

# 目 录

## 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕2-234号

湖南郴电国际发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南郴电国际发展股份有限公司（以下简称郴电国际公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的郴电国际公司管理层编制的2025年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供郴电国际公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为郴电国际公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解郴电国际公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

郴电国际公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对郴电国际公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，郴电国际公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》（上证函〔2025〕2735 号）的规定，如实反映了郴电国际公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十二日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：湖南郴电国际发展股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用											
	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计											
其它关联资金往来											
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	汝城县水电有限责任公司	公司股东	应收账款	0.73	12.38		11.24	1.87	销售商品	经营性往来	
	宜章县电力有限责任公司	公司股东	应收账款	49.84	222.06		271.91		销售商品	经营性往来	
	郴州市发展投资集团城市建设有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	8.56				8.56	提供劳务	经营性往来	
	临武县水利电力有限责任公司	公司股东	应收账款	1.06	3.50		4.56		销售商品	经营性往来	
	临武县水利电力有限责任公司	公司股东	预付款项	159.00			50.00	109.00	预付购买商品	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	湖南郴电国际水电投资有限责任公司	子公司	其他应收款		3,800.00	7.67		3,807.67	借款	非经营性往来	
	郴州郴电科技有限公司	子公司	其他应收款		7,900.00	74.33	74.33	7,900.00	借款	非经营性往来	
	郴州市自来水有限责任公司	子公司	其他应收款/长期应收款	39,772.58	12,022.00	571.92	11,582.92	40,783.58	借款	非经营性往来	
	湖南郴电(安仁)水务有限责任公司	子公司	其他应收款	1,845.61	1,300.00	29.78	2,375.39	800.00	借款	非经营性往来	
	湖南郴电(永兴)综合能源服务有限公司	子公司	其他应收款	2,000.85	2,000.00	33.12	3,016.68	1,017.29	借款	非经营性往来	
	湖南郴电格瑞环保科技有限公司	子公司	其他应收款	548.78			548.78		借款	非经营性往来	
	郴郴郴电电力能源有限责任公司	子公司	其他应收款	6,481.11				6,481.11	借款	非经营性往来	
	临沧郴电水电投资有限公司	子公司	其他应收款	4,006.43	3,090.00	65.74	3,155.74	4,006.43	借款	非经营性往来	
	湖南郴电裕隆工程设计有限责任公司	子公司	应收股利		1,199.43			1,199.43	分红	非经营性往来	
	湖南郴电恒泰电力工程有限责任公司	子公司	应收股利		842.00			842.00	分红	非经营性往来	
	郴州万国置业有限责任公司	子公司	长期应收款	14,593.47			3.99	14,589.49	借款	非经营性往来	
	关联自然人										
	其他关联方及其附属企业	郴州云伊电投新能源有限公司	联营企业	应收账款	24.63	147.80		133.02	39.41	提供劳务	经营性往来
郴州潇湘天卓管业有限公司		联营企业	其他应收款	0.03				0.03	销售商品	经营性往来	
总计											

法定代表人：

周帮洪 洪周帮印

主管会计工作的负责人：

李峰印

会计机构负责人：

王祖平印