湖南郴电国际发展股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]21578 号

目　　录

审计报告——1

2018 年度财务报表——6

2018 年度财务报表附注——18

审计报告



天职业字[2019]21578 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2018 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
电力销售收入确认	
郴电国际的收入主要来源于电力销售，2018 年度实现电力销售收入 210,687.89 万元，占本年度营业收入的 76.79%，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，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认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三（二十六）及附注六、31	针对该关键审计事项，我们执行了下列审计程序： 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，同时引入 IT 审计团队对电力营销系统的计算机整体及应用系统控制设计及运行情况进行专项鉴定，以确定电力营销系统是否有效运行、电费确认是否准确。 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重大风险及报酬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。 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记入的会计期间是否恰当。
在建工程-农网工程审计	
郴电国际 2018 年度新增农网建设投资 5.00 亿元，达到预定可使用状态转入固定资产金额为 3.95 亿元，由于在建工程农网建设项目涉及的金额重大，在建工程转固及时性及计提折旧准确性涉及管理层判断且直接影响当期损益，故我们将在建工程计价及转固时点的准确性作为关键审计事项。 参见财务报表附注三（十六）及附注六、9 和六、10	针对该关键审计事项，我们执行了下列审计程序： 1、了解、评价郴电国际农网工程建设自项目立项至完工转入固定资产流程相关内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、选取所有重大项目及部分非重大项目实施了以下审计程序： （1）检查报告期内已完工项目的验收报告，核对验收日期与在建工程转固时点是否一致； （2）抽取期末未完工的大额农网工程项目，检查合同，结合合同约定和农网工程项目实际付款情况测算付款进度，以分析评估截至期末农网工程未完工的合理性。 （3）对期末未完工的大额农网工程项目实施现场观察、期后验收检查等程序。

四、其他信息

郴电国际管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括郴电国际 2018 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，管理层负责评估郴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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郴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（包括披露），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。

天职业字[2019]21578 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇一九年四月十七日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,600,066,762.71	3,645,712,529.13	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	394,146,054.50	368,228,474.44	六、2
其中：应收票据	187,736,615.92	145,387,110.15	六、2
应收账款	206,409,438.58	222,841,364.29	六、2
预付款项	22,975,483.84	31,555,091.61	六、3
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	234,578,397.47	249,072,110.64	六、4
其中：应收利息		3,861,369.86	六、4
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	26,929,285.30	27,944,873.70	六、5
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	172,522,336.26	51,688,988.39	六、6
流动资产合计	3,451,218,320.08	4,374,202,067.91	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,160,000.00	六、7
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,503,413,177.30	1,553,095,577.89	六、8
投资性房地产			
固定资产	6,209,151,413.10	5,165,784,665.05	六、9
在建工程	1,334,028,384.38	1,327,122,316.05	六、10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	322,152,704.38	333,631,021.35	六、11
开发支出			
商誉	23,392,913.65	23,392,913.65	六、12
长期待摊费用	3,843,703.46	4,831,678.34	六、13
递延所得税资产			六、14
其他非流动资产	59,095,504.29	113,320,302.49	六、15
非流动资产合计	9,465,077,800.56	8,531,338,474.82	
资 产 总 计	12,916,296,120.64	12,905,540,542.73	

法定代表人：顺范印培　　主管会计工作负责人：许玉红印玉　　会计机构负责人：夏玲印

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	25,000,000.00	285,000,000.00	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	204,937,924.28	173,575,236.33	六、17
预收款项	345,519,048.26	239,840,238.18	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23,308,926.74	15,367,703.87	六、19
应交税费	32,097,016.16	36,508,532.82	六、20
其他应付款	1,202,224,298.38	896,959,274.83	六、21
其中：应付利息	11,160,000.00	19,169,034.07	六、21
应付股利	110,425,778.69	1,139,268.20	六、21
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	768,980,000.00	206,700,000.00	六、22
其他流动负债			
流动负债合计	2,602,067,213.82	1,853,950,986.03	
非流动负债			
长期借款	5,845,924,212.00	6,521,644,212.00	六、23
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	44,600,000.00	44,800,000.00	六、24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	697,017,781.03	708,973,321.89	六、25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,587,541,993.03	7,275,417,533.89	
负 债 合 计	9,189,609,206.85	9,129,368,519.92	
所有者权益			
股本	370,050,484.00	264,321,774.00	六、26
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,471,337,376.75	2,572,066,086.75	六、27
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,902,058.55	7,116,340.16	六、28
盈余公积	71,352,502.06	65,245,534.08	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	525,215,769.12	504,959,398.26	六、30
归属于母公司所有者权益合计	3,444,858,190.48	3,413,709,133.25	
少数股东权益	281,828,723.31	362,462,889.56	
所有者权益合计	3,726,686,913.79	3,776,172,022.81	
负债及所有者权益合计	12,916,296,120.64	12,905,540,542.73	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,743,827,984.80	2,522,166,044.05	
其中: 营业收入	2,743,827,984.80	2,522,166,044.05	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,595,161,905.47	2,370,365,866.15	
其中:营业成本	2,317,664,562.50	2,130,108,389.88	六、31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	25,087,673.86	24,818,592.02	六、32
销售费用	7,129,621.32	6,340,601.59	六、33
管理费用	155,609,169.07	147,206,594.28	六、34
研发费用			
财务费用	69,498,627.66	44,984,118.09	六、35
其中：利息费用	98,388,969.69	76,167,466.67	六、35
利息收入	29,975,877.81	32,971,414.03	六、35
资产减值损失	20,172,251.06	16,907,570.29	六、36
加：其他收益	16,714,138.07	17,262,284.38	六、37
投资收益（损失以“－”号填列）	11,479,134.47	-5,559,109.09	六、38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	10,887,966.22	-6,126,092.65	六、38
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	687,655.27	389,425.61	六、39
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	177,547,007.14	163,892,778.80	
加: 营业外收入	3,281,677.70	4,710,279.89	六、40
减：营业外支出	13,980,294.27	8,406,277.41	六、41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	166,848,390.57	160,196,781.28	
减：所得税费用	56,092,748.20	57,635,165.95	六、42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	110,755,642.37	102,561,615.33	六、30
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	110,755,642.37	102,561,615.33	
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.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	72,312,798.45	72,365,698.51	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	38,442,843.92	30,195,916.82	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 以后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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	110,755,642.37	102,561,615.33	
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,442,843.92	30,195,916.82	
归属于少数股东的综合收益总额	72,312,798.45	72,365,698.51	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.1039	0.0816	十六、1
(二) 稀释每股收益	0.1039	0.0816	十六、1

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	3,229,286,081.12	2,922,641,406.68	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	201,425,063.39	248,342,665.19	六、43
经营活动现金流入小计	3,430,711,144.51	3,170,984,071.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,005,844,301.49	1,861,240,437.48	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	290,869,002.52	292,479,094.16	
支付的各项税费	198,971,922.78	205,665,945.38	
支付其他与经营活动有关的现金	188,988,501.66	184,730,470.95	六、43
经营活动现金流出小计	2,684,673,728.45	2,544,115,947.97	
经营活动产生的现金流量净额	746,037,416.06	626,868,123.90	六、44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	55,591,168.25	38,799,082.19	
取得投资收益收到的现金	68,383,306.37	2,254,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	898,234.94	2,204,256.74	
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	216,351,860.17	680,971,733.99	六、43
投资活动现金流入小计	341,224,569.73	724,229,072.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,115,224,367.88	1,010,638,433.28	
投资支付的现金	186,700,000.00	691,515,939.60	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6,279,000.00	200,000,000.00	六、43
投资活动现金流出小计	1,308,203,367.88	1,902,154,372.88	
投资活动产生的现金流量净额	-966,978,798.15	-1,177,925,299.96	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	421,624.06		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	421,624.06		
取得借款收到的现金	175,000,000.00	2,547,330,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	35,590,000.00	160,000,000.00	六、43
筹资活动现金流入小计	211,011,624.06	2,707,330,000.00	
偿还债务支付的现金	548,440,000.00	1,280,726,399.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,689,699.14	209,145,962.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	43,939,223.86	28,932,359.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	17,474,050.00	31,286,276.66	六、43
筹资活动现金流出小计	828,603,749.14	1,521,158,638.85	
筹资活动产生的现金流量净额	-617,592,125.08	1,186,171,361.15	
四、汇率变动对现金的影响	397,137.79	-503,445.27	
五、现金及现金等价物净增加额	-838,136,369.38	634,610,739.82	六、44
加：期初现金及现金等价物的余额	3,403,982,733.05	2,769,371,993.23	六、44
六、期末现金及现金等价物余额	2,565,846,363.67	3,403,982,733.05	六、44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	264,321,774.00				2,572,066,086.75			7,116,340.16	65,245,534.08		504,959,398.26	362,462,889.56	3,776,172,022.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	264,321,774.00				2,572,066,086.75			7,116,340.16	65,245,534.08		504,959,398.26	362,462,889.56	3,776,172,022.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,728,710.00				-100,728,710.00			-214,281.61	6,106,967.98		20,256,370.86	-80,634,166.25	-49,485,109.02
（一）综合收益总额											38,442,843.92	72,312,798.45	110,755,642.37
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00							421,624.06	5,421,624.06
1.所有者投入的普通股												421,624.06	421,624.06
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					5,000,000.00								5,000,000.00
（三）利润分配									6,106,967.98		-18,186,473.06	-153,225,734.35	-165,305,239.43
1.提取盈余公积									6,106,967.98		-6,106,967.98		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-12,079,505.08	-153,225,734.35	-165,305,239.43
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	105,728,710.00				-105,728,710.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	105,728,710.00				-105,728,710.00								
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													
(五)专项储备提取和使用								-214,281.61				-142,854.41	-357,136.02
1.本年提取													
2.本年使用								-214,281.61				-142,854.41	-357,136.02
（六）其他													
四、本年年末余额	370,050,484.00				2,471,337,376.75			6,902,058.55	71,352,502.06		525,215,769.12	281,828,723.31	3,726,686,913.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	264,321,774.00				2,412,066,086.75			6,833,826.84	65,245,534.08		492,314,447.24	316,670,462.06	3,557,452,130.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	264,321,774.00				2,412,066,086.75			6,833,826.84	65,245,534.08		492,314,447.24	316,670,462.06	3,557,452,130.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					160,000,000.00			282,513.32			12,644,951.02	45,792,427.50	218,719,891.84
（一）综合收益总额											30,195,916.82	72,365,698.51	102,561,615.33
（二）所有者投入和减少资本					160,000,000.00								160,000,000.00
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.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					160,000,000.00								160,000,000.00
（三）利润分配											-17,550,965.80	-26,761,613.22	-44,312,579.02
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-17,550,965.80	-26,761,613.22	-44,312,579.02
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													
(五)专项储备提取和使用								282,513.32				188,342.21	470,855.53
1.本年提取								282,513.32				188,342.21	470,855.53
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	264,321,774.00				2,572,066,086.75			7,116,340.16	65,245,534.08		504,959,398.26	362,462,889.56	3,776,172,022.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,788,975,932.49	2,831,216,324.78	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	185,315,669.43	116,714,058.47	十五、1
其中：应收票据	68,498,987.17	16,516,016.22	十五、1
应收账款	116,816,682.26	100,198,042.25	十五、1
预付款项	12,939,438.99	27,853,758.11	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	745,137,900.79	765,757,390.55	十五、2
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	11,711,116.44	18,354,395.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,419,198.44	17,442,766.53	
流动资产合计	2,752,499,256.58	3,777,338,693.99	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	547,298,982.28	534,325,865.48	
长期股权投资	2,731,633,201.21	2,158,215,264.84	十五、3
投资性房地产			
固定资产	4,223,670,325.84	4,051,313,331.79	
在建工程	916,002,511.04	735,784,833.61	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,682,726.60	6,694,307.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	24,956,588.02	3,977,906.23	
非流动资产合计	8,462,244,334.99	7,500,311,509.12	
资 产 总 计	11,214,743,591.57	11,277,650,203.11	

法定代表人：范顺培　　主管会计工作负责人：许玉红　　会计机构负责人：夏玲

资产负债表（续）

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	10,000,000.00	250,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据及应付账款	166,421,298.94	140,316,542.02	
预收款项	264,642,518.57	199,339,964.03	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,268,050.60	10,297,981.54	
应交税费	12,484,435.45	11,848,539.32	
其他应付款	786,402,975.27	743,889,142.50	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	768,980,000.00	206,700,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,026,199,278.83	1,562,392,169.41	
非流动负债			
长期借款	5,845,924,212.00	6,521,644,212.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	44,600,000.00	44,800,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	77,956,303.49	83,390,199.19	
递延所得税负债			
其他非流动负债	100,650,000.00		
非流动负债合计	6,069,130,515.49	6,649,834,411.19	
负 债 合 计	8,095,329,794.32	8,212,226,580.60	
所有者权益			
股本	370,050,484.00	264,321,774.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,470,313,055.83	2,571,041,765.83	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	96,841.59	96,841.59	
盈余公积	71,352,502.06	65,245,534.08	
一般风险准备			
未分配利润	207,600,913.77	164,717,707.01	
所有者权益合计	3,119,413,797.25	3,065,423,622.51	
负债及所有者权益合计	11,214,743,591.57	11,277,650,203.11	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,123,558,953.28	2,012,605,404.39	
其中: 营业收入	2,123,558,953.28	2,012,605,404.39	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,153,852,750.99	2,057,614,702.15	
其中:营业成本	1,970,602,437.85	1,884,763,471.00	十五、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	17,080,778.78	16,487,361.10	
销售费用			
管理费用	101,386,055.91	99,062,113.07	
研发费用			
财务费用	50,701,240.35	35,616,698.27	
其中：利息费用	67,302,129.45	55,761,167.08	
利息收入	17,362,370.41	21,832,607.71	
资产减值损失	14,082,238.10	21,685,058.71	
加：其他收益	5,727,601.27	6,510,720.16	
投资收益（损失以“－”号填列）	108,297,570.55	-18,634,591.97	十五、5
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-18,262,063.63	-36,169,472.95	十五、5
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	687,655.27	392,825.86	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,419,029.38	-56,740,343.71	
加: 营业外收入	3,033,523.51	2,198,357.45	
减：营业外支出	12,501,953.63	4,305,297.35	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,950,599.26	-58,847,283.61	
减：所得税费用	13,880,919.44	1,599,617.20	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,069,679.82	-60,446,900.81	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	61,069,679.82	-60,446,900.81	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 以后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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	61,069,679.82	-60,446,900.81	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,469,197,750.71	2,368,425,186.94	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	191,838,269.20	221,836,559.85	
经营活动现金流入小计	2,661,036,019.91	2,590,261,746.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,716,892,421.96	1,698,045,006.75	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	223,051,789.02	233,443,739.19	
支付的各项税费	112,908,682.62	110,499,691.88	
支付其他与经营活动有关的现金	191,767,945.02	307,092,506.38	
经营活动现金流出小计	2,244,620,838.62	2,349,080,944.20	
经营活动产生的现金流量净额	416,415,181.29	241,180,802.59	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,799,082.19	
取得投资收益收到的现金	120,170,000.00	19,221,897.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	803,491.91	2,203,785.74	
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		652,634,618.27	
投资活动现金流入小计	120,973,491.91	712,859,383.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	542,875,146.14	511,507,255.84	
投资支付的现金	514,500,000.00	845,515,939.60	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	12,973,116.80	310,766,409.69	
投资活动现金流出小计	1,070,348,262.94	1,667,789,605.13	
投资活动产生的现金流量净额	-949,374,771.03	-954,930,221.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	160,000,000.00	2,512,330,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	160,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	165,000,000.00	2,672,330,000.00	
偿还债务支付的现金	513,440,000.00	1,070,590,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,493,890.34	145,149,890.85	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	744,050.00	696,276.66	
筹资活动现金流出小计	674,677,940.34	1,216,436,167.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-509,677,940.34	1,455,893,832.49	
四、汇率变动对现金的影响	397,137.79	-503,445.27	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,042,240,392.29	741,640,968.30	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,831,016,324.78	2,089,375,356.48	
六、期末现金及现金等价物余额	1,788,775,932.49	2,831,016,324.78	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	264,321,774.00				2,571,041,765.83			96,841.59	65,245,534.08		164,717,707.01	3,065,423,622.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	264,321,774.00				2,571,041,765.83			96,841.59	65,245,534.08		164,717,707.01	3,065,423,622.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,728,710.00				-100,728,710.00				6,106,967.98		42,883,206.76	53,990,174.74
（一）综合收益总额											61,069,679.82	61,069,679.82
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00							5,000,000.00
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.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					5,000,000.00							5,000,000.00
（三）利润分配									6,106,967.98		-18,186,473.06	-12,079,505.08
1.提取盈余公积									6,106,967.98		-6,106,967.98	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-12,079,505.08	-12,079,505.08
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	105,728,710.00				-105,728,710.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	105,728,710.00				-105,728,710.00							
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												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	370,050,484.00				2,470,313,055.83			96,841.59	71,352,502.06		207,600,913.77	3,119,413,797.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	264,321,774.00				2,411,041,765.83			96,841.59	65,245,534.08		242,715,573.62	2,983,421,489.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	264,321,774.00				2,411,041,765.83			96,841.59	65,245,534.08		242,715,573.62	2,983,421,489.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					160,000,000.00						-77,997,866.61	82,002,133.39
（一）综合收益总额											-60,446,900.81	-60,446,900.81
（二）所有者投入和减少资本					160,000,000.00							160,000,000.00
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.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					160,000,000.00							160,000,000.00
（三）利润分配											-17,550,965.80	-17,550,965.80
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-17,550,965.80	-17,550,965.80
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												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	264,321,774.00				2,571,041,765.83			96,841.59	65,245,534.08		164,717,707.01	3,065,423,622.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖南郴电国际发展股份有限公司
2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

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

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

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，公司控股股东变更为郴州市发展投资集团有限公司，实际控制人未发生变化。

截至2018年12月31日，公司股本总额为370,050,484.00元，公司的实际控制人为郴州市人民政府，持股比例为12.43%。

（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

本公司的控股股东为郴州市发展投资集团有限公司，实际控制人为郴州市人民政府。

（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 2018 年度财务报表经公司董事会批准于 2019 年 4 月 17 日报出。

（五）财务报表合并范围变更情况

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“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

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。

三、重要会计政策、会计估计

（一）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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年年度的经营成果和现金流量等有关信息

此外，本财务报表在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订) 以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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。

（七）合营安排

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之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。

（九）外币业务核算方法

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。

（十）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于 40%），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过六个月），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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

6、本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：（1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融

资产投资持有至到期；（2）管理层没有意图持有至到期；（3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期。

（十一）应收款项及其坏账准备的核算

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

1、坏账确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对债务人存在如下情形：

（1）债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后，其剩余财产确实不足以清偿的应收款项；

（2）债务人死亡或被依法宣告死亡，其财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；

（3）债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；

（4）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

当债务人确实无法履行偿债义务时，经本公司董事会审核批准，将该部分应收款项列为坏账损失。

2、坏账损失核算办法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

一般情况下，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试；如果某项应收款项与其他款项的回收风险显著不同，则单独计提减值准备，不论是否减值，均不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项资产进行分组，这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：①依据账龄划分；②按集团合并范围内关联方划分。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

按组合方式实施减值测试时，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例。

采用账龄组合计提坏账准备的计提比例如下：

账　龄	比例（%）
1 月以内（含 1 月）	0
1-6 月（含 6 月）	5
6-12 月（含 12 月）	10
1-2 年（含 2 年）	15
2-3 年（含 3 年）	20
3 年以上	50

对集团合并范围内关联方往来不计提坏账准备，但有证据表明关联方往来确实发生减值的以外。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

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

坏账准备计提方法：根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（十二）存货的核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、周转材料、库存商品等。

存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用加权平均法核算；库存商品入库时按实际成本计价，发出采用加权平均法；周转材料于领用时一次性转销。

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

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

（十三）持有待售资产

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。

（十四）终止经营

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。

（十五）长期股权投资

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。

（十六）固定资产的核算方法

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	30-50	1.9-3.17
大坝	5	40	2.38
供发电设备	5	20	4.75
机器设备	5	10-30	3.17-9.50
运输设备	5	8-10	9.50-11.88
电子设备及其他设备	5	8	11.88

3、固定资产减值准备的计提方法

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

（十七）在建工程的核算方法

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。

（十八）无形资产的核算方法

1、无形资产计价方法

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

2、无形资产摊销方法

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

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

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

3、无形资产使用寿命按下列标准进行估计

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

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

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

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

(1)首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式；

④有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）商誉的核算方法

购买非同一控制下的企业，初始投资成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的的差额，确认为商誉；初始投资成本小于被购买方可辨认净资产公允价值的差额，其差额计入当期损益。

每年年度终了对合并形成的商誉进行减值测试，如可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，减值损失一经确认，以后会计期间不得转回。

（二十）非金融长期资产减值准备的核算

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。

（二十一）借款费用的核算

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

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化金额

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

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

3、借款费用资本化期间

(1)开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：a、资产支出已经发生；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2)暂停资本化

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

(3)停止资本化

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

（二十二）职工薪酬的核算方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

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。

（二十三）预计负债的核算方法

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）专项储备

专项储备包括公司提取的安全生产费和其他具有类似性质的费用。

公司按照相关规定提取安全生产等费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；属于形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

专项储备科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“库存股”和“盈余公积”之间“专项储备”项目反映。

（二十六）收入确认核算

1.销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能够流入企业；

(5) 相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入，按以下方法确认

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

3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协

议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

5、本公司收入确认的具体政策

本公司目前主要业务为购售电、工业气体销售、自来水供应。

售电收入，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。

（二十七）政府补助的核算方法

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核算

（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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

1、经营租赁

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

2、融资租赁

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

（二十九）分部报告

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

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

四、税项

（一）税项

1、企业所得税

本公司按25%的税率计提缴纳企业所得税。

子公司临沧郴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，自2016年1月起，按15%的优惠税率计提缴纳企业所得税。

子公司湖南郴电格瑞环保科技有限公司根据《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 国家发展和改革委《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2017年至2019年免缴企业所得税，自2020年至2022年减半以12.5%的税率缴纳企业所得税。

本公司其他分、子公司按25%的税率计提缴纳企业所得税。本公司各分公司分别在当地缴纳企业所得税。

2、增值税

子公司德能水电有限公司、湖南德能湘江水电有限责任公司、临沧郴电水电投资有限公司增值税销项税率为销售收入的3%；子公司郴州市自来水有限责任公司水费及管道安装收入的增值税销项税率在2018年5月1日之前适用11%税率，自2018年5月1日及之后适用10%的增值税税率。

除上述子公司之外，本公司及其他分子公司售电收入在2018年5月1日之前适用17%的增值税税率，自2018年5月1日及之后适用16%的增值税税率；电力安装收入在2018年5月1日之前适用11%税率，自2018年5月1日及之后适用10%的增值税税率。

各分、子公司在当地缴纳增值税。

3、城市维护建设税

在县城计征流转税的分子公司按应纳流转税额的5%计提缴纳城市维护建设税。在市区计征流转税的分子公司按应纳流转税额的7%计提缴纳城市维护建设税。

4、教育费附加

本公司按应纳流转税额的3%缴纳教育费附加，按应纳流转税额的2%缴纳地方教育附加。

子公司临沧郴电水电投资有限公司按应纳流转税额的3%缴纳教育费附加，按应纳流转税额的1.5%缴纳地方教育附加。

子公司包头市天宸中邦工业气体有限公司按应纳流转税额的3%缴纳教育费附加，根据当地税务机关要求，无须缴纳地方教育附加。

其他分、子公司按应纳流转税额的3%缴纳教育费附加，按应纳流转税额的2%缴纳地方教育附加。

5、房产税

本公司按房产原值一次减除10-20%后的余额为计税基础，按1.2%的税率计算缴纳房产税；租赁房屋按照租赁收入的12%计算缴纳房产税。

6、其他税项

按税法规定执行。

（二）重要税收优惠政策及其依据

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依照相关规定享受该项优惠政策。

2、根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）规定，公司污水处理业务收入自 2015 年 7 月 1 日起，符合即征即退政策相关条件的可享受即征即退 70%

的优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司经董事会会议审议批准，自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。该会计政策变更对公司合并及母公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据与应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表应收票据及应收账款期末和期初列示金额分别为 394,146,054.50 元和 368,228,474.44 元； 母公司资产负债表应收票据及应收账款期末和期初列示金额分别为 185,315,669.43 元和 116,714,058.47 元。
将应收利息与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表其他应收款期末和期初列示金额分别为 234,578,397.47 元和 249,072,110.64 元； 母公司资产负债表其他应收款期末和期初列示金额分别为 745,137,900.79 元和 765,757,390.55 元。
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表固定资产期末和期初列示金额分别为 6,209,151,413.10 元和 5,165,784,665.05 元； 母公司资产负债表固定资产期末和期初列示金额分别为 4,223,670,325.84 元和 4,051,313,331.79 元。
将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	合并资产负债表在建工程期末和期初列示金额分别为 1,334,028,384.38 元和 1,327,122,316.05 元； 母公司资产负债表在建工程期末和期初列示金额分别为 916,002,511.04 元和 735,784,833.61 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表应付票据及应付账款期末和期初列示金额分别为 204,937,924.28 元和 173,575,236.33 元； 母公司资产负债表应付票据及应付账款期末和期初列示金额分别为 166,421,298.94 元和 140,316,542.02 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表其他应付款期末和期初列示金额分别为 1,202,224,298.38 元和 896,959,274.83 元； 母公司资产负债表其他应付款期末和期初列示金额分别为 786,402,975.27 元和 743,889,142.50 元。
将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表长期应付款期末和期初列示金额分别为 44,600,000.00 元和 44,800,000.00 元； 母公司资产负债表长期应付款期末和期初列示金额分别为 44,600,000.00 元和 44,800,000.00 元。
在财务费用下方新增其中项	合并利润表增加利息费用本期和上期金额分别为 98,388,969.69 元和

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“利息费用”和“利息收入”项目	76,167,466.67 元，增加利息收入本期和上期金额分别为 29,975,877.81 元和 32,971,414.03 元； 母公司利润表增加利息费用本期和上期金额分别为 67,302,129.45 元和 55,761,167.08 元，增加利息收入本期和上期金额分别为 17,362,370.41 元和 21,832,607.71 元。
代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”填列	合并利润表增加其他收益本期和上期金额分别为 28,877.21 元和 0 元，减少营业外收入本期和上期金额分别为 28,877.21 元和 0 元； 母公司利润表增加其他收益本期和上期金额分别为 28,429.57 元和 0 元，减少营业外收入本期和上期金额分别为 28,429.57 元和 0 元。
将与资产相关的政府补助计入收到的其他与经营活动有关的现金，并对上期金额同口径追溯调整	合并现金流量表收到的其他与经营活动有关的现金增加上期金额 55,450,000.00 元，相应调减收到其他与投资活动有关的现金上期金额 55,450,000.00 元； 母公司现金流量表收到的其他与经营活动有关的现金增加上期金额 4,500,000.00 元，相应调减收到其他与投资活动有关的现金上期金额 4,500,000.00 元。
新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	合并所有者权益变动表及所有者权益变动表：无影响。

2、会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

注：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

1、货币资金

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
现金	159,225.04	205,915.73
银行存款	2,565,687,138.63	3,634,366,817.32
其他货币资金	34,220,399.04	11,139,796.08
合　计	2,600,066,762.71	3,645,712,529.13

（2）期末抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项共 34,220,399.04 元，其中东江引水工程冻结的土地复垦保证金 17,290,399.04 元，保函保证金 16,930,000.00 元。

（3）期末无存放在境外及有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	187,736,615.92	145,387,110.15
应收账款	206,409,438.58	222,841,364.29
合　计	394,146,054.50	368,228,474.44

（1）应收票据

①分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	185,117,475.68	144,387,110.15
商业承兑汇票	2,619,140.24	1,000,000.00
合　计	187,736,615.92	145,387,110.15

②期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	590,000.00	无	
合　计	590,000.00		

注：公司期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票到期不能支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移、且未继续涉入的被转移资产，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

③期末无已质押的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

（2）应收账款

①按类别列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	112,213,150.35	33.76	61,490,834.96	54.80	50,722,315.39	116,643,281.87	34.20	59,347,845.21	50.88	57,295,436.66

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（%）	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	172,496,060.25	51.89	19,347,093.20	11.22	153,148,967.05	179,756,500.64	52.72	15,313,235.61	8.52	164,443,265.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,708,917.00	14.35	45,170,760.86	94.68	2,538,156.14	44,613,699.25	13.08	43,511,036.65	97.53	1,102,662.60
合 计	332,418,127.60	100	126,008,689.02		206,409,438.58	341,013,481.76	100	118,172,117.47		222,841,364.29

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

②单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
包头市吉宇钢铁有限责任公司	52,871,811.30	11,371,439.37	21.51	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
郴州市裕农纸业有限公司	11,406,596.93	7,984,617.85	70.00	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
郴州市涌泉物业管理有限公司	7,592,476.82	6,552,334.28	86.30	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
郴州宾馆有限公司	7,506,744.18	3,072,189.57	40.93	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37	7,108,438.37	100.00	预计难以收回
同新房地产开发有限公司	4,607,295.11	4,487,147.22	97.39	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
宜章县梅田镇政府	2,849,327.80	2,849,327.80	100.00	预计难以收回
郴州市金艺物业管理有限公司	2,213,775.75	2,008,656.41	90.73	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
宜章县大龙山水泥厂	2,166,491.56	2,166,491.56	100.00	预计难以收回
临武县武水水泥厂	2,117,768.91	2,117,768.91	100.00	预计难以收回
宜分县玉溪水泥厂	2,019,969.20	2,019,969.20	100.00	预计难以收回
永兴县城关镇政府	1,958,865.89	1,958,865.89	100.00	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	预计难以收回
刘丽芳	1,273,935.23	1,273,935.23	100.00	预计难以收回
宜章县莽山硅厂	1,197,643.80	1,197,643.80	100.00	预计难以收回
临武县政府	1,145,052.04	1,145,052.04	100.00	预计难以收回
宜章县筑英水泥厂	1,133,047.96	1,133,047.96	100.00	预计难以收回
永兴县向阳煤矿	1,096,445.22	1,096,445.22	100.00	预计难以收回
合 计	112,213,150.35	61,490,834.96		

③按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末金额		
	余额	坏账准备	计提比例（%）
1 月以内（含 1 月）	71,396,559.09		
2-6 月（含 6 月）	13,558,996.61	677,949.78	5
7-12 月（含 12 月）	10,775,684.57	1,077,568.46	10
1-2 年（含 2 年）	28,837,549.27	4,325,632.39	15
2-3 年（含 3 年）	35,658,972.74	7,131,793.62	20
3 年以上	12,268,297.97	6,134,148.95	50
合 计	172,496,060.25	19,347,093.20	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	7,836,571.55
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

⑤本期无实际核销的应收账款。

⑥期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计 104,932,151.47 元，占期末应收账款总额的比例为 31.57%，计提坏账准备金额 25,982,640.37 元。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑧期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

（1）按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	18,176,628.00	79.11	25,078,747.92	79.48
1-2 年（含 2 年）	3,292,067.25	14.33	4,472,113.67	14.17
2-3 年（含 3 年）	337,655.14	1.47	192,464.13	0.61
3 年以上	1,169,133.45	5.09	1,811,765.89	5.74
合 计	22,975,483.84	100	31,555,091.61	100

（2）期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（3）期末预付款项金额前五名情况

期末预付款项前五名金额合计 16,079,830.60 元，占期末预付款项总额比例为 69.99 %。

4、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		3,861,369.86
应收股利		
其他应收款	234,578,397.47	245,210,740.78
合　计	234,578,397.47	249,072,110.64

（1）应收利息

项　目	期末余额	期初余额
应收定期存款等利息		3,861,369.86
合　计		3,861,369.86

（2）其他应收款

①按类别列示

类　别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	241,299,543.47	81.98	40,205,095.02	16.66	201,094,448.45	246,509,353.90	83.14	34,984,921.94	14.19	211,524,431.96
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	41,446,617.25	14.08	8,531,893.68	20.59	32,914,723.57	39,012,581.76	13.16	5,881,930.03	15.08	33,130,651.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,596,022.09	3.94	11,026,796.64	95.09	569,225.45	10,975,367.41	3.70	10,419,710.32	94.94	555,657.09
合　计	294,342,182.81	100	59,763,785.34		234,578,397.47	296,497,303.07	100	51,286,562.29		245,210,740.78

②单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
垫支农网改造还本付息资金	143,269,408.68			预计未来现金流量现值与账面价值的差异很小
城市公用事业附加	72,754,198.01	23,145,792.26	31.81	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
永兴悦来温泉度假有限公司	15,081,287.72	15,081,287.72	100.00	预计难以收回
资兴市电力集团公司	8,716,155.29	499,521.27	5.73	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
柳晖、唐建莲	1,478,493.77	1,478,493.77	100.00	预计难以收回
合　计	241,299,543.47	40,205,095.02		

③按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末金额		
	余额	坏账准备	计提比例（%）
1 月以内（含 1 月）	7,632,196.55		
2-6 月（含 6 月）	2,351,033.94	117,551.71	5
7-12 月（含 12 月）	3,532,805.41	353,280.55	10
1-2 年（含 2 年）	9,809,020.82	1,471,353.12	15
2-3 年（含 3 年）	8,236,905.74	1,647,381.14	20
3 年以上	9,884,654.79	4,942,327.16	50
合　计	41,446,617.25	8,531,893.68	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	本期金额
本期计提其他应收款坏账准备	8,747,223.05
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	270,000.00

⑤按性质分类的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
农网改造还本付息资金	151,985,563.97	113,608,657.04
城市公用事业附加	72,754,198.01	116,340,915.37
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	9,082,385.64	5,315,870.31
保证金	6,190,926.58	2,417,739.14
备用金	5,584,181.94	5,397,454.31
其他往来款	33,663,638.95	38,335,379.18
合　计	294,342,182.81	296,497,303.07

⑥期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
垫支农网改造还本付息资金	农网改造还本付息资金	143,269,408.68	2年以内	48.67	
城市公用事业附加	城市公用事业附加	72,754,198.01	1年及1年以上	24.72	23,145,792.26
永兴悦来温泉度假有限公司	股权转让款	15,081,287.72	3年以上	5.12	15,081,287.72
迅汇达投资有限公司	租金	8,884,445.86	1-3年	3.02	2,533,298.67
资兴市电力集团公司	农网改造还本付息资金	8,716,155.29	3年以上	2.96	499,521.27
合　计		248,705,495.56		84.49	41,259,899.92

⑦本期无实际核销的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末其他应收款中无应收政府补助款。

⑩期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,929,285.30		26,929,285.30	27,944,873.70		27,944,873.70
合　计	26,929,285.30		26,929,285.30	27,944,873.70		27,944,873.70

6、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
银行理财产品	109,700,000.00	
预缴的增值税		2,021,134.50
待抵扣增值税进项税额	59,406,534.20	42,123,317.32
预缴的企业所得税	3,007,971.07	7,544,536.57
其他	407,830.99	
合　计	172,522,336.26	51,688,988.39

7、可供出售金融资产

（1）分类列示

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00	10,160,000.00		10,160,000.00

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
其中：按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00	10,160,000.00		10,160,000.00
合　计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,160,000.00		10,160,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

项　目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
湖南芙蓉电力发展有限责任公司	160,000.00		160,000.00							
郴州高新信息技术创业投资基金	10,000,000.00			10,000,000.00					4.65%	
合　计	10,160,000.00		160,000.00	10,000,000.00						

8、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
郴州郴电科技有限公司	32,219,892.33		
新余中邦工业气体有限公司	140,992,678.37		
中国水电建设集团圣达水电有限公司	887,592,187.07		
四川圣达水电开发有限公司	492,290,820.12		
郴州辉煌电子传媒有限责任公司			
合　计	1,553,095,577.89		

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利
-1,958,295.13			-1,470,000.00
29,150,029.85			-66,913,306.37
-14,088,298.98			
-2,215,469.52			
10,887,966.22			-68,383,306.37

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
	7,812,939.56	36,604,536.76	
		103,229,401.85	
		873,503,888.09	
		490,075,350.60	
	7,812,939.56	1,503,413,177.30	

注1：对郴州郴电科技有限公司其他金额7,812,939.56元，为本期郴州郴电科技有限公司对本公司逆流交易中未实现内部交易利润在合并报表层面调整金额。

注2：本公司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、（4）在联营企业中权益相关的风险信息”。

9、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	6,209,151,413.10	5,165,784,665.05
固定资产清理		
合　计	6,209,151,413.10	5,165,784,665.05

（1）按项目列示

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	合计数
一、账面原值							
1.期初余额	1,371,415,274.77	65,645,874.63	4,929,429,216.65	750,222,054.47	34,542,568.46	140,438,039.33	7,291,693,028.31
2.本期增加金额	1,006,908,976.30		369,408,441.47	2,587,771.90	1,410,802.22	2,164,134.94	1,382,480,126.83
（1）购置	6,915,442.56		6,365,511.04	2,587,771.90	1,410,802.22	1,986,864.23	19,266,391.95
（2）在建工程转入	999,993,533.74		363,042,930.43			177,270.71	1,363,213,734.88
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		49,117.35	1,115,958.75		466,929.00	113,056.63	1,745,061.73
（1）处置或报废			1,115,958.75		466,929.00	113,056.63	1,695,944.38
（2）其他减少		49,117.35					49,117.35
4.期末余额	2,378,324,251.07	65,596,757.28	5,297,721,699.37	752,809,826.37	35,486,441.68	142,489,117.64	8,672,428,093.41
二、累计折旧							
1.期初余额	435,880,505.68	20,998,886.49	1,139,707,439.62	379,854,753.93	24,509,419.63	103,971,394.25	2,104,922,399.60
2.本期增加金额	53,166,643.52	1,362,332.88	241,950,548.81	28,920,749.87	2,258,092.84	7,290,832.25	334,949,200.17

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	合计数
（1）计提	53,166,643.52	1,362,332.88	241,950,548.81	28,920,749.87	2,258,092.84	7,290,832.25	334,949,200.17
3.本期减少金额			907,065.20		443,582.55	88,691.83	1,439,339.58
（1）处置或报废			907,065.20		443,582.55	88,691.83	1,439,339.58
4.期末余额	489,047,149.20	22,361,219.37	1,380,750,923.23	408,775,503.80	26,323,929.92	111,173,534.67	2,438,432,260.19
三、减值准备							
1.期初余额	13,040,315.13			7,945,648.53			20,985,963.66
2.本期增加金额			3,858,456.46				3,858,456.46
（1）计提			3,858,456.46				3,858,456.46
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额	13,040,315.13		3,858,456.46	7,945,648.53			24,844,420.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,876,236,786.74	43,235,537.91	3,913,112,319.68	336,088,674.04	9,162,511.76	31,315,582.97	6,209,151,413.10
2.期初账面价值	922,494,453.96	44,646,988.14	3,789,721,777.03	362,421,652.01	10,033,148.83	36,466,645.08	5,165,784,665.05

注：因子公司湖南郴电国际水电投资有限责任公司下属公司湖南德能湘江水电有限责任公司本期部分发电设备存在损坏而计提减值准备 3,858,456.46 元。

（2）期末暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	27,681,567.91	5,331,317.48		22,350,250.43	
机器设备	1,511,847.88	284,960.90		1,226,886.98	
供发电设备	82,205,635.51	19,917,878.42		62,287,757.09	
合　计	111,399,051.30	25,534,156.80		85,864,894.50	

注：子公司邯郸郴电电力能源有限责任公司因上游企业停产，其在资产负债表日亦处于停产状态，相应主要固定资产处于暂时闲置，根据相关资产价值咨询报告其未发生减值，另上游企业正积极采取措施恢复生产。

（3）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
同心花园门面	1,107,201.19	公司名称变更后未更名
泵房、配电房等附属设施	4,050,920.81	资料不全，无法办理
合　计	5,158,122.00	

（4）期末无融资租赁租入的固定资产。

（5）期末无经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

（1）总表情况

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	1,149,529,302.41	1,189,525,350.76
工程物资	184,499,081.97	137,596,965.29
合　计	1,334,028,384.38	1,327,122,316.05

（2）在建工程

①按项目列示

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
农网升级改造工程	640,462,748.61		640,462,748.61	536,168,490.07		536,168,490.07
格瑞环保污水处理工程	146,785,477.65		146,785,477.65	122,546,148.82		122,546,148.82
东江引水工程	178,548,926.61		178,548,926.61	410,417,417.37		410,417,417.37
东江引水工程二期	48,369,401.81		48,369,401.81	18,537,130.33		18,537,130.33
忙蚌水电站工程	14,937,056.02		14,937,056.02	13,537,056.02		13,537,056.02
郴州市城区管网建设工程	12,897,790.88		12,897,790.88	16,661,948.96		16,661,948.96
各分公司调度自动化工程	57,629,696.77		57,629,696.77	61,517,291.23		61,517,291.23
城市电网工程	35,662,696.22		35,662,696.22			
其他零星工程	14,235,507.84		14,235,507.84	10,139,867.96		10,139,867.96
合　计	1,149,529,302.41		1,149,529,302.41	1,189,525,350.76		1,189,525,350.76

②重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例（%）
农网升级改造工程	38.5 亿元	536,168,490.07	500,211,339.81	395,917,081.27		50.47
格瑞环保第二污水厂工程	1.11 亿元	122,546,148.82	24,239,328.83			112.91
东江引水工程	11.99 亿元	410,417,417.37	702,157,112.14	934,025,602.90		92.79
东江引水工程二期	11.69 亿元	18,537,130.33	29,832,271.48			4.14
忙蚌水电站工程	0.66 亿元	13,537,056.02	1,400,000.00			27.91
郴州市城区管网建设工程	0.80 亿元	16,661,948.96	3,358,279.65	7,122,437.73		75.93
各分公司调度自动化工程	1.01 亿元	61,517,291.23	10,062,178.11	13,949,772.57		70.76
合计		1,179,385,482.80	1,271,260,510.02	1,351,014,894.47		

接上表：

工程进度（%）	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
50.47	214,706,306.47	81,656,305.81	4.64	农网专项贷款、财政拨款、自有资金	640,462,748.61
95	9,701,108.37	3,157,962.80	4.75	贷款；自有资金	146,785,477.65
92.79	29,200,592.20	15,555,495.06	3.51	募集资金、贷款	178,548,926.61
4.14				贷款、自有资金、专项贷款	48,369,401.81
27.91				自有资金	14,937,056.02
75.93	1,852,734.51	447,252.77	1.2	自有资金、专项贷款	12,897,790.88
70.76				自有资金	57,629,696.77
	255,460,741.55	100,817,016.44			1,099,631,098.35

③期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

（3）工程物资

项　目	期末余额	期初余额
农网改造工程物资	182,078,399.46	134,590,394.03
供水管网工程物资	2,420,682.51	3,006,571.26
合　计	184,499,081.97	137,596,965.29

11、无形资产

（1）按项目列示

项　目	土地使用权	信息管理系统	非专利技术	财务软件	污水处理特许经营权	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	141,755,848.48	10,456,026.77	19,834,760.00	1,888,699.18	217,470,300.67	391,405,635.10
2.本期增加金额	1,330,276.52	1,280,188.67		391,122.35		3,001,587.54
（1）购置	1,330,276.52	1,280,188.67		391,122.35		3,001,587.54
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额					4,972,254.79	4,972,254.79
（1）处置						
（2）其他					4,972,254.79	4,972,254.79
4.期末余额	143,086,125.00	11,736,215.44	19,834,760.00	2,279,821.53	212,498,045.88	389,434,967.85
二、累计摊销						
1.期初余额	24,601,505.38	7,442,812.32	19,834,760.00	1,202,850.56	4,692,685.49	57,774,613.75

项　目	土地使用权	信息管理系统	非专利技术	财务软件	污水处理特许经营权	合 计
2.本期增加金额	2,913,281.01	729,043.70		137,623.71	5,727,701.30	9,507,649.72
（1）计提	2,913,281.01	729,043.70		137,623.71	5,727,701.30	9,507,649.72
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	27,514,786.39	8,171,856.02	19,834,760.00	1,340,474.27	10,420,386.79	67,282,263.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	115,571,338.61	3,564,359.42		939,347.26	202,077,659.09	322,152,704.38
2.期初账面价值	117,154,343.10	3,013,214.45		685,848.62	212,777,615.18	333,631,021.35

注：表内本期减少系暂估工程款调整。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、商誉

（1）按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
德能水电有限公司	非同一控制收购	18,234,084.61			18,234,084.61	
郴州市自来水有限责任公司	非同一控制收购	2,973,967.68			2,973,967.68	
常州中天邦益气体有限公司	非同一控制收购	2,184,861.36			2,184,861.36	
合　计		23,392,913.65			23,392,913.65	

（2）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设、关键参数及其理由
18,234,084.61	根据德能水电有限公司未来预计现金流量折现而得	现金流预测期为 5 年，折现率根据德能水电有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了德能水电有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。

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

经测试，公司账面商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	4,831,678.34		987,974.88		3,843,703.46
合　计	4,831,678.34		987,974.88		3,843,703.46

14、递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	296,957,808.07	236,023,771.38
应收账款坏账准备	126,008,689.02	118,172,117.47
其他应收款坏账准备	59,763,785.34	51,286,562.29
固定资产减值准备	20,985,963.66	20,985,963.66
合　计	503,716,246.09	426,468,414.80

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年		25,607,906.60	
2019 年	33,032,602.22	33,599,671.41	
2020 年	44,822,335.52	44,822,335.52	
2021 年	75,606,426.49	75,606,426.49	
2022 年	56,387,431.36	56,387,431.36	
2023 年	87,109,012.48		
合　计	296,957,808.07	236,023,771.38	

15、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
购建长期资产预付款	59,095,504.29	113,320,302.49
合　计	59,095,504.29	113,320,302.49

16、短期借款

（1）借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	35,000,000.00
合　计	25,000,000.00	285,000,000.00

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

（3）期末与短期借款相关的保证借款情况详见本附注“十二、承诺及或有事项”。

17、应付票据及应付账款

（1）总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	204,937,924.28	173,575,236.33
合　计	204,937,924.28	173,575,236.33

（2）应付账款分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应付水电费	72,744,748.69	47,291,989.38
应付材料及设备款	129,895,837.87	118,765,687.77
其他	2,297,337.72	7,517,559.18
合　计	204,937,924.28	173,575,236.33

（3）期末账龄超过1年的大额应付账款情况

单位名称	性质或内容	金额	未支付原因
思源电气股份有限公司	应付工程、设备及材料款	3,128,000.00	尚未结算
宁联电缆集团有限公司	应付材料及设备款	2,662,803.37	暂未支付
海思源高压开关有限公司	应付工程、设备及材料款	2,409,000.00	尚未结算
永兴县水利电力有限责任公司	其他	2,042,325.02	暂未支付

单位名称	性质或内容	金额	未支付原因
南京南瑞继保工程技术有限公司	应付材料及设备款	1,437,660.00	暂未支付
郴州郴电科技有限公司	应付材料及设备款	1,426,662.66	暂未支付
湖南双佳水务集团有限公司	材料款	1,271,046.33	暂未支付
上海华东电器集团电气有限公司	应付工程、设备及材料款	1,250,000.00	尚未结算
临武县金源水电有限责任公司	应付电费	1,219,331.02	暂未支付
杭州锅炉集团股份有限公司	设备款	1,070,000.00	暂未支付
合　计		17,916,828.40	

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

18、预收款项

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
预收电费	241,117,401.86	184,375,825.30
预收水费	26,218,897.13	16,024,696.79
预收水电安装工程款	76,214,744.32	36,505,004.90
预收气体款等	1,968,004.95	2,934,711.19
合　计	345,519,048.26	239,840,238.18

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

（1）分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	13,935,677.19	283,532,826.40	274,250,481.81	23,218,021.78
离职后福利中-设定提存计划负债	1,432,026.68	30,793,906.54	32,135,028.26	90,904.96
合　计	15,367,703.87	314,326,732.94	306,385,510.07	23,308,926.74

（2）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,123,722.31	217,434,514.81	206,410,595.16	21,147,641.96
二、职工福利费		27,052,651.42	27,052,651.42	
三、社会保险费	193,957.68	15,975,125.62	16,033,086.44	135,996.86
其中：1．医疗保险费	173,000.25	12,960,370.76	13,081,116.94	52,254.07
2．工伤保险费	8,548.25	2,574,430.43	2,571,259.66	11,719.02

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3．生育保险费	12,409.18	440,324.43	380,709.84	72,023.77
四、住房公积金	287,017.12	18,421,855.37	18,529,789.05	179,083.44
五、工会经费和职工教育经费	3,260,210.66	4,623,967.17	6,138,079.33	1,746,098.50
六、其他短期薪酬	70,769.42	24,712.01	86,280.41	9,201.02
合　计	13,935,677.19	283,532,826.40	274,250,481.81	23,218,021.78

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	1,395,842.24	29,170,210.44	30,494,874.70	71,177.98
失业保险	36,184.44	1,097,880.94	1,114,338.40	19,726.98
企业年金缴费		525,815.16	525,815.16	
合　计	1,432,026.68	30,793,906.54	32,135,028.26	90,904.96

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,753,039.63	20,743,367.25
增值税	11,629,140.30	11,469,445.33
土地使用税	23,324.36	23,323.92
房产税	1,466,774.73	1,767,391.87
城市维护建设税	396,570.18	309,987.17
教育费附加及地方教育附加	352,335.62	328,013.53
代扣代缴个人所得税	477,111.69	584,898.35
其他	998,719.65	1,282,105.4
合　计	32,097,016.16	36,508,532.82

21、其他应付款

（1）总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	11,160,000.00	19,169,034.07
应付股利	110,425,778.69	1,139,268.20
其他应付款	1,080,638,519.69	876,650,972.56
合　计	1,202,224,298.38	896,959,274.83

（2）应付利息

项　目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
农行逾期贷款利息	11,160,000.00	19,169,034.07	分期支付
合　计	11,160,000.00	19,169,034.07	

注：期末应付利息系子公司郴州市自来水有限责任公司原在中国农业银行郴州市苏仙区支行逾期贷款欠付利息，该借款已转移至湖南省资产管理有限公司，双方经协商后应付利息总额为2,230.00万元，分四期偿还，本期已偿还两期共1,114.00万元，余额1,116.00万元。

（3）应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额
香港恒龙科技有限公司	103,810,914.49	77,109.97
湖南裕龙工业气体咨询有限责任公司	6,380,861.33	
香港明键国际有限公司	234,002.87	234,002.87
永兴县水利电力有限责任公司		828,154.39
长沙嘉欣商务信息咨询有限公司		0.97
合　计	110,425,778.69	1,139,268.20

（4）其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程、设备及材料款	828,977,342.78	624,422,771.62
应付其他往来款	38,421,117.61	34,597,989.53
应付资产收购款	18,026,789.77	21,026,789.77
应付代收代扣款	24,478,393.55	31,197,539.63
应付保证金及押金	111,514,388.03	86,505,054.97
应付电价调整平衡资金	10,480,390.01	10,480,390.01
应付租赁费	6,621,816.53	4,302,155.62
应付股权收购款	42,118,281.41	64,118,281.41
合　计	1,080,638,519.69	876,650,972.56

②期末账龄超过1年的大额其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额	未支付原因
郴州市电力有限责任公司	应付工程、设备及材料款	89,441,113.72	尚未结算
中国水电建设集团圣达开发有限公司	股权收购款	40,032,500.00	暂未支付

单位名称	性质或内容	金额	未支付原因
四清湖供水有限公司	资产收购款	17,538,789.77	资产权证尚未办理，款项尚未支付
福建台明铸管科技股份有限公司	应付工程、设备及材料款	16,174,738.76	尚未结算
秦皇岛福电实业集团有限公司	应付工程、设备及材料款	13,629,273.62	暂未支付
电价调整平衡资金	应付电价调整平衡资金	10,044,483.31	政策不明确，未支付
新兴铸管股份有限公司	应付工程、设备及材料款	9,870,370.96	尚未结算
开封天宸能源化工机械有限公司	应付工程、设备及材料款	6,170,094.14	尚未结算
华中建设开发集团有限公司	应付工程设备及材料款	4,663,428.36	暂未支付
湖南兴能电力建设有限公司	应付工程设备及材料款	4,464,054.05	暂未支付
北京四方继保自动化股份有限公司	应付工程、设备及材料款	4,356,260.00	尚未结算
湖南省千福电力建设有限公司	应付工程、设备及材料款	4,333,861.74	尚未结算
风险押金	应付保证金及押金	3,908,331.88	系押金，暂未支付
贵州汇杰兴邦电力工程有限公司	暂估工程款	3,124,757.70	尚未结算
亚星线缆集团有限公司	应付工程设备及材料款	3,056,005.65	暂未支付
天津市天发重型水电设备制造有限公司	应付材料及设备款	3,052,862.70	暂未支付
合　计		233,860,926.36	

22、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	768,980,000.00	206,700,000.00
合　计	768,980,000.00	206,700,000.00

23、长期借款

（1）按类别列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	409,014,212.00	1,023,014,212.00	4.275%-2 年期同期贷款基准利率
质押借款	5,436,910,000.00	5,498,630,000.00	1.2%-5年期贷款基准利率
合　计	5,845,924,212.00	6,521,644,212.00	

（2）期末与长期借款相关的质押借款情况详见本附注“十二、承诺及或有事项”。

24、长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
股东借款	44,600,000.00	44,800,000.00

性质分类	期末余额	期初余额
合　计	44,600,000.00	44,800,000.00

注：此款项系本公司从郴州市发展投资集团有限公司（以下简称“郴投集团”）借入款项。根据郴投集团与国开发展基金有限公司（委托人）、国家开发银行股份有限公司（受托人）签订的《国开发展基金股东借款合同》，委托人委托受托人向郴投集团提供长期贷款4,500.00万元，用于本公司作为项目公司的2015年郴电国际城镇配电网建设改造项目，本公司对上述借款提供了连带责任保证，截至期末已偿还40万元，其中本期偿还20万元。

25、递延收益

（1）分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	708,973,321.89	4,000,000.00	15,955,540.86	697,017,781.03
合　计	708,973,321.89	4,000,000.00	15,955,540.86	697,017,781.03

（2）政府补助情况

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东江引水工程建设款	400,000,000.00				400,000,000.00	与资产相关
郴州市城区供水管网工程	76,956,833.90	4,000,000.00	4,500,999.98		76,455,833.92	与资产相关
“金太阳”工程政府补助	67,339,366.68		4,513,849.15		62,825,517.53	与资产相关
江源水库工程政府补助	47,193,500.00		1,275,500.00		45,918,000.00	与资产相关
水电机组增效扩容改造工程补贴	48,454,080.98		2,693,983.08		45,760,097.90	与资产相关
东江引水土地返还款	25,978,577.10		554,702.72		25,423,874.38	与资产相关
郴州市第二污水处理厂及配套管管网建设工程	10,500,000.00				10,500,000.00	与资产相关
湘马矿区 110KV 变电站	7,988,332.51		520,046.55		7,468,285.96	与资产相关
焦炉煤气利用项目政府补助	7,916,666.67		500,000.00		7,416,666.67	与资产相关
郴州市第四污水处理厂及配套管网建设工程	5,344,027.78		151,388.90		5,192,638.88	与资产相关
郴州市区王仙湖引水专项资金	4,500,000.00		250,000.00		4,250,000.00	与资产相关
卢阳变电站项目补助	3,562,500.00		150,000.00		3,412,500.00	与资产相关
供水设施建设（国债转贷资金转拨款）	3,239,436.27		845,070.48		2,394,365.79	与资产相关
合　计	708,973,321.89	4,000,000.00	15,955,540.86		697,017,781.03	

26、股本

项　目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合　计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	264,321,774.00			105,728,710.00		105,728,710.00	370,050,484.00
1.人民币普通股	264,321,774.00			105,728,710.00		105,728,710.00	370,050,484.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	264,321,774.00			105,728,710.00		105,728,710.00	370,050,484.00

注：公司 2018 年 5 月 10 日召开的 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。

27、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,081,965,527.67		105,728,710.00	976,236,817.67
其他资本公积	1,490,100,559.08	5,000,000.00		1,495,100,559.08
其中：国家独享资本公积	1,319,000,000.00	5,000,000.00		1,324,000,000.00
其他	171,100,559.08			171,100,559.08
合　计	2,572,066,086.75	5,000,000.00	105,728,710.00	2,471,337,376.75

注 1：本期其他资本公积增加 5,000,000.00 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 5,000,000.00 元转入“资本公积-其他资本公积-国家独享资本公积”。

注 2：公司 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议通过以总股本 264,321,774.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，减少资本公积 105,728,710.00 元，增加股本 105,728,710.00 元。

28、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	7,116,340.16		214,281.61	6,902,058.55
合　计	7,116,340.16		214,281.61	6,902,058.55

29、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	65,245,534.08	6,106,967.98		71,352,502.06
合　计	65,245,534.08	6,106,967.98		71,352,502.06

30、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上期期末余额	504,959,398.26	492,314,447.24
本期期初余额	504,959,398.26	492,314,447.24
本期增加数	38,442,843.92	30,195,916.82
其中：归属于母公司所有者的净利润转入	38,442,843.92	30,195,916.82
本期减少数	18,186,473.06	17,550,965.80
其中：本期提取盈余公积数	6,106,967.98	
应付普通股股利	12,079,505.08	17,550,965.80
本期期末余额	525,215,769.12	504,959,398.26

31、营业收入、营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,624,285,456.10	2,420,306,757.85
其他业务收入	119,542,528.70	101,859,286.20
营业收入合计	2,743,827,984.80	2,522,166,044.05
主营业务成本	2,243,219,808.98	2,057,346,849.20
其他业务成本	74,444,753.52	72,761,540.68
营业成本合计	2,317,664,562.50	2,130,108,389.88

32、税金及附加

项　目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
城市维护建设税	6,967,040.83	7,491,534.16	5、7
教育费附加及地方教育附加	5,802,413.18	6,241,555.67	3、4.5、5

项　目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
房产税	2,257,985.82	1,943,956.65	1.2、12
土地使用税	3,980,226.38	4,275,850.27	按税法规定计缴
印花税	1,934,167.52	2,467,558.55	按税法规定计缴
其他	4,145,840.13	2,398,136.72	按税法规定计缴
合　计	25,087,673.86	24,818,592.02	

33、销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,599,254.95	4,331,666.92
水费附加		362,789.48
其他	2,530,366.37	1,646,145.19
合　计	7,129,621.32	6,340,601.59

34、管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	105,717,542.06	101,338,784.50
折旧费	12,173,185.83	12,395,903.79
车辆使用费	3,835,216.23	4,002,162.67
业务招待费	1,974,869.35	2,515,867.51
无形资产摊消	2,829,994.67	2,576,498.39
租赁费	2,395,866.67	2,826,662.98
差旅费	1,646,212.15	1,925,920.48
办公费	1,966,302.39	2,136,425.81
咨询费	3,296,422.22	1,668,344.01
聘请中介机构费	1,891,286.44	1,524,075.12
其他管理费用	17,882,271.06	14,295,949.02
合　计	155,609,169.07	147,206,594.28

35、财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	98,388,969.69	76,167,466.67
减：利息收入	29,975,877.81	32,971,414.03
汇兑损失	-397,137.79	503,445.27
其他财务费用	1,482,673.57	1,284,620.18

费用性质	本期金额	上期金额
合　计	69,498,627.66	44,984,118.09

36、资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
坏账损失	16,313,794.60	16,907,570.29
固定资产减值损失	3,858,456.46	
合　计	20,172,251.06	16,907,570.29

37、其他收益

项　目	本期金额	上期金额
“金太阳”工程政府补助	4,513,849.15	4,451,827.61
郴州市城区供水管网工程	4,500,999.98	3,649,333.24
水电机组增效扩容改造工程补贴	2,693,983.08	2,522,085.52
江源水库工程政府补助	1,275,500.00	1,275,500.00
卢阳变电站项目补助	150,000.00	937,500.00
供水设施建设（国债转贷资金转拨款）	845,070.48	845,070.48
东江引水土地返还款	554,702.72	554,702.76
湘马矿区 110KV 变电站	520,046.55	520,046.55
焦炉煤气利用项目政府补助	500,000.00	500,000.00
郴州市区王仙湖引水专项资金	250,000.00	250,000.00
郴州市第四污水处理厂及配套管网	151,388.90	105,972.22
水费附加返还		790,800.00
消防栓维护补贴	400,000.00	400,000.00
稳岗补贴	213,040.00	322,446.00
困难员工补助	45,000.00	71,000.00
人才引进补偿	60,000.00	40,000.00
农网改造升级工作经费		20,000.00
资源勘探信息补贴		6,000.00
个税手续费	28,877.21	
其他补助	11,680.00	
合　计	16,714,138.07	17,262,284.38

38、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,887,966.22	-6,126,092.65
购买理财产品收益	591,168.25	566,983.56
合　计	11,479,134.47	-5,559,109.09

39、资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	687,655.27	389,425.61
合　计	687,655.27	389,425.61

40、营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	65,000.00	162,000.00	65,000.00
其他	3,216,677.70	4,548,279.89	3,216,677.70
合　计	3,281,677.70	4,710,279.89	3,281,677.70

41、营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠及帮扶支出	1,971,416.04	788,733.15	1,971,416.04
赔偿及补偿支出	4,116,928.18	483,715.80	4,116,928.18
其他支出	7,891,950.05	7,133,828.46	7,891,950.05
合　计	13,980,294.27	8,406,277.41	13,980,294.27

42、所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税	56,092,748.20	57,635,165.95
递延所得税		
合　计	56,092,748.20	57,635,165.95

（2）所得税费用与会计利润的关系

项　目	本期金额	上期金额
利润总额	166,848,390.57	160,196,781.28

项　目	本期金额	上期金额
按法定税率计算的所得税费用	41,712,097.64	40,049,195.32
某些子公司适用不同税率的影响	-56,809.78	-682,402.49
对以前期间当期所得税的调整	-6,288,991.29	-629,064.06
合并抵销利润影响		-44,100.35
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,721,991.55	1,531,523.16
税收优惠	-3,552,102.70	-3,131,924.78
不可抵扣的费用	2,591,938.03	1,248,203.87
利用以前年度可弥补亏损	-845,617.74	-420,573.26
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	25,254,225.59	19,714,308.54
所得税费用合计	56,092,748.20	57,635,165.95

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”。

43、合并现金流量表项目注释

大额项目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	201,425,063.39	248,342,665.19
其中：附加基金	142,306,802.57	141,429,591.25
往来款及其他	24,624,018.90	21,069,676.64
与收益相关政府补助	823,597.21	1,812,246.00
与资产相关政府补助	4,000,000.00	55,450,000.00
利息收入	29,670,644.71	28,581,151.30
二、支付的其他与经营活动有关的现金	188,988,501.66	184,730,470.95
其中：附加基金	127,807,100.27	136,320,790.92
管理费用	33,818,797.36	29,783,051.68
银行手续费	1,482,673.57	1,284,620.18
付现的营业外支出	12,670,222.93	8,406,277.41
销售费用	2,530,366.37	2,008,934.67
往来款及其他付现费用	10,679,341.16	6,926,796.09
三、收到的其他与投资活动有关的现金	216,351,860.17	680,971,733.99
其中：收回股权收购支付的保证金		49,000,000.00
收回计划持有到期的定期存款及利息	204,095,000.00	603,634,618.27
工程建设保证金	12,256,860.17	28,337,115.72
四、支付的其他与投资活动有关的现金	6,279,000.00	200,000,000.00
其中：计划持有到期的定期存款		200,000,000.00

大额项目	本期金额	上期金额
土地复垦保证金	6,279,000.00	
五、收到的其他与筹资活动有关的现金	35,590,000.00	160,000,000.00
其中：国家农网升级改造工程投入款项	5,000,000.00	160,000,000.00
其他冻结资金收回	30,590,000.00	
六、支付的其他与筹资活动有关的现金	17,474,050.00	31,286,276.66
其中：偿还计息资金往来利息	544,050.00	546,276.66
长期应付款减少	200,000.00	150,000.00
其他冻结资金		30,590,000.00
利息偿付保函保证金	16,730,000.00	

44、合并现金流量表补充资料

（1）企业净利润调节为经营活动现金流量

项　目	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	110,755,642.37	102,561,615.33
加：计提的资产减值准备	20,172,251.06	16,907,570.29
固定资产折旧	335,808,239.61	305,271,817.88
无形资产摊销	8,576,987.76	7,269,183.88
长期待摊费用摊销	987,974.88	987,974.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-687,655.27	-389,425.61
固定资产报废损失	46,025.13	
公允价值变动损失		
财务费用	97,758,201.76	72,351,121.73
投资损失	-11,479,134.47	5,559,109.09
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	801,306.79	-158,843.69
经营性应收项目的减少	-34,714,374.41	-83,419,396.60
经营性应付项目的增加	218,011,950.85	199,927,396.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	746,037,416.06	626,868,123.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项　目	本期金额	上期金额
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	2,565,846,363.67	3,403,982,733.05
减：现金的年初余额	3,403,982,733.05	2,769,371,993.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-838,136,369.38	634,610,739.82

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	2,565,846,363.67	3,403,982,733.05
其中：库存现金	159,225.04	205,915.73
可随时用于支付的银行存款	2,565,687,138.63	3,403,776,817.32
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	2,565,846,363.67	3,403,982,733.05

45、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,285,870.05
其中：美元	1,207,289.61	6.8632	8,285,870.05

46、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：其他货币资金	16,930,000.00	保函保证金
其他货币资金	17,290,399.04	土地复垦保证金
合　计	34,220,399.04	

47、政府补助

（1）政府补助基本情况

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
郴州市城区供水管网工程补助	4,000,000.00	递延收益	100,000.02

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
消防栓维护补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	213,040.00	其他收益	213,040.00
困难员工补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
人才引进补偿	60,000.00	其他收益	60,000.00
个税手续费	28,877.21	其他收益	28,877.21
财政、政府奖励	65,000.00	其他收益	65,000.00
其他	11,680.00	营业外收入	11,680.00
合　计	4,823,597.21		923,597.23

（2）本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

1、 2018年5月，本公司设立全资子公司湖南郴电新能源发展有限公司，自成立之日起纳入合并。

2、2018年5月，本公司设立全资子公司湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司，自成立之日起纳入合并。

3、2018年6月，本公司设立全资子公司湖南郴电配售电有限责任公司，自成立之日起纳入合并。

4、2018年9月，本公司与郴州市电力有限责任公司出资组建湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司，其中本公司持股65.00%，自成立之日起纳入合并。

除上述新设子公司导致的合并范围变动外，本期无其他合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司子公司情况

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权	取得方式
					直接/间接	比例(%)	
湖南汇银国际投资有限责任公司	二级	长沙市	长沙市	投资	100	100	设立或投资
常州中天邦益气体有限公司	三级	常州市	常州市	工业气体制造	45.50	50.50[注 1]	设立或投资
唐山中邦工业气体有限公司	三级	唐山市	唐山市	工业气体制造	45.50	50.50[注 1]	设立或投资
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	二级	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	三级	永兴县	永兴县	水力发电	70	70	设立或投资
湖南德能湘江水电有限责任公司	四级	永州市东安县	永州市东安县	水力发电	80	80	设立或投资
上海郴电裕旺投资有限公司	二级	上海市	上海市	投资	65	65	设立或投资
临沧郴电水电投资有限公司	二级	云南省临沧市	云南省临沧市	水力发电	51	51	设立或投资
邯郸郴电电力能源有限责任公司	二级	河北省磁县	河北省磁县	焦炉煤气发电	100	100	设立或投资
秦皇岛郴电天宸工业气体有限公司	四级	秦皇岛青龙满族自治县	秦皇岛青龙满族自治县	工业气体设备购销	100	100	设立或投资
秦皇岛郴电龙汇电力能源有限责任公司	二级	秦皇岛青龙满族自治县	秦皇岛青龙满族自治县	电力供应；投资咨询服务	59	59	设立或投资
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	二级	郴州市	郴州市	污水处理	100	100	设立或投资
郴州万国大酒店有限责任公司	二级	郴州市	郴州市	酒店服务	100	100	非同一控制下企业合并
郴州市自来水有限责任公司	二级	郴州市	郴州市	自来水生产、供应	100	100	非同一控制下企业合并
包头市天宸中邦工业气体有限公司	三级	包头市	包头市	工业气体制造	60	60	非同一控制下企业合并
贵州郴电配售电有限责任公司	二级	六盘水	六盘水	配售电	51	51	设立或投资
湖南郴电新能源发展有限公司	二级	郴州市	郴州市	新能源	100	100	设立或投资
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	二级	郴州市	郴州市	设计	100	100	设立或投资
湖南郴电配售电有限责任公司	二级	长沙市	长沙市	配售电	100	100	设立或投资
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	二级	郴州市	郴州市	工程施工	65	65	设立或投资

注1：母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1）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。

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

注2：本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
常州中天邦益气体有限公司	54.50	49.50	39,273,458.85	73,575,000.00	101,303,783.06
唐山中邦工业气体有限公司	54.50	49.50	20,081,223.97	69,551,388.51	59,252,018.23
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	1.28	1.28	5,328,632.92	3,799,345.84	46,756,674.75
合　计			64,683,315.74	146,925,734.35	207,312,476.04

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

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项　目	期末余额或本期金额		
	常州中天邦益气体有限公司	唐山中邦工业气体有限公司	湖南郴电国际水电投资有限责任公司
流动资产	147,043,045.98	109,036,144.47	61,037,977.96
非流动资产	103,788,163.71	61,307,121.89	155,854,676.49
资产合计	250,831,209.69	170,343,266.36	216,892,654.45
流动负债	64,950,186.35	60,787,649.72	18,090,532.27
非流动负债			45,760,097.90
负债合计	64,950,186.35	60,787,649.72	63,850,630.17
营业收入	170,163,590.20	113,275,617.43	60,785,028.05
净利润（净亏损）	72,061,392.39	36,846,282.49	15,914,736.06
其中：归属母公司净利润			10,723,362.18
少数股东损益			5,191,373.88
综合收益总额	72,061,392.39	36,846,282.49	15,914,736.06
其中：归属母公司综合收益			10,723,362.18
少数股东综合收益			5,191,373.88
经营活动现金流量	73,223,850.64	95,986,199.18	13,717,468.62

接上表：

项　目	期初余额或上期金额		
	常州中天邦益气体有限公司	唐山中邦工业气体有限公司	湖南郴电国际水电投资有限责任公司
流动资产	130,254,052.55	131,815,975.54	49,641,783.04
非流动资产	132,047,441.72	72,166,532.69	167,975,502.10
资产合计	262,301,494.27	203,982,508.23	217,617,285.14
流动负债	13,481,863.32	3,655,947.44	28,236,570.10
非流动负债			48,454,080.98
负债合计	13,481,863.32	3,655,947.44	76,690,651.08
营业收入	154,672,250.86	114,333,531.55	60,802,957.56
净利润（净亏损）	66,253,557.59	44,746,408.47	19,144,915.87
其中：归属母公司净利润			12,695,739.42
少数股东损益			6,449,176.45
综合收益总额	66,253,557.59	44,746,408.47	19,144,915.87
其中：归属母公司综合收益			12,695,739.42
少数股东综合收益			6,449,176.45
经营活动现金流量	45,229,815.51	42,843,136.21	14,622,089.86

2、在联营企业中的权益

（1）重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
新余中邦工业气体有限公司	新余市	新余市	工业气体制造		40	40	否
中国水电建设集团圣达水电有限公司	乐山市	乐山市	水力发电	40.2756		40.2756	否
四川圣达水电开发有限公司	乐山市	乐山市	水力发电	32.4181		32.4181	否

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额或本期金额		
	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
流动资产	421,037,972.32	194,243,385.44	219,590,444.00
其中：现金和现金等价物	313,431,857.56	100,379,310.10	44,429,508.32
非流动资产	7,575,300,473.93	4,615,541,933.27	179,276,993.11

项　目	期末余额或本期金额		
	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
资产合计	7,996,338,446.25	4,809,785,318.71	398,867,437.11
流动负债	242,264,586.81	660,156,558.52	152,509,330.27
非流动负债	6,379,091,832.94	2,964,491,092.25	
负债合计	6,621,356,419.75	3,624,647,650.77	152,509,330.27
净资产	1,374,982,026.50	1,185,137,667.94	246,358,106.84
按持股比例计算的净资产份额	553,782,261.07	384,199,114.33	98,543,242.74
调整金额	319,721,627.03	105,876,236.27	4,686,159.11
其中：因投资成本高于被投资单位净资产金额	319,721,627.03	105,876,236.27	4,686,159.11
对联营企业权益投资的账面价值	873,503,888.09	490,075,350.60	103,229,401.85
营业收入	534,367,922.43	359,854,303.37	317,103,741.50
财务费用	318,460,752.53	167,918,942.79	-112,789.22
所得税费用	-328,552.28	-3,006,134.76	27,377,437.98
净利润	-34,979,737.05	-6,834,051.11	72,875,074.61
综合收益总额	-34,979,737.05	-6,834,051.11	72,875,074.61
本年度收到的来自合营企业的股利			66,913,306.37

接上表：

项　目	期初余额或上期金额		
	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
流动资产	414,259,305.52	180,550,166.45	188,638,603.57
其中：现金和现金等价物	291,036,562.01	60,091,765.28	29,485,707.74
非流动资产	7,732,757,269.92	4,758,121,412.43	193,173,352.01
资产合计	8,147,016,575.44	4,938,671,578.88	381,811,955.58
流动负债	617,574,863.30	759,187,900.08	41,045,657.42
非流动负债	6,119,479,948.59	2,987,511,959.76	
负债合计	6,737,054,811.89	3,746,699,859.84	41,045,657.42
净资产	1,409,961,763.55	1,191,971,719.04	340,766,298.16
按持股比例计算的净资产份额	567,870,560.04	386,414,583.85	136,306,519.26
调整金额	319,721,627.03	105,876,236.27	4,686,159.11

项　目	期初余额或上期金额		
	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
其中：因投资成本高于被投资单位净资产金额	319,721,627.03	105,876,236.27	4,686,159.11
对联营企业权益投资的账面价值	887,592,187.07	492,290,820.12	140,992,678.37
营业收入	500,188,804.63	279,289,412.63	324,262,769.35
财务费用	312,863,126.96	142,946,959.03	-271,343.05
所得税费用	-398,371.91	-2,625,061.29	25,037,479.59
净利润	-72,124,095.46	-50,935,190.39	75,108,450.76
综合收益总额	-72,124,095.46	-50,935,190.39	75,108,450.76
本年度收到的来自合营企业的股利			

（3）不重要联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	36,604,536.76	32,219,892.33
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,958,295.13	-45,699.28
综合收益总额	-1,958,295.13	-45,699.28

注：期末对联营企业郴州郴电科技有限公司投资账面价值，本期因郴州郴电科技有限公司对本公司逆流交易中未实现内部交易利润在合并报表层面调整金额 7,812,939.56 元，累计调整金额为 28,906,102.38 元。

（4）在联营企业中权益相关的风险信息

被投资单位名称	前期累计未确认的损失份额	本期未确认的损失份额	本期末累计未确认的损失份额
郴州辉煌电子传媒有限责任公司	659,968.24	-520.11	659,448.13
合　计	659,968.24	-520.11	659,448.13

（5）联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

（6）公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等，各类金融工具的详细说明见本附注“三、（十）金融工具”。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

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

	期末余额			
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合 计
货币资金			2,600,066,762.71		2,600,066,762.71
应收票据及应收账款			394,146,054.50		394,146,054.50
其他应收款			234,578,397.47		234,578,397.47
可供出售金融资产				10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产-理财产品				109,700,000.00	109,700,000.00
合 计			3,228,791,214.68	119,700,000.00	3,348,491,214.68

接上表：

	期初余额			
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合 计
货币资金			3,645,712,529.13		3,645,712,529.13
应收票据及应收账款			368,228,474.44		368,228,474.44
其他应收款			249,072,110.64		249,072,110.64
可供出售金融资产				10,160,000.00	10,160,000.00
合 计			4,263,013,114.21	10,160,000.00	4,273,173,114.21

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

	期末余额		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
应付票据及应付账款		204,937,924.28	204,937,924.28

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	其他金融负债	合　计
其他应付款		1,091,798,519.69	1,091,798,519.69
一年内到期的非流动负债		768,980,000.00	768,980,000.00
长期借款		5,845,924,212.00	5,845,924,212.00
长期应付款		44,600,000.00	44,600,000.00
合　计		7,981,240,655.97	7,981,240,655.97

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合　计
短期借款		285,000,000.00	285,000,000.00
应付票据及应付账款		173,575,236.33	173,575,236.33
其他应付款		895,820,006.63	895,820,006.63
一年内到期的非流动负债		206,700,000.00	206,700,000.00
长期借款		6,521,644,212.00	6,521,644,212.00
长期应付款		44,800,000.00	44,800,000.00
合　计		8,127,539,454.96	8,127,539,454.96

2、与金融工具相关的主要风险

（1）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、其他流动资产-理财产品、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。

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。

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“六.2”和“六.4”。本公司大额应收账款，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；本公司其他应收款，主要为农网改造还本付息资金、城市公用事业附加等，正积极的与当地政府部门请示城市公用事业附加缺口补偿事宜，本公司认为，上述其

他应收款不存在重大信用风险。

（2）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保集团在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

（3）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。

1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司货币资金存在外币的银行存款有关；由于以外币存储的银行存款金额小，不存在重大汇率风险。

3）权益工具投资价格风险

无。

（4）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。与上期相比，公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控，本公司的资产负债率期末和期初分别为71.15%和70.74%。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告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。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本期公司控股股东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。公司的控股股东变更为郴州市发展投资集团有限公司，控股股东对本公司持股信息如下：

控股股东名称	所在地	业务性质	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）	注册资本(万元)
郴州市发展投资集团有限公司	湖南省郴州市	有限责任公司(国有独资)	12.43	12.43	100,000.00

公司实际控制人为郴州市人民政府。

4、本公司的子公司情况

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

5、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业情况说明详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“2、在联营企业中的权益”。

6、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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

其他关联方名称	与本公司关系
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

7、关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
郴州郴电科技有限公司	采购材料及设备	25,553,883.96	25,105,183.88
汝城县水电有限责任公司	采购电力	39,255,756.20	40,994,692.20
永兴县二级水电站有限责任公司	采购电力	24,639,291.32	28,373,747.77
汝城万年桥电站	采购电力	21,395,740.78	22,160,487.48
宜章县电力有限责任公司	采购电力	11,971,938.49	11,760,403.84
临武县水利电力有限责任公司	采购电力	8,946,525.24	9,494,069.97
采购商品合计		131,763,135.93	137,888,585.14

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
郴州市发展投资集团有限公司	提供劳务	2,155,946.75	3,133,052.85
合 计		2,155,946.75	3,133,052.85

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年度确认的租赁成本
永兴县水利电力有限责任公司	德能水电有限公司	办公场地及土地使用权			协议价	3,676,322.09
临武县水利电力有限责任公司	临武分公司	办公场地及土地使用权			协议价	500,883.00
宜章县电力有限责任公司	宜章分公司	办公场地及土地使用权			协议价	571,428.60
永兴县水利电力有限责任公司	永兴分公司	办公场地及土地使用权			协议价	338,428.83
汝城县水电有限责任公司	汝城分公司	办公场地及土地使用权			协议价	437,655.72
合 计						5,524,718.24

（5）关联方担保情况

无。

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）关键管理人员薪酬

项　目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,190,000.00	3,542,800.00

8、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	郴州郴电科技有限公司	366,720.00			
小　计		366,720.00			
应收账款及应收票据	郴州市发展投资集团有限公司	2,551,253.03	228,297.30	2,165,671.84	
		2,551,253.03	228,297.30	2,165,671.84	
其他应收款	青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	38,448.90	18,224.45	611,314.19	305,657.10
其他应收款	郴州郴电科技有限公司	357,070.79	59,975.24	494,875.80	55,959.15
其他应收款	郴州辉煌电子传媒有限责任公司			270,000.00	270,000.00
小　计		395,519.69	78,199.69	1,376,189.99	631,616.25
合　计		3,313,492.72	306,496.99	3,541,861.83	631,616.25

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	郴州郴电科技有限公司	9,677,788.34	6,956,317.90
应付账款	汝城县水电有限责任公司	5,786,611.31	3,183,182.42
应付账款	汝城县万年桥电站	4,424,527.71	2,476,914.71
应付账款	永兴县水利电力有限责任公司	2,042,325.02	2,042,325.02
应付账款	永兴县二级水电站有限责任公司	1,534,257.14	941,949.14
应付账款	开封天宸能源化工机械有限公司	870,875.47	816,653.47
应付账款	宜章县电力有限责任公司	1,650,016.96	640,512.64
应付账款	临武县水利电力有限责任公司	1,403,212.73	500,931.56
小　计		27,389,614.68	17,558,786.86

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郴州郴电科技有限公司	10,744,309.22	13,679,292.92
其他应付款	永兴县水利电力有限责任公司	6,621,816.53	4,302,155.62
其他应付款	临武县水利电力有限责任公司		500,931.56
其他应付款	开封天宸能源化工机械有限公司	6,170,094.14	
小　计		23,536,219.89	18,482,380.10
长期应付款	郴州市发展投资集团有限公司	44,600,000.00	44,800,000.00
小　计		44,600,000.00	44,800,000.00
合　计		95,525,834.57	80,841,166.96

9、 关联方承诺事项

无。

十二、承诺及或有事项

1、截至资产负债表日，公司无重大资本承诺。

2、或有事项

（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	中国农业银行郴州市北湖区支行	18,676.00	2008.2.11-2028.2.11
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	407.00	2005.2.5-2022.12.30
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	8,000.00	2005.2.5-2022.12.30
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	11,730.00	2010.1.26-2030.1.26
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	1,100.00	2010.5.20-2030.5.20
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	6,000.00	2010.5.20-2030.5.19
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	8,000.00	2010.5.20-2030.5.19
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	11,000.00	2012.4.27-2032.4.26
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	4,100.00	2012.5.17-2032.5.16
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.4.20-2033.4.19
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.4.25-2033.4.24
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.5.7-2033.5.1
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	1,100.00	2013.5.30-2033.5.1
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	5,000.00	2013.6.25-2033.5.1
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	20,000.00	2014.12.19-2034.12.18

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	中国农业银行郴州市北湖区支行	9,400.00	2014.12.22-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	4,900.00	2016.3.18-2036.3.17
电费收益权	本公司	中国农业银行郴州市北湖区支行	9,800.00	2016.4.1-2036.3.29
电费收益权	本公司	中国农业银行汝城县支行	10,000.00	2009.12.3-2029.12.2
电费收益权	本公司	中国农业银行汝城县支行	4,000.00	2015.1.5-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行汝城县支行	6,000.00	2015.2.2-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行永兴县支行	5,000.00	2009.12.30-2029.12.29
电费收益权	本公司	中国农业银行永兴县支行	10,000.00	2010.3.19-2030.3.19
电费收益权	本公司	中国农业银行永兴县支行	5,000.00	2013.5.13-2033.5.01
电费收益权	本公司	中国农业银行永兴县支行	5,000.00	2015.2.3-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行永兴县支行	6,000.00	2014.12.29-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行宜章县支行	6,000.00	2014.12.22-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行宜章县支行	10,000.00	2015.1.4-2035.1.3
电费收益权	本公司	中国农业银行宜章县支行	10,000.00	2015.1.4-2035.1.3
电费收益权	本公司	中国农业银行宜章县支行	4,000.00	2015.2.2-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行宜章县支行	5,000.00	2013.3.29-2033.3.26
电费收益权	本公司	中国农业银行宜章县支行	10,000.00	2015.2.3-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行临武县支行	5,000.00	2015.2.3-2034.12.18
电费收益权	本公司	中国农业银行临武县支行	10,000.00	2009.12.3-2029.12.3
电费收益权	本公司	中国农业银行临武县支行	4,900.00	2016.3.22-2036.3.16
电费收益权	本公司	中国农业银行临武县支行	4,900.00	2017.1.3-2036.12.25
电费收益权	本公司	中国农业银行安仁县支行	9,800.00	2016.12.26-2036.12.25
电费收益权	本公司	中国农业银行嘉禾县支行	4,900.00	2016.12.26-2036.12.25
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	270.00	2015.3.13-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	405.00	2015.3.13-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	2,559.00	2015.3.13-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	100.00	2015.3.13-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	6,835.00	2015.3.13-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	216.00	2015.3.13-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	270.00	2015.6.18-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	3,001.00	2015.6.18-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	3,325.00	2015.6.18-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	1,903.00	2015.6.18-2030.2.27

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	中国光大银行郴州市分行	3,669.00	2015.12.30-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	2,700.00	2015.12.30-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	1,410.00	2015.12.30-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	308.00	2015.12.30-2030.2.27
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	4,888.00	2016.02.26-2035.12.31
电费收益权	本公司	中国光大银行郴州市分行	9,775.00	2016.5.4-2035.12.31
郴州市自来水东江引水 20%的水费收益权	本公司	国家开发银行股份有限公司湖南省分行	5,995.00	2015.10.21-2035.10.20
郴州市供水管网管改造工程20%的水费收益权	本公司	国家开发银行股份有限公司湖南省分行	3,800.00	2015.12.29-2030.12.28
郴州市自来水东江引水 20%的水费收益权	本公司	国家开发银行股份有限公司湖南省分行	4,000.00	2016.3.10-2036.3.9
郴州市自来水东江引水 80%的水费收益权	本公司	国家开发银行股份有限公司湖南省分行	29,233.00	2017.4.24-2029.4.17
电费收益权	本公司	中国建设银行郴州市苏仙支行	4,980.00	2016.12.28-2036.12.28
电费收益权	本公司	中国建设银行郴州市苏仙支行	21,900.00	2017.9.29-2024.9.29
电费收益权	本公司	中国建设银行郴州市苏仙支行	48,100.00	2017.10.31-2024.10.31
电费收益权	本公司	中国银行郴州市分行	9,175.00	2017.7.5-2034.12.31
电费收益权	本公司	中国银行郴州市分行	27,525.00	2017.7.27-2034.12.31
电费收益权	本公司	招商银行长沙开福支行	27,916.00	2015.12.30-2035.12.30
电费收益权	本公司	中国进出口银行湖南省分行	49,720.00	2016.1.15-2035.6.30
		合 计	543,691.00	

截至期末，质押借款余额543,691.00万元、均为长期借款。

（2）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断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，因此期末未确认相关负债。

2）秦皇岛郴电龙汇电力能源有限责任公司（本公司子公司，以下简称“郴电龙汇”）与青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司（以下简称“德龙铸业”）服务合同纠纷一案

2012 年 5 月，邯郸郴电电力能源有限责任公司、德龙铸业、包头市天宸中邦工业气体有限公司签订了《合作协议》，约定共同组建余热发电合资公司，对就合资公司向德龙铸业收取输配电服务费的标准计费方式及违约责任等进行了约定。2012 年 6 月，合资公司郴电龙汇成立。截至 2014 年 12 月 31 日，德龙铸业共欠郴电龙汇供电服务费 54,697,500.00 元（含税），违约金 12,573,990.00 元。

2015 年，郴电龙汇就上述事项向河北省秦皇岛中级人民法院起诉，2015 年 7 月 28 日，该院作出了“（2015）秦民初字第 31 号”民事判决：“德龙铸业给付郴电龙汇输供电服务费 54,697,500.00 元（含税）；德龙铸业给付郴电龙汇违约金 12,573,990.00 元（截至 2014 年 12 月 31 日），从 2015 年 1 月 1 日至本判决确定的履行期间内的实际履行日，按所欠输供电服务费 54,697,500.00 元（含税）的日千分之一向郴电龙汇支付违约金。”

郴电龙汇根据德龙铸业的实际状况，基于相关收入确认的经济利益流入企业存在重大不确定性的前提，故以前年度及本年度均未确认上述诉讼标的相应收入，日后按实际收到金额确认相应收入。

3）孙公司常州中天邦益气体有限公司（以下简称“常州中邦”）、唐山中邦工业气体有限公司（以下简称“唐山中邦”）与香港恒龙科技有限公司（以下简称“香港恒龙”）合同纠纷仲裁事项

本期香港恒龙根据所持的与常州中邦、唐山中邦签订的《生产管理与工艺咨询服务合同书》、《生产安全管理咨询合同》、《销售咨询合同书》申请仲裁，请求常州中邦、唐山中邦支付管理咨询费 1,812.48 万元、692.28 万元及相关滞纳金，目前该仲裁尚已进行二次开庭，仲裁结果未出。

本公司及本公司法律顾问认为，香港恒龙所持有《生产管理与工艺咨询服务合同书》、《生产安全管理咨询合同》、《销售咨询合同书》未经子公司董事会决议，不具有法律效应，仲裁胜诉可能性较大，故本期未确认相关负债。

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四十一次会议，审议通过 2018 年度股利分配预案：按当年可分配利润的 30%进行现金分红，即以本公司总股本 370, 050,484 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.263 元（含税），共计分配现金红利 9,732,327.73 元。该分配预案需股东大会审议通过后实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

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，披露分部信息如下：

项　目	电力生产与销售业务		气体生产与销售业务		自来水生产与销售及其他业务	
	本期（万元）	上期（万元）	本期（万元）	上期（万元）	本期（万元）	上期（万元）
一、对外交易收入	217,274.59	205,374.49	38,195.22	30,754.62	18,912.99	16,087.49
二、分部间交易收入	1,354.70	1,011.71				
三、以权益法核算的投资收益	-1,826.20	-3,616.95	3,158.20	3,048.28		
四、资产减值损失	1,781.54	2,097.99	-381.05	-533.99	616.74	269.40
五、折旧费和摊销费	28,616.22	25,894.43	1,980.51	1,962.60	3,958.75	3,500.49
六、利润总额（亏损总额）	6,077.47	-3,131.35	15,482.09	15,085.34	4,886.00	5,658.31
七、所得税费用	1,987.61	1,130.91	2,177.94	3,128.34	1,443.72	1,504.27
八、净利润（净亏损）	4,089.85	-4,262.26	13,304.15	11,957.00	3,442.28	4,154.04
九、资产总额	1,143,883.46	1,152,143.88	71,810.23	76,738.74	298,759.43	228,368.98
十、负债总额	815,631.53	833,380.10	26,755.73	17,354.08	183,964.27	164,208.27
十一、其他重要的非现金项目						
1.折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	1,781.54	2,097.99	-381.05	-533.99	616.74	269.40
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	140,018.38	141,210.29	12,464.20	15,997.33		
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	35,763.55	70,299.46	-1,557.80	-1,279.70	65,496.83	47,557.36

接上表：

项目	抵销		合计	
	本期（万元）	上期（万元）	本期（万元）	上期（万元）
一、对外交易收入			274,382.80	252,216.60
二、分部间交易收入	-1,354.70	-1,011.71		
三、以权益法核算的投资收益	-243.20	-43.94	1,088.80	-612.61
四、资产减值损失		-142.64	2,017.23	1,690.76
五、折旧费和摊销费	-11.00	-5.46	34,544.48	31,352.06
六、利润总额（亏损总额）	-9,760.72	-1,592.62	16,684.84	16,019.68
七、所得税费用			5,609.27	5,763.52
八、净利润（净亏损）	-9,760.72	-1,592.62	11,075.56	10,256.16
九、资产总额	-222,823.51	-166,697.55	1,291,629.61	1,290,554.05
十、负债总额	-107,390.61	-102,005.60	918,960.92	912,936.85
十一、其他重要的非现金项目				
1．折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		-142.64	2,017.23	1,690.76
2．对联营企业的长期股权投资	-2,141.26	-1,898.06	150,341.32	155,309.56
3．长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,344.41	-31,071.18	98,358.17	85,505.94

2、借款费用

（1）公司本期资本化的借款费用金额为100,817,016.44元，其中：农网升级改造工程资本化利息金额81,656,305.81元；格瑞环保第二污水处理厂工程资本化利息金额3,157,962.80元，东江引水工程资本化利息金额15,555,495.06元；城市供水管网工程资本化利息447,252.77元。

（2）当期用于计算确定农网升级改造工程、格瑞环保污水处理工程、东江引水工程、城市供水管网工程资本化金额的资本化率分别为4.64%、4.75%、3.51%、1.2%。

3.外币折算

（1）计入当期损益的汇兑差额为397,137.79元。

（2）当期无需要披露的处置境外经营对外币财务报表折算差额影响事项。

4.租赁

无。

5.其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	68,498,987.17	16,516,016.22
应收账款	116,816,682.26	100,198,042.25
合　计	185,315,669.43	116,714,058.47

（1）应收票据

①分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,879,846.93	16,516,016.22
商业承兑汇票	2,619,140.24	
合　计	68,498,987.17	16,516,016.22

②期末无已质押的应收票据。

③期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

（2）应收账款

①分类列示

类　别	期末余额					期初余额				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,546,187.57	20.40	36,312,179.33	83.39	7,234,008.24	43,169,033.52	22.74	33,723,392.20	78.12	9,445,641.32
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	117,728,894.92	55.16	16,235,216.74	13.79	101,493,678.18	94,286,789.83	49.66	12,162,326.43	12.90	82,124,463.40
合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款	13,661,603.62	6.40	5,572,607.78	40.79	8,088,995.84	13,709,758.92	7.22	5,081,821.39	37.07	8,627,937.53
组合小计	131,390,498.54	61.56	21,807,824.52	16.60	109,582,674.02	107,996,548.75	56.88	17,244,147.82	15.97	90,752,400.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,493,417.75	18.04	38,493,417.75	100.00		38,688,674.38	20.38	38,688,674.38	100	
合　计	213,430,103.86	100	96,613,421.60		116,816,682.26	189,854,256.65	100	89,656,214.40		100,198,042.25

②单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
郴州市裕农纸业有限公司	11,406,596.93	7,984,617.85	70.00	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
郴州市迅汇达投资有限公司	7,108,438.37	7,108,438.37	100	预计难以收回
郴州宾馆有限公司	6,125,140.38	2,313,111.22	37.76	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
宜章县梅田镇政府	2,849,327.80	2,849,327.80	100	预计难以收回
宜章县大龙山水泥厂	2,166,491.56	2,166,491.56	100	预计难以收回
临武县武水水泥厂	2,117,768.91	2,117,768.91	100	预计难以收回
宜分县玉溪水泥厂	2,019,969.20	2,019,969.20	100	预计难以收回
永兴县城关镇政府	1,958,865.89	1,958,865.89	100	预计难以收回
湖南宜章五岭铁合金厂	1,947,464.28	1,947,464.28	100	预计难以收回
刘丽芳	1,273,935.23	1,273,935.23	100	预计难以收回
宜章县莽山硅厂	1,197,643.80	1,197,643.80	100	预计难以收回
临武县政府	1,145,052.04	1,145,052.04	100	预计难以收回
宜章县筑英水泥厂	1,133,047.96	1,133,047.96	100	预计难以收回
永兴县向阳煤矿	1,096,445.22	1,096,445.22	100	预计难以收回
合　计	43,546,187.57	36,312,179.33		

③按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 月以内（含 1 月）	30,002,613.32		
2-6 月（含 6 月）	8,973,441.81	448,672.08	5
7-12 月（含 12 月）	8,784,857.07	878,485.71	10
1-2 年（含 2 年）	27,555,171.33	4,133,275.70	15
2-3 年（含 3 年）	34,772,071.58	6,954,413.39	20
3 年以上	7,640,739.81	3,820,369.86	50
合　计	117,728,894.92	16,235,216.74	

④按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

公司名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
郴州市自来水有限责任公司	4,438,176.68		
郴州万国大酒店有限责任公司	9,223,426.94	5,572,607.78	60.42

公司名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
合　计	13,661,603.62	5,572,607.78	

⑤本期计提、转回或收回坏账准备情况

项　目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	6,957,207.20
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

⑥期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计 38,301,779.30 元，占应收账款总额的比例为 17.94%，计提坏账准备金额 22,978,775.23 元。

⑦本期无实际核销的应收账款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑨期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	745,137,900.79	765,757,390.55
合　计	745,137,900.79	765,757,390.55

其他应收款：

（1）分类列示

类　别	期末余额					期初余额				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	226,218,255.75	28.89	25,123,807.30	11.11	201,094,448.45	231,428,066.18	29.05	19,903,634.22	8.60	211,524,431.96
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	21,955,783.52	2.80	3,734,152.30	17.01	18,221,631.22	15,076,725.88	1.89	2,562,813.45	17.00	12,513,912.43
合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款	525,821,821.12	67.13			525,821,821.12	541,719,046.16	67.99			541,719,046.16
组合小计	547,777,604.64	69.93	3,734,152.30	17.01	544,043,452.34	556,795,772.04	69.88	2,562,813.45		554,232,958.59
单项金额虽不重大	9,245,567.70	1.18	9,245,567.70	100		8,512,048.73	1.07	8,512,048.73	100.00	

类 别	期末余额					期初余额				
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	账面价值
但单项计提坏账准备的其他应收款										
合 计	783,241,428.09	100	38,103,527.30		745,137,900.79	796,735,886.95	100	30,978,496.40		765,757,390.55

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
垫支农网改造还本付息资金	143,269,408.68			预计未来现金流量现值与账面价值的差异很小
城市公用事业附加	72,754,198.01	23,145,792.26	31.81	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
资兴市电力集团公司	8,716,155.29	499,521.27	5.73	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
柳晖、唐建莲	1,478,493.77	1,478,493.77	100	预计难以收回
合 计	226,218,255.75	25,123,807.30		

（3）按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 月以内（含 1 月）	4,425,188.09		
2-6 月（含 6 月）	1,673,902.82	83,695.14	5
7-12 月（含 12 月）	2,584,937.58	258,493.77	10
1-2 年（含 2 年）	6,467,871.02	970,180.65	15
2-3 年（含 3 年）	3,267,196.73	653,439.34	20
3 年以上	3,536,687.28	1,768,343.40	50
合 计	21,955,783.52	3,734,152.30	

（4）按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

公司名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	191,886,850.56		
邯郸郴电电力能源有限责任公司	115,765,931.59		
临沧郴电水电投资有限公司	73,187,803.01		
包头天宸中邦工业气体有限公司	67,624,238.56		
秦皇岛郴电天宸工业气体有限公司	65,228,160.00		
湖南万国大酒店有限责任公司	6,867,089.82		
郴州市自来水有限责任公司（东江引水项目部）	3,920,578.54		
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	1,341,169.04		

公司名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
合 计	525,821,821.12		

（5）本期其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期金额
本期计提其他应收款坏账准备	7,395,030.90
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	270,000.00

（6）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司往来款	525,821,821.12	541,719,046.16
农网改造还本付息资金	151,985,563.97	113,608,657.04
公用事业附加基金	72,754,198.01	116,340,915.37
应收设备及材料处置款	5,100,600.58	2,740,497.84
备用金	4,635,837.57	4,810,117.82
应收其他往来款	19,623,055.70	17,137,722.72
应收保证金	3,320,351.14	378,930.00
合 计	783,241,428.09	796,735,886.95

（7）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	应收子公司往来款	191,886,850.56	3 年以内	24.50	
垫支农网改造还本付息资金	农网改造还本付息资金	143,269,408.68	2 年以内	18.29	
邯郸郴电电力能源有限责任公司	应收子公司往来款	115,765,931.59	1 年及 1 年以上	14.78	
临沧郴电水电投资有限公司	应收子公司往来款	73,187,803.01	2 年以内	9.34	
城市公共事业附加	公用事业附加基金	72,754,198.01	1 年及 1 年以上	9.29	23,145,792.26
合 计		596,864,191.85		76.20	23,145,792.26

（8）本期无实际核销的其他应收款。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（11）期末无应收政府补助款。

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
郴州郴电科技有限公司	11,126,729.51		
郴州万国大酒店有限责任公司	16,488,660.98		
上海郴电裕旺投资有限公司	13,000,000.00		
临沧郴电水电投资有限公司	10,200,000.00		
邯郸郴电电力能源有限责任公司	55,000,000.00		
郴州市自来水有限责任公司	450,781,028.14	450,000,000.00	
湖南汇银国际投资有限责任公司	103,764,500.00		
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	49,360,000.00		
湖南郴电格瑞环保科技有限公司	80,000,000.00		
贵州郴电配售电有限责任公司	5,100,000.00	45,900,000.00	
中国水电建设集团圣达水电有限公司	887,592,187.07		
四川圣达水电开发有限公司	492,290,820.12		
湖南郴电配售电有限责任公司		21,000,000.00	
湖南郴电新能源发展有限公司		50,000,000.00	
湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司		16,250,000.00	
湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司		10,000,000.00	
合计	2,174,703,925.82	593,150,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他变动	现金红利
-1,958,295.13			-1,470,000.00
-14,088,298.98			
-2,215,469.52			

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他变动	现金红利
-18,262,063.63			-1,470,000.00

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		7,698,434.38	
		16,488,660.98	16,488,660.98
		13,000,000.00	
		10,200,000.00	
		55,000,000.00	
		900,781,028.14	
		103,764,500.00	
		49,360,000.00	
		80,000,000.00	
		51,000,000.00	
		873,503,888.09	
		490,075,350.60	
		21,000,000.00	
		50,000,000.00	
		16,250,000.00	
		10,000,000.00	
		2,748,121,862.19	16,488,660.98

4、营业收入、营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,057,719,794.07	1,948,048,669.90
其他业务收入	65,839,159.21	64,556,734.49
营业收入合计	2,123,558,953.28	2,012,605,404.39
主营业务成本	1,931,363,199.61	1,839,095,858.78

项　目	本期金额	上期金额
其他业务成本	39,239,238.24	45,667,612.22
营业成本合计	1,970,602,437.85	1,884,763,471.00

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,262,063.63	-36,169,472.95
购买理财产品收益		566,983.56
子公司分红款	126,559,634.18	16,967,897.42
合　计	108,297,570.55	-18,634,591.97

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.1039	0.1039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.0904	0.0904

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

2、按照证监会《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[2008]》的要求，本期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	说明
（1）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	687,655.27	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,779,138.07	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	591,168.25	

非经常性损益明细	本期金额	说明
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	270,000.00	
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,763,616.57	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	7,564,345.02	
减：所得税影响金额	1,797,291.98	
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,767,053.04	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,980,831.93	
归属于少数股东的非经常性损益	786,221.11	

湖南郴电国际发展股份有限公司

二〇一九年四月十七日

编号：105460774

营业执照

（副本）（15-1）

统一社会信用代码 91110108592342556 8

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人　邱靖之

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

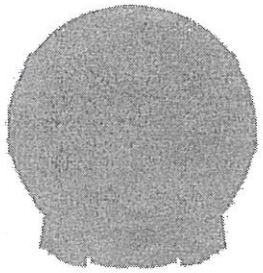
登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2019 年 01 月 24 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇一八年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]176号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：刘宇科女士

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中"合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章"的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间： 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一九年一月一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 刘宇科
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1978-09-27
工作单位 Working unit 大信湖南会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. [redacted]

证书编号：No. of Certificate 430100100033

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1996年06月01日 / 2012年07月22日换发

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2014年度注册资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2015年度注册资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2016年度注册资格检查 合格专用章

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2013年度注册资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2012年度注册资格检查 合格专用章

3

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]220号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名： 邱靖之先生

被授权人

姓名： 曾春卫先生

根据本所执业规范有关规定“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一九年一月一日

证书编号：
No. of Certificate 110002400151

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇八 年 五 月 九 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011-12 年度任职资格检查合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2014年度任职资格检查合格专用章

湖南省注册会计师协会 2009 年度任职资格检查合格专用章 2009 年 4 月 20 日

5



姓名 Full name 曹春卫

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-01-14

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所

身份证号码 Identity card No. 430521750114003

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

13

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

湖南省注册会计师协会 2018.3.22 年度任职资格检查合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2015.3.18 年度任职资格检查合格专用章

湖南省注册会计师协会 2016 年度任职资格检查合格专用章 2016.3.16

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

湖南省注册会计师协会 2017 年度任职资格检查合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2012.3.6

湖南省注册会计师协会 2013 年度任职资格检查合格专用章

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
年度任职资格检查
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.10
年度任职资格检查
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
年度任职资格检查
合格专用章

证书编号：110101500090
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

湖南省注册会计师协会
2018.3.8
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018.3.8
年度任职资格检查
合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 罗琴
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-07-13
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 431221198807132822