78
其中：营业成本	六、(四十)	3,627,886,109.36	3,620,927,505.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(四十一)	25,627,988.06	40,230,856.34
销售费用	六、(四十二)	14,246,572.95	13,240,722.20
管理费用	六、(四十三)	204,070,766.04	200,518,269.72
研发费用	六、(四十四)	679,605.51	1,079,736.95
财务费用	六、(四十五)	153,514,279.06	122,905,099.39
其中：利息费用	六、(四十五)	166,481,181.19	137,070,408.57
利息收入	六、(四十五)	17,777,410.66	20,012,030.57
加：其他收益	六、(四十六)	34,860,733.94	33,172,548.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	65,675,892.30	38,291,371.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十七)	65,436,920.35	39,985,618.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、(四十八)	833,509.48	672,860.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十九)	-42,365,592.45	-59,685,029.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十)	-27,765,001.08	-652,185.15
资产处置收益（损失以	六、(五十)	64,032,425.88	155,822,866.02

“－”号填列)	一)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列)		-10,517,686.64	182,785,028.21
加：营业外收入	六、（五十二)	38,641,512.20	2,164,684.07
减：营业外支出	六、（五十三)	9,902,020.62	54,345,700.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		18,221,804.94	130,604,011.64
减：所得税费用	六、（五十四)	54,290,861.51	81,853,139.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列)		-36,069,056.57	48,750,872.49
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)		-36,069,056.57	48,750,872.49
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)		-61,701,751.86	50,153,348.56
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列)		25,632,695.29	-1,402,476.07
六、其他综合收益的税后净额		10,003.62	-4,863,087.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（三十六)	10,003.62	-4,863,087.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、（三十六)	10,003.62	-4,863,087.59
（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	六、（三十六)	10,003.62	-4,863,087.59
（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		-36,059,052.95	43,887,784.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-61,691,748.24	45,290,260.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		25,632,695.29	-1,402,476.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十七、(二)	-0.17	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)	十七、(二)	-0.17	0.13

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：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十六、(四)	3,276,276,305.44	3,367,342,582.74
减：营业成本		3,119,341,903.35	3,095,448,209.79
税金及附加		16,311,471.81	26,510,859.31
销售费用			
管理费用		117,034,990.25	117,734,620.87
研发费用			
财务费用		74,241,126.16	57,602,766.25
其中：利息费用		76,357,924.67	62,087,231.79
利息收入		6,503,319.23	9,781,478.59
加：其他收益		5,635,165.70	6,400,842.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	133,400,687.85	41,151,397.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,212,070.86	16,925,997.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-78,136,132.38	-41,570,407.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-430,949.06	-656,776.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,556,758.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,372,344.11	75,371,181.34
加：营业外收入		2,177,210.90	1,807,550.12
减：营业外支出		5,508,793.34	9,961,948.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,040,761.67	67,216,782.73
减：所得税费用		5,950,217.50	11,994,630.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,090,544.17	55,222,152.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,090,544.17	55,222,152.16
（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		10,003.62	-4,863,087.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,003.62	-4,863,087.59
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		10,003.62	-4,863,087.59
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		44,100,547.79	50,359,064.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		4,376,046,330.45	4,222,767,597.90
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		1,018,989.45	134,562,803.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十五)	119,075,602.01	155,174,737.06
经营活动现金流入小计		4,496,140,921.91	4,512,505,138.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,102,664,874.05	2,715,742,424.52
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		411,362,798.85	418,830,764.96
支付的各项税费		274,704,908.54	235,633,376.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十五)	265,521,425.43	282,202,429.75
经营活动现金流出小计		4,054,254,006.87	3,652,408,995.25
经营活动产生的现金流量净额		441,886,915.04	860,096,143.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,411,217.00	5,707,195.00
取得投资收益收到的现金		31,918,268.70	51,454,376.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,780,303.45	10,548,867.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十五)	12,761,640.11	
投资活动现金流入小计		130,871,429.26	67,710,438.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,532,492.15	734,999,906.72
投资支付的现金		31,850,000.00	
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			457,592.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十五)	13,910,379.46	
投资活动现金流出小计		619,292,871.61	735,457,498.72
投资活动产生的现金流量净额		-488,421,442.35	-667,747,060.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,595,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,595,300.00	
取得借款收到的现金		942,000,000.00	802,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十五)	3,952,365.64	173,226,550.03
筹资活动现金流入小计		954,547,665.64	975,226,550.03
偿还债务支付的现金		1,081,096,031.00	792,562,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,116,230.17	290,896,207.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,503,027.62	72,721,449.31
支付其他与筹资活动有关的现金		27,680,864.29	9,138,845.74
筹资活动现金流出小计		1,350,893,125.46	1,092,597,853.42
筹资活动产生的现金流量净额		-396,345,459.82	-117,371,303.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		230,449.16	713,654.64
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十六)	-442,649,537.97	75,691,434.19
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十六)	1,576,633,229.72	1,500,941,795.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十六)	1,133,983,691.75	1,576,633,229.72

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		3,659,882,709.71	3,442,378,249.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		564,189,752.22	393,297,641.34
经营活动现金流入小计		4,224,072,461.93	3,835,675,890.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,971,885,993.93	2,454,323,657.61
支付给职工及为职工支付的现金		282,493,932.87	294,444,932.80
支付的各项税费		155,444,185.45	153,386,949.94
支付其他与经营活动有关的现金		401,112,177.14	378,291,621.97

经营活动现金流出小计		3,810,936,289.39	3,280,447,162.32
经营活动产生的现金流量净额		413,136,172.54	555,228,728.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,238,247.31	
取得投资收益收到的现金		103,072,515.30	48,899,908.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,587,378.32	75,255.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,898,140.93	48,975,163.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,176,090.04	398,555,493.37
投资支付的现金		96,269,400.00	10,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		389,445,490.04	409,505,493.37
投资活动产生的现金流量净额		-234,547,349.11	-360,530,329.97
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		600,000,000.00	756,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,952,365.64	2,226,550.03
筹资活动现金流入小计		603,952,365.64	758,226,550.03
偿还债务支付的现金		1,009,419,400.00	751,322,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,007,723.50	123,089,619.62
支付其他与筹资活动有关的现金		8,056,076.17	2,251,607.77
筹资活动现金流出小计		1,126,483,199.67	876,664,027.39
筹资活动产生的现金流量净额		-522,530,834.03	-118,437,477.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			713,654.64
五、现金及现金等价物净增加额		-343,942,010.60	76,974,575.39
加：期初现金及现金等价			907,564,318.65

物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		-343,942,010.60	984,538,894.04

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	370,050,484.00				2,542,952,007.64		-5,656,438.02	12,648,627.46	91,241,674.17		635,810,407.30		3,647,046,762.55	236,150,162.75	3,883,196,925.30
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				2,542,952,007.64		-5,656,438.02	12,648,627.46	91,241,674.17		635,810,407.30		3,647,046,762.55	236,150,162.75	3,883,196,925.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					15,612,136.50		10,003.62	5,862,566.36	4,409,054.42		-87,906,779.79		-62,013,018.89	372,720.34	-61,640,298.55
(一)综合收益总额							10,003.62				-61,701,751.86		-61,691,748.24	25,632,695.29	-36,059,052.95
(二)所有者投入和减少资本					15,391,800.00								15,391,800.00	12,403,500.00	27,795,300.00
1.所有者投入的普通股														12,403,500.00	12,403,500.00

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				15,391,800.00								15,391,800.00		15,391,800.00
(三)利润分配								4,409,054.42	-26,205,027.93			-21,795,973.51	-21,220,883.03	-43,016,856.54
1. 提取盈余公积								4,409,054.42	-4,409,054.42					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-21,795,973.51			-21,795,973.51	-21,220,883.03	-43,016,856.54
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														

2023 年年度报告

(五)专项储备							5,862,566.36					5,862,566.36	108,859.87	5,971,426.23
1. 本期提取							20,897,274.14					20,897,274.14	2,299,429.36	23,196,703.50
2. 本期使用							-15,034,707.78					-15,034,707.78	-2,190,569.49	-17,225,277.27
(六)其他					220,336.50							220,336.50	-16,551,451.79	-16,331,115.29
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,558,564,144.14	-5,646,434.40	18,511,193.82	95,650,728.59		547,903,627.51		3,585,033,743.66	236,522,883.09	3,821,556,626.75

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	370,050,484.00				2,542,952,007.64		-793,350.43	10,288,219.36	85,710,696.18		607,726,680.24	3,615,934,736.99	313,925,988.10	3,929,860,725.09	
加:会计政策变更									8,762.77		149,271.72	158,034.49		158,034.49	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	370,050,484.00				2,542,952,007.64		-793,350.43	10,288,219.36	85,719,458.95		607,875,951.96	3,616,092,771.48	313,925,988.10	3,930,018,759.58	
三、本期增减变							-4,863,	2,360,408.	5,522,2		27,934,45	30,953,991	-77,775	-46,821,83	

2023 年年度报告

动金额(减少以“－”号填列)						087.59	10	15.22		5.34		.07	,825.35	4.28
(一)综合收益总额						-4,863,087.59				50,153,348.56		45,290,260.97	-1,402,476.07	43,887,784.90
(二)所有者投入和减少资本													1,050,000.00	1,050,000.00
1.所有者投入的普通股													1,050,000.00	1,050,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配								5,522,215.22		-22,218,893.22		-16,696,678.00	-78,534,917.94	-95,231,595.94
1.提取盈余公积								5,522,215.22		-5,522,215.22				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-16,696,678.00		-16,696,678.00	-78,534,917.94	-95,231,595.94
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							2,360,408.10				2,360,408.10	1,111,568.66	3,471,976.76
1. 本期提取							4,983,977.52				4,983,977.52	3,137,078.72	8,121,056.24
2. 本期使用							-2,623,569.42				-2,623,569.42	-2,025,510.06	-4,649,079.48
(六)其他													
四、本期期末余额	370,050,484.00			2,542,952,007.64		-5,656,438.02	12,648,627.46	91,241,674.17		635,810,407.30	3,647,046,762.55	236,150,162.75	3,883,196,925.30

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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、上年年末余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-5,656,438.02		91,241,674.17	334,825,998.83	3,326,774,774.81

2023 年年度报告

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	370,050,484.00			2,536,313,055.83		-5,656,438.02		91,241,674.17	334,825,998.83	3,326,774,774.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,462,458.07		10,003.62	2,188,703.53	4,409,054.42	17,885,516.24	28,955,735.88	
（一）综合收益总额						10,003.62			44,090,544.17	44,100,547.79	
（二）所有者投入和减少资本				3,200,000.00						3,200,000.00	
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				3,200,000.00						3,200,000.00	
（三）利润分配								4,409,054.42	-26,205,027.93	-21,795,973.51	
1. 提取盈余公积								4,409,054.42	-4,409,054.42		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-21,79	-21,795.9	

2023 年年度报告

										5,973.51	73.51
(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								2,188,703.53			2,188,703.53
1. 本期提取								13,989,002.55			13,989,002.55
2. 本期使用								-11,800,299.02			-11,800,299.02
(六) 其他					1,262,458.07						1,262,458.07
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,540,775,513.90		-5,646,434.40	2,188,703.53	95,650,728.59	352,711,515.07	1,262,458.07

项目	2022 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、上年年末余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-793,350.43	322,832.59	85,710,696.18	301,74	3,293,347,593.14

2023 年年度报告

										3,874.97	
加：会计政策变更									8,762.77	78,864.92	87,627.69
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83		-793,350.43	322,832.59	85,719,458.95	301,822,739.89	3,293,435,220.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,863,087.59	-322,832.59	5,522,215.22	33,003,258.94	33,339,553.98
（一）综合收益总额							-4,863,087.59			55,222,152.16	50,359,064.57
（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									5,522,215.22	-22,218,893.22	-16,696,678.00
1. 提取盈余公积									5,522,215.22	-5,522,215.22	
2. 对所有者（或股东）的分											

2023 年年度报告

配											
3. 其他										-16,696,678.00	-16,696,678.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-322,832.59			-322,832.59
1. 本期提取								2,108,627.94			2,108,627.94
2. 本期使用								-2,431,460.53			-2,431,460.53
(六) 其他											
四、本期期末余额	370,050,484.00				2,536,313,055.83			-5,656,438.02	91,241,674.17	334,825,998.83	3,326,774,774.81

公司负责人：范培顺 主管会计工作负责人：李峰 会计机构负责人：许玉红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）历史沿革

湖南郴电国际发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经湖南省人民政府湘政函[2000]221 号文批准，由郴州市电力公司作为主发起人，联合宜章县电力有限责任公司（原名宜章县电力总公司）、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司（原名汝城县水电总公司）、永兴县水利电力有限责任公司及联合国国际小水电中心，以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 2000 年 12 月 26 日在湖南省工商行政管理局注册成立，工商注册号 430000000043401。公司设立时注册资本：人民币 14,026.77 万元，于 2004 年 3 月 26 日公开发行人民币普通股（A 股）股票 7,000 万股，每股发行价 5.48 元，并于 2004 年 4 月 8 日在上海证券交易所挂牌上市，股票发行变更登记后注册资本为人民币 21,026.77 万元。根据 2006 年 6 月 27 日公司股权分置改革相关股东会决议通过的股权分置改革方案，公司非流通股股东向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 3.2 股股份，共向流通股股东合计支付 2,240 万股。股权分置完成后，公司总股份仍为 21,026.77 万股。

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

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

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

2019年10月18日，郴州市发展投资集团有限公司通过自有资金增持公司股份4,215,700股。2020年，郴州市发展投资集团有限公司通过自有资金增持公司股份12,356,294.00股。2021年，郴州市发展投资集团有限公司通过自有资金增持公司股份5,128,930.00股。

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

2022年10月14日至2023年3月29日期间，郴州市发展投资集团有限公司通过集中竞价方式累计减持郴电国际股份14,801,966股，减持数量占郴电国际总股本约4.00%。

截至2023年12月31日，公司股本总额为370,050,484.00元，郴州市发展投资集团有限公司持有郴电国际股份59,681,400.00股，占公司总股本16.13%，为公司第一大股东。

（二）公司注册地址及经营范围

公司注册地址：郴州市北湖区国庆南路36号；公司现任法定代表人：范培顺；
公司经营范围：凭本企业《电力业务许可证》核定的范围从事电力业务（有效期至2028年7月31日）；城市供水；污水处理；工业气体生产与销售；清洁（新）能源及增量配电业务；电力工程、市政工程的设计、安装与承装、承修、承试和咨询服务；房屋及设施的租赁业务，提供小水电国际间经济技术合作、信息咨询（不含中介）服务；

法律法规允许的投资业务，货物及技术进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）控股股东及实际控制人名称

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

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2023 年度财务报表经公司董事会批准于 2024 年 4 月 18 日报出。

（五）财务报表合并范围及变更情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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
重要的在建工程	发生额在 5,000 万元以上或对集团战略具有重要影响
重要的非全资子公司	营业收入占合并营业收入百分比 10%以上或对集团战略具有重要影响
重要的账龄超过 1 年对的预付款项	余额在 100 万元以上
重要的账龄超过 1 年的应收股利	余额在 100 万元以上
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款	余额在 100 万元以上
重要的账龄超过 1 年或逾期的其他应付款	余额在 300 万元以上
重要的合营企业和联营企业	权益投资的账面价值在 5,000 万元以上

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应

享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

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

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，

计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2、金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项

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

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

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

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

组合名称	计提方法
性质组合（注）	经测试评估无预期信用损失的，不计提坏账准备

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

6、金融资产转移

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

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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单项计提判断标准

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

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

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。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

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，按照存货类别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

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

无

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

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

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

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

19. 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账

面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于

被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、大坝、供发电设备、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。

2、固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

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

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

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

资产类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5.00	30-50	1.9-3.17
大坝	5.00	40.00	2.38
供发电设备	5.00	8-32	2.97-11.88
机器设备	5.00	10-30	3.17-9.50
运输设备	5.00	8-10	9.50-11.88
电子设备及其他设备	5.00	8.00	11.88

3、固定资产减值准备的计提方法

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	30-50	5.00	1.9-3.17
大坝	直线法	40.00	5.00	2.38
供发电设备	直线法	8-32	5.00	2.97-11.88
机器设备	直线法	10-30	5.00	3.17-9.50
运输设备	直线法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备及其他设备	直线法	8.00	5.00	11.88

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

23. 借款费用

适用 不适用

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、无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、非专利技术、信息管理系统、污水处理特许经营权等，无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5-8
非专利技术	10.00
信息管理系统	5-8
污水处理特许经营权	协议约定的运营年限

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

3、无形资产使用寿命按下列标准进行估计

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

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2. 无形资产摊销方法”摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

（1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

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

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，

首先对不包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

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) 收入的确认

本公司的收入主要包括电力销售收入、工业气体销售收入、自来水供应收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司收入确认的具体政策

本公司目前主要业务为电力销售、工业气体销售、自来水销售。

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

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

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

（4）本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权

利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2). 同类业务采用不同经营模式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

36. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、本公司政府补助采用总额法

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

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

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

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

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

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

增值税 销售货物或提供应税劳务

40. 会计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税资产	1,423,755.38
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	盈余公积	115,838.70
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	未分配利润	1,224,780.84
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	少数股东权益	83,135.84
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	所得税费用	-1,265,720.89
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	净利润	1,265,720.89
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	归属于母公司所有者的净利润	1,182,585.05
融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债	少数股东损益	83,135.84

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号相关规定，融资租赁初始确认不豁免确认递延所得税资产和递延所得税负债。根据累积影响数，调整年初财务报表相关项目金额，同时调整可比期间。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	1,117,481.94	2,541,237.32	1,423,755.38
盈余公积	91,125,835.47	91,241,674.17	115,838.70
未分配利润	634,585,626.46	635,810,407.30	1,224,780.84
少数股东权益	236,067,026.91	236,150,162.75	83,135.84

合并利润表

项目	2022 年度变更前	2022 年度变更后	调整数
所得税费用	83,118,860.04	81,853,139.15	-1,265,720.89
净利润	47,485,151.60	48,750,872.49	1,265,720.89
归属于母公司所有者的净利润	48,970,763.51	50,153,348.56	1,182,585.05
少数股东损益	-1,485,611.91	-1,402,476.07	83,135.84

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	销售货物或提供应税劳务	13、9、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	按税法规定执行
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	3、2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
临沧椰电水电投资有限公司	15%
湖南椰电（安仁）水务有限责任公司	15%
郴州椰电科技有限公司	15%
本公司、其他境内子公司	25%

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 2023 年度依照相关规定享受该项优惠政策。

（2）子公司临沧椰电水电投资有限公司依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2016 年 1 月起至 2030 年 12 月 31 日，按 15% 的优惠税率计提缴纳企业所得税，故该子公司 2023 年执行的所得税税率为 15%。

（3）子公司湖南椰电（安仁）水务有限责任公司根据《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改革委《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，该子公司 2023 年免征企业所得税。

（4）子公司郴州椰电科技有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为

GR202143002224, 经申请复核, 发证日期为 2021 年 9 月 18 日, 有效期三年, 自 2021 年-2023 年, 故该子公司 2023 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》

(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。子公司郴州郴电科技有限公司 2023 年符合相关规定的研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

2. 增值税税收优惠政策及依据

(1) 根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号) 规定, 子公司湖南郴电(安仁)水务有限责任公司公司污水处理业务收入自 2018 年 2 月起, 符合即征即退政策相关条件的可享受即征即退 70%的优惠, 该子公司 2023 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	25,643.90	141,352.91
银行存款	1,138,539,350.43	1,576,570,376.81
其他货币资金	31,477,598.94	78,736,237.66
存放财务公司存款		
合计	1,170,042,593.27	1,655,447,967.38
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 36,058,901.52 元, 其中包括其他货币资金 31,477,598.94 元, 银行存款中其他被冻结资金 4,581,302.58 元。

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	34,088,942.88	43,557,877.40	/
其中：			
其中：理财产品	34,088,942.88	43,557,877.40	持有并交易
合计	34,088,942.88	43,557,877.40	/

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	79,626,987.33	145,277,177.27
商业承兑票据	948,003.34	
合计	80,574,990.67	145,277,177.27

注：本公司管理层判断期末银行承兑汇票无回收风险，预计信用减值风险为零，故依据公司会计政策期末无需对银行承兑汇票计提坏账准备。期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(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	13,129,600.00	1,102,365.64
合计	13,129,600.00	1,102,365.64

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

(4). 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 (%)	
按组合计提坏账准备	80,624,885.58	100.00	49,894.91	5.00	80,574,990.67	145,277,177.27	100.00			145,277,177.27
其中：										
按账龄组合	997,898.25	1.24	49,894.91	5.00	948,003.34					
银行承兑汇票	79,626,987.33	98.76			79,626,987.33	145,277,177.27	100.00			145,277,177.27
合计	80,624,885.58	100.00	49,894.91		80,574,990.67	145,277,177.27	100.00	/		145,277,177.27

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

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

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

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	
按组合计提坏账准备		49,894.91				49,894.91
合计		49,894.91				49,894.91

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		
其中：1 年以内分项		
1 月以内（含 1 月）	268,144,462.73	281,198,175.66
2-6 月（含 6 月）	71,143,424.81	56,645,131.16
7-12 月（含 12 月）	50,575,040.41	18,318,067.57
1 年以内小计	389,862,927.95	356,161,374.39
1 至 2 年	54,218,135.63	57,286,319.84
2 至 3 年	32,927,861.58	36,368,900.68
3 至 4 年	32,355,439.22	39,332,572.47
4 至 5 年	30,980,983.49	20,531,680.36
5 年以上	178,729,319.04	159,198,753.65
合计	719,074,666.91	668,879,601.39

(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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	面价值
按单项计提坏账准备	292,702,602.83	40.71	280,902,082.45	95.97	11,800,520.38	284,284,484.64	42.50	274,776,797.09	96.66	9,507,687.55
按组合计提坏账准备	426,372,064.08	59.29	25,416,882.22	5.96	400,955,181.86	384,595,116.75	57.50	18,591,198.60	4.83	366,003,918.15
其中：										
	426,372,064.08	59.29	25,416,882.22	5.96	400,955,181.86	384,595,116.75	57.50	18,591,198.60	4.83	366,003,918.15
合计	719,074,666.91	100.00	306,318,964.67		412,755,702.24	668,879,601.39	100.00	293,367,995.69		375,511,605.70

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山港陆钢铁有限公司	44,898,148.55	33,405,572.70	74.40	存续期内预期信用损失
郴州市美世界房地产开发有限公司	13,474,135.15	13,474,135.15	100.00	期末预计难以收回
郴州市裕农纸业有限公司	11,406,596.93	11,406,596.93	100.00	期末预计难以收回
湖南宇腾有色金属股份有限公司	9,820,144.26	9,820,144.26	100.00	期末预计难以收回
郴州宾馆有限公司	8,325,292.76	8,325,292.74	100.00	期末预计难以收回
郴州市涌泉物业管理有限公司	7,592,476.82	7,592,476.82	100.00	期末预计难以收回
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37	7,108,438.37	100.00	期末预计难以收回
同新房地产开发有限公司	4,328,620.35	4,328,620.35	100.00	期末预计难以收回
宜章县梅田镇政府	2,849,327.80	2,849,327.80	100.00	期末预计难以收回
宜章县大龙山水泥厂	2,166,491.56	2,166,491.56	100.00	期末预计难以收回

临武县武水水泥厂	2,117,768.91	2,117,768.91	100.00	期末预计难以收回
宜分县玉溪水泥厂	2,019,969.20	2,019,969.20	100.00	期末预计难以收回
永兴县城关镇政府	1,958,865.89	1,958,865.89	100.00	期末预计难以收回
湖南宜章五岭铁合金厂	1,947,464.28	1,947,464.28	100.00	期末预计难以收回
郴州市金艺物业管理有限公司	1,594,958.81	1,594,958.81	100.00	期末预计难以收回
苏仙电力有限公司	1,222,988.52	1,222,988.52	100.00	期末预计难以收回
刘丽芳	1,273,935.23	1,273,935.23	100.00	期末预计难以收回
宜章县莽山硅厂	1,197,643.80	1,197,643.80	100.00	期末预计难以收回
郴州床单厂	1,176,542.36	1,176,542.36	100.00	期末预计难以收回
临武县政府	1,145,052.04	1,145,052.04	100.00	期末预计难以收回
宜章县筑英水泥厂	1,133,047.96	1,133,047.96	100.00	期末预计难以收回
向阳煤矿	1,096,445.22	1,096,445.22	100.00	期末预计难以收回
单项不重大	162,848,248.06	162,540,303.55	99.81	存续期内预期信用损失
合计	292,702,602.83	280,902,082.45	2,274.21	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 个月以内	267,325,633.04		
2-6 月 (含 6 月)	55,194,978.56	2,759,748.93	5.00
7-12 月 (含 12 月)	43,126,974.47	4,312,697.46	10.00
1-2 年 (含 2 年)	26,881,831.75	4,032,274.77	15.00
2-3 年 (含 3 年)	16,431,375.59	3,286,275.12	20.00
3-4 年 (含 4 年)	10,296,715.63	5,148,357.82	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,123,423.09	2,886,396.17	70.00

5 年以上	2,991,131.95	2,991,131.95	100.00
合计	426,372,064.08	25,416,882.22	

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	274,776,797.09	7,198,212.02	1,072,926.66			280,902,082.45
按组合计提坏账准备	18,591,198.60	6,825,683.62				25,416,882.22
合计	293,367,995.69	14,023,895.64	1,072,926.66			306,318,964.67

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
唐山港陆钢铁有限公司	44,898,148.55		44,898,148.55	6.24	33,405,572.70
郴州市城市管理和综合执法局	20,197,696.51		20,197,696.51	2.81	
中天钢铁集团有限公司	16,273,615.81		16,273,615.81	2.26	258,421.94
郴州市美世界房地产开发有限公司	13,474,135.15		13,474,135.15	1.87	13,474,135.15
宜章志存新材料有限公司	12,281,311.09		12,281,311.09	1.71	382,459.81
合计	107,124,907.11		107,124,907.11	14.89	47,520,589.60

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
工程质保金	216,041.17	20,959.35	195,081.82	150,313.54	8,854.28	141,459.26
合计	216,041.17	20,959.35	195,081.82	150,313.54	8,854.28	141,459.26

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 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	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程质保金	12,105.07			
合计	12,105.07			/

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	3,944,845.52	50.16	6,075,115.51	67.30

1 至 2 年	3,137,611.39	39.90	2,130,933.81	23.61
2 至 3 年	263,271.39	3.35	390,891.08	4.33
3 年以上	518,421.48	6.59	430,470.16	4.77
合计	7,864,149.78	100.00	9,027,410.56	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付前五合计	5,335,476.41	67.85
合计	5,335,476.41	67.85

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	9,725,422.92	
其他应收款	1,047,257,929.39	1,018,446,206.33
合计	1,056,983,352.31	1,018,446,206.33

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 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

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利息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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川圣达水电开发有限公司	9,725,422.92	
合计	9,725,422.92	

(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

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股利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		
其中：1 年以内分项		
1 个月以内	150,482,037.63	597,656,650.49
2-6 个月（含 6 月）	53,244,052.62	32,989,821.88
7-12 个月（含 12 月）	83,834,735.57	75,868,515.90
1 年以内小计	287,560,825.82	706,514,988.27
1 至 2 年	652,103,281.59	160,504,843.58
2 至 3 年	117,472,333.64	121,262,441.03
3 至 4 年	100,607,212.18	60,959,087.82
4 至 5 年	38,914,793.35	84,494,211.85
5 年以上	6,962,274.59	11,715,297.00
合计	1,203,620,721.17	1,145,450,869.55

(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	533,633,391.54	449,553,170.02

处置长期资产	526,022,688.22	529,132,458.41
城市公用事业附加	71,621,188.53	71,621,188.53
股权转让款	15,081,287.72	15,081,287.72
设备处置与用户安装工程款	11,364,676.15	15,975,106.70
保证金	10,095,074.18	9,050,688.06
备用金	1,047,755.64	1,349,411.52
其他往来款	34,754,659.19	53,687,558.59
合计	1,203,620,721.17	1,145,450,869.55

(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)	
2023年1月1日余额	16,813,860.60		110,190,802.62	127,004,663.22
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	23,066,658.44		6,501,619.21	29,568,277.65
本期转回			203,549.09	203,549.09
本期转销				
本期核销				
其他变动	-6,600.00			-6,600.00
2023年12月31日余额	39,873,919.04		116,488,872.74	156,362,791.78

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	110,190,802.62	6,501,619.21	203,549.09			116,488,872.74
组合计提	16,813,860.60	23,066,658.44			6,600.00	39,873,919.04
合计	127,004,663.22	29,568,277.65	203,549.09		6,600.00	156,362,791.78

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
郴州市城市管理和综合执法局	488,729,763.22	40.60	处置长期资产	1-2年	24,436,488.16
垫支农网改造还本付息资金	533,633,391.54	44.34	农网改造还本付息资金	4年以内	8,716,155.29
城市公用事业附加	71,621,188.53	5.95	城市公用事业附加	5年以上	71,621,188.53

郴州市土地储备中心	19,502,014.00	1.62	处置长期资产	1-2 年	2,925,302.10
郴州市北湖区国有土地房屋征收事务中心	17,790,911.00	1.48	应收股权处置款	1 年以内	1,779,091.10
合计	1,131,277,268.29	93.99	/	/	109,478,225.18

(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	52,730,492.30	913,632.28	51,816,860.02	61,014,603.90	913,632.28	60,100,971.62
库存商品				223,920.46		223,920.46
周转材料						
合同履约成本	19,756,787.01	2,235,002.43	17,521,784.58	22,686,198.34	2,235,002.43	20,451,195.91
合计	72,487,279.31	3,148,634.71	69,338,644.60	83,924,722.70	3,148,634.71	80,776,087.99

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	913,632.28					913,632.28
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	2,235,002.43					2,235,002.43
合计	3,148,634.71					3,148,634.71

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

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

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
待抵扣增值税进项税额	75,728,261.53	23,837,414.97
预缴的企业所得税	2,585,306.91	8,912,523.53
其他	335.30	
合计	78,313,903.74	32,749,938.50

其他说明
无**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

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

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

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

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其他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

(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

(3). 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长期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

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

长期应收款核销说明：

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	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中国水电建设集团圣达水电有限公司	869,952,313.07			22,730,371.05		1,042,499.53				893,725,183.65	
四川圣达水电开发有限公司	512,955,038.36			18,481,699.81		219,958.54	19,747,568.54			511,909,128.17	
新余中邦工业气体有限公司	121,064,006.96			25,106,021.52			21,896,123.08			124,273,905.40	
郴州潇湘天卓管业有限公司		31,850,000.00		-881,172.03					1,598,536.72	32,567,364.69	
小计	1,503,971,358.39	31,850,000.00		65,436,920.35		1,262,458.07	41,643,691.62		1,598,536.72	1,562,475,581.91	
合计	1,503,971,358.39	31,850,000.00		65,436,920.35		1,262,458.07	41,643,691.62		1,598,536.72	1,562,475,581.91	

	39	.00		.35		07			72	
--	----	-----	--	-----	--	----	--	--	----	--

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“八、（三）在联营企业中的权益、4、在联营企业中权益相关的风险信息”。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 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。

(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	4,343,561.98			10,003.62			4,353,565.60			5,646,434.40	不以出售为目的
合计	4,343,561.98						4,353,565.60			5,646,434.40	/

(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

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

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	9,849,084,815.59	9,965,754,474.04
固定资产清理		
合计	9,849,084,815.59	9,965,754,474.04

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	大坝	供发电设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	5,226,247,939.46	66,438,123.28	7,760,239,085.85	741,823,900.71	44,240,294.76	156,084,650.60	13,995,073,994.66
2. 本期增加金额	251,430,397.00	31,612.00	122,117,089.04	14,879,503.00	2,840,072.75	21,465,225.85	412,763,899.64
1)购置	20,571,849.12	31,612.00	14,700,382.41	1,725,460.56	2,840,072.75	18,690,164.19	58,559,541.03
2)在建工程转入	230,858,547.88		107,416,706.63	13,154,042.44		2,775,061.66	354,204,358.61
3)企业							

合并增加							
3. 本期减少金额	4,766,821.65		5,751,037.45		1,600,810.05	212,616.74	12,331,285.89
1) 处置或报废	4,766,821.65		5,751,037.45		1,404,710.05	188,546.74	12,111,115.89
2) 其他减少					196,100.00	24,070.00	220,170.00
4. 期末余额	5,472,911,514.81	66,469,735.28	7,876,605,137.44	756,703,403.71	45,479,557.46	177,337,259.71	14,395,506,608.41
二、累计折旧							
1. 期初余额	928,345,253.28	27,088,944.73	2,400,630,912.00	504,779,720.81	28,471,895.85	115,158,373.83	4,004,475,100.50
2. 本期增加金额	170,549,581.14	989,715.06	280,629,017.06	33,407,628.83	2,504,290.61	7,159,837.93	495,240,070.63
1) 计提	170,549,581.14	989,715.06	280,629,017.06	33,407,628.83	2,504,290.61	7,159,837.93	495,240,070.63
3. 本期减少金额	2,541,066.34		1,729,908.36		1,426,159.49	193,560.25	5,890,694.44
1) 处置或报废	2,541,066.34		1,729,908.36		1,294,866.15	177,408.62	5,743,249.47
2) 其他减少					131,293.34	16,151.63	147,444.97
4. 期末余额	1,096,353,768.08	28,078,659.79	2,679,530,020.70	538,187,349.64	29,550,026.97	122,124,651.51	4,493,824,476.69
三、减值准备							
1. 期初余额	13,040,315.13		3,858,456.46	7,945,648.53			24,844,420.12
2. 本期增加金额	5,350,643.92			22,402,252.09			27,752,896.01
	5,350,			22,402,			27,752,8

1)计提	643.92			252.09			96.01
3. 本期减少金额							
1)处置或报废							
4. 期末余额	18,390,959.05		3,858,456.46	30,347,900.62			52,597,316.13
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,358,166,787.68	38,391,075.49	5,193,216,660.28	188,168,153.45	15,929,530.49	55,212,608.20	9,849,084,815.59
2. 期初账面价值	4,284,862,371.05	39,349,178.55	5,355,749,717.39	229,098,531.37	15,768,398.91	40,926,276.77	9,965,754,474.04

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,524,150.70	3,011,509.78	5,350,643.92	161,997.00	
大坝					
供发电设备					
机器设备	74,347,606.37	37,508,844.56	22,402,252.09	14,436,509.72	
运输设备	476,481.00	433,054.76		43,426.24	
电子设备及其他设备	125,674.58	110,821.39		14,853.19	
合计	83,473,912.65	41,064,230.49	27,752,896.01	14,656,786.15	

注：子公司包头市天宸中邦工业气体有限公司因上游企业停产，其在资产负债表日亦处于停产状态，相应主要固定资产闲置。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(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
永兴分公司调度大楼	17,265,975.88	正在办理
郴州分公司调度大楼	66,738,253.78	正在办理
临武分公司调度大楼	34,795,119.77	正在办理
汝城分公司调度大楼	37,633,002.13	正在办理
自来水办公楼	394,415.31	正在办理
自来水北湖接待中心	28,029,456.85	正在办理
合计	184,856,223.72	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,638,512.08	119,725,155.07
工程物资	68,624,534.84	84,336,584.68
合计	112,263,046.92	204,061,739.75

其他说明：

□适用 √不适用

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	16,642,521.91		16,642,521.91	25,765,756.10		25,765,756.10
东江引水工程 二期				6,106,592.03		6,106,592.03
郴州市城区管 网建设工程	12,136,400.54		12,136,400.54	84,471,534.78		84,471,534.78
城市电网工程	13,519,234.64		13,519,234.64	944,270.88		944,270.88
其他零星工程	1,340,354.99		1,340,354.99	2,437,001.28		2,437,001.28
合计	43,638,512.08		43,638,512.08	119,725,155.07		119,725,155.07

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
农网升级改造 工程	4,250,000,000.0	25,765,756.10	99,289,315.27	108,412,549.46		16,642,521.91	95.01	95.00%	481,298,594.17	18,077,933.96	4.45	农网专项贷款、财政拨款、自有资金
东江引水工程 二期	1,169,000,000.00	6,106,592.03	12,756,430.60	18,863,022.63			100.00	100.00%	49,983,776.19	0.00	0.00	专项贷款、自有资金
郴州市城区管网 建设工程	300,000,000	84,471,534.78	102,193,305.45	174,528,439.69		12,136,400.54	86.12	86.00%	11,541,901.18	3,026,700.00	2.88	自有资金、专项贷款
城市电网工程	150,000,000.0	944,270.88	68,590,340.94	56,015,377.18		13,519,234.64	82.79	83.00%	0.00	0.00	0.00	自有资金

合计		117,288,153.79	282,829,392.26	357,819,388.96		42,298,157.09	/	/	542,824,271.54	21,104,633.96	/	/
----	--	----------------	----------------	----------------	--	---------------	---	---	----------------	---------------	---	---

(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

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	68,624,534.84		68,624,534.84	84,336,584.68		84,336,584.68
合计	68,624,534.84		68,624,534.84	84,336,584.68		84,336,584.68

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用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	租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	68,657,831.42	68,657,831.42
2. 本期增加金额	11,184,384.06	11,184,384.06
(1) 其他	11,184,384.06	11,184,384.06
3. 本期减少金额	216,962.34	216,962.34
4. 期末余额	79,625,253.14	79,625,253.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,812,316.01	16,812,316.01
2. 本期增加金额	9,593,195.37	9,593,195.37
(1) 计提	9,593,195.37	9,593,195.37
3. 本期减少金额	30,064.24	30,064.24
(1) 处置	30,064.24	30,064.24
4. 期末余额	26,375,447.14	26,375,447.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	53,249,806.00	53,249,806.00
2. 期初账面价值	51,845,515.41	51,845,515.41

(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	信息管理系统	非专利技术	财务软件	特许经营权(运营)	特许经营权(在建)	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	192,129,570.74	16,905,217.36	19,834,760.00	8,689,262.67	161,325,040.07	100,786,689.06	499,670,539.90
. 本期增加金额		5,353,340.56		329,628.13	105,647,091.61	4,401,317.43	115,731,377.73
1) 购置		5,353,340.56		329,628.13	459,085.12	4,401,317.43	10,543,371.24
2) 内部研发							
3) 企业合并增加							
3) 其他					105,188,006.49		105,188,006.49

3. 本期减少金额				25,000.00		105,188,006.49	105,213,006.49
1) 处置				25,000.00		105,188,006.49	105,213,006.49
4. 期末余额	192,129,570.74	22,258,557.92	19,834,760.00	8,993,890.80	266,972,131.68		510,188,911.14
二、累计摊销							
. 期初余额	39,009,746.05	11,419,055.49	19,834,760.00	3,559,730.01	6,430,246.41		80,253,537.96
. 本期增加金额	3,919,649.98	1,563,238.51		685,181.71	9,283,726.31		15,451,796.51
1) 计提	3,919,649.98	1,563,238.51		685,181.71	9,283,726.31		15,451,796.51
. 本期减少金额				6,041.58			6,041.58

(1) 处 置				6,041.5 8			6,041.58
. 期 末 余 额	42,929,3 96.03	12,982,2 94.00	19,834,7 60.00	4,238,8 70.14	15,713,9 72.72		95,699,2 92.89
三、减值准备							
. 期 初 余 额							
. 本 期 增 加 金 额							
1) 计 提							
. 本 期 减 少 金 额							
1) 处 置							
. 期 末 余 额							
四、账面价值							

1. 期末账面价值	149,200,174.71	9,276,263.92		4,755,020.66	251,258,158.96		414,489,618.25
2. 期初账面价值	153,119,824.69	5,486,161.87		5,129,532.66	154,894,793.66	100,786,689.06	419,417,001.94

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郴州市青年大道 6 号	6,058,666.67	暂未办理
菁华园水厂土地征用	116,817.96	暂未办理
合计	6,175,484.63	

(3) 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事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
合计	23,850,505.65					23,850,505.65

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

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	7,524,297.51	3,330,492.00	1,841,061.55		9,013,727.96
合计	7,524,297.51	3,330,492.00	1,841,061.55		9,013,727.96

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	7,449,879.62	1,117,481.94	7,449,879.62	1,117,481.94
租赁	4,014,384.69	1,003,596.17	5,695,021.50	1,423,755.38
合计	11,464,264.31	2,121,078.11	13,144,901.12	2,541,237.32

(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	1,228,018.13	184,202.72	1,296,259.71	194,438.95
合计	1,228,018.13	184,202.72	1,296,259.71	194,438.95

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,233,960.70	1,003,596.17	14,318,894.90	1,423,755.38
递延所得税负债	13,230,364.53		12,895,139.52	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	425,768,449.34	423,877,908.82
应收账款坏账准备	306,318,964.67	293,367,995.69
其他应收款坏账准备	156,362,791.78	127,004,663.22
应收账款可抵扣暂时差异	106,602,364.22	67,871,906.16
内部未实现损益	58,408,336.66	42,093,395.28
合同资产减值准备	52,597,316.13	24,844,420.12
存货跌价准备	3,148,634.71	3,148,634.71
预计负债及未支付费用	720,875.31	33,461,992.18
应收账款可抵扣暂时差异	49,894.91	
应收票据坏账准备	20,959.35	8,854.28
合计	1,109,998,587.09	1,015,679,770.46

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		81,915,327.15	
2024 年度	51,663,588.80	51,663,588.80	
2025 年度	79,470,023.53	79,470,023.53	
2026 年度	93,481,901.32	93,481,901.32	
2027 年度	117,347,068.02	117,347,068.02	
2028 年度	83,805,867.67		
合计	425,768,449.34	423,877,908.82	/

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	5,992,578.61		5,992,578.61	18,037,196.88		18,037,196.88
合计	5,992,578.61		5,992,578.61	18,037,196.88		18,037,196.88

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								
应收票据								
存货								
固定资产	20,260,367.07	20,260,367.07	抵押	贷款授信	78,500.00	78,500.00	冻结	暂时被冻结资金
无形资产								
复垦保证金	31,213,996.28	31,213,996.28	其他	工程建设复垦保证金	43,706,099.69	43,706,099.69	其他	工程建设复垦保证金
其他保证金	263,602.66	263,602.66	其他	其他保证金	30,137.97	30,137.97	其他	投标保证金
银行存款	4,581,302.58	4,581,302.58	冻结	暂时被冻结及使用受限资金	35,000,000.00	35,000,000.00	其他	票据保证金
复垦保证金	31,213,996.28	31,213,996.28	其他	工程建设复垦保证金				

合计	56,319,268.59	56,319,268.59	/	/	78,814,737.66	78,814,737.66	/	/
----	---------------	---------------	---	---	---------------	---------------	---	---

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	200,000,000.00	
已贴现未到期不能终止确认的应收票据	752,365.64	2,226,550.03
合计	200,752,365.64	2,226,550.03

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		34,800,000.00
合计		34,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。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	340,398,091.71	344,413,034.98
应付材料及设备款	420,265,781.04	343,217,472.79
其他	6,098,094.90	5,427,757.95
合计	766,761,967.65	693,058,265.72

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郴州市电力有限责任公司	19,964,278.86	暂未支付
四川省输变电工程公司	6,004,936.51	暂未支付
湖南松雅建设工程有限公司	5,975,148.23	暂未支付
湖南新井建设工程有限公司	4,515,311.27	暂未支付
湖南泰丽工程建设有限公司	4,067,246.72	暂未支付
郴州市予顺水电安装有限公司	2,868,266.23	暂未支付
源鑫线缆有限公司	2,488,216.42	暂未支付
杭州海兴电力科技股份有限公司	2,171,646.00	暂未支付
广东明煌电力工程有限公司	2,157,452.43	暂未支付
国铭铸管股份有限公司	2,079,291.83	暂未支付
浙江桂荣谐平科技有限责任公司	2,057,400.00	暂未支付
永兴-永兴水利电力公司	2,040,659.64	暂未支付
泰安轻松表计有限公司	1,865,814.25	暂未支付
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	1,837,966.89	暂未支付
众森建设集团有限公司	1,763,653.52	暂未支付
华中建设开发集团有限公司	1,712,524.28	暂未支付
湖南威铭能源科技有限公司	1,441,542.55	暂未支付

湖南鸿昌电力工程建设有限公司	1,373,939.59	暂未支付
汇中仪表股份有限公司	1,351,230.85	暂未支付
郴州良田建筑工程有限公司	1,322,386.04	暂未支付
湖南荣曜建设工程有限公司	1,291,368.93	暂未支付
郴州市晟恒工程建设有限公司	1,281,670.02	暂未支付
郴电科技-深圳浩宁达电能仪表制造有限公司	1,195,950.00	暂未支付
湖南盈辉电力建设有限公司	1,174,572.82	暂未支付
郴州高弘建筑工程有限公司	1,047,163.45	暂未支付
郴州市广运管道安装工程有 限公司	1,045,738.00	暂未支付
郴州市鑫坤商贸有限公司	1,041,165.10	暂未支付
晋城天一铸造有限公司	1,034,700.59	暂未支付
湖南昌达输变电建设有限公 司	1,031,737.23	暂未支付
合计	79,202,978.25	/

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

(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	153,488,916.32	145,001,053.81
预收水费	56,490,934.07	51,252,836.31
预收水电安装工程款	86,415,532.93	91,192,681.72
预收气款、设计费等	6,585,123.69	15,372,145.39
合计	302,980,507.01	302,818,717.23

(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	61,188,905.87	383,202,688.98	381,671,114.60	62,720,480.25
二、离职后福利-设定提存计划	187,590.33	37,247,636.07	37,012,565.59	422,660.81
三、辞退福利		11,614.96	11,614.96	
合计	61,376,496.20	420,461,940.01	418,695,295.15	63,143,141.06

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,873,475.05	287,804,241.09	286,019,523.83	59,658,192.31
二、职工福利费	347,273.02	39,614,701.42	39,668,436.44	293,538.00
三、社会保险费	105,383.84	16,843,433.45	16,846,316.88	102,500.41
其中：医疗保险费	93,609.50	15,067,768.37	15,068,707.49	92,670.38
工伤保险费	10,672.74	1,775,665.08	1,777,609.39	8,728.43
生育保险费	1,101.60			1,101.60
四、住房公积金	772,504.92	31,816,164.69	31,934,272.69	654,396.92

五、工会经费和职工教育经费	2,085,641.04	7,124,148.33	7,197,936.76	2,011,852.61
六、短期带薪缺勤	4,628.00		4,628.00	
合计	<u>61,188,905.87</u>	<u>383,202,688.98</u>	<u>381,671,114.60</u>	<u>62,720,480.25</u>

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	145,748.33	30,297,359.09	30,053,354.73	389,752.69
2、失业保险费	30,612.22	1,104,061.65	1,116,357.30	18,316.57
3、企业年金缴费	11,229.78	5,846,215.33	5,842,853.56	14,591.55
合计	187,590.33	37,247,636.07	37,012,565.59	422,660.81

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	18,290,014.48	43,364,124.09
增值税	50,684,920.35	105,917,436.30
土地使用税	37,881.48	23,324.76
房产税	547,077.97	218,979.45
城市维护建设税	3,421,520.91	6,481,678.70
教育费附加及地方教育附加	2,579,751.92	5,182,820.04
代扣代缴个人所得税	534,430.14	508,855.22
其他	1,535,410.83	2,332,828.76
合计	<u>77,631,008.08</u>	<u>164,030,047.32</u>

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	622,251.06	11,904,395.65
其他应付款	947,569,783.98	1,216,003,762.19
合计	948,192,035.04	1,227,908,157.84

其他说明：

适用 不适用**(2). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

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
香港恒龙科技有限公司	77,109.97	4,077,109.97
香港明键国际有限公司	234,002.87	5,538,325.68
王林	22,178.22	
湖南水利电力有限责任公司	288,960.00	288,960.00
长沙嘉欣商务信息咨询有限公司		1,000,000.00
湖南裕丰工业气体咨询有限责任公司		1,000,000.00
合计	622,251.06	11,904,395.65

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(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
----	------	------

应付工程、设备及材料款	779,099,906.39	1,008,672,779.70
应付保证金及押金	30,322,667.75	26,188,732.23
应付其他往来款	62,765,470.36	58,526,453.56
应付股权收购款	42,118,281.41	42,118,281.41
应付代收代扣款	22,583,068.06	59,817,125.28
应付电价调整平衡资金	10,480,390.01	10,480,390.01
应付资产收购款	200,000.00	10,200,000.00
合计	947,569,783.98	1,216,003,762.19

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
中建五局土木工程有限公司	75,284,702.87	暂未支付
湖南省沙坪建设有限责任公司	50,666,053.47	暂未支付
湖南顺天建设集团有限公司	38,566,311.58	暂未支付
湖南梅溪湖建设有限公司	33,544,627.32	暂未支付
湖南省绿林建设集团有限公司	25,330,081.83	暂未支付
湖南东方红建设集团有限公司	18,089,623.82	暂未支付
湖南省德利建设工程有限责任公司	17,959,036.03	暂未支付
郴州市电力有限责任公司	16,105,059.55	暂未支付
长沙市市政工程有限责任公司郴州分公司	15,510,670.32	暂未支付
湖南省特构工程有限责任公司	14,590,610.79	暂未支付
福建台明铸管科技股份有限公司	14,444,500.86	暂未支付
湖南省松雅建设工程有限公司	14,273,030.04	暂未支付
广西海河水利建设有限责任公司	12,034,859.87	暂未支付
中铁十一局集团有限责任公司	11,358,519.04	暂未支付
山东国铭球墨铸铁管科技有限公司	8,300,472.66	暂未支付
郴州市晟恒工程建设有限公司	5,983,820.04	暂未支付
广州爆破工程有限责任公	4,713,647.89	暂未支付

司		
湖南省绿林市政景观工程有限公司郴州分公司	4,271,069.14	暂未支付
湖南省千福电力建设有限公司	3,439,861.74	暂未支付
湖南五岭建设项目管理有限公司	3,196,085.46	暂未支付
合计	387,662,644.32	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,190,440,969.00	807,299,400.00
1年内到期的长期应付款	200,000.00	200,000.00
1年内到期的租赁负债	7,017,540.32	12,498,719.48
合计	1,197,658,509.32	819,998,119.48

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的期末已背书未到期 应收票据	350,000.00	18,900,032.69
待转销项税额	37,788,364.37	30,509,931.14
合计	38,138,364.37	49,409,963.83

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,823,826,200.00	4,880,483,800.00
抵押借款		
保证借款	756,000,000.00	792,000,000.00
信用借款	205,514,212.00	1,133,694,212.00
质押、保证借款	776,200,000.00	468,400,000.00
抵押、保证借款	19,800,000.00	29,000,000.00
合计	6,581,340,412.00	7,303,578,012.00

长期借款分类的说明：

期末与长期借款相关的质押借款情况详见本附注“十三、承诺及或有事项”

其他说明：

□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
租赁负债	49,918,302.49	44,776,860.11
合计	49,918,302.49	44,776,860.11

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	195,430,000.00	195,280,000.00
专项应付款		16,000,000.00
合计	195,430,000.00	211,280,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
郴州市发展投资集团有限公司	24,080,000.00	24,280,000.00
郴州市城区供水管网改扩建工程专项 债券资金	171,000,000.00	171,000,000.00
微水力新能源场景应用示范项目专项 资金	350,000.00	
合计	195,430,000.00	195,280,000.00

其他说明：

注1：本公司从郴州市发展投资集团有限公司（以下简称“郴投集团”）借入款项。根据郴投集团与国开发展基金有限公司（委托人）、国家开发银行股份有限公司（受托人）签订的《国开发展基金股东借款合同》，委托人委托受托人向郴投集团提

供长期贷款4,500.00万元,用于本公司作为项目公司的2015年郴电国际城镇配电网建设改造项目,本公司对上述借款提供了连带责任保证,截至期末已偿还2,052.00万元,其中本期偿还20.00万元,期末应付余额为2,448.00万元,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2,428.00万元。

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

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安仁县重点城镇污水处理厂及配套管网工程PPP项目中央预算内资金	16,000,000.00			16,000,000.00	
合计	16,000,000.00			16,000,000.00	/

其他说明:

无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	33,461,992.18	0.00	一审判决
产品质量保证			
重组义务			

待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预提大修费	181,452.96	720,875.31	特许经营权
合计	33,643,445.14	720,875.31	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：未决诉

讼情况见本附注“十三、承诺及或有事项（三）其他重要或有事项”。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	729,986,620.11	4,848,800.00	32,192,051.64	702,643,368.47	政府拨款
合计	729,986,620.11	4,848,800.00	32,192,051.64	702,643,368.47	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	981,851,448.56		1,042,121.57	980,809,326.99
其他资本公积	1,561,100,559.08	16,654,258.07		1,577,754,817.15
其中：国家独享 资本公积	1,390,000,000.00	15,391,800.00		1,405,391,800.00
其他	171,100,559.08	1,262,458.07		172,363,017.15
合计	2,542,952,007.64	16,654,258.07	1,042,121.57	2,558,564,144.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价减少系本期收购子公司郴州郴电科技有限公司少数股东股权，收购价款与收购时点少数股东享有净资产的差额冲减股本溢价。

本期其他资本公积-国家独享资本公积增加 15,391,800.00 元，系本公司将本期收到的国家投入的农网升级改造工程资本金 3,200,000.00 元及安仁县重点城镇污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目于本期完工相关中央预算内资金 12,191,800.00 元转入其他资本公积。

本期其他资本公积-其他增加系，本期联营企业其他权益变动，权益法下计入资本公积-其他资本公积。

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	
一、不能重分类进损益的其他	-5,656,438.02	10,003.62				10,003.62	-5,646,434.40

综合收益								
其中：重新 计量设定 受益计划 变动额	-5,656,438. 02	10,003. 62				10,003. 62		-5,646,4 34.40
其他综合 收益合计	-5,656,438. 02	10,003. 62				10,003. 62		-5,646,4 34.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,648,627.46	20,897,274.14	15,034,707.78	18,511,193.82
合计	12,648,627.46	20,897,274.14	15,034,707.78	18,511,193.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,241,674.17	4,409,054.42		95,650,728.59
合计	91,241,674.17	4,409,054.42		95,650,728.59

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	上期
调整前上期末未分配利润	635,810,407.30	607,875,951.96
调整期初未分配利润合计数(调 增+, 调减-)		149,271.72
调整后期初未分配利润	635,810,407.30	608,025,223.68
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-61,701,751.86	50,153,348.56
减：提取法定盈余公积	4,409,054.42	5,522,215.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,795,973.51	16,696,678.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	547 903 627.51	635,810,407.30

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 1,224,780.84 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	3,874,850,097.35	3,601,198,075.59	3,854,397,365.34	3,469,314,918.57
其他业务	45,385,568.92	26,688,033.77	159,667,421.15	151,612,586.61
合计	3,920,235,666.27	3,627,886,109.36	4,014,064,786.49	3,620,927,505.18

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	392,023.57		401,406.48	
营业收入扣除项目合计金额	4,538.56		15,966.74	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.16%		3.98%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	4,538.56	材料销售、其他服务及其他等	15,966.74	材料销售、其他服务及其他等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				

6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	387,485.01		385,439.74	

(3). 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	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
力生产与销售业务	3,292,855,107.09	3,117,580,203.60	3,292,855,107.09	3,117,580,203.60
体生产与销售业务	257,032,775.76	202,496,161.39	257,032,775.76	202,496,161.39
来水生产与销售及其他业务	410,733,562.98	307,809,744.37	410,733,562.98	307,809,744.37
	3,654,355,082.30	3,427,070,362.86	3,654,355,082.30	3,427,070,362.86

州市				
他	262,236,893.34	200,815,746.50	262,236,893.34	200,815,746.50
合计	3,916,591,975.64	3,627,886,109.36	3,916,591,975.64	3,627,886,109.36

其他说明

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 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	5,709,362.87	13,568,279.91
教育费附加及地方教育附加	6,558,182.85	11,477,949.76
房产税	4,245,800.50	4,158,833.55
土地使用税	4,334,220.19	4,966,667.32
印花税	2,024,304.76	2,261,528.17
其他	2,756,116.89	3,797,597.63
合计	25,627,988.06	40,230,856.34

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	9,309,927.16	8,513,473.87
其他	4,936,645.79	4,727,248.33
合计	14,246,572.95	13,240,722.20

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	141,586,911.73	142,311,885.57
折旧费	11,761,450.76	9,183,908.85
车辆使用费	3,997,145.22	4,277,560.07
业务招待费	2,978,670.71	3,394,332.88
无形资产摊销	3,658,359.97	3,239,752.43
差旅费	2,009,922.31	1,391,833.79
办公费	4,453,315.89	3,461,412.89
聘请中介机构费	16,390,329.07	17,689,159.26
其他管理费用	17,234,660.38	15,568,423.98
合计	204,070,766.04	200,518,269.72

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	456,861.09	496,788.59
折旧费	16,237.35	22,046.99
研发耗材	179,897.01	530,362.65
其他	26,610.06	30,538.72
合计	679,605.51	1,079,736.95

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	166,481,181.19	137,070,408.57

减：利息收入	17,777,410.66	20,012,030.57
汇兑损失	-230,449.16	-713,654.64
银行手续费等	2,850,148.26	3,880,369.42
其他融资费用	2,190,809.43	2,680,006.61
合计	153,514,279.06	122,905,099.39

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
“金太阳”工程政府补助	4,170,404.98	4,170,410.98
郴州市城区供水管网工程	4,668,500.00	4,601,000.04
东江引水工程建设款	17,016,666.72	13,941,069.37
水电机组增效扩容改造工程补贴	2,941,953.20	2,897,953.20
江源水库工程政府补助	1,385,932.48	1,381,504.15
退房产税	956,931.08	1,609,787.02
其他补助	3,720,345.48	4,570,823.29
合计	34,860,733.94	33,172,548.05

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	65,436,920.35	39,985,618.38
处置子公司产生的投资收益	19,221.95	
购买理财产品收益	108,773.00	72,030.00
债务重组收益	110,977.00	-1,766,277.08
合计	65,675,892.30	38,291,371.30

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	833,509.48	672,860.30
合计	833,509.48	672,860.30

其他说明：

无

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	-49,894.91	
应收账款坏账损失	-12,950,968.98	-49,586,743.46
其他应收款坏账损失	-29,364,728.56	-10,098,285.56
合计	-42,365,592.45	-59,685,029.02

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	-12,105.07	4,591.72
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0	-656,776.87
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	-27,752,896.01	
六、工程物资减值损失		
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		
合计	-27,765,001.08	-652,185.15

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
未划分为持有待售的固定资产处置利得	62,721,790.97	31,330,954.36
未划分为持有待售的在建工程处置利得	894,832.21	
未划分为持有待售的无形资产、其他非流动资产处置利得	398,699.67	124,461,077.76
未划分为持有待售的使用权资产处置利得	17,103.03	30,833.90
合计	64,032,425.88	155,822,866.02

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
以前年度已计提的预计负债冲回	33,461,992.18	0.00	33,461,992.18
政府补助	0.00	230,000.00	0.00
固定资产报废利得	0.00	45,303.28	0.00
赔偿、违约金、滞纳金	4,736,495.34	1,427,861.38	4,736,495.34
其他	443,024.68	461,519.41	443,024.68
以前年度已计提的预计负债冲回	33,461,992.18	0.00	33,461,992.18
合计	38,641,512.20	2,164,684.07	5,179,520.02

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	4,621,637.04	9,342,335.49	4,621,637.04
捐赠及帮扶支出	2,861,680.00	7,708,246.85	2,861,680.00
固定资产报废损失	349,317.06	687,003.96	349,317.06
预计未决诉讼损失		33,461,992.18	
其他支出	2,069,386.52	3,146,122.16	2,069,386.52
合计	<u>9,902,020.62</u>	<u>54,345,700.64</u>	<u>9,902,020.62</u>

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	53,880,938.53	72,580,947.35
递延所得税费用	409,922.98	10,537,912.69
合计	<u>54,290,861.51</u>	<u>83,118,860.04</u>

(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	18,221,804.94
按法定税率计算的所得税费用	4,555,451.24
某些子公司适用不同税率的影响	116,055.41
对以前期间当期所得税的调整	188,672.68
归属于合营企业和联营企业的损益	-16,359,230.09
税收优惠	-1,885,153.22
不可抵扣的费用	6,252,435.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-291,900.67
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	56,680,777.45
其他	-208,377.37
研发费用加计扣除	-101,940.83
所得税费用	<u>54,290,861.51</u>

其他说明：

√适用 □不适用

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

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 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	88,992,678.48	89,351,097.91
往来款及其他	5,529,520.02	26,162,206.56
与收益相关政府补助	1,649,692.85	2,305,849.10
与资产相关政府补助	4,848,800.00	17,840,250.92
利息收入	17,777,410.66	19,515,332.57
冻结资金收回	277,500.00	
合计	119,075,602.01	155,174,737.06

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	173,072,900.00	171,977,593.99
管理费用	45,367,598.87	42,566,021.91
银行手续费	2,850,148.26	3,880,369.42
付现的营业外支出	9,552,524.40	17,978,337.61
销售费用	4,936,645.79	4,727,248.33
往来款及其他付现费用	28,916,515.64	41,041,720.52
冻结资金支付	825,092.47	31,137.97
合计	265,521,425.43	282,202,429.75

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

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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
土地复垦保证金	12,761,640.11	
合计	12,761,640.11	

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
处置子公司收到的现金净额	3,652,167.96	
工程建设保证金	6,000,000.00	
合计	9,652,167.96	

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
国家农网升级改造工程投入款项	3,200,000.00	
自来水收到专项债		171,000,000.00
子公司代小股东购买理财产品赎回		
安仁县乡镇污水处理厂建设投入款项		
未满足终止确认的票据贴现	752,365.64	2,226,550.03
合计	3,952,365.64	173,226,550.03

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
偿还计息资金往来利息	296,816.66	299,550.01
长期应付款减少	200,000.00	200,000.00
与租赁负债相关的现金流出	13,644,047.63	8,639,295.73
收购少数股东股权支付的现金	13,540,000.00	
未满足终止确认的票据贴现	2,226,550.03	
合计	29,907,414.32	9,138,845.74

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

(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	-36,069,056.57	47,485,151.60
加：信用减值损失及资产减值损失	70,130,593.53	60,337,214.17
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	504,762,383.36	518,320,482.56
使用权资产摊销		
无形资产摊销	15,451,796.51	21,365,043.10
长期待摊费用摊销	1,841,061.55	1,198,151.40
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）	-64,032,425.88	-155,822,866.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	349,317.06	641,700.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-833,509.48	-672,860.30

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	168,441,541.46	139,017,651.42
投资损失(收益以“—”号填列)	-65,564,915.30	-40,121,348.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	409,922.98	10,548,148.92
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	-10,236.23
存货的减少(增加以“—”号填列)	17,408,869.62	-22,531,406.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-53,397,982.34	-120,187,331.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-114,784,131.43	400,528,648.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	444,113,465.07	860,096,143.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,133,983,691.75	1,576,633,229.72
减: 现金的期初余额	1,576,633,229.72	1,500,941,795.53
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	-442,649,537.97	75,691,434.19

(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

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,238,247.31
其中: 贵州郴电配售电有限责任公司	4,238,247.31
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,890,415.27
其中: 贵州郴电配售电有限责任公司	7,890,415.27
加: 以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 贵州郴电配售电有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	-3,652,167.96

其他说明:

无

(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	1,133,983,691.75	1,576,633,229.72
其中：库存现金	25,643.90	141,352.91
可随时用于支付的银行存款	1,133,958,047.85	1,576,491,876.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,133,983,691.75	1,576,633,229.72

(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

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

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

适用 不适用

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

本期金额为 2,365,667.82 元

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

本期金额为 1,638,537.79 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

无

与租赁相关的现金流出总额 17,648,253.24 元(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
房屋出租	3,643,690.63	
合计	3,643,690.63	

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、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	456,861.09	496,788.59
折旧费	16,237.35	22,046.99
研发耗材	179,897.01	530,362.65
其他	26,610.06	30,538.72
合计	679,605.51	1,079,736.95
其中：费用化研发支出	679,605.51	1,079,736.95
资本化研发支出	0	0

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

公 司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

2023 年 10 月，公司子公司湖南郴电新能源发展有限公司（以下简称“新能源”）与宜章中宜建设投资有限公司共同成立湖南郴宜新能源有限公司，新能源持股 51%，注册资本 2,000 万元。自设立日起纳入合并范围。

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

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南汇银国际投资有限责任公司	长沙市	长沙市	投资	100.00	100.00	设立或投资
常州中天邦益气体有限公司	常州市	常州市	工业气体制造	45.50	50.50	设立或投资
唐山中邦工业气体有限公司	唐山市	唐山市	工业气体制造	50.50	50.50	设立或投资
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	郴州市	郴州市	水电投资开发	98.72	98.72	设立或投资
德能水电有限公司	永兴县	永兴县	水力发电	70.00	70.00	设立或投资
湖南德能湘江水电有限责任公司	永州市东安县	永州市东安县	水力发电	80.00	80.00	设立或投资
上海郴电裕旺投资有限公司	上海市	上海市	投资	65.00	65.00	设立或投资
临沧郴电水电投资有限公司	云南省临沧市	云南省临沧市	水力发电	90.00	90.00	设立或投资
邯郸郴电电力能源有限责任公司	河北省磁县	河北省磁县	焦炉煤气发电	100.00	100.00	设立或投资
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	郴州市	郴州市	污水处理	100.00	100.00	设立或投资
郴州万国置业有限责任公司	郴州市	郴州市	酒店服务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

郴州市自来水有限责任公司	郴州市	郴州市	自来水生产、供应	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
包头市天宸中邦工业气体有限公司	包头市	包头市	工业气体制造	60.00	60.00	非同一控制下企业合并
湖南郴宜新能源有限公司	郴州市	宜章县	新能源	51.00	51.00	设立或投资
湖南郴电新能源发展有限公司	郴州市	郴州市	新能源	100.00	100.00	设立或投资
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	郴州市	郴州市	设计	85.00	85.00	设立或投资
湖南郴电配售电有限责任公司	长沙市	长沙市	配售电	100.00	100.00	设立或投资
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	郴州市	郴州市	工程施工	65.00	65.00	设立或投资
湖南郴电（永兴）综合能源服务有限公司	郴州市	郴州市	综合能源服务	100.00	100.00	设立或投资
湖南郴电（安仁）水务有限责任公司	郴州市	安仁县	污水处理	88.00	88.00	非同一控制下企业合并
郴州郴电科技有限公司	郴州市	郴州市	电力设备生产销售	80.00	80.00	非同一控制下企业合并
湖南郴电恒源市政工程有限责任公司	郴州市	郴州市	工程施工	100.00	100.00	设立或投资
湖南省汉鹏建筑工	郴州市	郴州市	工程施工	100.00	100.00	非同一控制下企业

程有限公司						合并
-------	--	--	--	--	--	----

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：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州中天邦益气体有限公司	54.50%	41,955,256.83	9,735,165.10	90,959,988.01
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	1.28%	4,074,384.33		57,339,132.95
合计		46,029,641.16	9,735,165.10	148,299,120.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

注：子公司常州中天邦益气体有限公司的少数股东持股比例与其表决权比例不一致，其原因详见本附注“九.（一）1.注 1”相关说明。

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州中天邦益气体有限公司	98,148.746.13	73,945.796.73	172,094.542.86	4,744.050.28	451,432.01	5,195.482.29	92,392,664.60	80,476,688.53	172,869,353.13	30,190.273.79	33,955.532.78	64,145.806.57
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	121,100.411.69	139,728,405.35	260,828.817.04	21,686.390.78	49,033.747.74	70,720.138.52	106,797,330.53	135,411,466.69	242,208,797.22	16,839.402.45	43,013.093.08	59,852.495.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州中天邦益气体有限公司	143,216,727.59	76,982,122.62	76,982,122.62	23,938,542.47	150,928,940.20	17,862,875.28	17,862,875.28	62,818,284.78
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	50,153,704.19	7,475,812.58	7,475,812.58	22,877,566.95	61,724,737.89	15,869,352.19	15,869,352.19	23,820,085.65

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

本期公司子公司郴州市自来水有限责任公司（以下简称“自来水”）以现金 1,354.00 万元向本公司另一子公司郴州郴电科技有限公司（以下简称“郴电科技”）的少数股东收购其持有的郴电科技 29% 股份，同时本公司将持有的郴电科技 51% 股份划转给自来水。自此自来水持有郴电科技 80% 股权，郴电科技成为本公司三级子公司。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	郴州郴电科技有限公司
购买成本/处置对价	13,540,000.00
— 现金	13,540,000.00
购买成本/处置对价合计	13,540,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,497,878.43
差额	1,042,121.57
其中：调整资本公积	1,042,121.57

其他说明

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

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
				直接	间接	

						的会计处理方法
新余中邦工业气体有限公司	新余市	新余市	工业气体制造		40.00	权益法核算
中国水电建设集团圣达水电有限公司	乐山市	乐山市	水力发电	40.28		权益法核算
四川圣达水电开发有限公司	乐山市	乐山市	水力发电	32.42		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	中国水电建设集团圣达水电有限公司	四川圣达水电开发有限公司	新余中邦工业气体有限公司	中国水电建设集团圣达水电有限公司	四川圣达水电开发有限公司	新余中邦工业气体有限公司
流动资产	446,421,314.57	342,517,777.90	280,111,281.38	405,395,249.25	269,661,003.40	197,136,394.21
非流动资产	6,931,677,823.52	3,964,420,419.30	111,026,655.29	7,113,150,013.33	4,105,660,493.37	126,347,412.56
资产合计	7,378,099,138.09	4,306,938,197.20	391,137,936.67	7,518,545,262.58	4,375,321,496.77	323,483,806.77
流动负债	295,141,657.46	285,979,254.23	92,079,185.30	294,214,822.98	479,199,505.23	32,449,016.94
非流动负债	5,617,140,920.54	2,768,470,697.55	93,540.00	5,817,539,370.31	2,640,407,430.61	93,540.00

负债合计	5,912,282, 578.00	3,054,44 9,951.78	92,172,7 25.30	6,111,754, 193.29	3,119,6 06,935. 84	32,542, 556.94
少数股东 权益	1,465,816, 560.08	1,252,48 8,245.42	298,965, 211.37	1,406,791, 069.29	1,255,7 14,560. 93	290,941 ,249.83
按持股比 例计算的 净资产份 额	590,366,41 4.48	406,032, 891.89	119,586, 398.37	<u>566,593,54</u> <u>3.90</u>	<u>407,078</u> <u>,802.08</u>	<u>116,376</u> <u>,499.93</u>
调整事项	303,358,76 9.17	105,876, 236.28	4,687,50 7.03	303,358,76 9.17	105,876 ,236.28	4,687,5 07.03
一因投资 成本高于 被投资单 位净资产 金额	303,358,76 9.17	105,876, 236.28	4,687,50 7.03	303,358,76 9.17	105,876 ,236.28	4,687,5 07.03
一其他						
对联营企 业权益投 资的账面 价值	893,725,18 3.65	511,909, 128.17	124,273, 905.40	869,952,31 3.07	512,955 ,038.36	121,064 ,006.96
按持股比 例计算的 净资产份 额	590,366,41 4.48	406,032, 891.89	119,586, 398.37	566,593,54 3.90	407,078 ,802.08	116,376 ,499.93
营业收入	608,198,67 1.52	415,801, 697.45	321,028, 767.85	584,342,36 0.88	414,799 ,526.86	310,886 ,011.28
净利润	56,437,076 .17	57,010,4 34.93	62,764,2 69.23	21,015,659 .98	26,102, 127.91	57,645, 683.21
综合收益 总额	56,437,076 .17	57,010,4 34.93	62,764,2 69.23	21,015,659 .98	26,102, 127.91	57,645, 683.21
本年度收 到的来自 联营企业 的股利		19,747,5 68.54	21,896,1 23.08			35,091, 518.25

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	32,567,364.69	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	717,364.69	
--其他综合收益		
--综合收益总额	717,364.69	
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	219.82	281.6
--其他综合收益		
--综合收益总额	219.82	281.67

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
郴州辉煌电子传媒有限责任公司	658,640.18	-107.71	658,532.47
合计	658,640.18	-107.71	658,532.47

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	729,986,620.11	4,848,800.00		32,192,051.64		702,643,368.47	
其中：							
东江引水工程	493,058,141.41	1,000,000.00		17,016,666.72		477,041,474.69	与资产

建设款							相关
郴州市城区供水管网工程	61,501,833.88			4,668,500.00		56,833,333.88	与资产相关
“金太阳”工程政府补助	45,295,627.15			4,170,404.98		41,125,222.17	与资产相关
江源水库工程政府补助	44,234,632.41	2,968,800.00		1,385,932.48		45,817,499.93	与资产相关
水电机组增效扩容改造工程补贴	38,336,610.93	880,000.00		2,941,953.20		36,274,657.73	与资产相关
东江引水土地返还款	23,205,063.38			554,702.76		22,650,360.62	与资产相关
湘马矿区110KV变电站	5,388,099.76			520,046.54		4,868,053.22	与资产相关
三供一业改造	1,394,905.84			90,277.90		1,304,627.94	与资产相关
郴州市区王仙湖引水专项资金	3,250,000.00			250,000.00		3,000,000.00	与资产相关
卢阳变电	2,812,500.00			150,000.00		2,662,500.00	与资

站项目补助							产相关
高亭液化 气政府 补助	37,601.00			7,520.18		30,080.82	与 资产 相关
山河 电站 增效 扩容 改造 资金	4,369,879.35			257,666.88		4,112,212.47	与 资产 相关
江源 水库 维护 财政 专项 拨款	3,500,000.00					3,500,000.00	与 收益 相关
供水 管网 漏损 监测 技术 专项 科技 资金	2,975,000.00			150,000.00		2,825,000.00	与 资产 相关
汝矿 生活 区配 网改 造工 程	626,725.00			28,380.00		598,345.00	与 资产 相关
合计	729,986,620.11	4,848,800.00		32,192,051.64		702,643,368.47	

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
与资产相关	32,192,051.64	29,355,697.49
与收益相关	2,668,682.30	4,046,850.56
合计	34,860,733.94	33,402,548.05

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

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额			合计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,170,042,593.27			<u>1,170,042,593.27</u>
交易性金融资产		34,088,942.88		<u>34,088,942.88</u>
应收票据	80,574,990.67			<u>80,574,990.67</u>
应收账款	412,755,702.24			<u>412,755,702.24</u>
其他应收款	1,056,983,352.31			<u>1,056,983,352.31</u>
其他权益工具投资			4,353,565.60	<u>4,353,565.60</u>
合计	<u>2,720,356,638.49</u>	<u>34,088,942.88</u>	<u>4,353,565.60</u>	<u>2,758,799,146.97</u>

接上表：

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

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目

期末余额

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款		200,752,365.64	<u>200,752,365.64</u>
应付账款		766,761,967.65	<u>766,761,967.65</u>
其他应付款		947,569,783.91	<u>947,569,783.91</u>
一年内到期的非流动负债		1,197,658,509.32	<u>1,197,658,509.32</u>
其他流动负债		350,000.00	<u>350,000.00</u>
长期借款		6,581,340,412.00	<u>6,581,340,412.00</u>
租赁负债		49,918,302.49	<u>49,918,302.49</u>
长期应付款		195,430,000.00	<u>195,430,000.00</u>
合计		<u>9,939,781,341.08</u>	<u>9,939,781,341.08</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	
短期借款		2,226,550.03	<u>2,226,550.03</u>
应付票据		34,800,000.00	<u>34,800,000.00</u>
应付账款		693,058,265.72	<u>693,058,265.72</u>
其他应付款		1,216,003,762.19	<u>1,216,003,762.19</u>
一年内到期的非流动负债		819,998,119.48	<u>819,998,119.48</u>
其他流动负债		18,900,032.69	<u>18,900,032.69</u>
长期借款		7,303,578,012.00	<u>7,303,578,012.00</u>
租赁负债		44,776,860.11	<u>44,776,860.11</u>
长期应付款		195,280,000.00	<u>195,280,000.00</u>
合计		<u>10,328,621,602.22</u>	<u>10,328,621,602.22</u>

2. 信用风险

信用风险

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键

参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

(4) 前瞻性信息

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

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

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

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

3. 流动性风险

流动风险,是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集

中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

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

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

(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

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		34,088,942.88		<u>34,088,942.88</u>
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			4,353,565.60	<u>4,353,565.60</u>
(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		<u>34,088,942.88</u>	<u>4,353,565.60</u>	<u>38,442,508.48</u>

(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				

注：本公司本期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现，账面价值与公允价值差异很小。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

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	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	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

本公司子公司的情况说明详见本附注“九、在其他主体中的权益”之（一）在子公司中的权益“1. 本公司的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的联营企业情况说明详见本附注“九、在其他主体中的权益”之“（三）在联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

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
宜章县电力有限责任公司	公司股东
临武县水利电力有限责任公司	公司股东
汝城县水电有限责任公司	公司股东
永兴县水利电力有限责任公司	公司股东
汝城万年桥电站	公司股东之子公司
永兴县二级水电站有限责任公司	公司股东之子公司
开封天宸能源化工机械有限公司	子公司之股东
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	子公司之股东
香港恒龙科技有限公司	子公司之股东
郴州市交通建设投资有限责任公司	公司股东之子公司
郴州市发展投资集团资本运营有限公司	公司股东之子公司
郴州市发展投资集团基础设施建设开发有限公司	公司股东之子公司
郴州市发展投资集团有限公司	公司股东

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
汝城县水电有限责任公司	采购电力	35,491,156.49			33,043,592.27
永兴县二级水电站有限责任公司	采购电力	24,524,517.74			32,834,006.32

汝城万年桥电站	采购电力	20,848,012.72			20,338,121.28
宜章县电力有限责任公司	采购电力	14,693,960.10			12,848,290.79
临武县水利电力有限责任公司	采购电力	9,634,096.20			8,607,136.40
采购商品合计		105,191,743.25			107,671,147.06

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郴州市发展投资集团有限公司	提供劳务	44,954.13	
郴州市发展投资集团有限公司	出售商品	46,945.87	
郴州市发展投资集团基础设施建设开发有限公司	提供劳务	897.25	549,388.31
郴州市交通建设投资有限公司	提供劳务		97,786.39
合计		92,797.25	647,174.70

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
永兴县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	3,185,667.82	
临武县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	458,011.60	
宜章县电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	673,447.25	
永兴县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	550,010.79	
汝城县水电有限责任公司	办公场地及土地使用权	399,579.27	
合计		5,266,716.73	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宜章县电力有限责任公司	办公场地及土地使用权					673,447.25		139,376.24			
永兴县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权	2,365,667.82				1,370,010.79		90,466.31		10,234,035.17	
汝城县水电有限责任公司	办公场地及土地使用权					435,541.40		141,200.62		-42,632.79	
郴州市电力有限责任公司（对郴分）	办公场地及土地使用权							672,136.53			
临武县水利电力有限责任公司	办公场地及土地使用权							143,845.06			
合计				2,478,999.44		1,187,024.76		10,191,402.38			

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	4,439,200.00	4,365,702.85

(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资本运营有限公司			800,000.00	120,000.00
应收账款	郴州市发展投资集团基础设施建设开发有限公司	85,620.00		255,917.24	38,387.59
应收账款	郴州市交			347,698.01	41,495.98

	通建设投资 有限责任公 司				
小计		85,620.00		1,403,615.25	199,883.57
预付款项	临武县水利电力有 限责任公 司	2,990,000.00			
预付款项	开封天宸 能源化工 机械有限 公司	327,369.54			
小计		3,317,369.54			
其他应收款	四川圣达 集团有限 公司	399,600.17			
合计		3,802,589.71		1,403,615.25	199,883.57

(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	2,877,028.82	2,452,666.38
应付账款	汝城县万年桥电 站	2,704,595.06	1,982,610.56
应付账款	永兴县水利电力 有限责任公 司	2,040,659.64	2,042,325.02
应付账款	永兴县二级水电 站有限责任公 司	2,864,082.74	2,621,831.05
应付账款	宜章县电力有限 责任公 司	1,483,092.44	1,217,198.71
应付账款	临武县水利电力 有限责任公 司	1,219,331.02	347,295.97
小计		13,188,789.72	10,663,927.69
其他应付款	汝城县水电有 限责任公 司		
其他应付款	永兴县水利电力 有限责任公 司	7,364,696.24	1,985,398.31
其他应付款	临武县水利电力 有限责任公 司		878,002.30

其他应付款	郴州市电力有限责任公司	1,727,948.13	
其他应付款	香港恒龙科技有限公司	77,109.97	
小计		9,169,754.34	2,863,400.61
一年内到期的非流动负债	郴州市发展投资集团有限公司	200,000.00	200,000.00
小计		200,000.00	200,000.00
长期应付款	郴州市发展投资集团有限公司	24,080,000.00	24,280,000.00
小计		24,080,000.00	24,280,000.00
合同负债	郴州市发展投资集团基础设施建设开发有限公司	45,281.41	
合同负债	郴州市交通建设投资有限责任公司	149,311.73	45,281.41
合同负债	郴州市发展投资集团有限公司	393,319.27	
合同负债	郴州市发展投资集团有限公司	29,821.24	536,218.74
小计		617,733.65	581,500.15
其他流动负债	郴州市发展投资集团有限公司	35,398.73	
其他流动负债	郴州市交通建设投资有限责任公司	13,438.06	
其他流动负债	郴州市发展投资集团有限公司	2,683.91	
小计		51,520.70	
合计		47,307,798.41	38,588,828.45

(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**

□适用 √不适用

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

1. 质押借款

质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额(万元)	质押贷款期限	
电费收益权	本公司	国家开发银行湖南省分行	28,633.00	2017-4-27	2029-4-17
电费收益权	本公司	国家开发银行湖南省分行	5,900.00	2015-10-20	2035-10-20
电费收益权	本公司	国家开发银行湖南省分行	3,500.00	2016-3-10	2036-3-9
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	958.00	2021-11-9	2036-11-9

质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额(万元)	质押贷款期限	
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	1,054.00	2022-1-4	2037-1-4
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	3,354.00	2022-1-24	2037-1-21
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	9,400.00	2022-3-23	2037-3-23
电费收益权	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	4,890.00	2023-4-7	2037-5-18
电费收益权	本公司	招商银行股份有限公司长沙开福支行	27,384.00	2015-12-30	2035-12-30
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	160.00	2015-6-18	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	240.00	2015-3-13	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	1,514.00	2015-3-13	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	56.00	2015-3-13	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	4,052.00	2015-3-13	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	128.00	2015-3-13	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	160.00	2015-3-13	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	1,780.00	2015-6-18	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	1,972.00	2015-6-18	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	1,122.00	2015-6-18	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	2,173.00	2015-12-30	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	1,600.00	2015-12-30	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	838.00	2015-12-30	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	176.00	2015-12-30	2030-2-27
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	4,025.00	2016-2-26	2035-12-31
电费收益权	本公司	中国光大银行股份有限公司郴州分行	8,049.00	2016-5-4	2035-12-31
电费收益权	本公司	中国建设银行股份有限公司郴州苏仙支行	4,860.00	2016-12-28	2036-12-28
电费收益权	本公司	中国进出口银行湖南省分行	48,780.00	2016-1-15	2035-12-31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	9,117.20	2019-1-25	2038-12-31

质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额(万元)	质押贷款期限	
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	4,558.58	2019-10-25	2038-12-31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	10,940.60	2020-1-7	2038-12-31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	7,275.00	2017-7-5	2034-12-31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	21,825.00	2017-7-27	2034-12-31
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	6,000.00	2022-1-21	2025-1-21
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	7,000.00	2022-3-21	2025-3-21
电费收益权	本公司	中国银行股份有限公司郴州分行	15,000.00	2023-9-26	2026-9-21
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	12,300.00	2021-1-1	2036-3-16
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,000.00	2010-5-20	2030-5-19
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2010-5-20	2030-5-19
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	3,430.00	2010-3-19	2030-3-19
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2009-12-30	2029-12-29
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	10,000.00	2009-12-3	2029-12-2
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	10,570.00	2008-2-11	2028-2-11
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2014-12-22	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2014-12-29	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	10,000.00	2015-1-4	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,000.00	2015-1-5	2034-12-18
水费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	6,000.00	2015-2-2	2034-12-18
水费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,000.00	2015-2-2	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	11,000.00	2012-4-27	2032-4-26
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013-3-29	2033-3-26
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013-4-20	2033-4-19
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013-4-25	2033-4-24

质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额(万元)	质押贷款期限	
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013-5-7	2033-5-1
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013-5-13	2033-5-1
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2013-6-25	2033-5-1
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	20,000.00	2014-12-19	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	3,000.00	2020-6-18	2039-7-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	3,000.00	2020-9-2	2039-7-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,600.00	2021-1-1	2040-12-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	7,000.00	2021-1-1	2039-7-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,300.00	2016-12-26	2036-12-25
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,150.00	2016-12-26	2036-12-25
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,150.00	2017-1-3	2036-12-25
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	400.00	2019-8-5	2024-12-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,000.00	2019-8-10	2039-7-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,640.00	2021-8-26	2036-3-16
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	3,000.00	2021-12-25	2039-7-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	15,800.00	2022-2-2	2036-3-16
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	7,000.00	2022-5-26	2039-7-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	7,000.00	2022-6-1	2040-12-30
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2015-2-3	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	5,000.00	2015-2-3	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	10,000.00	2015-2-3	2034-12-18
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,150.00	2016-3-18	2036-3-17
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	4,150.00	2016-3-22	2036-3-16
电费收益权	本公司	中国农业银行股份有限公司	8,300.00	2016-4-1	2036-3-29

质押物	贷款主体	质押贷款银行	质押贷款金额(万元)	质押贷款期限	
松山污水处理厂特许经营权 30年收益权	湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	中国光大银行股份有限公司	3,440.00	2022-9-26	2029-9-22
合计			520,854.38		

注：截至期末，质押借款余额520,854.38万元，其中列报长期借款的期末金额为482,382.62万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为37,471.76万元。

2. 担保借款

担保人	贷款主体	担保贷款银行	担保贷款金额(万元)	担保贷款期限	
本公司	郴州市自来水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行	26,000.00	2020-6-16	2032-4-14
本公司	郴州市自来水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行	6,000.00	2021-12-6	2034-12-6
本公司	郴州市自来水有限责任公司	中国建设银行股份有限公司郴州苏仙支行	28,200.00	2021-2-1	2036-2-1
本公司	湖南郴电格瑞环保科技有限公司	中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行	19,000.00	2019-9-12	2034-9-11
合计			79,200.00		

注：截至期末，保证借款余额79,200.00万元，其中列报长期借款的期末金额为75,600万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为3,600.00万元。

3. 质押+保证借款

质押物	担保人	贷款主体	质押+担保贷款银行	质押+担保贷款金额(万元)	质押+担保贷款期限	
水费收费权	本公司	郴州市自来水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行	19,000.00	2021-10-1	2035-12-30
水费收益权	本公司	郴州市自来水有限责任公司	中国农业银行股份有限公司郴州分行	27,840.00	2021-2-3	2038-2-1
水费收益权	本公司	郴州市自来水有限责任公司	湖南银行股份有限公司郴州分行	19,600.00	2022-12-31	2037-4-25
水费收益权	本公司	湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	中国农业银行股份有限公司	14,200.00	2023-6-6	2043-5-28
合计				80,640.00		

注：截至期末，质押、保证借款余额80,640.00万元，其中列报长期借款的期末金额为77,620.00万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为3,020.00万元。

4. 抵押+保证借款

抵押物	担保人	贷款主体	抵押+担保贷款银行	抵押+担保贷款金额 (万元)	抵押+担保贷款期限	
郴电能源位于永兴县柏林工业园的房产、变压吸附制氧机组	本公司	湖南郴电(永兴)综合能源服务有限公司	长沙银行股份有限公司郴州分行	2,490.00	2021-11-15	2028-11-14
			合计	2,490.00		

注：截至期末，抵押、保证借款余额2,490.00万元，其中列报长期借款的期末金额为1,980.00万元，列报一年内到期的非流动负债的期末余额为510.00万元。

5. 其他重要或有事项

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

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

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

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

(2). 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

2023 年度公司拟不分配现金股利，亦不实施包括资本公积转增股本在内的其他形式的分配。

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	电力生产与销售业务	气体生产与销售业务	自来水生产与销售及其他业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	324,882.57	25,703.28	41,437.72		392,023.57
二、分部间交易收入	4,403.35		6,826.83	-11,230.18	
三、以权益法核算的投资收益	4,121.21	2,510.60	-88.12		6,543.69
四、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-43.09	-2,775.29	-1.21	43.09	-2,776.50
五、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,754.52	-185.71	-2,777.44	6,481.11	-4,236.56
六、折旧费和摊销费	34,373.70	2,289.52	15,988.60	-446.30	52,205.52
七、利润总额（亏损总额）	12,714.88	5,845.60	-6,689.89	-10,048.41	1,822.18
八、所得税费用	1,054.18	2,702.65	1,656.12	16.14	5,429.09
九、净利润（净亏损）	11,660.70	3,142.95	-8,346.01	-10,064.55	-3,606.91
十、资产总额	1,143,907.85	51,145.48	547,527.74	-247,875.90	1,494,705.17
十一、负债总额	792,935.68	5,425.64	421,499.50	-107,311.31	1,112,549.51
十二、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外	5,973.38	869.80	5,504.15		12,347.33

的其他非现金费用					
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	140,563.43	12,427.39	3,256.74		156,247.56
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-16,863.67	-3,674.12	-1,199.63	-517.25	-22,254.67

(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

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		
其中：1 年以内分项		
1 个月以内	223,293,579.75	230,236,276.72
2-6 个月（含 6 月）	28,624,355.13	24,234,006.03
7-12 个月（含 12 月）	13,304,649.47	3,414,573.10
1 年以内小计	265,222,584.35	257,884,855.85
1 至 2 年	9,482,647.32	11,931,767.80
2 至 3 年	9,531,615.31	23,546,373.56
3 年以上		
3 至 4 年	23,198,155.89	16,430,135.46
4 至 5 年	16,228,818.73	19,971,052.63
5 年以上	157,747,055.73	138,479,456.83

合计	481,410,877.33	468,243,642.13
----	----------------	----------------

(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	208,659,165.41	43.34	208,659,165.39	200.00	0.02	203,745,660.04	43.51	203,745,660.04	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	272,751,711.92	56.66	15,866,485.78	79.21	256,885,226.14	264,497,982.09	56.49	13,777,491.08	5.21	250,720,491.01
其中：										
按账龄组合	259,843,170.34	53.98	5,936,196.43	2.28	253,906,973.91	250,216,534.11	53.44	3,847,201.73	1.54	246,369,332.38
关联方组合	12,908,541.58	2.68	9,930,289.35	76.93	2,978,252.23	14,281,447.98	3.05	9,930,289.35	69.53	4,351,158.63
合计	481,410,877.33	100.00	224,525,651.17		256,885,226.16	468,243,642.13	100.00	217,523,151.12		501,440,982.02

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郴州市裕农纸业 有限公司	11,406,596.93	11,406,596.93	100.00	期末预计难以 收回
湖南宇腾有色金 属股份有限公司	9,820,144.26	9,820,144.26	100.00	期末预计难以 收回
郴州市迅汇达投 资有限公司	7,108,438.37	7,108,438.37	100.00	期末预计难以 收回
郴州宾馆有限公 司	6,673,800.66	6,673,800.66	100.00	期末预计难以 收回
郴州市美世界房 地产开发有限公 司	3,665,667.15	3,665,667.15	100.00	期末预计难以 收回
宜章县梅田镇政 府	2,849,327.80	2,849,327.80	100.00	期末预计难以 收回
宜章县大龙山水 泥厂	2,166,491.56	2,166,491.56	100.00	期末预计难以 收回
临武县武水水泥 厂	2,117,768.91	2,117,768.91	100.00	期末预计难以 收回
宜分县玉溪水泥 厂	2,019,969.20	2,019,969.20	100.00	期末预计难以 收回
湖南宜章五岭铁 合金厂	1,947,464.28	1,947,464.28	100.00	期末预计难以 收回
刘丽芳	1,273,935.23	1,273,935.23	100.00	期末预计难以 收回
宜章县莽山硅厂	1,197,643.80	1,197,643.80	100.00	期末预计难以 收回
郴州床单厂	1,176,542.36	1,176,542.36	100.00	期末预计难以 收回
临武县政府	1,145,052.04	1,145,052.04	100.00	期末预计难以 收回
宜章县筑英水泥 厂	1,133,047.96	1,133,047.96	100.00	期末预计难以 收回
向阳煤矿	1,096,445.22	1,096,445.22	100.00	期末预计难以 收回
其他单项不重大	151,860,829.68	151,860,829.68	100.00	期末预计难以 收回
合计	208,659,165.41	208,659,165.41		/

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	203,745,660.04	4,913,505.35				208,659,165.39
按组合 计提坏 账准备	13,777,491.08	2,088,994.70				15,866,485.78
合计	217,523,151.12	7,002,500.05				224,525,651.17

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
唐山港陆钢铁有限公司	44,898,148.55		44,898,148.55	6.24	33,405,572.70
郴州市城市管理和综合执法局	20,197,696.51		20,197,696.51	2.81	
中天钢铁集团有限公司	16,273,615.81		16,273,615.81	2.26	258,421.94
郴州市美世界房地产开发有限公司	13,474,135.15		13,474,135.15	1.87	13,474,135.15
宜章志存新材料有限公司	12,281,311.09		12,281,311.09	1.71	382,459.81
合计	107,124,907.11		107,124,907.11	14.89	47,520,589.60

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	9,725,422.92	
其他应收款	745,175,913.23	836,942,471.55
合计	754,901,336.15	836,942,471.55

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 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

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利息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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川圣达水电开发有限公司	9,725,422.92	
合计	9,725,422.92	

(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

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股利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		
其中：1 年以内分项		
1 个月以内	162,074,418.61	115,862,310.64
2-6 个月（含 6 月）	89,936,379.53	87,826,914.55
7-12 个月（含 12 月）	79,654,515.60	105,092,624.28
1 年以内小计	331,665,313.74	308,781,849.47
1 至 2 年	206,494,294.79	236,582,948.75
2 至 3 年	131,522,098.19	122,118,162.40
3 至 4 年	102,625,203.66	74,042,279.80
4 至 5 年	45,069,835.49	99,725,191.05
5 年以上	88,834,498.97	85,593,739.36
合计	906,211,244.84	926,844,170.83

(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
应收子公司往来款	272,694,241.53	363,275,578.42
农网改造还本付息资金	533,633,391.54	449,553,170.02
公用事业附加基金	71,621,188.53	71,621,188.53
应收设备及材料处置款	9,121,600.32	10,001,490.01
备用金	444,440.55	618,309.98
应收其他往来款	18,568,697.37	31,271,320.07

应收保证金	127,685.00	503,113.80
合计	906,211,244.84	926,844,170.83

(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)	
2023年1月1日余额	5,421,538.70		84,480,160.58	89,901,699.28
2023年1月1日余额在本期	5,421,538.70		84,480,160.58	89,901,699.28
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-138,020.44		71,312,683.33	71,174,662.89
本期转回			41,030.56	41,030.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,283,518.26		155,751,813.35	161,035,331.61

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	84,480,160.58	71,312,683.33	41,030.56			155,751,813.35
组合计提	5,421,538.70	-138,020.44				5,283,518.26
合计	89,901,699.28	71,174,662.89	41,030.56			161,035,331.61

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	533,633,391.54	58.89	农网改造还本付息资金	4年以内	8,716,155.29
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	96,572,906.04	10.66	子公司往来	2年以内	
公用事业附加基金	71,621,188.53	7.90	公用事业附加基金	3年以内	71,621,188.53
邯郸郴电电力能源有限责任公司	64,811,064.12	7.15	子公司往来	3年以上	64,811,064.12

临沧郴电水电投资有限公司	58,667,515.21	6.47	子公司往来	1-5年	
合计	825,306,065.44	<u>91.07</u>			145,148,407.94

(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	1,586,367,186.98	71,919,610.04	1,514,447,576.94	1,576,666,837.92	71,488,660.98	1,505,178,176.94
对联营、合营企业投资	1,405,634,311.82		1,405,634,311.82	1,382,907,351.43		1,382,907,351.43
合计	2,992,001,498.80	71,919,610.04	2,920,081,888.76	2,959,574,189.35	71,488,660.98	2,888,085,528.37

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州万国置业有限责任公司	16,488,660.98	430,949.06	0.00	16,919,610.04	430,949.06	16,919,610.04
上海郴电裕旺投资有限公司	13,000,000.00	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00	0.00
临沧郴电水电投资有限公司	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00

邯郸郴电 电力能源 有限责任公司	55,000,000.00	0.00	0.00	55,000 ,000.0 0	0.00	55,000, 000.00
郴州市自 来水有限 责任公司	978,501,279.7 2	5,176,104.4 9	0.00	983,67 7,384. 21	0.00	0.00
湖南汇银 国际投资 有限责任 公司	103,764,500.0 0	0.00	0.00	103,76 4,500. 00	0.00	0.00
湖南郴电 国际水电 投资有限 责任公司	49,360,000.00	0.00	0.00	49,360 ,000.0 0	0.00	0.00
湖南郴电 格瑞环保 科技有限 公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000 ,000.0 0	0.00	0.00
贵州郴电 配售电有 限责任公 司	51,000,000.00	0.00	51,000, 000.00	0.00	0.00	0.00
湖南郴电 配售电有 限责任公 司	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000 ,000.0 0	0.00	0.00
湖南郴电 新能源发 展有限公 司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000 ,000.0 0	0.00	0.00
湖南郴电 恒泰电力 工程有限 责任公司	16,250,000.00	0.00	0.00	16,250 ,000.0 0	0.00	0.00
湖南郴电 裕隆工程 设计有限 责任公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000 ,000.0 0	0.00	0.00
湖南郴电 (永兴)综 合能源服 务有限公 司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000 ,000.0 0	0.00	0.00
湖南郴电 (安仁)水 务有限责 任公司	9,126,292.73	60,269,400. 00	0.00	69,395 ,692.7 3	0.00	0.00
郴州郴电	5,176,104.49	0.00	5,176,1	0.00	0.00	0.00

科技有限 公司			04.49			
湖南郴电 恒源市政 工程有限 责任公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000 ,000.0 0	0.00	0.00
合计	1,576,666,837 .92	65,876,453. 55	56,176, 104.49	1,586, 367,18 6.98	430,949 .06	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	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中国水电建设集团圣达水电有限公司	869,952,313.07			22,730,371.05		1,042,499.53				893,725,183.65	
四川圣达水电开发有限公司	512,955,038.36			18,481,699.81		219,958.54	19,747,568.54			511,909,128.17	
合计	1,382,907,351.43			41,212,070.86		1,262,458.07	19,747,568.54			1,405,634,311.82	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	3,255,288,256.75	3,109,509,773.32	3,313,948,862.52	3,050,199,703.93
其他业务	20,988,048.69	9,832,130.03	53,393,720.22	45,248,505.86
合计	3,276,276,305.44	3,119,341,903.35	3,367,342,582.74	3,095,448,209.79

(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				
力生产	3,255,288,256.75	3,255,288,256.75	3,255,288,256.75	3,255,288,256.75

与 销 售 业 务				
他 业 务	20,988,048.69	20,988,048.69	20,988,048.69	20,988,048.69
按 经 营 地 区 分 类				
州 市	3,276,276,305.44	3,276,276,305.44	3,276,276,305.44	3,276,276,305.44
合 计	3,276,276,305.44	3,276,276,305.44	3,276,276,305.44	3,276,276,305.44

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(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	41,212,070.86	16,925,997.08

处置长期股权投资产生的投资收益	-861,752.69	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司分红款	93,050,369.68	24,225,400.00
合计	133,400,687.85	41,151,397.08

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	63,702,330.77	
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	34,814,389.07	
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	942,282.48	
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	1,276,475.75	
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	110,977.00	
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	29,135,153.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	12,566,359.12	
少数股东权益影响额（税后）	19,530,699.53	
合计	97,884,549.92	

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的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	-1.71	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.43	-0.43	-0.43

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长： 范培顺

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 17 日

修订信息

适用 不适用

适用 不适用