

湖南郴电国际发展股份有限公司

600969

2005 年半年度报告



2005 年 8 月 16 日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	55

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人邓中华，主管会计工作负责人李素芬，会计机构负责人（会计主管人员）许玉红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：湖南郴电国际发展股份有限公司
公司英文名称：Hunan Chendi an International Development Share-holding Limited Company
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：郴电国际
公司 A 股代码：600969
- 3、公司注册地址：湖南省郴州市北湖区国庆南路 36 号
公司办公地址：湖南省郴州市青年大道民生路口万国大厦
邮政编码：423000
公司国际互联网网址：<http://www.chinacdi.com>
公司电子信箱：cdiqb@chinacdi.com
- 4、公司法定代表人：邓中华
- 5、公司董事会秘书：杨东旭
电话：0735-2339232
传真：0735-2339206
E-mail：ydx@chinacdi.com
联系地址：湖南省郴州市青年大道民生路口万国大厦 15 层
公司证券事务代表：王晓燕
电话：0735-2339232
传真：0735-2339206
E-mail：cdiqb@chinacdi.com
联系地址：湖南省郴州市青年大道民生路口万国大厦 14 层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：湖南省郴州市青年路民生路口万国大厦 14 层 1408 室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	518,579,820.03	417,401,056.70	24.24
流动负债	332,718,300.36	383,830,881.40	-13.32
总资产	1,737,745,927.56	1,304,680,778.74	33.19
股东权益（不含少数股东权益）	668,118,517.65	655,144,412.43	1.98
每股净资产	3.18	3.12	1.92
调整后的每股净资产	3.14	3.08	1.95

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减 (%)
净利润	27,300,877.22	18,844,499.50	44.87
扣除非经常性损益后的净利润	27,677,947.09	18,800,308.03	47.22
每股收益	0.13	0.09	44.44
净资产收益率 (%)	4.1	2.96	增加 1.14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	20,616,587.59	12,615,025.34	63.43

报告期内，流动资产及总资产比上年度末分别增长 24.24%、33.19%，主要原因一是收购了农村电网资产，二是报告期内，德能水电有限公司纳入了合并报表范围；流动负债比上年度末下降 13.32%，主要原因是报告期内应付账款减少；净利润比上年同期增长 44.87%，主要原因是报告期内公司主营业务增长及投资项目已开始产生效益；每股收益增长 44.44%，主要原因是净利润比上年同期增长。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-562,790.85
所得税影响数	185,720.98
合计	-377,069.87

报告期内，公司非经常性损益项目主要是营业外收入及营业外支出，营业外收入的主要内容为电费滞纳金收入，营业外支出的主要内容和金额是：

- 1、罚款支出 90,800.00 元；
- 2、捐赠支出 79,200.00 元；
- 3、青苗补偿款 152,799.39 元；
- 4、设备事故补偿款 44,335.00 元；
- 5、气站搬迁补偿款 70,000.00 元；
- 6、其他 147,830.32 元。

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.43	15.12	0.49	0.49
营业利润	7.61	7.46	0.24	0.24
净利润	4.1	4.0	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	4.14	4.06	0.132	0.132

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	140,267,720							140,267,720
其中：								
国家持有股份	130,009,810							130,009,810
境内法人持有股份	10,257,910							10,257,910
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	140,267,720							140,267,720
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	70,000,000							70,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	210,267,720							210,267,720

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 29,682 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
郴州市财政局	0	48,781,910	23.20	未流通		国有股东
宜章县电力有限责任公司	0	30,218,050	14.37	未流通		国有股东
临武县水利电力有限责任公司	0	24,939,720	11.86	未流通		国有股东
汝城县水电有限责任公司	0	24,705,130	11.75	未流通		国有股东
永兴县水利电力有限责任公司	0	10,257,910	4.88	未流通		法人股东
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	0	1,625,700	0.77	已流通	未知	社会公众股东
联合国国际小水电中心		1,365,000	0.65	未流通		国有股东
张维东	0	309,334	0.15	已流通	未知	社会公众股东
薛世华	-200	306,400	0.14	已流通	未知	社会公众股东
郎钧昌	0	264,500	0.13	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

郴州市财政局、宜章县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司、永兴县水利电力有限责任公司、联合国国际小水电中心为本公司发起人股东，上述股东之间不存在关联关系。本公司未知其他流通股股东是否存在关联关系。

2005 年 4 月，公司发起人股东宜章县电力总公司、汝城县水电总公司分别更名为宜章县电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司，上述两公司除更名外，公司经营范围、注册资本等其他相关的工商登记内容均未改变。

2005 年 6 月 14 日，上述两公司办理了证券账户卡的股东名称变更手续。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	1,625,700	A 股
张维东	309,334	A 股
薛世华	306,400	A 股
郎钧昌	264,500	A 股
张莉莉	203,100	A 股
中国农业银行-长信银利精选证券投资基金	200,080	A 股
沈正义	183,100	A 股
金兴泉	181,000	A 股
潘心	160,000	A 股
金海	157,800	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 4 月 6 日，公司二届十四次董事会同意陈百红先生、李生希先生、朱小洪先生因工作变动辞去公司副总经理职务并聘任宋永红先生、朱庆华女士为公司副总经理。

2、2005 年 4 月 6 日，公司二届三次监事会同意肖红艳女士、李慧敏女士因工作变动辞去公司监事职务并推选李建国先生、李生希先生为公司监事候选人。

3、2005 年 5 月 16 日，公司 2004 年度股东大会同意增补陈百红先生为公司董事，同意增补李建国先生、李生希先生为公司监事。

4、2005 年 6 月 29 日，公司二届十七次董事会增选刘晓文、袁培生为公司副董事长。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内由于本地区降雨情况较好，降雨量接近常年，网内水电装机出力足，此外，上半年网内新增水电机组 3.5 万千瓦，致使小水电上网电量增加幅度较大，由此向南方电网购电比上年同期大幅度减少，因此，购电成本较上年同期有所下降。报告期内，本公司完成售电量 87,321.45 万千瓦时，实现主营业务收入 38,479.17 万元，主营业务利润 10,307.53 万元，分别比上年同期增长 12%、42.35%、95%。

本公司控股子公司湖南汇银国际投资有限责任公司、湖南郴电国际水电投资有限责任公司投资的常州中天邦益气体有限公司及德能水电有限公司在本报告期内运行情况良好，获得了预期收益，成为公司新的利润增长点。报告期内湖南汇银国际投资有限责任公司实现净利润 970.9 万元，湖南郴电国际水电投资公司实现净利润 145.95 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司属电力企业，主营业务为电力供应。经营范围为电力供应，中、小水（火）电综合开发，国内外实业及其他各类投资业务，提供小水电国际间交流、合作、信息咨询（不含中介）服务。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
电力供应业	307,237,098.05	240,681,644.06	21.66	13.66	11.5	增加 7.14 个百分点
水力发电业	23,739,746.33	7,848,958.65	66.94			
工业气体制造业	53,814,883.57	30,733,501.04	42.89			
合计	384,791,727.95	279,264,103.75	37.79	42.35	29.38	增加 87.54 个百分点
分产品						
电力	330,976,844.38	248,530,602.72	33.17			增加 15 个百分点
工业气体	53,814,883.57	30,733,501.04	42.89			
合计	384,791,727.95	279,264,103.75	37.79	42.35	29.38	增加 87.54 个百分点

从 2005 年一季度开始，本公司占主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的主要行业由一个增加到三个，增加了水力发电业和工业气体制造业。本报告期内，电力供应业、水力发电业、工业气体制造业的主营业务收入分别占公司主营业务收入的 79.84%、6.17%、13.99%；主营业务利润分别占公司主营业务利润的 62.29%、15.34%、22.37%。本报告期内，电力产品和工业气体的主营业务收入分别占公司主营业务收入的 86.01% 和 13.99%；主营业务利润分别占公司主营业务利润的 77.63% 和 22.37%。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
郴州地区	299,546,489.25	22.98
广东地区	25,254,889.46	186.13
其他地区	59,990,349.24	234.73
合计	384,791,727.95	42.35

报告期内, 郴州地区主营业务收入比上年同期增长 22.89%, 主要原因是增加了水力发电业务收入, 广东地区主营业务收入增长 186.13%, 主要原因是今年上半年郴州地区降雨量比上年同期大幅度增加, 由此向广东的售电量大幅度增加; 其他地区主营业务收入增长 234.73%, 主要原因是与上年同期相比, 增加了工业气体制造业的收入。

报告期内, 公司主营业务构成有较大变化。2004 年, 公司电力供应业务收入占主营业务收入的 98.49%, 电力供应业务利润占公司主营业务利润的 97.88%。2005 年上半年, 本公司在 2004 年末投资的工业气体项目和水力发电项目的业绩在本报告期内已开始显现, 并占公司主营业务收入和主营业务利润在 10%以上。

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内, 本公司主营业务及其结构发生重大变化的原因主要是公司上年末投资的项目已开始产生效益, 并占公司主营业务的比重较大。

(5) 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内, 本公司主营业务盈利能力大幅度提高, 与上年相比, 毛利率增长了 87.54%, 主要原因是水力发电业务及工业气体业务的毛利率较高, 分别为 66.94%和 42.89%, 因而相应的提高了公司整体的主营业务毛利率水平。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内, 公司利润构成与上年相比发生了重大变化, 上年度, 公司的利润主要来自于电力供应业务, 电力供应业务所贡献的净利润占公司净利润总额的 99.6%, 报告期内, 电力供应业务所贡献的净利润占公司净利润总额的 55.08%, 水力发电业务、工业气体制造业务及其他投资收益占净利润总额的 44.92%。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖南汇银国际投资有限责任公司	投资咨询	投资	56,000,000.00	294,172,485.63	9,709,021.85
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	水电投资	投资	32,000,000.00	48,759,367.08	1,459,532.46

报告期内, 湖南汇银国际投资有限责任公司实现主营业务收入 5,381.49 万元, 实现净利润 970.9 万元; 湖南郴电国际水电投资有限责任公司实现净利润 145.95 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,公司采取了各项措施,加强营销管理及优化调度,加强已投资项目的管理,实现了主营业务收入及利润的增长,但因投资项目运作及作为辅助主业经营所进行的电源开发,管理费用、财务费用较去年同期有大幅增加,分别增长了 63.55%、292.59%,且报告期内,电费收缴困难造成应收账款也有一定程度的增长。针对以上情况,公司董事会拟采取以下措施:

- 一、转变观念,推行主动营销、技术营销、服务营销、差异营销,争创营销服务新优势;
- 二、进一步优化调度,多用网内自发电,控制好上下网电力,最大限度的提高主业经济效益;
- 三、加强已投资项目管理,提质增效,力争完成年度目标;
- 四、积极拓展新的投资项目,形成新的利润增长点;
- 五、进一步规范内部管理,控制支出,节约增效。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年 3 月 26 年通过首次发行募集资金 364,819,300.00 元人民币,已累计使用 244,228,707.56 元人民币,其中本年度已使用 11,388,907.56 元人民币,尚未使用 120,590,892.44 元人民币,尚未使用募集资金存储于公司银行账户。

按《招股说明书》承诺的项目已使用 244,228,707.56 元人民币,其中补充流动资金 68,626,400.00 元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
110 千伏输变电工程项目	124,147,400.00	否	63,859,502.71			是	是
城市电网改造项目	118,481,000.00	否	83,774,784.90			是	是
收购资兴市地方电力集团公司供电经营性资产项目	30,764,500.00	否				否	否
合计	273,392,900.00	/	147,634,287.61			/	/

1)、110 千伏输变电工程项目

项目正在实施中,公司未对报告期内的收益进行预计,已建成部分的收益也已体现在公司整体效益中,未进行单项核算;

2)、城市电网改造项目

项目正在实施中,公司未对报告期内的收益进行预计,已建成部分的收益也已体现在公司整体效益中,未进行单项核算;

3)、收购资兴市地方电力集团公司供电经营性资产项目

收购资兴市地方电力集团供电经营性净资产项目因募集资金到位时间与收购合同签订时间相隔较长,因此,进展缓慢。目前,该项目仍在洽谈之中。

4)、联合国国际小水电郴州基地项目已于上年度完工,因此,未体现在上表中。

3、非募集资金项目情况

1)、石盖塘 110KV 变电站

公司出资 9,478,142.14 元人民币投资该项目,已完工,项目收益 151.65 万元。

2)、北湖 35KV 变电站

公司出资 3,875,338.33 元人民币投资该项目,已完工,项目收益 69.76 万元。

3)、农村电网资产收购项目

公司出资 207,936,900.00 元人民币投资该项目,已完成,项目收益 482.47 万元。

4)、宜章润丰能源开发有限公司

公司出资 14,580,000.00 元人民币投资该项目，已完成。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构。报告期内公司根据中国证监会于 3 月 22 日发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号文）的要求，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《监事会工作条例》等一系列公司制度，以规范公司运作。进一步完善了公司的治理结构。

1、2005 年 4 月 6 日公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则》、《关于修改董事会议事规则》、《关于修改独立董事制度》并提请股东大会审议批准。

2、2005 年 4 月 6 日公司召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于修改监事会议事规则的议案》并提请股东大会审议批准。

3、2005 年 5 月 16 日公司召开了 2004 年度股东大会，以上关于修改公司章程、议事规则及制度的议案均获得股东大会审议批准。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度的利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 210,267,720 股为基数向全体股东每 10 股分配现金红利 1 元（含税）。

此方案经 2005 年 5 月 16 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过并已实施，分红派息实施公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上，股权登记日为 2005 年 6 月 3 日，除息日为 6 月 6 日，红利发放日为 6 月 9 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 3 月 4 日，本公司控股子公司向南方水务有限公司购买德能水电有限公司 46.2%的股权，该资产的帐面价值为 39,270,000.00 元人民币，实际购买金额为 54,780,000.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是协议定价，该事项已于 2005 年 3 月 4 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。该收购事项有利于公司主营业务的经营及发展，对管理层的稳定无异常影响，可提高公司的盈利能力，有利于公司主营业务的发展，完成，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 3,422,280.11 元人民币，占利润总额的 12.54%。

2)、2005 年 3 月 4 日，本公司控股子公司向南方水务有限公司购买德能水电有限公司 23.8%的股权，该资产的帐面价值为 20,230,000.00 元人民币，实际购买金额为 28,220,000.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是协议定价，该事项已于 2005 年 3 月 4 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。该收购事项有利于公司主营业务的经营及发展，对管理层的稳定无异常影响，可提高公司的盈利能力，完成，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 1,762,992.78 元人民币，占利润总额的 6.46%。

3)、2005 年 4 月 25 日，本公司向公司参股股东永兴水利电力有限责任公司购买永兴县油塘水电有限责任公司，评估价值为 22,673,900.00 元人民币，实际购买金额为 19,800,000.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是协议定价，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在中国证券报、上海证券报、

证券时报上。该收购事项有利于公司主营业务的发展，对公司管理层的稳定无异常影响，可提高公司的盈利能力。目前，该收购事项尚未完成。

4)、2005 年 5 月 16 日，本公司向郴州市电力有限责任公司购买农村电网资产，该资产的帐面价值为 207,422,100.00 元人民币，评估价值为 207,936,900.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是评估定价，该事项已于 2005 年 3 月 29 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。该收购事项有利于公司完善供电网络，开拓农村供电市场，实现长期持续发展，对管理层的稳定无异常影响，以承债式进行收购，并无需承担债务利息，报告期内，该收购事项已完成。

2、出售资产情况

1)、2005 年 1 月 28 日，本公司向湖南万福电力实业有限责任公司转让万国大酒店 65.9%的股权，评估价值为 40,000,000.00 元人民币，实际出售金额为 40,000,000.00 元人民币，本次出售价格的确定依据协议定价，该事项已于 2005 年 3 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。对公司业务连续性、管理层稳定无不利影响，该出售资产事项有利于改善公司资产结构，突出主营业务，报告期内该出售资产事项已完成。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
宜章县电力有限责任公司	购买电力	由物价部门定价		2,969,174.42	1.36	现金		无异常影响
临武县水利电力有限责任公司	购买电力	由物价部门定价		3,350,817.64	1.53	现金		无异常影响
汝城县水电有限责任公司	购买电力	由物价部门定价		9,500,084.79	4.34	现金		无异常影响
永兴县水利电力有限责任公司	购买电力	由物价部门定价		3,516,870.00	1.61	现金		无异常影响

本公司向发起人股东购买电力，价格由物价部门确定，符合公平公正的原则，占公司购买电力的比重不大，不会损害公司和股东的利益，有利于公司主营业务经营和发展。

2005 年 1-6 月向股东购买电力比 2004 年 1-6 月减少 4,846,822.03 元，主要原因是报告期内，公司收购了德能水电有限公司部份股权，德能水电有限公司上网电量不再计算在股东单位上网电量内。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向参股股东永兴县水利电力有限责任公司收购永兴县油塘水电有限责任公司整体资产，交易的金额为 19,800,000.00 元人民币，定价的原则是协议定价，资产的评估价值为 22,673,900.00 元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内本公司无给公司带来的利润达到利润总额 10%以上的租赁事项。

4、担保情况

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

1、《借款合同》：合同编号：43101 农银借字（2005）第 00001455 号，该合同由本公司与农业郴州市北湖区支行于 2005 年 2 月 5 日签署，借款金额为人民币 8000 万元，借款用途：电网改造，年利率为 6.66%，借款的担保方式为资产质押，借款期限为 2005 年 2 月 5 日起至 2022 年 12 月 30 日止，质押物是电费收益权。

2、《借款合同》：合同编号：（431101000）农银借字（2005）第 0054 号，因承债方式收购农网改造资产，本公司与农业郴州市北湖区支行于 2005 年 4 月 1 日签署，借款金额为人民币 9530 万元，借款用途：农网改造，年利率为 6.426%，借款的担保方式为质押，借款期限为 2005 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 30 日止，质押物是电费收益权。

3、《借款合同》：合同编号：（431101000）农银借字（2005）第 0055 号，因承债方式收购农网改造资产，本公司与农业郴州市北湖区支行于 2005 年 4 月 1 日签署，借款金额为人民币 8900 万元，借款用途：农网改造，年利率为 6.426%，借款的担保方式为质押，借款期限为 2005 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 30 日止，质押物是电费收益权。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、持有本公司股份 5%以上发起人股东郴州市财政局、宜章电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司对所持股份作出自愿锁定承诺：自本公司股票上市之日起一年内，不转让所持本公司股份。

2、持有本公司股份 5%以上发起人股东宜章县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司作出不与本公司发生同业竞争的承诺。上述公司在作为本公司的股东期间，不会在中国境内或境外、以任何形式直接或间接从事对本公司的生产、经营构成可能竞争的业务或活动。

报告期内，上述股东严格履行了上述承诺，没有违反承诺的情况发生。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天职孜信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其它重大事项

1)、本公司第二届董事会第十七次会议审议通过了公司与股东宜章县电力有限责任公司共同设立宜章润丰能源开发有限公司的议案，该决议公告已于 2005 年 6 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上并刊载于上海证券交易所网站，2005 年 7 月 5 日，公司与宜章电力有限责任公司签署了设立宜章润丰能源开发有限公司的合资合同，并于 2005 年 8 月 2 日以临时公告的形式刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上并刊载于上海证券交易所网站上。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第二届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-01-26	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第十二次(临时)会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-05	http://www.sse.com.cn
公司关于控股子公司收购德能水电有限公司股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-05	http://www.sse.com.cn
公司关于出售控股子公司万国大酒店部分股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-19	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第十三次(临时)会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-29	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第十四次董事会会议决议公告暨召开公司 2004 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-08	http://www.sse.com.cn
公司第二届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-08	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-08	http://www.sse.com.cn
公司日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-08	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第十五次(临时)会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
公司第二届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
公司关于控股子公司收购油塘电站的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年一季度报告更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-27	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-17	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第十六次(临时)会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-24	http://www.sse.com.cn
公司为控股子公司湖南汇银国际投资有限责任公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-24	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-31	http://www.sse.com.cn
公司第二届董事会第十七次(临时)会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-30	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

审计报告

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 湖南郴电国际发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金			201,789,215.92	155,198,200.54	152,548,945.92	152,679,430.04
短期投资			1,600,000.00	1,600,000.00	600,000.00	600,000.00
应收票据			3,650,000.00		170,000.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款			136,733,991.59	109,158,139.57	113,377,044.96	105,683,751.44
其他应收款			75,772,944.53	57,829,139.13	155,582,993.24	110,430,301.43
预付账款			80,171,426.28	82,458,602.47	77,665,868.74	82,458,602.47
应收补贴款						
存货			15,367,879.64	10,977,336.51	15,006,447.12	10,977,336.51
待摊费用			3,494,362.07	179,638.48	1,959,056.57	163,105.14
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			518,579,820.03	417,401,056.70	516,910,356.55	462,992,527.03
长期投资:						
长期股权投资			33,536,232.63	57,730,608.00	131,465,154.51	144,624,052.75
长期债权投资			2,500,000.00	1,000,000.00	2,500,000.00	1,000,000.00
长期投资合计			36,036,232.63	58,730,608.00	133,965,154.51	145,624,052.75
其中: 合并价差			12,207,060.94			
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价			1,038,578,533.27	831,862,542.26	705,570,111.08	663,658,810.11
减: 累计折旧			234,329,504.19	199,385,761.25	215,301,370.25	199,385,142.00
固定资产净值			804,249,029.08	632,476,781.01	490,268,740.83	464,273,668.11
减: 固定资产减值准备			446,411.72	446,411.72	446,411.72	446,411.72
固定资产净额			803,802,617.36	632,030,369.29	489,822,329.11	463,827,256.39
工程物资			5,469,138.24	2,688,381.09	5,469,138.24	2,688,381.09
在建工程			353,272,591.62	178,656,690.40	353,107,411.16	178,656,690.40
固定资产清理						
固定资产合计			1,162,544,347.22	813,375,440.78	848,398,878.51	645,172,327.88
无形资产及其他资产:						

无形资产		16,434,572.72	11,048,673.59	144,343.34	172,341.34
长期待摊费用		3,574,999.71	4,124,999.67	3,574,999.71	4,124,999.67
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		20,009,572.43	15,173,673.26	3,719,343.05	4,297,341.01
递延税项：					
递延税款借项		575,955.25			
资产总计		1,737,745,927.56	1,304,680,778.74	1,502,993,732.62	1,258,086,248.67
流动负债：					
短期借款		252,500,000.00	165,000,000.00	172,500,000.00	125,000,000.00
应付票据					
应付账款		4,062,039.46	23,025,031.98	3,729,549.46	23,025,031.98
预收账款		2,528,215.16	6,827,338.92	2,528,215.16	6,761,014.93
应付工资		8,119.07	150,000.00	-533,196.96	
应付福利费		1,816,064.72	1,038,511.42	1,582,499.19	1,038,511.42
应付股利					
应交税金		18,966,925.86	19,078,280.97	14,188,818.82	16,979,696.73
其他应付款		187,726.41	251,192.52	163,492.92	250,380.03
其他应付款		32,519,440.42	105,695,825.59	49,299,801.90	123,257,588.64
预提费用		129,769.26	164,700.00	129,769.26	164,700.00
预计负债					
一年内到期的长期负债		20,000,000.00	62,600,000.00	20,000,000.00	62,600,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		332,718,300.36	383,830,881.40	263,588,949.75	359,076,923.73
长期负债：					
长期借款		658,740,274.37	241,140,274.37	558,740,274.37	241,140,274.37
应付债券					
长期应付款		659,320.00	659,320.00	659,320.00	659,320.00
专项应付款		11,886,670.85	2,065,318.14	11,886,670.85	2,065,318.14
其他长期负债					
长期负债合计		671,286,265.22	243,864,912.51	571,286,265.22	243,864,912.51
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,004,004,565.58	627,695,793.91	834,875,214.97	602,941,836.24
少数股东权益		65,622,844.33	21,840,572.40		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		210,267,720.00	210,267,720.00	210,267,720.00	210,267,720.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		210,267,720.00	210,267,720.00	210,267,720.00	210,267,720.00

资本公积			383,804,857.14	377,104,857.14	383,804,857.14	377,104,857.14
盈余公积			17,800,511.37	17,800,511.37	17,800,511.37	17,800,511.37
其中：法定公益金			5,933,503.79	5,933,503.79	5,933,503.79	5,933,503.79
未分配利润			56,245,429.14	28,944,551.92	56,245,429.14	28,944,551.92
拟分配现金股利				21,026,772.00		21,026,772.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			668,118,517.65	655,144,412.43	668,118,517.65	655,144,412.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,737,745,927.56	1,304,680,778.74	1,502,993,732.62	1,258,086,248.67

公司法定代表人：邓中华 主管会计工作负责人：李素芬 会计机构负责人：许玉红

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			384,791,727.95		307,237,098.05	270,311,648.40
减：主营业务成本			279,264,103.75		240,681,644.06	215,850,936.48
主营业务税金及附加			2,452,285.04		2,346,300.48	1,613,788.91
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			103,075,339.16		64,209,153.51	52,846,923.01
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			2,998,838.85		3,258,491.72	3,488,137.34
减：营业费用			15,000.00			
管理费用			39,825,743.18		35,341,150.28	24,350,655.74
财务费用			15,406,141.78		6,247,499.00	3,924,243.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			50,827,293.05		25,878,995.95	28,060,161.27
加：投资收益（损失以“-”号填列）			1,225,624.63		12,261,101.76	9,582.31
补贴收入						
营业外收入			38,823.86		30,373.86	258,210.68
减：营业外支出			601,614.71		385,701.26	201,835.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			51,490,126.83		37,784,770.31	28,126,118.68
减：所得税			14,159,712.13		10,483,893.09	9,281,619.18
减：少数股东损益			10,029,537.48			
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			27,300,877.22		27,300,877.22	18,844,499.50

加：年初未分配利润			28,944,551.92		28,944,551.92	19,837,906.72
其他转入						
六、可供分配的利润			56,245,429.14		56,245,429.14	38,682,406.22
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			56,245,429.14		56,245,429.14	
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			56,245,429.14		56,245,429.14	
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：邓中华 主管会计工作负责人：李素芬 会计机构负责人：许玉红

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			356,432,487.87	328,492,210.26
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			35,421,861.96	35,035,567.44
现金流入小计			391,854,349.83	363,527,777.70
购买商品、接受劳务支付的现金			224,010,566.90	218,661,003.78
支付给职工以及为职工支付的现金			40,008,990.96	38,052,006.56
支付的各项税费			52,805,606.40	44,674,514.97
支付的其他与经营活动有关的现金			54,412,597.98	48,488,101.34
现金流出小计			371,237,762.24	349,875,626.65

经营活动产生的现金流量净额			20,616,587.59	13,652,151.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			36,000.00	36,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			36,000.00	36,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			133,933,267.30	133,821,136.17
投资所支付的现金			4,080,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			1,815,450.09	
现金流出小计			139,828,717.39	133,821,136.17
投资活动产生的现金流量净额			-139,792,717.39	-133,785,136.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			41,833,924.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			334,500,000.00	224,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			8,631.44	
现金流入小计			376,342,555.44	224,500,000.00
偿还债务所支付的现金			194,372,120.43	91,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			18,005,375.82	13,247,499.00
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			700,000.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			213,077,496.25	104,497,499.00
筹资活动产生的现金流量净额			163,265,059.19	120,002,501.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			44,088,929.39	-130,484.12
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			27,300,877.22	27,300,877.22
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			11,408,043.64	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,163,245.03	
固定资产折旧			23,903,385.39	15,916,228.25
无形资产摊销			660,125.34	46,998.00
长期待摊费用摊销			1,682,325.47	549,999.96
待摊费用减少(减：增加)			-3,160,457.79	-2,498,896.77
预提费用增加(减：减少)				

<u>处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)</u>				
<u>固定资产报废损失</u>				
<u>财务费用</u>			4,755,845.38	2,605,246.67
<u>投资损失(减:收益)</u>			-4,488,083.53	
<u>递延税款贷项(减:借项)</u>			-522,971.78	
<u>存货的减少(减:增加)</u>			-1,562,492.57	-1,561,196.02
<u>经营性应收项目的减少(减:增加)</u>			-20,910,594.61	-15,923,168.95
<u>经营性应付项目的增加(减:减少)</u>			-30,187,753.18	-22,198,338.36
<u>其他</u>			10,575,093.58	9,414,401.05
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>			20,616,587.59	13,652,151.05
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
<u>债务转为资本</u>				
<u>一年内到期的可转换公司债券</u>				
<u>融资租入固定资产</u>				
3、现金及现金等价物净增加情况:				
<u>现金的期末余额</u>			201,789,215.92	152,548,945.92
<u>减:现金的期初余额</u>			157,700,286.53	152,679,430.04
<u>加:现金等价物的期末余额</u>				
<u>减:现金等价物的期初余额</u>				
<u>现金及现金等价物净增加额</u>			44,088,929.39	-130,484.12

公司法定代表人: 邓中华 主管会计工作负责人: 李素芬 会计机构负责人: 许玉红

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南郴电国际发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
<u>坏账准备合计</u>	18,311,448.36		5,302,094.85	5,302,094.85	13,009,353.51
<u>其中: 应收账款</u>	13,475,827.91	0.00	4,789,846.14	4,789,846.14	8,685,981.77
<u>其他应收款</u>	4,835,620.45	0.00	512,248.71	512,248.71	4,323,371.74
<u>短期投资跌价准备合计</u>					
<u>其中: 股票投资</u>					
<u>债券投资</u>					
<u>存货跌价准备合计</u>	289,951.96				289,951.96
<u>其中: 库存商品</u>					
<u>原材料</u>	289,951.96				289,951.96
<u>长期投资减值准备合计</u>					
<u>其中: 长期股权投资</u>					
<u>长期债权投资</u>					
<u>固定资产减值准备合计</u>	446,411.72				446,411.72
<u>其中: 房屋、建筑物</u>					

____ 机器设备	446,411.72				446,411.72
无形资产减值准备					
其中：专利权					
____ 商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：邓中华 主管会计工作负责人：李素芬 会计机构负责人：许玉红

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	18,311,448.36		5,302,094.85	5,302,094.85	13,009,353.51
其中：应收账款	13,475,827.91	0.00	4,789,846.14	4,789,846.14	8,685,981.77
____ 其他应收款	4,835,620.45	0.00	512,248.71	512,248.71	4,323,371.74
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
____ 债券投资					
存货跌价准备合计	289,951.96				289,951.96
其中：库存商品					
____ 原材料	289,951.96				289,951.96
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
____ 长期债权投资					
固定资产减值准备合计	446,411.72				446,411.72
其中：房屋、建筑物					
____ 机器设备	446,411.72				446,411.72
无形资产减值准备					
其中：专利权					
____ 商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：邓中华 主管会计工作负责人：李素芬 会计机构负责人：许玉红

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	210,267,720.00	140,267,720.00

本期增加数		70,000,000.00
其中：资本公积转入		
<u> </u> 盈余公积转入		
<u> </u> 利润分配转入		
<u> </u> 新增资本（股本）		70,000,000.00
本期减少数		
期末余额	210,267,720.00	210,267,720.00
二、资本公积		
期初余额	377,104,857.14	80,136,562.65
本期增加数	6,700,000.00	
其中：资本（或股本）溢价		294,819,264.44
<u> </u> 接受捐赠非现金资产准备		
<u> </u> 接受现金捐赠		
<u> </u> 股权投资准备		2,149,030.05
<u> </u> 关联交易差价		
<u> </u> 拨款转入		
<u> </u> 外币资本折算差额		
<u> </u> 其他资本公积	6,700,000.00	
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	383,804,857.14	377,104,857.14
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	11,867,007.58	8,321,899.67
本期增加数		3,545,107.91
其中：从净利润中提取数		3,545,107.91
<u> </u> 法定盈余公积		3,545,107.91
<u> </u> 任意盈余公积		
<u> </u> 储备基金		
<u> </u> 企业发展基金		
<u> </u> 法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
<u> </u> 转增资本（或股本）		
<u> </u> 分派现金股利或利润		
<u> </u> 分派股票股利		
期末余额	11,867,007.58	11,867,007.58
其中：法定盈余公积	11,867,007.58	11,867,007.58
<u> </u> 储备基金		
<u> </u> 企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	5,933,503.79	4,160,949.84
本期增加数		1,772,553.95

其中：从净利润中提取数		1,772,553.95
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	5,933,503.79	5,933,503.79
五、未分配利润		
期初未分配利润	28,944,551.92	19,837,906.72
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	27,300,877.22	35,451,079.06
本期利润分配		26,344,433.86
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	56,245,429.14	28,944,551.92

公司法定代表人：邓中华 主管会计工作负责人：李素芬 会计机构负责人：许玉红

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	56,766,334.81
出口退税	
进项税额转出	2,352,883.90
转出多交增值税	
3. 进项税额	27,055,554.99
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	32,063,663.72
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	12,905,770.60
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	32,063,663.72
3. 本期已交数	33,279,663.21
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	11,689,771.11

公司法定代表人：邓中华 主管会计工作负责人：李素芬 会计机构负责人：许玉红

公司概况

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、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司、永兴县水利电力有限责任公司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。公司住所：郴州市国庆南路36号。法定代表人：邓中华。经营范围：电力供应，中、小水（火）电综合开发，国内外实业及其他各类投资业务，提供小水电国际间交流、合作、信息咨询（不含中介）服务。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7000万股，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，变更注册资本为人民币21,026.77万元。本公司下设郴州、宜章、临武、汝城和永兴等5个分公司，另有湖南汇银国际投资有限责任公司、湖南郴电国际水电投资有限责任公司、宜章润丰能源开发有限公司等三个控股子公司。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

发生的外币业务，采用业务发生时市场汇率（中间价）折合人民币记账，每月终了，按月末汇率进行调整。因汇率变动发生的差额，属于资本性支出的计入相关的资产价值，属于收益性支出的作为汇兑损益计入财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般 3 个月内）、流动性强，易于转换为已知金额的现金，价值变动风险较小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资按照以下原则核算：

1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A. 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。

B. 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C. 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资、或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。如果接受的短期投资中含有已宣告但尚未取得的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，按应收债权的账面价值减去应收股利或应收利息，加上应支付的相关税费后的金额，作为短期投资成本，涉及补价的，按以下规定确定受让的短期投资成本：

A) 收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；

B) 支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本。

D. 以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入的短期投资成本：

A) 收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关各税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；

B) 支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

2) 短期投资跌价准备的提取方法：按成本与市价孰低计价将投资总体市价低于原成本部分计入短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：坏账损失是指债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项（含应收账款和其他应收款，以下同）或债务人逾期三年仍未履行清偿义务，且有明显证据表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 个月以内	0	0
1-6 个月	5	5
6-12 个月	10	10
1 - 2 年	15	15
2 - 3 年	20	20
3 年以上	50	50
有迹象表明收回可能性极小的款项	100	100

9、存货核算方法

1) 存货包括原材料和低值易耗品。

2) 存货核算：

本公司存货按以下原则核算：

(一)、存货在取得时，按实际成本入账。实际成本按以下方法确定：

(1) 购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、包装仓储费等费用、运输途中合理损耗、入库前挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用，作为实际成本。

(2) 自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

(3) 委托外单位加工的存货，以实际耗用的原材料或者半成品以及加工费、运输费、装卸费、保险费等费用以及按规定应计入成本的税金，作为实际成本。

(4) 投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本。

(5) 接受捐赠的存货，按以下规定确定其实际成本：

A、捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付相关税费作为实际成本。

B、捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其实际成本：

A) 同类或类似存货存在活跃市场的，按同类或类似存货的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

B) 同类或类似存货不存在活跃市场的，按该接受捐赠的存货的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

(6) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的存货，或以应收债权换入的存货的，按照应收债权的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按以下规定确定受让存货的实际成本：

A. 收到补价的，按应收债权的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额和补价，加上应支付的相关税费，作为实际成本；

B. 支付补价的，按应收债权的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为实际成本。

(7) 以非货币性交易换入的存货，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按以下规定确定换入存货的实际成本：

A. 收到补价的，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应确认的收益和应支付的相关税费，减去补价后的余额，作为实际成本；

B. 支付补价的，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本。

(8) 盘盈的存货，按照同类或类似存货的市场价格，作为实际成本。

(二)、发出按加权平均法结转成本，成本核算方法为品种法，生产成本均由完工产品负担。

(三)、存货盘点采用永续盘存制度。

(四)、低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

3) 存货跌价准备的提取方法：报告期末按单个存货成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

1、长期股权投资按以下方法确定：

1) 以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

2) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：

A. 收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

B. 支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及到补价的，按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：

A. 收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；

B. 支付补价的，按换出资产账面价值加应支付的相关税费和补价作为初始投资成本。

4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

5) 对占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以下的，或虽在 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，或虽在 20%以下，但具有重大影响的，采用权益法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽在 50%以下，但有实质控制权的，按权益法核算，并编制合并会计报表。

6) 股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入股权投资差额，并在投资期限内平均摊销计入当期损益，未规定投资期限的按 10 年平均摊销计入当期损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积——股权投资准备。

2、长期债权投资初始投资成本按以下方法确定：

1) 以现金购入的长期债权投资，按实际支付全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

2) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，应按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉补价的，应按以下规定确定换入长期债权投资的初始投资成本：

A. 收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

B. 支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

3) 以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及到补价的，按以下规定确定换入长期债权投资的初始投资成本：

A. 收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；

B. 支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

4) 本公司提取长期投资减值准备，提取方法为：在中期末或年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额计入长期投资减值准备

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

1) 固定资产是指使用期限在一年以上,单位价值在 2,000 元以上的房屋建筑物、变配电设备、输电线路、运输工具、机器设备、电子设备及其他。

2) 固定资产计价:

A、购入固定资产,按实际支付的买价、相关费用、税金、安装成本入账。

B、自行建造固定资产,按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账。

C、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账。

D、融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

E、在原固定资产上改建、扩建的固定资产,按原固定资产的账面价值加上由于改建、扩建而使该项资产达到预计可使用状态前发生的支出,减改建、扩建过程中发生的变价收入记账。

F、盘盈的固定资产按同类或类似固定资产的市场价格,减该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的金额作为入账价值。

G、接受捐赠的固定资产,按以下规定确定其入账价值。

(一)、捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应支付相关税费、作为入账价值。

(二)、捐赠方没有提供有关凭据的,按以下顺序确定其入账价值:

A) 同类或类似固定资产存在活跃市场的,按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额,加上应支付的相关税费,作为入账价值。

B) 同类或类似固定资产不存在活跃市场的,按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值,作为入账价值。

(三)、如受赠的系旧的固定资产,按照上述方法确认的价值,减去该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额,作为入账价值。

H、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产,或以应收债权换入固定资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为入账价值。涉及补价的,按以下规定确定受让的固定资产的入账价值:

A) 收到补价的,按应收债权的账面价值减去补价,加上应支付的相关税费,作为入账价值;

B) 支付补价的,按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为入账价值。

I、以非货币性交易换入的固定资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为入账价值。涉及补价的,按以下规定确定换入固定资产的入账价值。

A) 收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为入账价值;

B) 支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为入账价值。

J、无偿调入的固定资产,按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用,作为入账价值。

3) 固定资产折旧: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	使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30 年	5	3.17
变配电设备	20 年	5	4.75
电力线路	20 年	5	4.75
运输工具	8-10 年	5	11.88-9.5
机器设备	10-20 年	5	4.75-9.5
电子设备及其他	8 年	5	11.88

4) 固定资产减值准备的计提方法:报告期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本,对所购建的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按照估计的价值转入固定资产,并按有关规定计提折旧,待办理竣工决算后,再调整固定资产的价值。

(2) 报告期末对在建工程进行全面检查, 如长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工, 或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性, 以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形等, 则比照固定资产减值准备提取原则计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

1)、无形资产取得时的实际成本应按以下方法确定:

- 1、购入的无形资产, 按实际支付的价款作为实际成本。
 - 2、投资者投入的无形资产, 按投资各方确认的价值作为实际成本。但是, 为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产, 按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本。
 - 3、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产, 或以应收债权换入无形资产的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为实际成本, 涉及补价的, 按以下规定确定受让的无形资产的实际成本:
 - A、收到补价的, 按应收债权的账面价值减去补价, 加上应支付的相关税费, 作为实际成本;
 - B、支付补价的, 按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为实际成本。
 - 4、以非货币性交易换入的无形资产, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为实际成本。涉及补价的, 按以下规定确定换入无形资产的实际成本。
 - A、收到补价的, 按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额, 作为实际成本;
 - B、支付补价的, 按换出资产账面价值加上应支付的相关税费和补价, 作为实际成本。
 - 5、接受捐赠的无形资产, 应按以下规定确定其实际成本:
 - A、捐赠方提供了有关凭据的, 按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费, 作为实际成本。
 - B、捐赠方没有提供有关凭据的, 按如下顺序确定其实际成本:
 - A) 同类或类似无形资产存在活跃市场的, 按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额, 加上应支付的相关税费, 作为实际成本;
 - B) 同类或类似无形资产不存在活跃市场的, 按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值, 作为实际成本。
 - 6、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产, 按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用, 作为无形资产实际成本。
- 2) 土地使用权按法定使用年限平均摊销, 专有技术按受益期平均摊销。
- 3) 报告期末对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量, 对于可收回金额低于账面价值的差额计入无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是已经支出, 但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用, 包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等, 按费用受益期分期平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

与购建固定资产有关的专门借款所发生的借款费用, 在满足企业《会计准则—借款费用》所规定的条件下, 计入所购建固定资产的成本, 其他借款费用, 则于发生当期直接计入当期财务费用。

16、收入确认原则

1) 销售商品在下列条件均能满足时予以确认收入:

- A、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施控制;
- C、与交易相关的经济利益能够流入本公司;
- D、相关的收入与成本能可靠地计量;

销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期费用; 销售折让实际发生时冲减当期收入。

2) 提供劳务如在同一会计年度内开始并完成的, 于完成时确认收入; 劳务的开始和完工分属于不同的会计年度, 在同时满足下列条件时, 于资产负债表日按完工百分比法, 确认相关的劳务收入:

- A、劳务的收入与成本能可靠地计量;
- B、与交易相关的经济利益能够流入本公司;
- C、劳务的完成程度能可靠地确定;

如提供劳务不能同时满足上述条件, 则本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本的金额确认收入, 并按相同的金额结转成本; 资产负债表日劳务成本预计不能得到补偿则不确认为收入, 将已发生的成本确认为当期费用。

提供劳务的总收入按本公司与接受劳务方签订的合同或协议的金额确定, 现金折扣于实际发生时确认为当期费用。

3) 他人使用本公司的资产, 若与交易相关的经济利益能够流入本公司, 收入的金额能可靠计量, 则确认为收入。

利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定。

使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行核算。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法:

本公司按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表; 合并范围: 将持股 50% (不含 50%) 以上的子公司, 或虽不足 50% 以上但对被投资企业具有实质性控制权的企业纳入合并报表; 合并方法: 将相互间的股权、投资及相应的权益、往来款项、内部销售等抵消后合

19、利润分配政策

本公司交纳所得税后的利润, 按下列顺序分配:

- 1) 弥补以前年度亏损
- 2) 提取法定盈余公积百分之十
- 3) 提取法定公益金百分之五
- 4) 提取任意盈余公积
- 5) 支付股东股利

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税: 以销售收入的 17% 计算增值税销项税额, 按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳, 各分公司在当地缴纳增值税。

2、城市维护建设税: 在县城计征流转税的分公司按应纳流转税额的 5% 计提缴纳; 在郴州市区计征流转税的分公司按应纳流转税额的 7% 计提缴纳。本公司子公司湖南汇银国际投资有限责任公司之子公司常州中天邦益气体有限公司不缴纳城市维护建设税。

3、教育费附加: 按应纳流转税额的 3% 计提缴纳。

4、教育地方附加费: 常州中天邦益气体有限公司按应纳流转税额的 1% 计提缴纳。

5、所得税：本公司按 33%的税率计提缴纳所得税，各分公司各自在当地缴纳所得税。

6、其他税负：按有关税法规定执行。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
湖南汇银国际投资有限责任公司	湖南长沙	邓中华	56,000,000.00	投资	55,400,000.00	98.93		是
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	湖南郴州	邓中华	32,000,000.00	水电投资	31,360,000.00	98		是
郴州郴电科技有限公司	湖南郴州	刘晓文	10,000,000.00	电器、电子	4,900,000.00	49		否
万国大酒店有限责任公司	湖南郴州	谭伯韩	60,680,000.00	酒店业	10,680,000.00	17.6		否
宜章润丰能源开发有限公司	湖南宜章	邓中华	18,000,000.00	为火力发电及能源开发	14,580,000.00	81		是

本公司对湖南汇银国际投资有限责任公司、湖南郴电国际水电投资有限责任公司和宜章润丰能源开发有限公司的投资纳入合并报表范围；对郴州郴电科技有限公司的投资采用权益法核算，对郴州万国大酒店有限责任公司的投资采用成本法核算，不纳入合并报表范围。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	45,238.66	40,914.48
银行存款	201,743,977.26	155,157,286.06
其他货币资金		
合计	201,789,215.92	155,198,200.54

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中：股票投资							

其他股权投资							
债券投资合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00
其他短期投资							
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一个月以内	47,299,617.34	32.53	0	0	47,299,617.34	22,854,539.01	18.64	0	0	22,854,539.01
一至六个月	65,453,551.79	45.01	3,272,677.59	5	62,180,874.20	54,404,172.52	44.35	2,720,208.62	5	51,683,963.90
六至十二个月	17923631.38	12.33	1792363.14	10	16131268.24	21047721.18	17.16	2104772.12	10	18942949.06
一至二年	10350861.97	7.12	1552629.30	15	8798232.67	11001138.46	8.97	1650170.78	15	9350967.68
二至三年	1364024.09	0.94	272804.82	20	1091219.27	3342565.81	2.73	668513.16	20	2674052.65
三年以上	2465559.75	1.70	1232779.88	50	1232779.87	7303334.55	5.96	3651667.28	50	3651667.27
全额计提坏帐准备	562,727.04	0.39	562,727.04	100	0	2,680,495.95	2.19	2,680,495.95	100	0
合计	145419973.36	100.00	8685981.77	5.97	136733991.59	122633967.48	100	13475827.91	10.99	109158139.57

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	13,475,827.91	0.00	4,789,846.14		4,789,846.14	8,685,981.77

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	15,328,733.11	10.54	14,478,136.13	11.81

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

本公司应收账款主要为应收电费,由于供电企业普遍实行“先用电后收费”的模式,用电与交费之间存在一定时间差异,导致应收账款余额较大,截止 2005 年 6 月 30 日,本公司应收账款余额为 145,419,973.36 元,其中 1 个月以内的占 32.53%,产生坏账的可能性很小,几乎不存在回收风险。

1 年以上的应收账款为 14743172.85 元,占总额的 10.15%。产生这种情况的原因主要是:公司供电业务增长在一定程度上使应收账款相应增加,部分用电单位资金周转紧张,本公司电费回收时间延长,形成 1 年以上的应收账款。

3 年以上的应收账款占总额的 2.09%,主要为散户欠费和部分效益差的单位,公司正加大催收力度,尽量降低坏账风险。

4、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一个月以内	28,830,139.71	35.99	0	0	28,830,139.71	21,674,909.65	34.59	0	0	21,674,909.65
一至六个月	20,624,210.41	25.75	1,031,210.52	5	19,592,999.89	10,268,663.10	16.39	513,433.15	5	9,755,229.95
六至十二个月	27,170,816.30	33.92	2,717,081.63	10	24,453,734.67	19,794,094.09	31.59	1,979,409.42	10	17,814,684.67
一至二年	3,181,131.25	3.97	477,169.69	15	2,703,961.56	7,908,510.34	12.62	1,186,276.56	15	6,722,233.78
二至三年	156,998.00	0.20	31,399.60	20	125,598.40	2,064,299.64	3.29	412,859.94	20	1,651,439.70
三年以上	133,020.60	0.17	66,510.30	50	66,510.30	421,282.76	0.67	210,641.38	50	210,641.38
全额计提坏帐准备						533,000.00	0.85	533,000.00	100	0
合计	80,096,316.27	100	4,323,371.74	5.39	75,772,944.53	62,664,759.58	100	4,835,620.45	7.72	57,829,139.13

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	4,835,620.45	0.00	512,248.71		512,248.71	4,323,371.74

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	19,532,446.12	31.17	18,300,000.00	29.20

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

其他应收款期末比期初增加 29,955,235.43 元,主要是公司 5 月份收购农村电网资产增加其他应收款 26,225,970.48 元。

5、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	80,171,426.28	100.00	82,458,602.47	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	80,171,426.28	100.00	82,458,602.47	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

预付账款金额较大,主要是由于去年电力紧张,为确保稳定供应,本公司向其他供电和发电单位增加预付款。

6、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	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	15,657,831.60	289,951.96	15,367,879.64	11,250,390.47	289,951.96	10,960,438.51
库存商品						
低值易耗品	21,348.00		21,348.00	16,898.00		16,898.00
合计	15,657,831.60	289,951.96	15,389,227.64	11,267,288.47	289,951.96	10,977,336.51

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	289,951.96			289,951.96
库存商品				
合计	289,951.96			289,951.96

存货主要为供电设施的修理用备品备件。

7、待摊费用:

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
报刊杂志	31,257.29	525,800.00	262,899.96	294,157.33	由以后各期摊销

汽车养路费	55,550.00		55,550.00		由以后各期摊销
审计、评估费		1,350,000.00	675,000.00	675,000.00	由以后各期摊销
咨询费		2,072,761.36	654,998.04	1,417,763.32	由以后各期摊销
维护费	9,000.00		9,000.00		由以后各期摊销
电力规划费		200,000.00	100,000.02	99,999.98	由以后各期摊销
其他	83,831.19	936,602.89	12,992.64	1,007,441.44	由以后各期摊销
合计	179,638.48	5,085,164.25	1,770,440.66	3,494,362.07	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资	57,730,608.00	15,805,624.63	40,000,000.00	33,536,232.63
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	57,730,608.00	15,805,624.63	40,000,000.00	33,536,232.63
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	57,730,608.00	/	/	33,536,232.63

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资 公司注册 资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额
宜章润丰能源开发有限公司	对子 公司 投资	81	2005-6-29	14,580,000.00		14,580,000.00	14,580,000.00
郴州郴电科技有限公司	对合 营企 业投 资	49	2004-09-25	4,900,000.00	7,049,030.05	1,225,624.63	8,274,654.68
万国大酒店有限责任公司	对合 营企 业投 资	17.6	2004-09-25	50,681,577.95	50,681,577.95	-40,000,000.00	10,681,577.95

(3) 长期债权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资	1,000,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00
其他债权投资				
合计	1,000,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00

减：长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	1,000,000.00	/	/	2,500,000.00

(4) 长期债券投资

单位:元 币种:人民币

债券名称	债券种类	面值	年利率	到期日	投资成本	期初余额	期末余额	帐面净额
国泰君安	五年期债券	1,000,000.00	5.22	2009-11-30	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
湘财债券		1,500,000.00	5.25	2010-02-03	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
合计	/	2,500,000.00	/	/	2,500,000.00	1,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
<u>一、原价合计：</u>	831,862,542.26	206,715,891.01		1,038,578,533.27
<u>其中：房屋及建筑物</u>	629,354,646.11	179,488,656.01		808,843,402.12
<u> 机器设备</u>	202,507,896.15	27,227,235.00		229,735,131.15
<u>二、累计折旧合计：</u>	199,385,761.25	34,943,742.93		234,329,504.18
<u>其中：房屋及建筑物</u>	185,498,392.86	20,483,851.55		205,982,244.41
<u> 机器设备</u>	13,887,368.39	14,459,891.38		28,347,259.77
<u>三、固定资产净值合计</u>	632,476,781.01			
<u>其中：房屋及建筑物</u>				
<u> 机器设备</u>				
<u>四、减值准备合计</u>	446,411.72			446,411.72
<u>其中：房屋及建筑物</u>				
<u> 机器设备</u>	446,411.72			446,411.72
<u>五、固定资产净额合计</u>	632,030,369.29			804,249,029.08
<u>其中：房屋及建筑物</u>				
<u> 机器设备</u>				

10、工程物资：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
电力设备、器材	2,688,381.09	2,780,757.15		5,469,138.24
合计	2,688,381.09	2,780,757.15		5,469,138.24

11、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	353,272,591.62		353,272,591.62	178,656,690.40		178,656,690.40

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
小水电郴州基地大楼	24,000,000.00	15,328,138.08				完工	募集和自筹资金	15,328,138.08
办公综合楼	50,000,000.00	16,724,332.79	474,009.21			完工	自筹资金	17,198,342.00
石盖塘110KV变电站		5,528,174.33	3,949,967.81			在建	自筹资金	9,478,142.14
北湖35KV变电站		1,990,850.66	1,884,487.67			在建	自筹资金	3,875,338.33
南郊变-红松纸厂110KV线路		1,385,644.00				在建	自筹资金	1,385,644.00
永兴110KV变电站土建工程	3,000,000.00	119,220.00				在建	自筹资金	119,220.00
基地专家楼		18,781,403.66	13,027,933.73		1,400,000.00	在建	自筹资金	30,409,337.39
郴州市电网改造		24,190,807.22	8,398,837.66		17,742,883.62	在建	自筹资金	14,846,761.26
郴州市农网改造			30,524,988.12		5,168,761.02	在建	自筹资金	25,356,227.10
宜章城网改造工程		15,928,411.39	2,649,640.64			在建	募集资金	18,578,052.03
宜章城关110KV变电站		8,645,128.03				在建	自筹资金	8,645,128.03
宜章农网改造工程			20,827,694.19			在建	自筹资金	20,827,694.19
一六110KV变电站		10,870,019.56				在建	自筹资金	10,870,019.56
调度自动化		3,620,119.50				在建	自筹资金	3,620,119.50
万水变电站		12,051,569.00				在建	募集资金	12,051,569.00
万水至肖家110KV线路		389,152.30				在建	募集资金	389,152.30
桂阳至肖家110KV线路		274,415.68				在建	募集资金	274,415.68
临武城网改造		1,429,571.09	315,117.15			在建	募集资金	1,744,688.24
临武农网改造			31,932,721.48			在建	自筹资金	31,932,721.48

三江口升压工程		8,659,366.40	59,628.51			在建	募集资金	8,718,944.91
城南变电站		2,440,291.38	87,096.00			在建	募集资金	2,527,387.38
暖水变电站		174,000.00	83,853.58			在建	募集资金	257,853.58
暖水 110KV 线路		2,404,000.53	19,558.11			在建	募集资金	2,423,558.64
汝城城网改造		295,625.85	338,331.49			在建	募集资金	633,957.34
汝城农网改造			34,928,574.13			在建	自筹资金	34,928,574.13
文明变电站		60,119.60	47,067.69			在建	募集资金	107,187.29
城关变电站改造工程		207,164.89	145,127.92			在建	募集资金	352,292.81
土桥变电站改造		6,000.00	50,855.32			在建	募集资金	56,855.32
永兴城网改造工程		24,826,669.17	6,588,594.42			在建	募集资金	31,415,263.59
永兴农网改造工程			46,945,612.85	4,352,151.82		在建	自筹资金	42,593,461.03
零星工程		2,326,495.29				在建	自筹资金	2,326,495.29
合计		178,656,690.40	203,336,553.00	28,663,796.46		/	/	353,272,591.62

1)、本期在建工程增加 203,336,553.00 元，其中收购农网资产增加 165,159,590.77 元；

2)、期末对在建工程进行逐项检查，未发现减值情况，无需计提减值准备。

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	16,434,572.72		16,434,572.72	11,048,673.59		11,048,673.59

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
电网调度优化技术	购入	120,000.00					120,000.00		
用电管理信息系统	购入	470,000.00	172,341.34			46,998.00	344,656.66	125,343.34	2.3
气体制造非专利技术	入股	10,956,000.00	10,864,700.00			548,386.50	639,686.50	10,316,313.50	9.9
财务软	购	44,055.00	11,632.25	26,772.89		2,220.83	7,870.69	36,184.31	1.5 年

件	入								
土地使 用权	购 入	6,140,960.31		6,021,472.41		64,740.84	184,228.74	5,956,731.57	48.2 年
合计	/	17,731,015.31	11,048,673.59	6,048,245.30		662,346.17	1,296,442.59	16,434,572.72	/

(2) 无形资产减值准备：

注：期末对无形资产进行逐项检查，未发现减值情况，无需计提减值准备。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销 期限
线路租赁费	2,000,000.00	1,791,666.67	49,999.98	258,333.31	1,741,666.69	17.32
保荐费	3,000,000.00	2,333,333.00	499,999.98	1,166,666.98	1,833,333.02	1.73
合计	5,000,000.00	4,124,999.67	549,999.96	1,425,000.29	3,574,999.71	/

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	58,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
担保借款	84,500,000.00	45,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	252,500,000.00	165,000,000.00

短期借款期末数比期初数增加 97,500,000.00 万元，主要原因是：1) 子公司补充流动资金 40,000,000.00 元。2) 郴州分公司一季度购电补充流动资金 40,000,000.00 元。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,062,039.46	100	22,625,303.42	98.26
一至二年			399,728.56	1.74
二至三年				
三年以上				
合计	4,062,039.46	100	23,025,031.98	100.00

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,528,215.16	100.00	6,827,338.92	100.00
一至二年				
二至三年				

三年以上				
合计	2,528,215.16	100.00	6,827,338.92	100.00

预收账款中无预收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

17、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	11,689,771.11	12,905,770.60	以销售收入的 17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳
营业税	-63,410.50	34,790.94	按有关税法规定执行
所得税	6,839,392.78	5,878,580.47	按 33%的税率计提缴纳所得税
个人所得税	466.23	1,089.37	
城建税	276,770.20	393,041.26	在县城计征流转税的分公司按应纳流转税额的 5%计提缴纳；在郴州市区计征流转税的分公司按应纳流转税额的 7%计提缴纳。本公司子公司湖南汇银国际投资有限责任公司之子公司常州中天邦益气体有限公司不缴纳城市维护建设税
房产税	200,055.91	-135,063.67	按有关税法规定执行
车船使用税	-2,520.00	72.00	按有关税法规定执行
土地使用税	26,400.13		按有关税法规定执行
合计	18,966,925.86	19,078,280.97	/

18、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	185,313.96	250,380.03	按应纳流转税额的 3%计提缴纳
教育地方附加费	2,412.45	812.49	常州中天邦益气体有限公司按应纳流转税额的 1%计提缴纳
合计	187,726.41	251,192.52	

19、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	32,519,440.42	100	76,241,615.93	72.13
一至二年			29,454,209.66	27.87
二至三年				
三年以上				
合计	32,519,440.42	100	105,695,825.59	100.00

(2) 其他应付款主要单位

无应付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款。

20、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	129,769.26	164,700.00	已计提尚未支付的利息
合计	129,769.26	164,700.00	/

21、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数	期初数
人民币借款			20,000,000.00	62,600,000.00
合计	/	/	20,000,000.00	62,600,000.00

一年内到期的长期负债均为一年内到期的长期借款。

22、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		40,600,000.00
担保借款	20,000,000.00	22,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	62,600,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
抵押借款						167,050,000.00				55,750,000.00
质押借款						443,990,000.00				148,790,000.00
担保借款						10,000,000.00				8,000,000.00
信用借款						11,200,274.37				2,100,274.37
国债转贷						26,500,000.00				26,500,000.00
合计	/	/	/	/	/	658,740,274.37	/	/	/	241,140,274.37

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
贴费	2,065,318.14	2,065,318.14	
农网改造进户费	9,821,352.71		

合计	11,886,670.85	2,065,318.14	/
----	---------------	--------------	---

贴费是用户向电网申请用电，增加用电容量，申请改变供电点，或变更用电性质时向供电部门缴纳的由供电部门统一规划并负责建设的 110KV 及以下各级电压外部供电工程建设和改造等费用的总称。根据国家计委、国家经贸委《关于停止收取供（配）工程贴费有关问题的通知》从 2002 年 1 月 1 日起本公司停止收取贴费。

农网改造进户费，是向农改户收取每户 100—200 元，用于购买进户表计、材料费。

24、其他长期负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
人民币借款	658,740,274.37	241,140,274.37
合计	658,740,274.37	241,140,274.37

25、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	140,267,720.00							140,267,720.00
其中：								
国家持有股份	48,781,910.00							48,781,910.00
境内法人持有股份	91,485,810.00							91,485,810.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	1,402,267,720.00							140,267,720.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	700,000,000.00							70,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	700,000,000.00							70,000,000.00
三、股份总数	210,267,720.00							210,267,720.00

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	370,348,040.06			370,348,040.06
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	2,149,030.05			2,149,030.05
关联交易差价				

拨款转入	4,607,787.03	6,700,000.00		11,307,787.03
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	377,104,857.14	6,700,000.00		383,804,857.14

- 1、本公司设立时，各发起人投入的净资产按 1 : 0.65 折股，形成股本溢价 75,528,775.62 元；
- 2、2001 年和 2002 年财政拨款转入共计增加资本公积 4,607,787.03 元；
- 3、2004 年 3 月 26 日公开发行人民币普通股（A 股）股票时，股本溢价 294,819,264.44 元。
- 4、本公司 2004 年投资参股郴州郴电科技有限公司时，初始投资成本小于在公司中享有的份额，形成资本公积 2,149,030.05 元。
- 5、财政拨入信息化建设专项资金 670 万元。

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,867,007.58			11,867,007.58
法定公益金	5,933,503.79			5,933,503.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	17,800,511.37			17,800,511.37

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	27,300,877.22	35,451,079.06
加：年初未分配利润	28,944,551.92	19,837,906.72
其他转入		
减：提取法定盈余公积		3,545,107.91
提取法定公益金		1,772,533.95
应付普通股股利		21,026,772.00
未分配利润	56,245,429.14	28,944,551.92

29、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力供应业	307,237,098.05	240,681,644.06	291,599,366.07	237,138,654.15
水力发电业	23,739,746.33	7,848,958.65		
工业气体制造业	53,814,883.57	30,733,501.04		
其中：关联交易				
合计	421,115,353.98	315,587,729.78	291,599,366.07	237,138,654.15
内部抵消	36,323,626.03	36,323,626.03	21,287,717.67	21,287,717.67
合计	384,791,727.95	279,264,103.75	270,311,648.40	215,850,936.48

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	367,300,470.41	284,854,228.74	291,599,366.07	237,138,654.15
工业气体	53,814,883.57	30,733,501.04		
其中:关联交易				
合计	421,115,353.98	315,587,729.78	291,599,366.07	237,138,654.15
内部抵消	36,323,626.03	36,323,626.03	21,287,717.67	21,287,717.67
合计	384,791,727.95	279,264,103.75	270,311,648.40	215,850,936.48

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
郴州地区电力销售	146,453,536.93	126,723,158.29	130,395,991.28	114,897,452.46
宜章地区电力销售	66,032,212.06	48,305,331.79	52,826,671.21	38,591,446.39
临武地区电力销售	35,595,749.61	26,025,762.42	43,348,301.23	32,548,074.95
汝城地区电力销售	50,819,695.73	38,778,524.88	30,709,636.98	23,975,862.77
永兴地区电力销售	44,659,529.75	37,172,492.71	34,318,765.37	27,125,817.58
中天邦益气体销售	53,814,883.57	30,733,501.04		
德能水电电力销售	23,739,746.33	7,848,958.65		
其中:关联交易				
合计	421,115,353.98	315,587,729.78	291,599,366.07	237,138,654.15
内部抵消	36,323,626.03	36,323,626.03	21,287,717.67	21,287,717.67
合计	384,791,727.95	279,264,103.75	270,311,648.40	215,850,936.48

30、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,716,599.53	1,129,652.24	
教育费附加	735,685.51	484,136.67	
合计	2,452,285.04	1,613,788.91	/

31、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
电力安装	3,148,780.79	149,941.94	2,998,838.85	3,662,544.21	174,406.87	3,488,137.34
合计	3,148,780.79	149,941.94	2,998,838.85	3,662,544.21	174,406.87	3,488,137.34

32、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	16,944,432.92	5,162,672.25
减：利息收入	1,566,722.81	1,262,998.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	28,431.67	24,569.32
合计	15,406,141.78	3,924,243.34

33、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	1,225,624.63	
合计	1,225,624.63	9,582.31

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入		21,554.67
处置固定资产净收益		46,068.38
其他	38,823.86	190,587.63
合计	38,823.86	258,210.68

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	90,800.00	
捐赠支出	79,200.00	
固定资产清理损失		
其他	431,614.71	201,835.58
合计	601,614.71	201,835.58

36、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
应纳税所得额	42,908,218.58	28,126,118.68
所得税	14,159,712.13	9,281,619.18
合计	57,067,930.71	37,407,737.86

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
价外收费	29,937,344.53
其他	5,484,517.43

合计	35,421,861.96
----	---------------

价外收费是根据国家计委《关于农村电网改造投资还本付息有关问题的通知》和郴州市物价局郴价字[2000]222号《关于调整市电网销售电价的批复》在价外收取的专门用于农网改造的还本付息资金和财政附加等。

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
付出价外收费	20,887,002.57
业务应酬费	2,667,991.86
差旅费	1,891,003.25
办公费	1,833,442.09
租赁费	297,557.26
合计	27,576,997.03

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一个月以内	23,942,670.71	19.62		0	23,942,670.71	19,380,150.88	16.26		0	19,380,150.88
一至六个月	65,453,551.79	53.62	3,272,677.59	5	62,180,874.20	54,404,172.52	45.66	2,720,208.62	5	51,683,963.90
六至十二个月	17923631.38	14.68	1792363.14	10	16131268.24	21047721.18	17.66	2104772.12	10	18942949.06
一至二年	10350861.97	8.48	1552629.30	15	8798232.67	11001138.46	9.23	1650170.78	15	9350967.68
二至三年	1364024.09	1.12	272804.82	20	1091219.27	3342565.81	2.81	668513.16	20	2674052.65
三年以上	2465559.75	2.02	1232779.88	50	1232779.87	7303334.55	6.13	3651667.28	50	3651667.27
全额计提坏帐准备	562,727.04	0.46	562,727.04	100	0	2,680,495.95	2.25	2,680,495.95	100	0
合计	122063026.73	100.00	8685981.77	7.12	113377044.96	119159579.35	100	13475827.91	11.31	105683751.44

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	13,475,827.91		4,789,846.14			8,685,981.77

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	15,332,144.03	12.56	14,478,136.13	12.15

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一个月以内	108,640,188.42	67.94	0	0	108,640,188.42	74,276,071.95	64.44	0	0	74,276,071.95
一至六个月	20,624,210.41	12.90	1,031,210.52	5	19,592,999.89	10,268,663.10	8.91	513,433.15	5	9,755,229.95
六至十二个月	27,170,816.30	16.99	2,717,081.63	10	24,453,734.67	19,794,094.09	17.17	1,979,409.43	10	17,814,684.66
一至二年	3,181,131.25	1.99	477,169.69	15	2,703,961.56	7,908,510.34	6.86	1,186,276.55	15	6,722,233.79
二至三年	156,998.00	0.10	31,399.60	20	125,598.40	2,064,299.64	1.79	412,859.93	20	1,651,439.71
三年以上	133,020.60	0.08	66,510.30	50	66,510.30	421,282.76	0.37	210,641.39	50	210,641.37
全额计提坏帐准备				100		533,000.00	0.46	533,000.00	100	0
合计	159,906,364.98	100.00	4,323,371.74	2.7	155,582,993.24	115,265,921.88	100	4,835,620.45	4.20	110,430,301.43

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	4,835,620.45		512,248.71			4,323,371.74

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	86,700,000.00	54.22		

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	86,893,444.75	25,615,477.13		112,508,921.88
对合营公司投资	57,730,608.00	1,225,624.63	40,000,000.00	18,956,232.63
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	144,624,052.75	26,841,101.76	40,000,000.00	131,465,154.51
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	144,624,052.75	/	/	131,465,154.51

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公司名称关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	期末余额
湖南汇银国际投资有限责任公司	对子公司投资	99	2004-09-25	55,400,000.00	55,584,861.36	9,605,135.32		65,189,996.68
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	对子公司投资	98	2004-11-25	31,360,000.00	31,308,583.39	1,430,341.81		32,738,925.20
宜章润丰能源开发有限公司	对子公司投资	81	2005-06-29	14,580,000.00		14,580,000.00		14,580,000.00
郴州郴电科技有限公司	对合营企业投资	49	2004-09-25	4,900,000.00	7,049,030.05	1,225,624.63		8,274,654.68
万国大酒店有限责任公司	对合营企业投资	17.6	2004-09-25	10,680,000.00	50,681,577.95	40,000,000.00	-	10,681,577.95

(3) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资	1,000,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00
其他债权投资				
合计	1,000,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00
减: 长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	1,000,000.00	/	/	2,500,000.00

(4) 长期债券投资

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	债券种类	面值	年利率	到期日	投资成本	当期利息	累计应收或已收利息	期初余额	期末余额	帐面净额
国泰君安	五年期债券	1,000,000.00	5.22	2009-11-30	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
湘财债券		1,500,000.00	5.25	2010-02-03	1,500,000.00				1,500,000.00	1,500,000.00
合计	/	2,500,000.00	/	/	2,500,000.00			1,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

4、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	12,261,101.76	133,444.75
合计	12,261,101.76	143,027.06

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
湖南汇银国际投资有限责任公司	湖南长沙	投资	控股子公司	有限责任公司	邓中华
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	湖南郴州	水电投资	控股子公司	有限责任公司	邓中华
宜章润丰能源开发有限公司	湖南宜章	火力发电及能源开发	控股子公司	有限责任公司	邓中华

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
湖南汇银国际投资有限责任公司	56,000,000.00		56,000,000.00
湖南郴电国际水电投资有限责任公司	32,000,000.00		32,000,000.00
宜章润丰能源开发有限公司	14,580,000.00		14,580,000.00

3、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
宜章县电力有限责任公司	参股股东
临武县水利电力有限责任公司	参股股东
汝城县水电有限责任公司	参股股东
永兴县水利电力有限责任公司	参股股东
联合国国际小水电中心	参股股东
郴州郴电科技有限公司	参股子公司
郴州万国大酒店有限责任公司	参股子公司

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宜章县电力有限责任公司	购买电力	按照有权的各级物价部门规定的小水电上网价、并签订购电合同来确定的。	2,969,174.42	1.36	826,865.86	0.47
临武县水利电力有限责任公司	购买电力	按照有权的各级物价部门规定的小水电上网价、并签订购电合同来确定的。	3,350,817.64	1.53	1,009,450.86	0.58
汝城县水电有限责任公司	购买电力	按照有权的各级物价部门规定的小水电上网价、并签订购电合同来确定的。	9,500,084.79	4.34	4,181,333.30	2.40
永兴县水利电力有限责任公司	购买电力	按照有权的各级物价部门规定的小水电上网价、并签订购电合同来确定的。	3,516,870.00	8.83	18,166,118.86	10.44
郴州郴电科技有限公司	购买器材设备	市场价格	3,778,150.32	21.5	6,235,008.17	35.2

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
永兴县水利电力有限责任公司	销售电力	按照有权的各级物价部门规定的小水电上网价、并签订购电合同来确定的。			4,104,394.13	0.69

2005 年 1-6 月向股东购买电力比 2004 年 1-6 月减少 4,846,822.03 元，主要原因是报告期内，本公司收购了德能水电有限公司部份股权，德能水电有限公司为本公司控股子公司，本公司购买其电力不再属于关联交易。

(3) 关联租赁情况

1)、汝城县水电有限责任公司将租入办公场地租赁给本公司，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，租金为 79,520.00 元人民币；

2)、永兴县水利电力有限责任公司将租入办公场地租赁给本公司，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，租金为 79,960.00 元人民币；

3)、汝城县水电有限责任公司将租入土地使用权租赁给本公司，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，租金为 50,249.25 元人民币；

4)、永兴县水利电力有限责任公司将租入土地使用权租赁给本公司，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，租金为 87,828.00 元人民币。

(4) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	湖南汇银国际投资有限责任公司	4,000,000.00 元人民币	2004-11-29 ~ 2005-11-29	否
本公司	湖南汇银国际投资有限责任公司	4,000,000.00 元人民币	2005-05-20 ~ 2006-05-20	否

湖南汇银国际投资有限责任公司为本公司控股子公司

5、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应付帐款	宜章县电力有限责任公司		-936,468.62
应付帐款	临武县水利电力有限责任公司		4,067,265.17
其他应收款	汝城县水电有限责任公司		-698,380.81
应付帐款	永兴县水利电力有限责任公司		-3,138,097.54

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正文；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告正文；
- (三) 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；
- (四) 公司章程；
- (五) 文件存放地：公司证券部

董事长：邓中华
湖南郴电国际发展股份有限公司
2005 年 8 月 16 日