



湖南发展
Hunan Development

湖南发展集团股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

重大风险提示

1、水电产业：一方面，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。另一方面，作为国民经济基础产业，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水电企业的盈利能力。

对策：通过加强管理、科学调度，不断提高水能利用率，持续跟踪行业政策、电力市场交易等外部环境变化，降低各种风险因素可能带来的不利影响。

2、健康产业：公司健康产业依然处于培育期，短期内难以产生良好收益，同时还面临行业政策、人才不足等问题，存在一定的经营风险。

对策：加强健康产业项目投后管理，做好政策研究与解读工作，加快专业人才的培养和引进，有效应对经营风险。加强健康产业的研究论证，严格控制新项目投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 可转换公司债券相关情况.....	26
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第十节 公司债相关情况.....	28
第十一节 财务报告.....	29
第十二节 备查文件目录.....	126

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、湖南发展	指	湖南发展集团股份有限公司
控股股东、湖南发展集团	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湘投控股	指	湖南湘投控股集团有限公司
株洲航电、分公司	指	湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司
蟒电公司	指	湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司
鸟儿巢公司	指	湖南鸟儿巢水电站发电有限公司
湖南发展春华	指	湖南发展春华健康投资有限公司
湖南发展养老	指	湖南发展集团养老产业有限公司
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
开元发展	指	开元发展（湖南）基金管理有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

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）	132,923,496.08	163,992,303.66	-18.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,840,649.98	86,558,373.65	-13.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,778,618.96	84,845,652.02	-15.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,504,661.12	90,353,179.36	-27.50%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.19	-15.79%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.19	-15.79%
加权平均净资产收益率	2.49%	2.99%	-0.50%
	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）	3,253,569,905.34	3,195,643,399.93	1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,019,156,013.71	2,967,523,277.83	1.74%

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,724,320.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,301.82	
减：所得税影响额	17,270.07	

少数股东权益影响额（税后）	636,717.71	
合计	3,062,031.02	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务为水力发电综合开发经营以及健康产业的投资、建设及运营管理。

（一）水电业务

公司经营的水电业务为电力生产和供应中的发电环节。公司全资、控股、参股电站的总装机容量为23万千瓦，规模偏小。公司以湖南发展水电公司为平台，运营管理株洲航电、鸟儿巢2座电站，秉承安全生产、科学调度、经济运行、精细管理的理念，旗下电站继续保持较高的水能利用率。

（二）健康产业

公司主要开展社区居家养老服务、社区嵌入式小微养老机构、政府购买服务及相关业务。截至2020年6月30日，公司累计签约社区居家养老服务中心网点76家，优化运营社区居家养老服务中心38家，运营社区嵌入式小微养老机构1家。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无。
固定资产	无。
无形资产	无。
在建工程	无。
交易性金融资产	主要系购置保本型银行产品所致。
应收票据	主要系期末应收银行承兑汇票增加所致。
应收账款	主要系期末应收销售款增加所致。
预付款项	主要系预付合同款增加所致。
其他应收款	主要系应收往来款增加所致。
其他非流动金融资产	主要系本期收回元和基金投资款所致。
递延所得税资产	主要系本期可抵扣暂时性差异增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、水电业务基础较好。公司严抓安全生产工作，加强现有水电资产管理，公司各电站保持较高的水能利用率，水电经营业绩较好。

2、公司前期通过医疗、养老业务的投资、建设及运营管理积累了一定的经验，有利于公司健康产业布局的优化调整。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，公司紧紧围绕年度经营计划，继续夯实水电业务基础，优化调整健康产业布局，努力拓宽产业渠道，积极寻求新项目拓展机会。报告期内，公司克服新冠疫情、流域降雨减少、上网电价政策性下调、合并报表范围变更等不利因素，实现营业收入13,292.35万元，同比减少18.95%；实现归属于上市公司股东的净利润7,484.06万元，同比减少13.54%。

水电方面，积极应对新冠疫情、防洪度汛等考验，在保持安全稳定的形势下多发电。面对年初爆发的新冠疫情，公司积极落实政府防疫要求，坚决执行常态化疫情防控，通过封闭式运行管理等有效措施，做到疫情防控、复工达产两不误。新冠疫情对公司水电业务上半年生产经营活动影响有限。根据公司水情系统统计，今年上半年流域平均降雨量为852毫米，比多年同期平均偏少7.4%，比去年同期偏少7.59%。公司充分利用水资源，做好水库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。上半年，公司累计完成上网电量50,032.99万千瓦时，同比减少7.73%。其中，株洲航电完成上网电量47,049万千瓦时，鸟儿巢公司完成上网电量2,983.99万千瓦时。同时，公司继续严抓安全生产工作。切实抓好防火防冻、防雷防汛等季节性安全生产重点工作；强化日常监管，提升员工安全意识，严格依规作业；依规开展机组设备检修和技术改造，落实安全技术措施和设备设施安全运行。今年5月，株洲航电完成工程竣工移民安置省级终验，对保持安全生产和库区稳定具有积极意义。报告期内，公司运营管理的电站未发生非计划停运和责任安全事故。截至2020年6月30日，株洲航电安全运行5,454天，鸟儿巢公司安全运行4,332天。

健康产业方面，一是有序推进社区居家养老业务。报告期内，受新冠疫情影响，湖南发展养老健康生活、旅居、助餐等线下商业业务均受到不同程度影响。面对疫情给社区居家养老业务带来的挑战，公司制订应急预案全力抗击疫情，通过线上线下相结合方式，有序组织复工复产。截至目前，社区居家养老业务已全面恢复。同时，持续优化社区居家养老服务中心的布局，不断完善、提升服务中心运营质量和效益，积极拓展政府购买服务项目。报告期内，新签约社区居家养老服务中心网点10家，新启动运营5家。二是继续加强春华健康产业园项目风险管理。湖南发展春华继续做好成本控制，稳妥处理诉讼事项，积极谋求项目解决方案。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	132,923,496.08	163,992,303.66	-18.95%	
营业成本	53,227,468.92	71,620,288.07	-25.68%	
销售费用	0.00	165,165.28	-100.00%	主要系合并报表范围变化所致。
管理费用	15,984,228.63	17,194,797.44	-7.04%	
财务费用	-10,726,312.93	-4,820,212.67	-122.53%	主要系本期利息收入增加所致。
所得税费用	21,580,801.43	24,868,055.45	-13.22%	
研发投入	0.00	0.00	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	65,504,661.12	90,353,179.36	-27.50%	
投资活动产生的现金流量净额	-451,340,518.74	361,299,553.18	-224.92%	主要系本期购买的银行保本型产品及定制存款较去年同期变化所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-28,970,905.77	-28,551,891.88	1.47%	
现金及现金等价物净增加额	-414,806,763.39	423,100,840.66	-198.04%	主要系经营活动、投资活动综合影响所致。

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	132,923,496.08	100%	163,992,303.66	100%	-18.95%
分行业					
电力	131,928,003.35	99.25%	152,546,483.57	93.02%	-13.52%
健康产业及其他	995,492.73	0.75%	11,445,820.09	6.98%	-91.30%
分产品					
电力	131,928,003.35	99.25%	152,546,483.57	93.02%	-13.52%

健康产业及其他	995,492.73	0.75%	11,445,820.09	6.98%	-91.30%
分地区					
省内	132,923,496.08	100.00%	163,756,906.49	99.86%	-18.83%
省外	0.00	0.00%	235,397.17	0.14%	-100.00%

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						
电力	131,928,003.35	49,265,134.60	62.66%	-13.52%	-6.24%	-2.89%
分产品						
电力	131,928,003.35	49,265,134.60	62.66%	-13.52%	-6.24%	-2.89%
分地区						
省内	132,923,496.08	53,227,468.92	59.96%	-18.83%	-19.67%	0.42%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

健康产业及其他营业收入较上年同期减少 91.30%，主要系合并范围变化所致。

三、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	21,988,340.45	22.84%	主要系确认的联营企业投资收益、理财产品收益以及元和基金收益所致。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	100.00	0.00%		否
营业外支出	8,401.82	0.01%		否

四、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		上年同期末		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	877,863,405.26	26.98%	736,726,027.19	22.58%	4.40%	
应收账款	27,594,953.09	0.85%	37,185,098.55	1.14%	-0.29%	
存货	65,005,867.21	2.00%	65,962,190.88	2.02%	-0.02%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	282,787,017.24	8.69%	377,596,710.34	11.57%	-2.88%	
固定资产	1,435,092,417.32	44.11%	1,526,608,881.72	46.79%	-2.68%	
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期借款	112,000,000.00	3.44%	128,500,000.00	3.94%	-0.50%	
交易性金融资产	496,000,000.00	15.24%	0.00	0.00%	15.24%	主要系执行新金融工具准则引起的列报变化所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	3,207,982.84	用于长期借款质押
固定资产	254,938,572.71	用于长期借款抵押
合 计	258,146,555.55	

五、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
300,000.00	3,550,000.00	-91.55%

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

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、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

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限公司	参股公司	电力	261,797,200.00	458,133,390.83	443,197,627.90	43,243,365.85	32,068,495.19	24,120,756.89

责任公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明：无。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、水电产业：一方面，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。另一方面，作为国民经济基础产业，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水电企业的盈利能力。

对策：通过加强管理、科学调度，不断提高水能利用率，持续跟踪行业政策、电力市场交易等外部环境变化，降低各种风险因素可能带来的不利影响。

2、健康产业：公司健康产业依然处于培育期，短期内难以产生良好收益，同时还面临行业政策、人才不足等问题，存在一定的经营风险。

对策：加强健康产业项目投后管理，做好政策研究与解读工作，加快专业人才的培养和引进，有效应对经营风险。加强健康产业的研究论证，严格控制新项目投资风险。

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	56.17%	2020 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 18 日	详见巨潮资讯网上《2019 年度股东大会决议公告》(编号: 2020-016)。

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、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。

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

适用 不适用

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

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
湖南省西湖建筑集团有限公司诉湖南发展春华支付其工程款项。	2,776.29	否	因不服一审判决,湖南西湖建筑集团有限公司向湖南省长沙市中级人民法院提起上诉,现二审审理已终结。	驳回上诉,维持原判。本诉讼不会对公司及控股子公司湖南发展春华的财务状况造成影响。	不适用	2020年1月7日	详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上披露的《关于控股子公司涉及诉讼事项的进展公告》(编号:2020-001)。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	49,800	49,600	0
合计		49,800	49,600	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、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。

十六、社会责任情况

1、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

否

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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

配合湖南发展集团对怀化溆浦县中都乡长丰村开展精准扶贫工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

怀化溆浦县中都乡长丰村是公司控股股东湖南发展集团对口支持精准扶贫的地区。公司作为湖南发展集团的控股子公司，派员常驻中都乡参与扶贫。

(3) 后续精准扶贫计划

继续配合湖南发展集团对中都乡开展精准扶贫工作。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于2019年度利润分配方案实施事项

2019年度利润分配方案已获2020年4月17日召开的公司2019年度股东大会审议通过，方案具体内容如下：以公司2019年12月31日总股本464,158,282股为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。利润分配方案实施股权登记日为：2020年6月5日；除权除息日为：2020年6月8日。详情请参见公司2020年6月2日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上发布的《关于2019年度分红派息实施公告》（编号：2020-026）。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、有关公司春华健康产业园的情况，详情请参见巨潮资讯网上《关于控股子公司涉及诉讼事项的进展公告》（编号：2020-001）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%
1、人民币普通股	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%
三、股份总数	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		34,743	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南发展资产管理集团有限公司	国有法人	44.99%	208,833,642			208,833,642		
湖南湘投控股集团有限公司	国有法人	7.97%	36,982,509			36,982,509		
衡阳市供销合作总社	国有法人	1.75%	8,143,262			8,143,262		
金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司	其他	1.25%	5,790,947			5,790,947		
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	1.15%	5,358,892			5,358,892		
湖北品农商用车服务有限公司	境内非国有法人	0.43%	2,009,526	-51,292		2,009,526		
苏州市芝麻财富投资管理有限公司—芝麻财富 3 号私募证券投资基金	其他	0.36%	1,650,100	12,900		1,650,100		
于磊	境内自然人	0.35%	1,613,600	33,600		1,613,600		
齐丽萍	境内自然人	0.33%	1,524,355	1,524,355		1,524,355		
衡阳市天雄社有资产经营有	境内非国有法人	0.29%	1,341,262	106,100		1,341,262		

限公司								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司已完成股权变更登记，湖南湘投控股集团有限公司不再持有金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南发展资产管理集团有限公司	208,833,642	人民币普通股	208,833,642					
湖南湘投控股集团有限公司	36,982,509	人民币普通股	36,982,509					
衡阳市供销合作总社	8,143,262	人民币普通股	8,143,262					
金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司	5,790,947	人民币普通股	5,790,947					
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	5,358,892	人民币普通股	5,358,892					
湖北品农商用车服务有限公司	2,009,526	人民币普通股	2,009,526					
苏州市芝麻财富管理有限公司—芝麻财富 3 号私募证券投资基金	1,650,100	人民币普通股	1,650,100					
于磊	1,613,600	人民币普通股	1,613,600					
齐丽萍	1,524,355	人民币普通股	1,524,355					
衡阳市天雄社有资产经营有限公司	1,341,262	人民币普通股	1,341,262					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司已完成股权变更登记，湖南湘投控股集团有限公司不再持有金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	齐丽萍通过宏信证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 171,755 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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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 2019 年年报。

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
张禹文	董事长	被选举	2020 年 04 月 17 日	第九届董事会任期届满，经选举成为公司第十届董事会成员。
刘志刚	董事、总裁	被选举	2020 年 04 月 17 日	第九届董事会任期届满，经选举成为公司第十届董事会成员。经公司第十届董事会第一次会议审议，同意聘任刘志刚先生为公司总裁。
尹桃	独立董事	被选举	2020 年 04 月 17 日	第九届董事会任期届满，经选举成为公司第十届董事会成员。
刘健	监事会主席	被选举	2020 年 04 月 17 日	第九届董事会任期届满，经选举成为第九届监事会成员。
陈建设	职工代表监事	被选举	2020 年 04 月 17 日	第八届监事会任期届满，经选举成为第九届监事会成员。
徐志刚	职工代表监事	被选举	2020 年 04 月 17 日	第八届监事会任期届满，经选举成为第九届监事会成员。
尹小田	副总裁	聘任	2020 年 04 月 17 日	经公司第十届董事会第一次会议审议，同意聘任尹小田先生为公司副总裁。
苏千里	董事会秘书	任免	2020 年 04 月 17 日	经公司第十届董事会第一次会议审议，同意聘任苏千里先生为公司董事会秘书。
谭建华	董事长	任期满离任	2020 年 04 月 17 日	第九届董事会任期届满。
王小万	独立董事	任期满离任	2020 年 04 月 17 日	第九届董事会任期届满。
黄志丹	监事会主席	任期满离任	2020 年 04 月 17 日	第八届监事会任期届满。
周先亮	职工代表监事	任期满离任	2020 年 04 月 17 日	第八届监事会任期届满。
张建湘	副总裁	任期满离任	2020 年 04 月 17 日	任期满离任。
彭平	副总裁	任期满离任	2020 年 04 月 17 日	任期满离任。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	877,863,405.26	1,000,502,735.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	496,000,000.00	296,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	5,000,000.00	1,648,386.10
应收账款	27,594,953.09	9,780,560.74
应收款项融资		
预付款项	423,517.24	112,927.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,444,683.59	1,984,175.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,005,867.21	64,969,036.91

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	1,435,209.82	1,381,193.73
流动资产合计	1,476,767,636.21	1,376,379,016.33
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	282,787,017.24	271,522,701.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,100,000.00	55,900,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,435,092,417.32	1,468,273,465.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,133,642.76	13,355,063.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,374,300.27	10,096,398.16
递延所得税资产	314,891.54	116,754.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,776,802,269.13	1,819,264,383.60
资产总计	3,253,569,905.34	3,195,643,399.93
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	6,297,930.52	8,536,414.37
预收款项	223,675.83	237,416.62
合同负债		
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	15,709,289.91	18,373,233.49
应交税费	18,285,258.52	6,471,766.48
其他应付款	19,087,630.29	17,294,609.12
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	16,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	76,103,785.07	55,913,440.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	112,000,000.00	126,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,571,064.56	3,336,837.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,571,064.56	129,336,837.38
负债合计	191,674,849.63	185,250,277.46
所有者权益：		

股本	464,158,282.00	464,158,282.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,134,614,669.57	2,134,614,669.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,175,068.00	55,175,068.00
一般风险准备		
未分配利润	365,207,994.14	313,575,258.26
归属于母公司所有者权益合计	3,019,156,013.71	2,967,523,277.83
少数股东权益	42,739,042.00	42,869,844.64
所有者权益合计	3,061,895,055.71	3,010,393,122.47
负债和所有者权益总计	3,253,569,905.34	3,195,643,399.93

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	868,054,562.99	991,751,592.30
交易性金融资产	490,000,000.00	290,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	5,000,000.00	1,648,386.10
应收账款	23,931,756.85	8,873,378.15
应收款项融资		
预付款项	394,481.10	27,391.42
其他应收款	176,736,370.04	177,256,040.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,595,575.88	3,554,663.33
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	112,658.29	79,000.99
流动资产合计	1,567,825,405.15	1,473,190,453.01
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	429,184,109.53	417,619,793.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,100,000.00	55,900,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,178,968,970.11	1,207,813,606.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,109,856.08	13,325,330.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,092,180.52	7,233,631.78
递延所得税资产	314,891.54	116,754.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,664,770,007.78	1,702,009,117.07
资产总计	3,232,595,412.93	3,175,199,570.08
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	3,593,023.35	5,805,390.67
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	13,913,177.86	16,142,234.42
应交税费	18,093,297.98	6,227,405.33

其他应付款	16,743,296.86	15,809,295.34
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	16,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	68,842,796.05	48,984,325.76
非流动负债：		
长期借款	112,000,000.00	126,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,996,121.96	2,025,533.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,996,121.96	128,025,533.19
负债合计	182,838,918.01	177,009,858.95
所有者权益：		
股本	464,158,282.00	464,158,282.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,137,740,630.85	2,137,740,630.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,175,068.00	55,175,068.00
未分配利润	392,682,514.07	341,115,730.28
所有者权益合计	3,049,756,494.92	2,998,189,711.13
负债和所有者权益总计	3,232,595,412.93	3,175,199,570.08

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	132,923,496.08	163,992,303.66
其中：营业收入	132,923,496.08	163,992,303.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	61,309,595.44	87,434,693.89
其中：营业成本	53,227,468.92	71,620,288.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,824,210.82	3,274,655.77
销售费用		165,165.28
管理费用	15,984,228.63	17,194,797.44
研发费用		
财务费用	-10,726,312.93	-4,820,212.67
其中：利息费用	3,312,461.66	3,343,977.78
利息收入	14,055,630.85	8,196,941.04
加：其他收益	3,724,320.62	2,237,312.10
投资收益（损失以“-”号填列）	21,988,340.45	29,254,361.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,264,315.82	18,569,642.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,027,611.12	-416,707.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	96,298,950.59	107,632,576.09
加:营业外收入	100.00	61,902.60
减:营业外支出	8,401.82	214,735.77
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	96,290,648.77	107,479,742.92
减:所得税费用	21,580,801.43	24,868,055.45
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	74,709,847.34	82,611,687.47
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	74,709,847.34	82,611,687.47
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	74,840,649.98	86,558,373.65
2.少数股东损益	-130,802.64	-3,946,686.18
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	74,709,847.34	82,611,687.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,840,649.98	86,558,373.65
归属于少数股东的综合收益总额	-130,802.64	-3,946,686.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.19
(二) 稀释每股收益	0.16	0.19

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

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	122,223,362.73	139,843,373.85
减：营业成本	43,904,391.23	47,727,079.20
税金及附加	2,696,481.56	3,128,675.22
销售费用		
管理费用	15,087,838.65	11,829,201.41
研发费用		
财务费用	-14,831,544.67	-11,679,501.30

其中：利息费用	3,262,991.67	3,343,977.78
利息收入	18,105,014.42	15,033,879.94
加：其他收益	73,322.27	179,411.24
投资收益（损失以“－”号填列）	21,787,439.08	24,625,607.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,264,315.82	13,940,888.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-868,629.60	-101,482.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,358,327.71	113,541,455.77
加：营业外收入	100.00	
减：营业外支出	5,160.00	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	96,353,267.71	113,341,455.77
减：所得税费用	21,578,569.82	24,867,810.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,774,697.89	88,473,645.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	74,774,697.89	88,473,645.61
（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	74,774,697.89	88,473,645.61
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	126,691,114.19	180,990,537.26
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	5,540,868.68	7,618,036.89
经营活动现金流入小计	132,231,982.87	188,608,574.15
购买商品、接受劳务支付的现金	9,325,608.65	7,997,136.89
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	24,860,033.67	35,638,807.06
支付的各项税费	28,609,707.93	48,833,936.30
支付其他与经营活动有关的现金	3,931,971.50	5,785,514.54
经营活动现金流出小计	66,727,321.75	98,255,394.79
经营活动产生的现金流量净额	65,504,661.12	90,353,179.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,800,000.00	3,050,000.00
取得投资收益收到的现金	5,042,087.39	5,563,426.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,283.00
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	688,104,206.33	830,790,471.22
投资活动现金流入小计	712,946,293.72	839,553,180.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,286,812.46	1,253,627.47
投资支付的现金		
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	1,162,000,000.00	477,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,164,286,812.46	478,253,627.47
投资活动产生的现金流量净额	-451,340,518.74	361,299,553.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	2,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,470,905.77	26,551,891.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,970,905.77	28,551,891.88
筹资活动产生的现金流量净额	-28,970,905.77	-28,551,891.88
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	-414,806,763.39	423,100,840.66
加：期初现金及现金等价物余额	626,380,631.61	163,625,186.53
六、期末现金及现金等价物余额	211,573,868.22	586,726,027.19

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	118,568,969.56	157,716,727.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,571,025.93	4,589,529.66
经营活动现金流入小计	120,139,995.49	162,306,257.18

购买商品、接受劳务支付的现金	7,651,614.29	2,869,231.15
支付给职工以及为职工支付的现金	20,900,819.44	19,627,910.06
支付的各项税费	28,020,841.65	48,129,511.11
支付其他与经营活动有关的现金	5,221,820.04	3,937,834.57
经营活动现金流出小计	61,795,095.42	74,564,486.89
经营活动产生的现金流量净额	58,344,900.07	87,741,770.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,800,000.00	3,050,000.00
取得投资收益收到的现金	5,042,087.39	5,563,426.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,283.00
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	682,040,266.07	840,880,765.53
投资活动现金流入小计	706,882,353.46	849,643,474.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,820,810.00	531,540.00
投资支付的现金	300,000.00	3,550,000.00
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	1,150,000,000.00	471,800,000.00
投资活动现金流出小计	1,152,120,810.00	475,881,540.00
投资活动产生的现金流量净额	-445,238,456.54	373,761,934.96
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	2,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,470,905.77	26,551,891.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,970,905.77	28,551,891.88
筹资活动产生的现金流量净额	-28,970,905.77	-28,551,891.88
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	-415,864,462.24	432,951,813.37
加：期初现金及现金等价物余额	617,629,488.19	136,936,312.69
六、期末现金及现金等价物余额	201,765,025.95	569,888,126.06

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				55,175,068.00		313,575,258.26		2,967,523,277.83	42,869,844.64	3,010,393,122.47	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				55,175,068.00		313,575,258.26		2,967,523,277.83	42,869,844.64	3,010,393,122.47	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											51,632,735.88		51,632,735.88	-130,802.64	51,501,933.24	
（一）综合收益总额											74,840,649.98		74,840,649.98	-130,802.64	74,709,847.34	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入																

(六) 其他														
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				55,175,068.00	365,207,994.14		3,019,156,013.71	42,739,042.00	3,061,895,055.71

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				42,267,716.74		211,335,144.24		2,852,375,812.55	122,898,220.52	2,975,274,033.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				42,267,716.74		211,335,144.24		2,852,375,812.55	122,898,220.52	2,975,274,033.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											63,350,459.55		63,350,459.55	-3,946,686.18	59,403,773.37
（一）综合收益总额											86,558,373.65		86,558,373.65	-3,946,686.18	82,611,687.47
（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															

余额	58,28			614,66				,716.7		5,603.		726,27	,534.34	77,806.
	2.00			9.57				4		79		2.10		44

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

额	8,282.00			40,630.85			716.74	83.01		12.60
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			42,267,716.74	248,157,483.01		2,892,324,112.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								65,265,731.51		65,265,731.51
(一)综合收益总额								88,473,645.61		88,473,645.61
(二)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								-23,207,914.10		-23,207,914.10
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-23,207,914.10		-23,207,914.10
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转										

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				42,267,716.74	313,423,214.52		2,957,589,844.11

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：李浪

三、公司基本情况

湖南发展集团股份有限公司(原名湖南金果实业股份有限公司，以下简称公司或本公司)前身为衡阳市食杂果品总公司，系1993年经湖南省股份制改革试点领导小组湘股份改字(1993)第12号文件批准，由衡阳市食杂果品总公司、中国农业银行衡阳市信托投资公司、湖南未能实业总公司共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司，成立时注册资本5,400.00万元。经历次变更，截至2020年6月30日，公司注册资本为464,158,282.00元，股份总数464,158,282股(每股面值1元)。其中无限售条件的流通股份A股464,158,282股。公司总部位于湖南省长沙市，现持有统一社会信用代码为91430000185034687R的营业执照。公司股票已于1997年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业。主要经营活动为：以自有合法资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营及管理及股权投资、并购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；水力发电综合开发经营；健康咨询服务；医疗器械、老年用品、药品、保健用品的研发、生产及销售；休闲旅游及房地产开发经营；酒店经营及物业管理；土地、矿产资源开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前产品主要为电力。

本财务报表业经公司2020年8月7日第十届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将湖南鸟儿巢水电站发电有限公司（以下简称鸟儿巢公司）、湖南发展春华健康投资有限公司（以下简称湖南发展春华）、株洲航电源质服务有限责任公司（以下简称源质公司）、湖南发展集团养老产业有限公司（以下简称湖南发展养老）、湖南发展集团水电产业管理有限公司（以下简称湖南发展水电公司）5家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本公司财务报告附注六之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

不适用。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

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

12、应收账款

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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

除株洲航电分公司发出存货采用个别计价法, 其它存货按月末一次加权平均法。

3. 开发成本的核算方法

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

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

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

备费。

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

4. 存货可变现净值的确定依据

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

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

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、重要影响的判断

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

不适用

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	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	5-18	5	5.28-19.00
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

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	按权证确定的年限
软件	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

公司销售电力等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司提供大健康服务等，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相关服务，已经收回货款或有权就累计至今已完成的服务收取款项且相关的经济利益很可能流入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：不适用。

40、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
变更原因：2017年7月5日，财政部修订发布了《企业会计准则第14号—收入》。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起	根据《深圳证券交易所规范运作指引》（2020年修订），本次会计政策变更事项无需提交董事会、监事会、股东大会审议。	

<p>施行。</p> <p>变更内容：新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。</p>		
---	--	--

新收入准则自2020年1月1日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，该准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	适用定额税率，由主管税务机关根据土地所在区域分别适用不同的定额税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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）规定第一条“提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税”及“提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入收入总额的规定”，自2019年6月1日至2025年12月31日，公司控股子公司湖南发展养老公司免缴增值税，并享受前述企业所得税优惠政策。

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。湖南发展养老、源质公司、湖南发展水电公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

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

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,698.38	23,218.38

银行存款	877,841,706.88	1,000,479,517.34
合计	877,863,405.26	1,000,502,735.72

其他说明

期末银行存款包括保本保息的6个月到期的智慧存款660,000,000.00元和期末确认智慧存款应收利息6,289,537.04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	496,000,000.00	296,000,000.00
其中：		
银行保本型产品	496,000,000.00	296,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	496,000,000.00	296,000,000.00

其他说明：无。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,000,000.00	1,648,386.10
合计	5,000,000.00	1,648,386.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	1,648,386.10	100.00%			1,648,386.10

										.10
其中：										
银行承兑汇票	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	1,648,386.10	100.00%			1,648,386.10
合计	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	1,648,386.10	100.00%			1,648,386.10

按单项计提坏账准备：不适用。

按组合计提坏账准备：不适用。

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	

按组合计提坏账准备的应收账款	29,047,319.04	100.00%	1,452,365.95	5.00%	27,594,953.09	10,295,327.09	100.00%	514,766.35	5.00%	9,780,560.74
合计	29,047,319.04	100.00%	1,452,365.95	5.00%	27,594,953.09	10,295,327.09	100.00%	514,766.35	5.00%	9,780,560.74

按单项计提坏账准备：不适用。

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	29,047,319.04	1,452,365.95	5.00%
合计	29,047,319.04	1,452,365.95	--

确定该组合依据的说明：无。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	29,047,319.04
合计	29,047,319.04

（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	514,766.35	937,599.60	0.00	0.00	0.00	1,452,365.95
合计	514,766.35	937,599.60	0.00	0.00	0.00	1,452,365.95

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
国网湖南省电力有限公司	25,191,323.00	86.73%	1,259,566.15
国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司	3,376,824.04	11.63%	168,841.20
长沙市望城区民政局	250,000.00	0.86%	12,500.00
长沙市天心区民政局	139,050.00	0.48%	6,952.50
长沙市望城区月亮岛街道桑梓社区居民委员会	50,000.00	0.17%	2,500.00
合计	29,007,197.04	99.87%	

(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	399,481.10	94.32%	112,927.56	100.00%
1 至 2 年	24,036.14	5.68%	0.00	0.00%
合计	423,517.24	--	112,927.56	--

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(%)
株洲市渌口区水利局	326,666.67	77.13

株洲县供电公司	30,000.00	7.08
国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司	23,536.14	5.56
中国石油化工股份有限公司	17,272.28	4.08
高速公路管理局	15,389.59	3.63
小 计	412,864.68	97.48

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	3,444,683.59	1,984,175.57
合计	3,444,683.59	1,984,175.57

(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	71,700.00	66,200.00
备用金	229,488.28	22,112.16
应收暂付款	3,439,166.82	2,101,523.40
其他	16,000.00	16,000.00
合计	3,756,355.10	2,205,835.56

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	23,463.59	167,736.40	30,460.00	221,659.99
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	0.00	-2,300.00	2,300.00	0.00
本期计提	77,680.39	-308.87	12,640.00	90,011.52
2020 年 6 月 30 日余额	101,143.98	165,127.53	45,400.00	311,671.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,022,879.75
1 至 2 年	1,651,275.35
2 至 3 年	39,000.00
3 年以上	43,200.00
3 至 4 年	40,200.00
5 年以上	3,000.00
合计	3,756,355.10

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	221,659.99	90,011.52	0.00	0.00	0.00	311,671.51
合计	221,659.99	90,011.52	0.00	0.00	0.00	311,671.51

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
平安养老保险股份有限公司湖南分公司	应收暂付款	1,673,000.00	1 年以内	44.54%	83,650.00
长沙县土地储备中心	预付土地款	1,649,832.00	1-2 年	43.92%	164,983.20
覃遵操	备用金	47,423.08	1 年以内	1.26%	2,371.15
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限公司	应收暂付款	47,038.00	1 年以内	1.25%	2,351.90
长沙市天心区先锋街道南城社区居民委员会	押金	40,000.00	3-4 年	1.06%	20,000.00
合计	--	3,457,293.08	--	92.04%	273,356.25

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

维修用备品备件	3,584,968.45	0.00	3,584,968.45	3,544,348.81	0.00	3,544,348.81
开发成本	69,765,415.05	8,365,436.64	61,399,978.41	69,765,415.05	8,365,436.64	61,399,978.41
低值易耗品	20,920.35	0.00	20,920.35	24,709.69	0.00	24,709.69
合计	73,371,303.85	8,365,436.64	65,005,867.21	73,334,473.55	8,365,436.64	64,969,036.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	8,365,436.64	0.00	0.00	0.00	0.00	8,365,436.64
合计	8,365,436.64	0.00	0.00	0.00	0.00	8,365,436.64

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

10、合同资产

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,405,020.28	1,371,004.05
其他	30,189.54	10,189.68

合计	1,435,209.82	1,381,193.73
----	--------------	--------------

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											
湖南芷江 蟒塘溪水 利水电开 发有限责 任公司	204,562,7 01.42			11,365,70 0.65						215,928,4 02.07	
开元发展 (湖南) 基金管理 有限责任 公司	66,960,00 0.00			-101,384. 83						66,858,61 5.17	
小计	271,522,7 01.42			11,264,31 5.82						282,787,0 17.24	
合计	271,522,7 01.42			11,264,31 5.82						282,787,0 17.24	

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
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	36,100,000.00	36,100,000.00
国开发展湖南“两型”元和基金企业（有限合伙）	0.00	19,800,000.00
合计	36,100,000.00	55,900,000.00

其他说明：无。

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

（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

适用 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	1,435,092,417.32	1,468,273,465.29
合计	1,435,092,417.32	1,468,273,465.29

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	1,561,852,758.34	545,031,575.23	8,628,988.36	4,338,773.63	4,932,514.20	2,124,784,609.76
2.本期增加金额			81,771.00		96,845.65	178,616.65
(1) 购置			81,771.00		96,845.65	178,616.65
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,561,852,758.34	545,031,575.23	8,710,759.36	4,338,773.63	5,029,359.85	2,124,963,226.41
二、累计折旧						
1.期初余额	317,411,898.49	326,406,012.02	5,652,639.30	3,447,579.18	3,593,015.48	656,511,144.47
2.本期增加金额	16,750,447.18	15,786,390.26	433,724.79	187,795.12	201,307.27	33,359,664.62
(1) 计提	16,750,447.18	15,786,390.26	433,724.79	187,795.12	201,307.27	33,359,664.62
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
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	334,162,345.67	342,192,402.28	6,086,364.09	3,635,374.30	3,794,322.75	689,870,809.09
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,227,690,412.67	202,839,172.95	2,624,395.27	703,399.33	1,235,037.10	1,435,092,417.32
2.期初账面价值	1,244,440,859.85	218,625,563.21	2,976,349.06	891,194.45	1,339,498.72	1,468,273,465.29

值						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

(6) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

不适用。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

不适用。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	16,275,376.00			738,684.44	17,014,060.44
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,275,376.00			738,684.44	17,014,060.44
二、累计摊销					
1.期初余额	3,296,806.24			362,190.44	3,658,996.68
2.本期增加金额	162,753.72			58,667.28	221,421.00
(1) 计提	162,753.72			58,667.28	221,421.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,459,559.96			420,857.72	3,880,417.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,815,816.04			317,826.72	13,133,642.76
2.期初账面价值	12,978,569.76			376,494.00	13,355,063.76

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
装修费	2,862,766.38	15,534.00	596,180.63		2,282,119.75
浮式拦污栅修复工程	109,046.57		7,882.88		101,163.69
水下建筑物水下补强施工	118,393.38		8,558.56		109,834.82
综合楼改造项目	344,964.16		24,067.28		320,896.88
航电枢纽机组改造	3,137,300.43		191,411.62	84,120.35	2,861,768.46
机组扩容项目	2,760,813.55		170,771.98		2,590,041.57
防腐工程	763,113.69		41,305.26		721,808.43
护坡工程		400,000.00	13,333.33		386,666.67
合计	10,096,398.16	415,534.00	1,053,511.54	84,120.35	9,374,300.27

其他说明：

其他减少系航电枢纽机组改造项目取得专票抵扣进项税额所致。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,259,566.15	314,891.54	467,019.90	116,754.97
合计	1,259,566.15	314,891.54	467,019.90	116,754.97

(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	314,891.54	0.00	116,754.97

(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	8,869,907.95	8,634,843.08
可抵扣亏损	45,164,616.94	45,164,616.94
合计	54,034,524.89	53,799,460.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	6,769,343.05	6,769,343.05	
2021 年	4,862,216.51	4,862,216.51	
2022 年	11,516,789.92	11,516,789.92	
2023 年	13,373,020.30	13,373,020.30	
2024 年	8,643,247.16	8,643,247.16	
合计	45,164,616.94	45,164,616.94	--

其他说明：无。

31、其他非流动资产

不适用。

32、短期借款

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	307,640.26	968,571.67
工程款和设备款	5,990,290.26	7,567,842.70
合计	6,297,930.52	8,536,414.37

(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
货款及服务收入款	105,917.06	237,416.62
其他	117,758.77	0.00
合计	223,675.83	237,416.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

38、合同负债

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	16,960,297.04	20,766,753.11	24,210,160.24	13,516,889.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,412,936.45	1,012,751.91	233,288.36	2,192,400.00
合计	18,373,233.49	21,779,505.02	24,443,448.60	15,709,289.91

(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	12,803,576.30	17,074,996.28	20,505,146.98	9,373,425.60
2、职工福利费		275,120.00	275,120.00	
3、社会保险费	25,381.77	1,492,899.19	1,518,280.96	
其中：医疗保险费	21,245.12	1,485,586.28	1,506,831.40	
工伤保险费	3,551.13	7,312.91	10,864.04	
生育保险费	585.52		585.52	
4、住房公积金		1,420,677.00	1,394,279.00	26,398.00
5、工会经费和职工教育经费	4,131,338.97	503,060.64	517,333.30	4,117,066.31
合计	16,960,297.04	20,766,753.11	24,210,160.24	13,516,889.91

(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	36,909.70	186,539.72	223,449.42	
2、失业保险费	2,026.75	7,812.19	9,838.94	
3、企业年金缴费	1,374,000.00	818,400.00		2,192,400.00
合计	1,412,936.45	1,012,751.91	233,288.36	2,192,400.00

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	5,366,761.55	1,940,070.66
企业所得税	12,331,508.02	3,866,223.75
个人所得税	88,556.79	238,485.32
城市维护建设税	276,877.86	166,958.50
土地使用税	46,473.17	131,226.55
教育费附加	175,081.13	95,277.90
印花税	0.00	33,523.80
合计	18,285,258.52	6,471,766.48

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	19,087,630.29	17,294,609.12
合计	19,087,630.29	17,294,609.12

(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	72,375.64	675,251.38
往来款	18,612,650.89	16,559,176.84

应付暂收款	402,603.76	60,180.90
合计	19,087,630.29	17,294,609.12

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,500,000.00	5,000,000.00
合计	16,500,000.00	5,000,000.00

其他说明：无。

44、其他流动负债

不适用。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	112,000,000.00	126,000,000.00
合计	112,000,000.00	126,000,000.00

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

不适用。

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用。

(2) 设定受益计划变动情况

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	3,336,837.38	740,970.00	506,742.82	3,571,064.56	收到的政府补助
合计	3,336,837.38	740,970.00	506,742.82	3,571,064.56	--

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	2,025,533.19			29,411.23			1,996,121.96	与资产相关
书院社区日 间照料中心 建设补贴	77,142.87			17,142.82			60,000.05	与资产相关
岳龙社区日 间照料中心 建设补贴	27,994.92			27,994.92				与资产相关
桂芳村社区 建设补贴	128,888.96			26,666.64			102,222.32	与资产相关
赤岭路社区 建设补贴	81,702.10			20,425.56			61,276.54	与资产相关

友谊社区建设补贴	90,566.00			18,113.22			72,452.78	与资产相关
创远社区建设补贴	8,888.89			8,888.89				与资产相关
东广济桥建设补贴	28,571.40			28,571.40				与资产相关
鑫华社区建设补贴	105,555.52	100,000.00		56,862.76			148,692.76	与资产相关
上麻园岭社区建设补贴	148,363.64			17,454.54			130,909.10	与资产相关
阿弥岭社区建设补贴	178,252.43			10,485.42			167,767.01	与资产相关
雷锋社区建设补贴	365,377.46			121,792.44			243,585.02	与资产相关
服务标准化试点项目	70,000.00						70,000.00	与资产相关
丰泉古井社区建设补贴		80,000.00		19,999.98			60,000.02	与资产相关
藩后街社区建设补贴		80,000.00		15,483.90			64,516.10	与资产相关
东屯渡小微机构建设补贴		480,970.00		87,449.10			393,520.90	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29,411.23元。

2) 公司控股子公司湖南发展养老于2017年8月8日收到湖南省长沙市天心区民政局发放书院社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销17,142.82元。

3) 公司控股子公司湖南发展养老于2017年12月28日收到湖南省长沙市望月湖街道办事处岳龙社区居民委员会发放岳龙社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，于2018年2月1日收到长沙市岳麓区民政局发放岳龙社区日间照料中心建设补贴40,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销27,994.92元。

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

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

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

7) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放创远社区建设补贴60,000.00元,按照与社区签订的运营协议期限进行摊销,本期摊销8,888.89元。

8) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月8日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放东广济桥建设补贴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28,571.40元。

9) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年5月6日收到湖南省长沙市雨花区民政局发放鑫华社区建设补贴150,000.00元,于2020年3月19日收到湖南省长沙市雨花区民政局发放鑫华社区建设补贴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56,862.76元。

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

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

12) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年1月28日、2月2日、3月1日分别收到湖南省长沙市望城区民政局发放雷锋社区建设补贴220,000.00元、300,000.00元、80,000.00元,合计600,000.00元,按照与社区签订的运营协议期限进行摊销,本期摊销121,792.44元。

13) 根据湖南省市场监督管理局转发《湖南省财政厅关于下达2019年标准化专项经费的通知》的通知,湖南发展养老于2019年10月31日收到服务标准化试点项目70,000.00元。根据湖南发展养老与湖南省市场监督管理局签订的《湖南省标准化项目合同书》,该标准化专项经费主要用于雷锋养老服务中心的标准化试点项目,专款专用,项目完成并经验收后,将用于补偿公司为标准化项目支出的相关成本费用。目前该项目还处于建设实施阶段,待完工验收后,再转入其他收益。

14) 公司控股子公司湖南发展养老于2020年1月23日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放丰泉古井社区建设补贴80,000.00元,按照与社区签订的运营协议期限进行摊销,本期摊销19,999.98元。

15) 公司控股子公司湖南发展养老于2020年1月23日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放藩后街社区建设补贴80,000.00元,按照与社区签订的运营协议期限进行摊销,本期摊销15,483.90元。

16) 公司控股子公司湖南发展养老于2020年1月23日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放东屯渡小微机构建设补贴480,970元,按照与社区签订的运营协议期限进行摊销,本期摊销87,449.10元。

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	464,158,282.00

其他说明：

截至2020年6月30日，湖南发展资产管理集团有限公司持有本公司股份208,833,642股，占公司总股本的44.99%。

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,041,904,320.52	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

不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,175,068.00	0.00	0.00	55,175,068.00
合计	55,175,068.00	0.00	0.00	55,175,068.00

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
调整前上期末未分配利润	313,575,258.26	211,335,144.24
调整后期初未分配利润	313,575,258.26	211,335,144.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,840,649.98	86,558,373.65
应付普通股股利	23,207,914.10	23,207,914.10
期末未分配利润	365,207,994.14	274,685,603.79

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	132,923,496.08	53,227,468.92	163,991,078.66	71,620,288.07
其他业务	0.00	0.00	1,225.00	0.00
合计	132,923,496.08	53,227,468.92	163,992,303.66	71,620,288.07

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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	964,530.61	1,041,558.83
教育费附加	693,109.59	1,039,260.78
房产税	960,525.32	960,525.32
土地使用税	171,274.20	183,192.14
印花税	34,771.10	50,118.70
合计	2,824,210.82	3,274,655.77

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
职工薪酬	0.00	126,777.65
宣传推广费	0.00	11,963.79
其他	0.00	26,423.84
合计	0.00	165,165.28

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	11,692,697.37	11,427,830.08
办公室租赁及物管费	213,125.34	352,899.28
折旧及摊销	1,435,848.07	1,740,950.66
业务招待费	29,714.77	74,610.19
车辆使用费	29,495.71	147,805.01
办公费	276,618.30	423,954.19
审计、咨询费	975,639.51	1,086,857.04
差旅费	46,594.89	230,221.75
信息披露费	818,207.55	825,000.00
其他	466,287.12	884,669.24
合计	15,984,228.63	17,194,797.44

其他说明：无。

65、研发费用

不适用。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,312,461.66	3,343,977.78
减：利息收入	14,055,630.85	8,196,941.04
手续费	16,856.26	32,750.59
合计	-10,726,312.93	-4,820,212.67

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	506,742.82	325,312.10
与收益相关的政府补助	3,217,577.80	1,912,000.00

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	11,264,315.82	18,569,642.08
理财产品收益	5,678,828.30	5,121,293.14
金融工具持有期间的投资收益	5,045,196.33	5,563,426.43
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,045,196.33	5,563,426.43
合计	21,988,340.45	29,254,361.65

其他说明：无。

69、净敞口套期收益

不适用。

70、公允价值变动收益

不适用。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-90,011.52	-194,542.25
应收账款坏账损失	-937,599.60	-222,165.18
合计	-1,027,611.12	-416,707.43

其他说明：无。

72、资产减值损失

不适用。

73、资产处置收益

不适用。

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入	0.00	0.00	0.00
其他	100.00	61,902.60	100.00
合计	100.00	61,902.60	100.00

计入当期损益的政府补助：无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,160.00	201,000.00	5,160.00
其他	3,241.82	13,735.77	3,241.82
合计	8,401.82	214,735.77	8,401.82

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	21,778,938.00	24,892,047.48
递延所得税费用	-198,136.57	-23,992.03
合计	21,580,801.43	24,868,055.45

(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	96,290,648.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,072,662.19
子公司适用不同税率的影响	-8,926.46
调整以前期间所得税的影响	283,836.92
非应税收入的影响	-2,816,078.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,982.90
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	45,324.84
所得税费用	21,580,801.43

其他说明：无

77、其他综合收益

不适用。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,462,819.89	1,009,269.81
政府补助	3,954,456.70	2,662,000.00

其他	123,592.09	3,946,767.08
合计	5,540,868.68	7,618,036.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	29,714.77	74,610.19
审计、咨询费	241,186.12	236,857.04
办公费	329,190.28	423,954.19
信息披露费	100,044.00	385,000.00
办公室租赁及物管费	303,167.57	352,899.28
车辆使用费	62,572.77	147,805.01
差旅费	71,671.58	230,221.75
支付往来款	1,867,498.81	3,011,110.21
其他	926,925.60	923,056.87
合计	3,931,971.50	5,785,514.54

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	307,678,828.30	269,121,293.14
结构性存款、智慧存款本金及利息	380,425,378.03	561,669,178.08
合计	688,104,206.33	830,790,471.22

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
购买银行保本型产品	502,000,000.00	327,000,000.00
结构性存款及智慧存款本金	660,000,000.00	150,000,000.00
合计	1,162,000,000.00	477,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	74,709,847.34	82,611,687.47
加：资产减值准备	1,027,611.12	416,707.43
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	33,359,664.62	36,054,108.05
无形资产摊销	221,421.00	215,572.48
长期待摊费用摊销	1,053,511.54	2,397,627.04
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,329,819.29	-3,843,693.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,988,340.45	-29,254,361.65
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-198,136.57	-23,992.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,830.30	572,443.73
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-21,599,024.05	-3,615,633.48
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	8,284,756.16	4,822,713.77
经营活动产生的现金流量净额	65,504,661.12	90,353,179.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	211,573,868.22	586,726,027.19
减：现金的期初余额	626,380,631.61	163,625,186.53
现金及现金等价物净增加额	-414,806,763.39	423,100,840.66

(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	211,573,868.22	626,380,631.61
其中：库存现金	21,698.38	23,218.38
可随时用于支付的银行存款	211,552,169.84	626,357,413.23
三、期末现金及现金等价物余额	211,573,868.22	626,380,631.61

其他说明：

期末货币资金余额为877,863,405.26元，期末现金及现金等价物余额211,573,868.22元，差额系保本保息的6个月到期的智慧存款660,000,000.00元和应收利息6,289,537.04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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	254,938,572.71	用于长期借款抵押
应收账款	3,207,982.84	用于长期借款质押
合计	258,146,555.55	--

其他说明：无。

82、外币货币性项目

不适用。

83、套期

不适用。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
株洲县财政税费返还	2,025,533.19	递延收益、其他收益	29,411.23
书院社区日间照料中心建设补贴	77,142.87	递延收益、其他收益	17,142.82
岳龙社区日间照料中心建设补贴	27,994.92	递延收益、其他收益	27,994.92
桂芳村社区建设补贴	128,888.96	递延收益、其他收益	26,666.64
赤岭路社区建设补贴	81,702.10	递延收益、其他收益	20,425.56
友谊社区建设补贴	90,566.00	递延收益、其他收益	18,113.22
创远社区建设补贴	8,888.89	递延收益、其他收益	8,888.89
东广济桥建设补贴	28,571.40	递延收益、其他收益	28,571.40
鑫华社区建设补贴	205,555.52	递延收益、其他收益	56,862.76
上麻园岭社区建设补贴	148,363.64	递延收益、其他收益	17,454.54
阿弥岭社区建设补贴	178,252.43	递延收益、其他收益	10,485.42
雷锋社区建设补贴	365,377.46	递延收益、其他收益	121,792.44
丰泉古井社区建设补贴	80,000.00	递延收益、其他收益	19,999.98
藩后街社区建设补贴	80,000.00	递延收益、其他收益	15,483.90
东屯渡小微机构建设补贴	480,970.00	递延收益、其他收益	87,449.10
服务标准化试点项目	70,000.00	递延收益	0.00
雷锋社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
桂芳村社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
侨亚分公司桑梓社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
望府路社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
湘凌社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
杨丰社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
南城社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
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	120,000.00	其他收益	120,000.00
陡岭社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
赤岭路社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
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
鑫华社区运营补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
斑马塘社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
荷花池社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
岳龙社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
文昌阁社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
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	80,000.00	其他收益	80,000.00
友谊社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
创远社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
云塘社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
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	80,000.00	其他收益	80,000.00
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	80,000.00	其他收益	80,000.00
东屯渡金科小微机构	105,000.00	其他收益	105,000.00
社区场地责任险	33,500.00	其他收益	33,500.00
东广济桥社区其他	60,000.00	其他收益	60,000.00
东屯渡金科小微机构其他	226,970.00	其他收益	226,970.00
失业稳岗补贴	43,910.03	其他收益	43,910.03
代扣个税手续费返还	4,106.67	其他收益	4,106.67
税收减免	4,091.10	其他收益	4,091.10

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

本期计入当期损益的政府补助金额为3,724,320.62元。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用。

6、其他

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

鸟儿巢公司	湖南省沅陵县	沅陵县	电力	80.00%		非同一控制下企业合并
湖南发展春华	湖南省长沙县	长沙县	健康养老	54.00%		设立
源质公司	湖南省株洲市	株洲市	服务	100.00%		设立
湖南发展养老	湖南省长沙市	长沙市	社区养老	82.50%		设立
湖南发展水电公司	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鸟儿巢公司	20.00%	-52,314.45	0.00	16,087,132.57
湖南发展春华	46.00%	-89,660.97	0.00	24,715,823.90
湖南发展养老	17.50%	11,172.78	0.00	1,936,085.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	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
湖南发展春华	64,509,595.18	185,171,000.00	64,694,766.18	3,240,801.18	0.00	3,240,801.18	64,419,781.52	242,162,084.00	64,661,944.36	3,313,064.20	0.00	3,313,064.20
鸟儿巢公司	5,277,345.22	254,938,572.71	260,215,917.93	179,780,255.10	0.00	179,780,255.10	3,248,032.76	259,073,121.16	262,321,153.92	181,623,918.84	0.00	181,623,918.84
湖南发展养老	10,685,292.57	3,283,394.54	13,968,687.11	1,330,398.65	1,574,942.60	2,905,341.25	10,062,213.32	4,009,713.35	14,071,926.67	1,761,121.07	1,311,304.19	3,072,425.26

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
湖南发展春华	0.00	-194,915.16	-194,915.16	-230,545.13	0.00	-820,539.39	-820,539.39	-2,874,604.78
鸟儿巢公司	9,704,640.62	-261,572.25	-261,572.25	5,501,192.45	12,703,109.72	2,662,023.09	2,662,023.09	8,423,384.81
湖南发展养老	1,039,427.20	63,844.45	63,844.45	794,158.16	2,042,719.55	-1,106,411.63	-1,106,411.63	-329,663.46

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法
				直接	间接	
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	湖南省芷江县	湖南省芷江县	电力	47.12%		权益法核算
开元发展(湖南)基金管理有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	金融服务	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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	开元发展（湖南）基金管理有限责任公司	湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	开元发展（湖南）基金管理有限责任公司
流动资产	252,039,163.43	146,676,674.97	228,733,636.10	140,546,653.20
非流动资产	206,094,227.40	1,432,375.65	210,045,580.41	306,170.74
资产合计	458,133,390.83	148,109,050.62	438,779,216.51	140,852,823.94
流动负债	14,935,762.93	282,146.65	19,702,345.50	3,676,896.15
非流动负债		1,395,373.59		184,835.33
负债合计	14,935,762.93	1,677,520.24	19,702,345.50	3,861,731.48
归属于母公司股东权益	443,197,627.90	146,431,530.38	419,076,871.01	136,991,092.46
按持股比例计算的净资产份额	208,834,722.27	58,572,612.15	197,469,021.62	
--其他	7,093,679.80	8,286,003.02	7,093,679.80	
对联营企业权益投资的账面价值	215,928,402.07	66,858,615.17	204,562,701.42	66,960,000.00
营业收入	43,243,365.85	13,449,039.24	52,557,704.99	
净利润	24,120,756.89	9,440,437.92	29,585,925.91	
综合收益总额	24,120,756.89	9,440,437.92	29,585,925.91	

其他说明

经公司第九届董事会第十八次会议审议，本公司以人民币6,696.00万元收购开元发展40%股权。上述股权收购时，根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的评报字[2019]539号资产评估报告，以2019年6月30日为评估基准日，开元发展的股东全部权益评估值为16,739.66万元，评估增值2,817.19万元。结合企业会计准则相关规定，公司按权益法计算投资收益时，对评估增值部分按年限进行摊销。

(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. 2014年6月，本公司与开元发展共同出资3亿元成立了国开发展湖南“两型”元和基金企业(有限合伙)，其中：本公司以自有资金认缴出资29,700万元，占出资的99%，开元发展以自有资金认缴出资300万元，占出资的1%，首期出资不低于各合伙人认缴出资总额的50%。本公司于2014年9月及2015年9月合计出资1.98亿元。本公司作为有限合伙人以出资额为限承担有限责任，开元发展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2016年9月5日收回投资1.485亿元，2019年收回投资2,970万元，2020年3月收回投资1,980万元。截至报告日，公司对国开发展湖南“两型”元和基金企业(有限合伙)的投资全部收回。

根据《基金合伙协议》约定，元和基金合伙期限至2020年6月22日止。2020年6月18日，元和基金召开全体合伙人会议，全体合伙人一致同意解散元和基金并成立清算小组，清算工作正在进行中。具体情况详见公司2020-027号《关于清算注销合伙企业的公告》。

2. 2013年3月，公司出资5,000万元（分四期缴付）投资达晨创丰股权投资企业（有限合伙），占总出资的2.44%，公司以出资额为限承担有限责任。深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于2017年收回投资270万元，2018年收回投资665万

元, 2019年收回投资455万元。

截至2020年6月30日, 该未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事股权投资、投资管理咨询业务, 资产总额为2, 316, 067, 229. 64元。

6、其他

不适用。

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

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 交易性金融资产

本公司将交易性金融资产存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(3) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的98.35%(2019年12月31日：93.34%)源于国网湖南省电力有限公司。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

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公

允价值出售金融资产；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：

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	6,297,930.52	6,297,930.52	6,297,930.52		
其他应付款	19,087,630.29	19,087,630.29	19,087,630.29		
一年内到期的非流动负债	16,500,000.00	17,245,202.74	17,245,202.74		
长期借款	112,000,000.00	129,544,684.93		62,168,361.64	67,376,323.29
小 计	153,885,560.81	172,175,448.48	42,630,763.55	62,168,361.64	67,376,323.29

(续上表)

项 目	期初数				
	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	8,536,414.37	8,536,414.37	8,536,414.37		
其他应付款	17,294,609.12	17,294,609.12	17,294,609.12		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,183,582.19	5,183,582.19		
长期借款	126,000,000.00	147,324,263.00		62,172,120.55	85,152,142.45
小 计	156,831,023.49	178,338,868.68	31,014,605.68	62,172,120.55	85,152,142.45

(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

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用。

4、其他关联方情况

不适用。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

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	1,476,668.32	1,421,800.00

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用。

(2) 应付项目

不适用。

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2020年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

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

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、服务业务及健康产业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	电力	健康产业	服务业及其他	分部间抵销	合计
营业收入	0.00	131,928,003.35	1,039,427.20	1,645,712.95	-1,689,647.42	132,923,496.08
营业成本	0.00	49,265,134.60	4,031,150.54	1,591,812.33	-1,660,628.55	53,227,468.92
资产总额	3,605,919,245.99	3,060,090,228.00	78,663,453.29	3,683,394.89	-3,494,786,416.83	3,253,569,905.34
负债总额	1,691,542,734.36	1,841,821,198.25	6,146,142.43	554,099.13	-3,348,389,324.54	191,674,849.63

(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

无。

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,191,323.00	100.00%	1,259,566.15	5.00%	23,931,756.85	9,340,398.05	100.00%	467,019.90	5.00%	8,873,378.15
合计	25,191,323.00	100.00%	1,259,566.15	5.00%	23,931,756.85	9,340,398.05	100.00%	467,019.90	5.00%	8,873,378.15

按单项计提坏账准备：无。

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
按组合计提坏账准备	9,340,398.05	467,019.90	5%
合计	9,340,398.05	467,019.90	--

确定该组合依据的说明：无。

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	25,191,323.00	1,259,566.15	5.00%
合计	25,191,323.00	1,259,566.15	--

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,191,323.00
合计	25,191,323.00

（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	467,019.90	792,546.25	0.00	0.00	0.00	1,259,566.15
合计	467,019.90	792,546.25	0.00	0.00	0.00	1,259,566.15

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
国网湖南省电力有限公司	25,191,323.00	100.00%	1,259,566.15
合计	25,191,323.00	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	176,736,370.04	177,256,040.72
合计	176,736,370.04	177,256,040.72

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	175,059,745.66	177,025,000.00
押金保证金	3,000.00	3,000.00
应收暂付款	1,764,236.19	242,569.18
合计	176,826,981.85	177,270,569.18

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,128.46	0.00	2,400.00	14,528.46
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	76,083.35	0.00	0.00	76,083.35
2020 年 6 月 30 日余额	88,211.81	0.00	2,400.00	90,611.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,823,981.85
3 年以上	175,003,000.00
4 至 5 年	146,500,000.00
5 年以上	28,503,000.00
合计	176,826,981.85

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	
其他应收款	14,528.46	76,083.35	0.00	0.00	0.00	90,611.81
合计	14,528.46	76,083.35	0.00	0.00	0.00	90,611.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

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
湖南鸟儿巢水电站发 电有限公司	合并范围内往来	175,000,000.00	4 年以上	98.97%	0.00

平安养老保险股份有限公司湖南分公司	应收暂付款	1,673,000.00	1 年以内	0.95%	83,650.00
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限公司	应收暂付款	47,038.00	1 年以内	0.03%	2,351.90
湖南发展集团养老产业有限公司	合并范围内往来	47,038.00	1 年以内	0.03%	0.00
中南大学	应收暂付款	19,600.00	1 年以内	0.01%	980.00
合计	--	176,786,676.00	--	99.98%	86,981.90

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	161,050,000.00	14,652,907.71	146,397,092.29	160,750,000.00	14,652,907.71	146,097,092.29
对联营、合营企业投资	282,787,017.24	0.00	282,787,017.24	271,522,701.42	0.00	271,522,701.42
合计	443,837,017.24	14,652,907.71	429,184,109.53	432,272,701.42	14,652,907.71	417,619,793.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鸟儿巢公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
湖南发展春华	37,497,092.29	300,000.00				37,797,092.29	14,652,907.71

源质公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
湖南发展养老	23,100,000.00						23,100,000.00	
湖南发展水电公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
合计	146,097,092.29	300,000.00					146,397,092.29	14,652,907.71

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南芷江 蟒塘溪水 利水电开 发有限责 任公司	204,562,7 01.42			11,365,70 0.65						215,928,4 02.07	
开元发展 (湖南) 基金管理 有限责任 公司	66,960,00 0.00			-101,384. 83						66,858,61 5.17	
小计	271,522,7 01.42			11,264,31 5.82						282,787,0 17.24	
合计	271,522,7 01.42			11,264,31 5.82						282,787,0 17.24	

(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	122,223,362.73	43,904,391.23	139,842,273.85	47,727,079.20
其他业务	0.00	0.00	1,100.00	0.00
合计	122,223,362.73	43,904,391.23	139,843,373.85	47,727,079.20

与履约义务相关的信息：不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：不适用。

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	11,264,315.82	13,940,888.29
理财产品收益	5,477,926.93	5,121,293.14
金融工具持有期间的投资收益	5,045,196.33	5,563,426.43
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,045,196.33	5,563,426.43
合计	21,787,439.08	24,625,607.86

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,724,320.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,301.82	
减：所得税影响额	17,270.07	
少数股东权益影响额	636,717.71	
合计	3,062,031.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

4、其他

无。

第十二节 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、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。

湖南发展集团股份有限公司

董事长：张禹文

2020年8月7日