

# 湖南发展集团股份有限公司

## 2022 年年度报告



**湖南发展**  
Hunan Development

**【2023 年 03 月】**

# 2022 年年度报告

## 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。

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	51
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 2022 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、发展集团	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湘投集团	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
湖南发展空洲岛公司	指	湖南发展空洲岛发电有限责任公司
湖南发展益沅	指	湖南发展益沅自然资源开发有限公司
湖南发展琼湖建材	指	湖南发展琼湖建材经营有限公司
湖南发展琼湖砂石集散中心	指	湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司
鸟儿巢公司	指	湖南鸟儿巢水电站发电有限公司
湖南发展养老	指	湖南发展集团养老产业有限公司
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
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
涿口产业发展集团	指	株洲涿口经济开发区产业发展集团有限公司
湖南省咨询公司	指	湖南省国际工程咨询中心有限公司
湘投售电公司	指	湖南湘投售电有限公司
湘咨工程咨询公司	指	湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司
深圳达晨创丰基金	指	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）
深圳达晨创鸿基金	指	深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）
湖南玖康创投基金	指	湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙）
深圳达晨财智	指	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司
吉林化纤	指	吉林化纤股份有限公司
新合新	指	湖南新合新生物医药有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022 年 01 月 01 日-2022 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 M0 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 M0 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	-	-
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

统一社会信用代码	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

	<p>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。”</p> <p>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。”</p> <p>2001 年 01 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。”</p> <p>2001 年 04 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。”</p> <p>2011 年 01 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。”</p> <p>2013 年 05 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。”</p> <p>2016 年 01 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。”</p> <p>2020 年 04 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。”</p> <p>2021 年 05 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。”</p>
<p>历次控股股东的变更情况（如有）</p>	<p>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）；2023 年，公司控股股东变更为湖南湘投控股集团有</p>

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灵隐街道西溪路 128 号
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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	412,013,493.42	478,395,473.20	-13.88%	310,885,895.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,143,699.05	119,731,381.86	-42.25%	97,879,856.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	64,804,605.03	88,510,593.25	-26.78%	92,272,510.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,650,218.84	-20,556,598.98	472.87%	-186,187,387.66
基本每股收益（元/股）	0.15	0.26	-42.31%	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.26	-42.31%	0.21
加权平均净资产收益率	2.22%	3.90%	-1.68%	3.26%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	3,352,464,822.73	3,344,786,079.70	0.23%	3,324,937,483.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,139,738,419.38	3,115,510,773.61	0.78%	3,042,195,219.95

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	130,675,878.97	152,879,801.93	88,805,594.33	39,652,218.19
归属于上市公司股东的净利润	40,260,437.04	40,125,449.38	8,842,905.50	-20,085,092.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,527,732.61	38,231,753.24	10,367,207.96	-22,322,088.78
经营活动产生的现金流量净额	-26,856,208.18	38,154,990.18	27,387,695.22	37,963,741.62

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	2022 年金额	2021 年金额	2020 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）	-286.70	26,234,221.26	0.00	
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）	8,209,077.74	8,069,781.57	6,809,264.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,739,497.76	0.00	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进	-	0.00	0.00	

行一次性调整对当期损益的影响	15,538,667.22			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,353,323.57	-270,766.61	-31,631.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,263.08	31,446.19	21,456.08	
减：所得税影响额	3,814,972.39	1,499,502.11	20,255.68	
少数股东权益影响额（税后）	1,650,141.82	1,344,391.69	1,171,487.95	
合计	4,339,094.02	31,220,788.61	5,607,346.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
个税手续费返还	2,768.33
生活性服务业增值税加计抵减	32,804.14
税费减免	5,690.61
合计	41,263.08

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）清洁能源产业

根据湖南电力交易中心有关统计数据，2022 年，湖南省全社会用电量 2,235.54 亿千瓦时，同比增长 3.62%。截至 2022 年 12 月末，湖南电网统调装机容量 4,487 万千瓦，其中，火电 2,105 万千瓦、水电 1,166.2 万千瓦、风电 890.9 万千瓦，光伏电站 232.2 万千瓦、生物质和垃圾电厂 92.7 万千瓦。2022 年，湖南电网统调新增装机容量 228.5 万千瓦，其中火电新增容量 64 万千瓦，水电未有新增容量，风电新增容量 95.1 万千瓦，光伏新增容量 47.2 万千瓦，生物质和垃圾发电新增容量 22.1 万千瓦。

2022 年，湖南电网统调电厂发电量 1,876.3 亿千瓦时，同比增长 5.6%。省内统调机组发电平均利用小时 3,277 小时，较上年同期减少 237 小时。其中：统调火电（含湘钢）发电量 821.5 亿千瓦时，同比增长 0.5%，平均利用小时 4,077 小时，同比减少 265 小时。其中 20 万千瓦及以上公用火电平均利用小时 4,047 小时，同比减少 270 小时。统调水电发电量 344.9 亿千瓦时（含抽蓄），同比减少 10.11%，平均利用小时 2,957 小时，同比减少 333 小时。其中，常规水电平均利用小时 3,148 小时，同比减少 367 小时；黑麋峰抽水蓄能电站发电利用小时 1,292 小时，同比减少 31 小时。统调新能源发电量 247.9 亿千瓦时，同比增长 22.46%，平均利用小时 2,186 小时，同比增加 65 小时。其中，风电发电量 179.9 亿千瓦时，同比增长 20.79%，平均利用小时 2,144 小时，同比增加 38 小时；光伏发电量 24.1 亿千瓦时，同比增长 35.47%，平均利用小时 1,159 小时，同比增加 72 小时；生物质和垃圾电站发电量 43.9 亿千瓦时，同比增长 22.93%，平均利用小时 5,038 小时，同比减少 14 小时。

#### （二）医养健康产业

近年来，我国老年人口不断增加，根据国家第七次人口普查数据显示，我国 60 岁以上人口占比已达 18.7%，其中 65 岁及以上人口占比 13.50%。为积极应对人口老龄化，我国政府发布一系列政策，其中 2022 年 02 月发布的《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划的通知》明确将扩大普惠性养老服务覆盖面，继续培育发展社区养老服务机构，通过运营家庭养老床位，将服务延伸至家庭。推动乡镇、街道层面的区域养老服务中心与社区机构功能互补，共同创建“一刻钟”居家养老服务圈。同时重点支持护理型养老服务设施机构建设，调动地方政府和企业尤其是国有企业发挥作用，切实为群众提供服务优质、价格合理的养老服务。2022 年 09 月发布的《关于做好 2022 年居家和社区基本养老服务提升行动项

目组织实施工作的通知》指出将引导更多的专业优质资源投入居家社区基本养老服务，鼓励在设施建设、机构培育、人才培养、服务创新等方面积极探索，形成可复制可推广的居家社区养老服务有效模式，建立健全居家社区养老服务高质量发展机制，这使得养老服务产业将迎来快速发展契机。

### （三）自然资源开发产业

砂石是建筑材料的重要组成部分，主要用于房建、公路、桥梁等工程建设。城市化进程不断加快，建筑工程和基础设施建设需求不断增加，促进了砂石行业持续发展。

受环保监管政策的影响，未来小型砂石企业将逐渐淘汰，大型砂石企业将加速整合，行业集中度将不断提高，驱使产业进行技术创新，以寻求更加环保、高效的生产方式；此外，建材产业升级倒逼建筑材料产业向高品质、高附加值、智能化方向升级，促使砂石产品趋向于高品质、多样化。总体来看，砂石行业在未来将会受到环保政策的持续影响，行业整合、技术创新和产业升级将成为未来砂石行业的主要发展趋势。

## 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  
涉及到新能源发电业务

报告期内，公司以清洁能源、医养健康、自然资源开发为三大支柱产业，股权投资为补充。具体构成情况如下：

### （一）清洁能源

公司主要开展水力发电、光伏发电等清洁能源项目投资、开发、建设及运营管理。目前运营管理湖南境内的株洲航电、鸟儿巢 2 座水电站以及南洲产业园分布式光伏电站，可控总装机容量为 17.44451 万千瓦。其中水力发电所生产的电力全部输入湖南电网；光伏发电采用“自发自用、余电上网”的模式，一部分由产业园内部企业消纳，剩余部分输入湖南电网。

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）	17.44451	17
新投产机组的装机容量（万千瓦）	0.44451	0
核准项目的计划装机容量（万千瓦）	3.5	0
发电量（亿千瓦时）	7.47	7.83
上网电量或售电量（亿千瓦时）	7.34	7.70
平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税）	27,572,615.39	26,336,653.13
发电厂平均用电率（%）	1.75%	1.40%
发电厂利用小时数（小时）	4,283	4,608

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

## （二）医养健康

公司以湖南发展养老为平台，开展社区居家养老服务、政府购买居家养老服务、智慧养老信息平台及相关业务，报告期内经营模式未发生变化。截至 2022 年 12 月 31 日，湖南发展养老承接智慧养老服务信息平台 3 家，承接政府购买居家养老上门服务项目 3 家，签约有场地社区居家养老服务站 78 家，运营 71 家，其中社区嵌入式小微养老机构 1 家，5A 级社区居家养老服务站签约 2 家运营 1 家。

## （三）自然资源开发

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，主要采用从具有河道采砂经营权的地方政府平台公司批发砂石进行分销的模式进行交易，报告期内经营模式未发生变化。

## （四）股权投资

公司主要以参与上市公司定向增发、认购或新设产业基金等方式开展股权投资业务。报告期内，公司以 5,000 万元自有资金参与认购湖南玖康创投基金份额，专项投资新合新。2022 年 06 月，公司以 4.13 元/股的价格，认购吉林化纤非公开发行的 8,474,576 股 A 股股票。

## 三、核心竞争力分析

水电作为国家优先发展的非化石能源具有可再生、无污染、二氧化碳“零排放”等特征，符合国家“碳达峰、碳中和”的清洁低碳、安全高效的能源转型目标和电力行业发展规划。作为清洁能源，水电消纳享有政策优先权。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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年是“十四五”规划的关键之年。公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，聚焦年度目标任务，统筹做好生产经营和改革发展各项工作。报告期内，主要受恶劣天气、计提湖南发展春华长期股权投资减值准备及上年同期转让湖南发展春华 12%股权等综合因素影

响，公司实现营业收入 41,201.35 万元，同比下降 13.88%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,914.37 万元，同比减少 42.25%。

### （一）清洁能源

#### 1、水力发电

湖南省气候中心数据显示，2022 年湖南省年平均气温为近百年来第二高，降水量前多后少特征明显。04 月至 06 月暴雨频发、强度强，夏季高温热浪强度、年高温日数、夏秋冬连旱综合强度均创 1961 年以来极值。公司积极应对来水不均、防洪度汛、严重干旱等考验，在确保安全基础上力争多发满发。根据公司水情系统统计，全年株洲航电总入库流量同比上涨 19.1%，鸟儿巢公司总入库流量同比减少 30.47%。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，各水电站继续保持较高的水能利用率。报告期内，公司水电站累计完成发电量 74,687.77 万千瓦时，同比减少 4.66%；累计实现上网电量 73,401.36 万千瓦时，同比减少 4.70%。其中，受湖南湘江流域来水分布极度不均影响，位于该流域的株洲航电完成上网电量 69,045.74 万千瓦时，同比减少 2.57%；受湖南沅水流域来水偏枯影响，位于该流域的鸟儿巢公司完成上网电量 4,355.67 万千瓦时，同比减少 29.22%。面对我国新形势下的电力体制改革，公司持续做好电力市场政策动向和电力供需形势变化的分析研判。报告期内，公司未参与电力市场交易。

同时，公司深入贯彻习近平总书记关于安全生产重要指示精神，建立健全安全生产管理体系，安全生产形势总体稳定。秉承“安全第一、预防为主、综合治理”的工作方针，湖南发展水电公司持续夯实安全生产基础工作，严巡查、重消缺、抓整改，深入开展安全生产专项整治三年行动和隐患大排查大整治，圆满完成党的二十大能源电力保供任务。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。为进一步提高机组安全稳定运行能力和上游来水利用率，公司启动株洲航电枢纽（空洲水电站）扩机工程项目，拟新增 1 台 35 兆瓦的灯泡贯流式机组，并已获湖南省发展和改革委员会核准批复。截至 2022 年 12 月 31 日，株洲航电安全运行 6368 天，鸟儿巢公司安全运行 5246 天。湖南发展水电公司在湖南能源监管办电力安全生产工作考核中荣获“电力安全生产工作先进单位”称号。

2022 年，在科技创新战略的指导下，公司持续加大科技研发投入，科技创新体制机制逐步完善。报告期内，公司完成 8 个科研项目，取得 4 项实用新型专利，实现了将科技攻关、技术创新成果在生产实际中的转化。

#### 2、光伏发电

在坚持做强做优水电主业的同时，公司积极布局和推进分布式光伏发电业务。报告期内，位于湖南省株洲市渌口区的南洲产业园 4.4451 兆瓦分布式光伏项目于 2022 年 10 月 31 日实现全容量并网发电。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目完成发电量 41.94 万千瓦时。

## （二）医养健康

报告期内，湖南发展养老持续优化社区居家养老服务站的布局，不断完善和提升运营质量及效益，丰富为老服务供给及社会活动类型，积极拓展政府购买服务项目和健康生活、旅居等商业业务，持续扩大市场规模，努力提高竞争优势。2022 年与湖南省株洲市渌口区民政局达成战略合作，承接运营株洲市渌口区综合为老服务中心，迈出向其他市州拓展的步伐。报告期内，湖南发展养老新签约社区居家养老服务站 17 家，新启动运营 17 家，新签约湖南省长沙市芙蓉区信息平台建设和运营项目。

## （三）自然资源开发

报告期内，湖南发展益沅积极推进河砂、河卵石的销售业务，但受罕见干旱天气等因素影响，湖南发展益沅 2022 年共销售河砂、河卵石 539.83 万吨，同比减少 29.13%；与湖南沅江琼湖投资建设开发有限公司共同投资开发的机制砂和砂石集散中心项目建设现已进入尾声，预计今年上半年可投产。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 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	412,013,493.42	100%	478,395,473.20	100%	-13.88%
分行业					
清洁能源	180,245,650.64	43.75%	196,322,821.10	41.04%	-8.19%
自然资源	216,320,398.50	52.50%	269,479,135.31	56.33%	-19.73%
医养健康	4,090,758.70	0.99%	5,155,767.69	1.08%	-20.66%
服务业及其他	11,356,685.58	2.76%	7,437,749.10	1.55%	52.69%
分产品					
清洁能源	180,245,650.64	43.75%	196,322,821.10	41.04%	-8.19%
自然资源	216,320,398.50	52.50%	269,479,135.31	56.33%	-19.73%
医养健康	4,090,758.70	0.99%	5,155,767.69	1.08%	-20.66%
服务业及其他	11,356,685.58	2.76%	7,437,749.10	1.55%	52.69%
分地区					
省内	412,013,493.42	100.00%	478,395,473.20	100.00%	-13.88%
分销售模式					
经销	216,320,398.50	52.50%	269,479,135.31	56.33%	-19.73%
直销	195,693,094.92	47.50%	208,916,337.89	43.67%	-6.33%

### （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	180,245,650.64	92,649,972.73	48.60%	-8.19%	-0.95%	-3.76%
自然资源	216,320,398.50	194,951,952.59	9.88%	-19.73%	-17.68%	-2.24%
分地区						
省内	412,013,493.42	306,084,523.20	25.71%	-13.88%	-11.25%	-2.19%

相关财务指标发生较大变化的原因

适用 不适用

公司服务业及其他的营业收入比上年同期增长 52.69%，主要系公司 2021 年购买汇景发展写字楼并返租，本期为完整年度。

### (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	2022 年	2021 年	同比增减
清洁能源	销售量	亿千瓦时	7.34	7.70	-4.68%
	生产量	亿千瓦时	7.47	7.83	-4.60%
	库存量	亿千瓦时	0.00	0.00	0.00%
自然资源	销售量	万吨	539.83	761.70	-29.13%
	生产量	万吨	0.00	0.00	0.00%
	库存量	万吨	0.00	0.00	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

### (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	-	-	-	否	因特大旱灾影响，2022 年三季度以来，洞庭湖地区航道处于历史超低水位，砂石运输及开采受到严重阻碍，导致采区超长期停采，开采量明显下降，运输成本大幅提高，供货受到严重影响。
尾料（河卵石）、河砂	沅江荣信建材有限公司	10,000	-	-	-	否	



**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	2022 年		2021 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	92,649,972.73	30.27%	93,536,433.97	27.12%	-0.95%
自然资源	194,951,952.59	63.69%	236,828,350.07	68.67%	-17.68%
医养健康	12,386,204.11	4.05%	11,057,127.87	3.21%	12.02%
服务业及其他	6,096,393.77	1.99%	3,477,666.85	1.01%	75.30%

说明：

公司服务业及其他的营业成本较上年增长 75.30%，主要系主要系公司 2021 年购买汇景发展写字楼并返租，本期为完整年度。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否**(1) 合并范围增加**

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)	
				直接	间接
湖南发展株航新能源	设立	2022-02-15	10,000,000.00	100.00	
湖南发展空洲岛公司	设立	2022-07-14	4,000,000.00	100.00	

**(2) 合并范围减少**

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
康乃馨养老研究院	注销	2022-12-28	101,022,119.74	1,022,119.74

**(3) 其他说明**

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以自有资金在湖南株洲投资设立湖南发展株航新能源。2022 年 02 月 15 日，湖南发展株航新能源成立，注册资本人民币 2,000 万元，湖南发展水电公司持有 100% 股权。2022 年 12 月 23 日，第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源 100% 股权以实际出资 1,000 万元转让至本公司。本公司于 2023 年 01 月支付股权转让款。

公司第十届董事会第二十二次会议审议通过，公司以自有资金在湖南省株洲市设立全资子公司湖南发展空洲岛公司。2022 年 07 月 14 日，湖南发展空洲岛公司成立，注册资本为人民币 10,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 400 万元。

公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，将康乃馨养老研究院予以注销。2022 年 12 月 28 日，康乃馨养老研究院取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销，自此不再纳入公司合并范围。

#### (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）	324,708,396.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	78.81%
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	国网湖南省电力公司	166,305,022.79	40.36%
2	客户 2	57,064,516.88	13.85%
3	客户 3	57,038,815.92	13.84%
4	客户 4	24,917,161.95	6.05%
5	客户 5	19,382,878.76	4.70%
合计	--	324,708,396.29	78.81%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	196,688,482.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	93.05%
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	164,839,733.41	77.98%
2	供应商 2	14,231,352.21	6.73%
3	供应商 3	8,677,194.69	4.10%
4	供应商 4	7,203,672.27	3.41%
5	供应商 5	1,736,529.65	0.82%
合计	--	196,688,482.24	93.05%

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	121,155.10	424,866.90	-71.48%	主要系子公司业务拓展费变动所致。
管理费用	43,764,336.90	41,626,655.72	5.14%	
财务费用	-15,169,492.72	-9,341,844.29	-62.38%	主要系本期偿还银行借款等因素影响所致。
研发费用	8,977,285.07	8,645,127.87	3.84%	

### 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
水电站二次接地网研究	防止发生继电保护事故，确保电厂电力系统平稳、安全运行	完成	通过对二次系统等电位接地网的敷设建设原则提出了相关要求，有效抑制空间磁场对二次设备的干扰，防止发生继电保护事故，确保电厂电力系统平稳、安全运行。	该科研项目无需重新设计和敷设新的一次主接地网，只需利用建厂时设计安装的一次主接地网进行二次设备等电位接地网一点接地即可，具有较高的经济效益。
全厂电气设备运行环境改善可靠性研究	解决电气设备运行安全隐患问题，为我厂电气设备安全可靠运行提供技术支撑。	完成	解决电气设备运行安全隐患问题，为我厂电气设备安全可靠运行提供技术支撑。	全厂设备在潮湿天气情况下运行环境得到改善，设备表面结露现象减缓，机组安全运行可靠性增加，机组在夏季高温时期可以长时间满负荷安全稳定运行。
厂用保护、近区 10.5kV 保护可靠性研究	提高电气一次系统设备运行可靠性。	完成	提高电气一次系统设备运行可靠性。	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，将来值得推广应用。
通讯系统交换机及电源可靠性研究	通讯系统在正常运行时期可以随时与省调、地调保持专线畅通，使我厂电力监控网络安全防护能力得到全面的提升，保证电力系统平稳运行。	完成	通讯系统在正常运行时期可以随时与省调、地调保持专线畅通，使我厂电力监控网络安全防护能力得到全面的提升，保证电力系统平稳运行。	电力监控网络安全防护能力得到全面的提升，保证电力系统平稳运行。
泄水闸弧门控制系统升级可靠性研究	开展专项研究，以期解决泄水闸弧门控制系统安全隐患问题，确保泄水闸设备安全可靠运行。	完成	开展专项研究，以期解决泄水闸弧门控制系统安全隐患问题，确保泄水闸设备安全可靠运行。	简化泄水闸弧门现场操作程序，提高弧门开度的精度，增加设备安全运行可靠性，使泄水闸弧门在汛期防洪时期可以长时间安全稳定运行。
灯泡贯流式水轮发电机组轮毂检修安装新	灯泡贯流式水轮发电机组轮毂检修安装新工艺研究，可	完成	灯泡贯流式水轮发电机组轮毂检修安装新工艺	轮毂检修安装完工后，复测桨叶窜动量及转轮室间

工艺研究	以提升机组水轮机检修质量，缩短水轮机检修工期，确保机组长周期安全稳定运行。		研究，可以提升机组水轮机检修质量，缩短水轮机检修工期，确保机组长周期安全稳定运行。	隙均优于设计要求，水轮机投入运行通过机组变负荷、变转速、变励磁等方式的稳定性试验，进一步降低水轮机运行震动摆度值，解决了修前水导震动超标的安全隐患，为水轮发电机组长周期安全运行奠定了基础。
一种新型的水面清污方式研究项目	研发一种新型高效的自动清污工具，具有经济、高效、结构简单等特点，可操作性强。预期有较好的清污能力，提高水轮机组的水能利用效率，同时可降低清污人员的劳动强度，保障人身安全，将来值得推广应用到其它同类型电站。	完成	具有经济、高效、结构简单等特点，可操作性强。预期有较好的清污能力，提高水轮机组的水能利用效率，同时可降低清污人员的劳动强度，保障人身安全，将来值得推广应用到其它同类型电站。	预期有较好的清污能力，提高水轮机组的水能利用效率，同时可降低清污人员的劳动强度，保障人身安全，将来值得推广应用到其它同类型电站。
空洲水电厂腾库调度量化方案研究	水电站的水库腾库调度量化操作有助于提升水电站及电力系统之间管理水平，在洪水汛期合理进行有效调配水资源，是实现流域水资源可持续利用的基础，也是实现流域内水文补偿、库容补偿、电力补偿、提高系统可靠性及综合利用效益的必要条件，因此推广前景广阔。	进行中	水电站的水库腾库调度量化操作有助于提升水电站及电力系统之间管理水平，在洪水汛期合理进行有效调配水资源，是实现流域水资源可持续利用的基础，也是实现流域内水文补偿、库容补偿、电力补偿、提高系统可靠性及综合利用效益的必要条件，因此推广前景广阔。	水电站的水库腾库调度量化操作有助于提升水电站及电力系统之间管理水平，在洪水汛期合理进行有效调配水资源，是实现流域水资源可持续利用的基础，也是实现流域内水文补偿、库容补偿、电力补偿、提高系统可靠性及综合利用效益的必要条件，因此推广前景广阔。

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	36	25	44.00%
研发人员数量占比	13.14%	8.77%	4.37%
研发人员学历结构			
本科	34	23	47.83%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	13	2	550.00%
30~40 岁	13	13	0.00%
40 岁以上	10	10	0.00%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	8,977,285.07	8,645,127.87	3.84%
研发投入占营业收入比例	2.18%	1.81%	0.37%
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

公司研发人员数量、学历结构、年龄构成发生较大变化，系为提高科研队伍实力，加强科研技术人员队伍建设所致。

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	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	430,653,710.31	535,928,577.92	-19.64%
经营活动现金流出小计	354,003,491.47	556,485,176.90	-36.39%
经营活动产生的现金流量净额	76,650,218.84	-20,556,598.98	472.87%
投资活动现金流入小计	841,552,738.83	1,818,392,370.36	-53.72%
投资活动现金流出小计	732,855,143.64	1,770,847,492.58	-58.62%
投资活动产生的现金流量净额	108,697,595.19	47,544,877.78	128.62%
筹资活动现金流入小计	40,440,000.00	7,460,000.00	442.09%
筹资活动现金流出小计	165,829,523.81	80,013,210.70	107.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-125,389,523.81	-72,553,210.70	-72.82%
现金及现金等价物净增加额	59,958,290.22	-45,564,931.90	231.59%

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) 经营活动现金流出小计同比减少 36.39%，主要系本期采购支出、保证金及往来款变动所致；

(2) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 472.87%，主要系本期经营活动现金流入、流出综合影响所致；

(3) 投资活动现金流入小计同比减少 53.72%，主要系购买的银行保本型产品及定制存款变动所致；

(4) 投资活动现金流出小计同比减少 58.62%，主要系本期购买的银行保本型产品及项目投资变动所致；

(5) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 128.62%，主要系本期投资活动现金流入、流出综合影响所致；

(6) 筹资活动现金流入小计同比增加 442.09%，主要系本期控股子公司收到其他股东投入资本金所致；

(7) 筹资活动现金流出小计同比增加 107.25%，主要系偿还银行借款、控股子公司注销等因素变动所致；

(8) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 72.82%，主要系本期筹资活动现金流入、流出综合影响所致；

(9) 现金及现金等价物净增加额同比增加 231.59%，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

## 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	19,911,034.46	23.29%	主要系按持股比例确认的联营企业投资收益、银行保本型产品收益所致。	确认的联营企业投资收益具有可持续性。
公允价值变动损益	2,542,372.80	2.97%	系认购的吉林化纤定增股票公允价值变动所致。	否
资产减值	-15,538,667.22	-18.17%	系计提湖南发展春华长期股权投资减值准备所致。	否
营业外收入	13,294,074.70	15.55%	主要系湖南发展益沅收到上游供应商支付的补偿款所致。	否
营业外支出	940,751.13	1.10%	主要系对外捐赠和滞纳金所致。	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

	2022 年末		2022 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	611,948,236.73	18.25%	431,989,946.51	12.92%	5.33%	主要系收回银行保本型产品、销售回款及对外投资等综合因素影响所致。
应收账款	24,350,024.98	0.73%	22,273,257.56	0.67%	0.06%	
存货	3,895,436.44	0.12%	4,077,559.90	0.12%	0.00%	
投资性房地产	228,890,289.54	6.83%	180,241,360.54	5.39%	1.44%	系株洲航电于 2021 年度购买并返租的汇景发展商务中心塔楼 A4 层写字

						楼及本年以房抵租的汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层及塔楼 B5 套公寓所致。
长期股权投资	360,913,283.59	10.77%	345,942,791.35	10.34%	0.43%	主要系确认的联营企业投资收益及计提湖南发展春华长期股权投资减值准备等因素影响所致。
固定资产	1,297,446,624.10	38.70%	1,340,071,718.68	40.06%	-1.36%	主要系按公司会计政策计提折旧和南洲产业园屋顶分布式光伏项目投产转固所致。
在建工程	129,225,602.36	3.85%	0.00	0.00%	3.85%	期末余额主要系湖南发展琼湖建材机制砂建设项目及株洲航电枢纽扩机工程项目所致。
使用权资产	183,106.90	0.01%	707,829.02	0.02%	-0.01%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	5,150,053.79	0.15%	41,778,042.67	1.25%	-1.10%	主要系期末预收下游客户货款变动所致。
长期借款	0.00	0.00%	70,000,000.00	2.09%	-2.09%	主要系偿还银行借款所致。
租赁负债	140,369.91	0.00%	555,086.02	0.02%	-0.02%	
交易性金融资产	37,542,371.68	1.12%	404,700,000.00	12.10%	-10.98%	主要系银行保本型产品到期赎回和本期认购的吉林化纤定增股票所致。
应付账款	80,165,229.62	2.39%	7,492,335.55	0.22%	2.17%	主要系应付湖南发展琼湖建材机制砂建设项目和南洲产业园屋顶分布式光伏项目 EPC 总包工程款和设备款所致。
预付账款	449,944,384.36	13.42%	460,708,268.01	13.77%	-0.35%	主要系湖南发展益沅根据合作协议预付的货款所致。

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）	404,700,000.00	2,542,372.80	0.00	0.00	34,999,998.88	0.00	-404,700,000.00	37,542,371.68
2. 其他非流动金融资产	72,700,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	-14,000,000.00	108,700,000.00

							0.00	
上述合计	477,400,000.00	2,542,372.80	0.00	0.00	84,999,998.88	0.00	418,700,000.00	146,242,371.68
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	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 404,700,000.00 元，系本期实际收回银行理财产品本金所致。

2、其他非流动金融资产资产其他变动减少 14,000,000.00 元，系本期收回深圳达晨创丰基金投资所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

## 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
203,682,726.20	362,063,947.98	-43.74%

### 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）
湖南发展株航新能源	电力	新设	20,000,000.00 （注册资本）	100.00%	自有资金	-	-	电力	已完成工商注册登记手续，并与涪口产业发展集团共同签署了《南洲产业园屋顶分布式光伏项目合作合同》。	-	-	否	2022年02月12日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为2022-002、



									2022 年 12 月 23 日，第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源 100% 股权以实际出资 1,000 万元转让至本公司。本公司于 2023 年 01 月支付股权转让款。					2022-003、2022-004 以及 2022-005 公告。
湖南发展空洲岛公司	电力	新设	100,000,000.00 (注册资本)	100.00%	自有资金	-	-	电力	已完成工商注册登记手续，并取得了湖南省发展和改革委员会《关于株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目核准的批复》（湘发改能源〔2022〕947 号）。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 400 万元。	-	-	否	2022 年 07 月 07 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-042、2022-043、2022-053 以及 2022-076 公告。
参与认购湖南玖康创投基金份额	股权投资	其他	50,000,000.00	60.00%	自有资金	-	5 年	基金	公司使用 5,000 万元自有资金参与认购湖南玖康创投基金，专项投资新合新。湖南玖康创投	-	-	否	2022 年 06 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》及巨潮资讯网上刊登

									基金最终募集的资金总额为 8,280 万元, 该基金已办理相关工商变更登记手续, 并在中国证券投资基金业协会完成备案。					的编号为 2022-037、2022-038 以及 2022-052 公告。
合计	--	--	170,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
购买汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共 4 层写字楼并返租	其他	否	写字楼租赁	0.00	192,463,947.98 (含契税、维修基金及增值税)	自有资金	-	16,538,803.30	5,044,888.42	不适用	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、2021-026、2022-042、2022-044 以及 2022-055 公告。
湖南发展琼湖建材机制砂建设项目	自建	是	机制砂	98,736,217.39	98,736,217.39	自有资金	83.82%	-	-	不适用	2021 年 12 月 22 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-037、2022-038 以及 2022-052 公告。

												登的编号为 2021-048、2021-049、2021-051、2022-001、2022-071 以及 2022-073 公告。
南洲产业园屋顶分布式光伏项目	自建	是	电力	9,508,113.665	9,508,113.665	自筹	100%	-	-	不适用	2022 年 02 月 12 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上刊登的编号为 2022-002、2022-003 以及 2022-005 公告。
株洲航电枢纽扩机工程项目	自建	是	电力	87,500.00	875,000.00	自筹	0.00%	-	-	不适用	2022 年 07 月 07 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上刊登的编号为 2022-042、2022-043、2022-053 以及 2022-076 公告。
合计	--	--	--	109,147,472.65	301,611,420.63	--	--	16,538,803.30	5,044,888.42	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股	00042	吉林	34,99	公允价	0.00	2,542	0.00	34,99	0.00	2,542	37,54	交易性金	自有

票	0	化纤	9,998 .88	值计量		,372. 80		9,998 .88		,372. 80	2,371 .68	融资产	资金
合计			34,99 9,998 .88	--	0.00	2,542 ,372. 80	0.00	34,99 9,998 .88	0.00	2,542 ,372. 80	37,54 2,371 .68	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2022 年 06 月 23 日												

**(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

**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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南发展益沅	子公司	砂石、机制砂	600,000,000.00	645,555,424.76	615,428,251.30	216,320,398.50	16,604,185.63	21,668,201.57
麟电公司	参股公司	电力	261,797,200.00	545,669,125.04	536,142,714.61	65,152,244.83	45,718,360.56	39,128,588.57

备注：湖南发展益沅系按照单体报表数字进行填报。

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

湖南发展株航新能源	新设	本次投资设立全资孙公司与涑口产业发展集团共同合作开发南洲产业园屋顶分布式光伏项目，是践行国家能源局整县（市、区）屋顶分布式光伏开发试点工作的有益尝试，符合国家碳达峰碳中和重大战略，有利于拓宽公司能源板块业务，完善公司能源产业布局，预计将对公司未来业务发展产生积极影响。
湖南发展空洲岛公司	新设	本次设立全资子公司投资建设株洲航电枢纽扩机工程项目，符合公司“以清洁能源为基础”的发展目标，亦符合国家“碳达峰、碳中和”的战略要求。若该项目顺利投产运营，将提高公司水电装机规模，增加公司发电量及发电业务收入，有利于提升公司整体竞争力和持续经营能力，对公司做大做强清洁能源产业具有积极作用。
康乃馨养老研究院	注销	本次清算注销控股子公司暨关联交易事项有利于公司进一步整合资源，提高资产运营效率，降低公司管理成本，不存在损害公司及其他股东，特别是中小股东和非关联股东利益的情形。本次清算注销完成后，康乃馨养老研究院不再纳入公司合并报表范围，不会对公司本年度的经营成果产生重大影响，也不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性影响。

主要控股参股公司情况说明：无。

## 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，公司将围绕存量业务提质增效、新能源业务加速推进的经营重心，进一步做优做大能源核心业务，加快推进公司高质量跨越式发展。

### （二）下一年度的经营计划

2023年，公司将全面学习贯彻落实党的二十大精神，以服务公司改革发展和生产经营为导向，加大对新能源业务的投资力度，加强存量资产提质增效，2023年计划实现营业收入55,811.00万元，归属于上市公司股东的净利润9,010.00万元（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、光伏发电：（1）极端天气所导致的风险。强湿度、强降雨、雷暴、强风、冰雹等恶劣天气可能会损坏光伏发电设备，导致光伏电站无法正常运行，进而对公司生产经营造成不利影响；（2）消纳不及预期的风险。未来园区如出现入驻企业流失、企业耗能降低等减少园区用电量的情况，项目消纳比例可能降低，进而影响项目投资收益。

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

3、健康养老：（1）行业政策风险。养老业务属于政府监管行业，相关行业标准或政策导向的变化可能影响公司健康产业的整体经营效益；（2）市场经营风险。公司养老业务依然处于培育期，投资回收期长，短期内难以产生良好收益，且养老产业已成为朝阳产业，吸引越来越多投资者参与，地产、家政、物业、医院等行业的转型也大部分进入养老行业，市场竞争将日趋激烈，公司存在较大的市场竞争和人才储备不足风险。

对策：通过持续跟踪行业政策变化，做好政策研究与解读工作，加强公司品牌建设，项目运营标准化、规范化，提升项目服务品质，达到精细化、人性化、定制化，加快专业人才梯队培养，有效应对经营风险。加强健康产业的研究论证，严格控制新项目投资风险的同时也加强健康产业项目投后管理。

4、砂石业务：（1）政策风险。河道采砂和砂石销售属于政府管制行业，相关国家及地方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。即将开展的机制砂加工生产业务在生产过程会产生噪声、粉尘、尾泥等污染物，环保政策的调整可能会给企业生产经营带来一定压力；（2）市场风险。砂石骨料需求对基建房地产行业等依赖性较强，市场供需关系变化将对公司业绩产生一定影响。

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

## 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
2022年09月29日	“全景路演”网站	其他	其他	参加“湖南辖区上市公司2022年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”网站（ <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> ）

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格遵守《公司法》《上市公司治理准则》及《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》等法律法规和相关规范性文件要求，建立健全产权清晰、权责明确、管理科学的体制机制，公司党委、董事会、监事会和经理层各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡。报告期内，公司对《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》《公司独立董事工作制度》《公司内部审计制度》《公司投资者关系管理制度》《公司总裁工作细则》《公司投资管理制度（试行）》进行了修订。截至本报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深交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》《上市公司股东大会规则》《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、规范性文件及规章制度的规定。

#### 2、关于公司党委

公司始终坚持党的领导、加强党的建设，贯彻落实“两个一以贯之”，认真执行《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》，依法将国有企业党建工作要求写入《公司章程》。公司党委发挥“把方向、管大局、促落实”的领导作用，建立实施《公司党委会议事规则》以及“三重一大”事项集体决策等制度，支持股东大会、董事会、监事会和经理层依法行使职权，促进党建与公司生产经营互融共进。

#### 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，董事会成员具备履行职责所必须的知识、技能和素质。报告期内，公司完成了董事补选工作。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；公司董事会下设战略委员会、审计委员会和提名、薪酬与考核委员会，为董事会决策提供专业意见和建议，保障董事会集体决策的公正性、和科学性，确保公司治理水平稳步提升。

#### 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，监事会成员具备有效履职能力。报告期内，公司完成了监事补选工作。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，对董事、高级管理人员履职的合法合规性及公司依法运作、财务状况、内部控制、关联交易、重大决策等事项进行有效监督，对规范公司运作发挥了积极作用，维护了公司及股东的合法权益。

#### 5、关于公司管理管理人员

公司高级管理人员严格按照《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》等规范性文件和《公司章程》要求，以保障股东、公司、债权人的合法权益为出发点，忠实勤勉履行职责并按董事会决策开展经营管理。

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、光伏发电等清洁能源项目投资、开发、建设及运营管理、砂石销售和社区居家养老服务、政府购买居家养老服务、智慧养老信息平台及相关业务，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，公司和控股股东的董事会、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：公司与控股股东财务分开、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 07 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）。	根据湖南省人民政府国有资产监督管理委员会《关于组建湖南医药发展投资集团有限公司的通知》（湘国资发〔2022〕148 号），发展集团所持有的康乃馨公司 95.74% 股权已划转至湖南医药发展投资集团有限公司，并完成工商变更登记。故发展集团已解决上述同业竞争，不存在违反上述承诺的情形。详见公司于 2022 年 11 月 30 日披露的《关于完成解决同业竞争承诺的公告》（编号：2022-078）。
同业竞争	控股股东	湖南湘投控股集团有限公司	地方国资委	根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团与湘投集团于 2022 年 09 月 09 日签署了《股份无偿划转协议》，发展集团持有的湖南发展 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。湘投集团与公司在水力发电、分布式光伏领域存在业务重合的情形。	就该同业竞争事项，湘投集团于 2022 年 09 月 15 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。具体解决措施详见 2022 年 09 月 16 日披露的《湖南发展集团股份有限公司收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析”之“收购人及其关联方与上市公司的同业竞争情况”内容。	正在履行中。

备注：2023 年 01 月 13 日，国有股权无偿划转事项完成证券过户登记手续。公司控股股东由发展集团变更为湘投集团。

### 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
2021 年度股东大会	年度股东大会	54.96%	2022 年 04 月 20 日	2022 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《2021 年度股东大会决议公告》（编号：2022-019）。
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.62%	2022 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 13 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券

					日报》和巨潮资讯网上刊登的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2022-031)。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.56%	2022 年 07 月 22 日	2022 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《2022 年第二次临时股东大会决议公告》(编号: 2022-055)。

## 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)	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	--

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈建设	职工代表监事	离任	2022 年 03 月 18 日	因工作变动。
郭平	董事	离任	2022 年 05 月 12 日	因已到达退休年龄并已办理退休手续。
彭亚文	监事	离任	2022 年 04 月 18 日	因工作调整。

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
蔡治舟	职工代表监事	被选举	2022 年 03 月 18 日	经公司第三届职工代表大会第三次会议审议, 补选蔡治舟为公司第九届监事会职工代表监事。
黄治	董事	被选举	2022 年 05 月 12 日	经公司第十届董事会第十九次会议、2022 年第一次临时股东大会审议, 补选黄治为公司第十届董事会董事。
倪莉	监事	被选举	2022 年 05 月 12 日	经公司第九届监事会第九次会议、2022 年第一次临时股东大会审议, 补选倪莉为公司第九届监事会监事。

### 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 09 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、总经理；湖南发展集团股份有限公司党总支副书记，党委书记、董事长。现任湖南发展集团股份有限公司董事长、顾问。

#### 2、董事、总裁：刘志刚先生

男，汉族，1967 年 06 月出生，中共党员，研究生学历。曾任益阳市资阳区政府办主任，中共益阳市资阳区委常委、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：黄治先生

男，汉族，1976 年 11 月生，中共党员，硕士研究生，高级经济师。曾任 LG 飞利浦曙光电子有限公司企划管理部企划课业务主管、代理课长；LG 飞利浦曙光电子有限公司企划管理部企划课课长；中联重科股份有限公司混凝土机械分公司职员；湖南湘投控股集团有限公司财务部会计；湖南湘投控股集团有限公司财务部副经理；湖南湘投控股集团有限公司财务部经理。现任湖南湘投控股集团有限公司财务部部长，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 01 月出生，博士研究生，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药理学专业委员会委员、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 03 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：倪莉女士

女，汉族，1976 年 12 月出生，中共党员，本科学历，会计硕士，高级会计师、注册会计师。曾任湖南金源大酒店财务部财务主管；金丽豪公司财务部经理；九方大酒店财务部经理；湖南经投实业有限公司财务主管、财务部经理；湖南经济建设投资公司外派湖南金源大酒店财务部副经理；湖南湘投控股集团有限公司审计监察室职员；湖南湘投控股集团有限公司审计监察部副经理；湖南湘投控股集团有限公司审计部副部长。现任湖南湘投控股集团有限公司纪委委员、审计部部长，湖南发展集团股份有限公司监事。

#### 8、监事：向明先生

男，汉族，1963 年 09 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 05 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 07 月出生，中共党员，硕士研究生，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），湖南湘发健康

产业投资有限公司监事。现任湖南发展集团股份有限公司职工代表监事，湖南发展集团股份有限公司投资发展部总经理。

11、副总裁：尹小田先生

男，汉族，1975年03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董事、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，湖南发展集团养老产业有限公司董事长。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03月出生，中共党员，硕士研究生，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；湖南发展集团股份有限公司财务总监，湖南发展集团水电产业管理有限公司执行董事。现任湖南发展集团股份有限公司党委委员、财务总监。

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总经理；桃江县教育工委书记、县教育局局长；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、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；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。现任湖南发展集团股份有限公司副总裁，湖南发展集团养老产业有限公司董事长，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04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业务总监；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
黄治	湖南湘投控股集团有限公司	财务部部长	-	-	是
倪莉	湖南湘投控股集团有限公司	纪委委员、审计部部长	-	-	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》等确定高管薪酬，并严格执行有关工资总额预算管理制度。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	59	现任	77	否
刘志刚	董事、总裁	男	55	现任	71	否
黄治	董事	男	46	现任	0	是
尹桃	独立董事	女	58	现任	8	否
刘智清	独立董事	男	54	现任	8	否
刘健	监事会主席	男	60	现任	64	否
倪莉	监事	女	46	现任	0	是
向明	监事	男	59	现任	3	否
徐志刚	职工监事	男	46	现任	36	否
蔡治舟	职工监事	男	35	现任	31	否
尹小田	副总裁	男	48	现任	56	否
李志科	财务总监	男	39	现任	56	否
黄志刚	副总裁	男	57	现任	56	否
苏千里	董事会秘书	男	47	现任	59	否
郭平	董事	男	61	离任	0	是
彭亚文	监事	男	58	离任	0	是
合计	--	--	--	--	525	--

## 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
第十届董事会第十七次会议	2022 年 02 月 10 日	2022 年 02 月 12 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第十七次会议决议公告》（编号为：2022-002）。
第十届董事会第十八次会议	2022 年 03 月 30 日	2022 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《第十届董事会第十八次会议决议公告》（编号为：2022-009）。
第十届董事会第十九次会议	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 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《第十届董事会第十九次会议决议公告》（编号为：2022-021）。
第十届董事会第二十次会议	2022 年 06 月 20 日	2022 年 06 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》及巨潮资讯网上《第十届董事会第二十次会议决议公告》（编号为：2022-037）。
第十届董事会第二十一次会议	2022 年 06 月 22 日	2022 年 06 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》及巨潮资讯网上《第十届董事会第二十一次会议决议公告》（编号为：2022-039）。
第十届董事会第二十二次会议	2022 年 07 月 06 日	2022 年 07 月 07 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第二十二次会议决议公告》（编号为：2022-042）。
第十届董事会第二十三次会议	2022 年 08 月 02 日	2022 年 08 月 03 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《第十届董事会第二十三次会议决议公告》（编号为：2022-056）。
第十届董事会第二十四次会议	2022 年 08 月 15 日	2022 年 08 月 16 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《第十届董事会第二十四次会议决议公告》（编号为：2022-059）。
第十届董事会第二十五次会议	2022 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 25 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《第十届董事会第二十五次会议决议公告》（编号为：2022-068）。
第十届董事会第二十六次会议	2022 年 11 月 03 日	2022 年 11 月 04 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《第十届董事会第二十六次会议决议公告》（编号为：2022-072）。
第十届董事会第二十七次会议	2022 年 12 月 06 日	2022 年 12 月 07 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上《第十届董事会第二十七次会议决议公告》（编号为：2022-079）。
第十届董事会第二十八次会议	2022 年 12 月 14 日	2022 年 12 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》及巨潮资讯网上《第十届董事会第二十八次会议决议公告》（编号为：2022-081）。
第十届董事会第二十九次会议	2022 年 12 月 23 日	2022 年 12 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》及巨潮资讯网上《第十届董事会第二十九次会议

决议公告》(编号为: 2022-085)。

## 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	13	4	9	0	0	否	3
刘志刚	13	4	9	0	0	否	3
郭平	3	1	2	0	0	否	0
黄治	10	3	7	0	0	否	3
尹桃	13	1	12	0	0	否	3
刘智清	13	1	12	0	0	否	3

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。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	5	2022 年 03 月 20 日	审议《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司 2021 年年度报告及报告摘要的议	同意相关议案	与审计机构充分沟通	-



				案》《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》			
			2022 年 04 月 19 日	审议《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》 《关于公司 2022 年第一季度内审工作总结报告的议案》			
			2022 年 06 月 29 日	审议《关于公司内部审计制度》的议案《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》			
			2022 年 08 月 05 日	审议《关于公司 2022 年半年度报告全文及摘要的议案》《关于公司 2022 年半年度内审工作总结报告的议案》			
			2022 年 10 月 17 日	审议《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》 《关于公司 2022 年第三季度内审工作总结报告的议案》			
第十届董事会提名、薪酬与考核委员会	尹桃、张禹文、刘智清	2	2022 年 03 月 30 日	开展公司 2021 年度高管考核	-		
			2022 年 04 月 19 日	审议《关于补选黄治先生为公司董事的议案》	同意相关议案		
第十届董事会战略委员会	张禹文、黄治、尹桃 (备注:郭平先生辞职自 2022 年 06 月 20 日补选黄治先生为战略委员会委员)	7	2022 年 01 月 29 日	审议《关于投资设立全资孙公司并签订光伏项目合作合同的议案》《关于修订〈公司投资管理制度(试行)〉的议案》			
			2022 年 03 月 20 日	审议《关于公司 2022 年度经营计划的议案》《关于公司“十四五”发展规划纲要的议案》			
			2022 年 06 月 15 日	审议《关于参与认购吉林化纤非公开发行 A 股股票的议案》			
			2022 年 06 月 29 日	审议《关于设立全资子公司投资建设株洲航电枢纽扩机工程项目的议案》	同意相关议案		
			2022 年 07 月 26 日	审议《关于参与认购飞鹿股份以简易程序向特定对象发行股票的议案》			
			2022 年 11 月 29 日	审议《关于清算注销控股子公司暨关联交易的议案》			
			2022 年 12 月 16 日	审议《关于清算注销部分全资子公司的议案》《关于吸收合并湖南发展株航新能源开发有限公司的议案》			

## 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）	160
报告期末在职员工的数量合计（人）	274
当期领取薪酬员工总人数（人）	274
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	28
销售人员	15
技术人员	146
财务人员	17
行政人员	68
合计	274
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	32
本科	133
大专	61
其他	48
合计	274

### 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、部门和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

关于利润分配政策制定、调整：

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（2022年修订）相关规定修订了《公司章程》涉及利润分配及现金分红政策的条款，并制定了《公司未来三年（2022-2024年）股东回报规划》。上述事项经第十届董事会第十八次会议暨2021年度董事会及2021年度股东大会审议通过，独立董事发表了独立意见。

关于利润分配政策执行：

公司第十届董事会第十八次会议暨2021年度董事会及2021年度股东大会审议了《关于公司2021年度利润分配预案的议案》。公司2021年度利润分配方案具体内容如下为：以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46,415,828.2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。本次2021年度分红派息事项于2022年06月02日实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规范性文件及《公司章程》《公司未来三年（2022-2024年）股东回报规划》相关规定，考虑到公司经营发展实际情况及未来战略发展需要，为保障公司正常经营的资金需	公司2022年度未分配利润累积滚存至下一年度，以满足公司能源主业拓展和日常生产经营需要，为公司中长期发展战略的顺利实施以及健康、可持续发展提供可靠的保障。今后，公司将一如既往地重视以现金分红形式对投资者进

求，增强公司风险防控能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2022 年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本，留存利润全部用于公司后续发展。	行回报，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发，严格执行相关的利润分配制度，与投资者共享公司发展的成果。
--	--

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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	2023 年 03 月 30 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	100.00%

并财务报表营业收入的比例		缺陷认定标准	
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>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）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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
定量标准	<p>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）：</p> <p>重大缺陷：（1）内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额<math>\geq</math>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<math>\geq</math>资产总额 0.5%。</p> <p>重要缺陷：（1）利润总额 3%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额<math>&lt;</math>利润总额 5%；（2）资产总额 0.3%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额<math>&lt;</math>资产总额 0.5%。</p> <p>一般缺陷：（1）利润总额 1%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额<math>&lt;</math>利润总额 3%；（2）资产总额 0.1%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额<math>&lt;</math>资产总额 0.3%。</p>	<p>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）：</p> <p>重大缺陷：（1）内部控制缺陷可能造成资产损失金额<math>\geq</math>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<math>\geq</math>50%。</p> <p>重要缺陷：（1）资产总额 0.3%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成资产损失金额<math>&lt;</math>资产总额 0.5%；（2）30%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例<math>&lt;</math>50%。</p> <p>一般缺陷：（1）资产总额 0.1%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成资产损失金额<math>&lt;</math>资产总额 0.3%；（2）10%<math>\leq</math>内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例<math>&lt;</math>30%。</p>	
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	
<p>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”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>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董事会的责任。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，湖南发展于 2022 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。</p>	
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	2023 年 03 月 30 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》等有关法律、行政法规以及《公司章程》等内部规章制度要求，针对上市公司治理专项行动自查问题进行全面整改，具体如下：

### （一）进一步完善公司内部管理制度

一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配套修订工作。报告期内，公司修订了《公司总裁工作细则》《公司投资管理制度（试行）》《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会会议事规则》《公司监事会议事规则》《公司独立董事工作制度》《公司内部审计制度》及《公司投资者关系管理制度》，进一步完善了公司内部控制体系。二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。二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。三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。四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

一是积极组织公司董事、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。二是由证券事务部做好最新政策法规的整理汇总，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。

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用。

### 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，自觉担当能源保供，养老民生服务职责使命，坚持助力乡村振兴，热心支持公益事业，积极履行国企社会责任。

#### （一）综治维稳方面

2022年，公司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。按省国资委、集团公司要求，做好各项维稳排查工作。开展《信访条例》宣传，组织学习《中华人民共和国反间谍法》，做好公司安全宣传及节假日安全提示，保障消防系统稳定运行，组织开展多次网络安全检查与隐患排查，全年安全零事故。

#### （二）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。公司高度重视对股东的信息披露与沟通，依照《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》等规定，规范履行信息披露义务，披露的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；关于公司的信息均可在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等平台获取。报告期内，公司通过投资者电话、互动易、专用邮箱及“湖南辖区上市公司 2022 年投资者网上集体接待日”活动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。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。2022 年，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。

### （三）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。建立健全以职工代表大会为基本形式的民主管理制度，充分发挥职工代表监事作用，维护职工利益。依法签订职工集体合同，为职工提供基本福利，如基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险及住房公积金和带薪年假等。积极做好公司困难职工帮扶慰问，重视员工职业技能的提升和综合素质的培养。

### （四）公益事业方面

报告期内，公司坚决践行以人民为中心的发展思想，积极投身乡村振兴和养老事业，热心支持公益，以实际行动履行国企社会责任。派员驻村参与乡村振兴工作，捐资援疆林建设等。充分利用社区养老平台功能，持续开展为老服务，发挥党组织和群团组织作用，深化为群众办实事活动，组织开展各类志愿服务活动。

## 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发展集团对口支持乡村振兴地区。公司作为发展集团的控股子公司，参与了花垣县乡村振兴计划。一是派员参加发展集团乡村振兴工作队，常驻花垣县各渔村配合乡村振兴工作；二是联点绥宁县李熙桥镇陈家村，开展党建联村工作；三是公司工会积极开展消费帮扶，采购农产品助力乡村振兴。

## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湘投集团	关于解决同业竞争的承诺	<p>1、湘投集团将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，自湘投集团取得上市公司控制权之日起五年内，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，综合运用资产重组、资产出售、委托管理、业务整合、业务调整或其他合法方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免和解决前述业务重合可能对上市公司造成的不利影响。2、本次收购完成后，湘投集团或湘投集团控制的其他企业获得与湖南发展主要业务构成实质性同业竞争的业务机会，湘投集团将书面通知湖南发展，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给湖南发展或其控股企业，但与湖南发展的主要业务相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若湖南发展决定不接受该等新业务机会，或者在收到湘投集团的通知后 30 日内未就是否接受该新业务机会通知湘投集团，则应视为湖南发展已放弃该等新业务机会，湘投集团或湘投集团控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为湘投集团或湘投集团控制的其他企业从事上述业务与湖南发展的主营业务构成同业竞争或湖南发展及其控制的企业拟从事上述业务的，湘投集团将采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。若湖南发展认为该等商业机会符合上市公司业务发展需要、但暂不适合上市公司直接实施的，从支持湖南发展发展角度出发，湘投集团可在与湖南发展充分协商的基础上，由湘投集团或湘投集团所控制的其他企业先行投资、收购或代为培育。湘投集团承诺，待相关业务或资产符合注入湖南发展的条件后，将在符合相关法律法规及监管规则、符合湖南发展利益的前提下，优先以公允价格向湖南发展转让相关业务或资产。3、本次收购完成后，若湘投集团及所控制的其他企业新增与上市公司主营业务相同或相近的业务，湘投集团将在符合适用的法律法规及相关监管规则的前提下，按照上述第 1 条承诺予以规范解决。4、在湘投集团与上市公司之间的业务重合情形消除前，湘投集团将严格遵守相关法律、法规和规范性文件以及上市公司</p>	2022 年 09 月 15 日	2027 年 09 月 15 日	正常履行中。

			章程等内部管理制度的规定，依法行使股东权利，妥善处理涉及上市公司利益的事项，不利用控制地位谋取不当利益或进行利益输送，不从事任何损害上市公司及其中小股东合法权益的行为。5、上述承诺于湘投集团对上市公司拥有控制权期间持续有效。6、如因湘投集团未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，湘投集团将承担赔偿责任。			
其他承诺	发展集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1. 发展集团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 年之内且发展集团作为湖南发展控股股东期间，发展集团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）且湖南发展有意收购时，发展集团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；否则发展集团将采取其他适当方式，消除与湖南发展存在的同业竞争。3. 若发展集团及/或发展集团控制的其他企业（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，则发展集团、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. 在发展集团作为湖南发展控股股东期间，发展集团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。	2021年12月06日	2024年12月06日	履行完毕。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上披露的《关于完成解决同业竞争承诺的公告》（编号：2022-078）。
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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”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。	
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”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。	
公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”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。	
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”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。	
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”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。	

### 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

#### （一）合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)	
				直接	间接
湖南发展株航新能源	设立	2022-02-15	10,000,000.00	100.00	

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)	
				直接	间接
湖南发展空洲岛公司	设立	2022-07-14	4,000,000.00	100.00	

## (二) 合并范围减少

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
康乃馨养老研究院	注销	2022-12-28	101,022,119.74	1,022,119.74

## (三) 其他说明

(1) 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以自有资金在湖南株洲投资设立湖南发展株航新能源。2022年02月15日，湖南发展株航新能源成立，注册资本人民币2,000万元，湖南发展水电公司持有100%股权。2022年12月23日，第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源100%股权以实际出资1,000万元转让至本公司。本公司于2023年01月支付股权转让款。

(2) 公司第十届董事会第二十二次会议审议通过，公司以自有资金在湖南省株洲市设立全资子公司湖南发展空洲岛公司。2022年07月14日，湖南发展空洲岛公司成立，注册资本为人民币10,000万元。截至2022年12月31日，本公司已实际出资400万元。

(3) 公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，将康乃馨养老研究院予以注销。2022年12月28日，康乃馨养老研究院取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销，自此不再纳入公司合并范围。

## 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	13
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2年、黄湘伟4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 22 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、湘投集团、麟电公司第三人湖南省芷江侗族自治县水利水电开发公司的请求变更公司登记纠纷案	550	否	二审已结案	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

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与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 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租合同暨关联交易的议案》，同意公司下属株洲航电使用自有资金向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共四层写字楼。2021 年 06 月 11 日，株洲航电与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租合同》，由展新置业向株洲航电返租该四层写字楼，租赁期限 5 年，租金合计 5,916.11 万元。基于房地产市场变化和展新置业公司实际经营情况，展新置业提出变更租金支付方式。经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意展新置业使用自有合法产权房屋汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层及塔楼 B5 套公寓抵偿剩余未付租金。2022 年 08 月株洲航电已取得抵租房屋的产权证书。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于变更《房屋返租合同》租金支付方式暨关联交易的公告	2022 年 07 月 07 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-044 公告。
关于变更《房屋返租合同》租金支付方式暨关联交易的进展公告	2022 年 08 月 04 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 2022-058 公告。



## 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 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租合同暨关联交易的议案》，同意公司下属株洲航电使用自有资金向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共四层写字楼。2021 年 06 月 11 日，株洲航电与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租合同》，由展新置业向株洲航电返租该四层写字楼，租赁期限 5 年，租金合计 5,916.11 万元。基于房地产市场变化和展新置业公司实际经营情况，展新置业提出变更租金支付方式。经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意展新置业使用自有合法产权房屋汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层及塔楼 B5 套公寓抵偿剩余未付租金。2022 年 08 月株洲航电已取得抵租房屋的产权证书。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托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
银行理财产品	自有资金	40,470	0	0	0
合计		40,470	0	0	0

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	展新置业	汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层办公用房（共计 20 个产权）和塔楼 B 的 B-10029、B-10016、B-11016、B-	2022 年 07 月 22 日（为《房屋租赁合同补充协议》签订日期）	-	5,618.59	中兴咨（北京）房地产评估工程咨询有限公司	2022 年 05 月 31 日	依据评估协议定价	5,545.31	是	截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东发展集团总经理在展新置业担任	株洲航电已与展新置业签订了《房屋返租合同补充协议》和《长沙市商品房买卖合同》，并于 2022 年 08 月 03 日取得了长沙市	2022 年 07 月 07 日	详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.c

		14016、 B-16016 合计 5 套 办公用房 (展新置 业抵偿原 剩余未付 租金 5,545.30 65 万元)									董 事, 根 据 规 则, 展 新 置 业 为 公 司 关 联 法 人。	自 然 资 源 和 规 划 局 颁 发 的 《 中 华 人 民 共 和 国 不 动 产 权 证 书 》。		om. cn) 上刊登 的编号 为 2022- 042、 2022- 044、 2022- 055、 2022- 058 公 告。
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	---

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于会计政策变更事项

根据财政部发布的财会〔2021〕1号文件和财会〔2021〕35号的要求，公司自2021年01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》，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。上述会计政策变更对公司财务报表均无影响。

其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为2022-008公告。

### 2、关于投资设立全资孙公司并签订光伏项目合作合同事项

公司于2022年02月10日召开第十届董事会第十七次会议，审议通过了《关于投资设立全资孙公司并签订光伏项目合作合同的议案》。为优化公司产业结构，根据公司能源业务发展战略规划，同意全资子公司湖南发展水电公司以自有资金在湖南株洲投资设立全资孙公司湖南发展株航新能源，并与涪陵产业发展集团签订《南洲产业园屋顶分布式光伏项目合作合同》，双方利用株洲市涪陵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。2022年02月15日，湖南发展株航新能源已完成工商注册登记手续，并取得了株洲市涪陵区市场监督管理局颁发的营业执照。2022年02月21日，湖南发展株航新能源与涪陵产业发展集团共同签署了《南洲产业园屋顶分布式光伏项目合作合同》。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为2022-002、2022-003、2022-004以及2022-005公告。

### 3、关于2021年度利润分配方案实施事项

2021 年度利润分派方案已获 2022 年 04 月 20 日召开的公司 2021 年度股东大会审议通过，方案具体内容如下：以 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 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利 46,415,828.2 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。利润分配方案实施股权登记日为：2022 年 06 月 01 日；除权除息日为：2022 年 06 月 02 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 2022-009、2022-011、2022-019 以及 2022-034 公告。

#### 4、关于公司高新技术企业认定事项

2022 年 04 月 14 日，公司收到由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司自 2021 年起三年内（2021 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日）享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。上述税收优惠政策对公司 2021 年度及后续年度的经营业绩产生积极影响。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-017 公告。

#### 5、关于持股 5%以上股东减持股份事项

2022 年 05 月 16 日，公司收到湘投集团《关于拟减持湖南发展集团股份有限公司股份的通知》。因未来经营投资需要，持有本公司股份 36,471,309 股（占本公司总股本比例 7.86%）的股东湘投集团拟通过集中竞价和大宗交易方式减持公司股份合计不超过 13,263,394 股（即合计不超过本公司总股本比例 2.86%）。其中，自减持股份预披露公告披露之日起 15 个交易日后的 90 日内，通过集中竞价交易方式减持股份的总数不超过 4,641,582 股，即不超过本公司总股本比例的 1%；自减持股份预披露公告披露之日起 3 日后的 90 日内，通过大宗交易方式减持股份的总数不超过 8,621,812 股，即不超过本公司总股本比例的 1.86%。2022 年 06 月 23 日，公司收到湘投集团出具的《关于减持湖南发展集团股份有限公司股份情况的通知》。截至 2022 年 06 月 23 日，湘投集团已累计减持公司股份 6,116,546 股，占公司总股本比例的 1.32%。2022 年 07 月 13 日，公司收到湘投集团出具的《关于湖南发展集团股份有限公司股份减持时间过半的通知》。截至 2022 年 07 月 13 日，本次减持计划时间已过半，湘投集团已累计减持公司股份 6,116,546 股，占公司总股本比例的 1.32%。2022 年 08 月 29 日，公司收到湘投集团出具的《关于提前终止减持计划的告知函》。截至 2022 年 08 月 29 日，湘投集团已累计减持公司股份 6,116,546 股，占公司总股本比例的 1.32%。湘投集团根据自身安排，决定提前终止目前实施的减持计

划。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-032、2022-041、2022-050 以及 2022-063 公告。

#### 6、关于与专业投资机构合作暨对外投资事项

公司于 2022 年 06 月 20 日召开第十届董事会第二十次会议，审议通过了《关于与专业投资机构合作暨对外投资的议案》。为进一步提升资金收益水平，根据“以股权投资为补充”的发展战略规划，公司作为有限合伙人使用 5,000 万元自有资金参与认购湖南玖康创投基金份额，专项投资新合新。公司与相关方签署了《湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》《湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙）无托管协议书》《湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》。湖南玖康创投基金最终募集的资金总额为 8,280 万元，公司作为有限合伙人认缴出资人民币 5,000 万元，出资比例为 60%。2022 年 07 月 14 日，公司接到湖南玖康创投基金通知，湖南玖康创投基金已办理相关工商变更登记手续，并在中国证券投资基金业协会完成备案，取得了《私募投资基金备案证明》。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-037、2022-038 以及 2022-052 公告。

#### 7、关于参与认购吉林化纤非公开发行 A 股股票事项

公司于 2022 年 06 月 22 日召开第十届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于参与认购吉林化纤非公开发行 A 股股票的议案》。为进一步优化公司资产结构，提升资金使用效率，根据公司发展战略规划，公司在董事会授权金额范围内以自有资金参与认购吉林化纤非公开发行股票。最终，公司以 4.13 元/股的价格，认购吉林化纤非公开发行的 8,474,576 股 A 股股票，认购股票的金额总计为 34,999,998.88 元。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-039、2022-040 以及 2022-049 公告。

#### 8、关于变更《房屋返租合同》租金支付方式暨关联交易事项

公司分别于 2022 年 07 月 06 日、2022 年 07 月 22 日召开第十届董事会第二十二次会议和 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更〈房屋返租合同〉租金支付方式暨关联交易的议案》。基于房地产市场变化和关联方展新置业的实际经营情况，从维护公司和全体股东的利益出发，同意展新置业使用合法持有的位于长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心 A 座第 9 层办公用房（共计 20 个产权，业态为精装办公）及 B 座 B-10029、B-10016、B-11016、B-14016、B-160165 套办公用房（业态为毛坯公寓）抵偿其剩余未付租金 5,545.3065 万元。2022 年 7 月底，株洲航电与展新置业签订了《房屋返租合同补充协议》《长沙市商品房买卖合同》，并于 2022 年 08 月 03 日取得了长沙市自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券

报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-042、2022-044、2022-055 以及 2022-058 公告。

#### 9、关于续聘公司 2022 年度审计机构事项

公司分别于 2022 年 07 月 06 日、2022 年 07 月 22 日召开第十届董事会第二十二次会议和 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2022 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 2022 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 2022-042、2022-045 以及 2022-055 公告。

#### 10、关于设立全资子公司投资建设株洲航电枢纽扩机工程项目事项

公司于 2022 年 07 月 06 日召开第十届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于设立全资子公司投资建设株洲航电枢纽扩机工程项目议案》，同意公司以自有资金在湖南省株洲市设立全资子公司湖南发展空洲岛公司，负责株洲航电枢纽（空洲水电站）扩机工程项目，注册资本为人民币 1 亿元。2022 年 07 月 14 日，湖南发展空洲岛公司已完成工商注册登记手续，并取得了株洲市渌口区市场监督管理局颁发的营业执照。2022 年 11 月 21 日，湖南发展空洲岛公司收到了湖南省发展和改革委员会《关于株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目核准的批复》（湘发改能源〔2022〕947 号）。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-042、2022-043、2022-053 以及 2022-076 公告。

#### 11、关于国有股权无偿划转暨控股股东发生变更事项

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

报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-064、2022-065、2022-067、2022-075、2022-083 以及 2023-003 公告。

#### 12、关于筹划转让控股子公司股权事项

根据湖南省国资委“主业归位、产业归核、资产归集”的改革方向，公司基于整体发展规划和实际经营情况考虑，拟筹划转让所持有的控股子公司湖南发展集团养老产业有限公司 82.50%的股权。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-084 公告。

#### 13、关于清算注销控股子公司暨关联交易事项

公司于 2022 年 12 月 06 日召开第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于清算注销控股子公司暨关联交易的议案》。根据湖南省国资委“主业归位、产业归核、资产归集”的改革方向，公司基于整体发展规划和实际经营情况考虑，经与关联方康乃馨公司协商并达成一致意见，同意清算注销康乃馨养老研究院。2022 年 12 月 28 日，康乃馨养老研究院取得了长沙市市场监督管理局出具的《登记通知书》（（湘长）登字〔2022〕第 8196 号），准予康乃馨养老研究院进行注销登记。至此，康乃馨养老研究院工商注销登记手续已办理完毕，该公司不再纳入公司合并报表范围。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的编号为 2022-079、2022-080 以及 2022-088 公告。

#### 14、关于清算注销部分全资子公司事项

公司于 2022 年 12 月 13 日召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于清算注销部分全资子公司的议案》。为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，进一步降低管理成本，提高资产运营效率，结合公司下属子公司实际经营情况，同意清算注销公司全资子公司湖南发展水电公司、源质公司以及湖南湘发健康。2023 年 01 月，源质公司、湖南湘发健康以及湖南发展水电公司相继取得了注册地市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予进行注销登记。至此，上述三家子公司工商注销登记手续均已办理完毕，均不再纳入公司合并报表范围。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-085、2022-086 以及 2023-004 公告。

#### 15、关于吸收合并湖南发展株航新能源事项

公司于 2022 年 12 月 23 日召开第十届董事会第二十九次会议审议，审议通过了《关于吸收合并湖南发展株航新能源开发有限公司的议案》。为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，结合公司及下属公司实际经营情况，同意将公司全资孙公司湖南发展株航新能源变更为全

资子公司后，由公司进行吸收合并。2023 年 03 月，湖南发展株航新能源取得了株洲市渌口区市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予注销登记。至此，本次公司吸收合并湖南发展株航新能源事项已办理完毕。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-087 以及 2023-007 公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

(1) 《关于设立全资子公司投资建设株洲航电枢纽扩机工程项目的公告》（编号：2022-043）

(2) 《关于设立全资子公司投资建设株洲航电枢纽扩机工程项目的进展公告》（编号：2022-053）

(3) 《关于株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目获得湖南省发展和改革委员会核准批复的公告》（编号：2022-076）

2、关于全资子公司湖南发展水电公司的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于清算注销部分全资子公司的公告》（编号：2022-086）

(2) 《关于清算注销部分全资子公司的进展公告》（编号：2023-004）

3、关于全资子公司源质公司的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于清算注销部分全资子公司的公告》（编号：2022-086）

(2) 《关于清算注销部分全资子公司的进展公告》（编号：2023-004）

4、关于全资子公司湖南湘发健康的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于清算注销部分全资子公司的公告》（编号：2022-086）

(2) 《关于清算注销部分全资子公司的进展公告》（编号：2023-004）

5、关于控股子公司湖南发展养老的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于筹划转让控股子公司股权的提示性公告》（编号：2022-084）

6、关于控股子公司康乃馨养老研究院的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于清算注销控股子公司暨关联交易的公告》（编号：2022-080）

(2) 《关于清算注销控股子公司暨关联交易的进展公告》（编号：2022-088）

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

(1) 《关于投资设立全资孙公司并签订光伏项目合作合同的公告》（编号：2022-003）

(2) 《关于投资设立全资孙公司并签订光伏项目合作合同的进展公告》（编号：2022-004）



(3) 《关于投资设立全资孙公司并签订光伏项目合作合同的进展公告》（编号：2022-005）

(4) 《关于吸收合并湖南发展株航新能源开发有限公司的公告》（编号：2022-087）

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

8、关于控股孙公司湖南发展琼湖建材的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《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：2022-001）

(2) 《关于公司全资子公司向其控股子公司提供财务资助的公告》（编号：2022-071）

(3) 《关于公司控股孙公司通过关联方购电的公告》（编号：2022-073）

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

(1) 《关于参股公司对外投资进展的公告》（编号：2022-074）

(2) 《公司 2022 年度业绩预告》（编号：2023-006）

## 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	84,256	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	78,118	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	6.54%	30,354,763	-6,116,546.00		30,354,763		
衡阳市供销合作总社	国有法人	1.72%	8,000,000	-121,262.00		8,000,000		
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	国有法人	0.54%	2,508,892	-2,850,000.00		2,508,892		
衡阳市天雄社有资产经营有限公司	境内非国有法人	0.26%	1,210,000	-240,362.00		1,210,000		
UBS AG	境外法人	0.26%	1,187,617	477,789.00		1,187,617		
蔡金生	境内自然人	0.19%	867,800	867,800.00		867,800		
张牡芳	境内自然人	0.18%	831,200	831,200.00		831,200		
南方基金创康医药主题股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	0.12%	538,000	538,000.00		538,000		
周望臻	境内自然人	0.11%	531,061	-71,500.00		531,061		
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	无。							
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	30,354,763	人民币普通股	30,354,763
衡阳市供销合作总社	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	2,508,892	人民币普通股	2,508,892
衡阳市天雄国有资产经营有限公司	1,210,000	人民币普通股	1,210,000
UBS AG	1,187,617	人民币普通股	1,187,617
蔡金生	867,800	人民币普通股	867,800
张牡芳	831,200	人民币普通股	831,200
南方基金创康医药主题股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	538,000	人民币普通股	538,000
周望臻	531,061	人民币普通股	531,061
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	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）	蔡金生通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 866,100.00 股；张牡芳通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 831,200.00 股。		

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有限公司	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 2022 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

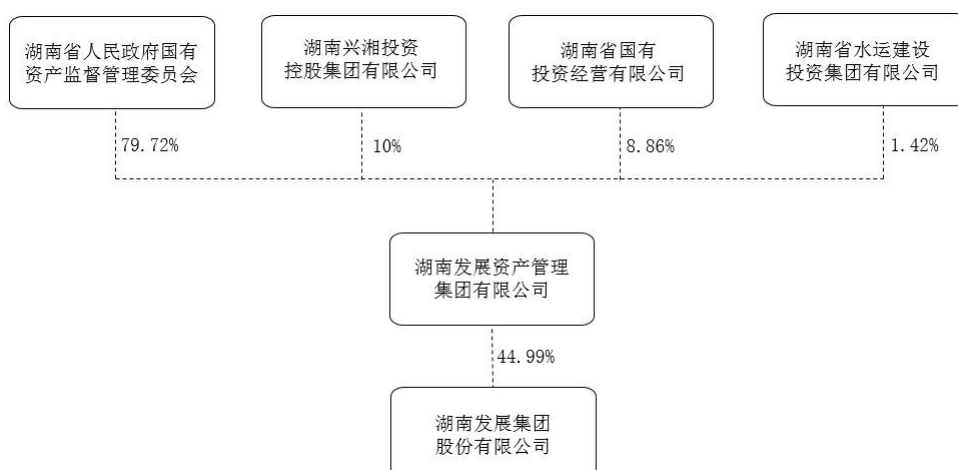
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用	-	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

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



备注：为截至 2022 年 12 月 31 日国家企业信用信息公示系统查询的股权结构数据。

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

采用集中竞价交易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	2023 年 03 月 29 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【2023】2-90 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”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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)、五(二)1 及十三(一)。

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。2022 年度，湖南发展营业收入金额为人民币 41,201.35 万元，其中水电业务(清洁能源)的营业收入为人民币 18,024.57 万元，占营业收入的 43.75%，砂石业务(自然资源)的营业收入为人民币 21,632.04 万元，占营业收入的 52.50%。

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、预收款项和合同负债进行函证，同时函证销售额；

(5) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价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)、五(一)9、五(二)8、六及七(二)。

湖南发展分别持有湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司(以下简称“蟒电公司”)、湖南发展春华健康投资有限公司(以下简称“湖南发展春华”)、开元发展(湖南)基金管理有限责任公司(以下简称“开元发展”)、湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司(以下简称“湖南发展琼湖砂石集散中心”)47.12%、42.00%、40.00%、40.00%的股权，湖南发展能对蟒电公司、湖南发展春华、开元发展、湖南发展琼湖砂石集散中心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。

2022 年度湖南发展投资收益合计人民币 1,991.10 万元，占当期利润总额的 23.29%。其中：权益法核算的长期股权投资收益金额为人民币 1,252.58 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或检查程序，并根据审计或检查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) 检查本期长期股权投资的增减变动，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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	611,948,236.73	431,989,946.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	37,542,371.68	404,700,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	1,159,000.00
应收账款	24,350,024.98	22,273,257.56
应收款项融资		
预付款项	449,944,384.36	460,708,268.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	41,755,144.13	46,932,778.56
其中：应收利息		
应收股利		4,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	3,895,436.44	4,077,559.90
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	9,415,696.35	7,035,542.98
流动资产合计	1,179,851,294.67	1,378,876,353.52
<b>非流动资产：</b>		
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	360,913,283.59	345,942,791.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	108,700,000.00	72,700,000.00
投资性房地产	228,890,289.54	180,241,360.54

固定资产	1,297,446,624.10	1,340,071,718.68
在建工程	129,225,602.36	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	183,106.90	707,829.02
无形资产	35,492,593.85	12,639,305.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,741,191.28	8,233,438.21
递延所得税资产	248,066.44	159,824.21
其他非流动资产	772,770.00	5,213,459.00
非流动资产合计	2,172,613,528.06	1,965,909,726.18
资产总计	3,352,464,822.73	3,344,786,079.70
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	80,165,229.62	7,492,335.55
预收款项	37,145,932.80	76,190.48
合同负债	5,150,053.79	41,778,042.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,921,538.32	25,803,880.56
应交税费	4,509,205.43	4,648,349.40
其他应付款	14,857,686.00	18,220,861.82
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	51,534.03	28,169,546.81
其他流动负债	631,496.19	5,928,245.05
流动负债合计	167,432,676.18	132,117,452.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		70,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	140,369.91	555,086.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,372,901.25	2,743,181.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,513,271.16	73,298,267.53
负债合计	170,945,947.34	205,415,719.87
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	1,499,774.92	
盈余公积	79,446,439.77	72,184,654.37
一般风险准备		
未分配利润	460,019,253.12	444,553,167.67
归属于母公司所有者权益合计	3,139,738,419.38	3,115,510,773.61
少数股东权益	41,780,456.01	23,859,586.22
所有者权益合计	3,181,518,875.39	3,139,370,359.83
负债和所有者权益总计	3,352,464,822.73	3,344,786,079.70

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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	548,698,992.74	331,284,216.67
交易性金融资产	37,542,371.68	400,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	1,159,000.00
应收账款	9,189,862.61	19,042,713.95
应收款项融资		
预付款项	589,965.95	552,569.82
其他应收款	177,093,567.38	168,029,743.55
其中：应收利息		

应收股利		4,000,000.00
存货	3,895,436.44	4,042,814.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,895,527.66	5,595,266.14
流动资产合计	779,905,724.46	929,706,325.00
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	1,029,566,010.74	939,472,496.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	108,700,000.00	72,700,000.00
投资性房地产	228,890,289.54	180,241,360.54
固定资产	1,041,048,472.77	1,095,560,443.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,438,293.80	12,633,358.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,343,191.59	6,683,785.18
递延所得税资产	72,551.55	150,337.22
其他非流动资产		39,054.00
非流动资产合计	2,429,058,809.99	2,307,480,835.88
资产总计	3,208,964,534.45	3,237,187,160.88
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	11,709,708.37	12,833,240.13
预收款项	37,088,789.94	
合同负债		
应付职工薪酬	22,063,887.42	22,551,643.13
应交税费	869,328.25	1,659,790.82
其他应付款	22,340,572.22	14,076,932.73
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
其他流动负债		514,233.38
流动负债合计	94,072,286.20	79,635,840.19
非流动负债：		
长期借款		70,000,000.00
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	1,849,065.86	1,907,888.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,849,065.86	71,907,888.30
负债合计	95,921,352.06	151,543,728.49
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	1,197,724.18	
盈余公积	79,446,439.77	72,184,654.37
未分配利润	430,500,105.59	411,559,865.17
所有者权益合计	3,113,043,182.39	3,085,643,432.39
负债和所有者权益总计	3,208,964,534.45	3,237,187,160.88

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	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	412,013,493.42	478,395,473.20
其中：营业收入	412,013,493.42	478,395,473.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,661,668.20	392,392,837.23
其中：营业成本	306,084,523.20	344,899,578.76

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	7,883,860.65	6,138,452.27
销售费用	121,155.10	424,866.90
管理费用	43,764,336.90	41,626,655.72
研发费用	8,977,285.07	8,645,127.87
财务费用	-15,169,492.72	-9,341,844.29
其中：利息费用	1,212,118.39	5,294,338.34
利息收入	16,440,231.83	14,712,449.92
加：其他收益	8,250,340.82	8,101,227.76
投资收益（损失以“-”号填列）	19,911,034.46	48,175,280.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,525,826.08	9,885,284.53
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）	2,542,372.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,365,453.19	-2,693,861.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,538,667.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-286.70	88,683.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,151,166.19	139,673,965.78
加：营业外收入	13,294,074.70	3,300.00
减：营业外支出	940,751.13	274,066.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,504,489.76	139,403,199.17
减：所得税费用	18,751,009.66	21,544,218.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,753,480.10	117,858,981.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	66,753,480.10	117,858,981.16

“—”号填列)		
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	69,143,699.05	119,731,381.86
2. 少数股东损益	-2,390,218.95	-1,872,400.70
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	66,753,480.10	117,858,981.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,143,699.05	119,731,381.86
归属于少数股东的综合收益总额	-2,390,218.95	-1,872,400.70
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.15	0.26
(二) 稀释每股收益	0.15	0.26

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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	177,679,474.96	184,190,108.81
减：营业成本	87,075,836.62	86,387,916.57

税金及附加	7,224,849.22	4,664,599.88
销售费用		
管理费用	35,069,775.56	32,804,310.93
研发费用	8,977,285.07	8,645,127.87
财务费用	-21,854,357.43	-16,566,689.09
其中：利息费用	814,625.00	5,155,412.50
利息收入	22,685,259.64	21,738,508.73
加：其他收益	631,336.51	336,753.93
投资收益（损失以“-”号填列）	18,879,294.66	30,315,705.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,910,180.61	8,653,586.02
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）	2,542,372.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	515,692.25	-445,136.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,591.36	88,683.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,776,373.50	98,550,849.05
加：营业外收入	32,699.92	3,300.00
减：营业外支出	926,268.99	242,778.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,882,804.43	98,311,370.26
减：所得税费用	10,264,950.41	14,316,639.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,617,854.02	83,994,730.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,617,854.02	83,994,730.30
（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	72,617,854.02	83,994,730.30
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	2022 年度	2021 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	400,504,649.82	522,594,147.72
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	30,149,060.49	13,334,430.20
经营活动现金流入小计	430,653,710.31	535,928,577.92
购买商品、接受劳务支付的现金	235,682,478.31	394,682,646.70
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	54,844,587.01	49,362,907.50
支付的各项税费	48,762,000.36	55,292,249.33
支付其他与经营活动有关的现金	14,714,425.79	57,147,373.37

经营活动现金流出小计	354,003,491.47	556,485,176.90
经营活动产生的现金流量净额	76,650,218.84	-20,556,598.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,000,000.00	12,100,000.00
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,121.61	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	823,500,617.22	1,786,332,426.50
投资活动现金流入小计	841,552,738.83	1,818,392,370.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,871,811.38	200,947,492.58
投资支付的现金	102,983,332.26	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	518,000,000.00	1,512,600,000.00
投资活动现金流出小计	732,855,143.64	1,770,847,492.58
投资活动产生的现金流量净额	108,697,595.19	47,544,877.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,440,000.00	7,460,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,440,000.00	7,460,000.00
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	40,440,000.00	7,460,000.00
偿还债务支付的现金	98,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,434,877.14	51,571,240.70
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	20,394,646.67	441,970.00
筹资活动现金流出小计	165,829,523.81	80,013,210.70
筹资活动产生的现金流量净额	-125,389,523.81	-72,553,210.70
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	59,958,290.22	-45,564,931.90
加：期初现金及现金等价物余额	141,989,946.51	187,554,878.41
六、期末现金及现金等价物余额	201,948,236.73	141,989,946.51

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	2022 年度	2021 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	192,830,606.94	198,778,199.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,718,653.19	3,249,552.33
经营活动现金流入小计	198,549,260.13	202,027,752.31

购买商品、接受劳务支付的现金	19,012,405.63	9,771,572.60
支付给职工以及为职工支付的现金	42,374,576.60	36,565,244.36
支付的各项税费	37,192,981.74	37,838,472.59
支付其他与经营活动有关的现金	10,662,845.16	9,291,183.36
经营活动现金流出小计	109,242,809.13	93,466,472.91
经营活动产生的现金流量净额	89,306,451.00	108,561,279.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	94,000,000.00	32,783,820.00
取得投资收益收到的现金	4,817,695.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,095.00	114,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	723,339,081.26	1,769,788,497.06
投资活动现金流入小计	822,181,872.06	1,802,686,362.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,659,761.53	194,175,437.46
投资支付的现金	232,183,332.26	169,600,000.00
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	430,000,000.00	1,485,000,000.00
投资活动现金流出小计	668,843,093.79	1,848,775,437.46
投资活动产生的现金流量净额	153,338,778.27	-46,089,075.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	98,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,230,453.20	51,571,240.70
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	145,230,453.20	79,571,240.70
筹资活动产生的现金流量净额	-145,230,453.20	-79,571,240.70
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	97,414,776.07	-17,099,036.70
加：期初现金及现金等价物余额	41,284,216.67	58,383,253.37
六、期末现金及现金等价物余额	138,698,992.74	41,284,216.67

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	2022 年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												

一、上年期末余额	464,158,282.00				2,134,669.57				72,184,654.37		444,553,167.67		3,115,510,773.61	23,859,586.22	3,139,370,359.83
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				2,134,669.57				72,184,654.37		444,553,167.67		3,115,510,773.61	23,859,586.22	3,139,370,359.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,499,774.92	7,261,785.40		15,466,085.45		24,227,645.77	17,920,869.9	42,148,515.56	
（一）综合收益总额										69,143,699.05		69,143,699.05	-2,390,218.95	66,753,480.10	
（二）所有者投入和减少资本													20,440,000.00	20,440,000.00	
1. 所有者投入的普通股													20,440,000.00	20,440,000.00	
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								7,261,785.40		-53,677,613.60		-46,415,828.20	-204,423.94	-46,620,252.14	
1. 提取盈余公积								7,261,785.40		-7,261,785.40		0.00			
2. 提取一般风险准备															



3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 46,4 15,8 28.2 0		- 46,4 15,8 28.2 0	- 204, 423. 94	- 46,6 20,2 52.1 4
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								1,49 9,77 4.92					1,49 9,77 4.92	75,5 12.6 8	1,57 5,28 7.60
1. 本期提 取								2,83 6,50 3.19					2,83 6,50 3.19	87,1 76.6 8	2,92 3,67 9.87
2. 本期使 用								- 1,33 6,72 8.27					- 1,33 6,72 8.27	- 11,6 64.0 0	- 1,34 8,39 2.27
（六）其他															
四、本期期 末余额	464, 158, 282. 00				2,13 4,61 4,66 9.57			1,49 9,77 4.92	79,4 46,4 39.7 7		460, 019, 253. 12		3,13 9,73 8,41 9.38	41,7 80,4 56.0 1	3,18 1,51 8,87 5.39

上期金额

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.				2,13 4,61 4,66				63,7 85,1 81.3		379, 637, 087.		3,04 2,19 5,21	42,7 93,4 59.4	3,08 4,98 8,67

	00				9.57			4		04		9.95	7	9.42
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				2,134,669.57			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														



单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				72,184,654.37	411,559,865.17		3,085,643,432.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				72,184,654.37	411,559,865.17		3,085,643,432.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,197,724.18	7,261,785.40	18,940,240.42		27,399,750.00
（一）综合收益总额										72,617,854.02		72,617,854.02
（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								7,261,785.40		53,677,613.60		46,415,828.20
1. 提取盈余公积								7,261,785.40		7,261,785.40		

										40		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										46,415,828.20		46,415,828.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,197,724.18				1,197,724.18
1. 本期提取								2,487,796.45				2,487,796.45
2. 本期使用								-1,290,072.27				-1,290,072.27
（六）其他												
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85			1,197,724.18	79,446,439.77	430,500,105.59		3,113,043,182.39

上期金额

单位：元

项目	2021 年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
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										-46,415,828		-46,415,828

股东)的分配										.20		.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										-		-
										13,01		13,01
										8,400		8,400
										.09		.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

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设立，于 1993 年 08 月 12 日登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000185034687R 的营业执照，注册资本为 464,158,282.00 元，股份总数 464,158,282 股（每股面值 1 元），其中无限售条件的流通股份 A 股 464,158,282 股。公司股票已于 1997 年 04 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业，主要经营活动为水力发电综合开发经营，以自有合法资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营管理及股权投资、并购；土地、矿产资源开发经营；自有房屋租赁。

本财务报表业经公司 2023 年 03 月 29 日第十届董事会第三十一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”）、湖南发展株航新能源开发有限公司（以下简称“湖南发展株航新能源”）、湖南发展空洲岛发电有限责任公司（以下简称“湖南发展空洲岛公司”）共 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见公司财务报表附注六和七之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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



## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但

是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （3）金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

3-4 年	50.00
4 年以上	80.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

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

## 12、应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

不适用。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法、月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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

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

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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



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

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

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

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### （1）个别财务报表

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

##### （2）合并财务报表

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	5.00	1.90-3.80
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	8-14	5.00	6.79-11.88
其他	年限平均法	5	5.00	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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

### 31、长期资产减值

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

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

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

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

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

不适用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。



## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力产品、砂石和提供养老服务。

#### (1) 水电业务

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 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”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。	
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”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。	
公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”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。	
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”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。	
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”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。	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### (1) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （2）分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	适用定额税率，由主管税务机关根据土地所在区域分别适用不同的定额税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财税〔2019〕76号）第一条规定“提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税”

及“提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入收入总额”，自 2019 年 06 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日，公司控股子公司湖南发展养老免缴增值税，并享受前述企业所得税优惠政策。

(2) 2021 年 09 月 18 日，本公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的编号为 GR202143002656 的高新技术企业证书，有效期 3 年。公司本期享受 15%的企业所得税税率优惠政策。

(3) 根据国家税务总局《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 01 月 01 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。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。湖南发展养老、源质公司、湖南发展水电公司、湖南湘发健康、湖南发展株航新能源和湖南发展空洲岛公司符合小型微利企业所得税优惠政策，本期按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

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

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,074.20	15,732.67
银行存款	611,925,162.53	431,974,213.84
合计	611,948,236.73	431,989,946.51

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 410,000,000.00 元；期初银行存款包括保本保息 1 年到期的定制存款 290,000,000.00 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,542,371.68	404,700,000.00
其中：权益工具投资	37,542,371.68	0.00
银行保本型产品	0.00	404,700,000.00
合计	37,542,371.68	404,700,000.00

其他说明：

经公司第十届董事会第二十一次会议审议通过，公司以 4.13 元/股的价格认购吉林化纤非公开发行的 A 股股票 8,474,576 股，认购金额为 34,999,998.88 元。本期末，公司以该股票年末收盘价为基础确认公允价值变动损益 2,542,372.80 元。

## 3、衍生金融资产

不适用。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	1,159,000.00
合计	1,000,000.00	1,159,000.00

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	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00	1,159,000.00	100.00%			1,159,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00	1,159,000.00	100.00%			1,159,000.00

合计	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00	1,159,000.00	100.00%			1,159,000.00
----	--------------	---------	--	--	--------------	--------------	---------	--	--	--------------

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

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	25,665,085.39	100.00%	1,315,060.41	5.12%	24,350,024.98	23,445,534.27	100.00%	1,172,276.71	5.00%	22,273,257.56



坏账准备的应收账款										
合计	25,665,085.39	100.00%	1,315,060.41	5.12%	24,350,024.98	23,445,534.27	100.00%	1,172,276.71	5.00%	22,273,257.56

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	25,028,962.39	1,251,448.11	5.00%
1-2年	636,123.00	63,612.30	10.00%
合计	25,665,085.39	1,315,060.41	

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）	25,028,962.39
1至2年	636,123.00
合计	25,665,085.39

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,172,276.71	142,783.70				1,315,060.41
合计	1,172,276.71	142,783.70				1,315,060.41

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	9,472,444.14	36.91%	473,622.20
客户 2	8,032,502.05	31.30%	401,625.10
客户 3	1,746,870.72	6.81%	87,343.54
客户 4	1,680,023.86	6.55%	84,001.19
客户 5	1,037,690.00	4.04%	57,083.55
合计	21,969,530.77	85.61%	

## (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	179,331,599.67	39.86%	460,654,532.01	99.99%
1 至 2 年	270,612,784.69	60.14%	53,736.00	0.01%
合计	449,944,384.36		460,708,268.01	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	442,612,784.69	98.37
供应商 2	6,162,433.49	1.37
供应商 3	490,000.00	0.11
供应商 4	480,072.00	0.11
供应商 5	95,305.58	0.02
小计	449,840,595.76	99.98

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	0.00	4,000,000.00
其他应收款	41,755,144.13	42,932,778.56
合计	41,755,144.13	46,932,778.56

## (1) 应收利息

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)基金管理有限责任公司	0.00	4,000,000.00
合计	0.00	4,000,000.00

## 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
押金保证金	45,948,453.41	45,045,643.35
应收暂付款	64,524.67	34,331.15
其他	250,360.58	143,208.82
合计	46,263,338.66	45,223,183.32

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,258,730.95	292.13	31,381.68	2,290,404.76
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,162,533.85	2,162,533.85	0.00	0.00
本期计提	56,860.85	2,162,241.71	3,566.93	2,222,669.49
本期核销	4,379.72	0.00	500.00	4,879.72
2022 年 12 月 31 日余额	148,678.23	4,325,067.69	34,448.61	4,508,194.53

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）	2,973,564.52
1 至 2 年	43,250,676.92
3 年以上	39,097.22
3 至 4 年	97.22
4 至 5 年	36,000.00
5 年以上	3,000.00
合计	46,263,338.66

### 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	2,290,404.76	2,222,669.49		4,879.72		4,508,194.53
合计	2,290,404.76	2,222,669.49		4,879.72		4,508,194.53

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

				数的比例	
益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司	押金保证金	43,250,676.92	1-2 年	93.49%	4,325,067.69
汉寿县金达砂石有限公司	押金保证金	2,200,000.00	1 年以内	4.76%	110,000.00
沅江荣信建材有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	0.65%	15,000.00
沅江市南大膳镇人民政府	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.22%	5,000.00
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	其他	92,697.25	1 年以内	0.20%	4,634.86
合计		45,943,374.17		99.32%	4,459,702.55

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
维修用备品备件	3,895,436.44	0.00	3,895,436.44	4,077,487.55	0.00	4,077,487.55
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	72.35	0.00	72.35
合计	3,895,436.44	0.00	3,895,436.44	4,077,559.90	0.00	4,077,559.90

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用。

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

## 10、合同资产

不适用。

## 11、持有待售资产

不适用。

## 12、一年内到期的非流动资产

不适用。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税额	7,584,769.63	1,456,836.46
预缴所得税	1,830,926.72	5,578,706.52
合计	9,415,696.35	7,035,542.98

其他说明：无。

## 14、债权投资

不适用。

## 15、其他债权投资

不适用。

## 16、长期应收款

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
蟒电公司	241,286,735.99			18,437,390.93						259,724,126.92	
湖南发展春华	41,439,206.14	3,183,333.38		-3,312,597.89				15,538,667.22		25,771,274.41	15,538,667.22
开元发展	58,081,927.84			-2,214,612.43						55,867,315.41	
湖南发展琼湖砂石集散中心	5,134,921.38	14,800,000.00		-384,354.53						19,550,566.85	
小计	345,942,791.35	17,983,333.38		12,525,826.08				15,538,667.22		360,913,283.59	15,538,667.22
合计	345,942,791.35	17,983,333.38		12,525,826.08				15,538,667.22		360,913,283.59	15,538,667.22

其他说明：

基于当前市场环境和湖南发展春华实际情况，为真实反映公司财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，结合谨慎性原则，公司本期计提湖南发展春华长期股权投资减值1,553.87万元。

## 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	108,700,000.00	72,700,000.00
其中：权益工具投资	108,700,000.00	72,700,000.00
合计	108,700,000.00	72,700,000.00

明细情况：

单位：元

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）	8,700,000.00	22,700,000.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	0.00
小计	108,700,000.00	72,700,000.00

其他说明：

经公司第十届董事会第二十次会议审议通过，公司出资 5,000 万元投资湖南玖康创业投资合伙企业（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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	183,672,318.14	183,672,318.14
2. 本期增加金额	55,145,090.68	55,145,090.68
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他	55,145,090.68	55,145,090.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	238,817,408.82	238,817,408.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,430,957.60	3,430,957.60
2. 本期增加金额	6,496,161.68	6,496,161.68
(1) 计提或摊销	6,496,161.68	6,496,161.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	9,927,119.28	9,927,119.28
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	228,890,289.54	228,890,289.54



2. 期初账面价值	180,241,360.54	180,241,360.54
-----------	----------------	----------------

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

## (4) 其他说明

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租合同暨关联交易的议案》，同意公司下属株洲航电使用自有资金向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共四层写字楼。2021 年 06 月 11 日，株洲航电与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租合同》，由展新置业向株洲航电返租该四层写字楼，租赁期限 5 年，租金合计 5,916.11 万元。基于房地产市场变化和展新置业实际经营情况，展新置业提出变更租金支付方式。经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意展新置业使用自有合法产权房屋汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层及塔楼 B5 套公寓抵偿剩余未付租金。2022 年 08 月株洲航电已取得抵租房屋的产权证书，增加投资性房地产 55,145,090.68 元。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,297,446,624.10	1,340,071,718.68
合计	1,297,446,624.10	1,340,071,718.68

## (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	1,562,798,250.46	544,808,818.39	9,823,567.76	3,667,625.02	5,615,251.49	2,126,713,513.12
2. 本期增加金额	113,324.69	19,141,151.22	926,245.68	1,140,577.86	864,834.28	22,186,133.73
(1) 购置	113,324.69	122,123.89	926,245.68	1,140,577.86	864,834.28	3,167,106.40
(2) 在建工程转入		19,019,027.33				19,019,027.33

(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			52,767.00	288,128.01	81,289.26	422,184.27
(1) 处置或报废			52,767.00	288,128.01	81,289.26	422,184.27
4. 期末余额	1,562,911,575.15	563,949,969.61	10,697,046.44	4,520,074.87	6,398,796.51	2,148,477,462.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	384,456,906.25	388,609,365.51	6,982,243.89	2,973,254.01	3,620,024.78	786,641,794.44
2. 本期增加金额	33,545,283.89	29,700,283.18	847,036.30	145,845.48	506,621.66	64,745,070.51
(1) 计提	33,545,283.89	29,700,283.18	847,036.30	145,845.48	506,621.66	64,745,070.51
3. 本期减少金额			24,491.20	286,118.00	45,417.27	356,026.47
(1) 处置或报废			24,491.20	286,118.00	45,417.27	356,026.47
4. 期末余额	418,002,190.14	418,309,648.69	7,804,788.99	2,832,981.49	4,081,229.17	851,030,838.48
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	1,144,909,385.01	145,640,320.92	2,892,257.45	1,687,093.38	2,317,567.34	1,297,446,624.10
2. 期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

## (5) 固定资产清理

不适用。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,225,602.36	0.00
合计	129,225,602.36	0.00

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
株洲航电枢纽扩机工程项目	875,000.00	0.00	875,000.00	0.00	0.00	0.00
湖南发展琼湖建材机制砂建设项目	128,350,602.36	0.00	128,350,602.36	0.00	0.00	0.00
合计	129,225,602.36	0.00	129,225,602.36	0.00	0.00	0.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
株洲航电枢纽扩机工程项目	376,437,600.00		875,000.00			875,000.00	0.23%					其他
湖南发展琼湖建材机制砂建设项目	190,997,700.00		128,350,602.36			128,350,602.36	83.82%	83.82%				其他
南洲产业园屋顶分布式光伏项目	21,075,000.00		19,019,027.33	19,019,027.33			90.24%	100.00%				其他
合计	588,510,300.00		148,244,629.69	19,019,027.33		129,225,602.36						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

## (4) 工程物资

不适用。

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

不适用。

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用。

## 24、油气资产

不适用。

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	886,120.17	886,120.17
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	598,380.78	598,380.78
(1) 处置	598,380.78	598,380.78
4. 期末余额	287,739.39	287,739.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	178,291.15	178,291.15
2. 本期增加金额	136,299.52	136,299.52
(1) 计提	136,299.52	136,299.52
3. 本期减少金额	209,958.18	209,958.18
(1) 处置	209,958.18	209,958.18
4. 期末余额	104,632.49	104,632.49
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	183,106.90	183,106.90
2. 期初账面价值	707,829.02	707,829.02

其他说明：无。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	16,275,376.00	88,603.96	807,646.70	17,171,626.66
2. 本期增加金额	23,824,396.47	40,776.70	240,353.99	24,105,527.16
(1) 购置	23,824,396.47	40,776.70	240,353.99	24,105,527.16
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
4. 期末余额	40,099,772.47	129,380.66	1,048,000.69	41,277,153.82
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	3,947,821.14	3,169.10	581,331.25	4,532,321.49
2. 本期增加金额	1,119,654.02	5,392.19	127,192.27	1,252,238.48
(1) 计提	1,119,654.02	5,392.19	127,192.27	1,252,238.48
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
4. 期末余额	5,067,475.16	8,561.29	708,523.52	5,784,559.97
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	35,032,297.31	120,819.37	339,477.17	35,492,593.85
2. 期初账面价值	12,327,554.86	85,434.86	226,315.45	12,639,305.17

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
航电枢纽机组改造	2,878,418.99	2,252,806.58	481,510.34		4,649,715.23
装修费	1,549,653.03	1,912,887.23	787,110.72		2,675,429.54
机组扩容项目	2,077,725.63		341,543.96		1,736,181.67
防腐工程	990,604.66		128,293.64		862,311.02
综合楼改造项目	248,695.04	214,019.86	60,619.06		402,095.84
护坡工程	326,666.67		40,000.00		286,666.67
水下建筑物水下补强施工	84,159.14		17,117.12		67,042.02
浮式拦污栅修复工程	77,515.05		15,765.76		61,749.29
合计	8,233,438.21	4,379,713.67	1,871,960.60		10,741,191.28

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	1,185,736.54	248,066.44	1,040,196.05	159,824.21
合计	1,185,736.54	248,066.44	1,040,196.05	159,824.21

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

不适用。

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	248,066.44	0.00	159,824.21

## (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	20,176,185.62	2,422,485.42
可抵扣亏损	23,525,508.07	20,885,346.70
合计	43,701,693.69	23,307,832.12

## (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
2022 年	0.00	7,568,406.41	
2023 年	6,959,825.62	6,955,798.57	
2024 年	4,902,081.91	4,902,081.91	
2025 年	74,468.70	74,468.70	
2026 年	923,290.39	1,384,591.11	
2027 年	10,665,841.45	0.00	
合计	23,525,508.07	20,885,346.70	

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
预付设备款	772,770.00		772,770.00			
合计	772,770.00		772,770.00	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
工程款和设备款	79,662,727.14	7,135,614.50
货款	332,771.28	135,971.88
其他	169,731.20	220,749.17
合计	80,165,229.62	7,492,335.55

#### (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	37,145,932.80	76,190.48
合计	37,145,932.80	76,190.48

#### (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	5,150,053.79	41,778,042.67
合计	5,150,053.79	41,778,042.67

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用。

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,250,280.56	47,715,616.75	47,044,358.99	24,921,538.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,553,600.00	6,120,902.24	7,674,502.24	0.00
三、辞退福利	0.00	84,254.25	84,254.25	0.00
合计	25,803,880.56	53,920,773.24	54,803,115.48	24,921,538.32

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,137,916.74	38,763,921.04	38,155,559.51	20,746,278.27
2、职工福利费		471,939.14	471,939.14	
3、社会保险费		3,977,708.65	3,977,708.65	
其中：医疗保险费		3,863,190.36	3,863,190.36	
工伤保险费		114,518.29	114,518.29	
4、住房公积金		3,458,796.00	3,458,796.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,112,363.82	1,043,251.92	980,355.69	4,175,260.05
合计	24,250,280.56	47,715,616.75	47,044,358.99	24,921,538.32

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,100,030.88	4,100,030.88	
2、失业保险费	0.00	145,771.36	145,771.36	
3、企业年金缴费	1,553,600.00	1,875,100.00	3,428,700.00	
合计	1,553,600.00	6,120,902.24	7,674,502.24	

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	582,871.59	1,493,941.70
消费税	0.00	0.00
企业所得税	3,569,389.08	2,835,784.63
个人所得税	128,298.27	94,377.03
城市维护建设税	40,468.18	104,120.84
房产税	122,430.47	0.00
印花税	32,581.53	27,990.65

教育费附加	28,792.87	74,999.02
水利建设基金	4,373.44	17,135.53
合计	4,509,205.43	4,648,349.40

其他说明：无。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,857,686.00	18,220,861.82
合计	14,857,686.00	18,220,861.82

##### (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	139,095.29	3,086,304.81
往来款	13,460,639.69	14,546,670.51
应付暂收款	1,257,951.02	587,886.50
合计	14,857,686.00	18,220,861.82

##### 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	0.00	28,000,000.00
一年内到期的租赁负债	51,534.03	169,546.81
合计	51,534.03	28,169,546.81

其他说明：无。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	631,496.19	5,928,245.05
合计	631,496.19	5,928,245.05

#### 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	0.00	70,000,000.00
合计	0.00	70,000,000.00

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	140,369.91	555,086.02
合计	140,369.91	555,086.02

其他说明：

单位：元

项目	期末数	期初数
租赁付款额	150,000.00	600,417.50
减：未确认融资费用	9,630.09	45,331.48
合计	140,369.91	555,086.02

**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	2,743,181.51	1,400,000.00	770,280.26	3,372,901.25	收到的政府补助
合计	2,743,181.51	1,400,000.00	770,280.26	3,372,901.25	--

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	1,907,888.30			58,822.44			1,849,065.86	与资产相关
新生社区建设补贴		200,000.00		1,834.86			198,165.14	与资产相关
山塘社区建设补贴		200,000.00		4,651.16			195,348.84	与资产相关
中海社区建设补贴		200,000.00		6,896.55			193,103.45	与资产相关
新开铺社区建设补贴		200,000.00		30,000.00			170,000.00	与资产相关
化龙池社区建设补贴		160,000.00		14,545.46			145,454.54	与资产相关
花园岭社区建设补贴		200,000.00		76,923.10			123,076.90	与资产相关
阿弥岭社区建设补贴	136,310.72			20,970.84			115,339.88	与资产相关
桑梓社区建设补贴		160,000.00		58,947.35			101,052.65	与资产相关
天鸿社区建设补贴	145,833.29			47,874.04			97,959.25	与资产相关
青园社区建设补贴	123,529.45			66,386.70			57,142.75	与资产相关
湘府社区建设补贴	71,111.12	80,000.00		67,555.52			83,555.60	与资产相关
上麻园岭社区建设补贴	78,545.47			34,909.08			43,636.39	与资产相关
桂芳村社区建设补贴	22,222.29			22,222.29				与资产相关
书院路社区建设补贴	8,571.47			8,571.47				与资产相关
友谊社区建设补贴	18,113.17			18,113.17				与资产相关
金科小微机构建设补贴	212,991.79			212,991.79				与资产相关
藩后街社区建设补贴	18,064.44			18,064.44				与资产相关

其他说明：

(1) 根据《湖南省财政厅关于返还湖南金果实业股份有限公司重组过户已缴税费的通知》(湘财建函〔2010〕88号)，公司于2010年12月30日收到株洲县财政税费返还3,590,000.00元，其中资产转让契税2,559,837.29元，按资产使用年限摊销，本期摊销58,822.44元。

(2) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 12 月 8 日、12 月 21 日收到湖南省长沙市岳麓区民政局发放新生社区建设补贴各 100,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 1,834.86 元。

(3) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 12 月 8 日、12 月 21 日收到湖南省长沙市岳麓区民政局发放山塘社区建设补贴各 100,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 4,651.16 元。

(4) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 12 月 8 日、12 月 21 日收到湖南省长沙市岳麓区民政局发放中海社区建设补贴各 100,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 6,896.55 元。

(5) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 10 月 19 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放新开铺社区建设补贴 200,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 30,000.00 元。

(6) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 11 月 18 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放化龙池社区建设补贴 160,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 14,545.46 元。

(7) 公司控股子公司湖南发展养老于 2022 年 3 月 17 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放花园岭社区建设补贴 200,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 76,923.10 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 2022 年 6 月 1 日收到湖南省长沙市望城区民政局发放桑梓社区建设补贴 160,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 58,947.35 元。

(10) 公司控股子公司湖南发展养老于 2020 年 12 月 25 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放天鸿社区建设补贴 200,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 47,874.04 元。

(11) 公司控股子公司湖南发展养老于 2020 年 12 月 25 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放青园社区建设补贴 200,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期摊销 66,386.70 元。

(12) 公司控股子公司湖南发展养老分别于 2021 年 10 月 08 日、2022 年 5 月 27 日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放湘府社区建设补贴各 80,000.00 元, 按照与社区签订的运营协议期限进行摊销, 本期分别摊销 35,555.52 元、32,000.00 元, 合计摊销 67,555.52 元。

(13) 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。

(14) 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 22,222.29 元。

(15) 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 8,571.47 元。

(16) 公司控股子公司湖南发展养老于 2018 年 2 月 13 日收到湖南省长沙市天心区民政局发放友谊社区建设补贴 160,000.00 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销 18,113.17 元。

(17) 公司控股子公司湖南发展养老分别于 2020 年 1 月 23 日、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 480,970.00 元、100,000.00 元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期分别摊销 131,173.61 元、81,818.18 元，合计摊销 212,991.79 元。

(18) 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 18,064.44 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 2022 年 12 月 31 日，发展集团持有本公司股份 208,833,642 股，占公司总股本的 44.99%。

根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团持有的本公司 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。2023 年 1 月 13 日，完成证券过户登记手续。本次国有股权无偿划转事项完成后，发展集团不再持有公司股份；湘投集团持有公司 239,188,405 股股份，占公司总股本的 51.53%，股份性质为无限售流通股。

**54、其他权益工具**

不适用。

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,041,904,320.52	0.00	0.00	2,041,904,320.52
其他资本公积	92,710,349.05	0.00	0.00	92,710,349.05
合计	2,134,614,669.57	0.00	0.00	2,134,614,669.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

**56、库存股**

不适用。

**57、其他综合收益**

不适用。

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	2,836,503.19	1,336,728.27	1,499,774.92
合计	0.00	2,836,503.19	1,336,728.27	1,499,774.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定计提安全生产费，本期计提安全生产费 2,836,503.19 元，本期使用安全生产费 1,336,728.27 元。

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,184,654.37	7,261,785.40	0.00	79,446,439.77
合计	72,184,654.37	7,261,785.40	0.00	79,446,439.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
调整后期初未分配利润	444,553,167.67	379,637,087.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,143,699.05	119,731,381.86
减：提取法定盈余公积	7,261,785.40	8,399,473.03
应付普通股股利	46,415,828.20	46,415,828.20
期末未分配利润	460,019,253.12	444,553,167.67

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	400,979,605.58	299,996,312.68	471,633,729.67	341,361,743.10
其他业务	11,033,887.84	6,088,210.52	6,761,743.53	3,537,835.66
合计	412,013,493.42	306,084,523.20	478,395,473.20	344,899,578.76

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	服务业及其他	合计
按商品类型						
其中：投资管理	159,584.66					159,584.66
清洁能源		180,245,650.64				180,245,650.64
自然资源			216,320,398.50			216,320,398.50
医养健康				4,090,758.70		4,090,758.70
服务业及其他					322,797.74	322,797.74
小计	159,584.66	180,245,650.64	216,320,398.50	4,090,758.70	322,797.74	401,139,190.24
按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点确认收入			216,320,398.50			216,320,398.50
在某一时段内确	159,584.66	180,245,650		4,090,758.7	322,797.74	184,818,791



认收入		. 64		0		. 74
合计	159,584.66	180,245,650.64	216,320,398.50	4,090,758.70	322,797.74	401,139,190.24

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

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

其他说明：无。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,779,879.10	1,453,626.24
教育费附加	1,276,525.72	1,070,922.11
房产税	4,203,530.49	2,713,992.19
土地使用税	210,239.31	227,979.81
印花税	281,319.91	505,300.55
其他	132,366.12	166,631.37
合计	7,883,860.65	6,138,452.27

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	94,783.83	382,589.52
其他	26,371.27	42,277.38
合计	121,155.10	424,866.90

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	29,938,400.78	29,987,804.04
折旧及摊销	4,269,821.42	2,793,539.63
审计、咨询费	2,012,667.56	2,075,336.88
办公室租赁及物管费	1,300,150.12	1,510,602.39
办公费	684,000.84	843,619.45
信息披露费	485,566.03	549,559.75
车辆使用费	311,182.37	298,151.08
业务招待费	221,990.94	227,705.89
差旅费	161,734.54	222,503.93
其他	4,378,822.30	3,117,832.68
合计	43,764,336.90	41,626,655.72

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	5,578,410.60	6,537,362.57
折旧	2,090,119.28	519,348.98
材料费	1,202,641.92	1,432,173.09
其他	106,113.27	156,243.23
合计	8,977,285.07	8,645,127.87

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	1,212,118.39	5,294,338.34
减：利息收入	16,440,231.83	14,712,449.92
手续费	32,754.10	35,784.63
其他	25,866.62	40,482.66
合计	-15,169,492.72	-9,341,844.29

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	770,280.26	953,710.92
与收益相关的政府补助	7,438,797.48	7,116,070.65
其他	41,263.08	31,446.19

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,525,826.08	9,885,284.53
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	12,562,759.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	13,582,778.33
银行保本型产品收益	7,385,208.38	12,144,457.67
合计	19,911,034.46	48,175,280.05

其他说明：无。

**69、净敞口套期收益**

不适用。

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	2,542,372.80	
合计	2,542,372.80	

其他说明：

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

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,365,453.19	-2,693,861.41
合计	-2,365,453.19	-2,693,861.41

其他说明：无。

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-15,538,667.22	0.00
合计	-15,538,667.22	0.00

其他说明：

根据当前市场环境和湖南发展春华实际情况，为真实反映公司财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，结合谨慎性原则，公司本期计提湖南发展春华长期股权投资减值1,553.87万元，具体情况详见公司财务报表附注五(一)9之说明。

**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	-286.70	88,683.41

## 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
补偿款	13,207,547.17	0.00	13,207,547.17
非流动资产毁损报废利得	1,145.24	0.00	1,145.24
其他	85,382.29	3,300.00	85,382.29
合计	13,294,074.70	3,300.00	13,294,074.70

其他说明：

受经济环境、市场、天气等多重因素影响，上游供货减少，砂石购销业务未达预期，公司全资子公司湖南发展益沅收到上游供应商支付的补偿款不含税金额 13,207,547.17 元。

## 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	440,254.20	0.00	440,254.20
非流动资产毁损报废损失	2,482.14	242,778.79	2,482.14
其他	0.00	31,287.82	0.00
滞纳金	498,014.79	0.00	498,014.79
合计	940,751.13	274,066.61	940,751.13

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	18,839,251.89	21,564,912.82
递延所得税费用	-88,242.23	-20,694.81
合计	18,751,009.66	21,544,218.01

## (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	85,504,489.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,825,673.45
子公司适用不同税率的影响	2,046,136.83
调整以前期间所得税的影响	94,465.51

非应税收入的影响	-2,223,130.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,870.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	5,635,418.76
研发费用加计扣除的影响	-133,424.96
所得税费用	18,751,009.66

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	3,024,822.99	2,206,453.69
补偿款	14,000,000.00	0.00
政府补助	8,838,797.48	7,344,570.65
保证金	0.00	3,000,000.00
投资性房地产等租金收入	3,033,882.00	774,196.00
往来款	1,000,000.00	0.00
其他	251,558.02	9,209.86
合计	30,149,060.49	13,334,430.20

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	2,012,667.56	2,075,336.88
办公费	684,000.84	843,619.45
信息披露费	485,566.03	549,559.75
办公室租赁及物管费	1,300,150.12	1,510,602.39
研发费用	1,308,755.19	1,588,416.32
业务招待费	221,990.94	227,705.89
车辆使用费	311,182.37	298,151.08
差旅费	161,734.54	222,503.93
董事会经费	277,675.76	271,771.98
保证金	3,850,019.58	45,000,000.00
对外捐赠	440,254.20	0.00
其他	3,660,428.66	4,559,705.70
合计	14,714,425.79	57,147,373.37

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	409,888,083.42	1,202,044,457.67
定制存款本金及利息	314,415,408.84	584,287,968.83
大额可转让存单本金及利息	99,197,124.96	0.00
合计	823,500,617.22	1,786,332,426.50

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	0.00	1,217,600,000.00
定制存款本金	421,000,000.00	290,000,000.00
保证金	0.00	5,000,000.00
购买大额可转让存单	97,000,000.00	0.00
合计	518,000,000.00	1,512,600,000.00

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
归还投资	20,000,000.00	0.00
归还财政借款	300,000.00	300,000.00
支付租金	94,646.67	141,970.00
合计	20,394,646.67	441,970.00

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	66,753,480.10	117,858,981.16
加：资产减值准备	17,904,120.41	2,693,861.41
固定资产折旧、油气资产折	71,241,232.19	69,238,934.16

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	136,299.52	178,291.15
无形资产摊销	1,252,238.48	438,222.34
长期待摊费用摊销	1,871,960.60	1,987,152.26
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）	286.70	-88,683.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,336.90	242,778.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,542,372.80	
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,177,423.83	-7,171,175.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,911,034.46	-48,175,280.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,242.23	-20,694.81
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）	182,123.46	-409,578.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,215,537.99	-164,433,694.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,333,535.81	7,104,285.98
其他	1,575,287.60	
经营活动产生的现金流量净额	76,650,218.84	-20,556,598.98
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	201,948,236.73	141,989,946.51
减：现金的期初余额	141,989,946.51	187,554,878.41
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	59,958,290.22	-45,564,931.90

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

不适用。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	201,948,236.73	141,989,946.51
其中：库存现金	23,074.20	15,732.67
可随时用于支付的银行存款	201,925,162.53	141,974,213.84
三、期末现金及现金等价物余额	201,948,236.73	141,989,946.51

其他说明：

期末货币资金余额为 611,948,236.73 元，期末现金及现金等价物余额 201,948,236.73 元，差额系保本保息的一年期到期定制存款 410,000,000.00 元。公司管理层预计持有至到期，所以未作为现金及现金等价物。

期初货币资金余额为 431,989,946.51 元，期初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。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

不适用。

**82、外币货币性项目**

不适用。

**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。



## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
株洲县财政税费返还	1,849,065.86	其他收益	58,822.44
新生社区建设补贴	198,165.14	其他收益	1,834.86
山塘社区建设补贴	195,348.84	其他收益	4,651.16
中海社区建设补贴	193,103.45	其他收益	6,896.55
新开铺社区建设补贴	170,000.00	其他收益	30,000.00
化龙池社区建设补贴	145,454.54	其他收益	14,545.46
花园岭社区建设补贴	123,076.90	其他收益	76,923.10
阿弥岭社区建设补贴	115,339.88	其他收益	20,970.84
桑梓社区建设补贴	101,052.65	其他收益	58,947.35
天鸿社区建设补贴	97,959.25	其他收益	47,874.04
青园社区建设补贴	57,142.75	其他收益	66,386.70
湘府社区建设补贴	83,555.60	其他收益	67,555.52
上麻园岭社区建设补贴	43,636.39	其他收益	34,909.08
桂芳村社区建设补贴	0.00	其他收益	22,222.29
书院路社区建设补贴	0.00	其他收益	8,571.47
友谊社区建设补贴	0.00	其他收益	18,113.17
金科小微机构建设补贴	0.00	其他收益	212,991.79
藩后街社区建设补贴	0.00	其他收益	18,064.44
雷锋社区运营补贴	265,000.00	其他收益	265,000.00
岳龙社区运营补贴	205,000.00	其他收益	205,000.00
金科小微机构运营补贴	205,000.00	其他收益	205,000.00
中南社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
川塘社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
东广济桥社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
藩后街社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
丰泉古井社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
湘府社区运营补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
上麻园岭社区运营补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
文昌阁社区运营补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
桂芳村社区运营补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
山塘社区运营补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
歇马亭社区运营补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
鑫华社区运营补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
幸福里社区运营补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
白庙子社区运营补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
仁和社区运营补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
望府路社区运营补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
湘凌社区运营补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
青园社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
天鸿社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
熙台岭社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
云塘社区运营补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
阿弥岭社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
花园岭社区运营补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
白鹭府社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
赤岭路社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
桑梓社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00

书院路社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
友谊社区运营补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
观音湖社区运营补贴	115,000.00	其他收益	115,000.00
黄金社区运营补贴	115,000.00	其他收益	115,000.00
金山桥社区运营补贴	115,000.00	其他收益	115,000.00
尚双塘社区运营补贴	115,000.00	其他收益	115,000.00
白马巷社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
南城社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
怡海社区运营补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
高云社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
斑马湖社区运营补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
中海社区运营补贴	58,300.00	其他收益	58,300.00
龙骨寺社区运营补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
斑马塘社区运营补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
东湖路社区运营补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
连山村运营补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
同心园社区运营补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
新生社区运营补贴	46,700.00	其他收益	46,700.00
滨湖社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
陡岭社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
化龙池社区运营补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
白沙社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
商贸城社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
新丰社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
新天社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
一力社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
植物园社区运营补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
金联社区运营补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
金坪社区运营补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
创远社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
湖橡社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
蒋家垅社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
麻园湾社区运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
蓝天村运营补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
雷锋社区 2021 年度福彩公益金	200,000.00	其他收益	200,000.00
长沙市 2021 年认定高新技术企业奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
天心区第一批省级研发奖补	121,900.00	其他收益	121,900.00
经济工作会议企业税收奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
社区场地险	38,000.00	其他收益	38,000.00
失业保险稳岗返还补贴	216,254.27	其他收益	216,254.27
其他	137,643.21	其他收益	137,643.21

## (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

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

(2) 合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

### 3、反向购买

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

不适用。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### （1）合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)	
				直接	间接
湖南发展株航新能源	设立	2022-02-15	10,000,000.00	100.00	
湖南发展空洲岛公司	设立	2022-07-14	4,000,000.00	100.00	

#### （2）合并范围减少

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
康乃馨养老研究院	注销	2022-12-28	101,022,119.74	1,022,119.74

其他说明：

（1）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以自有资金在湖南株洲投资设立湖南发展株航新能源。2022年02月15日，湖南发展株航新能源成立，注册资本人民币2,000万元，湖南发展水电公司持有100%股权。2022年12月23日，第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源100%股权以实际出资1,000万元转让至本公司。本公司于2023年01月支付股权转让款。

（2）公司第十届董事会第二十二次会议审议通过，公司以自有资金在湖南省株洲市设立全资子公司湖南发展空洲岛公司。2022年07月14日，湖南发展空洲岛公司成立，注册资本为人民币10,000万元。截至2022年12月31日，本公司已实际出资400万元。

(3) 公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，将康乃馨养老研究院予以注销。2022 年 12 月 28 日，康乃馨养老研究院取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销，自此不再纳入公司合并范围。

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鸟儿巢公司	湖南省沅陵县	沅陵县	电力	80.00%		非同一控制下企业合并
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
湖南发展琼湖建材	湖南省沅江市	沅江市	机制砂		67.00%	设立
湖南发展株航新能源	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%		设立
湖南发展空洲岛公司	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鸟儿巢公司	20.00%	-1,255,254.99	0.00	15,063,298.55
湖南发展养老	17.50%	-383,649.79	0.00	1,594,691.53
康乃馨养老研究院	20.00%	204,423.94	204,423.94	0.00
湖南发展琼湖建材	33.00%	-955,738.11	0.00	25,122,465.93

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	729,351.53	235,213.39	235,942.74	160,626.25	0.00	160,626.25	6,537,248.03	243,083.16	249,620.41	168,405.20	0.00	168,405.20
湖南发展养老	9,086,665.47	3,811,582.01	12,898,247.48	2,121,519.11	1,664,205.30	3,785,724.41	11,151,325.44	3,720,818.49	14,872,143.93	2,176,957.13	1,390,379.23	3,567,336.36
湖南发展琼湖建材	10,648,426.56	152,520.54	163,168.97	87,040,290.05	0.00	87,040,290.05	12,549,259.95	4,748,844.02	17,298,103.97	212,637.17	0.00	212,637.17

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	13,597,072.92	-6,276,274.93	-6,276,274.93	10,175,778.99	19,058,894.44	-820,169.52	-820,169.52	15,663,528.31
湖南发展养老	4,178,032.09	-2,192,284.50	-2,192,284.50	442,263.50	4,974,170.15	192,622.19	192,622.19	234,751.63
湖南发展琼湖建材	0.00	-2,896,176.08	-2,896,176.08	3,823,110.06	0.00	-975,139.26	-975,139.26	783,346.99

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	蟒电公司	湖南发展春华	开元发展	湖南发展琼湖砂石集散中心	蟒电公司	湖南发展春华	开元发展	湖南发展琼湖砂石集散中心
流动资产	360,844,914.76	63,400,141.91	137,966,049.93	59,099,005.17	320,366,608.82	65,556,273.73	146,207,724.49	10,554,699.40
非流动资产	184,824,210.28	157,885.44	1,760,016.06	30,080,906.07	191,555,426.45	222,900.82	165,325.85	2,283,669.00
资产合计	545,669,125.04	63,558,027.35	139,726,065.99	89,179,911.24	511,922,035.27	65,779,174.55	146,373,050.34	12,838,368.40
流动负债	9,526,410.43	4,536,739.13	3,626,159.00	42,303,494.11	14,907,909.23	5,463,605.70	12,261,961.13	1,064.94
非流动负债	0.00	0.00	1,810,325.98	0.00	0.00	0.00	159,877.13	0.00
负债合计	9,526,410.43	4,536,739.13	5,436,484.98	42,303,494.11	14,907,909.23	5,463,605.70	12,421,838.26	1,064.94
归属于母公司股东权益	536,142,714.61	59,021,288.22	134,289,581.01	46,876,417.13	497,014,126.04	60,315,568.85	133,951,212.08	12,837,303.46
按持股比例计算的净资产份	252,630,447.12	24,788,941.05	53,715,832.40	18,750,566.85	234,193,056.19	25,332,538.92	53,580,484.83	5,134,921.38

额								
—其他	7,093,679 .80	982,333.3 6	2,151,483 .01	800,000.0 0	7,093,679 .80	16,106,66 7.22	4,501,443 .01	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	259,724,1 26.92	25,771,27 4.41	55,867,31 5.41	19,550,56 6.85	241,286,7 35.99	41,439,20 6.14	58,081,92 7.84	5,134,921 .38
营业收入	65,152,24 4.83	0.00	13,451,32 4.42	0.00	77,127,52 6.05	0.00	14,947,79 7.33	0.00
净利润	39,128,58 8.57	- 7,887,137 .83	338,368.9 3	- 960,886.3 3	31,319,42 7.48	- 9,438,240 .45	845,031.9 6	- 162,696.5 4
综合收益总额	39,128,58 8.57	- 7,887,137 .83	338,368.9 3	- 960,886.3 3	31,319,42 7.48	- 9,438,240 .45	845,031.9 6	- 162,696.5 4
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	4,000,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

### 4、重要的共同经营

不适用。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：



(1) 2013 年 03 月, 公司出资 5,000 万元 (分四期缴付) 投资深圳达晨创丰基金, 占总出资的 2.4426%, 公司以出资额为限承担有限责任。深圳达晨财智作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于 2017 年收回投资 270 万元, 2018 年收回投资 665 万元, 2019 年收回投资 455 万元, 2020 年收回投资 130 万元, 2021 年收回投资 1,210 万元, 2022 年收回投资 1,400 万元。

截至 2022 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 248,595.64 万元。

(2) 2021 年 06 月, 公司出资 5,000 万元 (分两期缴付) 投资深圳达晨创鸿基金, 占总出资的 0.72%, 公司以出资额为限承担有限责任。深圳达晨财智作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。

截至 2022 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 842,401.00 万元。

(3) 2022 年 06 月, 公司出资 5,000 万元投资湖南玖康创投基金, 占总出资的 60.3865%, 公司以出资额为限承担有限责任。湖南玖玥泉私募股权基金管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。

截至 2022 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创业投资 (限投资未上市企业), 资产总额为 8,250.29 万元。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

#### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款。

#### 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见公司财务报表附注五(一)4 及五(一)6 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 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 36.91%（2021 年 12 月 31 日：58.93%）源于客户 1。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构或投资方提供足够的资金支持或担保承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

##### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	80,165,229.62	80,165,229.62	80,165,229.62	0.00	0.00
其他应付款	14,857,686.00	14,857,686.00	14,857,686.00	0.00	0.00

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
一年内到期的非流动负债	51,534.03	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00
租赁负债	140,369.91	150,000.00	0.00	120,000.00	30,000.00
小计	95,214,819.56	95,232,915.62	95,082,915.62	120,000.00	30,000.00

(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	7,492,335.55	7,492,335.55	7,492,335.55	0.00	0.00
其他应付款	18,220,861.82	18,220,861.82	18,220,861.82	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	28,169,546.81	29,108,032.50	29,108,032.50	0.00	0.00
长期借款	70,000,000.00	77,326,637.50	0.00	61,456,325.00	15,870,312.50
租赁负债	555,086.02	600,417.50	0.00	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

### (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	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计

	量	计量	计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	37,542,371.68			37,542,371.68
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,542,371.68			37,542,371.68
（1）权益工具投资	37,542,371.68			37,542,371.68
2. 其他非流动金融资产			108,700,000.00	108,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	37,542,371.68		108,700,000.00	146,242,371.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

不适用。

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

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

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

不适用。

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

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

## 9、其他

2022 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

发展集团于 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。

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

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)
康乃馨养老研究院	母公司的控股子公司
湖南省咨询公司	第二大股东的全资子公司
湘投售电公司	第二大股东的全资孙公司
湘咨工程咨询公司	第二大股东的全资孙公司

其他说明：无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省咨询公司	购买服务	595,000.00	2,140,000.00	否	0.00
湘投售电公司	购买服务	0.00	105,000.00	否	0.00
湘咨工程咨询公司	购买服务	0.00	120,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表：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	10,855,255.56	6,332,232.41

本公司作为承租方：

不适用。

### (4) 关联担保情况

不适用。

### (5) 关联方资金拆借

不适用。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,390,000.00	3,849,000.00

## (8) 其他关联交易

1、公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租赁合同暨关联交易的议案》，同意公司下属株洲航电使用自有资金向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共四层写字楼。2021 年 06 月 11 日，株洲航电与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租赁合同》，由展新置业向株洲航电返租该四层写字楼，租赁期限 5 年，租金合计 5,916.11 万元。基于房地产市场变化和展新置业实际经营情况，展新置业提出变更租金支付方式。经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意展新置业使用自有合法产权房屋汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层及塔楼 B5 套公寓抵偿剩余未付租金。2022 年 08 月株洲航电已取得抵租房屋的产权证书。

2、公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，将康乃馨养老研究院予以注销。2022 年 12 月 28 日，康乃馨养老研究院取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，并按持股比例分配剩余财产，自此不再纳入公司合并范围。

3、公司第十届董事会第二十五次会议审议通过了《关于因公开招标形成关联交易的议案》，同意湖南省咨询公司为湖南发展空洲岛公司株洲航电枢纽扩机工程项目咨询服务中标人，关联交易合同金额为 195.00 万元。

4、公司第十届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司控股孙公司通过关联方购电的议案》，同意湖南发展琼湖建材与湘投售电公司签订《市场电量委托代理合同》，购买 2022 年 11 月 04 日至 2023 年 12 月 31 日期间的 2,590 万千瓦时电量。根据湖南发展琼湖建材初步估算和市场化电力交易价格，预计在此期间，实际用电量所产生的负价差收益金额的 10%和代理服务费共计不超过 10 万元。

5、公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，①同意株洲航电及鸟儿巢公司分别与湘投售电公司签订《市场电量委托代理合同》，分别购买在 2022 年 12 月至 2025 年 12 月期间（具体日期以实际签署时间为准，不超过 3 年）的 75 万千瓦时电量以及 48 万千瓦时电量。在上述合同正式生效后，株洲航电、鸟儿巢公司拟分别与相关方共同签订《市场化零售业务协议》，并依据该约定进行电力市场化交易业务结算。根据株洲航电、鸟儿巢公司初步估算和市场化电力交易价格，预计代理期间实际用电量所产生的负价差收益金额的 10% 和代理服务费共计不超过 0.5 万元。②同意湖南发展空洲岛公司与湘咨工程咨询公司签订《株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目初步设计报告评审补充协议》，委托对方开展株洲航电（空洲水电站）扩机工程项目初步设计报告评审专项



技术服务，技术服务费为 19 万元。③同意湖南发展琼湖建材与关联方湘咨工程咨询公司签订《建设工程造价咨询合同》，委托对方开展沅江市机制砂建设项目建设工程造价咨询与其他服务，咨询服务费为 12 万元。

#### 6、代缴员工社保和公积金

关联方	本期代缴员工社保和公积金（元）
湖南发展琼湖砂石集散中心	386,421.51
湖南发展春华	327,963.44
麟电公司	174,195.40

#### 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	0.00	0.00	6,227,937.35	311,396.87

##### (2) 应付项目

单位：元

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

#### 7、关联方承诺

不适用。

#### 8、其他

不适用。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

不适用。

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	2023 年 03 月 29 日，根据公司第十届董事会第三十一次会议审议通过的 2022 年度利润分配预案，不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积金转增股本，公司的未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团与湘投集团于 2022 年 09 月 09 日签署了《股份无偿划转协议》，发展集团持有的本公司 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。2023 年 01 月 16 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述国有股权无偿划转事项已于 2023 年 01 月 13 日完成证券过户登记手续。本次国有股权无偿划转事项完成后，发展集团不再持有公司股份；湘投集团持有公司 239,188,405 股股份，占公司总股本的 51.53%，股份性质为无限售流通股；公司控股股东由发展集团变更为湘投集团。本次国有股权无偿划转事项不会导致公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，2022 年 12 月 23 日，经公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，公司拟清算注销全资子公司湖南发展水电公司、源质公司及湖南湘发健康。2023 年 01 月，上述 3 家公司均已取得其注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销。

(3) 为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，2022 年 12 月 23 日，经公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源 100% 股权按实际出资额转让至本公司，由公司对湖南发展株航新能源进行吸收合并。2023 年 01 月 10 日，湖南发展株航新能源完成股权转让变更手续；2023 年 03 月 07 日，湖南发展株航新能源取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销。至此，本次公司吸收合并湖南发展株航新能源事项已办理完毕。

## 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	11,014,840.22	180,446,349.64	216,320,398.50	4,178,032.09	4,416,833.00	4,362,960.03	412,013,493.42
营业成本	5,881,641.60	93,037,125.13	194,951,952.59	12,473,477.50	4,103,286.41	4,362,960.03	306,084,523.20
资产总额	3,781,521,554.67	3,014,610,498.99	730,085,607.80	13,681,366.71	4,809,035.28	4,192,243,240.72	3,352,464,822.73
负债总额	1,758,697,490.50	1,819,892,285.70	92,128,671.84	4,059,312.25	208,133.77	3,504,039,946.72	170,945,947.34

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

不适用。

## (4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见公司财务报表附注五(一)14之说明。

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

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	683,047.90	779,839.31
合计	683,047.90	779,839.31

## 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	25,866.62	40,482.66
与租赁相关的总现金流出	746,575.62	1,000,623.37

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

## (2) 公司作为出租人

## 经营租赁

## 1) 租赁收入

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	10,874,303.18	6,351,280.03

## 2) 经营租赁资产

单位：元

项目	期末数	上年年末数
投资性房地产	228,890,289.54	180,241,360.54
小计	228,890,289.54	180,241,360.54

## 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	0.00	5,477,843.00
1-2 年	0.00	12,660,248.00
2-3 年	0.00	13,048,797.00
3-4 年	0.00	13,474,162.00
4-5 年	0.00	13,825,897.00
合计	0.00	58,486,947.00

说明：不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款情况详见公司财务报表附注十(二)4(1)之说明。

## 8、其他

基于整体发展规划和实际经营情况考虑，公司拟筹划转让所持有的控股子公司湖南发展养老 82.50% 的股权。本次转让湖南发展养老 82.50% 股权事项尚需经公司董事会审议通过后，按照国有资产处置程序在湖南省联合产权交易所进行公开挂牌转让。该事项能否通过公司董事会审议及公开挂牌转让成交均存在不确定性。

## 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	9,673,539.58	100.00%	483,676.97	5.00%	9,189,862.61	20,044,962.05	100.00%	1,002,248.10	5.00%	19,042,713.95
合计	9,673,539.58	100.00%	483,676.97	5.00%	9,189,862.61	20,044,962.05	100.00%	1,002,248.10	5.00%	19,042,713.95

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	9,673,539.58	483,676.97	5.00%
合计	9,673,539.58	483,676.97	

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：不适用。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,673,539.58
合计	9,673,539.58

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,002,248.10	-518,571.13				483,676.97
合计	1,002,248.10	-518,571.13				483,676.97

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	9,472,444.14	97.92%	473,622.20
客户 6	190,219.84	1.97%	9,510.99
客户 7	10,875.60	0.11%	543.78
合计	9,673,539.58	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	0.00	4,000,000.00
其他应收款	177,093,567.38	164,029,743.55
合计	177,093,567.38	168,029,743.55

## (1) 应收利息

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	0.00	4,000,000.00
合计	0.00	4,000,000.00

## 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	177,000,000.00	164,000,000.00
押金保证金	3,000.00	3,000.00



应收暂付款	18,558.76	6,331.00
其他	79,347.69	24,872.74
合计	177,100,906.45	164,034,203.74

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,460.19		3,000.00	4,460.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,430.27		-551.39	2,878.88
2022 年 12 月 31 日余额	4,890.46		2,448.61	7,339.07

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）	20,097,809.23
3 年以上	157,003,097.22
3 至 4 年	97.22
5 年以上	157,003,000.00
合计	177,100,906.45

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,460.19	2,878.88				7,339.07
合计	4,460.19	2,878.88				7,339.07

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	157,000,000.00	5年以上	88.65%	0.00
湖南发展益沅	合并范围内往来	20,000,000.00	1年以内	11.29%	0.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	其他	67,047.21	1年以内	0.04%	3,352.36
代扣员工社会保险	应收暂付款	15,046.76	1年以内	0.01%	752.34
深圳市蓝凌软件股份有限公司	其他	9,245.28	1年以内		462.26
合计		177,091,339.25		99.99%	4,566.96

## 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	699,600,000.00	0.00	699,600,000.00	625,600,000.00	0.00	625,600,000.00
对联营、合营企业投资	341,362,716.74	11,396,706.00	329,966,010.74	325,269,202.75	11,396,706.00	313,872,496.75
合计	1,040,962,716.74	11,396,706.00	1,029,566,010.74	950,869,202.75	11,396,706.00	939,472,496.75

## (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	10,000,000.00				14,500,000.00	
湖南发展益沅	515,000,000.00	50,000,000.00				565,000,000.00	
湖南湘发健康	2,000,000.00					2,000,000.00	
湖南发展空洲岛公司		4,000,000.00				4,000,000.00	
康乃馨养老研究院		80,000,000.00	80,000,000.00				
湖南发展株航新能源		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	625,600,000.00	154,000,000.00	80,000,000.00			699,600,000.00	

## (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											
麟电公司	241,286,735.99	0.00		18,437,390.93						259,724,126.92	0.00
湖南发展春华	14,503,832.92	3,183,333.38		-3,312,597.89						14,374,568.41	11,396,706.00
开元发展	58,081,927.84	0.00		-2,214,612.43						55,867,315.41	0.00
小计	313,872,496.75	3,183,333.38		12,910,180.61						329,966,010.74	11,396,706.00
合计	313,872,496.75	3,183,333.38		12,910,180.61						329,966,010.74	11,396,706.00

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,482,983.36	80,807,042.62	177,263,926.66	82,666,594.67
其他业务	11,196,491.60	6,268,794.00	6,926,182.15	3,721,321.90
合计	177,679,474.96	87,075,836.62	184,190,108.81	86,387,916.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	投资管理	清洁能源	合计
按商品类型			
其中：投资管理	159,584.66		159,584.66
清洁能源		166,482,983.36	166,482,983.36
小计	159,584.66	166,482,983.36	166,642,568.02
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时段内确认收入	159,584.66	166,482,983.36	166,642,568.02
合计	159,584.66	166,482,983.36	166,642,568.02

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

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

其他说明：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,910,180.61	8,653,586.02
处置长期股权投资产生的投资收益	817,695.80	9,773,021.71
银行保本型产品收益	5,151,418.25	11,889,097.66
合计	18,879,294.66	30,315,705.39

## 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	-286.70	
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）	8,209,077.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,739,497.76	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-15,538,667.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,353,323.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,263.08	
小计	9,804,208.23	
减：所得税影响额	3,814,972.39	
少数股东权益影响额	1,650,141.82	
合计	4,339,094.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
个税手续费返还	2,768.33
生活性服务业增值税加计抵减	32,804.14
税费减免	5,690.61
合计	41,263.08

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	2.22%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

4、其他

无。