



湖南发展

股票代码：000722

2021年年度报告

ANNUAL REPORT

湖南发展集团股份有限公司
Hunan Development Group CO.,LTD

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

公司负责人张禹文、主管会计工作负责人李志科及会计机构负责人(会计主管人员)杨冰声明：保证本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。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来发展中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 464158282 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任.....	51
第六节 重要事项	53
第七节 股份变动及股东情况.....	66
第八节 优先股相关情况.....	71
第九节 债券相关情况.....	72
第十节 财务报告	73

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2021年年度报告原件；
- 三、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、湖南发展	指	湖南发展集团股份有限公司
控股股东、湖南发展集团	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湘投控股	指	湖南湘投控股集团有限公司
株洲航电、分公司	指	湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司
湖南发展水电公司	指	湖南发展集团水电产业管理有限公司
源质公司	指	株洲航电源质服务有限责任公司
湖南发展株航新能源	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
康乃馨养老研究院	指	湖南康乃馨养老研究院有限公司
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
荣信建材	指	沅江荣信建材有限公司
展新置业	指	湖南发展高新置业有限公司
康乃馨公司	指	湖南康乃馨养老产业投资置业有限公司
达晨创丰基金	指	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）
达晨创鸿基金	指	深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）
江西南水	指	江西南水装配式建筑科技有限公司
湖南联交所	指	湖南省联合产权交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	湖南发展		
公司的法定代表人	张禹文		
注册地址	长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 2708		
注册地址的邮政编码	410015		
公司注册地址历史变更情况	公司自 1997 年上市以来，历次注册地址变化情况如下：1997 年，公司注册地址为“湖南省衡阳市金果路 15 号”。2010 年，公司注册地址变更为：“长沙高新开发区火炬城 MO 组团”。2012 年，公司注册地址变更为“长沙高新技术产业开发区火炬城御景路 16 号 MO 组团 7 楼 7204 号”。2016 年，公司注册地址变更为“长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 2708”。		
办公地址	长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼		
办公地址的邮政编码	410015		
公司网址	www.hnfzgf.com		
电子信箱	hnfz@hnfzgf.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	91430000185034687R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司自 1997 年上市以来，主营业务变化情况如下： 1998 年 10 月前，公司主营业务为“销售、加工农副产品、水产品、副食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料、政策允许的化工原料；房地产开发；提供餐饮、娱乐、汽车维修、客运服务。” 1998 年 10 月，公司主营业务变更为“销售、加工农副产品、水产品、副食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料、政策允许的化工原料；房地产开发；提供餐饮、娱乐、汽车维修客运服务；投资、经营交通、能源等基础产业。” 2001 年 1 月，公司主营业务变更为“销售、加工农副产品、水产品、副食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料（不含硅酮胶）、政策允许的化工产品；生产、加工、销售电线、电缆、光缆；房地产开发；提供餐饮、娱乐、汽车维修、客运服务；投资、经营交通、能源等基础产业。” 2001 年 4 月，公司主营业务变更为“销售、加工农副产品、水产品、食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料（不含硅酮胶）、政策允许的化工产品；生产、加工、销售电线、电缆、光缆；投资房地产、餐饮、娱乐、汽车维修、交通、能源等产业。” 2011 年 1 月，公司主营业务变更为“水力发电项目综合经营；房地产项目投资；土地资源、矿产资源的储备及综合经营；交通、能源等基础设施的建设和经营管理；水务、环保、旅游等项目的建设和管理。” 2013 年 5 月，公司主营业务变更为“水力发电项目综合开发经营；房地产项目投资开发；土地资源、矿产资源的储备及综合开发经营；矿产资源储备及综合开发经营；交通、能源等基础设施的建设投资及经营管理；水务、环保、旅游等产业的建设投资及经营管理。” 2016 年 1 月，公司主营业务变更为“以自有资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营管理及股权投资、并购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；水力发电综合开发经营；健康咨询服务；医疗器械、老年用品、药品、保健用品的研发、生产及销售；休闲旅游及房地产开发经营；酒店经营及物业管理。” 2020 年 4 月，公司主营业务变更为“以自有合法资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营管理及股权投资、并购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；水力发电综合开发经营；健康咨询服务；医疗器械、老年用品、药品、保健用品的研发、生产及销售；休闲旅游及房地产开发经营；酒店经营及物业管理；土地、矿产资源开发经营。” 2021 年 5 月，公司主营业务变更为“以自有合法资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营管理及股权投资、并购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；水力发电综合开发经营；健康咨询服务；医疗器械、老年用品、药品、保健用品的研发、生产及销售；休闲旅游及房地产开发经营；酒店经营及物业管理；土地、矿产资源开发经营；自有房屋租赁。”
历次控股股东的变更情况（如有）	公司自 1997 年上市以来，历次控股股东变更情况如下：1997 年，公司控股股东

	为衡阳市供销社；1998 年，公司控股股东变更为湖南省经济建设投资公司；2004 年，公司控股股东变更为中国银泰投资有限公司；2005 年，公司控股股东变更为湖南湘投控股集团有限公司（原湖南省经济建设投资公司）；2010 年，公司控股股东变更为湖南发展投资集团有限公司（后更名为湖南发展资产管理集团有限公司）。
--	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
签字会计师姓名	李新葵、黄湘伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	478,395,473.20	310,885,895.31	53.88%	243,872,614.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,731,381.86	97,879,856.22	22.32%	138,355,379.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	88,510,593.25	92,272,510.08	-4.08%	101,567,340.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,556,598.98	-186,187,387.66	88.96%	129,171,692.95
基本每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%	0.30
加权平均净资产收益率	3.90%	3.26%	0.64%	4.76%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,344,786,079.70	3,324,937,483.50	0.60%	3,195,643,399.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,115,510,773.61	3,042,195,219.95	2.41%	2,967,523,277.83

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐ 是 ☒ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐ 是 ☒ 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	100,260,951.64	78,007,903.20	147,081,614.70	153,045,003.66
归属于上市公司股东的净利润	20,396,061.35	32,030,058.20	51,335,598.88	15,969,663.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,676,088.05	31,373,000.44	26,347,646.98	12,113,857.78
经营活动产生的现金流量净额	-72,370,930.27	43,113,241.94	38,562,882.96	-29,861,793.61

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	26,234,221.26	0.00	37,650,747.49	
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	8,069,781.57	6,809,264.88	3,570,832.90	

助除外)				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-270,766.61	-31,631.19	314,721.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,446.19	21,456.08	0.00	
减：所得税影响额	1,499,502.11	20,255.68	4,155,160.25	
少数股东权益影响额（税后）	1,344,391.69	1,171,487.95	593,102.66	
合计	31,220,788.61	5,607,346.14	36,788,038.68	--

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

项目	金额（元）
个税手续费返还	5,909.86
生活性服务业增值税加计抵减	25,536.33

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、报告期内公司所处的行业情况

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》中电力相关业的披露要求

（一）清洁能源行业

根据湖南电力交易中心有关统计数据，2021年，湖南省全社会用电量2,154.54亿千瓦时，同比增长11.68%。截至2021年12月末，湖南电网统调装机容量4,258.5万千瓦，其中，火电2,041.0万千瓦、水电（含黑麋峰）1,166.2万千瓦、风电795.8万千瓦，光伏电站185.0万千瓦、生物质和垃圾电厂70.6万千瓦。2021年，湖南电网统调新增装机容量376.3万千瓦，其中火电新增容量201.5万千瓦，风电新增容量132.2万千瓦，光伏新增容量25.6万千瓦，生物质和垃圾发电新增容量17.0万千瓦。

2021年，湖南电网统调电厂发电量1,399.0亿千瓦时，同比增长13.01%。省内统调机组发电平均利用小时3514小时，较上年同期增加147小时。统调火电（含湘钢）发电量817.6亿千瓦时，同比增长22.42%，平均利用小时4,342小时，同比增加711小时。统调水电发电量383.6亿千瓦时（含抽蓄），同比减少11.70%，平均利用小时3,290小时，同比减少437小时。其中，常规水电平均利用小时3,515小时，同比减少503小时。统调新能源发电量197.7亿千瓦时，同比增长45.85%，平均利用小时2121小时，同比增加103小时。

报告期内，湖南省发展和改革委员会发布了《关于降低我省部分水电站上网电价的通知》（湘发改价调规〔2021〕572号）。自2021年8月1日起，湖南省电网装机容量在2.5万千瓦及以上、上网电价在0.3元/千瓦时及以上的水电项目上网电价每千瓦时降低0.01元。公司所属的株洲航电及参股的蟒塘溪水电站相应调整上网电价，调整后电价为0.296元/千瓦时（含库区基金，征收标准为0.008元/千瓦时）。

（二）医养健康产业

近年来，我国老年人口不断增加。根据国家统计局第七次人口普查数据显示：我国60岁及以上人口为2.64亿人，占18.70%，其中65岁及以上人口为1.91亿人，占13.50%，与第六次全国人口普查相比60岁及以上人口的比重上升5.44%，65岁及以上人口的比重上升4.63%。湖南省常住总人口6,644万人，其中60岁以上人口1,321万，占比19.88%，其中65岁及以上人口为984.2万人，占比14.81%，与第六次全国人口普查相比，湖南省60岁及以上人口比重上升5.34%，65岁及以上人口比重上升5.04%。根据人社部副部长游钧在国新办发布会上表示预计到“十四五”时期，我国60岁及以上老年人口将超过3亿，从轻度老龄化进入到中度老龄化阶段。

根据《“健康中国2030”规划纲要》，中国健康服务业总规模到2030年有望达到16万亿元。医养健康产业发展前景广阔。

为了推动养老市场化发展，规范养老服务制度，建立培育养老专业化体系，满足老年人需求结构从生存型向发展型的转变，相关产业政策效应正在加速释放。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，我国将支持300个左右培训疗养机构转型为普惠养老机构、1,000个左右公办养老机构增加护理型床位，支持城市依托基层医疗卫生资源建设医养结合设施。加大养老护理型人才培养力度，扩大养老机构护理型床位供给，养老机构护理型床位占比提高到55%，更好满足高龄失能失智老年人护理服务需求。2022年2月，《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》出台，明确“十四五”时期，积极应对人口老龄化国家战略的制度框架基本建立，老龄事业和产业有效协同、高质量发展，居家社区机构相协调、医养康养相结合的养老服务体系和健康支撑体系加快健全，全社会积极应对人口老龄化格局初步形成，老年人获得感、幸福感、安全感显著提升。2022年1月《养老机构服务安全基本规范》强制性国家标准及8项相关行业标准的正式实施，为养老机构标准化、规范化、规模化发展提供支撑，所有的养老机构将受到这一强制性国家标准的约束。因此养老市场环境将更加优化，养老服务供给方式将不断丰富，同时加速产品升级，增强市场内生动力，加快新旧动能转换，使医养健康产业迎来发展契机。

（三）自然资源产业

砂石是我国基础设施建设用量最大、不可或缺、不可替代的原材料，年消耗量约200亿吨，是全球最大的矿产资源、原材料和大宗商品。根据中国砂石协会编制的《2021年中国砂石行业运行报告》，我国砂石年产值2万多亿元，运输费用高达5000多亿元，我国砂石工业已全面进入以绿色低碳为标志的高质量发展新阶段。截止到2021年底，全国砂石矿山约1.5万个，相关企业超过3万家，从业人员近百万人。2021年，全国砂石产量197亿吨。预计2022年，我国砂石需求总体平稳，供应或出现收窄，预计全年建筑用砂石供应量195亿吨左右，砂石行业未来发展趋势为智能化、绿色化、质量高、管理好、效益佳、规模化。

2019年2月，水利部发布《水利部关于河道采砂管理工作的指导意见》[水河湖（2019）58号]，重点强调采砂规划是河道采砂管理的依据，是规范河道采砂活动的基础。河道采砂规划一经批准，必须严格执行。河道采砂规划需落实保护优先、绿色发展的要求，坚持统筹兼顾、科学论证，确保河势稳定、防洪安全、通航安全、生态安全和重要基础设施安全，严格规定禁采期，划定禁采区、可采区，合理确定可采区采砂总量、年度开采总量、可采范围与高程、采砂船舶和机具数量与功率要求。河道采砂规划由县级以上地方水行政主管部门组织编制，经上一级水行政主管部门审查同意，由本级人民政府审批。省级水行政主管部门编制的河道采砂规划，批准前需征得有关流域管理机构同意。水利部流域管理机构主持编制的流域内重要江河湖泊河道采砂规划，由水利部或其授权的单位审批。

2019年8月，湖南省水利厅发布《湖南省湘资沅澧干流及洞庭湖河道采砂规划（2019~2022年）》，计划在2019-2022年，在湖南省内规划采区30个，采砂总量2.38亿吨，洞庭湖区域规划采区数量10个，规划采

砂量约占规划总量的1/3，其中，公司全资子公司湖南发展益沅销售业务所涉及的巴南湖采区规划采砂量为3800万吨，为湖南发展益沅的砂石业务提供了良好的政策基础。

二、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》中电力相关业的披露要求

报告期内，公司清洁能源、医养健康、自然资源三大产业业务发展稳中有进，从事的主要业务和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

公司目前主要开展水力发电综合开发经营，所生产的电力全部输入湖南电网。公司以湖南发展水电公司为平台，运营管理湖南境内的株洲航电、鸟儿巢2座水电站，可控总装机容量为17万千瓦，占湖南省水电装机容量1,166.2万千瓦的1.46%。

主要生产经营信息

项目	本报告期	上年同期
总装机容量（万千瓦）	17	17
新投产机组的装机容量（万千瓦）	0	0
核准项目的计划装机容量（万千瓦）	0	0
在建项目的计划装机容量（万千瓦）	0	0
发电量（亿千瓦时）	7.83	7.82
上网电量或售电量（亿千瓦时）	7.70	7.69
平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税）	26,336,653.13	28,315,100.05
发电厂平均用电率（%）	1.40%	1.40%
发电厂利用小时数（小时）	4,608	4,600

公司售电业务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据发生重大变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

涉及到新能源发电业务

经公司第十届董事会第十七次会议审议通过，公司全资子公司湖南发展水电公司设立全资孙公司湖南发展株航新能源，在株洲渌口区开展分布式光伏项目投资。2022年2月21日，湖南发展株航新能源与株洲渌口经济开发区产业发展集团有限公司签署了《南洲产业园屋顶分布式光伏项目合作合同》，双方利用株洲市渌口区南洲产业园一期标准厂房及三联厂房屋顶共同合作开发分布式光伏项目，屋顶总面积36873平方米，规划总装机容量4.4451兆瓦。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、2022-004以及2022-005 公告。

下一步，公司将加快南洲产业园屋顶分布式光伏项目实施，力争在年内全面并网发电，并着力寻求其他新能源业务的投资机会。

（二）医养健康产业

公司目前主要开展社区居家养老服务、政府购买服务、智慧养老信息平台建设运营及相关业务。公司以湖南发展养老公司为平台，采用“公建民营”的方式承接在湖南省内的社区居家养老服务中心的运营。截至2021年12月31日，公司已签约配备服务场所的社区居家养老服务中心66家，优化运营社区居家养老服务中心58家，其中5A级社区居家养老服务中心1家、4A级社区居家养老服务中心31家，覆盖居民超58万，惠及长者10万余人。

（三）自然资源产业

公司目前以湖南发展益沅为平台，主要开展河砂、河卵石、碎石等产品在长江中下游地区的销售业务。

三、核心竞争力分析

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

2、公司自2016年进入社区居家养老行业，通过标准化运营和有序规模扩张，公司在湖南省内社区居家养老服务市场规模占有率高，具有良好口碑和品牌影响力。同时积极参与医疗、养老业务投资，不仅培养了一批专业的养老运营团队，也积累了一定的投资运营经验，有利于公司未来医养健康产业的优化发展。

四、主营业务分析

1、概述

2021年是“十四五”规划的开局之年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕年度目标任务，着力抓好发展战略目标定位，持续夯实水电业务基础，积极探索新能源业务投资机遇，加快社区居家养老和机构养老项目布局，有序推进砂石产业链上下游业务，经营形势总体向好。报告期内，受上网电价政策性下调、转让湖南发展春华12%股权、合并报表范围变更及高新技术企业认定等综合因素

影响，公司实现营业收入47,839.55万元，同比增长53.88%；实现归属于上市公司股东的净利润11,973.14万元，同比增长22.32%。

（一）清洁能源

公司积极应对来水不均、防洪度汛、新冠疫情等考验，在保持安全稳定的形势下多发电。根据公司水情系统统计，2021年，株洲航电总入库流量同比上涨3.40%，鸟儿巢公司总入库流量同比减少35.72%。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78,334.84万千瓦时，同比增加1.84%；累计实现上网电量77,017.57万千瓦时，同比增加0.12%。其中，湖南湘江流域继续保持来水偏枯及来水不均的形势，处于该流域的株洲航电完成上网电量70,863.53万千瓦时，同比增加1.28%；受湖南沅水流域来水较上年同期减少的影响，处于该流域的鸟儿巢公司完成上网电量6,154.04万千瓦时，同比减少11.52%。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，公司参与电力市场交易电量为32,312.2万千瓦时，同比减少11.73%。

同时，公司继续严格落实安全生产责任制，安全生产形势总体稳定。扎实开展安全生产三年专项整治行动，切实提升生产安全水平；持续强化日常监管，严巡查、重消缺、抓整改；组织开展反事故演习和应急预案演练，筑牢员工安全责任意识；依规开展机组检修和技术改造，落实机组设备安全运行；切实抓好防洪度汛、迎峰度夏、防火防冻等季节性重点工作，圆满完成庆祝中国共产党成立100周年等电力安全保障工作。报告期内，公司发电机组未发生非计划停运和责任安全事故。截至2021年12月31日，株洲航电累计安全运行6003天，鸟儿巢公司累计安全运行4881天。

2021年公司以科技创新为引领，不断提升自主创新能力，强化科技成果应用。报告期内，株洲航电不断加大对水电科研项目的研发力度，获得4项实用新型专利，进一步完善了公司自主知识产权保护体系。

（二）医养健康

一是有序推进社区居家养老业务。报告期内，湖南发展养老持续优化社区居家养老服务中心的布局，不断完善和提升服务中心的运营质量及效益，丰富为老服务供给及社会活动类型，通过提供日间照料、文娱活动、精神慰藉、健康养生、康复理疗、助老公益等专业细致的为老服务，持续驱动公司养老品牌形象提升。报告期内，湖南发展养老稳步扩大市场规模，新签约配备服务场所的社区居家养老服务中心20家，新启动运营13家。2021年，湖南发展养老再次实现盈利。二是成功盘活湖南发展春华相关项目。报告期内，湖南发展春华持续做好项目风险控制，进一步优化股权结构，与当地政府成功签订招商引资合同，获取优惠政策支持，为项目后续正式启动做好前期准备。三是与康乃馨公司共同出资设立康乃馨养老研究院，拟开展老年颐养、养老研究和养老培训等业务，致力打造湖南中高端养老品牌，项目设计工作现已全面铺开。

（三）自然资源

一是加强与上游供货商的沟通合作。报告期内，湖南发展益沅进一步拓宽采购渠道，持续扩大业务规模。二是积极拓展下游销售客户，抢占砂石销售市场份额。报告期内，湖南发展益沅共销售河砂、河卵石 761.7 万吨。三是努力向上游产业链延伸，与湖南沅江琼湖投资建设开发有限公司投资新设湖南发展琼湖建材和湖南发展琼湖砂石集散中心，分别负责机制砂加工生产业务及砂石集散中心经营业务，目前前期建设工作正紧锣密鼓开展，预计 2022 年正式投产运营。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		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	478,395,473.20	100%	310,885,895.31	100%	53.88%
分行业					
清洁能源	196,322,821.10	41.04%	194,699,556.86	62.63%	0.83%
自然资源	269,479,135.31	56.33%	111,399,612.34	35.83%	141.90%
医养健康	5,155,767.69	1.08%	4,268,381.98	1.37%	20.79%
服务业及其他	7,437,749.10	1.55%	518,344.13	0.17%	1,334.91%
分产品					
清洁能源	196,322,821.10	41.04%	194,699,556.86	62.63%	0.83%
自然资源	269,479,135.31	56.33%	111,399,612.34	35.83%	141.90%
医养健康	5,155,767.69	1.08%	4,268,381.98	1.37%	20.79%
服务业及其他	7,437,749.10	1.55%	518,344.13	0.17%	1,334.91%
分地区					
省内	478,395,473.20	100.00%	310,885,895.31	100.00%	53.88%
分销售模式					
经销	269,479,135.31	56.33%	111,399,612.34	35.83%	141.90%
直销	208,916,337.89	43.67%	199,486,282.97	64.17%	4.73%

相关财务指标发生较大变化的原因：

1、公司自然资源行业的营业收入比上年同期增长 141.90%，主要系全资子公司湖南发展益沅系 2020 年 8 月成立，本期为完整运营年度所致。

2、公司服务业及其他的营业收入比上年同期增长 1,334.91%，主要系本年新增投资性房地产租赁收

入所致。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

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》中电力相关业的披露要求

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
分产品						
清洁能源	196,322,821.10	93,536,433.97	52.36%	0.83%	3.08%	-1.03%
自然资源	269,479,135.31	236,828,350.07	12.12%	141.90%	143.26%	-0.49%
医养健康	5,155,767.69	11,057,127.87	-114.46%	20.79%	20.20%	1.05%
分地区						
省内	478,395,473.20	344,899,578.76	27.90%	53.88%	73.67%	-8.22%

相关财务指标发生较大变化的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司自然资源的营业收入较上年增长141.90%，主要系全资子公司湖南发展益沅系2020年8月成立，本期为完整运营年度所致。

2、公司自然资源的的营业成本较上年增长143.26%，主要系全资子公司湖南发展益沅系2020年8月成立，本期为完整运营年度所致。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
清洁能源	销售量	亿千瓦时	7.70	7.69	0.13%
	生产量	亿千瓦时	7.83	7.82	0.13%
自然资源	销售量	万吨	761.7	291.6	161.21%
	生产量	万吨	0	0	0.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

自然资源行业销售量同比增长161.21%，主要系：1、湖南发展益沅于2020年8月28日成立，9月正式开始开展砂石销售业务，2020年9-12月共销售河砂、河卵石291.6万吨；2、2021年，湖南发展益沅进一步拓宽采购渠道，持续扩大业务规模，报告期内共销售河砂、河卵石761.7万吨。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额 (预付账款)	合计已履行 金额	本报告期 履行金额	待履行 金额	是否正常 履行	合同未正常履行 的说明
河砂、河卵石、碎石	沅江荣信建材有限公司	30,000.00	-		-	是	-
尾料(河卵石)、河砂	沅江荣信建材有限公司	10,000.00	-	-	-	是	-

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
清洁能源	93,536,433.97	27.12%	90,740,836.02	45.69%	3.08%
自然资源	236,828,350.07	68.67%	97,357,149.56	49.02%	143.26%
医养健康	11,057,127.87	3.21%	9,198,874.48	4.63%	20.20%
服务业及其他	3,477,666.85	1.01%	1,293,121.76	0.65%	168.94%

说明：

1、公司自然资源的营业成本较上年增长143.26%，主要系全资子公司湖南发展益沅系2020年8月成立，本期为完整运营年度所致。

2、公司服务业及其他的营业成本较上年增长168.94%，主要系本年新增投资性房地产租赁业务所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1) 合并范围增加

公司名称	股权取得 方式	股权取得时点	出资额	持股比例(%)	
				直接	间接
湖南发展琼湖建材经营有限公司	设立	2021 年 9 月 27 日	12,100,606.06	-	67%
湖南康乃馨养老研究院有限公司	设立	2021 年 12 月 8 日	本期尚未出资	80%	-

2) 合并范围减少

公司名称	股权转让比例 (%)	股权处置方式	控制权丧失时点	控制权丧失之日剩余股权的比例 (%)
湖南发展春华健康投资有限公司	12%	公开挂牌转让	2021 年 7 月 1 日	42%

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	376,401,363.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	78.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户 1	177,263,926.66	37.05%
2	客户 2	91,617,731.12	19.15%
3	客户 3	66,888,660.03	13.98%
4	客户 4	20,473,380.43	4.28%
5	客户 5	20,157,664.76	4.21%
合计	--	376,401,363.00	78.68%

主要客户其他情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

上述前五名客户与公司均不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东和其他关联方在主要客户中均没有直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	238,799,965.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	96.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例
1	沅江荣信建材有限公司	222,962,956.17	89.64%
2	供应商 2	13,865,393.90	5.57%

3	供应商 3	706,617.70	0.28%
4	供应商 4	675,678.27	0.27%
5	供应商 5	589,319.81	0.24%
合计	--	238,799,965.85	96.00%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

上述前五名供应商与公司均不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东和其他关联方在主要客户中均没有直接或间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	424,866.90	84,586.66	402.29%	主要系子公司发生的业务拓展费用所致。
管理费用	41,626,655.72	36,674,997.66	13.50%	
财务费用	-9,341,844.29	-18,287,896.47	-48.92%	主要系本期利息收入减少所致。
研发费用	8,645,127.87	8,047,704.27	7.42%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
电厂调度网络倒闸操作系统研究	提高调度倒闸操作下令的安全性和效率。	完成	电厂调度网络倒闸操作系统研究就是实现电厂各业务通过网络化下令，改变原来长期使用的电话下令模式。	通过电厂调度倒闸网络操作系统研究，我厂的机组开停机、加减负荷以及开关倒闸操作、弃水报备等全部可通过此系统进行操作，在确保调度操作指令信息交互的安全性、规范性和灵活性基础上，提高了电网调度倒闸操作效率，今后各电厂将会逐步实现调度网络化改造，达到了预期的效果。
径流式电厂大坝泄洪预警系统研究	通过泄洪预警系统改造，规范泄洪预警管理工作，保障泄洪预警系统的设备基础并依此形成规范的管理制度。坚	完成	保证株洲航电枢纽上下游过往船舶及人员安全，在大坝开闸泄洪时，需要通过警报和语音广播发出预警及广播提醒，保证泄洪安全。	该项目的实施能够确保大坝泄洪时上下游人民群众的生命及财产安全，同时通过该系统对大坝上下游钓鱼捕鱼人员能够及时劝离，具有一

	持"依法依规、预防为主、防避结合、务实高效、统筹协调、分级管理、各负其责", "电站主体、地方政府监管和行业监管"的大坝泄洪预警管理工作原则, 严格执行泄洪提前告知制度、警报预警制度和巡查巡逻制度, 确保大坝泄洪时上下游人民群众的生命及财产安全。			定的社会效益和环保效益。 该项目具有便捷、快速、及时性可推广运用到同类径流式电站予以应用。
10.5KV 中置式真空断路器可靠性运行测试研究	通过对机组出口断路器柜内承重导轨及相关零配件进行特制和更换、调整断路器动、静触头及对断路器柜总体进行检查, 恢复断路器正常状态, 消除安全隐患。	完成	项目完成后断路器能在现场运行的高温环境条件下长期安全、可靠、平稳运行, 并满足各种性能和工况要求, 特别是在长时间运行情况下, 仍能平稳可靠连续工作。	为电力系统的平稳运行提供有力保障。该研发项目技术特点明显, 预期有较好的经济效益节能环保效益, 将来值得推广应用。
公用技术供水控制系统可靠性研究	降低厂用电能耗, 对技术供水泵自动控制方式开展研究, 实现水泵自动运行方式。	完成	降低厂用电能耗, 对技术供水泵自动控制方式开展研究, 实现水泵自动运行方式。	通过公共技术供水控制系统可靠性研究, 使我厂公用技术供水系统实现自动运行方式, 经济效益十分可观, 且能显著降低水泵运行时间, 提高设备使用寿命。
电力监控系统网络安全防护研究	电力监控网络安全防护措施进行相关研发, 确保电力监控系统运行可靠的前提下降低可能存在的信息网络安全风险。	完成	通过技术实施使我厂电力监控网络安全防护能力得到全面的提升, 为电力系统的平稳运行得到很大保障。	电力监控网络安全防护措施进行相关研发, 确保电力监控系统运行可靠的前提下降低可能存在的信息网络安全风险。
同步相量测量系统精确性研究	同步相量测量装置研究主要是满足各模拟量及开关量的精确性, 并对五台机组增加隔离模块, 让机组运行更加可靠, 并确保设备安全运行。	完成	机组运行时功角、电压、频率各模拟量及开关量的精确性, 确保设备安全运行。机组增加隔离模块该技术, 让机组运行更加可靠。	通过分析, 计算功角和有功功率的振荡模式, 确定功角振荡模式和机组的相关关系, 自动刷新阻尼比小于设定阈值的最严重的振荡模式, 及时发现系统最严重的低频振荡模式。及时发现系统最严重的低频振荡模式, 躲避振荡区间, 有效的确保机组安全运行, 避免机组非停。在同类电厂可广泛进行推广。

轴承油冷却系统供水可靠性研究	现场的环境条件下长期安全、可靠、平稳运行，并满足各种性能和工况要求，特别是在水质恶劣情况下，仍能平稳连续工作。	完成	机组运行时轴瓦温度预计降低 2-3 度，更有利于机组的安全运行。	新研制的滤水器无需用电，可节约电费成本。检修和维护简便，节省了大量的人力和物力，新研制的滤水器过滤了大量的污渣和污泥，减少了轴承油冷却水排放时的污泥和杂质，对环境保护起到了一定的作用。
株洲航电 3#机组可靠性运行研究	解决株洲航电#3 机组机组调速器系统运行稳定性、机组轴承油系统运行可靠性、主轴密封系统运行可靠性以及其他机组同类型问题，为机组安全可靠运行提供技术支持。	完成	株洲航电#3 机组运行将更加稳定可靠，机组调速器运行更加平稳，机组负荷波动减少，机械磨损降低，大幅减少设备日常卫生清扫频次，减少维护成本，降低机组自动开停机过程故障率，避免事故扩大化，降低辅机设备损坏风险。	株洲航电#3 机组运行将更加稳定可靠，机组调速器运行更加平稳，机组负荷波动减少，机械磨损降低，大幅减少设备日常卫生清扫频次，减少维护成本，降低机组自动开停机过程故障率，避免事故扩大化，降低辅机设备损坏风险。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	25	25	0.00%
研发人员数量占比	8.77%	8.47%	0.30%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	23	23	0.00%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	2	2	0.00%
30~40 岁	13	13	0.00%
40 岁以上	10	10	0.00%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	8,645,127.87	8,047,704.27	7.42%
研发投入占营业收入比例	1.81%	2.59%	-0.78%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□ 适用 √ 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	535,928,577.92	409,069,361.01	31.01%
经营活动现金流出小计	556,485,176.90	595,256,748.67	-6.51%
经营活动产生的现金流量净额	-20,556,598.98	-186,187,387.66	88.96%
投资活动现金流入小计	1,818,392,370.36	2,185,651,269.12	-16.80%
投资活动现金流出小计	1,770,847,492.58	2,403,973,440.35	-26.34%
投资活动产生的现金流量净额	47,544,877.78	-218,322,171.23	121.78%
筹资活动现金流入小计	7,460,000.00	600,000.00	1,143.33%
筹资活动现金流出小计	80,013,210.70	34,916,194.31	129.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,553,210.70	-34,316,194.31	-111.43%
现金及现金等价物净增加额	-45,564,931.90	-438,825,753.20	89.62%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 经营活动现金流入小计同比增加31.01%，主要系本期销售收入增长变动所致；
2. 经营活动产生的现金流量净额小计同比增加88.96%，主要系本期经营活动现金流入、流出综合影响所致；
3. 投资活动现金流出小计同比减少26.34%，主要系本期购买的银行保本型产品变动所致；
4. 投资活动产生的现金流量净额同比增加121.78%，主要系本期投资活动现金流入、流出综合影响所致；
5. 筹资活动现金流入小计同比增加1143.33%，主要系本期控股子公司收到其他股东投入资本金所致；
6. 筹资活动现金流出小计同比增加129.16%，主要系本期股利分配及偿还借款变动所致；
7. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少111.43%，主要系本期筹资活动现金流入、流出综合影响所致；
8. 现金及现金等价物净增加额同比增加89.62%，主要系经营活动、投资活动、筹资活动综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

主要系全资子公司湖南发展益沅按协议预付砂石采购款及保证金因素影响所致。

五、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	48,175,280.05	34.56%	主要系按持股比例确认的联营企业投资收益、理财产品收益、处置长期股权投资收益以及丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得所致。	确认的联营企业投资收益及理财产品收益具有可持续性
营业外收入	3,300.00	0.00%	主要系株洲航电收到的罚金所致。	否
营业外支出	274,066.61	0.20%	主要系非流动资产报废损失所致。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	431,989,946.51	12.92%	759,336,851.01	22.83%	-9.91%	主要系本期购买汇景发展环球中心办公楼、按协议预付货款及对外投资等综合因素影响所致。
应收账款	22,273,257.56	0.67%	13,965,746.36	0.42%	0.25%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	4,077,559.90	0.12%	65,067,960.23	1.96%	-1.84%	主要系本期转让湖南发展春华 12% 股权，合并范围变化所致。
投资性房地产	180,241,360.54	5.39%	0.00	0.00%	5.39%	主要系本期购置汇景发展环球中心办公楼所致。
长期股权投资	345,942,791.35	10.34%	290,751,016.82	8.74%	1.60%	主要系确认的联营企业投资收益，本期转让湖南发展春华 12% 股权等因素影响所致。
固定资产	1,340,071,718.68	40.06%	1,403,884,688.72	42.21%	-2.15%	系按公司会计政策计提折旧变动所致。
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	
使用权资产	707,829.02	0.02%	886,120.17	0.03%	-0.01%	

短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	41,778,042.67	1.25%	48,365,872.33	1.45%	-0.20%	
长期借款	70,000,000.00	2.09%	98,000,000.00	2.95%	-0.86%	
租赁负债	555,086.02	0.02%	724,632.83	0.02%	0.00%	
交易性金融资产	404,700,000.00	12.10%	377,000,000.00	11.34%	0.76%	主要系购买银行保本型产品变动所致。
预付款项	460,708,268.01	13.77%	352,170,051.62	10.59%	3.18%	主要系湖南发展益沅本期根据合作协议预付货款所致。

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	377,000,000.00				1,217,600,000.00		-1,189,900,000.00	404,700,000.00
2.其他非流动金融资产	34,800,000.00				50,000,000.00		-12,100,000.00	72,700,000.00
上述合计	411,800,000.00				1,267,600,000.00		-1,202,000,000.00	477,400,000.00
金融负债	0.00				0.00		0.00	0.00

其他变动的内容

1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）其他变动减少1,189,900,000.00 元，主要系本期实际收回银行保本型产品本金所致。

2、其他非流动金融资产（权益工具投资）其他变动减少12,100,000.00 元，主要系本期收回深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）基金投资12,100,000.00 元所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

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	327,792.91	用于长期借款质押
固定资产	238,192,404.15	用于长期借款抵押
合 计	238,520,197.06	

七、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
362,063,947.98	402,300,000.00	-10.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市达晨创投私募股权投资企业（有限合伙）	股权投资、投资管理服务	其他	50,000,000.00	0.77%	自有资金	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	6 年	基金	2021 年 6 月，公司出资 5,000 万元（分两期缴付）投资深圳市达晨创投私募股权投资企业（有限合伙）。	-	-	否	2021 年 07 月 01 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 2021-030。
湖南康乃馨养老	医疗、养老服	新设	80,000,000.00	80.00%	自有资金	湖南康乃馨养	-	-	康乃馨养老研	-	-	否	2021 年 12 月	详情请参见公

老研究 院有限 公司	务					老产业 投资置 业有限 公司			究院已 完成工 商注册 登记手 续，并 取得了 长沙市 市场监 督管理 局颁发 的营业 执照。				09 日	司在 《中国 证券 报》《上 海证券 报》《证 券时 报》《证 券日 报》和 巨潮资 讯网上 刊登的 编号为 2021-0 45 以及 2021-0 47。
湖南发 展琼湖 建材经 营有限 公司	机制砂	新设	53,600, 000.00	67.00%	自有资 金	湖南沅 江琼湖 投资建 设开发 有限公 司	-	-	已完成 工商注 册登记 手续， 并取得 了沅江 市市场 监督管 理局颁 发的营 业执照。	-	-	否	2021 年 09 月 29 日	详情请 参见公 司在 《中国 证券 报》《上 海证券 报》《证 券时 报》《证 券日 报》和 巨潮资 讯网上 刊登的 编号为 2021-0 36、 2021-0 37 以及 2021-0 39。
湖南发 展琼湖 砂石集 散中心	建材仓 储	新设	20,000, 000.00	40.00%	自有资 金	湖南沅 江琼湖 投资建 设开发	-	-	已完成 工商注 册登记 手续，	-	-	否	2021 年 09 月 28 日	详情请 参见公 司在 《中国

有限公司						有限公司			并取得了沅江市市场监督管理局颁发的营业执照。					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2021-036、2021-037、2021-039 以及2021-040。
合计	--	--	203,600,000.00	--	--	--	--	--	--	-	-	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
购买汇景发展商务中心塔楼A第34层、39层、40层、41层共4层写字楼	其他	否	写字楼租赁	192,463,947.98（含契税、维修基金及增值税）	192,463,947.98（含契税、维修基金及增值税）	自有资金	-	16,538,803.30	1,814,586.82	本项目已全部付款验收并返租给湖南发展高新置业有限公司。	2021年06月15日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和

并返租												巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-014、2021-016、2021-021 以及 2021-026 公告。
合计	--	--	--	192,463,900.00	192,463,900.00	--	--	16,538,803.30	1,814,586.82	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
江西南水装配式建筑科技有限公司（以下简称“江西南水”）	公司持有的湖南发展春华 12% 股权	2021 年 07 月 01 日	2,068.38	-37.05	本次转让湖南发展春华 12% 股权将有利于优化其股东结构，加快推进相关项目建设，有效控制公司经营风险。	20.61%	以公开挂牌方式转让，挂牌转让底价为 2,068.382 万元（不低于具有从事证券期货业务资格的资产评估机构出具的并经备案的评估值 1,126.23 万元）。	否	不构成关联关系。	是	已于 2021 年 7 月完成股权变更手续。	2021 年 07 月 23 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-023、2021-028、2021-031 以及 2021-032 公告。

九、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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	----	------	-----	-----	------	------	-----

		业务						
湖南发展益沅自然资源开发有限公司	子公司	砂石	600,000,000.00	596,953,003.27	543,760,049.73	269,479,135.31	26,408,018.14	19,215,984.94
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	参股公司	电力	261,797,200.00	511,922,035.27	497,014,126.04	77,127,526.05	50,819,789.77	31,319,427.48

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
湖南发展春华健康投资有限公司	公开挂牌转让	本次转让湖南发展春华 12%股权将有利于优化其股东结构，加快推进相关项目建设，有效控制公司经营风险。

主要控股参股公司情况说明

经公司第十届董事会第十次会议审议通过，公司采取公开挂牌方式转让所持有的湖南发展春华12%股权，湖南发展春华于2021年7月完成了股东变更手续，详见附注六(一)之说明，故自2021年7月起，湖南发展春华不再纳入公司合并范围。股权转让后，公司持有湖南发展春华42%股权，其他金额系根据企业会计准则相关规定，公司持有湖南发展春华剩余42%股权在丧失控制权日的公允价值调整。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 未来发展战略

“十四五”时期，公司将以清洁能源为基础，以医养健康为方向，以自然资源为支撑，以股权投资为补充，以实现公司高质量发展为工作主线，打造聚焦健康和绿色产业的上市企业。

(二) 下一年度的经营计划

2022年，公司将紧紧围绕新时代党的建设总要求，以服务公司改革发展和生产经营为导向，按照公司“十四五”规划明确的发展思路，加大清洁能源、医养健康、自然资源开发业务的投资力度，加强存量资产运营管理，2022年计划实现营业收入62,654.17万元，归属于上市公司股东的净利润8,520.45万元（该经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险）。

（三）公司可能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研判，尽量降低各种风险因素可能带来的不利影响。

2、健康养老：（1）行业政策风险。养老业务属于政府监管行业，相关行业标准或政策导向的变化可能影响公司医养健康产业的整体经营效益；（2）市场经营风险。公司养老业务目前处于发展阶段，短期内难以产生良好收益，且医养健康产业已成为朝阳产业，吸引越来越多投资者参与，较多地产、家政、医院等也转型进入该行业，市场竞争将日趋激烈，公司存在较大的市场竞争和人才储备不足等风险。

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

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

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 09 月 24 日	“全景·路演天下”网站	其他	其他	参加“2021 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日”活动的投资者	了解公司水电、养老以及砂石销售业务情况等。未提供文字材料。	具体内容详见“全景·路演天下”互动平台 (http://rs.p5w.net/)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规定，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理制度和内部控制体系，持续规范公司运作，提升公司治理水平。报告期内，公司结合实际，对《公司章程》《公司董事会战略委员会实施细则》《公司董事会审计委员会实施细则》及《公司关联交易管理制度》进行了修订。公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的关于上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》及《公司股东大会议事规则》的规定召开股东大会，采用现场投票表决与网络投票相结合的方式，并聘请律师对股东大会合法合规性进行现场见证，平等对待所有股东，充分听取股东意见，确保股东尤其是中小股东均能充分行使自己的权力。报告期内，公司股东大会的召集召开、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合有关法律法规、规范性文件及规章制度的规定。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东按照《上市公司治理准则》及《公司章程》等规定和要求规范自身行为，依法通过股东大会行使其权利并承担相应义务。报告期内，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，亦不存在公司为控股股东及其他关联方提供担保的行为。

3、关于董事与董事会

公司董事会的人数及人员构成符合有关法律法规及《公司章程》的要求。董事会严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及《公司董事会议事规则》等要求召开会议，认真执行股东大会决议并依法行使职权；董事会成员的任职资格符合《公司章程》及其他法律法规要求；董事会的召集召开合法合规，并严格按照《公司章程》《公司董事会议事规则》等规定进行；公司董事会下设战略、审计、提名与薪酬三个专门委员会，其人员构成及任职资格均符合《公司章程》及其他规范性文件要求，三个专门委员会认真履行职责，为董事会决策提供科学专业的参考意见。

4、关于监事与监事会

公司监事会的人数及人员构成符合有关法律法规及《公司章程》的要求。监事会严格按照《深圳证券

交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及《公司监事会议事规则》等要求召开会议，对公司依法运作情况、财务状况、关联交易、重大决策事项以及董事、高级管理人员履职的合规性进行有效的监督，对完善公司治理结构及规范公司运作发挥了积极作用；全体监事恪尽职守，列席公司董事会和股东大会，认真履行职责，确保监事会的高效运作。

5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通交流，加强与各方合作，致力于实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

6、关于信息披露与透明度

公司董事会秘书负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询。公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》《公司章程》等规定，规范履行信息披露义务，披露的信息真实、准确、完整、及时、公平，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，不存在损害公司和全体股东利益的情况。公司指定《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）为公司指定信息披露媒体，还建立了包括投资者电话、投资者互动平台、专用邮箱等多样化的投资者沟通渠道，促进投资者对公司的了解和认同。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务方面：公司现主营业务为水力发电综合开发经营、砂石销售和社区居家养老服务及相关业务，具有独立自主经营能力。

2、人员方面：公司与控股股东分别设置了人力资源部，各自负责管理本企业的人力资源管理工作，公司和控股公司的董事会、监事会各自独立运行，公司高级管理人员不存在在控股股东担任职务的情形，公司人员和控股股东人员划分明确。

3、资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰，公司对资产独立登记、建账、核算、管理。

4、财务方面：公司与控股公司财务分开、独立核算。公司设有独立运行的资金财务部，并建立了独

立的财务会计核算体系和财务管理制度，并设立了独立的银行账户，独立纳税。

5、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，公司及其职能部门均能独立运作，具有经营管理的独立性。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及其自主经营能力。

三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	湖南发展资产管理集团有限公司	地方国资委	根据公司战略发展需要，公司与关联方康乃馨公司于 2021 年 12 月 7 日签订了《湖南康乃馨养老研究院项目合作协议》，成立了康乃馨养老研究院，拟开展老年颐养、养老研究和养老培训等机构养老业务。康乃馨养老研究院与康乃馨公司存在部分业务相同或相似的情形。	就该同业竞争事项，公司控股股东湖南发展集团于 2021 年 12 月 06 日出具了《关于同业竞争解决措施的承诺函》。具体解决措施详见《关于控股股东解决同业竞争问题的公告》（编号：2021-046）。	公司控股股东正积极督促康乃馨公司努力提高其资产质量及经营业绩，尽快促使康乃馨公司或其养老资产具备转让给公司的条件。公司后续将严格按照相关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

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

					海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2021-021）。
--	--	--	--	--	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	股票期权	被授予的限制性股票数量（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☐ 是 ☒ 否

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
黄志刚	副总裁	聘任	2021 年 10 月 26 日	经公司第十届董事会第十四次会议审议，聘任黄志刚先生为公司副总裁。
陈建设	职工监事	离任	2022 年 03 月 18 日	因工作变动辞职。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事长：张禹文先生

男，汉族，1963年9月出生，中共党员，博士研究生。曾任共青团湖南省委机关团委书记；共青团湖南省委组织部副部长；共青团湖南省委机关党委专职副书记；共青团湖南省委青工部（后更名为城市青年工作部）部长；湖南省扶贫开发投资有限公司执行董事、法定代表人、总经理；湖南发展集团股份有限公司党总支副书记。现任湖南发展集团股份有限公司党委书记、董事长。

2、董事、总裁：刘志刚先生

男，汉族，1967年6月出生，中共党员，在职研究生学历。曾任中共益阳市资阳区政府办主任，区委常委、组织部长，区委常委、副区长、常务副区长；中共益阳市委宣传部副部长、社科联党组书记；中共益阳市委宣传部副部长；湖南发展集团股份有限公司党委委员、副总裁，湖南发展春华健康投资有限公司董事长。现任湖南发展集团股份有限公司党委副书记、董事、总裁。

3、董事：郭平先生

男，汉族，1961年10月出生，中共党员，研究生学历。曾任中共株洲市石峰区委常委、区委办公室主任；中共株洲市荷塘区委常委、区政府党组副书记、副区长；中共株洲市荷塘区委副书记、区政府党组副书记、副区长；株洲市国资委主任、党委副书记；株洲市国资委党委书记、主任；湖南湘投控股集团有限公司党委委员、副总经理。现任湖南发展集团股份有限公司董事。

4、独立董事：尹桃女士

女，汉族，1965年1月出生，研究生学历，博士学位，硕士生导师。曾任中南大学湘雅医院药学部助理研究员、副主任药师，曾兼任湖南省药学会常务理事、海峡两岸医药卫生交流协会医院药学专委会副主任委员、中南药学杂志副主编。现任中南大学湘雅医院药学部主任药师、湖南发展集团股份有限公司独立董事，兼任湖南省药学会副理事长、湖南省医学会临床药专业委员会副主任委员、湖南省临床用药质量控制中心副主任委员、湖南省健康管理协会安全合理用药专业委员会主任委员、中国药理学会药源性疾病专业委员会委员、中国药学会循证药专业委员会委员、中南药学杂志编委、药物不良反应杂志编委。

5、独立董事：刘智清先生

男，汉族，1968年11月出生，中共党员，研究生学历，清华大学EMBA，注册会计师、注册税务师。曾任湖南省建工集团第五工程公司财务人员；湖南天华（后变更为北京大公天华）会计师事务所项目经理、部门主任、副所长；天职国际会计师事务所湖南分所副所长。现任天职国际会计师事务所湖南分所所长，湖南发展集团股份有限公司独立董事。

6、监事会主席：刘健先生

男，汉族，1963年3月出生，中共党员，本科学历，研究员。曾任湖南农科院党委办公室主任兼院办公室主任；袁隆平农业高科技股份有限公司副总裁、党委委员、研究员；湖南隆平高科棉油种业有限公司董事长、总经理、党支部书记；袁隆平农业高科技股份有限公司棉油产业总监、党委委员；湖南发展投资集团有限公司（后变更为湖南发展资产管理集团有限公司）董事会秘书；湖南发展集团股份有限公司董事、常务副总裁；湖南发展集团股份有限公司董事、总裁，党委委员、党委书记、党总支书记、党委副书记。现任湖南发展集团股份有限公司监事会主席。

7、监事：彭亚文先生

男，汉族，1964年6月生，中共党员，本科学历，高级工程师。曾任湖南省经济建设投资公司能源投资部副经理，投资经营二部副经理；湖南金果实业股份有限公司董事、副总经理；衡阳经建水电投资有限公司董事长；湖南省经济建设投资公司投资二部负责人，投资二部经理；湖南湘投控股集团有限公司资产经营部经理，经营管理部经理，办公室主任；湖南湘投国际投资有限公司董事长，湖南湘投地方电力资产经营有限公司董事长；湖南湘投控股集团有限公司纪委委员、总经济师、办公室主任；现任湖南发展集团股份有限公司监事，湖南湘投控股集团有限公司党委委员、副总经理、纪委委员、总经济师。

8、监事：向明先生

男，汉族，1963年9月生，中共党员，本科学历。曾任衡阳警备区司令部军务动员科参谋、副科长；衡阳市雁峰区人武部副部长；衡阳市珠晖区人武部政治委员；衡阳市供销合作总社党委委员、理事会副主任，衡阳市天雄社有资产经营有限公司总经理。现任衡阳市供销合作总社一级调研员、湖南发展集团股份有限公司监事。

9、职工监事：徐志刚先生

男，汉族，1976年5月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。曾任湖南湘江航运建设开发有限公司大源渡枢纽值班员，值长；湖南湘江航运建设开发有限公司办公室秘书，工程部、机电部工程师；株洲航电枢纽管理处维护部专责工程师；湖南湘江航运建设开发有限公司团委书记；湖南省交通运输厅团工委委员；湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司技术安全部主任；湖南发展集团水电产业管理有限公司经营发展部主任。现任湖南发展集团股份有限公司职工代表监事，湖南发展集团养老产业有限公司总经理。

10、职工监事：蔡治舟先生

男，汉族，1987年7月出生，中共党员，硕士研究生，中级经济师。曾任湖南省稀土产业集团有限公司市场开发部主管；湖南省保障性安居工程投资有限公司投融资部主管；湖南发展资产管理集团有限公司发展投资部主管；湖南发展集团股份有限公司投资发展部副总经理、副总经理（主持工作）。现任湖南发展集团股份有限公司职工监事，湖南发展集团股份有限公司投资发展部总经理，湖南湘发健康产业投资有限公司监事。

11、副总裁：尹小田先生

男，汉族，1975年3月出生，中共党员，本科学历，高级审计师。曾任益阳市审计局副科级干部；益阳市审计局大通湖区审计特派办副特派员；益阳市审计局办公室副主任；益阳市审计局执行科科长；益阳市审计局市领导干部经济责任审计局副局长；益阳市审计局法规科科长；益阳市审计局办公室主任；湖南发展申宏私募股权基金管理有限公司副总经理；湖南发展集团股份有限公司副总裁，湖南湘发健康产业投资有限公司执行董事、总经理。现任湖南发展集团股份有限公司党委委员、副总裁，湖南发展益沅自然资源开发有限公司执行董事，湖南发展集团养老产业有限公司董事长，湖南发展琼湖建材经营有限公司董事

长。

12、财务总监：李志科先生

男，汉族，1984年3月出生，中共党员，在职研究生学历，高级会计师、注册会计师。曾任天健会计师事务所湖南分所项目经理；湖南发展集团股份有限公司资金财务部主管；湖南发展源品健康产业投资有限公司资金财务部副经理（主持工作）；湖南发展集团股份有限公司资金财务部副总经理、副总经理（主持工作）、总经理。现任湖南发展集团股份有限公司党委委员、财务总监，湖南发展集团水电产业管理有限公司执行董事。

13、副总裁：黄志刚先生

男，汉族，1965年10月出生，中共党员，本科学历。曾任桃江县人大常委会办公室干部；桃江县人大常委会教科文卫委副主任、主任；桃江县教育工委委员、县教育局副局长；桃江县职业中专党委副书记、校长；桃江县城市建设开发有限责任公司党组书记、总经理；桃江县教育工委书记、县教育局局长；桃江县全域旅游创建办公室主任；桃江县委办副主任；桃江县科学技术和工业信息化工委书记、县科学技术和工业信息化局局长；桃江县人大环境与资源保护委员会副主任委员（主持工作）；桃江县人大机关四级调研员。现任湖南发展集团股份有限公司副总裁，湖南湘发健康产业投资有限公司执行董事、总经理，湖南康乃馨养老研究院有限公司董事长、总经理，湖南发展春华健康投资有限公司董事长。

14、董事会秘书：苏千里先生

男，汉族，1975年4月出生，中共党员，本科学历。曾任长沙通程控股股份有限公司证券部经理、董事会秘书、董事、监事会主席；世兴科技创业投资有限公司总经理；国泰君安证券股份有限公司湖南分公司机构总监；湖南发展集团股份有限公司董事会秘书；湖南发展集团股份有限公司党委委员、党总支委员、副总裁兼董事会秘书。现任湖南发展集团股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭平	湖南湘投控股集团有限公司	党委委员	2018年02月28日	2022年01月31日	是
		副总经理	2015年03月31日	2022年01月31日	是
彭亚文	湖南湘投控股集团有限公司	党委委员、副总经理、纪委委员、总经济师	-	-	是

向明	衡阳市供销合作总社	一级调研员	-	-	是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘智清	天职国际会计师事务所湖南分所	所长	-	-	是
尹桃	中南大学湘雅医院	药学部主任 药师	-	-	是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司根据《薪酬管理办法》《绩效管理办法》确定高管薪酬，并严格执行湖南省国资委有关工资总额预算管理有关规定。公司董事、监事薪酬根据第九届董事会第三次会议及2017年度第一次临时股东大会审议通过的《关于调整公司独立董事、外部董事及外部监事薪酬（津贴）的议案》执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张禹文	董事长	男	58	现任	75.7	否
刘志刚	董事、总裁	男	54	现任	69.6	否
郭平	董事	男	60	现任	0	是
尹桃	独立董事	女	57	现任	8	否
刘智清	独立董事	男	53	现任	8	否
刘健	监事会主席	男	59	现任	62.6	否
彭亚文	监事	男	57	现任	0	是
向明	监事	男	58	现任	3	否
徐志刚	职工监事	男	45	现任	36	否
蔡治舟	职工监事	男	34	现任	26.2	否
尹小田	副总裁	男	47	现任	52.9	否

黄志刚	副总裁	男	56	现任	13.2	否
苏千里	董事会秘书	男	46	现任	58	否
李志科	财务总监	男	38	现任	52.9	否
陈建设	职工监事	男	43	离任	28.3	是
合计	-	-	-	-	494.4	-

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第七次会议	2021 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 31 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第七次会议决议公告》(编号: 2021-003)。
第十届董事会第八次会议	2021 年 04 月 20 日	-	本次会议应出席董事人数为 5 人, 实际出席会议董事人数为 5 人。会议以 5 票赞成, 0 票反对, 0 票弃权的结果审议通过了《关于<公司 2021 年第一季度报告全文及正文>的议案》。
第十届董事会第九次会议	2021 年 04 月 30 日	2021 年 05 月 06 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第九次会议决议公告》(编号: 2021-014)。
第十届董事会第十次会议	2021 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 27 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第十次会议决议公告》(编号为: 2021-022)。
第十届董事会第十一次会议	2021 年 06 月 30 日	2021 年 07 月 01 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第十一次会议决议公告》(编号: 2021-029)。
第十届董事会第十二次会议	2021 年 08 月 13 日	-	本次会议应出席董事人数为 5

			人，实际出席会议董事人数为 5 人。会议以 5 票赞成，0 票反对，0 票弃权的結果审议通过了《关于<公司 2021 年半年度报告全文及摘要>的议案》。
第十届董事会第十三次会议	2021 年 09 月 23 日	2021 年 09 月 24 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第十三次会议决议公告》（编号：2021-036）。
第十届董事会第十四次会议	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 27 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第十四次会议决议公告》（编号：2021-041）。
第十届董事会第十五次会议	2021 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 08 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第十五次会议决议公告》（编号：2021-044）。
第十届董事会第十六次会议	2021 年 12 月 21 日	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》及巨潮资讯网上《第十届董事会第十六次会议决议公告》（编号为：2021-048）。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张禹文	10	2	8	0	0	否	2
刘志刚	10	2	8	0	0	否	2
郭平	10	2	8	0	0	否	0
尹桃	10	2	8	0	0	否	2
刘智清	10	2	8	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等规章制度以及《公司章程》《公司董事会议事规则》等相关规定开展工作，认真履行职责，执行股东大会的决议，对公司战略发展等方面提出了宝贵的专业性建议，提高了公司决策的科学性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第十届董事会 审计委员会	刘智清、尹桃、 刘志刚	6	2021 年 03 月 19 日	审议《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司 2020 年度内审工作总结的议案》《关于公司 2021 年度内审工作计划的议案》《关于聘请公司 2021 年度审计机构的议案》	同意相关议案	与审计机构充分沟通	-
			2021 年 03 月	审议《关于公	同意相关议案	与审计机构充	-

			30 日	司 2020 年度审计报告的议案》		分沟通	
			2021 年 04 月 16 日	审议《关于公司 2021 年第一季度报告全文及正文的议案》《关于公司 2021 年第一季度内审工作总结报告的议案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 08 月 06 日	审议《关于公司 2021 年半年度报告全文及摘要的议案》《关于公司 2021 年半年度内审工作总结报告的议案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 09 月 15 日	审议《关于修改公司董事会审计委员会实施细则的议案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 10 月 19 日	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》《关于公司 2021 年第三季度内审工作总结报告的议案》	同意相关议案	-	-
第十届董事会提名、薪酬与考核委员会	尹桃、张禹文、刘智清	3	2021 年 03 月 19 日	开展公司 2020 年度高管考核	-	-	-
			2021 年 10 月 19 日	审议《关于聘任公司副总裁的议案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 11 月 09 日	审议《关于公司新任高级管理人员定级定档的议案》	同意相关议案	-	-

第十届董事会 战略委员会	张禹文、郭平、 尹桃	6	2021 年 04 月 23 日	审议《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》	同意相关议案	-	-
			2021 年 05 月 19 日	审议《关于公 开挂牌转让控 股子公司 12% 股权的议案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 06 月 23 日	审议《关于与 专业投资机构 合作暨对外投 资的议案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 09 月 23 日	审议《关于对 全资子公司增 资及设立两个 孙公司的议 案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 11 月 30 日	审议《关于与 关联方共同投 资设立控股子 公司暨关联交 易的议案》	同意相关议案	-	-
			2021 年 12 月 14 日	审议《关于授 权控股孙公司 参与竞买国有 建设用地使用 权的议案》	同意相关议案	-	-

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	114
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	171
报告期末在职员工的数量合计（人）	285
当期领取薪酬员工总人数（人）	285
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	29
销售人员	11
技术人员	146
财务人员	19
行政人员	80
合计	285
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	29
本科	135
大专	78
其他	43
合计	285

2、薪酬政策

对内具有公平性：以岗位价值为基础，按照岗位对公司承担的责任和贡献确定固定收入；以绩效评估为依据，按照公司、部门 and 员工的工作绩效确定变动收入，在公司内部建立以岗位和绩效为导向的薪酬分配机制。对外具有竞争力：根据公司所在领域及业务发展确定薪酬的比对市场，通过定期的外部薪酬调查等对公司的薪酬水平、结构进行定期调整，确保整体薪酬水平与市场接轨。严格执行有关工资总额预算管理制度。

3、培训计划

公司围绕年度经营目标及工作要点，以年度为周期制定和实施培训计划，分层分类、内外结合，开展规范规程、专业知识、能力提升、党建党务、新员工入职等培训。根据需要不定时组织中高层调训及外训，着重提升管理岗位的履职能力、专业技术岗位的胜任能力，完善员工知识结构，通过加强培训提升公司绩

效。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	464158282
现金分红金额（元）（含税）	46,415,828.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	46,415,828.20
可分配利润（元）	411,559,865.17（母公司）
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2021 年度利润分配预案拟为：以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 464,158,282 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。总计派发现金红利 46,415,828.20 元（含税），占合并报表中归属于上市公司股东净利润的 38.77%，剩余未分配利润结转以后年度分配。	

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和公司实际情况，对内部控制体系进行了适时的更新和完善。公司内部控制设计合理，执行有效，不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司规范实施“三会一层”法人治理体系，切实履行公司股东大会、董事会和监事会相关决议，维护了公司和投资者权益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
-	-	-	-	-	-	-

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 重大缺陷：（1）可能导致财务报表存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形的；（2）可能导致财务报告错、漏报形成违法情形的；（3）可能形成治理层、管理层构成舞弊和侵占企业资产情形的；（4）	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 重大缺陷：（1）可能造成公司战略目标完全无法实现，影响公司可持续经营的；（2）可能造成公司经营效率异常低下，严重不符合成本效益原则的；（3）可能导致公司严重违法，并可能由此影

	从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 80%，且直接影响财务报告的；(5)其他可能造成公司财务报告被认定为无效情形的。 重要缺陷：(1) 可能造成财务会计核算不准确，但不至于影响报表使用者基本判断的；(2) 从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 50%，且直接影响财务报告的；(3) 其他可能影响公司财务会计核算准确性的。 一般缺陷：(1) 可能造成财务会计核算与报告过程错误，但不会直接形成核算与报告错误的；(2) 从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 30%，且直接影响财务报告的；(3) 其他可能影响公司财务报告可靠性和资产安全性的。	响公司可持续经营的；(4) 可能造成公司治理层、管理层严重舞弊或侵占公司资产的；(5) 可能造成内部监督机制无效的。 重要缺陷：(1) 可能造成公司年度工作计划无法完成，但不会影响公司未来发展的；(2) 可能造成公司经营管理效益低于行业平均水平的；(3) 可能导致公司行为违法、违规，并可能被外部监管机构要求承担相关法律责任的；(4) 可能造成内部监督机制效率低下，影响公司政策正常落实的。 一般缺陷：(1) 可能影响公司短期目标难以完成，但不至于影响公司年度目标的；(2) 可能影响业务管理效率，不利于公司持续改善提升的；(3) 可能导致公司和员工行为轻微违法违规，但不会造成实际损失的；(4) 其他监管要求和公司政策规定应当认定为内部控制缺陷情形的。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（当一项内部控制缺陷同时适用两个标准，则按顺序适用）： 重大缺陷：(1) 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$\geq$利润总额 5%；(2) 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$\geq$资产总额 0.5%。 重要缺陷：(1) 利润总额 $3\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$利润总额 5%；(2) 资产总额 $0.3\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$资产总额 0.5%。 一般缺陷：(1) 利润总额 $1\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$利润总额 3%；(2) 资产总额 $0.1\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$资产总额 0.3%。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（当一项内部控制缺陷同时适用两个标准，则按顺序适用）： 重大缺陷：(1) 内部控制缺陷可能造成资产损失金额$\geq$资产总额 0.5%；(2) 内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例$\geq 50\%$。 重要缺陷：(1) 资产总额 $0.3\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成资产损失金额$<$资产总额 0.5%；(2) $30\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例$< 50\%$。 一般缺陷：(1) 资产总额 $0.1\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成资产损失金额$<$资产总额 0.3%；(2) $10\% \leq$ 内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例$< 30\%$。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
湖南发展集团股份有限公司全体股东： 按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了湖南发展集团股份有限公司（以下简称湖南发展公司）2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。 一、企业对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是湖南发展公司董事会的责任。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。 三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。 四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，湖南发展公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司根据《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（中国证监会公告〔2020〕69号）以及《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（湘证监公司字〔2020〕31号）要求，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、行政法规以及《公司章程》等内部规章制度，对报告期内的公司治理情况认真开展全面自查，并对自查过程中发现的问题和不足进行了相关整改，具体如下：

（一）进一步完善公司内部管理制度

一是建立制度定期更新机制，做好已有制度的全面梳理。二是结合外部政策环境变化和公司实际，及

时做好相关制度的废、改、立工作。报告期内，公司修订了《公司章程》《公司董事会议事规则》《公司关联交易管理制度》《公司董事会战略委员会实施细则》《公司董事会审计委员会实施细则》等制度，进一步完善了公司制度体系。三是强化制度宣讲与培训，提高公司防范风险的能力，为公司可持续健康发展保驾护航。

（二）进一步充分发挥董事会各专门委员会的专业职能

一是结合相关法律法规和公司实际，修订完善公司《公司董事会战略委员会实施细则》《公司董事会审计委员会实施细则》。二是严格按照《公司章程》和各专门委员会实施细则，依法开展相关工作。三是在公司重大决策过程中，进一步加强与各专门委员会的沟通汇报，为专门委员会工作的开展提供便利，以便充分发挥其专业职能。四是及时征询各专门委员会委员的意见和建议，切实强化董事会决策能力，提升决策科学性。五是进一步完善各专门委员会的档案建立与管理工作。

（三）进一步增强“关键少数”的规范运作意识

一是认真落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》精神，积极组织了公司董事、监事、高级管理人员及相关职能部门员工参加监管单位举办的各项学习交流活动。二是公司证券事务部定期做好最新政策法规及违法违规典型案例的整理汇总，及时传送公司董事、监事、高级管理人员学习参考，进一步提高“关键少数”的合规经营意识。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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》中电力相关业的披露要求

公司所属的水电企业均按照国家及地方有关规定，严格落实相应生态环境保护工作。

二、社会责任情况

报告期内，公司在创造利润、对股东负责的同时，一如既往地承担对员工、社会和环境的责任，不但为社会提供清洁能源、优质的服务，也为社会公益事业自觉、自愿地履行企业公民应尽的义务。

（一）疫情防控方面

2021年，在党的坚强领导下，公司贯彻落实国务院、省、市和属地联防联控机构疫情防控有关要求，制订公司疫情防控实施方案和工作措施，持续做好生产及办公区域消杀工作，组织做好疫情宣传，严格执行体温检测、绿码通行等要求。公司积极履行社会责任、助力疫情防控工作，全年无一例确诊病例，在疫情防控方面取得了积极成效。

（二）综治维稳方面

公司2021年全年安全稳定，全面贯彻落实维护社会稳定工作，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。开展《信访条例》宣传，加入湖南省国资委“平安国资云平台”。按湖南省国资委、湖南发展集团要求，做好各项维稳排查工作。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，组织开展网络安全检查与隐患排查7次，全年安全零事故。

（三）股东及债权人权益保护方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，对所有提案中小投资者的投票结果均单独统计并披露。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过对外投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台、网上集体接待日活动及现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动关系。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（四）职工权益保护方面

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。关心员工的安全和身体健康，提供符合国家规定的劳动保护和安全卫生条件。支持职工代表大会、发挥公司职工监事作用，对经营层决策过程予以监督，并召开职工座谈会，积极反映职工诉求，保障职工参与民主决策的权利。依法为员工提供基本福利，如养老保险、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爱心捐款活动，重视员工职业技能的提升和综合素质的培养。

（五）公益事业方面

报告期内，公司上下把全力打赢脱贫攻坚战作为学习贯彻落实十九大精神的具体行动，积极投身公益事业。公司派员深入一线参与湖南发展集团乡村振兴工作。同时，公司充分利用社区养老平台，积极开展为老服务公益活动，发挥党员及群团组织作用，开展志愿活动，帮扶慰问社区困难老人。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

（一）精准扶贫规划

配合湖南发展集团对湖南省花垣县开展乡村振兴工作。

（二）年度精准扶贫概要

湖南省花垣县各渔村是公司控股股东湖南发展集团对口支持乡村振兴地区。公司作为湖南发展集团的控股子公司，参与了花垣县乡村振兴计划。一是派员常驻各渔村配合工作。二是公司工会和员工积极响应号召，踊跃采购各渔村生活物资，助力乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	湖南发展资产管理集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司将督促康乃馨公司努力提高其资产质量及经营业绩，尽快促使康乃馨公司或其养老资产具备转让给上市公司的条件。2、在本次交易完成 3 年之内且本公司作为湖南发展控股股东期间，本公司承诺在法律法规及政策允许的情况下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，在康乃馨公司或其相关养老资产符合转让给上市公司的条件（包括但不限于公司治理结构完善，产权清晰、资产合规完整，能增强上市公司持续盈利能力，符合各方面法律法规和监管规则等）且湖南发	2021 年 12 月 06 日	2024 年 12 月 6 日	正常履行中。

			展有意收购时，本公司将以公平合理的市场价格将持有的康乃馨公司股权或促使相关养老资产转让给湖南发展；否则本公司将采取其他适当方式，消除与湖南发展存在的同业竞争。3、若本公司及/或本公司控制的其他企业（不包括上市公司及其控制的企业）在获得有关与湖南发展具有直接竞争关系的业务机会，相关第三方同意按照合理的条款将该机会提供给上市公司，同时湖南发展亦有意参与且具备该等业务机会的实力及运营能力，则本公司、湖南发展和第三方应进行善意协商以促使湖南发展实施该等业务机会。4、在本公司作为湖南发展控股股东期间，本公司保证依照法律法规以及湖南发展公司章程的规定善意行使权利，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	0.00	886,120.17	886,120.17
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	161,487.34	28,161,487.34
租赁负债	0.00	724,632.83	724,632.83

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例 (%)	
				直接	间接
湖南发展琼湖建材经营有限公司	设立	2021 年 9 月 27 日	12,100,606.06	-	67%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例(%)	
				直接	间接
湖南康乃馨养老研究院有限公司	设立	2021 年 12 月 8 日	本期尚未出资	80%	-

2) 合并范围减少

公司名称	股权转让比例(%)	股权处置方式	控制权丧失时点	控制权丧失之日剩余股权的比例(%)
湖南发展春华健康投资有限公司	12%	公开挂牌转让	2021 年 7 月 1 日	42%

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新葵、黄湘伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李新葵 1 年、黄湘伟 3 年

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，期间共支付费用25万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、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。

十一、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
湖南怀化恒光电力集团有限公司诉湖南发展、湘投控股、蟒电公司、第三人湖南省芷江侗族自治县水利水电开发公司的公司盈余分配纠纷案	550	否	一审已结案	驳回湖南怀化恒光电力集团有限公司的起诉	不涉及执行	-	-
肖龙江诉衡阳市天然气有限责任公司，第三人湖南发展的劳动争议纠纷案	418	否	二审已结案	原告撤回二审上诉	不涉及执行	-	-
湖南怀化恒光电力集团有限公司诉湖南发展、蟒电公司、湘投控股、芷江侗族自治县水利水电开发有限责任公司的请求变更公司登记纠纷案	0	否	一审已结案	驳回湖南怀化恒光电力集团有限公司的全部诉讼请求	不涉及执行	-	-

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
湖南发展高新置业有限公司	公司控股股东总经理在展新置业担任董事, 根据规则, 展新置业为公司关联法人。	购买写字楼	株洲航电分公司使用自有资金 184,624,227.00 元 (未包含契税、维修基金等) 向展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共 4 层写字楼。	依据评估协议定价	-	19,019.38	18,462.42 (未包含契税、维修基金等)	按合同约定方式结算。	181.46	2021 年 05 月 06 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-014、2021-016、2021-021 以及 2021-026 公告。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易的资金来源于公司自有资金。目前公司现金流充足, 本次投资以自有资金进行支付, 不会影响公司现金流的正常运转, 不会对公司构成财务压力。本次交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果不会造成较大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况				不适用。							

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
湖南康乃馨养老产业投资置业有限公司	康乃馨公司为公司控股股东均为湖南发展集团，根据规定，康乃馨公司为公司关联法人。	湖南康乃馨养老研究院有限公司	医疗、养老服务	1 亿元	0.00	0.00	0.00
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用。					

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

租赁情况说明

公司分别于2021年4月30日、2021年5月21日召开第十届董事会第九次会议和2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租合同暨关联交易的议案》，同意公司通过株洲航电分公司使用自有资金184,624,227.00元（未包含契税、维修基金等）向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段178号汇景发展商务中心塔楼A第34层、39层、40层、41层共4层写字楼（以下简称“交易标的”），并由展新置业向分公司租赁交易标的，租赁期限为5年，起始租金为3.8元/平方米/日，免租期为6个月，租金自第二年开始每年在前一年的基础上递增3%。2021年5月31日，分公司与展新置业签订了《长沙市商品房买卖合同》。2021年6月11日，分公司与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租合同》。根据《房屋返租合同》，本次返租期限为5年，从2021年实际交付日次日起算。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为2021-014、2021-016、2021-021以及2021-026公告。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况：

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行保本型产品	自有资金	64,880.00	40,470.00	0.00	0.00
合计		64,880.00	40,470.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
株洲航电分公司	展新置业	汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共 4 层写字楼	2021 年 05 月 31 日	-	19,019.38	国众联资产评估土地房地产估价有限公司	2021 年 04 月 12 日	依据评估协议定价	18,462.42（未包含契税、维修基金等）	是	公司控股股东总经理在展新置业担任董事，根据规则，展新置业为公司关联法人。	株洲航电分公司已与展新置业签订了《长沙市商品房买卖合同》《房屋租赁合同》《质押合同》《抵押合同》，并根据	2021 年 05 月 06 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-0

												合同约定支付全部购房款。现已完成交房手续、办妥房产证以及抵押权证。		14、2021-016、2021-021 以及 2021-026 公告。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--------------------------------------

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、关于聘请公司2021年度审计机构事项

公司分别于2021年3月30日、2021年4月20日召开第十届董事会第七次会议和2020年度股东大会，审议通过了《关于聘请公司2021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2021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2021-003、2021-007以及2021-012公告。

2、关于2020年度利润分配方案实施事项

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

3、关于修改公司经营范围事项

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

4、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事项

公司分别于2021年4月30日、2021年5月21日召开第十届董事会第九次会议和2021年第一次临时股东大

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

5、关于控股子公司湖南发展春华12%股权转让事项

公司于2021年5月26日召开第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的议案》。为进一步优化调整公司健康产业布局，公司通过湖南联交所以公开挂牌方式转让所持有的控股子公司湖南发展春华12%股权。2021年6月28日，公司与江西南水签署了《产权交易合同》，江西南水以人民币2,068.382万元受让公司所持有的湖南发展春华12%股权。2021年7月5日，公司收到了湖南省国资委产权管理处出具的《产权交易鉴证复核通知书》。2021年7月22日，湖南发展春华完成了股东变更手续，并根据经营需要对法定代表人进行了变更。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为2021-023、2021-028、2021-031以及2021-032公告。

6、关于公司所属部分电站上网电价下调事项

根据湖南省发展和改革委员会发布了《关于降低我省部分水电站上网电价的通知》（湘发改价调规〔2021〕572号），自2021年8月1日起，湖南省电网装机容量在2.5万千瓦及以上、上网电价在0.3元/千瓦时及以上的水电项目上网电价每千瓦时降低0.01元。公司所属的株洲航电及参股的蟒塘溪水电站相应调整上网电价，调整后电价为0.296元/千瓦时（含库区基金，征收标准为0.008元/千瓦时）。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2021-034公告。

7、关于与关联方共同投资设立控股子公司暨关联交易事项

公司于2021年12月7日召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于与关联方共同投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。根据公司战略发展需要，公司与关联方康乃馨公司于2021年12月7日签订了《湖南康乃馨养老研究院项目合作协议》，双方共同出资1亿元设立康乃馨养老研究院，拟开展老年颐养、养老研究和养老培训等机构养老业务。由于康乃馨养老研究院与康乃馨公司存在部分业务相同或相似的情形，公司控股股东湖南发展集团出具了《关于同业竞争解决措施的承诺函》。2021年12月8日，康乃馨养老研究院完成工商注册登记手续。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2021-044、2021-045、2021-046以及2021-047公告。

8、关于控股孙公司参与竞买国有建设用地使用权事项

公司于2021年12月21日召开第十届董事会第十六次会议，审议通过了《关于授权控股孙公司参与竞买国有建设用地使用权的议案》。根据公司战略发展规划及控股孙公司湖南发展琼湖建材机制砂加工生产业务的项目建设需要，湖南发展琼湖建材在公司董事会授权额度内以自有资金参与竞买“沅土挂2021第39号土地”，位于沅江市南大膳镇双学院创新路东侧地块，面积75,350.10平方米（约113.025亩）。2021年12月27日，建材公司通过湖南省国土资源网上交易系统，以网上挂牌（拍卖）截止时的最高有效报价22,610,000元竞得上述地块的国有建设用地使用权，并与该地块的出让签订了《国有建设用地使用权挂牌出让挂牌（拍卖）交易成交确认书》。2022年2月，湖南发展琼湖建材与沅江市自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，并取得了沅江市自然资源局核发的《不动产权土地证》《建设用地规划许可证》。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以及2022-001公告。

9、关于公司高新技术企业认定事项

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2022年1月10日发布的《关于对湖南省2021年认定的第一批高新技术企业进行补充备案的公告》，公司列于湖南省第一批高新技术企业补充备案名单，发证日期2021年9月18日，证书编号GR202143002656。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2021年起三年内（2021年1月1日至2023年12月31日）享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。截至本公告披露日，公司暂未收到颁发的高新技术企业证书，后续公司在取得该证书后将按照相关法律法规及《公司章程》履行相应的披露程序。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于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）2021年1月4日，《关于控股子公司收到闲置土地认定书、闲置土地处置听证权利告知书的公告》（编号：2021-001）；
- （2）2021年5月27日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的公告》（编号：2021-023）；
- （3）2021年6月24日，《关于控股子公司签订招商引资合同的公告》（编号：2021-027）；
- （4）2021年6月29日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的进展公告》（编号：2021-028）；
- （5）2021年7月6日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的进展公告》（编号：2021-031）；
- （6）2021年7月23日，《关于公开挂牌转让控股子公司12%股权的进展公告》（编号：2021-032）。

2、关于湖南发展益沅的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

- （1）2021年9月24日，《关于对全资子公司增资及设立两个孙公司的公告》（编号：2021-037）；

- (2) 2021年9月24日,《关于全资子公司签订日常经营合同的自愿性信息披露公告》(编号: 2021-038);
- (3) 2021年9月28日,《关于对全资子公司增资及设立两个孙公司的进展公告》(编号: 2021-039);
- (4) 2021年9月29日,《关于控股孙公司换发营业执照的公告》(编号: 2021-040);
- (5) 2021年12月22日,《关于授权控股孙公司参与竞买国有建设用地使用权的公告》(编号: 2021-049);
- (6) 2021年12月30日,《关于控股孙公司参与竞买国有建设用地使用权的进展公告》(编号: 2021-051)。

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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	39,071	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	38,938	报告期末表决权恢复的优 先股股东总数（如有）（参 见注 8）		0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参 见注 8）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增减 变动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份 数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
湖南发展资产管理 集团有限公司	国有法人	44.99%	208,833,642	0.00		208,833,642			
湖南湘投控股集团 有限公司	国有法人	7.86%	36,471,309	-511,200.00		36,471,309			
衡阳市供销合作总 社	国有法人	1.75%	8,121,262	75,000.00		8,121,262			
金信期货有限公司 —湖南湘投控股集 团有限公司	其他	1.25%	5,790,947	0.00		5,790,947			
衡阳弘湘国有投资 （控股）集团有限 公司	境内非国有法人	1.15%	5,358,892	5,358,892.00		5,358,892			
石日超	境内自然人	0.79%	3,650,000	3,650,000.00		3,650,000			
沈亚芬	境内自然人	0.71%	3,310,000	3,310,000.00		3,310,000			
陈经友	境内自然人	0.43%	1,988,800	1,988,800.00		1,988,800			
衡阳市天雄社有资 产经营有限公司	境内非国有法人	0.31%	1,450,362	156,900.00		1,450,362			
赵春梅	境内自然人	0.24%	1,094,400	-21,000.00		1,094,400			
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况（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一湖南湘投控股集团有限公司股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南发展资产管理集团有限公司	208,833,642	人民币普通股	208,833,642
湖南湘投控股集团有限公司	36,471,309	人民币普通股	36,471,309
衡阳市供销合作总社	8,121,262	人民币普通股	8,121,262
金信期货有限公司一湖南湘投控股集团有限公司	5,790,947	人民币普通股	5,790,947
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	5,358,892	人民币普通股	5,358,892
石日超	3,650,000	人民币普通股	3,650,000
沈亚芬	3,310,000	人民币普通股	3,310,000
陈经友	1,988,800	人民币普通股	1,988,800
衡阳市天雄社有资产经营有限公司	1,450,362	人民币普通股	1,450,362
赵春梅	1,094,400	人民币普通股	1,094,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	金信期货有限公司一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一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情况说明（如有）（参见注 4）	石日超通过东方财富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 3,650,000.00 股。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南发展资产管理集团	谭建华	2002 年 04 月 26 日	91430000738955428M	交通运输、能源供应等基础设施项目的投融资；土地资源投资与经

有限公司				营；矿产权投资与经营；棚改、易地扶贫、保障性安居等民生工程投融资服务；股权投资及并购；资本经营及提供咨询服务（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；经授权持有和经营中央在湘单位、省属改制企业所形成的国有土地；水利水电综合业务开发与经营；健康养老及相关产业；县乡商贸流通服务。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2021 年 12 月 31 日，控股股东湖南发展集团持有长沙银行股份有限公司 25,000,000.00 股，中联重科股份有限公司 3,022,170.00 股。			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

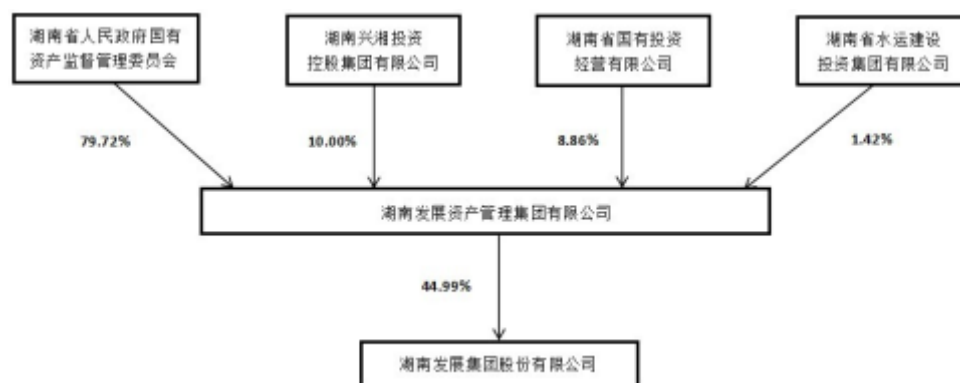
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用	-	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 30 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审【2022】2-74 号
注册会计师姓名	李新葵、黄湘伟

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了湖南发展集团股份有限公司（以下简称“湖南发展”“公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南发展2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南发展，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、附注五（二）1及附注十三（一）2。

湖南发展的营业收入主要来自于水电销售收入和砂石销售收入。2021年度，湖南发展营业收入金额为人民币47,839.55万元，其中水电业务的营业收入为人民币19,630.38万元，占营业收入的41.03%，砂石收入为人民币26,947.91万元，占营业收入的56.33%。

湖南发展销售水电及砂石等产品。其中，销售水电属于在某一时段内履行的履约义务，湖南发展生产的电力通过电网直接输出，每月根据电力公司的结算单据确认收入；销售砂石属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：湖南发展已根据合同约定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。

由于营业收入是湖南发展关键业绩指标之一，可能存在湖南发展管理层(以下简称“管理层”)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 执行细节测试，抽样检查客户确认的结算单、客户签收单、销售回款记录等支持性证据，对期末应收账款和预收账款进行函证，同时函证销售额；
- (5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期股权投资及股权投资收益核算

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、附注五(一)9、附注五(二)8、附注六(一)、附注七(二)。

湖南发展本期以公开挂牌方式转让所持有的控股子公司湖南发展春华12%股权，股权转让后持有湖南发展春华42%的股权。此外，湖南发展还分别持有麟电公司、开元发展、湖南发展琼湖砂石集散中心47.12%、40.00%、40.00%的股权，湖南发展能对麟电公司、开元发展、湖南发展琼湖砂石集散中心和湖南发展春华的生产经营活动产生重大影响，所以将其作为联营企业，长期股权投资后续采用权益法进行核算。

2021年度湖南发展投资收益合计4,817.53万元，占当期利润总额的34.56%。其中：权益法核算的长期股权投资收益金额为人民币988.53万元；处置长期股权投资产生的投资收益1,256.28万元；因处置子公司丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得1,358.28万元。

由于长期股权投资及产生的收益金额重大，且会计处理复杂，因此，我们将长期股权投资以及股权投资收益核算确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期股权投资以及股权投资收益核算，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解公司对外投资相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取和检查相关投资协议、检查被投资单位的营业执照、公司章程和股权凭证；

(3) 对被投资单位报告期财务报表实施审计程序，并根据审计结果对确认的投资收益金额进行重新测算，复核相关会计处理是否符合会计准则规定；

(4) 检查本期减少的长期股权投资，追查至原始凭证，确认长期股权投资的处理是否有合理的理由及授权批准手续，会计处理是否正确；

(5) 了解被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象，有客观证据表明其发生减值的，检查长期股权投资减值准备计提是否正确；

(6) 检查长期股权投资、股权投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

湖南发展治理层（以下简称“治理层”）负责监督湖南发展的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖南发展持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖南发展不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就湖南发展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	431,989,946.51	759,336,851.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	404,700,000.00	377,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,159,000.00	2,200,000.00
应收账款	22,273,257.56	13,965,746.36
应收款项融资		
预付款项	460,708,268.01	352,170,051.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,932,778.56	1,381,082.40
其中：应收利息		
应收股利	4,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	4,077,559.90	65,067,960.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,035,542.98	1,617,884.32
流动资产合计	1,378,876,353.52	1,572,739,575.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	345,942,791.35	290,751,016.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	72,700,000.00	34,800,000.00
投资性房地产	180,241,360.54	
固定资产	1,340,071,718.68	1,403,884,688.72

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	707,829.02	
无形资产	12,639,305.17	13,037,923.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,233,438.21	9,585,149.07
递延所得税资产	159,824.21	139,129.40
其他非流动资产	5,213,459.00	
非流动资产合计	1,965,909,726.18	1,752,197,907.56
资产总计	3,344,786,079.70	3,324,937,483.50
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,492,335.55	5,674,441.19
预收款项	76,190.48	
合同负债	41,778,042.67	48,365,872.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,803,880.56	22,121,527.98
应交税费	4,648,349.40	5,662,731.65
其他应付款	18,220,861.82	22,383,616.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	28,169,546.81	28,000,000.00
其他流动负债	5,928,245.05	6,272,222.08
流动负债合计	132,117,452.34	138,480,411.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	98,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	555,086.02	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,743,181.51	3,468,392.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,298,267.53	101,468,392.43
负债合计	205,415,719.87	239,948,804.08
所有者权益：		
股本	464,158,282.00	464,158,282.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,134,614,669.57	2,134,614,669.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,184,654.37	63,785,181.34
一般风险准备		
未分配利润	444,553,167.67	379,637,087.04
归属于母公司所有者权益合计	3,115,510,773.61	3,042,195,219.95
少数股东权益	23,859,586.22	42,793,459.47
所有者权益合计	3,139,370,359.83	3,084,988,679.42
负债和所有者权益总计	3,344,786,079.70	3,324,937,483.50

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	331,284,216.67	630,165,225.97
交易性金融资产	400,000,000.00	370,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,159,000.00	2,200,000.00
应收账款	19,042,713.95	10,573,834.11
应收款项融资		
预付款项	552,569.82	757,054.42
其他应收款	168,029,743.55	170,049,033.06
其中：应收利息		
应收股利	4,000,000.00	
存货	4,042,814.87	3,638,658.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,595,266.14	282,095.60
流动资产合计	929,706,325.00	1,187,665,901.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	939,472,496.75	839,148,109.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	72,700,000.00	34,800,000.00
投资性房地产	180,241,360.54	
固定资产	1,095,560,443.72	1,151,486,421.99
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,633,358.47	13,020,083.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,683,785.18	7,718,603.78
递延所得税资产	150,337.22	139,129.40
其他非流动资产	39,054.00	
非流动资产合计	2,307,480,835.88	2,046,312,347.81
资产总计	3,237,187,160.88	3,233,978,248.99
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,833,240.13	4,526,809.58
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	22,551,643.13	18,392,876.08
应交税费	1,659,790.82	2,111,259.26
其他应付款	14,076,932.73	19,897,662.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债	514,233.38	
流动负债合计	79,635,840.19	72,928,607.87
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	98,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,907,888.30	1,966,710.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,907,888.30	99,966,710.74
负债合计	151,543,728.49	172,895,318.61
所有者权益：		
股本	464,158,282.00	464,158,282.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,137,740,630.85	2,137,740,630.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,184,654.37	63,785,181.34
未分配利润	411,559,865.17	395,398,836.19
所有者权益合计	3,085,643,432.39	3,061,082,930.38
负债和所有者权益总计	3,237,187,160.88	3,233,978,248.99

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	478,395,473.20	310,885,895.31
其中：营业收入	478,395,473.20	310,885,895.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	392,392,837.23	230,562,217.29
其中：营业成本	344,899,578.76	198,589,981.82
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,138,452.27	5,452,843.35
销售费用	424,866.90	84,586.66
管理费用	41,626,655.72	36,674,997.66
研发费用	8,645,127.87	8,047,704.27
财务费用	-9,341,844.29	-18,287,896.47
其中：利息费用	5,294,338.34	6,521,192.12
利息收入	14,712,449.92	24,842,769.44
加：其他收益	8,101,227.76	6,830,720.96
投资收益（损失以“－”号填 列）	48,175,280.05	39,617,970.85
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	9,885,284.53	19,228,315.40
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）	-2,693,861.41	-531,175.28
资产减值损失（损失以“－”号填 列）		
资产处置收益（损失以“－”号填 列）	88,683.41	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	139,673,965.78	126,241,194.55
加：营业外收入	3,300.00	5,124.07
减：营业外支出	274,066.61	36,755.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	139,403,199.17	126,209,563.36

减：所得税费用	21,544,218.01	29,006,092.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	117,858,981.16	97,203,471.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	117,858,981.16	97,203,471.05
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	119,731,381.86	97,879,856.22
2.少数股东损益	-1,872,400.70	-676,385.17
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	117,858,981.16	97,203,471.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,731,381.86	97,879,856.22
归属于少数股东的综合收益总额	-1,872,400.70	-676,385.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.21
（二）稀释每股收益	0.26	0.21

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：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	184,190,108.81	172,987,907.30
减：营业成本	86,387,916.57	81,410,044.58
税金及附加	4,664,599.88	4,685,966.89
销售费用		
管理费用	32,804,310.93	32,591,009.66
研发费用	8,645,127.87	8,047,704.27
财务费用	-16,566,689.09	-26,319,694.35
其中：利息费用	5,155,412.50	6,408,280.21
利息收入	21,738,508.73	32,746,968.78
加：其他收益	336,753.93	102,735.40
投资收益（损失以“—”号填列）	30,315,705.39	39,306,431.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,653,586.02	19,228,315.40
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）	-445,136.33	-80,023.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	88,683.41	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	98,550,849.05	111,902,019.17
加：营业外收入	3,300.00	4,258.00
减：营业外支出	242,778.79	29,369.44
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	98,311,370.26	111,876,907.73
减：所得税费用	14,316,639.96	25,775,774.38
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	83,994,730.30	86,101,133.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	83,994,730.30	86,101,133.35
（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	83,994,730.30	86,101,133.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	522,594,147.72	397,622,037.10
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	13,334,430.20	11,447,323.91
经营活动现金流入小计	535,928,577.92	409,069,361.01
购买商品、接受劳务支付的现金	394,682,646.70	482,783,705.82
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	49,362,907.50	43,012,536.99
支付的各项税费	55,292,249.33	60,999,097.58
支付其他与经营活动有关的现金	57,147,373.37	8,461,408.28
经营活动现金流出小计	556,485,176.90	595,256,748.67
经营活动产生的现金流量净额	-20,556,598.98	-186,187,387.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,100,000.00	21,100,000.00
取得投资收益收到的现金		5,436,233.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,045.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,845,898.86	
收到其他与投资活动有关的现金	1,786,332,426.50	2,159,115,035.38
投资活动现金流入小计	1,818,392,370.36	2,185,651,269.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,947,492.58	6,973,440.35
投资支付的现金	57,300,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,512,600,000.00	2,397,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,770,847,492.58	2,403,973,440.35
投资活动产生的现金流量净额	47,544,877.78	-218,322,171.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,460,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,460,000.00	600,000.00
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	7,460,000.00	600,000.00

偿还债务支付的现金	28,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,571,240.70	29,616,194.31
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	441,970.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	80,013,210.70	34,916,194.31
筹资活动产生的现金流量净额	-72,553,210.70	-34,316,194.31
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	-45,564,931.90	-438,825,753.20
加：期初现金及现金等价物余额	187,554,878.41	626,380,631.61
六、期末现金及现金等价物余额	141,989,946.51	187,554,878.41

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	198,778,199.98	192,721,155.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,249,552.33	3,823,957.40
经营活动现金流入小计	202,027,752.31	196,545,113.09
购买商品、接受劳务支付的现金	9,771,572.60	16,903,316.48
支付给职工以及为职工支付的现金	36,565,244.36	35,144,991.02
支付的各项税费	37,838,472.59	56,389,716.37
支付其他与经营活动有关的现金	9,291,183.36	9,393,104.38
经营活动现金流出小计	93,466,472.91	117,831,128.25
经营活动产生的现金流量净额	108,561,279.40	78,713,984.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,783,820.00	21,100,000.00
取得投资收益收到的现金		5,436,233.74
处置固定资产、无形资产和其他	114,045.00	

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,769,788,497.06	2,148,206,211.97
投资活动现金流入小计	1,802,686,362.06	2,174,742,445.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,175,437.46	5,786,471.06
投资支付的现金	169,600,000.00	402,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,485,000,000.00	2,370,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,848,775,437.46	2,778,086,471.06
投资活动产生的现金流量净额	-46,089,075.40	-603,344,025.35
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	28,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,571,240.70	29,616,194.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,571,240.70	34,616,194.31
筹资活动产生的现金流量净额	-79,571,240.70	-34,616,194.31
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	-17,099,036.70	-559,246,234.82
加：期初现金及现金等价物余额	58,383,253.37	617,629,488.19
六、期末现金及现金等价物余额	41,284,216.67	58,383,253.37

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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				63,785,181.34		379,637,087.04		3,042,195,219.95	42,793,459.47	3,084,988,679.42
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				63,785,181.34		379,637,087.04		3,042,195,219.95	42,793,459.47	3,084,988,679.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,399,473.03		64,916,080.63		73,315,553.66	-18,933,873.25	54,381,680.41
（一）综合收益总额											119,731,381.86		119,731,381.86	-1,872,400.70	117,858,981.16
（二）所有者投入和减少资本														7,460,000.00	7,460,000.00
1．所有者投入的普通股														7,460,000.00	7,460,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									8,399,473.03		-54,815,301.23		-46,415,828.20		-46,415,828.20

1. 提取盈余公积								8,399,473.03		-8,399,473.03		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,415,828.20		-46,415,828.20		-46,415,828.20
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他													-24,521,472.55	-24,521,472.55
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57			72,184,654.37		444,553,167.67		3,115,510,773.61	23,859,586.22	3,139,370,359.83

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		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				2,134,614,669.57				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）									8,610,113.34		66,061,828.78		74,671,942.12	-76,385.17	74,595,556.95
（一）综合收益总额											97,879,856.22		97,879,856.22	-676,385.17	97,203,471.05
（二）所有者投入和减少资本														600,000.00	600,000.00
1．所有者投入的普通股														600,000.00	600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分									8,610,		-31,81		-23,20		-23,207

配								113.34		8,027.44		7,914.10		,914.10
1. 提取盈余公积								8,610,113.34		-8,610,113.34		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-23,207,914.10		-23,207,914.10		-23,207,914.10
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57			63,785,181.34		379,637,087.04		3,042,195,219.95	42,793,459.47	3,084,988,679.42

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				63,785,181.34	395,398,836.19		3,061,082,930.38
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				63,785,181.34	395,398,836.19		3,061,082,930.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,399,473.03	16,161,028.98		24,560,502.01
（一）综合收益总额										83,994,730.30		83,994,730.30
（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									8,399,473.03	-54,815,301.23		-46,415,828.20
1．提取盈余公积									8,399,473.03	-8,399,473.03		
2．对所有者（或										-46,415		-46,415,82

股东)的分配										828.20		8.20
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										-13,018,400.09		-13,018,400.09
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				72,184,654.37	411,559,865.17		3,085,643,432.39

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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)									8,610,113.34	54,283,105.91		62,893,219.25
(一)综合收益总额										86,101,133.35		86,101,133.35
(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									8,610,113.34	-31,818,027.44		-23,207,914.10
1. 提取盈余公积									8,610,113.34	-8,610,113.34		
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				63,785,181.34	395,398,836.19		3,061,082,930.38

法定代表人：张禹文

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

三、公司基本情况

湖南发展集团股份有限公司(原名湖南金果实业股份有限公司,以下简称公司或本公司)前身为衡阳市食杂果品总公司,系1993年经湖南省股份制改革试点领导小组湘股份改字(1993)第12号文件批准,由衡阳市食杂果品总公司、中国农业银行衡阳市信托投资公司、湖南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2021年12月31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,主要经营活动为水力发电综合开发经营;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2022年3月30日第十届董事会第十八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)、株洲航电源质服务有限责任公司(以下简称源质公司)、湖南发展集团养老产业有限公司(以下简称湖南发展养老)、湖南发展集团水电产业管理有限公司(以下简称湖南发展水电公司)、湖南发展益沅自然资源开发有限公司(以下简称湖南发展益沅)、湖南湘发健康产业投资有限公司(以下简称湖南湘发健康)、湖南康乃馨养老研究院有限公司(以下简称康乃馨养老研究院)7家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说

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、使用权资产折旧、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	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）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
1-2年	10
2-3年	30

3-4年	50
4年以上	80

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

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

12、应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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

按照使用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

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

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

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

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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。

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	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

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。

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、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。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

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

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始

日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力产品、砂石和提供养老服务。

(1) 电力业务

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

(2) 砂石业务

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

(3) 养老服务

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告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。	根据国家统一的会计制度的要求变更。	
公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	根据国家统一的会计制度的要求变更。	
公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	根据国家统一的会计制度的要求变更。	

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的新租赁准则。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告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。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	0.00	886,120.17	886,120.17
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	161,487.34	28,161,487.34
租赁负债	0.00	724,632.83	724,632.83

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

①对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

②公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	759,336,851.01	759,336,851.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	377,000,000.00	377,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,200,000.00	2,200,000.00	
应收账款	13,965,746.36	13,965,746.36	
应收款项融资			
预付款项	352,170,051.62	352,170,051.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,381,082.40	1,381,082.40	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	65,067,960.23	65,067,960.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,617,884.32	1,617,884.32	
流动资产合计	1,572,739,575.94	1,572,739,575.94	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	290,751,016.82	290,751,016.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	34,800,000.00	34,800,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,403,884,688.72	1,403,884,688.72	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	886,120.17	886,120.17
无形资产	13,037,923.55	13,037,923.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,585,149.07	9,585,149.07	
递延所得税资产	139,129.40	139,129.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,752,197,907.56	1,752,197,907.56	
资产总计	3,324,937,483.50	3,324,937,483.50	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,674,441.19	5,674,441.19	
预收款项			
合同负债	48,365,872.33	48,365,872.33	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,121,527.98	22,121,527.98	
应交税费	5,662,731.65	5,662,731.65	

其他应付款	22,383,616.42	22,383,616.42	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,161,487.34	161,487.34
其他流动负债	6,272,222.08	6,272,222.08	
流动负债合计	138,480,411.65	138,480,411.65	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	98,000,000.00	98,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00	724,632.83	724,632.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,468,392.43	3,468,392.43	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	101,468,392.43	101,468,392.43	
负债合计	239,948,804.08	239,948,804.08	
所有者权益：			
股本	464,158,282.00	464,158,282.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,134,614,669.57	2,134,614,669.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	63,785,181.34	63,785,181.34	
一般风险准备			
未分配利润	379,637,087.04	379,637,087.04	
归属于母公司所有者权益合计	3,042,195,219.95	3,042,195,219.95	
少数股东权益	42,793,459.47	42,793,459.47	
所有者权益合计	3,084,988,679.42	3,084,988,679.42	
负债和所有者权益总计	3,324,937,483.50	3,324,937,483.50	

调整情况说明

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	0.00	886,120.17	886,120.17
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	161,487.34	28,161,487.34
租赁负债	0.00	724,632.83	724,632.83

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	630,165,225.97	630,165,225.97	
交易性金融资产	370,000,000.00	370,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,200,000.00	2,200,000.00	
应收账款	10,573,834.11	10,573,834.11	
应收款项融资			
预付款项	757,054.42	757,054.42	
其他应收款	170,049,033.06	170,049,033.06	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,638,658.02	3,638,658.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	282,095.60	282,095.60	
流动资产合计	1,187,665,901.18	1,187,665,901.18	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	839,148,109.11	839,148,109.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	34,800,000.00	34,800,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,151,486,421.99	1,151,486,421.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,020,083.53	13,020,083.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,718,603.78	7,718,603.78	
递延所得税资产	139,129.40	139,129.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,046,312,347.81	2,046,312,347.81	
资产总计	3,233,978,248.99	3,233,978,248.99	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,526,809.58	4,526,809.58	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	18,392,876.08	18,392,876.08	
应交税费	2,111,259.26	2,111,259.26	

其他应付款	19,897,662.95	19,897,662.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	72,928,607.87	72,928,607.87	
非流动负债：			
长期借款	98,000,000.00	98,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,966,710.74	1,966,710.74	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,966,710.74	99,966,710.74	
负债合计	172,895,318.61	172,895,318.61	
所有者权益：			
股本	464,158,282.00	464,158,282.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,137,740,630.85	2,137,740,630.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,785,181.34	63,785,181.34	
未分配利润	395,398,836.19	395,398,836.19	
所有者权益合计	3,061,082,930.38	3,061,082,930.38	

负债和所有者权益总计	3,233,978,248.99	3,233,978,248.99	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明：无。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、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	20%
源质公司	20%
湖南发展养老	20%
湖南湘发健康	20%
鸟儿巢公司、湖南发展益沅、康乃馨养老研究院	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%计入收入总额的规定”，自2019年6月1日至2025年12月31日，公司控股子公司湖南发展养老免缴增值税，并享受前述企业所得税优惠政策。

2. 根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。湖南发展养老、源质公司、湖南发展水电公司和湖南湘发健康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、湖南湘发健康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。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2022年1月10日发布的《关于对湖南省2021年认定的第一批高新技术企业进行补充备案的公告》，本公司列于湖南省第一批高新技术企业补充备案名单，发证日期2021年9月18日，证书编号GR202143002656，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司本期享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

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	15,732.67	26,100.17
银行存款	431,974,213.84	759,310,750.84
其他货币资金	0.00	0.00

合计	431,989,946.51	759,336,851.01
----	----------------	----------------

其他说明

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

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	404,700,000.00	377,000,000.00
其中：		
银行保本型产品	404,700,000.00	377,000,000.00
合计	404,700,000.00	377,000,000.00

其他说明：无。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,159,000.00	2,200,000.00
合计	1,159,000.00	2,200,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,159,000.00	100.00%			1,159,000.00	2,200,000.00	100.00%			2,200,000.00
其中：银行承兑汇票	1,159,000.00	100.00%			1,159,000.00	2,200,000.00	100.00%			2,200,000.00
合计	1,159,000.00	100.00%			1,159,000.00	2,200,000.00	100.00%			2,200,000.00

	0.00				.00	.00				.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	23,445,534.27	100.00%	1,172,276.71	5.00%	22,273,257.56	14,701,492.23	100.00%	735,745.87	5.00%	13,965,746.36
合计	23,445,534.27	100.00%	1,172,276.71	5.00%	22,273,257.56	14,701,492.23	100.00%	735,745.87	5.00%	13,965,746.36

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,445,534.27	1,172,276.71	5.00%
合计	23,445,534.27	1,172,276.71	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,445,534.27
合计	23,445,534.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	735,745.87	436,530.84				1,172,276.71
合计	735,745.87	436,530.84				1,172,276.71

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	13,817,024.70	58.93%	690,851.24
客户 2	6,227,937.35	26.56%	311,396.87
客户 3	1,052,632.00	4.49%	52,631.60

客户 4	834,295.00	3.56%	41,714.75
客户 5	495,942.00	2.12%	24,797.10
合计	22,427,831.05	95.66%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	460,654,532.01	99.99%	352,146,515.48	99.99%
1 至 2 年	53,736.00	0.01%	23,536.14	0.01%
合计	460,708,268.01	--	352,170,051.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商1	457,726,744.54	99.35
供应商2	2,332,104.92	0.51
供应商3	490,000.00	0.11
供应商4	50,000.00	0.01
供应商5	35,273.89	0.01
小 计	460,634,123.35	99.99

其他说明：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,000,000.00	
其他应收款	42,932,778.56	1,381,082.40
合计	46,932,778.56	1,381,082.40

(1) 应收利息

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
开元发展(湖南)基金管理有限公司	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

根据开元发展 2021 年第一次股东会会议决议，拟以 2020 年 12 月 31 日未分配利润为基数，分配现金股利 1,000 万元，公司持有开元基金公司 40%股权，应分配金额为 400 万元。

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
押金保证金	45,045,643.35	102,643.35
应收暂付款	34,331.15	1,750,126.37
其他	143,208.82	60,168.43
合计	45,223,183.32	1,912,938.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,873.13	200.00	520,782.62	531,855.75
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-146.06	146.06		
--转入第三阶段		-200.00	200.00	
本期计提	2,251,835.84	146.07	5,348.66	2,257,330.57
其他变动	-3,831.96		-494,949.60	-498,781.56
2021 年 12 月 31 日余额	2,258,730.95	292.13	31,381.68	2,290,404.76

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,174,618.70
1 至 2 年	2,921.27
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	43,643.35
3 至 4 年	24,443.35
4 至 5 年	16,200.00
5 年以上	3,000.00

合计	45,223,183.32
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	531,855.75	2,257,330.57			-498,781.56	2,290,404.76
合计	531,855.75	2,257,330.57			-498,781.56	2,290,404.76

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	45,000,000.00	1 年以内	99.51%	2,250,000.00
中国石化销售有限公司湖南石油高速分公司	其他	35,000.00	1 年以内	0.08%	1,750.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	其他	20,473.48	1 年以内	0.05%	1,023.67
芙蓉区东屯渡街道办事处	押金保证金	20,000.00	3-4 年	0.04%	10,000.00
湖南红日建筑设计公司	其他	16,000.00	4 年以上	0.04%	16,000.00
合计	--	45,091,473.48	--	99.72%	2,278,773.67

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	4,077,487.55		4,077,487.55	3,638,658.02		3,638,658.02
开发成本[注]				69,765,415.05	8,365,436.64	61,399,978.41
低值易耗品	72.35		72.35	29,323.80		29,323.80
合计	4,077,559.90		4,077,559.90	73,433,396.87	8,365,436.64	65,067,960.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

[注]：期初开发成本 69,765,415.05 元系湖南发展春华的土地开发成本，已计提存货跌价准备 8,365,436.64 元。湖南发展春华自 2021 年 7 月起不再纳入公司合并报表，详见附注六(一)之说明，开发成本及存货跌价准备减少系合并范围变化所致。

(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) 合同履行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	1,456,836.46	1,516,199.78
预缴所得税	5,578,706.52	91,406.59
其他	0.00	10,277.95
合计	7,035,542.98	1,617,884.32

其他说明：无。

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

不适用。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
麟电公司	226,529,021.76			14,757,714.23						241,286,735.99	
湖南发展春华		2,100,000.00		-2,667,283.86					42,006,490.00[注]	41,439,206.14	
开元发展	64,221,995.06			-2,140,067.22			4,000,000.00			58,081,927.84	
湖南发展琼湖砂石集散中心		5,200,000.00		-65,078.62						5,134,921.38	
小计	290,751,016.82	7,300,000.00		9,885,284.53			4,000,000.00		42,006,490.00	345,942,791.35	
合计	290,751,016.82	7,300,000.00		9,885,284.53			4,000,000.00		42,006,490.00	345,942,791.35	

其他说明

经公司第十届董事会第十次会议审议通过，公司采取公开挂牌方式转让所持有的湖南发展春华 12% 股权，湖南发展春华于 2021 年 7 月完成了股东变更手续，详见附注六(一)之说明，故自 2021 年 7 月起，湖南发展春华不再纳入公司合并范围。股权转让后，公司持有湖南发展春华 42% 股权，其他金额系根据企业会计准则相关规定，公司持有湖南发展春华剩余 42% 股权在丧失控制权日的公允价值调整。

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	72,700,000.00	34,800,000.00
其中：权益工具投资	72,700,000.00	34,800,000.00
合计	72,700,000.00	34,800,000.00

其他说明：

被投资单位	期末数	期初数
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	22,700,000.00	34,800,000.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	50,000,000.00	
小 计	72,700,000.00	34,800,000.00

经公司第十届董事会第十一次会议审议通过，公司出资 5,000 万元投资深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）。

20、投资性房地产**（1）采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	183,672,318.14			183,672,318.14
（1）外购	183,672,318.14			183,672,318.14
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	183,672,318.14			183,672,318.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,430,957.60			3,430,957.60
（1）计提或摊销	3,430,957.60			3,430,957.60
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,430,957.60			3,430,957.60
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	180,241,360.54			180,241,360.54
2.期初账面价值				

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	1,340,071,718.68	1,403,884,688.72
合计	1,340,071,718.68	1,403,884,688.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,562,643,749.17	545,149,968.39	9,409,545.40	4,480,060.36	5,365,638.11	2,127,048,961.43
2.本期增加金额	154,501.29	49,000.00	855,947.20	291,938.05	1,059,900.63	2,411,287.17
(1) 购置	154,501.29	49,000.00	855,947.20	291,938.05	1,059,900.63	2,411,287.17
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		390,150.00	441,924.84	1,104,373.39	810,287.25	2,746,735.48
(1) 处置或报废		390,150.00	264,099.96	720,061.00	506,437.02	1,880,747.98
(2) 其他			177,824.88	384,312.39	303,850.23	865,987.50
4.期末余额	1,562,798,250.46	544,808,818.39	9,823,567.76	3,667,625.02	5,615,251.49	2,126,713,513.12
二、累计折旧						
1.期初余额	350,920,702.78	357,961,066.41	6,506,331.52	3,796,216.06	3,979,955.94	723,164,272.71
2.本期增加金额	33,536,203.47	30,924,279.28	792,064.59	156,420.94	399,008.28	65,807,976.56
(1) 计提	33,536,203.47	30,924,279.28	792,064.59	156,420.94	399,008.28	65,807,976.56
3.本期减少金额		275,980.18	316,152.22	979,382.99	758,939.44	2,330,454.83
(1) 处置或报废		275,980.18	151,623.44	697,949.15	487,704.57	1,613,257.34
(2) 其他			164,528.78	281,433.84	271,234.87	717,197.49
4.期末余额	384,456,906.25	388,609,365.51	6,982,243.89	2,973,254.01	3,620,024.78	786,641,794.44
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	1,178,341,344.21	156,199,452.88	2,841,323.87	694,371.01	1,995,226.71	1,340,071,718.68
2.期初账面价值	1,211,723,046.39	187,188,901.98	2,903,213.88	683,844.30	1,385,682.17	1,403,884,688.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

(5) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

不适用。

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**

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	886,120.17	886,120.17
4.期末余额	886,120.17	886,120.17
2.本期增加金额	178,291.15	178,291.15
（1）计提	178,291.15	178,291.15
4.期末余额	178,291.15	178,291.15
1.期末账面价值	707,829.02	707,829.02
2.期初账面价值	886,120.17	886,120.17

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明。

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,275,376.00	49,000.00		807,646.70	17,132,022.70
2.本期增加金额		39,603.96			39,603.96
（1）购置		39,603.96			39,603.96
（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	88,603.96		807,646.70	17,171,626.66
二、累计摊销					
1.期初余额	3,622,313.70	227.91		471,557.54	4,094,099.15

2.本期增加金额	325,507.44	2,941.19		109,773.71	438,222.34
(1) 计提	325,507.44	2,941.19		109,773.71	438,222.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,947,821.14	3,169.10		581,331.25	4,532,321.49
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	12,327,554.86	85,434.86		226,315.45	12,639,305.17
2.期初账面价值	12,653,062.30	48,772.09		336,089.16	13,037,923.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、开发支出

不适用。

28、商誉

不适用。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,866,545.29	635,441.40	952,333.66		1,549,653.03
浮式拦污栅修复工程	93,280.81		15,765.76		77,515.05
水下建筑物水下补强施工	101,276.26		17,117.12		84,159.14
综合楼改造项目	296,829.60		48,134.56		248,695.04
航电枢纽机组改造	3,322,382.55		443,963.56		2,878,418.99
机组扩容项目	2,419,269.59		341,543.96		2,077,725.63
防腐工程	1,118,898.30		128,293.64		990,604.66
护坡工程	366,666.67		40,000.00		326,666.67
合计	9,585,149.07	635,441.40	1,987,152.26		8,233,438.21

其他说明：无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债**（1）未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,040,196.05	159,824.21	556,517.59	139,129.40
合计	1,040,196.05	159,824.21	556,517.59	139,129.40

（2）未经抵销的递延所得税负债

不适用。

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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		159,824.21		139,129.40

（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	2,422,485.42	9,076,520.67
可抵扣亏损	20,885,346.70	38,704,447.68
合计	23,307,832.12	47,780,968.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	0.00	5,195,133.24	
2022 年	7,568,406.41	11,165,432.23	
2023 年	6,955,798.57	13,314,101.92	
2024 年	4,902,081.91	7,275,189.43	
2025 年	74,468.70	1,754,590.86	
2026 年	1,384,591.11	0.00	
合计	20,885,346.70	38,704,447.68	--

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
预付购地款	4,707,921.00		4,707,921.00			
预付装修款	505,538.00		505,538.00			
合计	5,213,459.00		5,213,459.00			

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
货款	135,971.88	366,532.07
工程款和设备款	7,135,614.50	5,307,909.12
其他	220,749.17	0.00
合计	7,492,335.55	5,674,441.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	76,190.48	0.00
合计	76,190.48	0.00

(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	41,778,042.67	48,365,872.33
合计	41,778,042.67	48,365,872.33

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	20,664,727.98	48,382,654.63	44,797,102.05	24,250,280.56
二、离职后福利-设定提存计划	1,456,800.00	5,591,269.78	5,494,469.78	1,553,600.00
合计	22,121,527.98	53,973,924.41	50,291,571.83	25,803,880.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,347,943.62	39,941,238.83	36,151,265.71	20,137,916.74
2、职工福利费		393,311.89	393,311.89	
3、社会保险费		3,435,699.59	3,435,699.59	
其中：医疗保险费		3,324,122.26	3,324,122.26	
工伤保险费		111,577.33	111,577.33	
4、住房公积金	15,000.00	3,259,756.06	3,274,756.06	
5、工会经费和职工教育经费	4,301,784.36	1,352,648.26	1,542,068.80	4,112,363.82
合计	20,664,727.98	48,382,654.63	44,797,102.05	24,250,280.56

(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		3,946,135.57	3,946,135.57	
2、失业保险费		211,134.21	211,134.21	

3、企业年金缴费	1,456,800.00	1,434,000.00	1,337,200.00	1,553,600.00
合计	1,456,800.00	5,591,269.78	5,494,469.78	1,553,600.00

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	1,493,941.70	1,970,171.61
企业所得税	2,835,784.63	3,187,085.63
城市维护建设税	104,120.84	152,292.59
代扣代缴个人所得税	94,377.03	189,322.12
土地使用税	0.00	46,473.17
教育费附加	74,999.02	85,293.38
印花税	27,990.65	16,605.40
水利建设基金	17,135.53	15,487.75
合计	4,648,349.40	5,662,731.65

其他说明：无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,220,861.82	22,383,616.42
合计	18,220,861.82	22,383,616.42

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,086,304.81	5,615,482.64
往来款	14,546,670.51	16,396,595.67
应付暂收款	587,886.50	371,538.11
合计	18,220,861.82	22,383,616.42

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00
一年内到期的租赁负债	169,546.81	161,487.34
合计	28,169,546.81	28,161,487.34

其他说明：期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1 之说明。

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	5,928,245.05	6,272,222.08
合计	5,928,245.05	6,272,222.08

短期应付债券的增减变动：不适用。

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	98,000,000.00

合计	70,000,000.00	98,000,000.00
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	555,086.02	724,632.83
合计	555,086.02	724,632.83

其他说明

单位：元

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	600,417.50	802,387.50
减：未确认融资费用	45,331.48	77,754.67
合 计	555,086.02	724,632.83

[注]：期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1 之说明。

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

不适用。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,468,392.43	260,000.00	985,210.92	2,743,181.51	收到的政府补助
合计	3,468,392.43	260,000.00	985,210.92	2,743,181.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
株洲县财政税费返还	1,966,710.74			58,822.44			1,907,888.30	与资产相关
书院路社区建设补贴	42,857.15			34,285.68			8,571.47	与资产相关
桂芳村社区建设补贴	75,555.57			53,333.28			22,222.29	与资产相关
赤岭路社区建设补贴	40,851.05			40,851.05				与资产相关
友谊社区建设补贴	54,339.61			36,226.44			18,113.17	与资产相关
鑫华社区建设补贴	80,065.35			80,065.35				与资产相关
上麻园岭社区建设补贴	113,454.55			34,909.08			78,545.47	与资产相关
阿弥岭社区建设补贴	157,281.56			20,970.84			136,310.72	与资产相关
雷锋社区建设补贴	121,792.49			121,792.49				与资产相关
服务标准化试点项目	31,500.00			31,500.00				与收益相关
天鸿社区建设补贴	194,594.59			48,761.30			145,833.29	与资产相关
丰泉古井社区建设补贴	40,000.01	80,000.00		120,000.01				与资产相关
藩后街社区建设补贴	49,032.24			30,967.80			18,064.44	与资产相关
青园社区建设补贴	194,285.71			70,756.26			123,529.45	与资产相关
金科小微机	306,071.81	100,000.00		193,080.02			212,991.79	与资产相关

构建建设补贴								
湘府社区建设补贴		80,000.00		8,888.88			71,111.12	与资产相关
小计	3,468,392.43	260,000.00		985,210.92			2,743,181.51	

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58,822.44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34,285.68元。

3) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年9月30日收到湖南省长沙市望城区民政局发放桂芳村社区建设补贴200,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销53,333.28元。

4) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放赤岭路社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销40,851.05元。

5) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放友谊社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销36,226.44元。

6) 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，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销38,888.89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41,176.46元。

7) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年9月9日收到湖南省长沙市开福区民政局发放上麻园岭社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销34,909.08元。

8) 公司控股子公司湖南发展养老于2019年12月4日收到湖南省长沙市雨花区民政局发放阿弥岭社区建设补贴180,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销20,970.84元。

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

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

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 48,761.30 元。

12) 公司控股子公司湖南发展养老于 2020 年 1 月 23 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放丰泉古井社区建设补贴 80,000 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 40,000.01 元；于 2021 年 11 月 15 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 80,000.00 元。

13) 公司控股子公司湖南发展养老于 2020 年 1 月 23 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放藩后街社区建设补贴 80,000 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 30,967.80 元。

14) 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 70,756.26 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金科小微机构建设补贴 480,970.00 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 174,898.20 元；于 2021 年 11 月 15 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放金科小微机构建设补贴 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 18,181.82 元。

16) 公司控股子公司湖南发展养老于 2021 年 10 月 08 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 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 8,888.88 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：

截至 2021 年 12 月 31 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			2,041,904,320.52
其他资本公积	92,710,349.05			92,710,349.05
合计	2,134,614,669.57			2,134,614,669.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

不适用。

58、专项储备

不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,785,181.34	8,399,473.03		72,184,654.37
合计	63,785,181.34	8,399,473.03		72,184,654.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

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	379,637,087.04	313,575,258.26
调整后期初未分配利润	379,637,087.04	313,575,258.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,731,381.86	97,879,856.22
减：提取法定盈余公积	8,399,473.03	8,610,113.34

应付普通股股利	46,415,828.20	23,207,914.10
期末未分配利润	444,553,167.67	379,637,087.04

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	471,633,729.67	341,361,743.10	310,686,842.52	198,589,981.82
其他业务	6,761,743.53	3,537,835.66	199,052.79	0.00
合计	478,395,473.20	344,899,578.76	310,885,895.31	198,589,981.82

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐ 是 ☒ 否

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	服务业与其他	合计
商品类型						
其中：						
投资管理	410,463.50					
清洁能源		196,303,773.48				
自然资源			269,479,135.31			
医养健康				5,155,767.69		
服务业及其他					695,053.19	
小计	410,463.50	196,303,773.48	269,479,135.31	5,155,767.69	695,053.19	472,044,193.17
按照商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点确认收入			269,479,135.31			269,479,135.31
在某一时段内确认收入	410,463.50	196,303,773.48		5,155,767.69	695,053.19	202,565,057.86
合计	410,463.50	196,303,773.48	269,479,135.31	5,155,767.69	695,053.19	472,044,193.17

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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	1,453,626.24	1,730,573.91
教育费附加	1,070,922.11	1,245,925.54
房产税	2,713,992.19	1,921,050.64
土地使用税	227,979.81	342,548.40
印花税	505,300.55	143,985.10
其他	166,631.37	68,759.76
合计	6,138,452.27	5,452,843.35

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	382,589.52	84,586.66
其他	42,277.38	0.00
合计	424,866.90	84,586.66

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	29,987,804.04	26,784,335.60
折旧及摊销	2,793,539.63	2,851,053.29
审计、咨询费	2,075,336.88	1,658,417.58
办公室租赁及物管费	1,510,602.39	677,994.63
办公费	843,619.45	508,353.55
信息披露费	549,559.75	719,224.53
车辆使用费	298,151.08	184,545.07

业务招待费	227,705.89	173,452.72
差旅费	222,503.93	241,943.06
其他	3,117,832.68	2,875,677.63
合计	41,626,655.72	36,674,997.66

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	6,537,362.57	6,503,127.52
材料费	1,432,173.09	842,210.87
折旧	519,348.98	702,365.88
其他	156,243.23	0.00
合计	8,645,127.87	8,047,704.27

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	5,294,338.34	6,521,192.12
减：利息收入	14,712,449.92	24,842,769.44
手续费	35,784.63	33,680.85
其他	40,482.66	0.00
合计	-9,341,844.29	-18,287,896.47

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	953,710.92	970,914.95
与收益相关的政府补助	7,116,070.65	5,838,349.93
其他	31,446.19	21,456.08
合计	8,101,227.76	6,830,720.96

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	9,885,284.53	19,228,315.40
处置长期股权投资产生的投资收益	12,562,759.52	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	13,582,778.33	0.00
金融工具持有期间的投资收益	0.00	5,439,342.68
银行保本型产品收益	12,144,457.67	14,950,312.77
合计	48,175,280.05	39,617,970.85

其他说明：无。

69、净敞口套期收益

不适用。

70、公允价值变动收益

不适用。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,693,861.41	-531,175.28
合计	-2,693,861.41	-531,175.28

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	88,683.41	0.00
合 计	88,683.41	0.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	3,300.00	5,124.07	3,300.00
合计	3,300.00	5,124.07	3,300.00

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	5,160.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	242,778.79	24,209.44	242,778.79
其他	31,287.82	7,385.82	31,287.82
合计	274,066.61	36,755.26	274,066.61

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	21,564,912.82	29,028,466.74
递延所得税费用	-20,694.81	-22,374.43
合计	21,544,218.01	29,006,092.31

(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	139,403,199.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,910,479.88
子公司适用不同税率的影响	2,020,968.67
调整以前期间所得税的影响	728,560.83
非应税收入的影响	-4,262,150.38

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,409.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-81,154.02
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	1,633,468.56
研发费用加计扣除的影响	-54,365.41
所得税费用	21,544,218.01

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	2,206,453.69	4,018,178.34
政府补助	7,344,570.65	6,940,819.93
保证金	3,000,000.00	0.00
投资性房地产等租金收入	774,196.00	0.00
其他	9,209.86	488,325.64
合计	13,334,430.20	11,447,323.91

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	2,075,336.88	1,753,938.12
办公费	843,619.45	508,353.55
信息披露费	549,559.75	719,224.53
办公室租赁及物管费	1,510,602.39	836,868.07
研发费用	1,588,416.32	842,210.87
业务招待费	227,705.89	173,452.72
车辆使用费	298,151.08	184,545.07

差旅费	222,503.93	241,943.06
董事会经费	271,771.98	176,682.55
保证金	45,000,000.00	0.00
其他	4,559,705.70	3,024,189.74
合计	57,147,373.37	8,461,408.28

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	1,202,044,457.67	820,950,312.77
定制存款本金及利息	584,287,968.83	1,333,164,722.61
保证金	0.00	5,000,000.00
合计	1,786,332,426.50	2,159,115,035.38

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	1,217,600,000.00	887,000,000.00
定制存款本金	290,000,000.00	1,510,000,000.00
保证金	5,000,000.00	0.00
合计	1,512,600,000.00	2,397,000,000.00

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
归还财政借款	300,000.00	300,000.00
支付租金	141,970.00	0.00
合计	441,970.00	300,000.00

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	117,858,981.16	97,203,471.05
加：资产减值准备	2,693,861.41	531,175.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,238,934.16	66,666,525.64
使用权资产折旧	178,291.15	
无形资产摊销	438,222.34	435,102.47
长期待摊费用摊销	1,987,152.26	2,071,704.35
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）	-88,683.41	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	242,778.79	24,209.44
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-7,171,175.23	-14,303,398.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-48,175,280.05	-39,617,970.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-20,694.81	-22,374.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-409,578.08	-98,923.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-164,433,694.65	-356,722,005.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,104,285.98	57,645,097.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,556,598.98	-186,187,387.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	141,989,946.51	187,554,878.41
减：现金的期初余额	187,554,878.41	626,380,631.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,564,931.90	-438,825,753.20

（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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,683,820.00
其中：	--
湖南发展春华	20,683,820.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	837,921.14
其中：湖南发展春华	837,921.14
处置子公司收到的现金净额	19,845,898.86

其他说明：无。

（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	141,989,946.51	187,554,878.41
其中：库存现金	15,732.67	26,100.17
可随时用于支付的银行存款	141,974,213.84	187,528,778.24
三、期末现金及现金等价物余额	141,989,946.51	187,554,878.41

其他说明：

现金流量表补充资料的说明：

期末货币资金余额为 431,989,946.51 元，期末现金及现金等价物余额 141,989,946.51 元，差额系保本

保息的一年期到期定制存款 290,000,000.00 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。

期初货币资金余额为 759,336,851.01 元，期初现金及现金等价物余额 187,554,878.41 元，差额系保本保息的 6 个月到期定制存款 570,000,000.00 元和应收利息 1,781,972.60 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	238,192,404.15	用于长期借款抵押
应收账款	327,792.91	用于长期借款质押
合计	238,520,197.06	--

其他说明：无。

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（期末递延收益口径）	列报项目	计入当期损益的金额
株洲县财政税费返还	1,907,888.30	其他收益	58,822.44
书院路社区建设补贴	8,571.47	其他收益	34,285.68
桂芳村社区建设补贴	22,222.29	其他收益	53,333.28
赤岭路社区建设补贴	0.00	其他收益	40,851.05

友谊社区建设补贴	18,113.17	其他收益	36,226.44
鑫华社区建设补贴	0.00	其他收益	80,065.35
上麻园岭社区建设补贴	78,545.47	其他收益	34,909.08
阿弥岭社区建设补贴	136,310.72	其他收益	20,970.84
雷锋社区建设补贴	0.00	其他收益	121,792.49
天鸿社区建设补贴	145,833.29	其他收益	48,761.30
丰泉古井社区建设补贴	0.00	其他收益	120,000.01
藩后街社区建设补贴	18,064.44	其他收益	30,967.80
青园社区建设补贴	123,529.45	其他收益	70,756.26
金科小微机构建设补贴	212,991.79	其他收益	193,080.02
湘府社区建设补贴	71,111.12	其他收益	8,888.88
服务标准化试点项目	0.00	其他收益	31,500.00
斑马湖社区运营补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
金山桥社区运营补贴	220,000.00	其他收益	220,000.00
雷锋社区运营补贴	420,000.00	其他收益	420,000.00
雷锋社区 2020 年度福彩公益金	200,000.00	其他收益	200,000.00
白马巷社区运营补贴	220,000.00	其他收益	220,000.00
桂芳村社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
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	220,000.00	其他收益	220,000.00
湘陵社区运营补贴	220,000.00	其他收益	220,000.00
黄金社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
中南社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
阿弥岭社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
白沙社区运营补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
斑马塘社区运营补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
赤岭路社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
创远社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
东广济桥社区房租补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
东广济桥社区运营补贴	240,000.00	其他收益	240,000.00
金科小微机构房租补贴	141,970.00	其他收益	141,970.00
金科小微机构运营补贴	270,000.00	其他收益	270,000.00
陡岭社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00

藩后街社区运营补贴	240,000.00	其他收益	240,000.00
丰泉古井社区运营补贴	240,000.00	其他收益	240,000.00
湖橡社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
蒋家垅社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
麻园湾社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
南城社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
青园社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
上麻园岭社区运营补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
书院路社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
天鸿社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
文昌阁社区运营补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
熙台岭社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
歇马亭社区运营补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
新丰社区运营补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
新天社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
鑫华社区运营补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
一力社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
友谊社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
岳龙社区运营补贴	245,000.00	其他收益	245,000.00
植物园社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
幸福里社区运营补贴	190,000.00	其他收益	190,000.00
湘府社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
川塘社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
尚双塘社区运营补贴	115,000.00	其他收益	115,000.00
商贸城社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
花园岭社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
连山村运营补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
白庙子社区运营补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
山塘社区运营补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
龙骨寺社区运营补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
云塘社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
职业技能提升以供代训补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
社区场地险	44,000.00	其他收益	44,000.00
天心区新进"四上"单位奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00

2020 年度新入规模工业企业 奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市天心区市场监督管理 局发明专利授权奖金	2,000.00	其他收益	2,000.00
沅江市人民政府企业税收奖 励	20,000.00	其他收益	20,000.00
失业保险稳岗返还补贴	150,100.65	其他收益	150,100.65

(2) 政府补助退回情况

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

不适用。

2、同一控制下企业合并

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南发展春华	20,683,820.00	12.00%	公开挂牌转让	2021年07月01日	资产交割完成	12,562,759.52	42.00%	28,423,711.67	42,006,490.00	13,582,778.33	参考评估报告	-

其他说明：

经公司第十届董事会第十次会议审议通过，公司以公开挂牌方式转让所持有的控股子公司湖南发展春华 12%股权。2021 年 6 月 28 日，公司收到湖南联交所出具的《组织签约通知书》，江西南水被确定为湖南发展春华 12%股权转让项目受让方。同日，公司与江西南水签署了《产权交易合同》，江西南水以人民币 2,068.382 万元受让公司所持有的湖南发展春华 12%股权，并由湖南联交所进行了审核确认。2021 年 7 月

5 日，公司收到了湖南省国资委产权管理处出具的《产权交易鉴证复核通知书》。2021 年 7 月 6 日，公司收到湖南联交所划付的江西南水受让湖南发展春华 12%股权款 2,068.382 万元。2021 年 7 月 22 日，经长沙县市场监督管理局核准，湖南发展春华完成了股东变更手续，故自 2021 年 7 月起，湖南发展春华将不再纳入公司合并报表范围。

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) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例(%)	
				直接	间接
湖南发展琼湖建材经营有限公司	设立	2021 年 9 月 27 日	12,100,606.06	-	67%
湖南康乃馨养老研究院有限公司	设立	2021 年 12 月 8 日	本期尚未出资	80%	-

2) 合并范围减少

公司名称	股权转让比例(%)	股权处置方式	控制权丧失时点	控制权丧失之日剩余股权的比例(%)
湖南发展春华健康投资有限公司	12%	公开挂牌转让	2021 年 7 月 1 日	42%

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
源质公司	湖南省株洲市	株洲市	服务	100.00%	-	设立
湖南发展养老	湖南省长沙市	长沙市	社区养老	82.50%	-	设立

湖南发展水电公司	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%	-	设立
湖南发展益沅	湖南省沅江市	沅江市	砂石	100.00%	-	设立
湖南湘发健康	湖南省长沙市	长沙市	投资	100.00%	-	设立
康乃馨养老研究院	湖南省长沙市	长沙市	医疗、养老服务	80.00%	-	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

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%	-164,033.90	0.00	16,243,040.86
湖南发展养老	17.50%	33,708.88	0.00	1,978,341.32
康乃馨养老研究院	20.00%	0.00	0.00	0.00
湖南发展琼湖建材	33.00%	-321,795.96	0.00	5,638,204.04

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	6,537,248.03	243,083,162.84	249,620,410.87	168,405,206.61	0.00	168,405,206.61	5,555,315.65	251,079,552.96	256,634,868.61	174,599,494.83	0.00	174,599,494.83
湖南发展养老	11,151,325.44	3,720,818.49	14,872,143.93	2,176,957.13	1,390,379.23	3,567,336.36	11,640,142.09	2,947,227.94	14,587,370.03	1,973,502.96	1,501,681.69	3,475,184.65
湖南发展琼湖建材	12,549,259.95	4,748,844.02	17,298,103.97	212,637.17	0.00	212,637.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	19,058,894.44	-820,169.52	-820,169.52	15,663,528.31	21,896,104.56	1,338,138.70	1,338,138.70	17,734,043.79
湖南发展养老	4,974,170.15	192,622.19	192,622.19	234,751.63	4,268,381.98	112,683.97	112,683.97	978,827.37
湖南发展琼湖建材	0.00	-975,139.26	-975,139.26	-783,346.99	0.00	0.00	0.00	0.00

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	
麟电公司	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	
	湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	湖南发展春华健康投资有限公司	开元发展（湖南）基金管理有限责任公司	湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司	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	320,366,608.82	65,556,273.73	146,207,724.49	10,554,699.40	273,075,787.07	145,391,388.02
非流动资产	191,555,426.45	222,900.82	165,325.85	2,283,669.00	205,399,492.61	968,857.95
资产合计	511,922,035.27	65,779,174.55	146,373,050.34	12,838,368.40	478,475,279.68	146,360,245.97
流动负债	14,907,909.23	5,463,605.70	12,261,961.13	1,064.94	12,780,581.12	2,328,432.78
非流动负债			159,877.13			925,633.07
负债合计	14,907,909.23	5,463,605.70	12,421,838.26	1,064.94	12,780,581.12	3,254,065.85
归属于母公司股东权益	497,014,126.04	60,315,568.85	133,951,212.08	12,837,303.46	465,694,698.56	143,106,180.12
按持股比例计算的净资产份额	234,193,056.19	25,332,538.92	53,580,484.83	5,134,921.38	219,435,341.96	57,242,472.05
--其他	7,093,679.80	16,106,667.22	4,501,443.01		7,093,679.80	6,979,523.01
对联营企业权益投资的账面价值	241,286,735.99	41,439,206.14	58,081,927.84	5,134,921.38	226,529,021.76	64,221,995.06
营业收入	77,127,526.05		14,947,797.33		81,703,156.84	18,292,859.78
净利润	31,319,427.48	-9,438,240.45	845,031.96	-162,696.54	46,617,827.55	6,115,087.66
综合收益总额	31,319,427.48	-9,438,240.45	845,031.96	-162,696.54	46,617,827.55	6,115,087.66

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

1. 2013 年 3 月，公司出资 5,000 万元（分四期缴付）投资深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙），占总出资的 2.44%，公司以出资额为限承担有限责任。深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于 2017 年收回投资 270 万元，2018 年收回投资 665 万元，2019 年收回投资 455 万元，2020 年收回投资 130 万元，2021 年收回投资 1,210 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，该未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事股权投资、投资管理咨询业务，资产总额为 3,120,997,112.84 元。

2. 2021 年 6 月，公司出资 5,000 万元（分两期缴付）投资深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙），公司以出资额为限承担有限责任。深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。

截至 2021 年 12 月 31 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 6,022,355,537.26 元。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款。

2) 定性标准

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

本公司将货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）交易性金融资产

本公司将交易性金融资产存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（3）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.93%(2020 年 12 月 31 日：75.71%)源于客户 1。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

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

金融负债按剩余到期日分类

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	7,492,335.55	7,492,335.55	7,492,335.55		
其他应付款	18,220,861.82	18,220,861.82	18,220,861.82		
一年内到期的非流动负债	28,169,546.81	29,108,032.50	29,108,032.50		
长期借款	70,000,000.00	77,326,637.50		61,456,325.00	15,870,312.50
租赁负债	555,086.02	600,417.50		403,940.00	196,477.50
小 计	124,437,830.20	132,748,284.87	54,821,229.87	61,860,265.00	16,066,790.00

(续上表)

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		404,700,000.00		404,700,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		404,700,000.00		404,700,000.00
银行保本型产品		404,700,000.00		404,700,000.00
2. 其他非流动金融资产			72,700,000.00	72,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		404,700,000.00	72,700,000.00	477,400,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

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

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

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

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

2021 年度，本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

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、在其他主体中的权益。

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)

康乃馨公司	母公司的控股子公司
-------	-----------

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

不适用。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
展新置业	写字楼	6,332,232.41	0.00

关联租赁情况说明：无。

（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	3,849,000.00	3,983,000.00

(8) 其他关联交易

根据公司战略发展需要，公司与关联方康乃馨公司签订了《湖南康乃馨养老研究院项目合作协议》，共同设立康乃馨养老研究院，具体情况详见本财务报表附注六(二)2(2)之说明。

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
应收账款	展新置业	6,227,937.35	311,396.87	0.00	0.00

(2) 应付项目

不适用。

7、关联方承诺

不适用。

8、其他**(1) 其他关联采购**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
展新置业	购买写字楼	183,672,318.14	0.00

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

不适用。

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

1. 孙公司签订《南洲产业园屋顶分布式光伏项目合作合同》

经公司第十届董事会第十七次会议审议通过，公司全资子公司湖南发展水电公司设立全资孙公司湖南发展株航新能源，在株洲渌口区开展分布式光伏项目投资。2022 年 2 月 21 日，湖南发展株航新能源与株洲渌口经济开发区产业发展集团有限公司签署了《南洲产业园屋顶分布式光伏项目合作合同》，利用株洲市渌口区南洲产业园一期标准厂房及三联厂房屋顶开发分布式光伏项目。

2. 公司签订《战略合作协议》

公司于 2022 年 2 月 21 日与株洲市渌口区人民政府签订《战略合作协议》，合作内容包括清洁能源、资源开发和医养健康。本框架协议仅为建立战略合作伙伴关系，不包括形成具体债权债务关系的内容，若双方最终针对具体合作项目达成合作，将另行订立协议约定。

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

单位：元

拟分配的利润或股利	46,415,828.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	46,415,828.20

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

(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	服务业及其他	分部间抵销	合计
营业收入	6,742,695.91	196,506,307.34	269,479,135.31	5,235,170.15	4,905,544.97	-4,473,380.48	478,395,473.20
营业成本	3,430,957.60	93,719,920.21	236,828,350.07	11,136,530.33	4,257,201.03	-4,473,380.48	344,899,578.76
资产总额	3,757,728,673.71	2,935,100,682.00	602,150,501.18	16,643,705.61	5,133,393.02	-3,971,970,875.82	3,344,786,079.70
负债总额	1,698,140,725.21	1,822,543,669.74	53,405,590.71	3,748,349.89	883,633.36	-3,373,306,249.04	205,415,719.87

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,044,962.05	100.00%	1,002,248.10	5.00%	19,042,713.95	11,130,351.70	100.00%	556,517.59	5.00%	10,573,834.11
合计	20,044,962.05	100.00%	1,002,248.10	5.00%	19,042,713.95	11,130,351.70	100.00%	556,517.59	5.00%	10,573,834.11

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,044,962.05	1,002,248.10	5.00%
合计	20,044,962.05	1,002,248.10	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,044,962.05
合计	20,044,962.05

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	556,517.59	445,730.51				1,002,248.10
合计	556,517.59	445,730.51				1,002,248.10

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	13,817,024.70	68.93%	690,851.23
客户 2	6,227,937.35	31.07%	311,396.87
合计	20,044,962.05	100.00%	--

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,000,000.00	
其他应收款	164,029,743.55	170,049,033.06
合计	168,029,743.55	170,049,033.06

(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**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
开元发展	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

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	164,000,000.00	170,000,000.00
押金保证金	3,000.00	3,000.00
应收暂付款	6,331.00	6,919.00
其他	24,872.74	44,168.43
合计	164,034,203.74	170,054,087.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,454.37	200.00	2,400.00	5,054.37
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-200.00	200.00	
本期计提	-994.18		400.00	-594.18
2021 年 12 月 31 日余额	1,460.19		3,000.00	4,460.19

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,203.74
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	164,003,000.00
5 年以上	164,003,000.00
合计	164,034,203.74

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	
按照组合计提坏账准备	5,054.37	-594.18				4,460.19
合计	5,054.37	-594.18				4,460.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鸟儿巢公司	合并范围内往来	164,000,000.00	4 年以上	99.98%	0.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	其他	20,473.48	1 年以内	0.01%	1,023.67
代扣员工住房公积金	应收暂付款	6,331.00	1 年以内	0.01%	316.55
长沙市芙蓉区诚汇办公设备商行	押金保证金	3,000.00	4 年以上		2,400.00
长沙新奥燃气发展有限公司	其他	2,000.00	2-3 年		600.00
合计	--	164,031,804.48	--	100.00%	4,340.22

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	625,600,000.00	0.00	625,600,000.00	563,050,000.00	14,652,907.71	548,397,092.29
对联营、合营企业投资	325,269,202.75	11,396,706.00	313,872,496.75	290,751,016.82	0.00	290,751,016.82
合计	950,869,202.75	11,396,706.00	939,472,496.75	853,801,016.82	14,652,907.71	839,148,109.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鸟儿巢公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
源质公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
湖南发展养老	23,100,000.00					23,100,000.00	
湖南发展水电公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
湖南发展益沅	400,000,000.00	115,000,000.00				515,000,000.00	
湖南湘发健康	2,000,000.00					2,000,000.00	
湖南发展春华	37,797,092.29	2,500,000.00	40,297,092.29				
合计	548,397,092.29	117,500,000.00	40,297,092.29			625,600,000.00	

(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	226,529,021.76			14,757,714.23						241,286,735.99	
湖南发展		2,100,000		-3,964,06					16,367,89	14,503,83	11,396,70

春华		.00		0.99					3.91	2.92	6.00
开元发展	64,221,99 5.06			-2,140,06 7.22			4,000,000 .00			58,081,92 7.84	
小计	290,751,0 16.82	2,100,000 .00		8,653,586 .02			4,000,000 .00		16,367,89 3.91	313,872,4 96.75	11,396,70 6.00
合计	290,751,0 16.82	2,100,000 .00		8,653,586 .02			4,000,000 .00		16,367,89 3.91	313,872,4 96.75	11,396,70 6.00

(3) 其他说明

公司本期处置湖南发展春华 12%股权，继续持有其 42%股权，公司对其具有重大影响，其他金额系对剩余持股比例按照权益法投资追溯调整的结果。

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	177,263,926.66	82,666,594.67	172,788,854.51	81,410,044.58
其他业务	6,926,182.15	3,721,321.90	199,052.79	0.00
合计	184,190,108.81	86,387,916.57	172,987,907.30	81,410,044.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	投资管理	清洁能源	合计
商品类型			
其中：			
投资管理	410,463.50		410,463.50
清洁能源		177,263,926.66	177,263,926.66
小计	410,463.50	177,263,926.66	177,674,390.16
按照商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时段内确认收入	410,463.50	177,263,926.66	177,674,390.16
合计	410,463.50	177,263,926.66	177,674,390.16

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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	8,653,586.02	19,228,315.40
处置长期股权投资产生的投资收益	9,773,021.71	0.00
银行保本型产品收益	11,889,097.66	14,638,773.04
金融工具持有期间的投资收益	0.00	5,439,342.68
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	0.00	5,439,342.68
合计	30,315,705.39	39,306,431.12

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,234,221.26	
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）	8,069,781.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-270,766.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,446.19	
减：所得税影响额	1,499,502.11	
少数股东权益影响额	1,344,391.69	
合计	31,220,788.61	--

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

项目	金额（元）
个税手续费返还	5,909.86

生活性服务业增值税加计抵减	25,536.33
---------------	-----------

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	3.90%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.19	0.19

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

4、其他

无。

以清洁能源为基础

以医养健康为方向

以自然资源开发为支撑

以股权投资为补充

湖南发展集团股份有限公司
Hunan Development Group CO.,LTD

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

邮编：410015

网址：www.hnfzgf.com

电话：0731-88789296

传真：0731-88789290