



**湖南发展**  
Hunan Development

**湖南发展集团股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张禹文、主管会计工作负责人李志科及会计机构负责人(会计主管人员)杨冰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司未来发展过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有董事长签名和公司盖章的半年度报告原件；
- 三、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、湖南发展	指	湖南发展集团股份有限公司
控股股东、湖南发展集团	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湘投控股	指	湖南湘投控股集团有限公司
株洲航电、分公司	指	湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司
湖南发展水电公司	指	湖南发展集团水电产业管理有限公司
源质公司	指	株洲航电源质服务有限责任公司
湖南发展益沅	指	湖南发展益沅自然资源开发有限公司
湘发健康	指	湖南湘发健康产业投资有限公司
鸟儿巢公司	指	湖南鸟儿巢水电站发电有限公司
湖南发展春华	指	湖南发展春华健康投资有限公司
湖南发展养老	指	湖南发展集团养老产业有限公司
开元发展	指	开元发展（湖南）基金管理有限责任公司
麟电公司	指	湖南芷江麟塘溪水利水电开发有限责任公司
展新置业	指	湖南发展高新置业有限公司
达晨创丰基金	指	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）
达晨创鸿基金	指	深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）
元和基金	指	国开发展湖南“两型”元和基金企业（有限合伙）
江西南水	指	江西南水装配式建筑科技有限公司
湖南联交所	指	湖南省联合产权交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	湖南发展	股票代码	000722
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南发展集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	湖南发展		
公司的外文名称（如有）	HUNAN DEVELOPMENT GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HUNAN DEVELOPMENT		
公司的法定代表人	张禹文		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏千里	陈薇伊
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼
电话	0731-88789296	0731-88789296
传真	0731-88789290	0731-88789290
电子信箱	sqli@hnfzgf.com	cwy@hnfzgf.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2020年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备

置地报告期无变化，具体可参见2020年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

报告期内，公司经营范围新增“自有房屋租赁”。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为2021-024公告。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	178,268,854.84	132,923,496.08	34.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,426,119.55	74,840,649.98	-29.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	50,049,088.49	71,778,618.96	-30.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,257,688.33	65,504,661.12	-144.67%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.16	-31.25%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.16	-31.25%
加权平均净资产收益率	1.72%	2.49%	-0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,318,493,758.04	3,324,937,483.50	-0.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,048,205,511.30	3,042,195,219.95	0.20%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	35,668.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,949,287.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,941.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,057.20	
减：所得税影响额	13,088.32	
少数股东权益影响额（税后）	488,953.13	
合计	2,377,031.06	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 15 号——上市公司从事电力相关业务》的披露要求

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务情况

公司主营业务为能源、健康养老及砂石资源。报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化，具体构成情况如下：

##### 1、能源业务

公司目前经营的能源业务为水力发电，所生产的电力全部输入湖南电网，报告期内经营模式未发生变化。截至2021年6月30日，公司以湖南发展水电公司为平台，运营管理湖南境内的株洲航电、鸟儿巢2座水电站，可控总装机容量为17万千瓦，占湖南省水电装机容量1,165.5万千瓦的1.46%。报告期内无新投产机组和核准装机或在建装机。

##### 2、健康养老业务

公司以湖南发展养老为平台，主要采用“公建民营”的方式承接在湖南省内的社区嵌入式小微养老机构、社区居家养老服务中心的运营，开展社区居家养老服务、政府购买服务、智慧养老信息平台及相关业务，报告期内经营模式未发生变化。截至2021年6月30日，公司累计签约社区居家养老服务中心网点88家，优化运营社区居家养老服务中心47家，其中运营社区嵌入式小微养老机构1家。

##### 3、砂石资源业务

公司以湖南发展益沅为平台，主要开展河砂、河卵石、碎石等产品在长江中下游地区的销售业务，报告期内经营模式未发生变化。

#### （二）公司所处行业发展情况及趋势

##### 1、能源行业

根据湖南电力交易中心的数据统计，2021年上半年，湖南省全社会累计用电量1,001.31亿千瓦时，同比增长15.13%。截至2021年6月末，湖南电网统调装机容量3,935.0万千瓦，其中，火电1,839.5万千瓦，水电1,165.5万千瓦，风电702.9万千瓦，光伏电站166.9万千瓦，生物质和垃圾电厂60.2万千瓦。上半年，湖南电网统调新增装机容量45.9万千瓦，其中风电新增容量39.3万千瓦，生物质和垃圾发电新增容量6.6万千瓦。

2021年上半年，湖南电网统调电厂发电量645.0亿千瓦时，同比增长16.90%。其中，统调火电（含湘

钢)发电量328.6亿千瓦时,同比减少22.02%;统调水电(含抽蓄)发电量225.1亿千瓦时,同比增长2.40%;统调新能源发电量91.2亿千瓦时,同比增长45.67%。

围绕习近平总书记提出的“四个革命、一个合作”能源安全新战略和“碳达峰、碳中和”目标,国家电网制定《“碳达峰、碳中和”行动方案》,推动能源电力从高碳向低碳、从以化石能源为主向以清洁能源为主转变,加快构建清洁低碳、安全高效能源体系。水电行业作为电力行业中重要的清洁能源和可再生能源类型,优先发展的地位没有改变。

## 2、健康养老行业

近年来,我国老年人口不断增加。根据2021年5月11日国家统计局第七次人口普查数据显示:我国60岁及以上人口为2.64亿人,占18.70%,其中65岁及以上人口为1.91亿人,占13.50%,和2010年相比上升了5.44%。湖南省常住总人口6,644万人,其中60岁以上人口1,320万,占比19.88%。与2010年相比,湖南省60岁及以上老龄人口增加365.54万人,比重上升5.34个百分点,预计至2030年,湖南老年人口将突破2,000万人。

当一个国家或地区60岁以上老年人口占人口总数的10%,或65岁以上老年人口占人口总数的7%,即意味着这个国家或地区的人口处于老龄化社会。“十四五”期间,到2025年末全国60岁及以上老年人口将突破3亿,我国将从轻度老龄化迈入中度老龄化。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》,至2025年,我国将支持300个左右培训疗养机构转型为普惠养老机构、1,000个左右公办养老机构增加护理型床位,支持城市依托基层医疗卫生资源建设医养结合设施。加大养老护理型人才培养力度,扩大养老机构护理型床位供给,养老机构护理型床位占比提高到55%,更好满足高龄失能失智老年人护理服务需求。

《“健康中国2030”规划纲要》指出,中国大健康产业市场规模到2030年有望达到16万亿元,随着我国人均预期寿命提高、老龄化发展速度加快、老年人消费能力上升推动养老服务需求快速增长,巨大的养老需求为养老市场带来了广阔的市场前景。

## 3、砂石资源行业

砂石骨料是目前开采量最大的矿产资源,年直接及间接产值过万亿元。近年来我国砂石骨料销量变化不大,维持在200亿吨左右。从消费区域看,2020年广东、山东、江苏、四川、安徽5个省份销售量排前五,总销量占全国三成以上。

从供给端来看,过去我国在高速发展建设中消耗了大量的天然砂资源,天然砂石资源日益匮乏,国内天然砂石资源接近枯竭,各地政府相继出台禁采或限采天然砂的规定。受此影响近年来我国砂石产量受到限制,砂石市场供需总体偏紧,砂石价格维持在高位运行。

上半年我国经济复苏,砂石需求有所增加,根据砂石骨料网数据,今年上半年我国天然砂平均价格为

142.2元/吨，较去年下半年上涨1.7元/吨。

## 二、核心竞争力分析

1、水电作为国家优先发展的非化石能源具有可再生、无污染、二氧化碳“零排放”等特征，符合国家“碳达峰、碳中和”的清洁低碳、安全高效的能源转型目标和电力行业发展规划。作为清洁能源，水电消纳享有政策优先权。同时，公司依托专业的管理人才队伍，秉承安全生产、科学调度、经济运行、精细管理的理念，公司各电站保持较高的水能利用率，水电经营业绩良好。

2、公司自2016年进入社区居家养老行业，积累了一定的养老产业投资运营经验，也培养了一批专业的养老运营团队。通过标准化运营和有序扩张，公司社区居家养老业务在湖南省内市场规模占有率高，具有良好口碑和一定影响力。

## 三、主营业务分析

2021年上半年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持既定发展战略和经营计划，继续夯实水电业务基础，优化完善健康产业布局，有序推进砂石销售业务。报告期内，受湘江流域来水偏枯、合并报表范围变更、元和基金收回等综合因素影响，公司实现营业收入17,826.89万元，同比增长34.11%；实现归属于上市公司股东的净利润5,242.61万元，同比减少29.95%。

### 1、水力发电

公司积极应对来水不均、防洪度汛等考验，在保持安全稳定的形势下多发电。根据公司水情系统统计，2021年上半年，株洲航电总入库流量同比下降10.17%，鸟儿巢公司总入库流量同比上升36.7%。公司充分利用水资源，做好水库科学调度和水电经济运行管理，在节能降耗降本细节上下功夫，各电站继续保持较高的水能利用率。报告期内，公司累计完成发电量40,681.5万千瓦时，占湖南省统调水电发电量225.1亿千瓦时（含抽蓄）的1.81%；累计实现上网电量40,016.95万千瓦时，同比减少20.02%。其中，受湖南湘江流域来水严重偏枯及来水不均的影响，处于该流域的株洲航电完成上网电量35,979万千瓦时，同比减少23.53%；受湖南沅水流域来水偏丰的影响，处于该流域的鸟儿巢公司完成上网电量4,037.95万千瓦时，同比增加35.32%。面对我国电力市场改革纵深推进，公司持续关注电力市场形势，加强相关政策规则研究，努力适应行业变化。报告期内，公司参与电力市场交易电量为27,842.2万千瓦时，占总上网电量的69.58%。

同时，公司继续严抓安全生产工作，保持安全稳定运行水平。不断强化日常监管，提升员工安全意识，严格依规作业；持续开展风险管控巡查，扎实做好设备日常维护消缺；切实抓好防洪度汛、迎峰度夏等季节性重点工作；依规开展机组检修和技术改造，落实机组设备安全运行。报告期内，公司发电机组未发生非计划停运和责任安全事故。截至2021年6月30日，株洲航电累计安全运行5819天，鸟儿巢公司累

计安全运行4657天。

## 2、健康养老

一是有序推进社区居家养老业务。报告期内，湖南发展养老持续优化社区居家养老服务中心的布局，不断完善、提升服务中心运营质量和效益，丰富为老服务供给及社会活动类型，积极拓展政府购买服务项目和健康生活、旅居、食药康养等商业业务，加强品牌宣传推广，持续扩大市场规模，努力提高竞争优势。报告期内，湖南发展养老新签约社区居家养老服务中心网点10家，新启动运营2家。二是积极推进湖南发展春华相关项目。报告期内，湖南发展春华持续做好项目风险管理，进一步优化股权结构，与当地政府加强沟通并成功签订招商引资合同，获取优惠政策支持，为项目后续正式启动做好前期准备工作。

## 3、砂石资源

一是加强与上游供货商的沟通合作。报告期内，湖南发展益沅积极拓展上游货源，确保公司河砂、河卵石销售业务的顺利开展。2021年上半年共销售河砂、河卵石227.5万吨。二是持续完善业务流程。湖南发展益沅不断加强制度建设，规范操作细节，进一步提高有效应对相关风险的能力，努力提升砂石经营效益。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	178,268,854.84	132,923,496.08	34.11%	主要系湖南发展益沅（2020年8月成立）砂石业务影响所致。
营业成本	111,331,605.85	53,227,468.92	109.16%	主要系湖南发展益沅（2020年8月成立）砂石业务影响所致。
销售费用	249,803.45	0.00	-	主要系湖南发展益沅（2020年8月成立）砂石业务影响所致。
管理费用	19,876,051.97	15,984,228.63	24.35%	
财务费用	-5,618,883.91	-10,726,312.93	47.62%	主要系本期利息收入变动影响所致。
所得税费用	13,698,736.52	21,580,801.43	-36.52%	主要系本期利润总额减少，所得税费用相应减少所致。
研发投入	3,956,609.96	0.00	-	主要系成立研发中心产生相关费用所致。
经营活动产生的现金流量净额	-29,257,688.33	65,504,661.12	-144.67%	主要系本期经营活动现金流入、流出综合影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	36,054,935.20	-451,340,518.74	-107.99%	主要系本期投资活动现金流入、流出综合影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-61,639,003.20	-28,970,905.77	112.76%	主要系本期筹资活动现金流入、流出综合影响所致。
现金及现金等价物净增	-54,841,756.33	-414,806,763.39	-86.78%	主要系本期经营活动、投资活动、筹

加额				资活动综合影响所致。
资产处置收益	35,668.69	0.00	-	系固定资产处置收益所致。
营业外收入	3,300.00	100.00	3,200.00%	主要系收到的罚金所致。
营业外支出	144,241.21	8,401.82	1,616.79%	主要系非流动资产毁损报废损失所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	135,314,264.42	9,325,608.65	1,351.00%	主要系湖南发展益沅预付货款变动所致。
支付其他与经营活动有关的现金	5,057,259.38	3,931,971.50	28.62%	主要系支付的费用及往来款项变动所致。
经营活动现金流出小计	197,543,701.06	66,727,321.75	196.05%	主要系湖南发展益沅根据合同预付货款所致。
收回投资收到的现金	5,150,000.00	19,800,000.00	-73.99%	主要系上年同期收回元和基金投资款1,980万元影响所致。
取得投资收益收到的现金	0.00	5,042,087.39	-100.00%	主要系元和基金投资相关收益，元和基金已于2020年12月结束所致。
收到其他与投资活动有关的现金	1,173,369,072.59	688,104,206.33	70.52%	主要系本期收回到期银行保本型产品及定存存款变动所致。
投资活动现金流入小计	1,178,555,447.59	712,946,293.72	65.31%	主要系本期收回到期银行保本型产品及定存存款变动所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,900,512.39	2,286,812.46	7,460.76%	主要系本期购置汇景发展环球中心办公楼所致。
投资支付的现金	25,000,000.00	0.00	-	主要系本期投资达晨创鸿基金所致。
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	0.00	-	系本期控股子公司收到其他股东出资所致。
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	2,500,000.00	460.00%	系本期归还银行贷款本金所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,139,003.20	26,470,905.77	85.63%	主要系本期现金分红变动所致。
筹资活动现金流出小计	63,139,003.20	28,970,905.77	117.94%	主要系本期偿还债务及分配股利变动综合影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√适用 □不适用

本报告期实现净利润5,156.12万元，较上年同期7,470.98万元下降30.98%，主要系：①下属水电站株洲航电分公司上网电量较上年同期减少23.53%；②元和基金已于2020年清算注销，本期无元和基金收益；③湖南发展益沅于2020年8月成立，砂石业务成为公司新的收入和利润来源。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	178,268,854.84	100%	132,923,496.08	100%	34.11%
分行业					
能源	103,664,637.20	58.15%	131,928,003.35	99.25%	-21.42%
砂石资源	71,119,067.28	39.89%	0.00	0.00%	
健康养老及其他	3,485,150.36	1.95%	995,492.73	0.75%	250.09%
分产品					
电力	103,664,637.20	58.15%	131,928,003.35	99.25%	-21.42%
砂石	71,119,067.28	39.89%	0.00	0.00%	-
健康养老及其他	3,485,150.36	1.95%	995,492.73	0.75%	250.09%
分地区					
省内	178,268,854.84	100.00%	132,923,496.08	100.00%	34.11%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
能源	103,664,637.20	43,126,084.38	58.40%	-21.42%	-12.46%	-4.26%
砂石资源	71,119,067.28	62,097,423.35	12.69%	-	-	-
分产品						
电力	103,664,637.20	43,126,084.38	58.40%	-21.42%	-12.46%	-4.26%
砂石	71,119,067.28	62,097,423.35	12.69%	-	-	-
分地区						
省内	178,268,854.84	111,331,605.85	37.55%	34.11%	109.16%	-22.41%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

1、健康养老及其他营业收入较上年同期增加250.09%，主要系健康养老及其他收入增加及本期新增汇景发展环球中心办公楼出租收入。

2、省内营业收入较上年同期增加34.11%，主要系受湖南发展益沅（2020年8月成立）砂石业务影响所致。

3、省内营业成本比上年同期增加109.16%，毛利率比上年同期减少22.41%，主要系新开展的砂石业务对公司综合收益率形成较大影响所致。一是砂石业务在总收入中占比39.89%，营业收入结构发生较大变化；二是不同业务板块利润率存在较大差异。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,601,759.62	26.97%	主要系确认的联营企业投资收益、理财产品收益。	是
营业外收入	3,300.00	0.01%	主要系收到的安全处罚金。	否
营业外支出	144,241.21	0.22%	主要系非流动资产毁损报废损失。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	423,687,766.23	12.77%	759,336,851.01	22.84%	-10.07%	主要系购买汇景发展环球中心办公楼及预付货款等综合因素影响所致。
应收账款	32,589,715.56	0.98%	13,965,746.36	0.42%	0.56%	
存货	65,142,339.05	1.96%	65,067,960.23	1.96%	0.00%	
投资性房地产	183,439,595.43	5.53%	0.00	0.00	5.53%	系本期购置汇景发展环球中心办公楼所致。
长期股权投资	303,692,193.32	9.15%	290,751,016.82	8.74%	0.41%	
固定资产	1,371,445,263.69	41.33%	1,403,884,688.72	42.22%	-0.89%	
合同负债	32,378,218.12	0.98%	48,365,872.33	1.45%	-0.47%	
长期借款	84,000,000.00	2.53%	98,000,000.00	2.95%	-0.42%	
预付账款	408,764,788.69	12.32%	352,170,051.62	10.59%	1.73%	主要系湖南发展益沅根据合同预付货款所致。
其他流动资产	10,124,012.18	0.31%	1,617,884.32	0.05%	0.26%	主要系本期购置汇景发展环球中心办公楼待抵扣进项税额所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	377,000,000.00				652,600,000.00		-590,800,000.00	438,800,000.00
2.其他非流动金融资产	34,800,000.00				25,000,000.00		-5,150,000.00	54,650,000.00
上述合计	411,800,000.00				677,600,000.00		-595,950,000.00	493,450,000.00
金融负债	0.00				0.00		0.00	0.00

其他变动的内容

1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）其他变动减少590,800,000.00元，系本期实际收回银行理财产品本金所致。

2、其他非流动金融资产（权益工具投资）其他变动减少5,150,000.00元，系本报告期收回达晨创丰基金投资所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
定制存款及利息	290,974,644.15	准备持有至到期
应收账款	1,395,360.00	用于长期借款质押
固定资产	246,267,951.04	用于长期借款抵押
合计	538,637,955.19	



## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,500,000.00	300,000.00	9066.67%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资项 目涉 及 行 业	本报 告 期 投 入 金 额	截至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
购买汇景发展商务中心塔楼A第34层、39层、40层、41层共4层写字楼并返租	其他	否	写字楼 租赁	170,393,016.00	170,393,016.00	自有资 金	分公司 已与展 新置业 签订了 《长沙 市商品 房买卖 合同》 《房 屋返租 合同》 《质押 合同》 《抵押 合同》 ，并 根据 合同 约定 支付 首付款 及第二 笔购房 款。现	租赁期 限为5 年，起 始租金 为3.8 元/平方 米/日， 免租期 为6个 月，租 金自第 二年开 始每年 在前一 年的基 础上递 增3%， 五年可 获取租 金 59,161, 143.00	904,604 .63	不适用	2021年 06月15 日	详情请参 见公司在 《中国证 券报》《上 海证券报》 《证券时 报》《证券 日报》和巨 潮资讯网 上刊登的 编号为 2021-014、 2021-016、 2021-021 以及 2021-026 公告。

							已完成交房手续并已收妥抵押权证。	元。				
合计	--	--	--	170,393,016.00	170,393,016.00	--	--		904,604.63	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引

江西南水装配式建筑科技有限公司	湖南发展春华 12% 股权	2021 年 07 月 05 日	2,068.38		本次转让湖南发展春华 12% 股权将有利于优化其股东结构, 加快推进相关项目建设, 有效控制公司经营风险。	以公开挂牌方式转让, 挂牌转让底价为 2,068.382 万元 (不低于具有从事证券期货业务资格的资产评估机构出具的并经备案的评估值 1,126.23 万元)。	否	不构成关联关系。	是	已于 2021 年 7 月完成股权变更手续。	2021 年 07 月 23 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-023、2021-028、2021-031 以及 2021-032 公告。
-----------------	---------------	------------------	----------	--	---	--	---	----------	---	------------------------	------------------	--

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南发展益沅自然资源开发有限公司	子公司	砂石	400,000,000.00	453,970,802.12	414,988,372.16	71,119,067.28	7,271,236.07	5,444,307.37
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	参股公司	电力	261,797,200.00	503,153,152.51	490,636,042.65	42,368,795.21	29,485,415.78	24,941,344.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明：无。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、水力发电：（1）流域来水风险。水电经营与自然气候密切相关，流域来水的变化对公司发电量及经营业绩均会产生重要影响；（2）行业政策风险。水电行业受到国家经济增长和宏观政策影响，电价、财税、电力体制改革等政策措施影响公司的盈利能力；（3）安全生产风险。受发电机组长时间运行和设备老化的影响，公司水电生产经营工作存在安全风险。

对策：通过安全生产、科学调度和精细化管理，继续保持较高水能利用率，持续跟踪行业政策等外部环境变化，加强对电力市场形势、市场交易规则的跟踪研究和分析研判，尽量降低各种风险因素可能带来的不利影响。

2、健康养老：（1）行业政策风险。养老业务属于政府监管行业，相关行业标准或政策导向的变化可能影响公司健康产业的整体经营效益；（2）经营风险。公司养老业务依然处于培育期，短期内难以产生良好收益，同时还面临市场竞争、人才不足等问题，存在一定的经营风险。

对策：通过持续跟踪行业政策变化，加强公司品牌建设，提升项目服务品质，加快专业人才梯队培养，有效应对经营风险。

3、砂石资源：（1）行业政策风险。河道采砂和砂石销售属于政府高度管制行业，政府相关政策的变化对上游供货情况和公司砂石经营业绩均可能产生重要影响；（2）市场风险。公司所处的砂石行业对建筑行业依赖性较强，随着我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，固定资产投资增速下行以及房地产调控政策趋严，将会对砂石市场需求产生一定影响。

对策：通过持续跟踪国家宏观经济政策和行业政策的变化，正确把握市场供求关系，根据政策和市场形势的变化及时调整销售策略，积极推进相关产业拓展，寻求向上下游产业链发展的机会，尽量降低政策和市场需求波动带来的不利影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	54.89%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 21 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-012）。
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.75%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-021）。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2020年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：

报告期内，公司及子公司不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，亦未受到环保部门的行政处罚。

未披露其他环境信息的原因：

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 15 号——上市公司从电力相关业务》的披露要求

公司所属的水电企业均按照国家及地方有关规定，严格落实相应生态环境保护工作。

### 二、社会责任情况

湖南省湘西土家族苗族自治州花垣县麻栗场镇各鱼村是公司控股股东湖南发展集团乡村振兴对口帮扶村。报告期内，公司深入贯彻《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》，积极派员常驻该地区参与乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。



## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露索引
湖南怀化恒光电力集团有限公司诉湖南发展、湘投控股、麟电公司、第三人湖南省芷江侗族自治县水利水电开发公司的公司盈余分配纠纷案	550	否	一审开庭结束	等待一审判决结果	诉讼中,暂不涉及执行	-	-
肖龙江诉衡阳市天然气有限责任公司,第三人湖南发展的劳动争议纠纷案	418	否	二审已结案	原告撤回二审上诉	已经结案,不涉及执行	-	-

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
展新置业	公司控股股东总经理在展新置业担任董事,根据规则,展新置业为公司关联法人。	购买写字楼	株洲航电分公司使用自有资金 184,624,227.00 元(未包含契税、维修基金等)向展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共 4 层写字楼。	依据评估协议定价	-	19,019.38	18,462.42(未包含契税、维修基金等)	按合同约定方式结算。	0	2021 年 05 月 06 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-014、2021-016、2021-021 以及 2021-026 公告。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易的资金来源于公司自有资金。目前公司现金流充足,本次投资以自有资金进行支付,不会影响公司现金流的正常运转,不会对公司构成财务压力。本次交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果不会造成较大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用。							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司分别于2021年4月30日、2021年5月21日召开第十届董事会第九次会议和2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租合同暨关联交易的议案》，同意公司通过株洲航电分公司使用自有资金184,624,227.00元（未包含契税、维修基金等）向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段178号汇景发展商务中心塔楼A第34层、39层、40层、41层共4层写字楼（以下简称“交易标的”），并由展新置业向分公司租赁交易标的，租赁期限为5年，起始租金为3.8元/平方米

/日，免租期为6个月，租金自第二年开始每年在前一年的基础上递增3%。2021年5月31日，分公司与展新置业签订了《长沙市商品房买卖合同》。2021年6月11日，分公司与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租合同》。根据《房屋返租合同》，本次返租期限为5年，从2021年实际交付日次日起算。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为2021-014、2021-016、2021-021以及2021-026公告。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	64,880	43,880	0	0
合计		64,880	43,880	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万	合同涉及资产的评估价值（万	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
-----------	----------	------	--------	---------------	---------------	------------	-----------	------	----------	--------	------	-------------	------	------

				元)(如 有)	元)(如 有)									
株洲航 电分公 司	展新置 业	汇景发 展商务 中心塔 楼 A 第 34 层、 39 层、 40 层、 41 层共 4 层写 字楼	2021 年 05 月 31 日	-	19,019. 38	国众联 资产评 估土地 房地产 估价有 限公司	2021 年 04 月 12 日	依据评 估值协 议定价	18,462. 42 (未 包含契 税、维 修基金 等)	是	公司控 股股东 总经理 在展新 置业担 任董 事, 根 据规 则, 展 新置业 为公司 关联法 人。	株洲航 电分公 司已与 展新置 业签订 了《长 沙市商 品房买 卖合 同》《房 屋返租 合同》 《质押 合同》 《抵押 合同》, 并根据 合同约 定支付 首付款 及第二 笔购房 款。现 已完成 交房手 续并已 收妥抵 押权 证。	2021 年 05 月 06 日	详情请 参见公 司在 《中国 证券 报》《上 海证券 报》《证 券时 报》《证 券日 报》和 巨潮资 讯网上 刊登的 编号为 2021-0 14、 2021-0 16、 2021-0 21 以及 2021-0 26 公 告。

### 十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

#### 1、关于修改公司经营范围事项

公司分别于2021年4月30日、2021年5月21日召开第十届董事会第九次会议和2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》，并于5月25日完成了相关工商变更登记及备案手续。本次变更事项涉及公司经营范围的变更，新增“自有房屋租赁”。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为2021-014、2021-015、2021-021以及2021-024公告。

## 2、关于2020年度利润分配方案实施事项

2020年度利润分派方案已获2021年4月20日召开的公司2020年度股东大会审议通过，方案具体内容如下：以公司2020年12月31日总股本464,158,282股为基数，每10股派发现金红利1元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。利润分配方案实施股权登记日为：2021年5月26日；除权除息日为：2021年5月27日。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于2020年度分红派息实施公告》（编号：2021-020）。

## 3、关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租赁合同暨关联交易事项

公司分别于2021年4月30日、2021年5月21日召开第十届董事会第九次会议和2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租赁合同暨关联交易的议案》，同意公司通过株洲航电分公司使用自有资金184,624,227.00元（未包含契税、维修基金等）向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段178号汇景发展商务中心塔楼A第34层、39层、40层、41层共4层写字楼（以下简称“交易标的”），并由展新置业向分公司租赁交易标的，租赁期限为5年，起始租金为3.8元/平方米/日，免租期为6个月，租金自第二年开始每年在前一年的基础上递增3%。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为2021-014、2021-016、2021-021、2021-02以及2021-026公告。

## 4、关于控股子公司湖南发展春华12%股权转让事项

公司于2021年5月26日召开第十届董事会第十次会议审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的议案》。为进一步优化调整公司健康产业布局，公司拟通过湖南联交所以公开挂牌方式转让所持有的控股子公司湖南发展春华12%股权。2021年5月28日，湖南发展春华12%股权转让信息在湖南联交所披露并公开征集意向受让方，挂牌期自2021年5月28日起至2021年6月25日止。2021年6月28日，公司收到湖南联交所出具的《组织签约通知书》，江西南水已被确定为湖南发展春华12%股权转让项目受让方。同日，公司与江西南水签署了《产权交易合同》，江西南水以人民币2,068.382万元受让公司所持有的湖南发展春华12%股权，并由湖南联交所进行了审核确认。2021年7月5日，公司收到了湖南省国资委产权管理处出具的《产权交易鉴证复核通知书》。2021年7月22日，经长沙县市场监督管理局核准，湖南发展春华完成了股东变更手续，并根据经营需要对法定代表人进行了变更。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为2021-023、2021-028、2021-031以及2021-032公告。

结合本次湖南发展春华12%股权转让批复情况、收款时点及湖南发展春华章程修订等情况，自2021年7月起，湖南发展春华不再纳入公司合并报表范围。本次公司处置湖南发展春华12%股权可获得2,068.382万元对价，按照企业会计准则相关规定，公司对持有的湖南发展春华剩余42%股权价值重新计量后，本次12%股权转让预计可实现综合收益约2,614.55万元（含本次转让款超出原始投入的收益651.682万元）。

## 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、有关公司控股子公司湖南发展春华情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 2021年1月4日，《关于控股子公司收到闲置土地认定书、闲置土地处置听证权利告知书的公告》，公告编号：2021-001；

(2) 2021年5月27日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的公告》，公告编号：2021-023；

(3) 2021年6月24日，《关于控股子公司签订招商引资合同的公告》，公告编号：2021-027；

(4) 2021年6月29日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的进展公告》，公告编号：2021-028；

(5) 2021年7月6日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的进展公告》，公告编号：2021-031；

(6) 2021年7月23日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的进展公告》，公告编号：2021-032。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%					0	0	0.00%
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、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%
1、人民币普通股	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用



采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,255	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南发展资产管理集团有限公司	国有法人	44.99%	208,833,642	0		208,833,642		
湖南湘投控股集团有限公司	国有法人	7.86%	36,471,309	-511,200		36,471,309		
衡阳市供销合作总社	国有法人	1.74%	8,066,262	5,000		8,066,262		
金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司	其他	1.25%	5,790,947	0		5,790,947		
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	境内非国有法人	1.15%	5,358,892	0		5,358,892		
衡阳市天雄社有资产经营有	境内非国有法人	0.28%	1,304,362	-29,100		1,304,362		

限公司								
成都精生瑞和物资有限公司	境内非国有法人	0.24%	1,130,000	0		1,130,000		
赵春梅	境内自然人	0.24%	1,094,400	0		1,094,400		
朱荣华	境内自然人	0.21%	971,300	89,600		971,300		
苏州市芝麻财富投资管理有限公司—芝麻财富 3 号私募证券投资基金	其他	0.19%	865,700	-106,600.00		865,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司已完成股权变更登记，湖南湘投控股集团有限公司不再持有金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南发展资产管理集团有限公司	208,833,642	人民币普通股	208,833,642					
湖南湘投控股集团有限公司	36,471,309	人民币普通股	36,471,309					
衡阳市供销合作总社	8,066,262	人民币普通股	8,066,262					
金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司	5,790,947	人民币普通股	5,790,947					
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	5,358,892	人民币普通股	5,358,892					
衡阳市天雄社有资产经营有限公司	1,304,362	人民币普通股	1,304,362					
成都精生瑞和物资有限公司	1,130,000	人民币普通股	1,130,000					
赵春梅	1,094,400	人民币普通股	1,094,400					
朱荣华	971,300	人民币普通股	971,300					
苏州市芝麻财富投资管理有限公司—芝麻财富 3 号私募证券投资基金	865,700	人民币普通股	865,700					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司已完成股权变更登记，湖南湘投控股集团有限公司不再持有金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	成都精生瑞和物资有限公司通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,130,000.00 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	423,687,766.23	759,336,851.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	438,800,000.00	377,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,500,000.00	2,200,000.00
应收账款	32,589,715.56	13,965,746.36
应收款项融资		
预付款项	408,764,788.69	352,170,051.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,689,144.95	1,381,082.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	65,142,339.05	65,067,960.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,124,012.18	1,617,884.32
流动资产合计	1,383,297,766.66	1,572,739,575.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	303,692,193.32	290,751,016.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	54,650,000.00	34,800,000.00
投资性房地产	183,439,595.43	
固定资产	1,371,445,263.69	1,403,884,688.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,816,173.34	13,037,923.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,764,749.06	9,585,149.07
递延所得税资产	388,016.54	139,129.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,935,195,991.38	1,752,197,907.56
资产总计	3,318,493,758.04	3,324,937,483.50
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	19,815,693.23	5,674,441.19
预收款项		
合同负债	32,378,218.12	48,365,872.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,046,853.76	22,121,527.98
应交税费	7,897,438.27	5,662,731.65
其他应付款	29,594,184.49	22,383,616.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债	4,188,705.03	6,272,222.08
流动负债合计	139,921,092.90	138,480,411.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	84,000,000.00	98,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,938,616.62	3,468,392.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,938,616.62	101,468,392.43
负债合计	226,859,709.52	239,948,804.08



所有者权益：		
股本	464,158,282.00	464,158,282.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,134,614,669.57	2,134,614,669.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,785,181.34	63,785,181.34
一般风险准备		
未分配利润	385,647,378.39	379,637,087.04
归属于母公司所有者权益合计	3,048,205,511.30	3,042,195,219.95
少数股东权益	43,428,537.22	42,793,459.47
所有者权益合计	3,091,634,048.52	3,084,988,679.42
负债和所有者权益总计	3,318,493,758.04	3,324,937,483.50

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	371,798,756.90	630,165,225.97
交易性金融资产	430,000,000.00	370,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,500,000.00	2,200,000.00
应收账款	22,035,778.66	10,573,834.11
应收款项融资		
预付款项	1,576,016.46	757,054.42
其他应收款	168,927,225.84	170,049,033.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,695,385.44	3,638,658.02

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,807,978.63	282,095.60
流动资产合计	1,007,341,141.93	1,187,665,901.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	854,589,285.61	839,148,109.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	54,650,000.00	34,800,000.00
投资性房地产	183,439,595.43	
固定资产	1,122,855,885.35	1,151,486,421.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,804,279.98	13,020,083.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,201,194.48	7,718,603.78
递延所得税资产	287,312.88	139,129.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,235,827,553.73	2,046,312,347.81
资产总计	3,243,168,695.66	3,233,978,248.99
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,074,855.20	4,526,809.58
预收款项		
合同负债	231,792.44	

应付职工薪酬	15,398,298.57	18,392,876.08
应交税费	7,440,107.68	2,111,259.26
其他应付款	24,789,523.70	19,897,662.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债	81,414.42	
流动负债合计	97,015,992.01	72,928,607.87
非流动负债：		
长期借款	84,000,000.00	98,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,937,299.52	1,966,710.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,937,299.52	99,966,710.74
负债合计	182,953,291.53	172,895,318.61
所有者权益：		
股本	464,158,282.00	464,158,282.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,137,740,630.85	2,137,740,630.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,785,181.34	63,785,181.34
未分配利润	394,531,309.94	395,398,836.19

所有者权益合计	3,060,215,404.13	3,061,082,930.38
负债和所有者权益总计	3,243,168,695.66	3,233,978,248.99

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	178,268,854.84	132,923,496.08
其中：营业收入	178,268,854.84	132,923,496.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	132,489,147.20	61,309,595.44
其中：营业成本	111,331,605.85	53,227,468.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,693,959.88	2,824,210.82
销售费用	249,803.45	
管理费用	19,876,051.97	15,984,228.63
研发费用	3,956,609.96	
财务费用	-5,618,883.91	-10,726,312.93
其中：利息费用	2,784,933.51	3,312,461.66
利息收入	8,422,668.93	14,055,630.85
加：其他收益	2,984,345.03	3,724,320.62
投资收益（损失以“－”号填列）	17,601,759.62	21,988,340.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,941,176.50	11,264,315.82
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,000,605.95	-1,027,611.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,668.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,400,875.03	96,298,950.59
加：营业外收入	3,300.00	100.00
减：营业外支出	144,241.21	8,401.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,259,933.82	96,290,648.77
减：所得税费用	13,698,736.52	21,580,801.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,561,197.30	74,709,847.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,561,197.30	74,709,847.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	52,426,119.55	74,840,649.98
2.少数股东损益	-864,922.25	-130,802.64
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	51,561,197.30	74,709,847.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,426,119.55	74,840,649.98
归属于少数股东的综合收益总额	-864,922.25	-130,802.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.16
(二) 稀释每股收益	0.11	0.16

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

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	91,865,294.21	122,223,362.73
减：营业成本	39,815,406.50	43,904,391.23
税金及附加	2,192,196.47	2,696,481.56
销售费用		

管理费用	14,950,967.64	15,087,838.65
研发费用	3,956,609.96	
财务费用	-9,236,472.79	-14,831,544.67
其中：利息费用	2,723,175.00	3,262,991.67
利息收入	11,968,912.69	18,105,014.42
加：其他收益	136,423.24	73,322.27
投资收益（损失以“-”号填列）	17,524,527.35	21,787,439.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,941,176.50	11,264,315.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-600,424.68	-868,629.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,668.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,282,781.03	96,358,327.71
加：营业外收入	3,300.00	100.00
减：营业外支出	115,953.39	5,160.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,170,127.64	96,353,267.71
减：所得税费用	11,621,825.69	21,578,569.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,548,301.95	74,774,697.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,548,301.95	74,774,697.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	45,548,301.95	74,774,697.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	161,198,383.50	126,691,114.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		



向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,087,629.23	5,540,868.68
经营活动现金流入小计	168,286,012.73	132,231,982.87
购买商品、接受劳务支付的现金	135,314,264.42	9,325,608.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,592,801.28	24,860,033.67
支付的各项税费	26,579,375.98	28,609,707.93
支付其他与经营活动有关的现金	5,057,259.38	3,931,971.50
经营活动现金流出小计	197,543,701.06	66,727,321.75
经营活动产生的现金流量净额	-29,257,688.33	65,504,661.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,150,000.00	19,800,000.00
取得投资收益收到的现金		5,042,087.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,375.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,173,369,072.59	688,104,206.33
投资活动现金流入小计	1,178,555,447.59	712,946,293.72

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,900,512.39	2,286,812.46
投资支付的现金	25,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	944,600,000.00	1,162,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,142,500,512.39	1,164,286,812.46
投资活动产生的现金流量净额	36,054,935.20	-451,340,518.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00	
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,139,003.20	26,470,905.77
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		
筹资活动现金流出小计	63,139,003.20	28,970,905.77
筹资活动产生的现金流量净额	-61,639,003.20	-28,970,905.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-54,841,756.33	-414,806,763.39
加：期初现金及现金等价物余额	187,554,878.41	626,380,631.61
六、期末现金及现金等价物余额	132,713,122.08	211,573,868.22

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	91,512,488.58	118,568,969.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,306,942.09	1,571,025.93
经营活动现金流入小计	92,819,430.67	120,139,995.49
购买商品、接受劳务支付的现金	3,214,352.37	7,651,614.29
支付给职工以及为职工支付的现金	23,534,779.18	20,900,819.44
支付的各项税费	18,024,908.10	28,020,841.65
支付其他与经营活动有关的现金	4,385,052.40	5,221,820.04
经营活动现金流出小计	49,159,092.05	61,795,095.42
经营活动产生的现金流量净额	43,660,338.62	58,344,900.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,150,000.00	19,800,000.00
取得投资收益收到的现金		5,042,087.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,375.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,168,306,082.00	682,040,266.07
投资活动现金流入小计	1,173,492,457.00	706,882,353.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,072,933.04	1,820,810.00
投资支付的现金	27,500,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	932,000,000.00	1,150,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,131,572,933.04	1,152,120,810.00
投资活动产生的现金流量净额	41,919,523.96	-445,238,456.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,139,003.20	26,470,905.77

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,139,003.20	28,970,905.77
筹资活动产生的现金流量净额	-63,139,003.20	-28,970,905.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	22,440,859.38	-415,864,462.24
加：期初现金及现金等价物余额	58,383,253.37	617,629,488.19
六、期末现金及现金等价物余额	80,824,112.75	201,765,025.95

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,134,614.66				63,785,181.34		379,637,087.04		3,042,195.21	42,793,459.47	3,084,988.67	
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、本年期初余额	464,158,282.00				2,134,614.66				63,785,181.34		379,637,087.04		3,042,195.21	42,793,459.47	3,084,988.67	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											6,010,291.35		6,010,291.35	635.07	6,645,369.10	
（一）综合收益											52,426,119.5		52,426,119.5	-864.9	51,561,197.3	

总额											5		5	22.25	0
(二)所有者投入和减少资本														1,500,000.00	1,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-46,415,828.20		-46,415,828.20		-46,415,828.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-46,415,828.20		-46,415,828.20		-46,415,828.20
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				63,785,181.34		385,647,378.39		3,048,205,511.30	43,428,537.22	3,091,634,048.52

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				55,175,068.00		313,575,258.26		2,967,523,277.83	42,869,844.64	3,010,393,122.47	
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、本年期初余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				55,175,068.00		313,575,258.26		2,967,523,277.83	42,869,844.64	3,010,393,122.47	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											51,632,735.88		51,632,735.88	-130,802.64	51,501,933.24	
（一）综合收益总额											74,840,649.98		74,840,649.98	-130,802.64	74,709,847.34	
（二）所有者投入和减少资																







资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-46,415,828.20		-46,415,828.20	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-46,415,828.20		-46,415,828.20	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				63,785,181.34	394,531,309.94		3,060,215,404.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				55,175,068.00	341,115,730.28		2,998,189,711.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				55,175,068.00	341,115,730.28		2,998,189,711.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										51,566,783.79		51,566,783.79
(一)综合收益总额										74,774,697.89		74,774,697.89
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-23,207,914.10		-23,207,914.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,207,914.10		-23,207,914.10
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	464,158,282.00			2,137,740,630.85				55,175,068.00	392,682,514.07			3,049,756,494.92

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

### 三、公司基本情况

湖南发展集团股份有限公司(原名湖南金果实业股份有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)前身为衡阳市食杂果品总公司,系1993年经湖南省股份制改革试点领导小组湘股份改字(1993)第12号文件批准,由衡阳市食杂果品总公司、中国农业银行衡阳市信托投资公司、湖南耒能实业总公司共同发起,采用定向募集方式设立的股份有限公司,成立时注册资本5,400.00万元。经历次变更,截至2021年6月30日,公司注册资本为464,158,282.00元,股份总数464,158,282股(每股面值1元)。其中无限售条件的流通股份A股464,158,282股。公司总部位于湖南省长沙市,现持有统一社会信用代码为91430000185034687R的营业执照。公司股票已于1997年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业,主要经营活动为以自有合法资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营

管理及股权投资，并购(不得从事吸收存款，集资收款，受托贷款，发放贷款等国家金融监管及财政信用业务)，水力发电综合开发经营，健康咨询服务，医疗器械，老年用品、药品、保健用品的研发，生产及销售，休闲旅游及房地产开发经营，酒店经营及物业管理，土地、矿产资源开发经营，自有房屋租赁(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)

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 13 日第十届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将湖南鸟儿巢水电站发电有限公司(以下简称“鸟儿巢公司”)、湖南发展春华健康投资有限公司(以下简称“湖南发展春华”)、株洲航电源质服务有限责任公司(以下简称“源质公司”)、湖南发展集团养老产业有限公司(以下简称“湖南发展养老”)、湖南发展集团水电产业管理有限公司(以下简称“湖南发展水电公司”)、湖南发展益沅自然资源开发有限公司(以下简称“湖南发展益沅”)、湖南湘发健康产业投资有限公司(以下简称“湘发健康”)7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用。

## 10、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

#### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理



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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——账龄组合	账龄	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4年以上	80

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
------------	----	---

### 13、应收款项融资

不适用。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——账龄组合	账龄	

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，以及在房地产开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地以及在开发过程中的开发成本。

#### 2. 发出存货的计价方法

采用月末一次加权平均法计价。

#### 3. 开发成本的核算方法

(1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发项目所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费、土地流转费用等。

(2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整、临时设施等费用。

(3) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(4) 开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用。包括：开发项目完工之前所发生的工程管理部门的办公费、通讯费、交通差旅费、修理费、房屋租赁费、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

#### 4. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

### 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

成本法计量

折旧或摊销方法：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。具体详见本附注各类固定资产的折旧方法（附注三、十三）。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	5	1.90—3.80
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
其他	年限平均法	5	5	19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

不适用。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本



化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按权证确定的年限
专利权	按权证确定的年限
软件	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹

象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

## **35、租赁负债**

不适用。

## **36、预计负债**

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

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。

## **37、股份支付**

不适用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.收入确认的具体方法

公司主要销售电力产品、砂石和提供养老服务。

#### (1)电力业务

公司电力业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司生产的电力通过电网直接输出，公司每月根据电力公司的结算单据确认收入。

#### (2)砂石业务

公司砂石业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### (3)养老服务

公司养老业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司为已签约社区提供养老服务，每月根据服务的人数确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## 40、政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 41、递延所得税资产/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。

### 42、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）文件要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本次会计政策变更后，公司将执行财政部修订印发的《企业会计准则第 21 号—租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2020 年可比数。	根据国家统一会计制度要求进行变更。	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于会计政策变更的公告》（编号：2021-011）。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

执行新租赁准则，对公司2021年1月1日财务报表无影响。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	适用定额税率，由主管税务机关根据土地所在区域分别适用不同的定额税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

### 2、税收优惠

1.根据财政部、国家税务总局《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财税〔2019〕76号）第一条规定“提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税”及“提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入收入总额的规定”，自2019年6月1日至2025年12月31日，公司控股子公司湖南发展养老免缴增值税，并享受前述企业所得税优惠政策。

2.根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规



定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。湖南发展养老、源质公司、湖南发展水电公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

3.根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育附加。湖南发展养老符合增值税小规模纳税人优惠政策，按照增值税小规模纳税人优惠政策缴纳附加税。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,629.17	26,100.17
银行存款	423,639,137.06	759,310,750.84
合计	423,687,766.23	759,336,851.01

其他说明

期末银行存款包括保本保息12个月到期的定制存款290,000,000.00元和确认的定制存款应收利息974,644.15元。期初银行存款包括保本保息6个月到期的定制存款570,000,000.00元和确认的定制存款应收利息1,781,972.60元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	438,800,000.00	377,000,000.00
其中：银行保本型产品	438,800,000.00	377,000,000.00
合计	438,800,000.00	377,000,000.00

其他说明：无。

### 3、衍生金融资产

不适用。

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,500,000.00	2,200,000.00
合计	2,500,000.00	2,200,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,500,000.00	100.00%			2,500,000.00	2,200,000.00	100.00%			2,200,000.00
其中：银行承兑汇票	2,500,000.00	100.00%			2,500,000.00	2,200,000.00	100.00%			2,200,000.00
合计	2,500,000.00	100.00%			2,500,000.00	2,200,000.00	100.00%			2,200,000.00

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用。

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用。

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	34,305,565.07	100.00%	1,715,849.51	5.00%	32,589,715.56	14,701,492.23	100.00%	735,745.87	5.00%	13,965,746.36
合计	34,305,565.07	100.00%	1,715,849.51	5.00%	32,589,715.56	14,701,492.23	100.00%	735,745.87	5.00%	13,965,746.36

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	34,294,140.07	1,714,707.01	5.00%
1-2年	11,425.00	1,142.50	10.00%
合计	34,305,565.07	1,715,849.51	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	34,294,140.07
1至2年	11,425.00
合计	34,305,565.07

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	735,745.87	980,103.64				1,715,849.51
合计	735,745.87	980,103.64				1,715,849.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	21,999,011.12	64.13%	1,099,950.56
客户 2	4,912,842.00	14.32%	245,642.10
客户 3	1,824,040.00	5.32%	91,202.00
客户 4	1,468,800.00	4.28%	73,440.00
客户 5	986,019.05	2.87%	49,300.95
合计	31,190,712.17	90.92%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**6、应收款项融资**

不适用。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	408,740,752.55	99.99%	352,146,515.48	99.99%
1 至 2 年	500.00	-	23,536.14	0.01%
2 至 3 年	23,536.14	0.01%	-	-
合计	408,764,788.69	--	352,170,051.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
供应商1	406,928,333.39	99.55
供应商2	980,000.00	0.24
供应商3	195,000.00	0.05
供应商4	169,669.81	0.04
供应商5	147,000.00	0.04
小 计	408,420,003.20	99.92

其他说明：无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,689,144.95	1,381,082.40
合计	1,689,144.95	1,381,082.40

### (1) 应收利息

不适用。

### (2) 应收股利

不适用。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	101,700.00	102,643.35
应收暂付款	1,754,387.48	1,750,126.37
其他	385,415.53	60,168.43
合计	2,241,503.01	1,912,938.15

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,873.13	200.00	520,782.62	531,855.75
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-148.12	148.12	-	-
本期计提	16,502.31	-	4,000.00	20,502.31
2021 年 6 月 30 日余额	27,227.32	348.12	524,782.62	552,358.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	544,546.51
1 至 2 年	3,481.15
2 至 3 年	1,670,275.35
3 年以上	23,200.00
3 至 4 年	20,200.00
5 年以上	3,000.00
合计	2,241,503.01

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	531,855.75	20,502.31				552,358.06
合计	531,855.75	20,502.31				552,358.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙县土地储备中心	土地保证金	1,649,832.00	2-3 年	73.60%	494,949.60
麟电公司	其他	70,136.89	1 年以内	3.13%	3,506.84
湖南联交所	其他	49,641.00	1 年以内	2.21%	2,482.05
湖南铁科院轨道交通装备有限公司	房屋租赁押金	42,000.00	1 年以内	1.87%	2,100.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	其他	29,927.39	1 年以内	1.34%	1,496.37
合计	--	1,841,537.28	--	82.16%	504,534.86

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
维修用备品备件	3,670,812.45		3,670,812.45	3,638,658.02		3,638,658.02
开发成本	69,765,415.05	8,365,436.64	61,399,978.41	69,765,415.05	8,365,436.64	61,399,978.41
低值易耗品	71,548.19		71,548.19	29,323.80		29,323.80
合计	73,507,775.69	8,365,436.64	65,142,339.05	73,433,396.87	8,365,436.64	65,067,960.23

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	8,365,436.64					8,365,436.64
合计	8,365,436.64					8,365,436.64

参照国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的湖南发展春华12%股权转让《评估报告》，结合长沙县土地出让情况分析，湖南发展春华认为本期开发成本未发生减值，本期不计提存货跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

不适用。



**10、合同资产**

不适用。

**11、持有待售资产**

不适用。

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用。

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	10,087,670.17	1,516,199.78
其他	36,342.01	101,684.54
合计	10,124,012.18	1,617,884.32

其他说明：无。

**14、债权投资**

不适用。

**15、其他债权投资**

不适用。

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

不适用。

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

不适用。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南芷江 蟒塘溪水 利水电开 发有限责 任公司	226,529,0 21.76			11,752,36 1.34						238,281,3 83.10	
开元发展 (湖南) 基金管理 有限责任 公司	64,221,99 5.06			1,188,815 .16						65,410,81 0.22	
小计	290,751,0 16.82			12,941,17 6.50						303,692,1 93.32	
合计	290,751,0 16.82			12,941,17 6.50						303,692,1 93.32	

其他说明：无。

## 18、其他权益工具投资

不适用。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,650,000.00	34,800,000.00
其中：权益工具投资	54,650,000.00	34,800,000.00

合计	54,650,000.00	34,800,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

被投资单位	期末数	期初数
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	29,650,000.00	34,800,000.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	25,000,000.00	
小 计	54,650,000.00	34,800,000.00

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	183,930,420.99			183,930,420.99
（1）外购	183,930,420.99			183,930,420.99
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	183,930,420.99			183,930,420.99
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	490,825.56			490,825.56
（1）计提或摊销	490,825.56			490,825.56
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	490,825.56			490,825.56
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	183,439,595.43			183,439,595.43
2.期初账面价值				

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共 4 层写字楼		- 正在办理中。

其他说明：无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,371,445,263.69	1,403,884,688.72
合计	1,371,445,263.69	1,403,884,688.72

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,562,643,749.17	545,149,968.39	9,409,545.40	4,480,060.36	5,365,638.11	2,127,048,961.43
2.本期增加金额	154,501.29		300,691.90	291,938.05	162,454.98	909,586.22
(1) 购置	154,501.29		300,691.90	291,938.05	162,454.98	909,586.22
(2) 在建工						

程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		390,150.00	88,924.96	277,824.00	131,788.02	888,686.98
(1) 处置或报废		390,150.00	88,924.96	277,824.00	131,788.02	888,686.98
4. 期末余额	1,562,798,250.46	544,759,818.39	9,621,312.34	4,494,174.41	5,396,305.07	2,127,069,860.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	350,920,702.78	357,961,066.41	6,506,331.52	3,796,216.06	3,979,955.94	723,164,272.71
2. 本期增加金额	16,766,267.02	15,791,931.13	388,847.18	96,402.80	189,609.73	33,233,057.86
(1) 计提	16,766,267.02	15,791,931.13	388,847.18	96,402.80	189,609.73	33,233,057.86
3. 本期减少金额		275,980.18	87,141.39	277,824.00	131,788.02	772,733.59
(1) 处置或报废		275,980.18	87,141.39	277,824.00	131,788.02	772,733.59
4. 期末余额	367,686,969.80	373,477,017.36	6,808,037.31	3,614,794.86	4,037,777.65	755,624,596.98
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,195,111,280.66	171,282,801.03	2,813,275.03	879,379.55	1,358,527.42	1,371,445,263.69
2. 期初账面价值	1,211,723,046.39	187,188,901.98	2,903,213.88	683,844.30	1,385,682.17	1,403,884,688.72

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用。

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用。

**(5) 固定资产清理**

不适用。

**22、在建工程**

不适用。

**24、油气资产**

不适用。

**25、使用权资产**

不适用。

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,275,376.00	49,000.00		807,646.70	17,132,022.70
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	16,275,376.00	49,000.00		807,646.70	17,132,022.70
二、累计摊销					
1.期初余额	3,622,313.70	227.91		471,557.54	4,094,099.15
2.本期增加金额	162,753.72	1,367.46		57,629.03	221,750.21
(1) 计提	162,753.72	1,367.46		57,629.03	221,750.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,785,067.42	1,595.37		529,186.57	4,315,849.36
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	12,490,308.58	47,404.63		278,460.13	12,816,173.34
2.期初账面价值	12,653,062.30	48,772.09		336,089.16	13,037,923.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

## 27、开发支出

不适用。

## 28、商誉

不适用。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,866,545.29	247,902.50	550,893.21	0.00	1,563,554.58

浮式拦污栅修复工程	93,280.81		7,882.88	0.00	85,397.93
水下建筑物水下补强施工	101,276.26		8,558.56	0.00	92,717.70
综合楼改造项目	296,829.60		24,067.28	0.00	272,762.32
航电枢纽机组改造	3,322,382.55		221,981.78	0.00	3,100,400.77
机组扩容项目	2,419,269.59		170,771.98	0.00	2,248,497.61
防腐工程	1,118,898.30		64,146.82	0.00	1,054,751.48
护坡工程	366,666.67		20,000.00	0.00	346,666.67
合计	9,585,149.07	247,902.50	1,068,302.51	0.00	8,764,749.06

其他说明：无。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,562,956.81	388,016.54	556,517.59	139,129.40
合计	1,562,956.81	388,016.54	556,517.59	139,129.40

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用。

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用。

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,070,687.40	9,076,520.67
可抵扣亏损	38,704,447.68	38,704,447.68
合计	47,775,135.08	47,780,968.35



## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年	5,195,133.24	5,195,133.24	
2022 年	11,165,432.23	11,165,432.23	
2023 年	13,314,101.92	13,314,101.92	
2024 年	7,275,189.43	7,275,189.43	
2025 年	1,754,590.86	1,754,590.86	
合计	38,704,447.68	38,704,447.68	--

其他说明：无。

## 31、其他非流动资产

不适用。

## 32、短期借款

不适用。

## 33、交易性金融负债

不适用。

## 34、衍生金融负债

不适用。

## 35、应付票据

不适用。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	379,001.84	366,532.07
汇景发展商务中心办公楼购置尾款	14,231,211.00	
工程款和设备款	5,205,480.39	5,307,909.12
合计	19,815,693.23	5,674,441.19

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

不适用。

**37、预收款项**

不适用。

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	32,378,218.12	48,365,872.33
合计	32,378,218.12	48,365,872.33

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,664,727.98	22,055,069.44	27,071,743.66	15,648,053.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,456,800.00	3,085,185.85	2,143,185.85	2,398,800.00
合计	22,121,527.98	25,140,255.29	29,214,929.51	18,046,853.76

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,347,943.62	17,850,951.69	23,661,869.84	10,537,025.47
2、职工福利费		100,254.89	100,254.89	
3、社会保险费		1,851,397.32	1,189,497.32	661,900.00

其中：医疗保险费		1,788,470.16	1,126,570.16	661,900.00
工伤保险费		62,360.06	62,360.06	
生育保险费		567.10	567.10	
4、住房公积金	15,000.00	1,655,663.06	1,551,377.06	119,286.00
5、工会经费和职工教育经费	4,301,784.36	596,802.48	568,744.55	4,329,842.29
合计	20,664,727.98	22,055,069.44	27,071,743.66	15,648,053.76

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,032,932.03	2,032,932.03	
2、失业保险费		110,253.82	110,253.82	
3、企业年金缴费	1,456,800.00	942,000.00		2,398,800.00
合计	1,456,800.00	3,085,185.85	2,143,185.85	2,398,800.00

其他说明：无。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	126,644.46	1,970,171.61
企业所得税	7,335,001.43	3,187,085.63
个人所得税	321,838.58	189,322.12
城市维护建设税	7,886.39	152,292.59
土地使用税		46,473.17
教育费附加	6,728.09	85,293.38
印花税	97,679.41	16,605.40
水利建设基金	1,659.91	15,487.75
合计	7,897,438.27	5,662,731.65

其他说明：无。

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	29,594,184.49	22,383,616.42
合计	29,594,184.49	22,383,616.42

**(1) 应付利息**

不适用。

**(2) 应付股利**

不适用。

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,122,482.64	5,615,482.64
往来款	16,140,902.12	16,396,595.67
汇景发展商务中心办公楼契税	7,033,303.83	
应付暂收款	297,495.90	371,538.11
合计	29,594,184.49	22,383,616.42

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

不适用。

**42、持有待售负债**

不适用。

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	28,000,000.00	28,000,000.00

其他说明：无。

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,188,705.03	6,272,222.08
合计	4,188,705.03	6,272,222.08

短期应付债券的增减变动：不适用。

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,000,000.00	98,000,000.00
合计	84,000,000.00	98,000,000.00

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

**46、应付债券**

不适用。

**47、租赁负债**

不适用。

**48、长期应付款**

不适用。

**49、长期应付职工薪酬**

不适用。

**50、预计负债**

不适用。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,468,392.43		529,775.81	2,938,616.62	
合计	3,468,392.43		529,775.81	2,938,616.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
株洲县财政税费返还	1,966,710.74			29,411.22			1,937,299.52	与资产相关
书院社区日间照料中心建设补贴	42,857.15			17,142.84			25,714.31	与资产相关
桂芳村社区建设补贴	75,555.57			26,666.64			48,888.93	与资产相关
赤岭路社区建设补贴	40,851.05			20,425.56			20,425.49	与资产相关
友谊社区建设补贴	54,339.61			18,113.22			36,226.39	与资产相关
鑫华社区建设补贴	80,065.35			68,627.46			11,437.89	与资产相关
上麻园岭社区建设补贴	113,454.55			17,454.54			96,000.01	与资产相关
阿弥岭社区建设补贴	157,281.56			10,485.42			146,796.14	与资产相关
雷锋社区建设补贴	121,792.49			121,792.49				与资产相关
天鸿社区建设补贴	194,594.59			23,761.28			170,833.31	与资产相关
丰泉古井社区建设补贴	40,000.01			19,999.98			20,000.03	与资产相关
藩后街社区建设补贴	49,032.24			15,483.90			33,548.34	与资产相关
青园社区建设补贴	194,285.71			35,462.16			158,823.55	与资产相关
金科小微机	306,071.81			87,449.10			218,622.71	与资产相关

构建设补贴								
服务标准化 试点项目	31,500.00			17,500.00			14,000.00	与收益相关
小 计	3,468,392.43			529,775.81			2,938,616.62	

其他说明：

1) 根据《湖南省财政厅关于返还湖南金果实业股份有限公司重组过户已缴税费的通知》(湘财建函(2010)88号)，公司于2010年12月30日收到株洲县财政税费返还3,590,000.00元，其中资产转让契税2,559,837.29元，按资产使用年限摊销，本期摊销29,411.22元。

2) 公司控股子公司湖南发展养老于2017年8月8日收到湖南省长沙市天心区民政局发放书院社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销17,142.84元。

3) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年9月30日收到湖南省长沙市望城区民政局发放桂芳村社区建设补贴200,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销26,666.64元。

4) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放赤岭路社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销20,425.56元。

5) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放友谊社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销18,113.22元。

6) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年5月6日、2020年3月19日分别收到湖南省长沙市雨花区民政局发放鑫华社区建设补贴150,000.00元、100,000.00元，合计250,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销68,627.46元。

7) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年9月9日收到湖南省长沙市开福区民政局发放上麻园岭社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销17,454.54元。

8) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年12月4日收到湖南省长沙市雨花区民政局发放阿弥岭社区建设补贴180,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销10,485.42元。

9) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年1月28日、2月2日、3月1日分别收到湖南省长沙市望城区民政局发放雷锋社区建设补贴220,000.00元、300,000.00元、80,000.00元，合计600,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销121,792.49元。

10) 公司控股子公司湖南发展养老于2020年12月25日收到湖南省长沙市天心区民政局发放天鸿社区建设补贴200,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销23,761.28元。

11) 公司控股子公司湖南发展养老于2020年1月23日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放丰泉古井社区建设补贴80,000元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销19,999.98元。

12) 公司控股子公司湖南发展养老于2020年1月23日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放藩后街社

区建设补贴 80,000 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 15,483.90 元。

13) 公司控股子公司湖南发展养老于 2020 年 12 月 25 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放青园社区建设补贴 200,000.00 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 35,462.16 元。

14) 公司控股子公司湖南发展养老于 2020 年 1 月 23 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放金科小微机构建设补贴 480,970.00 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 87,449.10 元。

15) 根据湖南省市场监督管理局转发《湖南省财政厅关于下达 2019 年标准化专项经费的通知》的通知，湖南发展养老于 2019 年 10 月 31 日收到服务标准化试点项目补助 70,000.00 元。本期按该项补助用于补偿公司成本费用的金额 17,500.00 元进行摊销。

## 52、其他非流动负债

不适用。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,158,282.00						464,158,282.00

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，湖南发展集团持有本公司股份 208,833,642 股，占公司总股本的 44.99%。

## 54、其他权益工具

不适用。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,041,904,320.52			2,041,904,320.52
其他资本公积	92,710,349.05			92,710,349.05
合计	2,134,614,669.57			2,134,614,669.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。



**56、库存股**

不适用。

**57、其他综合收益**

不适用。

**58、专项储备**

不适用。

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,785,181.34			63,785,181.34
合计	63,785,181.34			63,785,181.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用。

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	379,637,087.04	313,575,258.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,426,119.55	74,840,649.98
应付普通股股利	46,415,828.20	23,207,914.10
期末未分配利润	385,647,378.39	365,207,994.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,255,320.07	110,840,780.29	132,923,496.08	53,227,468.92
其他业务	1,013,534.77	490,825.56		
合计	178,268,854.84	111,331,605.85	132,923,496.08	53,227,468.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	投资管理	能源	砂石资源	健康养老及其他	合计
商品类型					
其中：电力		103,462,103.34			103,462,103.34
砂石			71,119,067.28		71,119,067.28
健康养老				2,254,394.40	2,254,394.40
投资管理	89,882.52				89,882.52
其他	904,604.63	202,533.86		236,268.81	1,343,407.30
按商品转让的时间分类					
其中：商品（在某一时点转入）			71,119,067.28		71,119,067.28
服务（在某一时段内提供）	994,487.15	103,664,637.20		2,490,663.21	107,149,787.56
合计	994,487.15	103,664,637.20	71,119,067.28	2,490,663.21	178,268,854.84

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于\_\_\_\_年度确认收入，0.00 元预计将于\_\_\_\_年度确认收入，0.00 元预计将于\_\_\_\_年度确认收入。

其他说明：无。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	814,420.25	964,530.61
教育费附加	611,664.17	693,109.59
房产税	928,294.57	960,525.32
土地使用税	124,801.03	171,274.20
印花税	170,188.41	34,771.10
其他	44,591.45	0.00
合计	2,693,959.88	2,824,210.82

其他说明：无。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	233,082.21	
其他	16,721.24	
合计	249,803.45	

其他说明：无。

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,500,452.43	11,692,697.37
办公室租赁及物管费	421,282.13	213,125.34
折旧及摊销	1,407,449.20	1,435,848.07
业务招待费	153,885.77	29,714.77
车辆使用费	97,717.13	29,495.71
办公费	311,427.56	276,618.30
审计、咨询费	1,317,389.56	975,639.51
差旅费	83,847.40	46,594.89
信息披露费	406,698.12	818,207.55
其他	1,175,902.67	466,287.12
合计	19,876,051.97	15,984,228.63

其他说明：无。

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,413,990.06	
折旧	352,374.63	
其他	190,245.27	
合计	3,956,609.96	

其他说明：无。

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,784,933.51	3,312,461.66
减：利息收入	8,422,668.93	14,055,630.85
手续费	18,851.51	16,856.26
合计	-5,618,883.91	-10,726,312.93

其他说明：无。

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	512,275.81	506,742.82
与收益相关的政府补助	2,437,012.02	3,217,577.80
其他	35,057.20	
合计	2,984,345.03	3,724,320.62

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,941,176.50	11,264,315.82
理财产品收益	4,660,583.12	5,678,828.30
金融工具持有期间的投资收益		5,045,196.33
其中：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		5,045,196.33
合计	17,601,759.62	21,988,340.45

其他说明：无。

**69、净敞口套期收益**

不适用。

**70、公允价值变动收益**

不适用。

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,000,605.95	-1,027,611.12
合计	-1,000,605.95	-1,027,611.12

其他说明：无。

**72、资产减值损失**

不适用。

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	35,668.69	

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	3,300.00	100.00	3,300.00
合计	3,300.00	100.00	3,300.00

计入当期损益的政府补助：

其他说明：无。

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		5,160.00	
非流动资产毁损报废损失	143,953.39		143,953.39
其他	287.82	3,241.82	287.82
合计	144,241.21	8,401.82	144,241.21

其他说明：无。

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,947,623.66	21,778,938.00
递延所得税费用	-248,887.14	-198,136.57
合计	13,698,736.52	21,580,801.43

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,259,933.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,314,983.45
子公司适用不同税率的影响	-298,223.00
调整以前期间所得税的影响	728,560.83
非应税收入的影响	-3,235,294.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,160.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	211,704.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-155,155.76
所得税费用	13,698,736.52

其他说明：无。

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,321,489.58	1,462,819.89
政府补助	2,419,512.02	3,954,456.70
其他	3,346,627.63	123,592.09

合计	7,087,629.23	5,540,868.68
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	154,572.77	29,714.77
审计、咨询费	587,247.58	241,186.12
办公费	425,211.31	329,190.28
信息披露费	214,000.00	100,044.00
办公室租赁及物管费	442,602.73	303,167.57
车辆使用费	167,470.97	62,572.77
差旅费	119,390.51	71,671.58
董事会经费	181,282.32	
支付往来款	631,983.97	1,867,498.81
其他	2,133,497.22	926,925.60
合计	5,057,259.38	3,931,971.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保本型产品本金及收益	595,460,583.12	307,678,828.30
定制存款本金及利息	577,908,489.47	380,425,378.03
合计	1,173,369,072.59	688,104,206.33

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行保本型产品	652,600,000.00	502,000,000.00
定制存款本金	290,000,000.00	660,000,000.00
其他	2,000,000.00	
合计	944,600,000.00	1,162,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	51,561,197.30	74,709,847.34
加：资产减值准备	1,000,605.95	1,027,611.12
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	33,723,883.42	33,359,664.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	221,750.21	221,421.00
长期待摊费用摊销	1,068,302.51	1,053,511.54
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—” 号填列）	-35,668.69	
公允价值变动损失（收益以“—” 号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-4,316,245.84	-9,329,819.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,601,759.62	-21,988,340.45
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	-248,887.14	-198,136.57
递延所得税负债增加（减少以 “—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-74,378.82	-36,830.30
经营性应收项目的减少（增加以	-74,202,878.22	-21,599,024.05



“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-20,353,609.39	8,284,756.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,257,688.33	65,504,661.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	132,713,122.08	211,573,868.22
减: 现金的期初余额	187,554,878.41	626,380,631.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,841,756.33	-414,806,763.39

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,713,122.08	187,554,878.41
其中: 库存现金	48,629.17	26,100.17
可随时用于支付的银行存款	132,664,492.91	187,528,778.24
三、期末现金及现金等价物余额	132,713,122.08	187,554,878.41

其他说明:

期末货币资金余额为 423,687,766.23 元, 期末现金及现金等价物余额 132,713,122.08 元, 差额系保本保息的 12 个月到期的定制存款 290,000,000.00 元和应收利息 974,644.15 元。公司管理层预计持有至

到期，所以未作为现金及现金等价物。

期初货币资金余额为 759,336,851.01 元，现金及现金等价物余额 187,554,878.41 元，差额系保本保息的 6 个月到期的定制存款 570,000,000.00 元和应收利息 1,781,972.60 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	246,267,951.04	用于长期借款抵押
定制存款及利息	290,974,644.15	准备持有至到期
应收账款	1,395,360.00	用于长期借款质押
合计	538,637,955.19	--

其他说明：无。

## 82、外币货币性项目

不适用。

## 83、套期

不适用。

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
株洲县财政税费返还	1,966,710.74	递延收益、其他收益	29,411.22
书院社区日间照料中心建设补贴	42,857.15	递延收益、其他收益	17,142.84
桂芳村社区建设补贴	75,555.57	递延收益、其他收益	26,666.64
赤岭路社区建设补贴	40,851.05	递延收益、其他收益	20,425.56
友谊社区建设补贴	54,339.61	递延收益、其他收益	18,113.22

鑫华社区建设补贴	80,065.35	递延收益、其他收益	68,627.46
上麻园岭社区建设补贴	113,454.55	递延收益、其他收益	17,454.54
阿弥岭社区建设补贴	157,281.56	递延收益、其他收益	10,485.42
雷锋社区建设补贴	121,792.49	其他收益	121,792.49
天鸿社区建设补贴	194,594.59	递延收益、其他收益	23,761.28
丰泉古井社区建设补贴	40,000.01	递延收益、其他收益	19,999.98
藩后街社区建设补贴	49,032.24	递延收益、其他收益	15,483.90
青园社区建设补贴	194,285.71	递延收益、其他收益	35,462.16
金科小微机构建设补贴	306,071.81	递延收益、其他收益	87,449.10
服务标准化试点项目	31,500.00	递延收益	17,500.00
岳龙社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
桂芳村社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
文昌阁社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
桑梓社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
雷锋社区运营补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
望府路社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
湘陵社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
上麻园岭社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
陡岭社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
斑马塘社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
蒋家垅社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
麻园湾社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
鑫华社区运营补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
湖橡社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
阿弥岭社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
歇马亭社区运营补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
斑马湖社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
金山桥社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
中南社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
幸福里社区运营补贴	115,000.00	其他收益	115,000.00
川塘社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
白马巷社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
社区场地险	36,000.00	其他收益	36,000.00
职业技能提升以供代训补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00

失业保险稳岗返还补贴	107,012.02	其他收益	107,012.02
------------	------------	------	------------

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无。

## 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用。

### 2、同一控制下企业合并

不适用。

### 3、反向购买

不适用。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

### 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鸟儿巢公司	湖南省沅陵县	沅陵县	电力	80.00%		非同一控制下企业合并
湖南发展春华	湖南省长沙县	长沙县	健康养老	54.00%		设立
源质公司	湖南省株洲市	株洲市	服务	100.00%		设立
湖南发展养老	湖南省长沙市	长沙市	社区养老	82.50%		设立
湖南发展水电公司	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%		设立
湖南发展益沅	湖南省沅江市	沅江市	砂石	100.00%		设立
湘发健康	湖南省长沙市	长沙市	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鸟儿巢公司	20.00%	640,581.69		17,047,656.45
湖南发展春华	46.00%	-1,420,279.72		24,521,472.55
湖南发展养老	17.50%	-85,224.22		1,859,408.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
鸟儿巢公司	10,725,000.12	247,098,123.20	257,823,123.32	172,584,841.11		172,584,841.11	5,555,315.65	251,079,552.96	256,634,868.61	174,599,494.83		174,599,494.83
湖南发展春华	64,838,742.95	148,790,010	64,987,532.96	3,921,288.26		3,921,288.26	64,319,183.83	172,944.12	64,492,127.95	4,338,318.65		4,338,318.65
湖南发展养老	10,314,776.88	2,497,676.12	12,812,453.00	1,185,946.06	1,001,317.10	2,187,263.16	11,640,142.09	2,947,227.94	14,587,370.03	1,973,502.96	1,501,681.69	3,475,184.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鸟儿巢公司	12,793,830.14	3,202,908.43	3,202,908.43	10,703,482.05	9,704,640.62	-261,572.25	-261,572.25	5,501,192.45
湖南发展春华	0.00	-3,087,564.60	-3,087,564.60	-3,543,306.89	0.00	-194,915.16	-194,915.16	-230,545.13
湖南发展养老	2,294,169.17	-486,995.54	-486,995.54	-1,153,238.78	1,039,427.20	63,844.45	63,844.45	794,158.16

其他说明：无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

不适用。

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	湖南省芷江县	湖南省芷江县	电力	47.12%		权益法核算
开元发展(湖南)	湖南省长沙市	湖南省长沙市	金融服务	40.00%		权益法核算

基金管理有限责 任公司					
----------------	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湖南芷江蟒塘溪水利水 电开发有限责任公司	开元发展（湖南）基金 管理有限责任公司	湖南芷江蟒塘溪水利水 电开发有限责任公司	开元发展（湖南）基金 管理有限责任公司
流动资产	302,897,582.16	149,809,050.77	273,075,787.07	145,391,388.02
非流动资产	200,255,570.35	503,468.27	205,399,492.61	968,857.95
资产合计	503,153,152.51	150,312,519.04	478,475,279.68	146,360,245.97
流动负债	12,517,109.86	604,051.66	12,780,581.12	2,328,432.78
非流动负债		532,649.37		925,633.07
负债合计	12,517,109.86	1,136,701.03	12,780,581.12	3,254,065.85
归属于母公司股东权益	490,636,042.65	149,175,818.01	465,694,698.56	143,106,180.12
按持股比例计算的净资产 份额	231,187,703.30	59,670,327.20	219,435,341.96	57,242,472.05
--其他	7,093,679.80	5,740,483.02	7,093,679.80	6,979,523.01
对联营企业权益投资的 账面价值	238,281,383.10	65,410,810.22	226,529,021.76	64,221,995.06
营业收入	42,368,795.21	12,316,053.78	43,243,365.85	13,449,039.24
净利润	24,941,344.09	6,069,637.89	24,120,756.89	9,440,437.92
综合收益总额	24,941,344.09	6,069,637.89	24,120,756.89	9,440,437.92

其他说明：无。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用。

**4、重要的共同经营**

不适用。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

1. 2013 年 3 月，公司出资 5,000 万元（分四期缴付）投资深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙），占总出资的 2.44%，公司以出资额为限承担有限责任。深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于 2017 年收回投资 270 万元，2018 年收回投资 665 万元，2019 年收回投资 455 万元，2020 年收回投资 130 万元，2021 年收回投资 515 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，该未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事股权投资、投资管理咨询业务，资产总额为 3,595,143,442.36 元。

2. 2021 年 6 月，经公司第十届董事会第十一次会议审议通过，公司投资 5000 万元（分两期缴付）认购深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）。由于深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）尚在募集过程中，公司投资份额占比将在基金募集完成后予以确认。公司以出资额为限承担有限责任，深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。截止 2021 年 6 月 30 日，公司已实际出资 2,500 万元。

截止 2021 年 6 月 30 日，该未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事股权投资、投资管理咨询业务，资产总额为 3,310,778,039.59 元。



## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

#### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

## 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

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

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

本公司将货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 交易性金融资产

本公司将交易性金融资产存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (3) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.13%(2020 年 12 月 31 日：75.71%) 源于客户 1。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕

的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构或投资方提供足够的资金支持或担保承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	19,815,693.23	19,815,693.23	19,815,693.23		
其他应付款	29,594,184.49	29,594,184.49	29,594,184.49		
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,911,050.00	28,911,050.00		
长期借款	84,000,000.00	92,551,900.00		60,249,350.00	32,302,550.00
小 计	161,409,877.72	170,872,827.72	78,320,927.72	60,249,350.00	32,302,550.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	5,674,441.19	5,674,441.19	5,674,441.19		
其他应付款	22,383,616.42	22,383,616.42	22,383,616.42		
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,906,062.50	28,906,062.50		
长期借款	98,000,000.00	110,480,387.50		61,453,000.00	49,027,387.50
小 计	154,058,057.61	167,444,507.61	56,964,120.11	61,453,000.00	49,027,387.50

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于公司贷款均采用人民银行公布的同期贷款利率计息，故面临的市场利率变动风险不大，在其他变量不变的假设下，人民银行通常的利率调整不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		438,800,000.00		438,800,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		438,800,000.00		438,800,000.00
（二）其他非流动金融资产			54,650,000.00	54,650,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

对于在活跃市场中有类似产品报价的交易性金融资产，其公允价值以其类似产品在活跃市场中的报价确定。

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

对于在活跃市场中没有报价的非流动金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

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

不适用。

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

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

## 9、其他

2021 年 6 月末，本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南发展资产管理集团有限公司	湖南省长沙市	投资	100 亿元	44.99%	44.99%

本企业的母公司情况的说明

湖南发展资产管理集团有限公司于 2002 年经湖南省政府批准成立，2005 年经湖南省委、省政府批准，成为湖南省政府授权经营的国有投资机构，2015 年根据湖南省委、省政府决策部署，由湖南省财政厅移交湖南省国资委管理。该公司现持有统一社会信用代码为 91430000738955428M 的营业执照。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
展新置业	公司控股股东总经理在展新置业担任董事，根据规则，展新置业为公司关联法人。

其他说明：无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
展新置业	投资性房地产	904,604.63	0.00

为进一步优化资产结构，提高公司资金使用效率，满足公司后续产业发展需求，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》，同意公司下属株洲航电分公司使用自有资金 184,624,227.00 元（未包含契税、维修基金等）向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共四层写字楼。展新置业拟向株洲航电分公司租赁上述四层写字楼，租赁期 5 年，免租期 6 个月，株洲航电分公司五年累计可获取租金共 5916.11 万元。同时展新置业以汇景发展塔楼 A 第 9 层写字楼产权为本租赁事项提供抵押担保，由于该层写字楼暂未办理不动产权证书，在办理不动产权证书及后续抵押登记手续期间，展新置业以汇景发展地下停车库的车位收益权向航电分公司提供质押担保，待抵押登记手续办理完毕当日，双方解除车位收益权质押担保。

2021 年 6 月 11 日，株洲航电分公司与展新置业完成交房手续并签订了《房屋租赁合同》，根据协议约定，上述四层写字楼的租赁期从 2021 年实际交付日次日起算，株洲航电分公司本期确认租金收入 90.46 万元。

### (4) 关联担保情况

不适用。

### (5) 关联方资金拆借

不适用。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
展新置业	为进一步优化资产结构，提高公司资金使用效率，满足公司后续产业发展需求，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租合同暨关联交易的议案》，同意公司下属株洲航电分公司使用自有资金 184,624,227.00 元（未包含契税、维修基金等）向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共四层写字楼。2021 年 5 月 31 日，株洲航电分公司与展新置业签订了《长沙市商品房买卖合同》，并根据协议分期支付购房款。	184,624,227.00	0.00

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,171,824.00	1,476,668.32

**(8) 其他关联交易**

不适用。

**6、关联方应收应付款项**

不适用。

**7、关联方承诺**

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用。

### 2、利润分配情况

不适用。

### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 控股子公司湖南发展春华12%股权转让事项

为进一步优化调整公司健康产业布局，经第十届董事会第十次会议审议通过，公司拟通过湖南联交所以公开挂牌方式转让所持有的控股子公司湖南发展春华12%股权。2021年5月28日，湖南发展春华12%股权转让信息在湖南联交所披露并公开征集意向受让方，挂牌期自2021年5月28日起至2021年6月25日止。2021年6月28日，公司收到湖南联交所出具的《组织签约通知书》，江西南水已被确定为湖南发展春华12%股权转让项目受让方。同日，公司与江西南水签署了《产权交易合同》，江西南水以人民币2,068.382万元受让公司所持有的湖南发展春华12%股权，并由湖南联交所进行了审核确认。2021年7月5日，公司收到了湖南省国资委产权管理处出具的《产权交易鉴证复核通知书》。2021年7月6日，公司收到湖南联交所划付的江西南水受让湖南发展春华12%股权款2,068.382万元。2021年7月22日，经长沙县市场监督管理局核准，湖南发展春华完成了股东变更手续，并根据经营需要对法定代表人进行了变更。自2021年7月起，湖南发展春华将不再纳入公司合并报表范围。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用。

## 2、债务重组

不适用。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

不适用。

### (2) 其他资产置换

不适用。

## 4、年金计划

不适用。

## 5、终止经营

不适用。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对能源业务、砂石资源业务及健康养老业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	投资管理	能源	砂石资源	健康养老及其他	分部间抵销	合计
营业收入	994,487.15	103,664,637.20	71,119,067.28	4,678,584.56	-2,187,921.35	178,268,854.84
营业成本	490,825.56	43,126,084.38	62,097,423.35	7,092,682.07	-1,475,409.51	111,331,605.85
资产总额	3,745,930,031.88	2,898,668,699.31	453,970,802.12	84,860,207.77	-3,864,935,983.04	3,318,493,758.04
负债总额	1,698,402,234.79	1,826,827,651.14	38,982,429.96	7,723,658.55	-3,345,076,264.92	226,859,709.52

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

## (4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## (1) 关于控股子公司湖南发展春华12%股权转让事项

为进一步优化调整公司健康产业布局，经第十届董事会第十次会议审议通过，公司拟通过湖南联交所以公开挂牌方式转让所持有的控股子公司湖南发展春华12%股权。2021年6月28日，公司收到湖南联交所出具的《组织签约通知书》，江西南水已被确定为湖南发展春华12%股权转让项目受让方。同日，公司与江西南水签署了《产权交易合同》，江西南水以人民币2,068.382万元受让公司所持有的湖南发展春华12%股权，并由湖南联交所进行了审核确认。2021年7月5日，公司收到了湖南省国资委产权管理处出具的《产权交易鉴证复核通知书》。2021年7月6日，公司收到湖南联交所划付的江西南水受让湖南发展春华12%股权款2,068.382万元。

结合本次湖南发展春华12%股权转让批复情况、收款时点及湖南发展春华章程修订等情况，自2021年7月起，湖南发展春华不再纳入公司合并报表范围。本次公司处置湖南发展春华12%股权可获得2,068.382万元对价，按照企业会计准则相关规定，公司对持有的湖南发展春华剩余42%股权价值重新计量后，本次12%股权转让预计可实现综合收益约2,614.55万元（含本次转让款超出原始投入的收益651.682万元）。

## 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	23,185,030.17	100.00%	1,149,251.51	4.96%	22,035,778.66	11,130,351.70	100.00%	556,517.59	5.00%	10,573,834.11
合计	23,185,030.17	100.00%	1,149,251.51	4.96%	22,035,778.66	11,130,351.70	100.00%	556,517.59	5.00%	10,573,834.11

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,185,030.17	1,149,251.51	4.96%
合计	23,185,030.17	1,149,251.51	--

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,185,030.17
合计	23,185,030.17

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	556,517.59	592,733.92				1,149,251.51
合计	556,517.59	592,733.92				1,149,251.51

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
客户 1	21,999,011.12	94.89%	1,099,950.56
客户 2	986,019.05	4.25%	49,300.95
客户 3	200,000.00	0.86%	
合计	23,185,030.17	100.00%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	168,927,225.84	170,049,033.06
合计	168,927,225.84	170,049,033.06

**(1) 应收利息**

不适用。

**(2) 应收股利**

不适用。

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	168,733,549.65	170,000,000.00
押金保证金	3,000.00	3,000.00
应收暂付款		6,919.00
其他	203,421.32	44,168.43

合计	168,939,970.97	170,054,087.43
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,454.37	200.00	2,400.00	5,054.37
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-148.12	148.12		
本期计提	7,690.76			7,690.76
2021 年 6 月 30 日余额	9,997.01	348.12	2,400.00	12,745.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	933,489.82
1 至 2 年	3,481.15
3 年以上	168,003,000.00
5 年以上	168,003,000.00
合计	168,939,970.97

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,054.37	7,690.76				12,745.13
合计	5,054.37	7,690.76				12,745.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鸟儿巢公司	合并范围内往来	168,000,000.00	4 年以上	99.44%	
湖南发展益沅	合并范围内往来	292,206.72	1 年以内	0.17%	
湖南发展春华	合并范围内往来	143,395.36	1 年以内	0.08%	
湘发健康	合并范围内往来	133,491.29	1 年以内	0.08%	
湖南发展养老	合并范围内往来	132,315.08	1 年以内	0.08%	
合计	--	168,701,408.45	--	99.86%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	565,550,000.00	14,652,907.71	550,897,092.29	563,050,000.00	14,652,907.71	548,397,092.29
对联营、合营企业投资	303,692,193.32		303,692,193.32	290,751,016.82		290,751,016.82
合计	869,242,193.32	14,652,907.71	854,589,285.61	853,801,016.82	14,652,907.71	839,148,109.11

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鸟儿巢公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
湖南发展春华	37,797,092.29	2,500,000.00				40,297,092.29	14,652,907.71
源质公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
湖南发展养老	23,100,000.00					23,100,000.00	
湖南发展水电公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
湖南发展益沅	400,000,000.00					400,000,000.00	
湘发健康	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	548,397,092.29	2,500,000.00				550,897,092.29	14,652,907.71

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	226,529,021.76			11,752,361.34						238,281,383.10	
开元发展(湖南)基金管理有限责任公司	64,221,995.06			1,188,815.16						65,410,810.22	
小计	290,751,016.82			12,941,176.50						303,692,193.32	
合计	290,751,016.82			12,941,176.50						303,692,193.32	



### (3) 其他说明

无。

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,687,320.82	39,324,580.94	122,223,362.73	43,904,391.23
其他业务	1,177,973.39	490,825.56		
合计	91,865,294.21	39,815,406.50	122,223,362.73	43,904,391.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	能源	投资管理	合计
商品类型			
其中：电力	90,687,320.82		90,687,320.82
投资管理		89,882.52	89,882.52
服务业及其他	183,486.24	904,604.63	1,088,090.87
小 计	90,870,807.06	994,487.15	91,865,294.21
按商品转让的时间分类			
其中：收入确认时间			
服务(在某一时段内提供)	90,870,807.06	994,487.15	91,865,294.21
合计	90,870,807.06	994,487.15	91,865,294.21

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于\_\_\_\_年度确认收入，0.00 元预计将于\_\_\_\_年度确认收入，0.00 元预计将于\_\_\_\_年度确认收入。

其他说明：无。

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,941,176.50	11,264,315.82
理财产品收益	4,583,350.85	5,477,926.93

金融工具持有期间的投资收益		5,045,196.33
其中：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		5,045,196.33
合计	17,524,527.35	21,787,439.08

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	35,668.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,949,287.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,941.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,057.20	
减：所得税影响额	13,088.32	
少数股东权益影响额	488,953.13	
合计	2,377,031.06	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.11	0.11

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

### 4、其他

无。

湖南发展集团股份有限公司

董事长：张禹文

2021年8月13日