

# 湖南发展集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告



**湖南发展**  
Hunan Development

**【2023 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人韩智广、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次半年报的董事会会议。

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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	36
第九节 债券相关情况 .....	37
第十节 财务报告 .....	38

## 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
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、湘投集团	指	湖南湘投控股集团有限公司
发展集团	指	湖南发展资产管理集团有限公司
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
湖南发展株航新能源	指	湖南发展株航新能源开发有限公司
湖南湘发健康	指	湖南湘发健康产业投资有限公司
湖南发展空洲岛公司	指	湖南发展空洲岛发电有限责任公司
湖南发展益沅	指	湖南发展益沅自然资源开发有限公司
湖南发展琼湖建材	指	湖南发展琼湖建材经营有限公司
湖南发展琼湖砂石集散中心	指	湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司
鸟儿巢公司	指	湖南鸟儿巢水电站发电有限公司
湖南发展养老	指	湖南发展集团养老产业有限公司
湖南发展春华	指	湖南发展春华健康投资有限公司
开元发展	指	开元发展（湖南）基金管理有限责任公司
蟒电公司	指	湖南芷江蟒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
湖南省咨询公司	指	湖南省国际工程咨询中心有限公司（于 2023 年 05 月 26 日更名为湖南省国际工程咨询集团有限公司）
湘投售电公司	指	湖南湘投售电有限公司
湘咨工程咨询公司	指	湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司
湘投基金公司	指	湖南湘投私募基金管理有限公司
深圳达晨创丰基金	指	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）
深圳达晨创鸿基金	指	深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）
湖南玖康创投基金	指	湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙）
深圳达晨财智	指	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司
吉林化纤	指	吉林化纤股份有限公司
湘投金宜物业	指	湖南湘投金宜物业管理有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 01 月 01 日-2023 年 06 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	韩智广		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志科	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	-	-
电子信箱	lzk@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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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

#### 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）	159,722,718.72	283,555,680.90	-43.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,482,059.24	80,385,886.42	-45.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,201,465.52	76,759,485.85	-50.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	124,129,524.42	11,298,782.00	998.61%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.17	-47.06%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.17	-47.06%
加权平均净资产收益率	1.38%	2.56%	-1.18%
	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）	3,362,321,405.75	3,352,464,822.73	0.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,184,385,345.21	3,139,738,419.38	1.42%

#### 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	5,939,853.80	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	736,641.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-612,648.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	321,968.11	
减：所得税影响额	75,545.74	
少数股东权益影响额（税后）	1,029,675.89	
合计	5,280,593.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
个税手续费等	321,968.11
合计	321,968.11

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

报告期内，公司围绕存量业务提质增效、新能源业务加速推进的经营重心，着力拓展清洁能源产业，稳健发展自然资源产业、稳妥运营医养健康产业，经营模式均未发生重大变化，具体构成情况如下：

#### （一）清洁能源产业

公司主要开展水力发电、光伏发电等清洁能源项目投资、开发、建设及运营管理。目前公司运营管理湖南境内的株洲航电、鸟儿巢2座水电站以及南洲产业园分布式光伏电站，可控总装机容量为17.45万千瓦，其中水力发电所生产的电力全部输入湖南电网；光伏发电采用“自发自用、余电上网”的模式，一部分由产业园内部企业消纳，剩余部分输入湖南电网。

湖南发展空洲岛公司负责株洲航电枢纽（空洲水电站）扩机工程项目，项目新增1台装机容量为35兆瓦的灯泡贯流式机组，目前处于招标采购工作阶段。

#### （二）自然资源产业

公司以湖南发展益沅为平台开展河砂、河卵石、碎石等砂石产品的销售业务，从具有河道采砂经营权的地方政府平台公司批发采购砂石产品后进行分销，主要销往长江中下游地区。

为延伸砂石产业链，提升砂石资源附加值，湖南发展益沅与地方政府平台公司合作，控股设立湖南发展琼湖建材，建设机制砂加工厂，目前已进入设备调试阶段。

#### （三）医养健康产业

公司以湖南发展养老为平台，采用“公建民营”的方式承接湖南省内社区居家养老服务站和政府购买项目的运营，开展社区居家养老服务、政府购买居家养老服务、智慧养老信息平台及相关业务。截至2023年06月30日，湖南发展养老实际签约社区居家养老服务站79家，运营74家，其中5A级社区居家养老服务站签约并运营2家，3A和4A级社区居家养老服务站签约58家运营54家，承接政府购买居家养老上门服务项目2家，智慧养老服务信息平台3家。

### 二、核心竞争力分析

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。公司长期从事水力发电综合运营，形成了一支经验丰富、专业齐全、作风严谨

的水电运营管理团队，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。

### 三、主营业务分析

#### 概述

公司坚持以党的二十大精神为指引，深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，聚焦年度目标任务，统筹做好生产经营和改革发展各项工作。报告期内，主要受天气、砂石销售规模减小等因素综合影响，公司实现营业收入 15,972.27 万元，同比减少 43.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,348.21 万元，同比减少 45.91%。

#### （一）清洁能源

##### 1. 水力发电

湖南省气候中心监测显示，今年以来全省平均降雨741.5毫米，较常年偏少15%，其中沅陵等地区达到重旱等级。公司积极应对来水偏枯、防洪度汛、在保持安全稳定的形势下多发电。根据公司水情系统统计，2023年上半年，株洲航电总平均入库流量同比减少54%，鸟儿巢公司总平均入库流量同比减少52%。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39,031万千瓦时，同比减少22.51%；累计实现上网电量38,417万千瓦时，同比减少22.57%。其中，受湖南湘江流域来水偏枯影响，处于该流域的株洲航电完成上网电量36,511万千瓦时，同比减少20.28%；受湖南沅水流域来水严重偏枯影响，处于该流域的鸟儿巢公司完成上网电量1,713万千瓦时，同比减少54.85%。面对我国新形势下的电力体制改革，公司持续做好电力市场政策动向和电力供需形势变化的分析研判。报告期内，公司未参与电力市场交易。为推进碳资产交易业务的先行布局，经公司第十一届董事会第二次会议审议通过，株洲航电、鸟儿巢公司已委托湘投售电公司开展碳资产管理服务。

公司深入贯彻习近平总书记关于安全生产重要指示精神，不断建立健全安全生产管理体系，认真落实安全生产主体责任，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的工作方针，秉承“标本兼治，理直气壮，从严从实，责任到人，守住底线”的安全管理理念，深入开展安全生产专项整治三年行动，组织隐患大排查大整治，注重加强“两票三制”管理、设备缺陷管理、安全风险隐患排查等日常基础工作，进一步夯实了安全生产基础，筑牢了安全防线；严格按照电力行业安全管理要求，坚持落实安全生产目标责任制，安全生产形势总体稳定。截止 2023 年 06 月 30 日，株洲航电安全运行 6548 天；鸟儿巢公司安全运行 5426 天。

##### 2. 光伏发电

在坚持做强做优水电主业的同时，公司积极布局和推进分布式光伏发电业务。报告期内，位于湖南省株洲市渌口区的南洲产业园4.45兆瓦分布式光伏项目完成发电量199.25万千瓦时。

### （二）自然资源

报告期内，湖南发展益沅积极推进河砂、河卵石的销售业务，受历史罕见干旱天气及新一轮开采规划批复等因素影响，公司砂石销售量同比降幅较大。报告期内，公司销售砂石127.75万吨，同比减少66.37%。

湖南发展益沅与湖南沅江琼湖投资建设开发有限公司共同投资开发的机制砂和砂石集散中心项目已进行设备调试阶段，预计年内投产。

### （三）医养健康

报告期内，湖南发展养老稳妥运营，积极开展助老为老服务。2023年上半年，新签社区居家养老服务驿站7家，新启动运营9家，网点实际签约数量和运营数量均保持稳步增长，市场规模进一步扩大。湖南省长沙市天心区和雨花区政府购买居家养老服务项目服务对象数量持续新增，项目收入实现平稳增长。

根据湖南省国资委“主业归位、产业归核、资产归集”的改革方向，基于整体发展规划和实际经营情况考虑，公司拟筹划转让所持有的湖南发展养老82.50%的股权。

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	159,722,718.72	283,555,680.90	-43.67%	主要系下属电站本期发电量减少和湖南发展益沅销售收入减少所致。
营业成本	103,180,376.79	189,179,827.43	-45.46%	主要系湖南发展益沅本期销售收入减少，营业成本相应减少。
销售费用	52,726.45	56,757.20	-7.10%	
管理费用	17,613,778.51	19,070,997.06	-7.64%	
财务费用	-9,307,559.23	-7,023,824.59	-32.51%	主要系银行定制存款利息收入增加。
所得税费用	9,724,721.63	13,480,845.30	-27.86%	
研发投入	4,107,971.04	4,038,267.74	1.73%	
经营活动产生的现金流量净额	124,129,524.42	11,298,782.00	998.61%	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	-36,192,757.03	121,231,868.76	-129.85%	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	0.00	-109,361,438.20	-100.00%	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加额	87,936,767.39	23,169,212.56	279.54%	主要系本期经营活动、投资活动、筹资活动综合影响所致。
其他收益	6,261,821.91	4,383,921.86	42.84%	主要系本期收到政府补助增加所致。
投资收益	8,284,649.31	16,996,713.72	-51.26%	主要系联营企业利润减少，确认的投资收益减少。
公允价值变动收益	-1,938,654.72	0.00	0.00%	主要系交易性金融资产公允价值变动所致。
信用减值损失	-708,797.21	-2,004,859.41	-64.65%	主要系本期计提的坏账准备变动所致。
营业外支出	612,648.32	15,036.14	3,974.51%	主要系本期产生滞纳金所致。
净利润	41,858,425.50	80,156,390.28	-47.78%	主要系公司下属水电站发电量较去年同期大幅减少、确认的联营企业投资收益变化等因素影响。
销售商品、提供劳务收到的现金	151,874,300.89	256,006,936.42	-40.68%	主要系销售收入变动。
收到其他与经营活动有关的现金	38,221,760.44	9,557,115.55	299.93%	主要系收到的往来款变化所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	13,518,418.52	189,185,403.00	-92.85%	主要系湖南发展益沅本期采购款减少。
支付其他与经营活动有关的现金	4,207,161.99	8,084,894.08	-47.96%	主要系本期支付的费用、保证金及往来款变动。
收回投资收到的现金	27,879,660.00	9,100,000.00	206.37%	系处置交易性金融资产及回收达晨创丰基金投资款。
取得投资收益收到的现金	24,675,481.60	4,000,000.00	516.89%	系本期收到联营企业开元发展基金现金分红和处置交易性金融资产取得的收益。
收到其他与投资活动有关的现金	414,593,284.54	706,106,824.22	-41.28%	主要系收到到期银行保本型产品及银行定制存款变动所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,344,599.33	22,564,717.13	136.41%	上期发生额主要系湖南发展琼湖建材购买土地使用权。本期发生额主要系琼湖建材机制砂项目工程建设支出。
投资支付的现金	0.00	62,433,333.33	-100.00%	主要系对外投资额变动。
吸收投资收到的现金	0.00	35,940,000.00	-100.00%	上期系控股子公司收到其他股东出资。
偿还债务支付的现金	0.00	98,000,000.00	-100.00%	上期系偿还银行借款本金。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	47,230,453.20	-100.00%	上期系分配股利及支付银行借款利息。

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	159,722,718.72	100%	283,555,680.90	100%	-43.67%
分行业					
投资管理	5,427,627.78	3.40%	5,510,714.69	1.94%	-1.51%
清洁能源	98,592,678.98	61.73%	123,708,185.53	43.63%	-20.30%
自然资源	54,057,081.42	33.84%	152,076,922.42	53.63%	-64.45%
医养健康	1,645,330.54	1.03%	1,994,826.18	0.70%	-17.52%
服务业及其他	0.00	0.00%	265,032.08	0.09%	-100.00%
分产品					
投资管理	5,427,627.78	3.40%	5,510,714.69	1.94%	-1.51%
清洁能源	98,592,678.98	61.73%	123,708,185.53	43.63%	-20.30%
自然资源	54,057,081.42	33.84%	152,076,922.42	53.63%	-64.45%
医养健康	1,645,330.54	1.03%	1,994,826.18	0.70%	-17.52%
服务业及其他	0.00	0.00%	265,032.08	0.09%	-100.00%
分地区					
省内	159,722,718.72	100.00%	283,555,680.90	100.00%	-43.67%

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						
清洁能源	98,592,678.98	44,915,223.81	54.44%	-20.30%	4.43%	-10.79%
自然资源	54,057,081.42	49,060,327.51	9.24%	-64.45%	-64.29%	-0.42%
分产品						
清洁能源	98,592,678.98	44,915,223.81	54.44%	-20.30%	4.43%	-10.79%
自然资源	54,057,081.42	49,060,327.51	9.24%	-64.45%	-64.29%	-0.42%
分地区						
省内	159,722,718.72	103,180,376.79	35.40%	-43.67%	-45.46%	2.12%

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

#### 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	8,284,649.31	16.06%	主要系确认的联营企业投资收益、处置交易性金融资产取得的投资收益。	联营企业投资收益具有可持续性；处置交易性金融资产取得的投资收益不具有可持续性。
公允价值变动损益	-1,938,654.72	-3.76%	主要系交易性金融资	否

			产公允价值变动。	
营业外支出	612,648.32	1.19%	主要系滞纳金。	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	661,494,893.01	19.67%	611,948,236.73	18.25%	1.42%	主要系银行保本型产品回收及销售回款等原因综合所致。
应收账款	42,269,824.64	1.26%	24,350,024.98	0.73%	0.53%	主要系期末应收销售款增加。
存货	4,421,339.07	0.13%	3,895,436.44	0.12%	0.01%	
投资性房地产	225,027,688.62	6.69%	228,890,289.54	6.83%	-0.14%	
长期股权投资	346,522,636.42	10.31%	360,913,283.59	10.77%	-0.46%	主要系本期确认联营企业投资收益及收到分红。
固定资产	1,265,142,593.56	37.63%	1,297,446,624.10	38.70%	-1.07%	主要系计提折旧所致。
在建工程	154,821,784.69	4.60%	129,225,602.36	3.85%	0.75%	期末余额主要系湖南发展琼湖建材机制砂项目及空洲岛扩机项目支出。
使用权资产	156,948.78	0.00%	183,106.90	0.01%	-0.01%	
合同负债	3,429,294.35	0.10%	5,150,053.79	0.15%	-0.05%	
租赁负债	113,646.28	0.00%	140,369.91	0.00%	0.00%	
交易性金融资产	9,989,456.96	0.30%	37,542,371.68	1.12%	-0.82%	主要系处置交易性金融资产及公允价值变动所致。
预付款项	367,511,591.14	10.93%	449,944,384.36	13.42%	-2.49%	期末余额主要系子公司根据合同预付的货款，本期减少系抵扣货款等影响所致。
其他非流动金融资产	104,700,000.00	3.11%	108,700,000.00	3.24%	-0.13%	主要系回收达晨创丰基金投资款。
其他非流动资产	81,062,694.45	2.41%	772,770.00	0.02%	2.39%	期末余额主要系三年期大额可转让存单。

## 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）	37,542,371.68	-1,938,654.72				27,302,760.00		9,989,456.96
2. 其他非流动金融资产	108,700,000.00						-4,000,000.00	104,700,000.00
金融资产小计	146,242,371.68	-1,938,654.72				27,302,760.00	4,000,000.00	114,689,456.96
上述合计	146,242,371.68	-1,938,654.72				27,302,760.00	4,000,000.00	114,689,456.96

其他变动的内容

其他非流动金融资产其他变动，主要系本期收回深圳达晨创丰基金投资款 400 万元。

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

不适用。

## 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
5,000,000.00	187,100,000.00	-97.33%

### 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）
湖南发展琼湖建材机制砂建设项目	自建	是	机制砂	41,884,063.49	138,638,983.10	自有资金	96.40%	-	-	不适用	2021年12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编号为2021-048、2021-049、2021-051、2022-001、2022-071以及2022-073公告。
购买汇景发展商务中心塔楼A第34	其他	否	写字楼租赁	0.00	192,463,947.98（含契税、维修	自有资金	-	16,538,803.30	6,791,353.74	不适用	2021年05月06日	详情请参见公司在《中国证券报》



层、39层、40层、41层共4层写字楼并返租					基金及增值税)							《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、2021-026、2022-042、2022-044以及2022-055以及2022-058公告。
南洲产业园屋顶分布式光伏项目	自建	是	电力	5,664,068.20	15,172,181.87	自筹	100.00%	-	811,141.49	不适用	2022年02月12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(www.cninfo.com.cn

												）上刊登的编号为 2022-002、2022-003 以及 2022-005 公告。
株洲航电枢纽扩机工程项目	自建	是	电力	3,863,950.00	4,738,950.00	自筹	0.00%	-	-	不适用	2022 年 07 月 07 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（www.cninfo.com.cn）上刊登的编号为 2022-042、2022-043、2022-053 以及 2022-076 公告。
合计	--	--	--	51,412,081.69	351,014,062.95	--	--	16,538,803.30	7,602,495.23	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000420	吉林化纤	34,999,998.88	公允价值计量	37,542,371.68	-1,938,654.72	0.00	0.00	27,302,760.00	736,641.76	9,989,456.96	交易性金融资产	自有资金
合计			34,999,998.88	--	37,542,371.68	-1,938,654.72	0.00	0.00	27,302,760.00	736,641.76	9,989,456.96	--	--

##### (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。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 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

#### 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
鸟儿巢公司	子公司	电力	30,000,000.00	232,539,773.97	71,571,263.15	5,591,542.46	- 3,891,589.64	- 3,891,589.64
湖南发展益沅	子公司	砂石、机制砂	600,000,000.00	700,044,273.64	639,049,774.71	54,057,081.42	2,341,678.74	1,092,838.75
蟒电公司	参股公司	电力	261,797,200.00	558,862,670.65	546,947,369.95	25,119,748.14	13,799,241.34	10,599,728.84

备注：湖南发展益沅按照合并报表数字进行列示。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南发展水电公司	注销	本次清算注销该全资子公司事项有利于公司进一步整合资源，提高资产运营效率，降低公司管理成本。本次清算注销完成后，湖南发展水电公司不再纳入公司合并报表范围，不会对公司本年度的经营成果产生重大影响，不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。
源质公司	注销	本次清算注销该全资子公司事项有利于公司进一步整合资源，提高资产运营效率，降低公司管理成本。本次清算注销完成后，源质公司不再纳入公司合并报表范围，不会对公司本年度的经营成果产生重大影响，不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。
湖南湘发健康	注销	本次清算注销该全资子公司事项有利于公司进一步整合资源，提高资产运营效率，降低公司管理成本。本次清算注销完成后，湖南湘发健康不再纳入公司合并报表范围，不会对公司本年度的经营成果产生重大影响，不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。
湖南发展株航新能源	吸收合并	本次吸收合并湖南发展株航新能源事项有利于公司整合内部资源，优化公司管理体系和管理架构，提高运营效率，节约管理成本，符合公司的整体发展战略。湖南发展株航新能源的财务报表已纳入公司合并报表范围，吸收合并后不会对公司合并报表产生实质性影响，不会对公司整体业务发展和持续盈利能力产生不利影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

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. 光伏发电：（1）极端天气所导致的风险。光伏发电行业可能受到极端天气的影响，如：强湿度、强降雨、雷暴、强风、冰雹等恶劣天气可能会损坏光伏发电设备，导致光伏电站无法正常运作。（2）消纳不及预期的风险。项目所在园区如出现入驻企业流失、企业耗能降低等减少园区用电量的情况，项目消纳比例可能降低，进而影响项目投资收益。

对策：密切关注气象预报，提前做好防范措施；加强与园区管理方沟通，关注园区企业用电量变化情况，尽量降低各种风险因素可能带来的不利影响。

3. 自然资源开发：（1）政策风险。河道采砂和砂石销售属于政府管制行业，国家及地方政府对砂石开采、环保政策的变化，对砂石业务的供货和销售均产生重要影响。（2）市场风险。砂石骨料需求对基建房建行业等依赖性较强，市场供需关系变化将对公司业绩产生一定影响。

对策：持续跟踪国家宏观经济形势及行业政策动态，积极落实环保要求，采取有效的环保措施，减少环保对正常生产的影响；把握市场供求关系，及时调整销售策略，开发储备多元产品线，优化供应链管理，有效应对市场需求波动带来的风险。

4. 医养健康：（1）政策风险。长沙市民政局于 2022 年发布了《长沙市社区居家养老服务机构等级评定实施细则》，并将于 2023 年对全市所有社区居家养老服务站重新进行等级评定。根据新的等级评定细则，预计当前运营的部分社区居家养老服务站会因场地面积、资质条件等原因被降级或者取消，从而影响公司收入和利润。（2）经营风险。公司养老业务依然处于培育期，投资回收期长，短期内难以产生良好收益；同时，银发经济正吸引越来越多投资者参与，如地产、家政、物业、医院等行业的转型也大部分进入养老行业，市场竞争将日趋激烈，市场竞争风险加剧。

应对措施：积极对接行业监管部门，做好新的等级评定实施细则的研究与解读工作，提前进行自评和整改，尽量减少被降级和被取消的网点数量。加强公司品牌建设，推进项目运营标准化、规范化，努力提升项目服务品质，达到精细化、人性化、定制化，有效应对经营风险，加强项目投后管理。

## 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
2022 年度股东大会	年度股东大会	53.61%	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 20 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《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）。

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩智广	董事长	被选举	2023 年 04 月 19 日	第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会董事长。
刘志刚	董事、总裁	被选举	2023 年 04 月 19 日	第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会董事。经第十一届董事会第一次会议审议，聘任刘志刚先生为公司总裁。
谭明璋	董事	被选举	2023 年 04 月 19 日	第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会董事。
丁景东	独立董事	被选举	2023 年 04 月 19 日	第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会独立董事。
李培强	独立董事	被选举	2023 年 04 月 19 日	第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会独立董事。
倪莉	监事会主席	任免	2023 年 04 月 19 日	第九届监事会任期届满，经选举成为第十届监事会监事会主席。

徐志明	股东代表监事	被选举	2023 年 04 月 19 日	第九届监事会任期届满，经选举成为第十届监事会监事。
蔡治舟	职工代表监事	被选举	2023 年 04 月 19 日	第九届监事会任期届满，经职工代表大会选举成为第十届监事会监事。
尹小田	副总裁	聘任	2023 年 04 月 19 日	经第十一届董事会第一次会议审议，聘任尹小田先生为公司副总裁。
李志科	财务总监	聘任	2023 年 04 月 19 日	经第十一届董事会第一次会议审议，聘任李志科先生为公司财务总监。
苏千里	董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 19 日	经第十一届董事会第一次会议审议，聘任苏千里先生为公司董事会秘书。
苏千里	董事会秘书	解聘	2023 年 08 月 01 日	2023 年 08 月 01 日，苏千里先生因个人原因申请辞去董事会秘书职务。
李志科	董事会秘书	聘任	2023 年 08 月 10 日	经第十一届董事会第三次会议审议，聘任李志科先生为公司董事会秘书。
张禹文	董事长	任期满离任	2023 年 04 月 19 日	任期届满离任。
尹桃	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 19 日	任期届满离任。
刘智清	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 19 日	任期届满离任。
刘健	监事会主席	任期满离任	2023 年 04 月 19 日	任期届满离任。
向明	股东代表监事	任期满离任	2023 年 04 月 19 日	任期届满离任。
徐志刚	职工代表监事	任期满离任	2023 年 04 月 19 日	任期届满离任。
黄志刚	副总裁	任期满离任	2023 年 04 月 19 日	任期届满离任。

### 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

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

公司所属的电力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。

上市公司发生环境事故的相关情况：无。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行对员工、社会和环境的责任。

1. 综治维稳。公司全面贯彻落实综治维稳各项工作，健全公司维稳工作机制，规范工作程序，有效化解影响社会稳定的各类矛盾纠纷和不安定因素。组织做好各项维稳排查，开展信访法制宣传月活动，组织学习《中华人民共和国反间谍法》，做好公司安全宣传及节假日安全提示，保障消防系统稳定运行，安全局面稳定。

2. 员工权益保护。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，尊重、关心、维护员工的合法权益，进一步健全了符合法律要求的人力资源管理体系。努力为劳动者提供平等的就业机会和就业条件，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产。建立健全以职工代表大会为基本形式的民主管理制度，充分发挥职工代表监事作用，维护职工利益。依法签订职工集体合同，为职工提供基本福利，如基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险及住房公积金和带薪年假等。积极做好公司困难职工帮扶慰问，重视员工职业技能的提升和综合素质的培养。



3. 公益事业。公司积极履行国企社会责任，配合湘投集团对口支持的湖南省永州市双牌县盘家村开展乡村振兴工作。发挥党组织和群团组织作用，常态化开展“我为群众办实事”实践活动，组织开展各类志愿服务，推动工会消费帮扶。公司坚持以社区养老平台开展为老服务，报告期内共计开展各类活动和课程 7500 余场，助餐 1.2 万人次，惠及长者 40 余万人次。

## 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 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

公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

## 7、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 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使用自有资金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 06 月 11 日，株洲航电与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租合同》，由展新置业向株洲航电返租该四层写字楼，租赁期限 5 年，租金合计 5,916.11 万元。基于房地产市场变化和展新置业实际经营情况，展新置业提出变更租金支付方式。经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意展新置业使用自有合法产权房屋汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层及塔楼 B5 套公寓抵偿剩余未付租金。2022 年 08 月株洲航电已取得抵租房屋的产权证书。

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

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于国有股权无偿划转暨控股股东发生变更事项

公司于 2022 年 09 月 04 日收到公司控股股东发展集团通知：接上级主管部门通知，将发展集团持有的湖南发展 44.99%股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团与湘投集团于 2022 年 09 月 09 日签署了《股份无偿划转协议》，发展集团持有的公司 44.99%股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。2022 年 10 月，公司收到湘投集团转发的由国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定〔2022〕619 号）。2023 年 01 月 16 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述国有股权无偿划转事项已于 2023 年 01 月 13 日完成证券过户登记手续。本次国有股权无偿划转事项完成后，发展集团不再持有公司股份；湘投集团持有公司 239,188,405 股股份，占公司总股本的 51.53%，股份性质为无限售流通股；公司控股股东由发展集团变更为湘投集团。本次国有股权无偿划转事项不会导致公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。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 2022-064、2022-065、2022-067、2022-075、2022-083 以及 2023-003 公告。

### 2、关于清算注销部分全资子公司事项

公司于 2022 年 12 月 23 日召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于清算注销部分全资子公司的议案》。为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，进一步降低管理成本，提高资产运营效率，结合公司下属子公司实际经营情况，同意清算注销公司全资子公司湖南发展水电公司、源质公司以及湖南湘发健康。2023 年 01 月 16 日，源质公司、湖南湘发健康以及湖南发展水电公司相继取得了注册地市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予进行注销登记。至此，上述三家子公司工商注销登记手续均已办理完毕，均不再纳入公司合并报表范围。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 2022-085、2022-086 以及 2023-004 公告。

### 3、关于吸收合并湖南发展株航新能源事项

公司于 2022 年 12 月 23 日召开第十届董事会第二十九次会议审议，审议通过了《关于吸收合并湖南发展株航新能源开发有限公司的议案》。为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，结合公司及下属公司实际经营情况，同意将公司全资孙公司湖南发展株航新能源变更为全资子公司后，由公司进行吸收合并。2023 年 03 月，湖南发展株航新能源取得了株洲市渌口区市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予注销登记。至此，本次公司吸收合并湖南发展株航新能源事项已办理完毕。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 2022-087 以及 2023-007 公告。

### 4、关于公司 2022 年度利润分配方案事项

根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等规范性文件及《公司章程》《公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划》相关规定，考虑到公司经营发展实际情况及未来战略发展需要，为保障公司正常经营的资金需求，增强公司风险防控能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2022 年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本，留存利润全部用于公司后续发展。该方案已获 2023 年 04 月 19 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过。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 2023-013 以及 2023-024 公告。

### 5、关于续聘公司 2023 年度审计机构事项

公司分别于 2023 年 03 月 29 日、2023 年 04 月 19 日召开第十届董事会第三十一次会议暨 2022 年度董事会和 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构。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 2023-011、2023-015 以及 2023-024 公告。

#### 6、关于公司董监高换届选举事项

因公司董监高任期即将届满，根据相关法律法规和《公司章程》的规定，公司于 2023 年 04 月 19 日顺利完成了新一届董事会、监事会换届选举及新一任经营层的聘任工作。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 2023-011、2023-012、2023-023、2023-024、2023-025、2023-026、2023-027、2023-028 以及 2023-029 公告。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、关于全资子公司湖南发展水电公司、源质公司及湖南湘发健康的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于清算注销部分全资子公司的进展公告》（编号：2023-004）

2、关于参股子公司湖南发展春华的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《公司 2022 年度业绩预告》（编号：2023-006）

3、关于全资孙公司湖南发展株航新能源的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于吸收合并湖南发展株航新能源开发有限公司的进展公告》（编号：2023-007）

4、关于全资子公司湖南发展空洲岛公司的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于因公开招标形成关联交易的公告》（编号：2023-030）

## 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	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	464,158,282	100.00%	0	0	0	0	0	464,158,282	100.00%
1、人民币普通股	464,158,282	100.00%	0	0	0	0	0	464,158,282	100.00%
三、股份总数	464,158,282	100.00%	0	0	0	0	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	70,941			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
湖南湘投控股集团有限公司	国有法人	51.53%	239,188,405.00	208,833,642.00	0.00	239,188,405.00		
衡阳市供销合作总社	国有法人	1.75%	8,120,000.00	120,000.00	0.00	8,120,000.00		
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	国有法人	0.54%	2,508,892.00	0.00	0.00	2,508,892.00		
衡阳市天雄国有资产经营有限公司	境内非国有法人	0.26%	1,210,000.00	0.00	0.00	1,210,000.00		
叶承祥	境内自然人	0.26%	1,195,140.00	1,195,140.00	0.00	1,195,140.00		
蔡金生	境内自然人	0.21%	955,600.00	87,800.00	0.00	955,600.00		
赵莎	境内自然人	0.19%	879,600.00	879,600.00	0.00	879,600.00		
张牡芳	境内自然人	0.18%	831,200.00	0.00	0.00	831,200.00		
马焕明	境内自然人	0.18%	825,200.00	414,500.00	0.00	825,200.00		
中国建设银行股份有限公司—广发中证全指电力公用事业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.17%	770,000.00	445,700.00	0.00	770,000.00		
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	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
湖南湘投控股集团有限公司	239,188,405.00	人民币普通股	239,188,405.00
衡阳市供销合作总社	8,120,000.00	人民币普通股	8,120,000.00
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	2,508,892.00	人民币普通股	2,508,892.00
衡阳市天雄社有资产经营有限公司	1,210,000.00	人民币普通股	1,210,000.00
叶承祥	1,195,140.00	人民币普通股	1,195,140.00
蔡金生	955,600.00	人民币普通股	955,600.00
赵莎	879,600.00	人民币普通股	879,600.00
张牡芳	831,200.00	人民币普通股	831,200.00
马焕明	825,200.00	人民币普通股	825,200.00
中国建设银行股份有限公司—广发中证全指电力公用事业交易型开放式指数证券投资基金	770,000.00	人民币普通股	770,000.00
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	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情况说明（如有）（参见注 4）	叶承祥通过兴业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 1,195,140.00 股；蔡金生通过兴业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 944,900.00 股；赵莎通过国泰君安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 879,600.00 股；张牡芳通过中信建投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 831,200.00 股；马焕明通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 659,400.00 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 2022 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

新控股股东名称	湖南湘投控股集团有限公司
变更日期	2023 年 01 月 13 日
指定网站查询索引	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《关于国有股权无偿划转完成过户暨控股股东变更的公告》（公告编号：2023-003）。
指定网站披露日期	2023 年 01 月 17 日

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

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	661,494,893.01	611,948,236.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,989,456.96	37,542,371.68
衍生金融资产		
应收票据	800,000.00	1,000,000.00
应收账款	42,269,824.64	24,350,024.98
应收款项融资		
预付款项	367,511,591.14	449,944,384.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,375,078.90	41,755,144.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,421,339.07	3,895,436.44
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	14,042,968.75	9,415,696.35
流动资产合计	1,138,905,152.47	1,179,851,294.67
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	346,522,636.42	360,913,283.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	104,700,000.00	108,700,000.00
投资性房地产	225,027,688.62	228,890,289.54
固定资产	1,265,142,593.56	1,297,446,624.10
在建工程	154,821,784.69	129,225,602.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	156,948.78	183,106.90
无形资产	35,297,739.61	35,492,593.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,244,866.48	10,741,191.28
递延所得税资产	439,300.67	248,066.44
其他非流动资产	81,062,694.45	772,770.00
非流动资产合计	2,223,416,253.28	2,172,613,528.06
资产总计	3,362,321,405.75	3,352,464,822.73
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	53,971,864.29	80,165,229.62
预收款项	31,720,450.06	37,145,932.80
合同负债	3,429,294.35	5,150,053.79
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	24,030,827.90	24,921,538.32
应交税费	6,772,688.20	4,509,205.43
其他应付款	14,085,262.21	14,857,686.00
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	82,804.35	51,534.03
其他流动负债	433,134.04	631,496.19
流动负债合计	134,526,325.40	167,432,676.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	113,646.28	140,369.91
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,109,994.58	3,372,901.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,223,640.86	3,513,271.16
负债合计	137,749,966.26	170,945,947.34
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	2,664,641.51	1,499,774.92
盈余公积	79,446,439.77	79,446,439.77
一般风险准备		
未分配利润	503,501,312.36	460,019,253.12
归属于母公司所有者权益合计	3,184,385,345.21	3,139,738,419.38
少数股东权益	40,186,094.28	41,780,456.01
所有者权益合计	3,224,571,439.49	3,181,518,875.39
负债和所有者权益总计	3,362,321,405.75	3,352,464,822.73

法定代表人：韩智广

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	584,889,347.43	548,698,992.74
交易性金融资产	9,989,456.96	37,542,371.68
衍生金融资产		



应收票据	800,000.00	1,000,000.00
应收账款	18,288,798.30	9,189,862.61
应收款项融资		
预付款项	1,247,395.03	589,965.95
其他应收款	168,801,544.71	177,093,567.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,682,557.89	3,895,436.44
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		1,895,527.66
流动资产合计	787,699,100.32	779,905,724.46
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	992,897,885.26	1,029,566,010.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	104,700,000.00	108,700,000.00
投资性房地产	225,027,688.62	228,890,289.54
固定资产	1,031,603,320.89	1,041,048,472.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,643,327.02	12,438,293.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,561,587.43	8,343,191.59
递延所得税资产	144,385.25	72,551.55
其他非流动资产	81,062,694.45	
非流动资产合计	2,455,640,888.92	2,429,058,809.99
资产总计	3,243,339,989.24	3,208,964,534.45
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	7,751,216.06	11,709,708.37
预收款项	31,682,354.82	37,088,789.94
合同负债		

应付职工薪酬	22,131,411.74	22,063,887.42
应交税费	5,675,324.55	869,328.25
其他应付款	12,093,381.30	22,340,572.22
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		
其他流动负债		
流动负债合计	79,333,688.47	94,072,286.20
非流动负债：		
长期借款		
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	1,819,654.64	1,849,065.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,819,654.64	1,849,065.86
负债合计	81,153,343.11	95,921,352.06
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	2,245,502.74	1,197,724.18
盈余公积	79,446,439.77	79,446,439.77
未分配利润	478,595,790.77	430,500,105.59
所有者权益合计	3,162,186,646.13	3,113,043,182.39
负债和所有者权益总计	3,243,339,989.24	3,208,964,534.45

法定代表人：韩智广

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	159,722,718.72	283,555,680.90
其中：营业收入	159,722,718.72	283,555,680.90
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,425,942.56	209,300,511.22
其中：营业成本	103,180,376.79	189,179,827.43
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	3,778,649.00	3,978,486.38
销售费用	52,726.45	56,757.20
管理费用	17,613,778.51	19,070,997.06
研发费用	4,107,971.04	4,038,267.74
财务费用	-9,307,559.23	-7,023,824.59
其中：利息费用	235,862.67	990,054.31
利息收入	9,561,599.19	8,048,531.05
加：其他收益	6,261,821.91	4,383,921.86
投资收益（损失以“-”号填列）	8,284,649.31	16,996,713.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,609,352.83	11,808,630.30
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）	-1,938,654.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-708,797.21	-2,004,859.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,325.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,195,795.45	93,652,271.72
加：营业外收入		
减：营业外支出	612,648.32	15,036.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,583,147.13	93,637,235.58
减：所得税费用	9,724,721.63	13,480,845.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,858,425.50	80,156,390.28

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,858,425.50	80,156,390.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	43,482,059.24	80,385,886.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,623,633.74	-229,496.14
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	41,858,425.50	80,156,390.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,482,059.24	80,385,886.42
归属于少数股东的综合收益总额	-1,623,633.74	-229,496.14
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.09	0.17
(二) 稀释每股收益	0.09	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：韩智广

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	98,428,764.30	117,053,519.64

减：营业成本	42,517,370.77	40,972,672.49
税金及附加	3,530,876.87	3,490,474.38
销售费用		
管理费用	14,148,721.71	14,896,415.53
研发费用	4,107,971.04	4,038,267.74
财务费用	-13,275,543.28	-10,402,589.93
其中：利息费用		814,625.00
利息收入	13,283,833.54	11,227,431.40
加：其他收益	350,114.42	212,525.29
投资收益（损失以“-”号填列）	11,782,074.55	17,076,214.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,831,874.52	11,924,796.58
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）	-1,938,654.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-480,882.58	-471,158.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,325.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,112,018.86	80,897,186.70
加：营业外收入		
减：营业外支出	583,322.12	14,980.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,528,696.74	80,882,206.70
减：所得税费用	8,474,119.64	10,350,685.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,054,577.10	70,531,521.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,054,577.10	70,531,521.50
（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	48,054,577.10	70,531,521.50
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：韩智广

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	2023 年半年度	2022 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	151,874,300.89	256,006,936.42
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	38,221,760.44	9,557,115.55
经营活动现金流入小计	190,096,061.33	265,564,051.97
购买商品、接受劳务支付的现金	13,518,418.52	189,185,403.00
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	25,416,079.44	29,844,117.81
支付的各项税费	22,824,876.96	27,150,855.08
支付其他与经营活动有关的现金	4,207,161.99	8,084,894.08
经营活动现金流出小计	65,966,536.91	254,265,269.97
经营活动产生的现金流量净额	124,129,524.42	11,298,782.00
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	27,879,660.00	9,100,000.00
取得投资收益收到的现金	24,675,481.60	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,416.16	23,095.00
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	414,593,284.54	706,106,824.22
投资活动现金流入小计	467,151,842.30	719,229,919.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,344,599.33	22,564,717.13
投资支付的现金		62,433,333.33
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	450,000,000.00	513,000,000.00
投资活动现金流出小计	503,344,599.33	597,998,050.46
投资活动产生的现金流量净额	-36,192,757.03	121,231,868.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		35,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,940,000.00
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		35,940,000.00
偿还债务支付的现金		98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,230,453.20
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		70,985.00
筹资活动现金流出小计		145,301,438.20
筹资活动产生的现金流量净额		-109,361,438.20
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	87,936,767.39	23,169,212.56
加：期初现金及现金等价物余额	201,948,236.73	141,989,946.51
六、期末现金及现金等价物余额	289,885,004.12	165,159,159.07

法定代表人：韩智广

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	2023 年半年度	2022 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	95,678,580.76	121,676,913.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,462,940.90	4,566,571.25
经营活动现金流入小计	98,141,521.66	126,243,484.44
购买商品、接受劳务支付的现金	11,492,444.94	6,160,097.34
支付给职工以及为职工支付的现金	21,450,870.96	24,554,310.37
支付的各项税费	17,283,974.44	20,745,813.67
支付其他与经营活动有关的现金	3,794,008.99	6,218,376.83
经营活动现金流出小计	54,021,299.33	57,678,598.21

经营活动产生的现金流量净额	44,120,222.33	68,564,886.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,367,564.14	9,100,000.00
取得投资收益收到的现金	29,478,676.39	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,795.00
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	437,960,190.09	709,284,034.04
投资活动现金流入小计	511,806,430.62	722,406,829.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,346,187.15	725,279.52
投资支付的现金	15,000,000.00	192,100,000.00
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	460,000,000.00	410,000,000.00
投资活动现金流出小计	481,346,187.15	602,825,279.52
投资活动产生的现金流量净额	30,460,243.47	119,581,549.52
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		98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,230,453.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		145,230,453.20
筹资活动产生的现金流量净额		-145,230,453.20
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	74,580,465.80	42,915,982.55
加：期初现金及现金等价物余额	138,698,992.74	41,284,216.67
六、期末现金及现金等价物余额	213,279,458.54	84,200,199.22

法定代表人：韩智广

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	2023 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.				2,134,614.66			1,499,774.92	79,446,439.7		460,019,253.		3,139,738.41	41,780,456.0	3,181,518.87



	00				9.5 7				7		12		9.3 8	1	5.3 9
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 ,15 8,2 82. 00				2,1 34, 614 ,66 9.5 7			1,4 99, 774 .92	79, 446 ,43 9.7 7		460 ,01 9,2 53. 12		3,1 39, 738 ,41 9.3 8	41, 780 ,45 6.0 1	3,1 81, 518 ,87 5.3 9
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,1 64, 866 .59				43, 482 ,05 9.2 4		44, 646 ,92 5.8 3	- 1,5 94, 361 .73	43, 052 ,56 4.1 0
（一）综合收益总额											43, 482 ,05 9.2 4		43, 482 ,05 9.2 4	- 1,6 23, 633 .74	41, 858 ,42 5.5 0
（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															
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															
4. 其他															
（四）所有															



	00				9.5 7				7		67		3.6 1	2	9.8 3
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 ,15 8,2 82. 00				2,1 34, 614 ,66 9.5 7				72, 184 ,65 4.3 7		444 ,55 3,1 67. 67		3,1 15, 510 ,77 3.6 1	23, 859 ,58 6.2 2	3,1 39, 370 ,35 9.8 3
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											33, 970 ,05 8.2 2		33, 970 ,05 8.2 2	35, 710 ,50 3.8 6	69, 680 ,56 2.0 8
（一）综合收益总额											80, 385 ,88 6.4 2		80, 385 ,88 6.4 2	- 229 ,49 6.1 4	80, 156 ,39 0.2 8
（二）所有者投入和减少资本													35, 940 ,00 0.0 0	35, 940 ,00 0.0 0	
1. 所有者投入的普通股													35, 940 ,00 0.0 0	35, 940 ,00 0.0 0	
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 ,82 8.2 0		- 46, 415 ,82 8.2 0	- 46, 415 ,82 8.2 0	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一															



		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85			1,197,724.18	79,446,439.77	430,500,105.59		3,113,043,182.39
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			1,197,724.18	79,446,439.77	430,500,105.59		3,113,043,182.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,047,778.56		48,095,685.18		49,143,463.74
（一）综合收益总额										48,054,577.10		48,054,577.10
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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								1,047,778.56				1,047,778.56
1. 本期提取								1,155,450.00				1,155,450.00
2. 本期使用								-107,671.44				-107,671.44
(六) 其他										41,108.08		41,108.08
四、本期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85			2,245,502.74	79,446,439.77	478,595,790.77		3,162,186,646.13

上年金额

单位：元

项目	2022 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				72,184,654.37	411,559,865.17		3,085,643,432.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				72,184,654.37	411,559,865.17		3,085,643,432.39
三、本期增减变动金额(减少以										24,115,693.30		24,115,693.30

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										70,531,521.50		70,531,521.50
(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										-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				72,184,654.37	435,675,558.47		3,109,759,125.69

法定代表人：韩智广

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)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、湖南未能实业总公司共同发起设立，于1993年08月12日登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430000185034687R的营业执照，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。公司股票已于1997年04月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业，主要经营活动为水力及光伏发电综合开发经营，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；土地、矿产资源开发经营；自有房屋租赁。

本财务报表业经公司2023年08月25日第十一届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将鸟儿巢公司、源质公司、湖南发展养老、湖南发展水电公司、湖南发展益沅、湖南湘发健康、湖南发展株航新能源、湖南发展空洲岛公司共8家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见财务报表附注六和七之说明。

### 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 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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。

### 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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并采用三阶段模型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	本公司合并财务报表范围内关联方往来	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) 采用简化计量方法，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）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	80.00

## 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

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	本公司合并财务报表范围内关联方往来	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。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法、月末一次加权平均法计价。

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

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 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。

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

（1）投资性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和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 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

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 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、专利权及软件等，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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

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。

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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

(1) 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。

(2) 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：

## 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

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

#### 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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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%、9%、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	15%、20%、25%
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

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南发展水电公司、源质公司、湖南发展养老、湖南湘发健康、湖南发展株航新能源、湖南发展空洲岛公司	20%
除上述主体以外的其他纳税主体	25%

#### 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”，自 2019 年 06 月 01 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) 2021 年 09 月 18 日，本公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的编号为 GR202143002656 的高新技术企业证书，有效期 3 年。公司本期享受 15%的企业所得税税率优惠政策。

(3) 根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 01 月 01 日至 2024 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，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。湖南发展养老和湖南发展空洲岛公司符合小型微利企业所得税优惠政策，本期按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），自 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。湖南发展养老、湖南发展空洲岛公司符合条件，可以享受相关优惠政策。

### 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	12,412.20	23,074.20
银行存款	661,476,332.45	611,925,162.53
其他货币资金	6,148.36	0.00
合计	661,494,893.01	611,948,236.73

其他说明

期末银行存款包括保本保息 6 个月到期的定制存款 370,000,000.00 元和确认的定制存款应收利息 1,609,888.89 元；期初银行存款包括保本保息 1 年到期的定制存款 410,000,000.00 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	9,989,456.96	37,542,371.68
其中：权益工具投资	9,989,456.96	37,542,371.68
合计	9,989,456.96	37,542,371.68

其他说明

经公司第十届董事会第二十一次会议审议通过，2022 年 07 月，公司以 4.13 元/股的价格认购吉林化纤非公开发行的 A 股股票 8,474,576 股，认购金额为 34,999,998.88 元。本期末公司持股 2,692,576 股，以该股票 06 月末收盘价为基准确认公允价值变动损益-1,938,654.72 元。

## 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	800,000.00	1,000,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	800,000.00	1,000,000.00

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	
其中：按组合计提坏账准备的应收票据	800,000.00	100.00%	0.00	0.00%	800,000.00	1,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,000,000.00
合计	800,000.00	100.00%	0.00	0.00%	800,000.00	1,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,000,000.00

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	800,000.00	0.00	0.00%
合计	800,000.00	0.00	0.00%

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	44,600, 479.21	100.00%	2,330,6 54.57	5.23%	42,269, 824.64	25,665, 085.39	100.00%	1,315,0 60.41	5.12%	24,350, 024.98
合计	44,600, 479.21	100.00%	2,330,6 54.57	5.23%	42,269, 824.64	25,665, 085.39	100.00%	1,315,0 60.41	5.12%	24,350, 024.98

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	42,587,866.96	2,129,393.34	5.00%
1-2 年	2,012,612.25	201,261.23	10.00%
合计	44,600,479.21	2,330,654.57	5.23%

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（账面余额）
1 年以内（含 1 年）	42,587,866.96
1 至 2 年	2,012,612.25
合计	44,600,479.21

## （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	1,315,060.41	1,015,594.16				2,330,654.57
合计	1,315,060.41	1,015,594.16				2,330,654.57

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	17,882,521.07	40.09%	894,126.05
客户 2	8,933,114.05	20.03%	446,655.70
客户 3	7,332,298.00	16.44%	366,614.90
客户 4	3,521,301.73	7.90%	176,065.09
客户 5	1,573,795.00	3.53%	107,607.16
合计	39,243,029.85	87.99%	1,991,068.90



## (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	25,839,529.36	7.03%	179,331,599.67	39.86%
1 至 2 年	341,672,061.78	92.97%	270,612,784.69	60.14%
合计	367,511,591.14	100.00%	449,944,384.36	100.00%

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：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	361,877,373.41	98.47
供应商 2	3,794,688.37	1.03
供应商 3	980,000.00	0.27
供应商 4	480,072.00	0.13
供应商 5	95,305.58	0.03
合计	367,227,439.36	99.93

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	38,375,078.90	41,755,144.13
合计	38,375,078.90	41,755,144.13

## (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	41,525,974.92	45,948,453.41
应收暂付款	125,976.53	64,524.67
其他	924,525.03	250,360.58
合计	42,576,476.48	46,263,338.66

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	148,678.23	4,325,067.69	34,448.61	4,508,194.53
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-111,050.00	111,050.00	0.00	0.00
本期计提	35,121.86	-325,870.20	-16,048.61	-306,796.95
2023 年 6 月 30 日余额	72,750.09	4,110,247.49	18,400.00	4,201,397.58

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（账面余额）
1 年以内（含 1 年）	1,455,001.56
1 至 2 年	41,102,474.92
3 年以上	19,000.00
4 至 5 年	16,000.00
5 年以上	3,000.00
合计	42,576,476.48

## 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	4,508,194.53	-306,796.95				4,201,397.58
合计	4,508,194.53	-306,796.95				4,201,397.58

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
益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司	押金保证金	38,881,974.92	1-2年	91.32%	3,888,197.49
汉寿县金达砂石有限公司	押金保证金	2,200,000.00	1-2年	5.17%	220,000.00
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	其他	450,335.91	1年以内	1.06%	22,516.80
沅江荣信建材有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	0.70%	15,000.00
蟒电公司	应收暂付款	89,926.62	1年以内	0.21%	4,496.33
合计		41,922,237.45		98.46%	4,150,210.62

#### 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
原材料	682,758.41	0.00	682,758.41	0.00	0.00	0.00
维修用备品备件	3,738,580.66	0.00	3,738,580.66	3,895,436.44	0.00	3,895,436.44
合计	4,421,339.07	0.00	4,421,339.07	3,895,436.44	0.00	3,895,436.44

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用。

## (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
待抵扣及待认证增值税进项税额	13,974,727.63	7,584,769.63
预缴所得税	68,241.12	1,830,926.72
合计	14,042,968.75	9,415,696.35

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

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											
麟电公司	259,724,126.92			4,994,592.23						264,718,719.15	
湖南发展春华	25,771,274.41			-349,554.87						25,421,719.54	15,538,667.22
开元发展	55,867,315.41			1,186,837.16			20,000,000.00			37,054,152.57	
湖南发展琼湖砂石集散中心	19,550,566.85			-222,521.69						19,328,045.16	
小计	360,913,283.59			5,609,352.83			20,000,000.00			346,522,636.42	15,538,667.22
合计	360,913,283.59			5,609,352.83			20,000,000.00			346,522,636.42	15,538,667.22

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	104,700,000.00	108,700,000.00
其中：权益工具投资	104,700,000.00	108,700,000.00
合计	104,700,000.00	108,700,000.00

其他说明：

单位：元

被投资单位	期末数	期初数
深圳达晨创丰基金	4,700,000.00	8,700,000.00
深圳达晨创鸿基金	50,000,000.00	50,000,000.00
湖南玖康创投基金	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	104,700,000.00	108,700,000.00

## 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	238,817,408.82			238,817,408.82
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(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	238,817,408.82			238,817,408.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,927,119.28			9,927,119.28
2. 本期增加金额	3,862,600.92			3,862,600.92
(1) 计提或摊销	3,862,600.92			3,862,600.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,789,720.20			13,789,720.20
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	225,027,688.62			225,027,688.62
2. 期初账面价值	228,890,289.54			228,890,289.54

## (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

不适用。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,265,142,593.56	1,297,446,624.10
合计	1,265,142,593.56	1,297,446,624.10

## (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	1,562,911,575.15	563,949,969.61	10,697,046.44	4,520,074.87	6,398,796.51	2,148,477,462.58
2. 本期增加金额		76,955.76	37,568.01	317,522.12	166,322.80	598,368.69
(1) 购置		76,955.76	37,568.01	317,522.12	166,322.80	598,368.69
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	53,200.00		8,954.40		231,594.00	293,748.40
(1) 处置或报废			8,954.40		231,594.00	240,548.40
(2) 其他	53,200.00					53,200.00
4. 期末余额	1,562,858,375.15	564,026,925.37	10,725,660.05	4,837,596.99	6,333,525.31	2,148,782,082.87

二、累计折旧						
1. 期初余额	418,002,190.14	418,309,648.69	7,804,788.99	2,832,981.49	4,081,229.17	851,030,838.48
2. 本期增加金额	16,774,327.07	15,265,586.42	404,340.33	91,064.96	282,173.57	32,817,492.35
(1) 计提	16,774,327.07	15,265,586.42	404,340.33	91,064.96	282,173.57	32,817,492.35
3. 本期减少金额			5,007.76		203,833.76	208,841.52
(1) 处置或报废			5,007.76		203,833.76	208,841.52
4. 期末余额	434,776,517.21	433,575,235.11	8,204,121.56	2,924,046.45	4,159,568.98	883,639,489.31
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	1,128,081,857.94	130,451,690.26	2,521,538.49	1,913,550.54	2,173,956.33	1,265,142,593.56
2. 期初账面价值	1,144,909,385.01	145,640,320.92	2,892,257.45	1,687,093.38	2,317,567.34	1,297,446,624.10

**(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,821,784.69	129,225,602.36
合计	154,821,784.69	129,225,602.36

## (1) 在建工程情况

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
株洲航电枢纽扩机工程项目	4,738,950.00	0.00	4,738,950.00	875,000.00	0.00	875,000.00
湖南发展琼湖建材机制砂建设项目	150,082,834.69	0.00	150,082,834.69	128,350,602.36	0.00	128,350,602.36
合计	154,821,784.69	0.00	154,821,784.69	129,225,602.36	0.00	129,225,602.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
株洲航电枢纽扩机工程项目	373,947,000.00	875,000.00	3,863,950.00			4,738,950.00	1.27%	0%				其他
湖南发展琼湖建材机制砂建设项目	190,997,700.00	128,350,602.36	21,732,232.33			150,082,834.69	91.05%	91.05%				其他
合计	564,944,700.00	129,225,602.36	25,596,182.33			154,821,784.69						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

## (4) 工程物资

不适用。

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

不适用。

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用。

## 24、油气资产

不适用。

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	287,739.39	287,739.39
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	287,739.39	287,739.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	104,632.49	104,632.49
2. 本期增加金额	26,158.12	26,158.12
(1) 计提	26,158.12	26,158.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	130,790.61	130,790.61
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	156,948.78	156,948.78
2. 期初账面价值	183,106.90	183,106.90

其他说明：无。

## 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	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,099,772.47	129,380.66	1,048,000.69	41,277,153.82
2. 本期增加金额			462,003.68	462,003.68
(1) 购置			462,003.68	462,003.68
(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	40,099,772.47	129,380.66	1,510,004.37	41,739,157.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,067,475.16	8,561.29	708,523.52	5,784,559.97
2. 本期增加金额	559,827.00	3,697.32	93,333.60	656,857.92
(1) 计提	559,827.00	3,697.32	93,333.60	656,857.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,627,302.16	12,258.61	801,857.12	6,441,417.89
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	34,472,470.31	117,122.05	708,147.25	35,297,739.61
2. 期初账面价值	35,032,297.31	120,819.37	339,477.17	35,492,593.85

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

### (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
航电枢纽机组改造	4,649,715.23		447,262.44		4,202,452.79
装修费	2,675,429.54	663,572.67	406,506.51		2,932,495.70
机组扩容项目	1,736,181.67		170,771.98		1,565,409.69
防腐工程	862,311.02		64,146.82		798,164.20
综合楼改造项目	402,095.84		34,768.28		367,327.56
护坡工程	286,666.67		20,000.00		266,666.67
水下建筑物水下 补强施工	67,042.02		8,558.56		58,483.46
浮式拦污栅修复 工程	61,749.29		7,882.88		53,866.41
合计	10,741,191.28	663,572.67	1,159,897.47		10,244,866.48

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	2,142,230.03	439,300.67	1,185,736.54	248,066.44
合计	2,142,230.03	439,300.67	1,185,736.54	248,066.44

## (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

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	439,300.67	0.00	248,066.44

## (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	19,928,489.34	20,176,185.62

可抵扣亏损	23,525,508.07	23,525,508.07
合计	43,453,997.41	43,701,693.69

## (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
2023 年	6,959,825.62	6,959,825.62	
2024 年	4,902,081.91	4,902,081.91	
2025 年	74,468.70	74,468.70	
2026 年	923,290.39	923,290.39	
2027 年	10,665,841.45	10,665,841.45	
合计	23,525,508.07	23,525,508.07	

其他说明：无。

## 31、其他非流动资产

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
三年期大额可 转让存单本金 及利息	81,062,694.4 5		81,062,694.4 5			
预付设备款				772,770.00		772,770.00
合计	81,062,694.4 5		81,062,694.4 5	772,770.00		772,770.00

其他说明：无。

## 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
工程款和设备款	53,195,112.98	79,662,727.14
货款	416,023.54	332,771.28
其他	360,727.77	169,731.20
合计	53,971,864.29	80,165,229.62

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	31,720,450.06	37,145,932.80
合计	31,720,450.06	37,145,932.80

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,429,294.35	5,150,053.79
合计	3,429,294.35	5,150,053.79

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用。

## 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	24,921,538.32	21,465,420.90	22,356,131.32	24,030,827.90
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,348,531.71	3,348,531.71	0.00
合计	24,921,538.32	24,813,952.61	25,704,663.03	24,030,827.90

## (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	20,746,278.27	17,111,768.68	17,711,839.78	20,146,207.17
2、职工福利费		987,797.51	987,797.51	
3、社会保险费		1,228,981.61	1,228,981.61	
其中：医疗保险费		1,169,333.78	1,169,333.78	
工伤保险费		59,647.83	59,647.83	
4、住房公积金		1,824,062.00	1,824,062.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,175,260.05	312,811.10	603,450.42	3,884,620.73
合计	24,921,538.32	21,465,420.90	22,356,131.32	24,030,827.90

## (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	0.00	2,224,201.68	2,224,201.68	0.00
2、失业保险费	0.00	97,310.03	97,310.03	0.00
3、企业年金缴费	0.00	1,027,020.00	1,027,020.00	0.00
合计	0.00	3,348,531.71	3,348,531.71	0.00

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	1,159,185.71	582,871.59
企业所得税	5,210,649.83	3,569,389.08
城市维护建设税	80,820.04	40,468.18
代扣代缴个人所得税	94,838.67	128,298.27
房产税	120,613.95	122,430.47
印花税	48,335.50	32,581.53
教育费附加	57,958.44	28,792.87
水利建设基金	286.06	4,373.44
合计	6,772,688.20	4,509,205.43

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	14,085,262.21	14,857,686.00
合计	14,085,262.21	14,857,686.00

## (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	96,811.40	139,095.29
往来款	13,303,278.47	13,460,639.69
应付暂收款	685,172.34	1,257,951.02
合计	14,085,262.21	14,857,686.00

## 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
一年内到期的租赁负债	82,804.35	51,534.03
合计	82,804.35	51,534.03

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	433,134.04	631,496.19
合计	433,134.04	631,496.19

短期应付债券的增减变动：不适用。



## 45、长期借款

不适用。

## 46、应付债券

不适用。

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	113,646.28	140,369.91
合计	113,646.28	140,369.91

其他说明：

单位：元

项目	期末数	期初数
租赁付款额	120,000.00	150,000.00
减：未确认融资费用	6,353.72	9,630.09
合计	113,646.28	140,369.91

## 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	3,372,901.25	200,000.00	462,906.67	3,109,994.58	收到的政府补助
合计	3,372,901.25	200,000.00	462,906.67	3,109,994.58	

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	1,849,065.86			29,411.22			1,819,654.64	与资产相关
新生社区建设补贴	198,165.14			11,009.16			187,155.98	与资产相关
山塘社区建设补贴	195,348.84			27,906.96			167,441.88	与资产相关
中海社区建设补贴	193,103.45			41,379.30			151,724.15	与资产相关
新开铺社区建设补贴	170,000.00			60,000.00			110,000.00	与资产相关
化龙池社区建设补贴	145,454.54			43,636.38			101,818.16	与资产相关
花园岭社区建设补贴	123,076.90			46,153.86			76,923.04	与资产相关
阿弥岭社区建设补贴	115,339.88			10,485.42			104,854.46	与资产相关
桑梓社区建设补贴	101,052.65			50,526.30			50,526.35	与资产相关
天鸿社区建设补贴	97,959.25			24,489.78			73,469.47	与资产相关
青园社区建设补贴	57,142.75			34,285.74			22,857.01	与资产相关
湘府社区建设补贴	83,555.60			41,777.76			41,777.84	与资产相关
上麻园岭社区建设补贴	43,636.39			17,454.54			26,181.85	与资产相关
东湖路桃园社区建设补贴		200,000.00		24,390.25			175,609.75	与资产相关

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2022年12月08日、12月21日收到湖南省长沙市岳麓区民政局发放新生社区建设补贴各100,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销11,009.16元。

3) 公司控股子公司湖南发展养老于2022年12月08日、12月21日收到湖南省长沙市岳麓区民政局发放山塘社区建设补贴各100,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销27,906.96元。

4) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 12 月 08 日、12 月 21 日收到湖南省长沙市岳麓区民政局发放中海社区建设补贴各 100,000.00 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 41,379.30 元。

5) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 10 月 19 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放新开铺社区建设补贴 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 60,000.00 元。

6) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 11 月 18 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放化龙池社区建设补贴 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 43,636.38 元。

7) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 03 月 17 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放花园岭社区建设补贴 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 46,153.86 元。

8) 公司控股子公司湖南发展养老于 2019 年 12 月 04 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 2022 年 06 月 01 日收到湖南省长沙市望城区民政局发放桑梓社区建设补贴 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 50,526.30 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 24,489.78 元。

11) 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 34,285.74 元。

12) 公司控股子公司湖南发展养老分别于 2021 年 10 月 08 日、2022 年 05 月 27 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放湘府社区建设补贴各 80,000.00 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期分别摊销 17,777.76 元和 24,000.00 元，合计摊销 41,777.76 元。

13) 公司控股子公司湖南发展养老于 2019 年 09 月 09 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。

14) 公司控股子公司湖南发展养老于 2023 年 02 月 16 日收到湖南省长沙市望城区民政局发放东湖路桃园社区建设补贴 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 24,390.25 元。

## 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：

根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团持有的本公司 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。2023 年 01 月 13 日，完成证券过户登记手续。截至 2023 年 06 月 30 日，湘投集团持有公司 239,188,405 股股份，占公司总股本的 51.53%，股份性质为无限售流通股。

## 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	0.00	0.00	2,041,904,320.52
其他资本公积	92,710,349.05	0.00	0.00	92,710,349.05
合计	2,134,614,669.57	0.00	0.00	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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,499,774.92	1,297,032.43	132,165.84	2,664,641.51
合计	1,499,774.92	1,297,032.43	132,165.84	2,664,641.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定计提安全生产费，本期计提安全生产费 1,297,032.43 元，本期使用安全生产费 132,165.84 元。

## 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	79,446,439.77	0.00	0.00	79,446,439.77
合计	79,446,439.77	0.00	0.00	79,446,439.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	460,019,253.12	444,553,167.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,482,059.24	80,385,886.42
减：应付普通股股利	0.00	46,415,828.20
期末未分配利润	503,501,312.36	478,523,225.89

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	153,993,365.04	100,223,680.02	278,025,918.59	186,227,081.81
其他业务	5,729,353.68	2,956,696.77	5,529,762.31	2,952,745.62
合计	159,722,718.72	103,180,376.79	283,555,680.90	189,179,827.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	投资管理	清洁能源	自然资源	医养健康	服务业及其他	合计
商品类型						
其中：投资管理						
清洁能源		98,573,631.36				98,573,631.36
自然资源			54,057,081.42			54,057,081.42

医养健康				1,645,330.54		1,645,330.54
服务业及其他						
按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点确认收入			54,057,081.42			54,057,081.42
在某一时段内确认收入		98,573,631.36		1,645,330.54		100,218,961.90
合计		98,573,631.36	54,057,081.42	1,645,330.54		154,276,043.32

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：无。

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	919,819.59	1,158,084.49
教育费附加	659,296.43	832,486.69
房产税	1,966,505.00	1,629,200.42
土地使用税	107,836.88	103,178.78
印花税	87,756.30	162,969.85
其他	37,434.80	92,566.15
合计	3,778,649.00	3,978,486.38

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	44,626.45	46,249.69
其他	8,100.00	10,507.51
合计	52,726.45	56,757.20

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	13,098,384.29	12,363,174.97
折旧及摊销	2,794,976.80	1,810,834.65
审计、咨询费	389,507.60	689,064.62
办公室租赁及物管费	179,273.16	483,795.59
办公费	237,504.18	245,088.96

信息披露费	140,000.00	488,018.86
车辆使用费	103,175.60	89,767.30
业务招待费	92,649.05	89,553.68
差旅费	75,612.49	79,291.60
设计费	0.00	1,150,000.00
其他	502,695.34	1,582,406.83
合计	17,613,778.51	19,070,997.06

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	2,857,302.23	2,783,574.02
折旧	629,201.30	803,594.65
材料费	621,467.51	344,985.80
其他	0.00	106,113.27
合计	4,107,971.04	4,038,267.74

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	235,862.67	990,054.31
减：利息收入	9,561,599.19	8,048,531.05
其他	18,177.29	34,652.15
合计	-9,307,559.23	-7,023,824.59

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	462,906.67	412,761.27
与收益相关的政府补助	5,476,947.13	3,959,953.46
其他	321,968.11	11,207.13
合计	6,261,821.91	4,383,921.86

## 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	5,609,352.83	11,808,630.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,675,296.48	0.00
银行保本型产品收益	0.00	5,188,083.42
合计	8,284,649.31	16,996,713.72

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**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,938,654.72	0.00
合计	-1,938,654.72	0.00

其他说明：

单位：元

项目	本期数	上期同期数
交易性金融资产	-1,938,654.72	0.00
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产生的公允价值变动收益	-1,938,654.72	0.00
合计	-1,938,654.72	0.00

注：本期计入公允价值变动收益的金额系由交易性金融资产公允价值变动产生，具体情况详见财务报表附注五(一)2之说明。

**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	-708,797.21	-2,004,859.41
合计	-708,797.21	-2,004,859.41

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	0.00	21,325.87

**74、营业外收入**

不适用。



## 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	0.00	14,980.00	0.00
滞纳金	537,304.42	0.00	537,304.42
非流动资产毁损报废损失	28,326.20	56.14	28,326.20
其他	47,017.70	0.00	47,017.70
合计	612,648.32	15,036.14	612,648.32

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	9,915,955.86	13,826,207.64
递延所得税费用	-191,234.23	-345,362.34
合计	9,724,721.63	13,480,845.30

## (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	51,583,147.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,737,472.07
子公司适用不同税率的影响	-24,279.18
调整以前期间所得税的影响	1,644,188.73
非应税收入的影响	-1,048,394.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,591.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,488,377.60
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	-191,234.23
所得税费用	9,724,721.63

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	2,296,738.07	1,773,756.91
政府补助	5,676,947.13	4,599,953.46
投资性房地产等租金收入	0.00	3,033,882.00
往来款	30,000,000.00	0.00
其他	248,075.24	149,523.18
合计	38,221,760.44	9,557,115.55

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
审计、咨询费	389,507.60	746,720.57
办公费	237,504.18	314,890.37
信息披露费	140,000.00	385,000.00
办公室租赁及物管费	179,273.16	317,836.86
研发费用	621,467.51	451,099.07
业务招待费	92,649.05	96,433.68
车辆使用费	103,175.60	178,926.05
差旅费	75,612.49	112,729.00
董事会经费	5,394.08	273,899.06
保证金	0.00	2,200,000.00
设计费	0.00	330,000.00
支付往来款	218,813.08	194,298.00
其他	2,143,765.24	2,483,061.42
合计	4,207,161.99	8,084,894.08

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	0.00	409,888,083.42
定制存款本金及利息	414,592,277.78	296,218,740.80
证券账户利息	1,006.76	0.00
合计	414,593,284.54	706,106,824.22

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
定制存款本金	370,000,000.00	416,000,000.00
三年期大额可转让存单	80,000,000.00	97,000,000.00

合计	450,000,000.00	513,000,000.00
----	----------------	----------------

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	0.00	70,985.00
合计	0.00	70,985.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

### 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	41,858,425.50	80,156,390.28
加：资产减值准备	708,797.21	2,004,859.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,680,093.27	35,262,380.44
使用权资产折旧	26,158.12	89,145.58
无形资产摊销	656,857.92	616,110.72
长期待摊费用摊销	1,159,897.47	971,684.47
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）	0.00	-21,325.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,326.20	56.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,938,654.72	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-7,024,451.76	-5,267,476.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,284,649.31	-16,996,713.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-191,234.23	345,362.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-525,902.63	-310,178.06

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,146,947.18	-56,104,729.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,242,533.84	-29,446,784.62
其他	1,194,138.60	
经营活动产生的现金流量净额	124,129,524.42	11,298,782.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	289,885,004.12	165,159,159.07
减：现金的期初余额	201,948,236.73	141,989,946.51
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	87,936,767.39	23,169,212.56

#### (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	289,885,004.12	201,948,236.73
其中：库存现金	12,412.20	23,074.20
可随时用于支付的银行存款	289,866,443.56	201,925,162.53
可随时用于支付的其他货币资金	6,148.36	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	289,885,004.12	201,948,236.73

其他说明：

期末货币资金余额为 661,494,893.01 元，期末现金及现金等价物余额 289,885,004.12 元，差额系保本保息 6 个月到期的定制存款 370,000,000.00 元和确认的定制存款应收利息 1,609,888.89 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 611,948,236.73 元，期初现金及现金等价物余额 201,948,236.73 元，差额系保本保息的一年期到期定制存款 410,000,000.00 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。

## 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

不适用。

## 82、外币货币性项目

不适用。

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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	1,819,654.64	其他收益	29,411.22
新生社区建设补贴	187,155.98	其他收益	11,009.16
山塘社区建设补贴	167,441.88	其他收益	27,906.96
中海社区建设补贴	151,724.15	其他收益	41,379.30
新开铺社区建设补贴	110,000.00	其他收益	60,000.00
化龙池社区建设补贴	101,818.16	其他收益	43,636.38
花园岭社区建设补贴	76,923.04	其他收益	46,153.86
阿弥岭社区建设补贴	104,854.46	其他收益	10,485.42
桑梓社区建设补贴	50,526.35	其他收益	50,526.30
天鸿社区建设补贴	73,469.47	其他收益	24,489.78
青园社区建设补贴	22,857.01	其他收益	34,285.74
湘府社区建设补贴	41,777.84	其他收益	41,777.76
上麻园岭社区建设补贴	26,181.85	其他收益	17,454.54
东湖路桃园社区建设补贴	175,609.75	其他收益	24,390.25
南城社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
白沙社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
书院路社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
陡岭社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
赤岭路社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
上麻园岭社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
麻园湾社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00

新生社区运营补贴	13,300.00	其他收益	13,300.00
螺丝塘社区运营补贴	16,700.00	其他收益	16,700.00
鑫华社区运营补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
岳龙社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
文昌阁社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
新丰社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
东广济桥社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
友谊社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
创远社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
天鸿社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
云塘社区运营补贴	81,600.00	其他收益	81,600.00
湖橡社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
阿弥岭社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
新天社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
丰泉古井社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
歇马亭社区运营补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
藩后街社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
一力社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
植物园社区运营补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
幸福里社区运营补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
青园社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
熙台岭社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
湘府社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
川塘社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
尚双塘社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
商贸城社区运营补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
花园岭社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
白庙子社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
山塘社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
龙骨寺社区运营补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
化龙池社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
怡海社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
高云社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
滨湖社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
新开铺社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
白鹭府社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
中海社区运营补贴	16,700.00	其他收益	16,700.00
东屯渡金科小微机构运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
雷锋社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
桂芳村社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
桑梓社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
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
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	220,000.00	其他收益	220,000.00
中南社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
黄金社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
观音湖社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
仁和社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
东湖路桃园社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
同心园社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
金坪社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
金联社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
东湖路紫鑫社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
服务标准化试点项目	70,000.00	其他收益	70,000.00
2022 年度福利彩票公益金	260,000.00	其他收益	260,000.00

社区场地险	66,000.00	其他收益	66,000.00
其他	22,647.13	其他收益	22,647.13

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

#### (2) 合并成本及商誉

不适用。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

#### (6) 其他说明

无。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

**(2) 合并成本**

不适用。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用。

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

**(1) 合并范围减少**

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置地点	处置日净资产	期初至处置日净利润
源质公司	注销	2023-01-11	4,794,211.86	193,310.35
湖南发展水电公司	注销	2023-01-12	15,508,982.93	14,068.32
湖南湘发健康	注销	2023-01-16	471,708.76	-37,822.63
湖南发展株航新能源	吸收合并	2023-03-07	10,041,108.08	961.99

**(2) 其他说明**

1) 公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，将源质公司、湖南发展水电公司和湖南湘发健康予以注销。2023年01月，上述3家公司均已取得其注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销，自此不再纳入公司合并范围。

2) 公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源100%股权以实际出资额转让至本公司，由公司对湖南发展株航新能源进行吸收合并。2023年01月10日，湖南发展株航新能源完成股权转让变更手续。2023年03月07日，湖南发展株航新能源取得了注



册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销。至此，公司完成对湖南发展株航新能源的吸收合并。

## 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
湖南发展养老	湖南省长沙市	长沙市	社区养老	82.50%		设立
湖南发展益沅	湖南省沅江市	沅江市	砂石	100.00%		设立
湖南发展琼湖建材	湖南省沅江市	沅江市	机制砂		67.00%	设立
湖南发展空洲岛公司	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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：不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

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%	-778,317.93	0.00	14,314,252.63
湖南发展养老	17.50%	76,853.82	0.00	1,671,545.35
湖南发展琼湖建材	33.00%	-922,169.63	0.00	24,200,296.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

鸟儿巢公司	1,456,343.49	231,083.43	232,539.77	160,968.51	0.00	160,968.51	729,351.53	235,213.39	235,942.74	160,626.25	0.00	160,626.25
湖南发展养老	8,493,656.96	3,985,407.49	12,479,064.45	1,523,390.45	1,403,986.22	2,927,376.67	9,086,665.47	3,811,582.01	12,898,247.48	2,121,519.11	1,664,205.30	3,785,724.41
湖南发展琼湖建材	14,370,047.90	173,420.29	187,790.34	114,456.11	0.00	114,456.11	10,648,426.56	152,520.54	163,168.97	87,040.290	0.00	87,040.290

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	5,591,542.46	-3,891,589.64	-3,891,589.64	3,359,615.12	12,347,031.96	2,473,176.43	2,473,176.43	7,445,134.05
湖南发展养老	1,645,330.54	439,164.71	439,164.71	-149,038.24	2,034,989.47	-373,566.64	-373,566.64	-543,359.86
湖南发展琼湖建材	0.00	-2,794,453.41	-2,794,453.41	-1,525,541.44	0.00	-1,205,887.23	-1,205,887.23	-841,863.25

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****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

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
				直接	间接	

						法
蟒电公司	湖南省芷江县	湖南省芷江县	电力	47.12%		权益法核算
湖南发展春华	湖南省长沙县	湖南省长沙县	健康	42.00%		权益法核算
开元发展	湖南省长沙市	湖南省长沙市	金融服务	40.00%		权益法核算
湖南发展琼湖砂石集散中心	湖南省沅江市	湖南省沅江市	建材仓储		40.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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：不适用。

## (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			
	蟒电公司	湖南发展春华	开元发展	湖南发展琼湖砂石集散中心	蟒电公司	湖南发展春华	开元发展	湖南发展琼湖砂石集散中心
流动资产	372,961,879.10	63,238,393.79	92,220,546.18	53,423,110.60	360,844,914.76	63,400,141.91	137,966,049.93	59,099,005.17
非流动资产	185,900,791.55	108,171.91	1,309,039.69	43,052,758.85	184,824,210.28	157,885.44	1,760,016.06	30,080,906.07
资产合计	558,862,670.65	63,346,565.70	93,529,585.87	96,475,869.45	545,669,125.04	63,558,027.35	139,726,065.99	89,179,911.24
流动负债	11,915,300.70	5,157,550.99	2,183,147.24	155,756.54	9,526,410.43	4,536,739.13	3,626,159.00	42,303,494.11
非流动负债			2,518,914.71	50,000,000.00			1,810,325.98	
负债合计	11,915,300.70	5,157,550.99	4,702,061.95	50,155,756.54	9,526,410.43	4,536,739.13	5,436,484.98	42,303,494.11
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	546,947,369.95	58,189,014.71	88,827,523.92	46,320,112.91	536,142,714.61	59,021,288.22	134,289,581.01	46,876,417.13
按持股比例计算的净资产份额	257,721,600.72	24,439,386.18	35,531,009.57	18,528,045.16	252,630,447.12	24,788,941.05	53,715,832.40	18,750,566.85
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他	6,997,118.43	982,333.36	1,523,143.00	800,000.00	7,093,679.80	982,333.36	2,151,483.01	800,000.00
对联营企业权益投资的账面	264,718,719.15	25,421,719.54	37,054,152.57	19,328,045.16	259,724,126.92	25,771,274.41	55,867,315.41	19,550,566.85

价值								
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值								
营业收入	25,119,74 8.14		12,013,09 3.65		47,018,54 8.86		7,136,725 .22	
净利润	10,599,72 8.84	- 832,273.5 1	4,537,942 .91	- 556,304.2 2	30,269,33 3.88	- 4,183,047 .33	1,484,365 .86	- 290,415.6 9
终止经营 的净利润								
其他综合 收益								
综合收益 总额	10,599,72 8.84	- 832,273.5 1	4,537,942 .91	- 556,304.2 2	30,269,33 3.88	- 4,183,047 .33	1,484,365 .86	- 290,415.6 9
本年度收 到的来自 联营企业 的股利			20,000,00 0.00				4,000,000 .00	

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 03 月，公司出资 5,000 万元（分四期缴付）投资深圳达晨创丰基金，占总出资的 2.4426%，公司以出资额为限承担有限责任。深圳达晨财智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 1,210 万元，2022 年收回投资 1,400 万元，2023 年 01-06 月收回投资 400 万元。

截至 2023 年 06 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 243,357.42 万元。

(2) 2021 年 06 月，公司出资 5,000 万元（分两期缴付）投资深圳达晨创鸿基金，占总出资的 0.72%，公司以出资额为限承担有限责任。深圳达晨财智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。

截至 2023 年 06 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 834,012.74 万元。

(3) 2022 年 06 月，公司出资 5,000 万元投资湖南玖康创投基金，占总出资的 60.3865%，公司以出资额为限承担有限责任。湖南玖玥泉私募股权基金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。

截至 2023 年 06 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创业投资（限投资未上市企业），资产总额为 8,250.28 万元。

## 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财务报表附注五(一)4 及五(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

本公司将银行存款和其他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) 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 2023 年 06 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 40.09%源于客户 1，应收账款的 20.03%源于客户 2。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	53,971,864.29	53,971,864.29	53,971,864.29		
其他应付款	14,085,262.21	14,085,262.21	14,085,262.21		
一年内到期的非流动负债	82,804.35	90,000.00	90,000.00		
租赁负债	113,646.28	120,000.00		120,000.00	
小计	68,253,577.13	68,267,126.50	68,147,126.50	120,000.00	

(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	80,165,229.62	80,165,229.62	80,165,229.62		
其他应付款	14,857,686.00	14,857,686.00	14,857,686.00		
一年内到期的非流动负债	51,534.03	60,000.00	60,000.00		
租赁负债	140,369.91	150,000.00		120,000.00	30,000.00
小计	95,214,819.56	95,232,915.62	95,082,915.62	120,000.00	30,000.00

### （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	9,989,456.96			9,989,456.96
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,989,456.96			9,989,456.96
（1）权益工具投资	9,989,456.96			9,989,456.96
2. 其他非流动金融资产			104,700,000.00	104,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	9,989,456.96		104,700,000.00	114,689,456.96



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

公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价确定。

## 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

不适用。

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

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

2023 年 06 月末，本公司金融工具的公允价值的估值技术未发生改变。

## 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
湖南湘投控股集团有限公司	湖南省长沙市	投资	150 亿元	51.53%	51.53%

本企业的母公司情况的说明

根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团持有的本公司 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。2023 年 01 月 13 日，完成证券过户登记手续。本次国有股权无偿划转事项完成后，发展集团不再持有公司股份；湘投集团持有公司 239,188,405 股股份，占公司总股本的 51.53%，股份性质为无限售流通股。

湘投集团前身为湖南省经济建设投资公司，1992 年 08 月经湖南省人民政府批准成立。2005 年，公司改制为湘投集团，由湖南省国资委履行出资人职责，开始市场化运作。目前湘投集团的实际控制人为湖南省国资委。该公司现持有统一社会信用代码为 914300001837668179 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七之说明。

## 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七之说明。

## 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	其他(存在共同的关联自然人)
湖南省咨询公司	母公司的全资子公司
湘投售电公司	母公司的全资孙公司
湘咨工程咨询公司	母公司的全资孙公司
湘投金宜物业	母公司的全资子公司

其他说明：无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省咨询公司	购买服务	95,000.00	2,140,000.00	否	
湘投售电公司	购买服务	0.00	105,000.00	否	
湘咨工程咨询公司	购买服务	330,000.00	1,770,000.00	否	
湘投金宜物业	购买服务	1,409,678.19	15,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表：不适用。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(1) ①公司第十届董事会第二十五次会议审议通过了《关于因公开招标形成关联交易的议案》，同意湖南省咨询公司作为湖南发展空洲岛公司株洲航电枢纽扩机工程项目咨询服务中标人，关联交易合同金额为 195.00 万元。②公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，同意湖南发展空洲岛公司与湖南省咨询公司签订《株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目初步设计报告评审补充协议》，委托对方开展株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目初步设计报告评审专项技术服务，技术服务费为 19 万元。

(2) ①公司第十届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司控股孙公司通过关联方购电的议案》，同意湖南发展琼湖建材与湘投售电公司签订《市场电量委托代理合同》，购买 2022 年 11 月 04 日至 2023 年 12 月 31 日期间的 2,590 万千瓦时电量。根据湖南发展琼湖建材初步估算和市场化电力交易价格，预计在此期间，实际用电量所产生的负价差收益金额的 10%和代理服务费共计不超过 10 万元。②公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，同意株洲航电及鸟儿巢公司分别与湘投售电公司签订《市场电量委托代理合同》，分别购买在 2022 年 12 月至 2025 年 12 月期间（具体日期以实际签署时间为准，不超过 3 年）的 75 万千瓦时电量以及 48 万千瓦时电量。在上述合同正式生效后，株洲航电、鸟儿巢公司拟分别与相关方共同签订《市场化零售业务协议》，并依据该约定进行电力市场化交易业务结算。根据株洲航电、鸟儿巢公司初步估算和市场化电力交易价格，预计代理期间实际用电量所产生的负价差收益金额的 10% 和代理服务费共计不超过 0.5 万元。

(3) ①公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，同意琼建材公司与关联方湘咨工程咨询公司签订《建设工程造价咨询合同》，委托对方开展沅江市机制砂建设项目建设工程造价咨询与其他服务，咨询服务费为 12 万元。②公司第十一届董事会第一次会议审议通过了《关于因公开招标形成关联交易的议案》，同意湘咨工程咨询公司为湖南发展空洲岛公司的（空洲水电站）扩机工程项目全过程跟踪审计（含造价咨询）中标人，关联交易合同金额为 165.00 万元。

(4) 公司第十届董事会第三十次会议审议通过了《关于签订后勤服务合同暨日常关联交易的议案》，同意公司及株洲航电与关联方湘投金宜物业签订《后勤服务合同》，委托其负责公司与株洲航电在 2023 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止的相关物业管理服务，服务费用 3 年共计不超过 1,500.00 万元。

## (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	写字楼	5,427,627.78	5,427,627.78

本公司作为承租方：不适用。

**(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**

不适用。

**(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	1,130,400.00	1,319,900.00

**(8) 其他关联交易**

单位：元

关联方	本期代缴员工社保和公积金
湖南发展琼湖砂石集散中心	269,860.42
蟒电公司	89,926.62

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蟒电公司	89,926.62	4,496.33	0.00	0.00
预付账款	湘投金宜物业	119,866.97	0.00	0.00	0.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南发展琼湖砂石集散中心	0.00	1,000,000.00
预收账款	展新置业	31,661,162.16	37,088,789.94

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

不适用。

### 2、以权益结算的股份支付情况

不适用。

### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

### 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

截至资产负债表日，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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## (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) 2023 年 07 月 13 日，公司第十一届董事会第二次会议审议通过《关于签订碳资产管理服务合同暨关联交易的议案》。同意株洲航电及控股子公司鸟儿巢公司分别与关联方湘投售电公司签订《碳资产管理服务合同》，委托对方开展碳资产管理服务。合同期限自上述合同签订之日起至 2025 年 12 月 31 日（含）止。本次关联交易金额共计不超过 225 万元。

(2) 2023 年 07 月 13 日，公司第十一届董事会第二次会议审议通过《关于向关联方出租写字楼及公寓暨关联交易的议案》。同意株洲航电与关联方湘投基金公司签订《汇景发展环球中心物业租赁合同》，将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 A 座第 9 层写字楼（业态为精装）、B 座 B-11016 公寓（业态为毛坯）出租给湘投基金公司，租赁期限为 6 年，自 2023 年 08 月起至 2029 年 08 月止（以实际签署时间为准）。租金合计 15,595,959.00 元。近日，株洲航电与湘投基金公司已签订《汇景发展环球中心物业租赁合同》，租赁期限自 2023 年 08 月 01 日至 2029 年 08 月 01 日止。

(3) 2023 年 08 月 10 日，公司第十一届董事会第三次会议审议通过《关于签订〈排他性意向合作协议〉并支付合作意向金的议案》。根据公司能源业务发展战略规划，公司拟与相关合作方签订《排他性意向合作协议》，最终能否达成正式合作尚存在不确定性。

(4) 2023 年 08 月 14 日, 公司第十一届董事会第四次会议审议通过《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的议案》。根据公司能源业务发展战略规划, 公司拟在董事会授权额度范围内参与竞拍蟒电公司 3.06% 股权。若竞拍成功, 公司所持蟒电公司股权比例将由 47.12% 增至 50.18%, 公司将行使股东权利修改《蟒电公司章程》并改组董事会, 在符合《企业会计准则》相关要求后, 将蟒电公司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

#### (1) 追溯重述法

不适用。

#### (2) 未来适用法

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。分别对电力业务、服务业务及砂石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	清洁能源	自然资源	医养健康	分部间抵销	合计
营业收入	5,427,627.78	98,592,678.98	54,057,081.42	1,645,330.54	0.00	159,722,718.72
营业成本	2,940,820.80	44,915,223.81	49,060,327.51	6,264,004.67	0.00	103,180,376.79
资产总额	3,822,428,372.37	3,026,842,807.63	700,044,273.64	12,479,064.45	-4,199,473,112.34	3,362,321,405.75
负债总额	1,791,700,493.30	1,815,897,415.70	60,994,498.93	2,927,376.67	-3,533,769,818.34	137,749,966.26

### (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

### 租赁

#### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	381,862.23	323,123.00
合计	381,862.23	323,123.00

#### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流



单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	4,546.69	17,243.72
与租赁相关的总现金流出	432,917.10	394,108.00

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见财务报表附注八(二)之说明。

## (2) 公司作为出租人

### 经营租赁

#### 1) 租赁收入

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,427,627.78	5,427,627.78

#### 2) 经营租赁资产

单位：元

项目	期末数	上年年末数
投资性房地产	225,027,688.62	228,890,289.54
小计	225,027,688.62	228,890,289.54

## 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					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	19,251, 366.63	100.00%	962,568 .33	5.00%	18,288, 798.30	9,673,5 39.58	100.00%	483,676 .97	5.00%	9,189,8 62.61
合计	19,251, 366.63	100.00%	962,568 .33	5.00%	18,288, 798.30	9,673,5 39.58	100.00%	483,676 .97	5.00%	9,189,8 62.61

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	19,251,366.63	962,568.33	5.00%
合计	19,251,366.63	962,568.33	5.00%

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（账面余额）
1 年以内（含 1 年）	19,251,366.63
合计	19,251,366.63

## （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	483,676.97	478,891.36				962,568.33
合计	483,676.97	478,891.36				962,568.33

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	17,882,521.07	92.89%	894,126.05
客户 6	965,158.96	5.01%	48,257.95
客户 7	284,550.00	1.48%	14,227.50
客户 8	119,136.60	0.62%	5,956.83
合计	19,251,366.63	100.00%	962,568.33

## （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	168,801,544.71	177,093,567.38
合计	168,801,544.71	177,093,567.38

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

不适用。

## 2) 重要逾期利息

不适用。

## 3) 坏账准备计提情况

不适用。

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

不适用。

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

## 3) 坏账准备计提情况

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	168,669,269.20	177,000,000.00
押金保证金	3,000.00	3,000.00
应收暂付款	89,926.62	18,558.76
其他	48,679.18	79,347.69
合计	168,810,875.00	177,100,906.45

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,890.46	0.00	2,448.61	7,339.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,039.83	0.00	-48.61	1,991.22
2023 年 6 月 30 日余额	6,930.29	0.00	2,400.00	9,330.29

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（账面余额）
1 年以内（含 1 年）	11,807,875.00
3 年以上	157,003,000.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	157,003,000.00
合计	168,810,875.00

## 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	7,339.07	1,991.22				9,330.29
合计	7,339.07	1,991.22				9,330.29

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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
鸟儿巢公司	合并范围内往来	157,800,000.00	1年以内、5年以上	93.48%	0.00
湖南发展益沅	合并范围内往来	10,465,937.80	1年以内	6.20%	0.00
湖南发展空洲岛公司	合并范围内往来	315,180.78	1年以内	0.19%	0.00
蟒电公司	应收暂付款	89,926.62	1年以内	0.05%	4,496.33
湖南发展养老	合并范围内往来	88,150.62	1年以内	0.05%	0.00
合计		168,759,195.82		99.97%	4,496.33

## 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	677,100,000.00	0.00	677,100,000.00	699,600,000.00	0.00	699,600,000.00
对联营、合营企业投资	327,194,591.26	11,396,706.00	315,797,885.26	341,362,716.74	11,396,706.00	329,966,010.74
合计	1,004,294,591.26	11,396,706.00	992,897,885.26	1,040,962,716.74	11,396,706.00	1,029,566,010.74

## (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	
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	14,500,000.00		14,500,000.00				
湖南发展益	565,000,000.00					565,000,000.00	

沅	0.00					0.00	
湖南湘发健康	2,000,000.00		2,000,000.00				
湖南发展空洲岛公司	4,000,000.00	5,000,000.00				9,000,000.00	
湖南发展株航新能源	10,000,000.00		10,000,000.00				
合计	699,600,000.00	5,000,000.00	27,500,000.00			677,100,000.00	

## (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											
蟒电公司	259,724,126.92			4,994,592.23						264,718,719.15	
湖南发展春华	14,374,568.41			-349,554.87						14,025,013.54	11,396,706.00
开元发展	55,867,315.41			1,186,837.16			20,000,000.00			37,054,152.57	
小计	329,966,010.74			5,831,874.52			20,000,000.00			315,797,885.26	11,396,706.00
合计	329,966,010.74			5,831,874.52			20,000,000.00			315,797,885.26	11,396,706.00

## (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	92,718,458.24	39,560,674.00	111,361,153.57	37,838,275.49
其他业务	5,710,306.06	2,956,696.77	5,692,366.07	3,134,397.00
合计	98,428,764.30	42,517,370.77	117,053,519.64	40,972,672.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	清洁能源	合计
商品类型		
其中：清洁能源	93,001,136.52	93,001,136.52
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时段内确认收入	93,001,136.52	93,001,136.52
合计	93,001,136.52	93,001,136.52

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：无

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	5,831,874.52	11,924,796.58
处置长期股权投资产生的投资收益	3,274,903.55	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,675,296.48	0.00
银行保本型产品收益	0.00	5,151,418.25
合计	11,782,074.55	17,076,214.83

## 6、其他

不适用。

## 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,939,853.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	736,641.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-612,648.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	321,968.11	

减：所得税影响额	75,545.74	
少数股东权益影响额	1,029,675.89	
合计	5,280,593.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
个税手续费等	321,968.11
合计	321,968.11

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

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	1.38%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21%	0.08	0.08

## 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

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

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：韩智广

2023 年 8 月 25 日