



# 湖南发展集团股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谭建华、主管会计工作负责人张洁及会计机构负责人(会计主管人员)李志科声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 重大风险提示

1、水电产业：一方面，水电经营与自然气候密切相关，流域来水的变化对公司发电量及经营业绩均会产生重要影响。另一方面，作为国民经济基础产业，水电行业受到国家经济增长和宏观政策影响，电价、财税、电力体制改革等政策措施影响水电企业的盈利能力。

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

2、健康产业：公司康复医疗、养老业务布局基本形成，但新投项目依然处于培育期，短期内难以产生良好收益，同时还面临经验和人才不足等问题，存在一定的经营风险。

对策：加强健康产业项目投后管理，加快专业人才的培养和引进，有效应对经营风险。加强医疗、养老项目的研究论证，严格控制新项目投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 公司债相关情况.....	24
第十节 财务报告.....	25
第十一节 备查文件目录.....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、湖南发展	指	湖南发展集团股份有限公司
控股股东、湖南发展集团	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湘投控股	指	湖南湘投控股集团有限公司
株洲航电、分公司	指	湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司
蟒电公司	指	湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司
鸟儿巢公司	指	湖南鸟儿巢水电站发电有限公司
湖南发展春华	指	湖南发展春华健康投资有限公司
湖南发展康年	指	湖南发展康年医疗产业投资有限公司
湖南发展养老	指	湖南发展集团养老产业有限公司（原名为“湖南发展侨亚养老产业有限公司”）
湖南发展水电公司	指	湖南发展集团水电产业管理有限公司
源质公司	指	株洲航电源质服务有限责任公司
湖北侨亚	指	湖北侨亚养老产业股份有限公司
博爱医疗	指	湖南博爱医疗产业有限公司
湘雅博爱医院	指	湘雅博爱康复医院
衡阳博爱医院	指	衡阳博爱儿童康复医院
常德博爱医院	指	常德博爱康复医院
湘西博爱医院	指	湘西博爱康复医院
武汉博爱医院	指	武汉侨亚博爱康复医院
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	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 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	李寒波
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼
电话	0731-88789296	0731-88789296
传真	0731-88789290	0731-88789290
电子信箱	sql@hnfzgf.com	lhb@hnfzgf.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	128,898,626.25	148,839,209.04	-13.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,789,352.25	67,929,974.77	-23.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	50,461,876.73	67,991,103.97	-25.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,026,438.66	67,562,223.18	-36.32%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.15	-26.67%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.15	-26.67%
加权平均净资产收益率	1.85%	2.47%	-0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	3,164,236,830.42	3,139,449,838.63	0.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,810,402,375.07	2,784,094,670.03	0.94%

注：因四舍五入的原因，导致基本每股收益和稀释每股收益同期增减比略小于归属于上市公司股东的净利润同期增减比。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	2,360,063.12	

统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,890.20	
减：所得税影响额	7,602.81	
少数股东权益影响额（税后）	1,019,094.59	
合计	1,327,475.52	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务为水力发电综合开发经营以及医疗、机构养老、社区居家养老业务的投资、建设及运营管理。

#### （一）水电业务

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

#### （二）医疗业务

公司以“大专科，小综合”为业务定位，重点发展康复特色专科，同时提供常见病、多发病的基本医疗服务。公司全资、控股及参股医院的总床位数为 1200 余张。公司以湖南发展康年为平台，运营管理常德博爱医院、衡阳博爱医院、湘西博爱医院、武汉博爱医院，通过加强医院管理、提升医疗服务质量及拓展医疗业务范围等措施，旗下存量医院培育期“减亏”成效明显。

#### （三）养老业务

公司主要提供医养融合的机构、嵌入式小微养老机构、社区居家养老服务及相关产品，承接政府购买养老服务、信息化平台建设等项目。截至目前，公司签约社区服务网点 56 家，社区服务中心业务模式不断优化完善，社区嵌入式小微养老机构稳步发展。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无。
固定资产	无。
无形资产	无。
在建工程	无。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、水电业务基础良好。公司严抓安全生产工作，优化现有水电资产管理，水电经营业绩较好。

2、健康产业布局基本形成。公司现已基本形成医疗、机构养老、社区养老“三位一体”的健康养老服务体系，未来将进一步发挥各板块之间的协同效应，提升公司健康产业的整体竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018 年上半年，公司积极落实年度经营计划，继续巩固水电业务基础，加强健康产业项目投后管理，努力寻求新项目拓展机会。报告期内，各业务板块的具体经营情况如下。

水电方面，积极应对流域降雨偏少的不利形势，在确保安全生产的前提下想方设法多发电。根据湖南省水文局统计，今年上半年流域平均降雨量为 473 毫米，比多年平均偏少 30.6%，比去年同期偏少 16.5%。株洲航电通过腾库和实施机组扩容，分别增发电量 203 万千瓦时和 500 万千瓦时。上半年，公司累计完成上网电量 40,947.90 万千瓦时，同比减少 17.97%。其中，株洲航电完成上网电量 38,105.87 万千瓦时，鸟儿巢公司完成上网电量 2,842.03 万千瓦时。同时，公司继续严抓安全生产工作。截至 2018 年 6 月 30 日，株洲航电安全运行 4723 天，鸟儿巢公司安全运行 3601 天。

医疗方面，进一步加强医院管理，提升医疗服务质量，努力拓展医疗业务。常德、湘西博爱医院扩大常见病、多发病、特色专科诊疗项目，并与当地大型综合性医院签订“双向转诊”协议。衡阳博爱医院康复医疗业务基础进一步巩固夯实。上述三家医院营业收入（合计数）同比增长约 35%，“减亏”成效明显。武汉博爱医院于 2017 年 12 月起对外营业，尚处于培育亏损期，上半年加快医保定点申请工作，现已进入武汉市 2018 年拟新增基本医疗保险协议管理定点医疗机构公示名单。湘雅博爱医院康复医学科顺利通过“十二五”国家临床重点专科建设项目审核。

社区居家养老方面，夯实提升内部管理，优化完善业务布局。上半年，湖南发展养老完成增资扩股、组织架构调整，大力实施降本增效；对部分社区服务网点进行了优化，提升标准化服务运营水平，累计开展各类服务活动 300 余次，服务老人约 6 万人次；稳步推进金科、阿弥岭社区嵌入式小微养老机构筹备工作，预计下半年可对外运营；较好完成天心区居家养老政府购买服务、望城区养老服务信息平台建设及运营项目，启动健康生活、旅居、食药康养等增值业务。

机构养老方面，稳妥推进春华健康产业园项目。上半年湖南发展春华完成了 6,810.25 平方米土地的摘牌，但受国家房地产市场政策调控影响，项目原“租售结合”的养老产品定位需调整优化，项目进度较原计划有所推后，下阶段将进一步优化项目规划设计、深入研究市场行情、调整完善产品定位等。

上半年公司实现营业收入 12,889.86 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 5,178.94 万元，主要受流域来水减少以及 2017 年底新设立的武汉博爱医院尚处于培育期等因素影响，同比分别减少约 13.40%、23.76%。

## 二、主营业务分析

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	128,898,626.25	148,839,209.04	-13.40%	
营业成本	72,216,103.94	61,920,856.62	16.63%	
销售费用	379,586.53	123,841.29	206.51%	主要系公司养老、医疗等业务拓展有关费用增加所致。
管理费用	19,254,556.50	21,179,194.29	-9.09%	
财务费用	-5,182,382.84	2,462,521.96	-310.45%	主要系本期存款利息收入增加所致。
所得税费用	17,600,807.59	20,562,687.08	-14.40%	
经营活动产生的现金流量净额	43,026,438.66	67,562,223.18	-36.32%	主要系本期销售收入减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-63,693,386.57	69,482,740.92	-191.67%	主要系投资活动综合影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-28,950,980.77	-23,930,789.93	20.98%	
现金及现金等价物净增加额	-49,617,928.68	113,114,174.17	-143.87%	主要系经营、投资、筹资活动综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电力	119,537,652.04	53,384,319.51	55.34%	-16.86%	-0.49%	-7.35%
健康产业	8,834,355.54	18,448,171.57	-108.82%	84.87%	129.11%	-40.31%
分产品						
电力	119,537,652.04	53,384,319.51	55.34%	-16.86%	-0.49%	-7.35%
健康产业	8,834,355.54	18,448,171.57	-108.82%	84.87%	129.11%	-40.31%

分地区						
省内	127,706,199.39	64,835,105.09	49.23%	-14.20%	4.71%	-9.17%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	599,756,496.48	18.95%	588,100,162.38	18.93%	0.02%	主要系本期理财产品到期赎回及销售往来款回收所致。
应收账款	38,963,709.44	1.23%	31,556,151.15	1.02%	0.21%	主要系期末销售应收往来款增加。
存货	75,307,844.21	2.38%	62,918,827.18	2.03%	0.35%	主要系健康产业园项目开发成本支出。
长期股权投资	401,831,264.21	12.70%	378,308,435.15	12.18%	0.52%	主要系本期确认联营企业投资收益。
固定资产	1,586,906,649.36	50.15%	1,631,636,551.48	52.52%	-2.37%	主要系本期计提固定资产折旧所致。
在建工程	4,917,559.11	0.16%	6,391,442.92	0.21%	-0.05%	主要系本期相关项目完工结转所致。
长期借款	133,000,000.00	4.20%	137,000,000.00	4.41%	-0.21%	主要系本期归还银行借款所致。

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	271,400,154.75	用于长期借款抵押
应收账款	1,894,053.35	用于长期借款抵押
合计	273,294,208.10	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

湖南芷江 蟒塘溪水 利水电开 发有限责 任公司	参股公司	水力发电	261,797,27 1.55	492,023,63 5.34	479,106,92 5.04	28,990,732 .13	18,261,6 87.57	13,660,783.5 3
-------------------------------------	------	------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、水电产业：一方面，水电经营与自然气候密切相关，流域来水的变化对公司发电量及经营业绩均会产生重要影响。另一方面，作为国民经济基础产业，水电行业受到国家经济增长和宏观政策影响，电价、财税、电力体制改革等政策措施影响水电企业的盈利能力。

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

2、健康产业：公司康复医疗、养老业务布局基本形成，但新投项目依然处于培育期，短期内难以产生良好收益，同时还面临经验和人才不足等问题，存在一定的经营风险。

对策：加强健康产业项目投后管理，加快专业人才的培养和引进，有效应对经营风险。加强医疗、养老项目的研究论证，严格控制新项目投资风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	54.43%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 21 日	详情请参见巨潮资讯网上《湖南发展集团股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-017）。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用



## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 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、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公司的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

经公司第九届董事会第七次会议审议通过，公司以自有资金1,800万元增资控股子公司湖南发展养老，湖南发展养老现已完成相应的工商变更手续，详情请参见公司分别于2018年3月31日、6月2日披露的编号为2018-016、2018-022号公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

 适用  不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,458	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南发展资产管理集团有限公司	国有法人	44.75%	207,704,742	+5,618,049		207,704,742	质押	98,000,000
湖南湘投控股集团有限公司	国有法人	7.97%	36,982,509			36,982,509		
衡阳市供销合作总社	国有法人	1.73%	8,011,459	+100,000		8,011,459		
曾贵丰	境内自然人	1.40%	6,515,164	-904,000		6,515,164		
金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司	其他	1.25%	5,790,947			5,790,947		
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	1.15%	5,358,892			5,358,892	质押	2,200,000
林炳文	境内自然人	1.12%	5,189,600			5,189,600		
林桂花	境内自然人	0.70%	3,250,168	-55,000		3,250,168		
李亚明	境内自然人	0.62%	2,881,978			2,881,978		
余炯娜	境内自然人	0.55%	2,569,901	-17,000		2,569,901		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动	湖南湘投控股集团有限公司与金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司存在关							

的说明	联关系。其余未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南发展资产管理集团有限公司	207,704,742	人民币普通股	207,704,742
湖南湘投控股集团有限公司	36,982,509	人民币普通股	36,982,509
衡阳市供销合作总社	8,011,459	人民币普通股	8,011,459
曾贵丰	6,515,164	人民币普通股	6,515,164
金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司	5,790,947	人民币普通股	5,790,947
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	5,358,892	人民币普通股	5,358,892
林炳文	5,189,600	人民币普通股	5,189,600
林桂花	3,250,168	人民币普通股	3,250,168
李亚明	2,881,978	人民币普通股	2,881,978
佘炯娜	2,569,901	人民币普通股	2,569,901
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	湖南湘投控股集团有限公司与金信期货有限公司—湖南湘投控股集团有限公司存在关联关系。其余未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	曾贵丰通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 6,515,164 股；林炳文通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,189,600 股；林桂花通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3,250,168 股；佘炯娜通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,569,901 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘志刚	副总裁	被选举	2018 年 02 月 13 日	经公司第九届董事会第六次会议审议同意，聘任刘志刚先生为公司副总裁。



## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	599,756,496.48	649,374,425.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,500,000.00	
应收账款	38,963,709.44	17,226,137.49
预付款项	8,777,952.21	6,807,717.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,981,369.86	
应收股利		
其他应收款	1,584,990.98	1,482,327.06
买入返售金融资产		
存货	75,307,844.21	77,657,427.99

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	251,279,034.51	187,821,963.45
流动资产合计	991,151,397.69	940,369,998.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	95,300,000.00	96,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	401,831,264.21	390,456,262.04
投资性房地产		
固定资产	1,586,906,649.36	1,622,232,952.48
在建工程	4,917,559.11	7,542,564.35
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,580,889.47	13,763,830.01
开发支出		
商誉	20,847,778.77	20,847,778.77
长期待摊费用	47,162,403.62	46,166,087.01
递延所得税资产	424,706.13	173,363.78
其他非流动资产	2,114,182.06	1,097,001.30
非流动资产合计	2,173,085,432.73	2,199,079,839.74
资产总计	3,164,236,830.42	3,139,449,838.63
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	19,919,775.26	26,260,475.64
预收款项	2,015,736.64	2,021,486.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,860,711.30	21,005,567.66
应交税费	17,913,495.01	1,090,835.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,062,571.27	23,213,386.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	82,772,289.48	77,591,751.02
非流动负债：		
长期借款	133,000,000.00	135,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,864,512.09	2,443,375.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,864,512.09	137,443,375.21
负债合计	218,636,801.57	215,035,126.23
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	2,135,466,897.74	2,137,740,630.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,034,736.38	32,034,736.38
一般风险准备		
未分配利润	178,742,458.95	150,161,020.80
归属于母公司所有者权益合计	2,810,402,375.07	2,784,094,670.03
少数股东权益	135,197,653.78	140,320,042.37
所有者权益合计	2,945,600,028.85	2,924,414,712.40
负债和所有者权益总计	3,164,236,830.42	3,139,449,838.63

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	580,693,512.16	618,962,548.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,500,000.00	
应收账款	32,277,666.15	13,175,646.96
预付款项	157,039.68	179,729.47
应收利息	6,981,369.86	
应收股利		
其他应收款	266,493,607.16	263,724,504.59
存货	2,848,013.40	2,554,494.39
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	250,000,000.00	186,916,629.09
流动资产合计	1,147,951,208.41	1,085,513,552.89

非流动资产：		
可供出售金融资产	95,300,000.00	96,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	491,048,862.88	475,611,901.68
投资性房地产		
固定资产	1,284,049,467.21	1,313,001,674.52
在建工程	2,148,771.91	5,175,564.35
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,530,292.14	13,706,464.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,208,209.10	3,102,246.45
递延所得税资产	424,706.13	173,363.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,892,710,309.37	1,907,571,215.46
资产总计	3,040,661,517.78	2,993,084,768.35
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,616,191.57	8,292,759.96
预收款项		
应付职工薪酬	9,109,891.34	14,674,501.63
应交税费	17,613,510.87	961,955.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,194,814.39	14,810,149.91
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	56,534,408.17	42,739,367.07
非流动负债：		
长期借款	133,000,000.00	135,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,113,766.91	2,143,178.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,113,766.91	137,143,178.15
负债合计	191,648,175.08	179,882,545.22
所有者权益：		
股本	464,158,282.00	464,158,282.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,137,740,630.85	2,137,740,630.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,034,736.38	32,034,736.38
未分配利润	215,079,693.47	179,268,573.90
所有者权益合计	2,849,013,342.70	2,813,202,223.13
负债和所有者权益总计	3,040,661,517.78	2,993,084,768.35

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	128,898,626.25	148,839,209.04
其中：营业收入	128,898,626.25	148,839,209.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	91,232,169.30	91,114,152.15
其中：营业成本	72,216,103.94	61,920,856.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,405,770.70	4,123,103.03
销售费用	379,586.53	123,841.29
管理费用	19,254,556.50	21,179,194.29
财务费用	-5,182,382.84	2,462,521.96
资产减值损失	1,158,534.47	1,304,634.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	21,973,408.27	26,671,885.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,375,002.17	14,302,458.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,360,063.12	50,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,999,928.34	84,446,942.77
加：营业外收入	1,588.07	44,139.55
减：营业外支出	7,478.27	125,743.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号	61,994,038.14	84,365,339.18



填列)		
减：所得税费用	17,600,807.59	20,562,687.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,393,230.55	63,802,652.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,393,230.55	63,802,652.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	51,789,352.25	67,929,974.77
少数股东损益	-7,396,121.70	-4,127,322.67
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	44,393,230.55	63,802,652.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,789,352.25	67,929,974.77
归属于少数股东的综合收益总	-7,396,121.70	-4,127,322.67

额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.15
（二）稀释每股收益	0.11	0.15

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

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	110,320,787.55	131,798,420.05
减：营业成本	47,705,640.85	48,458,300.98
税金及附加	3,366,245.92	4,076,155.89
销售费用		
管理费用	10,423,666.88	11,273,738.45
财务费用	-11,713,550.67	-3,020,173.50
资产减值损失	987,725.20	877,480.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	17,035,367.30	22,298,437.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,436,961.20	10,148,006.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	29,411.24	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,615,837.91	92,431,355.30
加：营业外收入	1,000.00	39,988.92
减：营业外支出		121,886.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	76,616,837.91	92,349,457.75
减：所得税费用	17,597,804.24	20,559,106.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,019,033.67	71,790,351.42

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,019,033.67	71,790,351.42
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	59,019,033.67	71,790,351.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	115,649,521.96	151,993,065.28
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,050,870.70	1,996,535.27
经营活动现金流入小计	120,700,392.66	153,989,600.55
购买商品、接受劳务支付的现金	10,350,310.83	16,450,374.86
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		
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	41,160,373.28	34,799,753.12
支付的各项税费	19,134,488.78	23,824,563.97
支付其他与经营活动有关的现金	7,028,781.11	11,352,685.42
经营活动现金流出小计	77,673,954.00	86,427,377.37

经营活动产生的现金流量净额	43,026,438.66	67,562,223.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金	5,563,426.42	24,478,887.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	3,060.00
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	535,614,979.68	1,539,086,367.59
投资活动现金流入小计	542,679,406.10	1,564,768,314.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,372,792.67	8,285,574.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	600,000,000.00	1,487,000,000.00
投资活动现金流出小计	606,372,792.67	1,495,285,574.03
投资活动产生的现金流量净额	-63,693,386.57	69,482,740.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,142,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,142,300.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,142,300.00
偿还债务支付的现金	2,300,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,650,980.77	26,773,089.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	28,950,980.77	29,073,089.93
筹资活动产生的现金流量净额	-28,950,980.77	-23,930,789.93
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	-49,617,928.68	113,114,174.17
加：期初现金及现金等价物余额	649,374,425.16	474,985,988.21
六、期末现金及现金等价物余额	599,756,496.48	588,100,162.38

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	99,683,782.68	136,327,893.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,930,380.02	3,386,900.94
经营活动现金流入小计	101,614,162.70	139,714,794.48
购买商品、接受劳务支付的现金	3,926,782.39	9,506,080.20
支付给职工以及为职工支付的现金	21,096,293.22	19,865,489.79
支付的各项税费	18,212,023.86	23,341,048.29
支付其他与经营活动有关的现金	2,167,124.93	4,642,726.14
经营活动现金流出小计	45,402,224.40	57,355,344.42
经营活动产生的现金流量净额	56,211,938.30	82,359,450.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金	5,563,426.42	24,478,887.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	3,060.00
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	547,556,089.82	1,466,069,566.51
投资活动现金流入小计	554,620,516.24	1,491,751,513.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,450,510.00	1,986,165.44
投资支付的现金	9,000,000.00	7,050,000.00
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	609,000,000.00	1,425,000,000.00
投资活动现金流出小计	620,450,510.00	1,434,036,165.44
投资活动产生的现金流量净额	-65,829,993.76	57,715,348.43
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,650,980.77	26,773,089.93
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,650,980.77	28,773,089.93
筹资活动产生的现金流量净额	-28,650,980.77	-28,773,089.93
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	-38,269,036.23	111,301,708.56
加：期初现金及现金等价物余额	618,962,548.39	445,228,734.55
六、期末现金及现金等价物余额	580,693,512.16	556,530,443.11

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85					32,034,736.38		150,161,020.80	140,320,042.37	2,924,414,712.40
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				2,137,740,630.85					32,034,736.38		150,161,020.80	140,320,042.37	2,924,414,712.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,273,733.11							28,581,438.15	-5,122,388.59	21,185,316.45
（一）综合收益总额												51,789,352.25	-7,396,121.70	44,393,230.55
（二）所有者投入和减少资本					-2,273,733.11								2,273,733.11	
1. 股东投入的普通股														
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					-2,273,733.11						2,273,733.11		
(三) 利润分配										-23,207,914.10		-23,207,914.10	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,207,914.10		-23,207,914.10	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,135,466,897.74			32,034,736.38		178,742,458.95	135,197,653.78	2,945,600,028.85	

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数所有

	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	股东权益	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				21,871,033.04		94,524,527.06	128,619,282.84	2,846,913,755.79
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				2,137,740,630.85				21,871,033.04		94,524,527.06	128,619,282.84	2,846,913,755.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											44,722,060.67	1,014,977.33	45,737,038.00
（一）综合收益总额											67,929,974.77	-4,127,322.67	63,802,652.10
（二）所有者投入和减少资本												5,142,300.00	5,142,300.00
1．股东投入的普通股												5,142,300.00	5,142,300.00
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											-23,200.00		-23,200.00

											07,91 4.10		07,91 4.10
1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配											-23,2 07,91 4.10		-23,2 07,91 4.10
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余 额	464, 158, 282. 00				2,137 ,740, 630.8 5			21,87 1,033 .04			139,2 46,58 7.73	129,6 34,26 0.17	2,892 ,650, 793.7 9

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者 权益合
		优先	永续	其他							

		股	债						润	计	
一、上年期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				32,034,736.38	179,268,573.90	2,813,202,223.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				32,034,736.38	179,268,573.90	2,813,202,223.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										35,811,119.57	35,811,119.57
（一）综合收益总额										59,019,033.67	59,019,033.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-23,207,914.10	-23,207,914.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,207,914.10	-23,207,914.10
3. 其他											
（四）所有者权											

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,137,740,630.85				32,034,736.38	215,079,693.47	2,849,013,342.70

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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				21,871,033.04	111,003,157.99	2,734,773,103.88
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				21,871,033.04	111,003,157.99	2,734,773,103.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										48,582,437.32	48,582,437.32
（一）综合收益										71,790.00	71,790.00

总额									0,351.42	351.42	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-23,207,914.10	-23,207,914.10	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,207,914.10	-23,207,914.10	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	464,158,28				2,137,740,630.				21,871,033.04	159,585,59	2,783,355,541.

	2.00				85				5.31	20
--	------	--	--	--	----	--	--	--	------	----

法定代表人：谭建华

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：李志科

### 三、公司基本情况

湖南发展集团股份有限公司(原名湖南金果实业股份有限公司,以下简称公司或本公司)前身为衡阳市食杂果品总公司,系1993年经湖南省股份制改革试点领导小组湘股份改字(1993)第12号文件批准,由衡阳市食杂果品总公司、中国农业银行衡阳市信托投资公司、湖南未能实业总公司共同发起,采用定向募集方式设立的股份有限公司,成立时注册资本5,400.00万元。经历次变更,截至2018年06月30日公司注册资本为464,158,282.00元,股份总数464,158,282.00股(每股面值1元)。其中无限售条件的流通股份A股464,158,282股。公司总部位于湖南省长沙市,现持有统一社会信用代码为91430000185034687R的营业执照。公司股票已于1997年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业。主要经营活动为水力发电综合开发经营、养老、养生、医疗机构的投资建设、运营管理以及股权投资。目前产品主要为电力。

本财务报表业经公司2018年8月24日第九届董事会第九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、湖南发展春华健康投资有限公司、株洲航电源质服务有限责任公司、湖南发展集团养老产业有限公司、湖南发展集团水电产业管理有限公司和湖南发展康年医疗产业投资有限公司6家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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个月内的持续经营假设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:

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、

收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投

资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

## 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50% (含50%) 或低于其成本持续时间超过12个月 (含12个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20% (含20%) 但尚未达到50%的, 或低于其成本持续时间超过6个月 (含6个月) 但未超过12个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 50 万元以上 (含) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面

	价值的差额计提坏账准备
--	-------------

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**1. 存货的分类**

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

## 2. 发出存货的计价方法

除株洲航电分公司发出存货采用个别计价法，其它存货按月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 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。

## 13、持有待售资产

无。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，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。

**15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**16、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	3.80—1.90
机器设备	年限平均法	5-18	5	19.00-5.28
电子设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	8-14	5	11.88-6.79
其他	年限平均法	5	5	19.00



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 17、在建工程

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

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

## 18、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。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按权证确定的年限
软件	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 22、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、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。

## 26、股份支付

不适用。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力产品、提供养老和医疗服务收入。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;公司的医疗和养老服务收入按“权责发生制”原则确认,其中:养老收入根据约定完成相关服务后确认收入;医疗收入以医院管理系统记录的门诊和住院实际发生的收入确认为当期收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

### (2) 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。

### 30、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。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

#### （2）融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

### 2、税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定第一条“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”的规定，自2016年5月1日开始，公司控股子公司湖南发展康年下属子公司湖南常德博爱康复医院有限公司、湖南湘西自治

州博爱康复医院有限公司、湖南衡阳博爱儿童康复医院有限公司、武汉侨亚博爱康复医院有限公司提供的医疗服务免缴增值税。

### 3、其他

## 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	129,730.04	91,653.77
银行存款	196,626,661.91	649,282,771.39
其他货币资金	403,000,104.53	
合计	599,756,496.48	649,374,425.16

其他说明

(1) 货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 其他货币资金主要系定制的为期6个月的存款40000万元和为期2个月的存款300万元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  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	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	



(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,031,383.80	100.00%	2,067,674.36	5.04%	38,963,709.44	18,142,607.27	100.00%	916,469.78	5.05%	17,226,137.49
合计	41,031,383.80	100.00%	2,067,674.36	5.04%	38,963,709.44	18,142,607.27	100.00%	916,469.78	5.05%	17,226,137.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	40,709,280.36	2,035,464.02	5.00%
1 年以内小计	40,709,280.36	2,035,464.02	5.00%
1 至 2 年	322,103.44	32,210.34	10.00%
合计	41,031,383.80	2,067,674.36	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,151,204.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南省电力公司	33,976,490.68	82.81	1,698,824.53
国网湖南省电力有限公司沅陵县电力分公司	1,993,740.37	4.86	99,687.02
湖南省残疾人联合会	1,799,227.84	4.38	89,961.39
常德市残疾人联合会	1,713,289.85	4.18	85,664.49
武汉侨亚社区养老服务管理有限公司	439,236.00	1.07	21,961.80
小 计	39,921,984.74	97.30	1,996,099.23

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、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	8,777,952.21	100.00%	6,799,952.78	99.89%
1 至 2 年			1,000.00	0.01%
2 至 3 年			6,764.96	0.10%
合计	8,777,952.21	--	6,807,717.74	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
武汉侨亚置业集团有限公司	5,861,978.00	66.78
长沙县土地储备中心	1,649,832.00	18.80

杭州瑞杰珑科技有限公司	277,610.00	3.16
武汉市天然气有限公司	272,000.00	3.10
湖南晶康环保科技有限公司	107,200.00	1.22
小 计	8,168,620.00	93.06

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,981,369.86	
合计	6,981,369.86	

### (2) 重要逾期利息

不适用。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

不适用。

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,804,7	100.00	219,77	12.18	1,584,9	1,694,770.	100.00	212,443	12.54%	1,482,32

备的其他应收款	64.45	%	3.47	%	90.98	64	%	.58		7.06
合计	1,804,764.45	100.00%	219,773.47	12.18%	1,584,990.98	1,694,770.64	100.00%	212,443.58	12.54%	1,482,327.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,246,059.45	62,302.97	5.00%
1 年以内小计	1,246,059.45	62,302.97	5.00%
1 至 2 年	53,705.00	5,370.50	10.00%
2 至 3 年	502,000.00	150,600.00	30.00%
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
合计	1,804,764.45	219,773.47	12.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,329.89 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

### (4) 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	962,636.00	890,184.08
备用金	379,817.01	58,847.25
应收暂付款	92,700.08	485,628.05
其他	369,611.36	260,111.26
合计	1,804,764.45	1,694,770.64

## (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
常德市残疾人联合会	保证金	500,000.00	2-3 年	27.70%	150,000.00
武汉侨亚置业集团有限公司	押金	368,931.00	1 年以内	20.44%	18,446.55
株洲县社保局	其他	112,621.57	1 年以内	6.24%	5,631.08
覃遵操	备用金	83,640.18	1 年以内	4.63%	4,182.01
先锋街道南城社区居委会	保证金	40,000.00	1 年以内	2.22%	2,000.00
合计	--	1,105,192.75	--	61.23%	180,259.64

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (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。

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
维修用备品备件	2,842,005.29		2,842,005.29	2,559,335.22		2,559,335.22
开发成本	71,770,767.69		71,770,767.69	74,595,871.47		74,595,871.47
低值易耗品	168,297.55		168,297.55	34,807.45		34,807.45
医疗用品	526,773.68		526,773.68	467,413.85		467,413.85
合计	75,307,844.21		75,307,844.21	77,657,427.99		77,657,427.99

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

不适用。

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

## (5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

## 11、持有待售的资产

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
待摊费用		42,774.74
待抵扣的增值税进项税额	1,279,034.51	6,280,908.70
预缴税费		1,498,280.01
银行理财产品	250,000,000.00	180,000,000.00
合计	251,279,034.51	187,821,963.45

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	95,300,000.00		95,300,000.00	96,800,000.00		96,800,000.00
按成本计量的	95,300,000.00		95,300,000.00	96,800,000.00		96,800,000.00
合计	95,300,000.00		95,300,000.00	96,800,000.00		96,800,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市达晨创投企业(有限合伙)	47,300,000.00		1,500,000.00	45,800,000.00					2.44%	
国开发发展湖南“两型”元和基金企业(有限	49,500,000.00			49,500,000.00					99.00%	5,563,426.42

合伙)										
合计	96,800,000.00		1,500,000.00	95,300,000.00					--	5,563,426.42

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用。

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。



## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南芷江麟塘溪水利水电开发有限责任公司	226,411,901.68			6,436,961.20						232,848,862.88	
湖南博爱医疗产业有限公司	164,044,360.36			4,938,040.97						168,982,401.33	
小计	390,456,262.04			11,375,002.17						401,831,264.21	
合计	390,456,262.04			11,375,002.17						401,831,264.21	

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用。

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用。

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

## 19、固定资产

## (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	1,551,888,497.57	570,594,077.42	11,476,481.46	7,090,281.13	8,786,263.37	2,149,835,600.95
2.本期增加金额		454,617.50	126,558.32	30,693.33		611,869.15
(1) 购置		454,617.50	66,568.00	30,693.33		551,878.83
(2) 在建工程转入			59,990.32			59,990.32
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,551,888,497.57	571,048,694.92	11,603,039.78	7,120,974.46	8,786,263.37	2,150,447,470.10
二、累计折旧						
1.期初余额	250,674,203.85	266,059,607.79	3,972,326.41	3,504,959.39	3,391,551.03	527,602,648.47
2.本期增加金额	16,604,619.71	17,500,692.43	829,059.42	366,892.65	636,908.06	35,938,172.27
(1) 计提	16,604,619.71	17,500,692.43	829,059.42	366,892.65	636,908.06	35,938,172.27
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额	267,278,823.56	283,560,300.22	4,801,385.83	3,871,852.04	4,028,459.09	563,540,820.74
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	1,284,609,674. 01	287,488,394.70	6,801,653.95	3,249,122.42	4,757,804.28	1,586,906,649. 36
2.期初账面 价值	1,301,214,293. 72	304,534,469.63	7,504,155.05	3,585,321.74	5,394,712.34	1,622,232,952. 48

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

不适用。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用。

**20、在建工程****(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
航电枢纽机组改造	819,818.73		819,818.73	1,035,926.42		1,035,926.42
机组扩容项目				3,509,684.75		3,509,684.75
水电公司扩机勘察设计项目	3,398,740.38		3,398,740.38	2,996,953.18		2,996,953.18
机组防腐工程	600,000.00		600,000.00			
其他	99,000.00		99,000.00			
合计	4,917,559.11		4,917,559.11	7,542,564.35		7,542,564.35

## (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
航电枢纽机组改造	6,870,000.00	1,035,926.42		59,990.32	156,117.37	819,818.73	96.36%	96.36%				自筹
机组扩容项目	3,700,000.00	3,509,684.75			3,509,684.75		100.00%	100.00%				自筹
水电公司扩机勘察设计项目	17,000,000.00	2,996,953.18	401,787.20			3,398,740.38	19.99%	19.99%				自筹
机组防腐工程	600,000.00		600,000.00			600,000.00	100.00%	80.00%				自筹
其他	99,000.00		99,000.00			99,000.00	100.00%	90.00%				自筹
合计	28,269,000.00	7,542,564.35	1,100,787.20	59,990.32	3,665,802.12	4,917,559.11	--	--				--

	0										
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

21、工程物资

不适用。

22、固定资产清理

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、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,275,376.00			377,667.19	16,653,043.19
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业					

合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,275,376.00			377,667.19	16,653,043.19
二、累计摊销					
1.期初余额	2,645,791.36			243,421.82	2,889,213.18
2.本期增加金额	162,753.72			20,186.82	182,940.54
(1) 计提	162,753.72			20,186.82	182,940.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,808,545.08			263,608.64	3,072,153.72
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	13,466,830.92			114,058.55	13,580,889.47
2.期初账面价值	13,629,584.64			134,245.37	13,763,830.01

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

26、开发支出

不适用。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南博爱医疗产业有限公司	20,847,778.77					20,847,778.77
合计	20,847,778.77					20,847,778.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

按照企业会计准则等相关规定，公司控股子公司湖南发展康年于期末对商誉进行了减值测试。湖南发展康年根据历史经验及对市场发展的预测，以未来年度现金流量预测为基础进行经营业绩分析和评估，采用开元评报字（2018）043号报告中的参数和方法计算可回收金额，经测算表明商誉未发生减值迹象，无需计提减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	41,630,663.52	485,361.50	1,707,581.80		40,408,443.22
租金	1,433,177.04		887,425.74		545,751.30
浮式拦污栅修复工程	140,578.09		7,882.88		132,695.21

水下建筑物水下 补强施工	152,627.62		8,558.56		144,069.06
综合楼改造项目	441,233.28		24,067.28		417,166.00
航电枢纽机组改 造	2,367,807.46		126,658.12		2,241,149.34
1-5#机组增容		3,415,439.47	142,309.98		3,273,129.49
合计	46,166,087.01	3,900,800.97	2,904,484.36		47,162,403.62

其他说明

## 29、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	1,698,824.53	424,706.13	693,455.10	173,363.78
合计	1,698,824.53	424,706.13	693,455.10	173,363.78

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (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		424,706.13		173,363.78

### (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	3,453,135.39	2,878,833.47
可抵扣亏损	74,726,489.05	74,726,489.05
合计	78,179,624.44	77,605,322.52



(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
2018 年	7,897,112.38	7,897,112.38	
2019 年	3,944,307.26	3,944,307.26	
2020 年	9,705,635.63	9,705,635.63	
2021 年	21,323,406.55	21,323,406.55	
2022 年	31,856,027.23	31,856,027.23	
合计	74,726,489.05	74,726,489.05	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	741,088.06	769,620.00
预付工程款	1,373,094.00	327,381.30
合计	2,114,182.06	1,097,001.30

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

不适用。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用。

### 33、衍生金融负债

不适用。

### 34、应付票据

不适用。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	905,151.89	1,150,734.78
应付工程款和设备款	19,014,623.37	25,109,740.86
合计	19,919,775.26	26,260,475.64

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
医疗款	1,248,054.93	1,886,068.46
货款	632,477.65	13,928.77
其他	135,204.06	121,488.77
合计	2,015,736.64	2,021,486.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,924,839.40	32,609,193.17	40,696,934.43	12,837,098.14
二、离职后福利-设定提存计划	80,728.26	1,687,121.47	1,744,236.57	23,613.16
三、辞退福利		130,808.00	130,808.00	
合计	21,005,567.66	34,427,122.64	42,571,979.00	12,860,711.30

(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	15,600,446.53	27,728,355.46	34,955,679.56	8,373,122.43
2、职工福利费		889,695.89	889,695.89	
3、社会保险费	1,056,646.96	1,714,520.54	2,748,409.59	22,757.91
其中：医疗保险费	1,041,779.57	1,603,096.35	2,636,599.42	8,276.50
工伤保险费	1,058.78	57,610.27	56,386.51	2,282.54
生育保险费	13,808.61	53,813.92	55,423.66	12,198.87
4、住房公积金	71,388.00	1,461,239.00	1,489,512.00	43,115.00
5、工会经费和职工教育经费	4,196,357.91	815,382.28	613,637.39	4,398,102.80
合计	20,924,839.40	32,609,193.17	40,696,934.43	12,837,098.14

(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	73,605.40	1,629,847.46	1,686,103.88	17,348.98
2、失业保险费	7,122.86	57,274.01	58,132.69	6,264.18
合计	80,728.26	1,687,121.47	1,744,236.57	23,613.16

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,547,154.32	29,703.60
企业所得税	9,489,358.42	837,852.48
个人所得税	278,092.83	159,954.17
城市维护建设税	303,191.90	1,790.23
房产税		3,778.47
土地使用税	46,473.17	46,473.17
教育费附加	246,734.73	1,713.54
印花税	2,489.64	9,569.52
合计	17,913,495.01	1,090,835.18

其他说明：

39、应付利息

不适用。

40、应付股利

不适用。

41、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	48,303.14	594,134.94

往来款	24,276,642.93	19,517,754.16
应付暂收款	1,737,625.20	3,101,497.44
合计	26,062,571.27	23,213,386.54

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

不适用。

**42、持有待售的负债**

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

其他说明：

**44、其他流动负债**

不适用。

**45、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	133,000,000.00	135,000,000.00
合计	133,000,000.00	135,000,000.00

#### 46、应付债券

不适用。

#### 47、长期应付款

不适用。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

不适用。

##### (2) 设定受益计划变动情况

不适用。

#### 49、专项应付款

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	2,443,375.21	580,000.00	158,863.12	2,864,512.09	收到的政府补助
合计	2,443,375.21	580,000.00	158,863.12	2,864,512.09	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
株洲县财 政税费返 还	2,143,178. 15			29,411.24			2,113,766. 91	与资产相 关
书院社区 日间照料 中心建设	145,714.30			17,142.87			128,571.43	与资产相 关

补贴								
岳龙社区日间照料中心建设补贴	154,482.76	40,000.00		40,510.86			153,971.90	与资产相关
赤岭路社区日间照料中心建设补贴		160,000.00		17,021.28			142,978.72	与资产相关
东广济桥社区日间照料中心建设补贴		160,000.00		28,571.42			131,428.58	与资产相关
友谊社区日间照料中心建设补贴		160,000.00		15,094.34			144,905.66	与资产相关
创远社区建设补贴		60,000.00		11,111.11			48,888.89	与资产相关
合计	2,443,375.21	580,000.00		158,863.12			2,864,512.09	--

其他说明：

1) 根据湖南省财政厅《关于返还湖南金果实业股份有限公司重组过户已缴税费的通知》(湘财建函(2010)88号)，公司于2010年12月30日收到株洲县财政税费返还3,590,000.00元，其中资产转让契税2,559,837.29元，按资产使用年限摊销，本期摊销29,411.24元。

2) 子公司湖南发展养老于2017年8月8日收到湖南省长沙市天心区民政局发放书院社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，在湖南发展养老与社区签订的运营协议期限内进行摊销，本期摊销17,142.87元；

3) 子公司湖南发展养老于2017年12月28日收到湖南省湖南省长沙市望月湖街道办事处岳龙社区居民委员会发放岳龙社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，2018年2月1日收到长沙市岳麓区民政局发放的建设补贴40,000元，在湖南发展养老与社区签订的运营协议期限内进行摊销，本期摊销40,510.86元；

4) 子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放赤岭路社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，在湖南发展养老与社区签订的运营协议期限内进行摊销，本期摊销17,021.28元；

5) 子公司湖南发展养老于2018年2月8日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放东广济桥社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，在湖南发展养老与社区签订的运营协议期限内进行摊销，本期摊销28,571.42元；

元；

6) 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日间照料中心建设补贴160,000.00元,在发展养老与社区签订的运营协议期限内进行摊销,本期摊销15,094.34元;

7) 子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放创远社区日间照料中心建设补贴60,000.00元,在湖南发展养老与社区签订的运营协议期限内进行摊销,本期摊销11,111.11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2018年06月30日,湖南发展资产管理集团有限公司持有本公司股份207,704,742股,占公司总股本的44.75%,其中98,000,000股(占公司总股本的21.11%)已由湖南发展资产管理集团有限公司质押给中信信托有限责任公司。

## 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)	2,045,030,281.80		2,273,733.11	2,042,756,548.69
其他资本公积	92,710,349.05			92,710,349.05
合计	2,137,740,630.85		2,273,733.11	2,135,466,897.74

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

经公司第九届董事会第七次会议审议通过,公司向控股子公司湖南发展养老公司增资1,800万元,认缴出资比例由51%增加到82.5%。截止本报告期末,本次增资已到位900万元,公司实缴出资比例由51%增加



到74.21%，根据企业会计准则等相关规定，在合并报表层面冲减资本公积-股本溢价2,273,733.11元。

#### 56、库存股

不适用。

#### 57、其他综合收益

不适用。

#### 58、专项储备

不适用。

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,034,736.38			32,034,736.38
合计	32,034,736.38			32,034,736.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	150,161,020.80	94,524,527.06
调整后期初未分配利润	150,161,020.80	94,524,527.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,789,352.25	67,929,974.77
应付普通股股利	23,207,914.10	23,207,914.10
期末未分配利润	178,742,458.95	139,246,587.73

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	128,761,152.63	72,216,103.94	148,839,209.04	61,920,856.62
其他业务	137,473.62			
合计	128,898,626.25	72,216,103.94	148,839,209.04	61,920,856.62

## 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	773,150.83	1,559,087.78
教育费附加	726,019.56	1,119,661.51
房产税	1,333,166.51	915,519.22
土地使用税	492,636.68	492,636.68
印花税	80,797.12	36,197.84
合计	3,405,770.70	4,123,103.03

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	272,437.58	61,947.03
宣传推广费	95,512.31	51,199.00
其他	11,636.64	10,695.26
合计	379,586.53	123,841.29

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,041,599.35	13,724,793.53
办公室租赁及物管费	680,587.18	804,180.20
折旧及摊销	1,739,282.17	1,682,582.37

业务招待费	219,405.00	377,086.05
车辆使用费	233,854.88	240,898.40
办公费	462,096.08	697,840.86
审计、咨询费	1,269,117.88	1,282,443.82
差旅费	185,538.32	296,180.80
信息披露费	90,660.38	423,018.87
其他	1,332,415.26	1,650,169.39
合计	19,254,556.50	21,179,194.29

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,443,066.67	3,542,155.56
利息收入	-8,647,533.11	-1,104,908.64
手续费	22,083.60	25,275.04
合计	-5,182,382.84	2,462,521.96

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,158,534.47	1,304,634.96
合计	1,158,534.47	1,304,634.96

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

不适用。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,375,002.17	14,302,458.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,563,426.42	5,563,426.42

理财产品收益	5,034,979.68	6,806,000.47
合计	21,973,408.27	26,671,885.88

其他说明：

## 69、资产处置收益

不适用。

## 70、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
社区日间照料中心建设补贴	129,451.88	50,000.00
社区居家养老运营补贴	2,195,000.00	
株洲县财政税费返还	29,411.24	
其他	6,200.00	

其他说明：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 71、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
政府补助		29,411.24	
非流动资产毁损报废利得	1,000.00	1,737.68	1,000.00
其他	588.07	12,990.63	588.07
合计	1,588.07	44,139.55	1,588.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 72、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	1,200.00	102,955.00	1,200.00
非流动资产毁损报废损失		22,048.71	
其他	6,278.27	739.43	6,278.27
合计	7,478.27	125,743.14	7,478.27

其他说明：

### 73、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	17,852,149.94	20,780,592.98
递延所得税费用	-251,342.35	-217,905.90
合计	17,600,807.59	20,562,687.08

#### (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	61,994,038.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,498,509.54
非应税收入的影响	-2,843,750.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,424.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	136,714.99
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	4,740,908.66
所得税费用	17,600,807.59

其他说明

### 74、其他综合收益

详见附注。

### 75、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,666,163.25	1,104,908.64
政府补助	2,201,200.00	50,000.00
其他	1,183,507.45	841,626.63
合计	5,050,870.70	1,996,535.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	219,405.00	377,086.05
审计、咨询费	419,117.88	332,443.82
办公费	462,096.08	697,840.86
信息披露费	90,660.38	88,679.25
办公室租赁及物管费	680,587.18	804,180.20
车辆使用费	233,854.88	240,898.40
差旅费	185,538.32	296,180.80
支付往来款	3,297,957.18	7,243,159.56
其他	1,439,564.21	1,272,216.48
合计	7,028,781.11	11,352,685.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
银行理财产品到期收回本金及收益	535,034,979.68	1,539,086,367.59
与资产相关的政府补助	580,000.00	
合计	535,614,979.68	1,539,086,367.59

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
购买银行理财产品	600,000,000.00	1,487,000,000.00

合计	600,000,000.00	1,487,000,000.00
----	----------------	------------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

### 76、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	44,393,230.55	63,802,652.10
加：资产减值准备	1,158,534.47	1,304,634.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,938,172.27	34,997,088.50
无形资产摊销	182,940.54	181,321.17
长期待摊费用摊销	2,904,484.36	1,425,000.86
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）	-1,000.00	20,311.03
财务费用（收益以“-”号填列）	3,443,066.67	3,542,155.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,973,408.27	-26,671,885.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-251,342.35	-217,905.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,349,583.78	-4,654,893.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,299,298.52	-10,184,408.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,181,475.16	4,018,152.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,026,438.66	67,562,223.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	599,756,496.48	588,100,162.38
减：现金的期初余额	649,374,425.16	474,985,988.21
现金及现金等价物净增加额	-49,617,928.68	113,114,174.17

(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	599,756,496.48	649,374,425.16
其中：库存现金	129,730.04	91,653.77
可随时用于支付的银行存款	196,626,661.91	649,282,771.39
可随时用于支付的其他货币资金	403,000,104.53	
三、期末现金及现金等价物余额	599,756,496.48	649,374,425.16

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

不适用。

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	271,400,154.75	用于长期借款抵押
应收账款	1,894,053.35	用于长期借款抵押
合计	273,294,208.10	--

其他说明：



## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

不适用。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

不适用。

## 80、套期

不适用。

## 81、其他

## 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

(6) 其他说明

## 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

不适用。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

不适用。

## 6、其他

## 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	
湖南鸟儿巢水	湖南省沅陵县	沅陵县	电力	80.00%		非同一控制下

电站发电有限公司						企业合并
湖南发展春华健康投资有限公司	湖南省长沙县	长沙县	健康养老	54.00%		设立
株洲航电源质服务有限责任公司	湖南省株洲市	株洲市	服务	100.00%		设立
湖南发展康年医疗产业投资有限公司	湖南省长沙市	长沙市	医疗	59.14%		设立
湖南发展集团养老产业有限公司	湖南省长沙市	长沙市	养老	74.21%		设立
湖南发展集团水电产业管理有限公司	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：

本公司对子公司湖南发展集团养老产业有限公司的注册资本认缴比例为82.5%，截至2018年6月30日，实缴出资比例为74.21%。

## (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
湖南发展春华健康投资有限公司	46.00%	-850,190.92		31,383,640.57
湖南发展康年医疗产业投资有限公司	40.86%	-3,130,821.56		67,554,947.54
湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	20.00%	-91,723.53		17,180,333.39
湖南发展集团养老产业有限公司	25.79%	-650,356.38		2,402,090.99

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南发展春华健康投资有限公司	75,641,528.00	435,206.02	76,076,734.02	3,977,515.40		3,977,515.40	82,144,939.62	501,469.06	82,646,408.68	8,698,948.92		8,698,948.92
湖南发展康年医疗产业投资有限公司	18,772,442.29	261,756,716.68	280,529,158.97	98,520,781.15		98,520,781.15	23,895,052.58	261,003,103.37	284,898,155.95	92,554,434.68		92,554,434.68
湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	3,971,581.04	271,552,213.76	275,523,794.80	189,622,127.83		189,622,127.83	6,777,285.89	274,821,205.92	281,598,491.81	195,238,207.21		195,238,207.21
湖南发展集团养老产业有限公司	8,974,328.77	2,014,433.57	10,988,762.34	923,976.88	750,745.18	1,674,722.06	1,467,196.61	1,968,614.17	3,435,810.78	1,546,400.94	300,197.06	1,846,598.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南发展		-1,848,241.	-1,848,241.	-5,724,009.		-2,065,889.	-2,065,889.	-7,598,231.

春华健康 投资有限 公司		14	14	16		37	37	73
湖南发展 康年医疗 产业投资 有限公司	7,501,500. 70	-10,335,34 3.45	-10,335,34 3.45	-9,703,288. 65	4,692,466. 88	-5,272,503. 69	-5,272,503. 69	-12,857,91 0.18
湖南鸟儿 巢水电站 发电有限 公司	9,350,565. 22	-458,617.6 3	-458,617.6 3	5,213,178. 38	11,979,038 .47	1,798,058. 86	1,798,058. 86	7,701,410. 71
湖南发展 集团养老 产业有限 公司	1,336,627. 73	-1,275,172. 50	-1,275,172. 50	-2,086,955. 19	86,123.79	-2,458,107. 36	-2,458,107. 36	-2,499,813. 51

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

## 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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
湖南芷江蟒塘 溪水利水电开 发有限责任公 司	湖南省芷江县	湖南省芷江县	电力	47.12%		权益法核算
湖南博爱医疗	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗康复		49.00%	权益法核算

产业有限公司					
--------	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湖南芷江蟒塘溪水利 水电开发有限责任公 司	湖南博爱医疗产业有 限公司	湖南芷江蟒塘溪水利 水电开发有限责任公 司	湖南博爱医疗产业有 限公司
流动资产	273,421,800.91	117,775,484.97	252,841,153.17	101,241,760.63
非流动资产	218,601,834.43	80,122,660.35	222,954,944.92	83,680,796.92
资产合计	492,023,635.34	197,898,145.32	475,796,098.09	184,922,557.55
流动负债	12,916,710.30	48,938,605.58	10,349,956.58	46,301,452.45
非流动负债		280,800.00		20,000.00
负债合计	12,916,710.30	49,219,405.58	10,349,956.58	46,321,452.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	479,106,925.04	148,678,739.74	465,446,141.51	138,601,105.10
按持股比例计算的净 资产份额	225,755,183.08	72,852,582.47	219,318,221.88	67,914,541.50
调整事项				
--商誉		20,847,778.77		20,847,778.77
--内部交易未实现利 润				
--其他	7,093,679.80	75,282,040.09	7,093,679.80	75,282,040.09
对联营企业权益投资 的账面价值	232,848,862.88	168,982,401.33	226,411,901.68	164,044,360.36
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	28,990,732.13	119,873,244.36	40,560,760.98	103,778,234.54

净利润	13,660,783.53	10,077,634.64	21,536,516.94	8,478,473.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,660,783.53	10,077,634.64	21,536,516.94	8,478,473.91
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

本公司子公司湖南发展康年于 2015 年 6 月完成了对湖南康美怡年健康产业公司的吸收合并工作。吸收合并完成后，湖南发展康年持有博爱医疗 49%的股权，湖南发展康年确认商誉 2,084.78 万元。

**(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：

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

1. 2014年6月，本公司与开元发展（湖南）基金管理有限责任公司（以下简称开元发展）共同出资3亿

元成立了国开发展湖南“两型”元和基金企业(有限合伙)，其中：本公司以自有资金认缴出资29,700万元，占出资的99%，开元发展以自有资金认缴出资300万元，占出资的1%，首期出资不低于各合伙人认缴出资的50%。本公司作为有限合伙人以出资额为限承担有限责任，开元发展作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于2016年9月5日收回投资1.485亿元。

截至2018年6月30日，该未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事股权投资、投资管理咨询业务，资产总额为50,381,479.21元。

2. 2013年3月，公司出资5,000万元（分四期缴付）投资达晨创丰股权投资企业（有限合伙），占总出资的2.44%，公司以出资额为限承担有限责任。深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于2017年收回投资270万元，于2018年收回投资150万元。

截至2018年6月30日，该未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事股权投资、投资管理咨询业务，资产总额为 2,950,032,352.51元。

## 6、其他

## 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款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

按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。



由于本公司主要是与湖南省电力公司、怀化市电力局、社保局及残联进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年06月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的82.81%(2017年12月31日：76.44%)源于湖南省电力公司。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	8,500,000.00				8,500,000.00
小 计	8,500,000.00				8,500,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据					
小 计					

## (二) 流动风险

流动风险，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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	19,919,775.26	19,919,775.26	19,919,775.26		
其他应付款	26,062,571.27	26,062,571.27	26,062,571.27		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,146,328.77	4,146,328.77		
长期借款	133,000,000.00	164,256,630.14		23,754,739.73	140,501,890.41
小 计	182,982,346.53	214,385,305.44	50,128,675.30	23,754,739.73	140,501,890.41

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	26,260,475.64	26,260,475.64	26,260,475.64		
其他应付款	23,213,386.54	23,213,386.54	23,213,386.54		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,146,328.77	4,146,328.77		
长期借款	135,000,000.00	169,688,173.97		10,015,910.96	159,672,263.01
小 计	188,473,862.18	223,308,364.92	53,620,190.95	10,015,910.96	159,672,263.01

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

## 十一、公允价值的披露（均不适用）

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 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	44.75%	44.75%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

##### (3) 关联租赁情况

不适用。

##### (4) 关联担保情况

不适用。

##### (5) 关联方资金拆借

不适用。

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

##### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,117,200.00	978,100.00

##### (8) 其他关联交易

不适用。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

不适用。

### (2) 应付项目

不适用。

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

## 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

## 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2018年06月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年06月30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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用。

### 2、利润分配情况

不适用。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 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。

### 3、债务重组

不适用。

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 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、服务业务及医疗康复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	电力	健康产业	服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入		119,537,652.04	8,834,355.54	1,976,154.76	-1,587,009.71	128,761,152.63
主营业务成本		53,384,319.51	18,448,171.57	1,970,622.57	-1,587,009.71	72,216,103.94
资产总额	3,334,300,194.00	2,873,795,162.95	367,594,655.33	2,214,811.90	-3,413,667,993.76	3,164,236,830.42
负债总额	1,412,629,613.74	1,856,687,815.43	104,173,018.61	614,347.55	-3,155,467,993.76	218,636,801.57

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,976,490.68	100.00%	1,698,824.53	5.00%	32,277,666.15	13,869,102.06	100.00%	693,455.10	5.00%	13,175,646.96
合计	33,976,490.68	100.00%	1,698,824.53	5.00%	32,277,666.15	13,869,102.06	100.00%	693,455.10	5.00%	13,175,646.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	33,976,490.68	1,698,824.53	5.00%
合计	33,976,490.68	1,698,824.53	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,005,369.43 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖南省电力公司	33,976,490.68	100.00	1,698,824.53
小计	33,976,490.68	100.00	1,698,824.53

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	266,501,636.98	100.00%	8,029.82		266,493,607.16	263,750,178.64	100.00%	25,674.05		263,724,504.59
合计	266,501,636.98	100.00%	8,029.82		266,493,607.16	263,750,178.64	100.00%	25,674.05		263,724,504.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	130,596.43	6,529.82	5.00%
1 年以内小计	130,596.43	6,529.82	5.00%
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
合计	133,596.43	8,029.82	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	266,368,040.55		
小 计	266,368,040.55		

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,644.23 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

### (4) 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
拆借款	266,181,375.84	263,120,546.25

押金保证金	3,000.00	5,853.08
应收暂付款	317,261.14	623,779.31
合计	266,501,636.98	263,750,178.64

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	借款	184,500,000.00	1 年以内	69.23%	
湖南发展康年医疗产业投资有限公司	借款、应收暂付款	81,712,393.84	1 年以内	30.66%	
湖南发展春华健康投资有限公司	应收暂付款	74,084.00	1 年以内	0.03%	
湖南发展集团养老产业有限公司	应收暂付款	52,743.35	1 年以内	0.02%	
株洲航电源质服务有限责任公司	应收暂付款	28,819.36	1 年以内	0.01%	
合计	--	266,368,040.55	--	99.95%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## (4) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## (5) 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	258,200,000.00		258,200,000.00	249,200,000.00		249,200,000.00

对联营、合营企业投资	232,848,862.88		232,848,862.88	226,411,901.68		226,411,901.68
合计	491,048,862.88		491,048,862.88	475,611,901.68		475,611,901.68

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖南发展春华健康投资有限公司	48,600,000.00			48,600,000.00		
株洲航电源质服务有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南发展康年医疗产业投资有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
湖南发展集团养老产业有限公司	5,100,000.00	9,000,000.00		14,100,000.00		
湖南发展集团水电产业管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	249,200,000.00	9,000,000.00		258,200,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限公司	226,411,901.68			6,436,961.20						232,848,862.88	
小计	226,411,901.68			6,436,961.20						232,848,862.88	
合计	226,411,901.68			6,436,961.20						232,848,862.88	

(3) 其他说明

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	110,187,086.82	47,705,640.85	131,798,420.05	48,458,300.98
其他业务	133,700.73			
合计	110,320,787.55	47,705,640.85	131,798,420.05	48,458,300.98

其他说明：

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	6,436,961.20	10,148,006.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,563,426.42	5,563,426.42
理财产品收益	5,034,979.68	6,587,004.57
合计	17,035,367.30	22,298,437.77

6、其他

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	1,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,360,063.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,890.20	
减：所得税影响额	7,602.81	
少数股东权益影响额	1,019,094.59	
合计	1,327,475.52	--

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

适用  不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.85%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

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

湖南发展集团股份有限公司

董事长：谭建华

2018年8月24日