



湖南发展集团股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 03 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郭平	董事	公务	刘健

本年度报告涉及公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 464158282 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节 公司治理.....	43
第十节 公司债券相关情况.....	49
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	155

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
麟电公司	指	湖南芷江麟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
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
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		
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		
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	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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	报告期内无变更
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	报告期内无变更

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	湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 19 楼
签字会计师姓名	贺焕华、张红

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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入(元)	266,711,374.85	244,487,722.74	9.09%	281,712,048.90
归属于上市公司股东的净利润(元)	94,615,017.90	89,008,111.18	6.30%	140,491,406.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	91,552,684.45	88,744,167.25	3.16%	139,624,399.73
经营活动产生的现金流量净额(元)	109,887,903.57	101,903,917.69	7.83%	113,702,860.50
基本每股收益(元/股)	0.20	0.19	5.26%	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.19	5.26%	0.30
加权平均净资产收益率	3.36%	3.24%	0.12%	5.31%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产(元)	3,200,147,920.57	3,139,449,838.63	1.93%	3,056,416,065.62
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,852,375,812.55	2,784,094,670.03	2.45%	2,718,294,472.95

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与归属于上市公司股东的净利润同期增减比率略有差异。

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	55,225,032.99	73,673,593.26	64,643,382.60	73,169,366.00
归属于上市公司股东的净利润	19,412,594.92	32,376,757.33	26,669,313.14	16,156,352.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,645,300.50	31,816,576.23	26,151,156.03	14,939,651.69
经营活动产生的现金流量净额	5,620,235.61	37,406,203.05	42,901,639.03	23,959,825.88

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-187,977.35	-54,631.06	4,236.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,949,515.12	308,625.42	364,522.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.51	33,231.13	701,894.53	
减：所得税影响额	-45.46	-13,329.84	203,646.45	

少数股东权益影响额（税后）	665,113.27	36,611.40		
合计	3,062,333.45	263,943.93	867,007.05	--

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、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、控股及参股医院对外开放的床位数为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

公司主要开展社区嵌入式小微养老机构、社区居家养老服务、政府购买服务及相关业务。截至目前，公司累计签约社区居家养老服务中心网点61家，优化运营社区居家养老服务中心30家，运营社区嵌入式小微养老机构1家。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

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

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，加强现有水电资产管理，公司各电站保持较高的水能利用率，水电经营业绩较好。

2、健康产业布局基本形成。公司调整完善养老+医疗的健康养老服务体系，未来将进一步发挥两者之间的协同效应，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，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，公司克服流域降雨偏少、上网电价政策性下调等不利因素，实现营业收入26,671.14万元，同比增长9.09%；实现归属于上市公司股东的净利润9,461.50万元，同比增长6.30%。

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。根据公司水情系统统计，今年流域年平均降雨量为920毫米，比多年平均偏少35.3%，比去年同期偏少23.3%。公司充分利用水资源，做好水库调度和水电经济运行管理，充分利用来水抢发电，在节能降耗降本细节上下功夫，各电站继续保持较高的水能利用率。2018年，公司累计完成上网电量84,765.7万千瓦时，同比增长5.17%。其中，株洲航电完成上网电量79,257.27万千瓦时，鸟儿巢公司完成上网电量5,508.43万千瓦时。同时，公司继续严抓安全生产工作。切实抓好防洪度汛、迎峰度夏、防火防冻等季节性安全生产重点工作；强化日常监管，提升员工安全意识，严格依规作业；依规开展机组设备检修和技术改造，落实安全技术措施和设备设施安全运行。截至2018年12月31日，株洲航电安全运行4904天，鸟儿巢公司安全运行3786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、衡阳、湘西博爱医院进一步巩固夯实康复医疗业务基础，扩大常见病、多发病、特色专科诊疗项目，争取与当地大型综合性医院签订“双向转诊”协议。上述三家医院营业收入（合计数）同比增长约31.23%，“减亏”成效明显。武汉博爱医院于2017年12月起对外营业，现已完成当地城镇职工医保定点申请工作。

养老方面，一是做实社区居家养老业务。报告期内，湖南发展养老不断完善、提升社区服务中心日常运营，完成金科社区嵌入式小微养老机构的建设并正式投入运营，积极承接天心区居家养老服务、望城区养老服务信息平台建设及运营等政府购买服务项目，探索启动健康生活、旅居、食药康养等增值业务。二是加强春华健康产业园项目风险管理。在政府房地产市场政策调控及湖南发展春华三方股东未就项目开发方案及后续资本金到位取得一致意见的背景下，湖南发展春华精简人员，控制成本，稳妥处理诉讼事项，维护公司利益。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 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	266,711,374.85	100%	244,487,722.74	100%	9.09%
分行业					
电力	244,122,145.52	91.53%	229,760,718.81	93.98%	6.25%
健康产业	21,639,509.59	8.11%	13,607,148.66	5.57%	59.03%
服务业	706,754.24	0.26%	745,198.14	0.30%	-5.16%
其他	242,965.50	0.09%	374,657.13	0.15%	-35.15%
分产品					
电力	244,122,145.52	91.53%	229,760,718.81	93.98%	6.25%
健康产业	21,639,509.59	8.11%	13,607,148.66	5.57%	59.03%
服务业	706,754.24	0.26%	745,198.14	0.30%	-5.16%
其他	242,965.50	0.09%	374,657.13	0.15%	-35.15%
分地区					
省内	265,536,310.88	99.56%	244,479,284.98	100.00%	8.61%
省外	1,175,063.97	0.44%	8,437.76	0.00%	13,826.25%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	244,122,145.52	106,245,062.26	56.48%	6.25%	2.57%	1.57%
健康产业	21,639,509.59	43,099,911.23	-99.17%	59.03%	135.98%	-64.95%
分产品						
电力	244,122,145.52	106,245,062.26	56.48%	6.25%	2.57%	1.57%
健康产业	21,639,509.59	43,099,911.23	-99.17%	59.03%	135.98%	-64.95%
分地区						
省内	265,536,310.88	135,307,615.35	49.04%	8.61%	10.21%	-0.74%

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

适用 不适用

(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	2018 年	2017 年	同比增减
水电业务	销售量	亿千瓦时	8.48	8.06	5.21%
	生产量	亿千瓦时	8.63	8.2	5.24%

(4) 公司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

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电力		106,245,062.26	70.46%	103,588,020.65	84.03%	2.57%
健康产业		43,099,911.23	28.58%	18,264,483.46	14.82%	135.98%
服务业		1,437,989.25	0.95%	1,109,391.38	0.90%	29.62%
其他				316,649.31	0.25%	

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	255,244,374.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	95.70%
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	湖南省电力公司	224,700,306.20	84.20%
2	国网湖南省电力有限公司怀化沅陵供电分公司	18,005,510.10	6.80%
3	衡阳市残疾人联合会	6,760,100.00	2.50%
4	常德市残疾人联合会	3,939,095.99	1.50%
5	湘西土家族苗族自治州残疾人联合会	1,839,362.00	0.70%
合计	--	255,244,374.29	95.70%

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）	6,885,538.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.58%
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	第一名	4,810,000.00	30.45%
2	第二名	596,272.86	3.77%
3	第三名	512,820.54	3.25%
4	第四名	491,138.10	3.11%
5	第五名	475,306.67	3.01%
合计	--	6,885,538.17	43.58%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	118,163.72	310,438.21	-61.94%	主要系控股子公司湖南发展春华本年销售费用减少所致。
管理费用	43,025,871.15	47,256,530.35	-8.95%	
财务费用	-11,677,885.61	3,958,631.63	-395.00%	主要系本年财务利息收入增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	284,452,262.81	291,432,233.58	-2.40%
经营活动现金流出小计	174,564,359.24	189,528,315.89	-7.90%
经营活动产生的现金流量净额	109,887,903.57	101,903,917.69	7.83%
投资活动现金流入小计	1,164,896,329.40	2,582,134,588.79	-54.89%
投资活动现金流出小计	1,726,270,321.39	2,497,327,249.12	-30.88%
投资活动产生的现金流量净额	-561,373,991.99	84,807,339.67	-761.94%
筹资活动现金流入小计	400,000.00	22,820,000.00	-98.25%
筹资活动现金流出小计	34,663,150.21	35,142,820.41	-1.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,263,150.21	-12,322,820.41	178.05%
现金及现金等价物净增加额	-485,749,238.63	174,388,436.95	-378.54%

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

投资活动现金流入小计同比减少54.89%，主要系本年度购买的保本型银行理财产品变动所致；

投资活动现金流出小计同比减少30.88%，主要系本年度购买的保本型银行理财产品变动所致；

投资活动产生的现金流量净额同比减少761.94%，主要系投资活动综合影响所致；

筹资活动现金流入小计同比减少98.25%，主要系武汉博爱医院和湖南发展养老2017年度收到其他股东认缴的注册资本；

筹资活动产生的现金流量净额同比增加178.05%，主要系筹资活动综合影响所致；

现金及现金等价物净增加额同比减少378.54%，主要系经营业活动、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

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

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	713,625,186. 53	22.30%	649,374,425. 16	20.68%	1.62%	主要系本年理财产品到期赎回及销售往来款回收所致。
应收账款	32,974,913.2 2	1.03%	17,226,137.4 9	0.55%	0.48%	主要系期末销售应收往来款增加所致。
存货	65,389,747.1 5	2.04%	77,657,427.9 9	2.47%	-0.43%	主要系本年春华健康产业园项目开发成本计提了资产减值准备。
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	359,027,068. 26	11.22%	390,456,262. 04	12.44%	-1.22%	主要系本年收到联营企业分红款及确认联营企业投资收益所致。
固定资产	1,562,403,82 6.82	48.82%	1,622,232,95 2.48	51.67%	-2.85%	主要系本年计提固定资产折旧所致。
在建工程	3,596,953.18	0.11%	7,542,564.35	0.24%	-0.13%	主要系在建工程完工转出所致。
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期借款	131,000,000. 00	4.09%	135,000,000. 00	4.30%	-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（元）	受限原因
应收账款	856,024.29	用于长期借款质押
固定资产	265,897,172.37	用于长期借款抵押
合 计	266,753,196.66	

五、投资状况

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
18,000,000.00	8,580,000.00	109.79%

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。

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。

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	电力	261,797,27	393,837,65 2.99	376,890,58 8.47	56,176,677 .72	30,647,086 .04	22,884,952 .02
湖南博爱 医疗产业 有限公司	参股公司	医疗	120,000,00 0	213,823,12 3.33	159,617,80 4.71	248,465,25 4.64	25,704,665 .27	21,016,699 .61

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、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局与发展趋势

水电产业。水电作为国家优先发展产业的地位没有改变，但湖南水电市场开发量及水电产业整合基本完成。公司将继续做好现有水电资产管理，寻求优质水电项目并购机会。

健康产业。人民群众对美好生活的追求激发多层次、多样化的健康需求，这为医疗和养老行业创造良好的发展机遇。2019年，公司将按照既定的目标稳步推进健康产业发展。

（二）发展战略

未来公司将继续完善和稳步实施“水力发电和健康产业”的双主业发展战略。对于水电业务，公司将继续做好现有水电资产管理，努力完成年度发电量目标，寻求优质水电项目并购机会。对于健康产业，主要推进医疗、养老两大业务。在加强健康产业存量项目管理的同时，公司将加大健康产业项目的并购力度，进一步优化调整健康产业布局。

（三）经营计划

2019年公司将继续夯实水电业务基础，进一步完善健康产业发展模式，努力开创公司创新发展新局面。2019年公司计划完成营业收入约2.7亿元，实现归属于上市公司股东的净利润约为0.998亿元（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）。

（四）未来发展的风险及对策

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。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年05月24日	实地调研	机构	了解公司水电、康复医疗、养老业务的经营及发展相关情况。公司未提供文字资料。

2018 年 09 月 05 日	实地调研	机构	了解公司水电、康复医疗、养老业务的经营及发展相关情况。公司未提供文字资料。
2018 年 09 月 06 日	实地调研	机构	了解公司水电、康复医疗、养老业务的经营及发展相关情况。公司未提供文字资料。
接待次数			3
接待机构数量			3
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司现金分红政策未发生变化。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《公司章程》和《公司未来三年（2016-2018年）股东回报规划》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会审议过后提交股东大会审议，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

报告期内审议通过并实施的利润分配方案如下：

2017年度利润分配方案：以公司2017年12月31日总股本464,158,282股为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。此次共计派送现金股利23,207,914.10元（含税）。本方案已经2018年3月30日召开的公司第九届董事会第七次会议和2018年4月20日召开的2017年度股东大会审议通过，并于2018年5月29日实施完毕。

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：	报告期不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年，公司以2016年12月31日公司总股本464,158,282股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

2017年，公司以2017年12月31日公司总股本464,158,282股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

2018年，公司拟以2018年12月31日公司总股本464,158,282股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	23,207,914.10	94,615,017.90	24.53%	0.00	0.00%	23,207,914.10	24.53%
2017年	23,207,914.10	89,008,111.18	26.07%	0.00	0.00%	23,207,914.10	26.07%
2016年	23,207,914.10	140,491,406.78	16.52%	0.00	0.00%	23,207,914.10	16.52%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

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

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.50
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	464,158,282
现金分红金额（元）（含税）	23,207,914.10
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	23,207,914.10
可分配利润（元）	248,157,483.01
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2018 年度利润分配预案拟为：以 2018 年 12 月 31 日总股本 464,158,282 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利 23,207,914.1 元（含税），占合并报表中归属于上市公司股东净利润的 26.07%，剩余未分配利润结转以后年度分配。

三、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

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

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

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	17,226,137.49
应收账款	17,226,137.49		
应收利息		其他应收款	1,482,327.06
应收股利			
其他应收款	1,482,327.06		

固定资产	1,622,232,952.48	固定资产	1,622,232,952.48
固定资产清理			
在建工程	7,542,564.35	在建工程	7,542,564.35
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	26,260,475.64
应付账款	26,260,475.64		
应付利息			
应付股利		其他应付款	23,213,386.54
其他应付款	23,213,386.54		
管理费用	47,256,530.35	管理费用	47,256,530.35
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金[注]	4,859,663.36	收到其他与经营活动有关的现金	5,179,663.36
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,555,270,641.43	收到其他与投资活动有关的现金	2,554,950,641.43

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助320,000.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、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）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺焕华、张红
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	贺焕华 3 年，张红 5 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
湖南省西湖建筑集团有限公司诉公司控股子公司湖南发展春华支付其工程款项。	2,776.29	否	不适用	不适用	不适用	2018年11月23日	详见巨潮资讯网上《关于控股子公司涉及诉讼事项的公告》(编号:2018-034)。
公司控股子公司湖南发展春华诉	330	否	不适用	不适用	不适用	2019年01月04日	详见巨潮资讯网上

股东湖南宇田集团股份有限公司支付未到位的资本金。						《关于控股子公司诉讼事项的公告》 （编号：2019-001） 。
--------------------------	--	--	--	--	--	--

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托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
银行理财产品	自有资金	30,000	26,400	0
合计		30,000	26,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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

(一) 股东及债权人权益保护

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、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过对外投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

(二) 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等相关法律法规，尊重、关心、维护员工的合法权益，进一步健全了符合法律要求的人力资源管理体系。努力为劳动者提供平等的就业机会和就业条件，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产。关心员工的安全和身体健康，提供符合国家规定的劳动保护和卫生条件。支持职工代表大会、发挥公司职工监事作用，对经营层决策过程予以监督，并召开职工座谈会，积极反映职工诉求，保障职工参与民主决策的权利。依法为员工提供基本福利，如养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险及住房公积金和带薪年假等。积极做

好公司职工困难职工帮扶爱心捐款活动，重视员工职业技能的提升和综合素质的培养。

（三）社会公益事业

报告期内，公司积极参与社会公益活动，先后参与了长沙市“三社联动”，组织湖湘文化进万家、桥牌进社区、重阳节大型敬老慰问、春节慰问、图书漂流等活动。开展了针对社区老年人群的义诊、义剪、中医养生理疗、中医康复保健、健康体检等公益服务活动。报告期内，公司积极参与医疗扶贫项目，多次深入县乡及贫苦地区开展义诊和筛查活动，收治残疾儿童患者，得到了患者家属、各级残联及第三方评估机构的充分肯定。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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。

十九、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。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

有关公司春华健康产业园的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

- 1、2018年10月11日，《关于控股子公司对外投资进展的公告》，公告编号：2018-028；
- 2、2018年11月23日，《关于控股子公司涉及诉讼事项的公告》，公告编号：2018-034；
- 3、2019年1月4日，《关于控股子公司诉讼事项的公告》，公告编号：2019-001；
- 4、2019年1月18日，《关于控股子公司诉讼事项进展的公告》，公告编号：2019-002；
- 5、2019年1月29日，《关于控股子公司对外投资进展的公告》，公告编号：2019-005 。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%					0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%
1、人民币普通股	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	464,158,282	100.00%					0	464,158,282	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

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	43,419	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,112	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南发展资产管理集团有限	国有法人	44.99%	208,833,642	6,746,949	0	208,833,642		

公司								
湖南湘投控股集团 集团有限公司	国有法人	7.97%	36,982, 509	0	0	36,982, 509		
衡阳市供销合 作总社	国有法人	1.73%	8,051,2 62	139,80 3	0	8,051,2 62		
金信期货有限 公司—湖南湘 投控股集团有 限公司	其他	1.25%	5,790,9 47	0	0	5,790,9 47		
衡阳市人民政 府国有资产监 督管理委员会	国家	1.15%	5,358,8 92	0	0	5,358,8 92		
黄驼弟	境内自然人	0.46%	2,127,3 00	0	0	2,127,3 00		
陈海劲	境内自然人	0.42%	1,951,8 00	-19,100	0	1,951,8 00		
苏州市芝麻财 富投资管理有 限公司—芝麻 财富 3 号私募证 券投资基金	其他	0.38%	1,755,2 00	193,70 0	0	1,755,2 00		
衡阳市天雄社 有资产经营有 限公司	境内非国有法 人	0.26%	1,225,9 62	-12,099	0	1,225,9 62		
肖凯	境内自然人	0.25%	1,170,0 00	-227,90 0	0	1,170,0 00		
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	湖南湘投控股集团集团有限公司与金信期货有限公司—湖南湘投控股集团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	8,051,262	人民币普通股	8,051,262					
金信期货有限公司—湖南湘投控 股集团有限公司	5,790,947	人民币普通股	5,790,947					

衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	5,358,892	人民币普通股	5,358,892
黄驼弟	2,127,300	人民币普通股	2,127,300
陈海劲	1,951,800	人民币普通股	1,951,800
苏州市芝麻财富投资管理有限公司—芝麻财富3号私募证券投资基金	1,755,200	人民币普通股	1,755,200
衡阳市天雄社有资产经营有限公司	1,225,962	人民币普通股	1,225,962
肖凯	1,170,000	人民币普通股	1,170,000
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	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情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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	91430000738955428 M	交通运输、能源供应等基础设施项目的投融资；能源工业、信息工业等基础产业项目的投融资；土地资源储备及综合开发；矿产资源储备及综合开发；股权投资及并购；金融业投资；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和矿业权的国家股权；资本经营及提供咨询服务。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

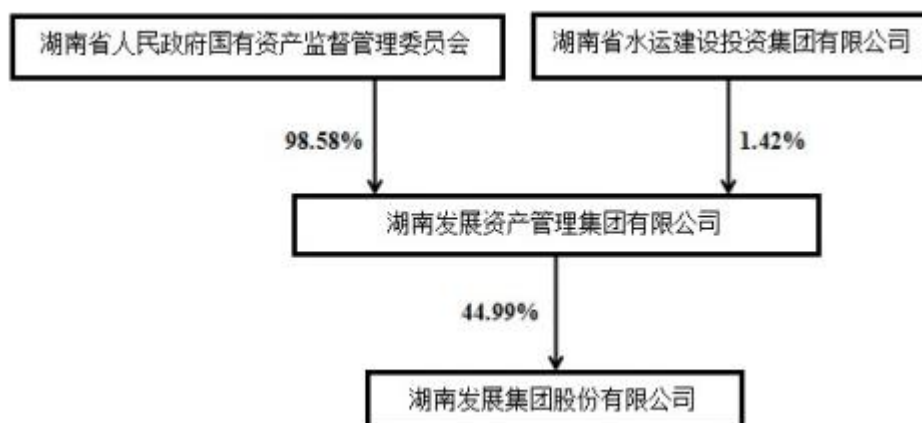
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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)
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

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	任免	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。

三、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

董事长谭建华：2000年11月-2005年12月，益阳市赫山区，历任区委助理调研员、区委常委、宣传部长、区委副书记；2005年12月-2011年12月，益阳市资阳区，任区委副书记、区长；2011年12月-2016年7月，益阳桃江县，任县委书记；2016年7月-2017年9月，益阳市，历任市委副秘书长、副市长；2017年9月-2017年10月，湖南发展资产管理集团有限公司，任党委书记；2017年10月-至今，湖南发展资产管理集团有限公司，任党委书记、董事长；2017年12月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任董事长。

董事、总裁刘健：2002年7月-2005年6月，袁隆平农业高科技股份有限公司，任副总裁；2005年7月-2008年6月，袁隆平农业高科技股份有限公司，任副总裁、党委委员，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；2008年7月-2009年10月，袁隆平农业高科技股份有限公司，任棉油产业总监、党委委员；2009年11月-2010年12月，湖南发展投资集团有限公司（现更名为湖南发展资产管理集团有限公司），任董事会秘书；2011年1月-2011年10月，湖南发展集团股份有限公司，任董事、常务副总裁；2011年10月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任董事、总裁、党总支书记。

董事郭平：2001年2月-2008年12月，中共株洲市荷塘区，任区委常委、区政府党组副书记、副区长；2008年12月-2009年4月中共株洲市荷塘区，任区委副书记，区政府党组副书记、副区长；2009年4月-2013年12月，株洲市国资委，任主任、党委副书记；2013年12月-2015年4月，株洲市国资委，任党委书记、主

任。2015年4月-至今，湖南湘投控股集团有限公司，任副总经理（分管经营工作）；2017年4月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任董事。

独立董事刘智清：1999年2月-2009年10月，湖南天华（后变更为北京大公天华）会计师事务所，任项目经理、部门主任、副所长；2009年10月-2014年6月，天职国际会计师事务所湖南分所，任副所长；2014年7月-至今，天职国际会计师事务所，任湖南分所所长；2017年4月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任独立董事。

独立董事王小万：2000年5月-2006年11月，中南大学湘雅公共卫生学院卫生经济研究室，任主任、教授；2006年12月-至今，中国医学科学院医学信息研究所/卫生政策与管理研究中心，任教授兼国际卫生经济学会会员；2017年4月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任独立董事。

监事会主席黄志丹：2000年-2011年7月，湖南省财政厅外经处，历任主任科员、副调研员；2012年4月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任监事会主席。

监事彭亚文：2005年-2018年12月，湖南湘投控股集团有限公司，任资产经营部经理；2019年1月-至今，湖南湘投控股集团有限公司，任办公室主任；2011年4月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任监事。

监事向明：2010年2月-至今，衡阳市供销合作总社，任党委委员、理事会副主任；2013年6月-至今，衡阳市天雄社有资产经营有限公司，任总经理；2017年4月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任监事。

监事赵腊红（已辞职）：2004年6月-2010年9月，湖南省国资委工作；2010年9月-至今，湖南省国有企业监事会工作办公室七办事处工作。现任湖南省政府派驻湖南发展资产管理集团有限公司、湖南长丰集团有限责任公司、湖南基础建设投资集团有限公司、湖南高新创投集团监事会专职监事，湖南省国有企业监事会工作办公室七办事处处长；2015年12月-2019年2月，湖南发展集团股份有限公司，任监事。

监事周先亮：2005年3月-2009年9月，株洲航电枢纽管理处，任总工程师、工会主席；2009年10月-2010年11月，株洲航电枢纽管理处，任总支书记、副处长；2010年12月-至今，湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司，任总支书记、副总经理；2015年1月1日-至今，湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司，任总经理；2011年4月-2014年3月，湖南发展集团股份有限公司，任监事；2015年12月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任监事。

副总裁兼财务总监张洁：2002年6月-2010年11月，湖南发展投资集团有限公司（现更名为湖南发展资产管理集团有限公司），任总经理助理、资金财务部部长；2010年12月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任副总裁兼财务总监。

副总裁兼董事会秘书苏千里：1995年7月-2009年6月，长沙通程控股股份有限公司，任证券部经理、董事会秘书、董事、监事会主席；2009年7月-2010年1月，世兴科技创业投资有限公司，任总经理；2010年1月-2011年1月，国泰君安证券湖南分公司，任机构总监；2011年1月-2012年7月，湖南发展集团股份有

限公司，任董事会秘书；2012年7月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任副总裁兼董事会秘书。

副总裁张建湘：2008年5月-2011年4月，湖南省怀化市城市建设投资公司，历任副总经理、总经理；2011年4月-2011年10月，湖南发展集团股份有限公司，任发展研究部总经理；2011年10月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任副总裁。

副总裁彭平：2005年8月-2010年11月，株洲航电枢纽管理处，任处长；2010年12月-2014年12月，湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司，任总经理；2011年1月-2014年3月，湖南发展集团股份有限公司，任董事；2014年3月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任副总裁。

副总裁刘志刚：2001年4月-2002年9月，益阳市资阳区，任区委常委、组织部长；2002年9月-2006年6月，益阳市资阳区，任副区长；2006年6月-2011年6月，益阳市资阳区，历任区委常委、副区长、常务副区长；2011年6月-2013年11月，益阳市委，任宣传部副部长、社科联党组书记；2013年11月-2018年2月，益阳市委，任宣传部副部长；2018年2月-至今，湖南发展集团股份有限公司，任副总裁。

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
谭建华	湖南发展资产管理集团有限公司	党委书记、董事长			是
郭平	湖南湘投控股集团有限公司	党委委员、副总经理			是
赵腊红	湖南发展资产管理集团有限公司	监事（已离职）			否
彭亚文	湖南湘投控股集团有限公司	办公室主任			是
向明	衡阳市供销合作总社、衡阳市天雄社有资产经营有限公司	衡阳市供销合作总社党委委员、理事会副主任兼衡阳市天雄社有资产经营有限公司总经理			是
在股东单位任职情况的	不适用。				

说明	
----	--

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
王小万	中国医学科学院医学信息研究所/卫生政策与管理研究中心	教授兼国际卫生经济学会会员			是
刘智清	天职国际会计师事务所	湖南分所所长			是
在其他单位任职情况的说明	不适用。				

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谭建华	董事长	男	52	现任	0	是
刘健	党总支书记、董事、总裁	男	56	现任	58	否
郭平	董事	男	57	现任	0	是
王小万	独立董事	男	59	现任	8	否
刘智清	独立董事	男	50	现任	8	否
黄志丹	监事会主席	男	55	现任	44.8	否
赵腊红	监事	女	55	现任	0	是
彭亚文	监事	男	53	现任	3	是

向明	监事	男	55	现任	3	是
周先亮	监事	男	47	现任	35	否
张洁	副总裁兼财务总监	女	49	现任	51.5	否
苏千里	副总裁兼董事会秘书	男	44	现任	44.6	否
张建湘	副总裁	男	47	现任	44.6	否
彭平	副总裁	男	58	现任	44.6	否
刘志刚	副总裁	男	51	现任	40.9	否
合计	--	--	--	--	386	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	112
主要子公司在职员工的数量（人）	551
在职员工的数量合计（人）	663
当期领取薪酬员工总人数（人）	663
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	35
销售人员	75
技术人员	355
财务人员	31
行政人员	167
合计	663
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
教育程度类别	
硕士及以上	48
本科	315

大专	235
其他	65
合计	663

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

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，规范运作，不断完善法人治理结构，努力建立现代企业制度。

报告期内，公司根据新的《公司章程》及公司实际情况，于2018年2月完成了对内部管理机构调整。

报告期内，公司董事会、监事会、经理层等机构严格按照规范性运作规则和各项内控制度的规定进行经营决策、行使权力和承担义务等，确保了公司在规则和制度的框架中规范地运作。报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，本着“三公”原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整性，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，确保了公司全体股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司主营业务为水利发电综合经营和健康养老养生产业，与控股股东不存在同业竞争及关联交易问题，具有业务独立性。

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

3、资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰，做到了与控股股东的分开，公司对资产独立登记、建账、核算、管理。

4、财务方面：公司与控股公司财务分开、独立核算。公司设有独立运行的资金财务部，并建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度，并设立了独立的银行账户，独立纳税。

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

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	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	巨潮资讯网编号为 2018-017《2017 年度股东大会决议公告》。

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
王小万	5	2	3	0	0	否	1
刘智清	5	2	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内不适用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会审计委员会，战略委员会，提名、薪酬与考核委员会三个专业委员会，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职权和义务，认真履行职责。

1、审计委员会：审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，由具有专业会计背景的独立董事刘智清先生担任主任。报告期内，审计委员会根据中国证监会、深交所和《公司董事会审计委员会议事规则》的有关规定，本着勤勉尽职的原则，认真履行职责，主要开展了以下工作：（1）重点对公司的财务报告进行了审核，与天健会计师事务所及公司财务负责人进行了有效沟通；（2）指导和监督内部审计制度的实施；（3）配合公司监事会进行检查监督活动。

2、提名、薪酬与考核委员会：提名、薪酬与考核委员会由三名董事组成。报告期内，提名、薪酬与考核委员会严格按照中国证监会、深交所和《公司董事会提名、薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，本着勤勉尽职的原则，认真履行职责，主要开展了以下工作：（1）对拟聘任的公司高级管理人员进行了初步审查；（2）结合公司实际，从年度工作完成情况、工作能力、态度等方面对公司高管进行了履职考评。

3、战略委员会：战略委员会由三名董事组成。报告期内，战略委员会参与公司健康产业项目的研究并提出意见与建议。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行年薪制，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、部门和个人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。实行“以责定岗、以岗定薪、以效取酬、岗变薪变”的薪酬原则。薪酬管理与工作分析、岗位评估、绩效管理有机联系起来，形成闭环，以年度为单位进行持续、有效的维护。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 03 月 09 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<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：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。重要缺陷：（1）可能造成财务会计核算不准确，但不至于影响报表使用者基本判断的；（2）从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 50%，且直接影响财务报告的；（3）其他可能影响公司财务会计核算准确性的。一般缺陷：（1）可能造成财务会计核算与报告过程错误，但不会直接形成核算与报告错误的；（2）从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 30%，且直接影响财务报告的；（3）其他可能影响公司财务报告可靠性和资产安全性的。</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：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。重要缺陷：（1）可能造成公司年度工作计划无法完成，但不会影响公司未来发展的；（2）可能造成公司经营管理效益低于行业平均水平的；（3）可能导致公司行为违法、违规，并可能被外部监管机构要求承担相关法律责任的；（4）可能造成内部监督机制效率低下，影响公司政策正常落实的。一般缺陷：（1）可能影响公司短期目标难以完成，但不至于影响公司年度目标的；（2）可能影响业务管理效率，不利于公司持续改善</p>

		提升的；(3) 可能导致公司和员工行为轻微违法违规，但不会造成实际损失的；(4) 其他监管要求和公司政策规定应当认定为内部控制缺陷情形的。
定量标准	<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）：重大缺陷：(1) 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额\geq利润总额 5%；(2) 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额\geq资产总额 0.5%。重要缺陷：(1) 利润总额 3%\leq内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$利润总额 5%；(2) 资产总额 0.3%\leq内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$资产总额 0.5%。一般缺陷：(1) 利润总额 1%\leq内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$利润总额 3%；(2) 资产总额 0.1%\leq内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额$<$资产总额 0.3%。</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）：重大缺陷：(1) 内部控制缺陷可能造成资产损失金额\geq资产总额 0.5%；(2) 内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例\geq 50%。重要缺陷：(1) 资产总额 0.3%\leq内部控制缺陷可能造成资产损失金额$<$资产总额 0.5%；(2) 30%\leq内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例$<$50%。一般缺陷：(1) 资产总额 0.1%\leq内部控制缺陷可能造成资产损失金额$<$资产总额 0.3%；(2) 10%\leq内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例$<$30%。</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

十、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（以下简称湖南发展公司）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。一、企业对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是湖南发展公司董事会的责任。二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，湖南发展公司于 2018 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	2019 年 03 月 09 日

期	
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

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 09 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（2019）2-42 号
注册会计师姓名	贺焕华、张红

审计报告正文

湖南发展集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南发展集团股份有限公司（以下简称湖南发展公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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公司，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）开发成本减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及附注五（一）5。

截至2018年12月31日，湖南发展公司财务报表所示开发成本项目账面原值为人民币6,976.54万元，减值准备为人民币836.54万元，账面价值为人民币6,140.00万元。

资产负债表日，开发成本采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提减值

准备。湖南发展公司管理层（以下简称管理层）在考虑开发成本目前状态的基础上，根据相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计可变现净值。

由于开发成本金额重大，且开发成本减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将开发成本减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对开发成本减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 复核管理层当前年度对开发成本可变现净值的预测并结合实际经营结果，评价管理层预测的准确性；

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 检查与开发成本减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、附注五(二)1及十一(一)2所述。

湖南发展公司的营业收入主要来自于水电销售收入。2018年度湖南发展公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币26,671.14万元，其中水电业务的营业收入为人民币24,412.21万元，占营业收入的91.53%。

根据湖南发展公司与其客户的销售合同约定，湖南发展公司生产的电力通过电网直接输出，湖南发展公司每月根据电力公司的结算单据确认收入。

由于营业收入是湖南发展公司关键业绩指标之一，可能存在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，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对销售收入和毛利变动的合理性执行分析程序；

(3) 执行细节测试，抽样检查客户确认的结算单、销售回款记录等支持性证据，对期末应收账款进行

函证；

(4) 对销售收入进行截止性测试。

(5) 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和披露。

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公司的持续经营能力，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。

湖南发展公司治理层（以下简称治理层）负责监督湖南发展公司的财务报告过程。

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

南发展公司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公司不能持续经营。

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

(六) 就湖南发展公司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：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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	713,625,186.53	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		

应收票据及应收账款	43,800,225.60	17,226,137.49
其中：应收票据	10,825,312.38	
应收账款	32,974,913.22	17,226,137.49
预付款项	5,185,050.53	6,807,717.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,546,016.91	1,482,327.06
其中：应收利息	6,608,219.18	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,389,747.15	77,657,427.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	265,323,123.80	187,821,963.45
流动资产合计	1,102,869,350.52	940,369,998.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	90,150,000.00	96,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	359,027,068.26	390,456,262.04
投资性房地产		
固定资产	1,562,403,826.82	1,622,232,952.48
在建工程	3,596,953.18	7,542,564.35
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,576,343.18	13,763,830.01
开发支出		
商誉	20,847,778.77	20,847,778.77
长期待摊费用	46,811,103.87	46,166,087.01
递延所得税资产	350,255.97	173,363.78
其他非流动资产	515,240.00	1,097,001.30
非流动资产合计	2,097,278,570.05	2,199,079,839.74

资产总计	3,200,147,920.57	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		
应付票据及应付账款	19,224,054.54	26,260,475.64
预收款项	1,401,271.53	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	22,258,674.43	21,005,567.66
应交税费	20,821,879.00	1,090,835.18
其他应付款	23,295,977.91	23,213,386.54
其中：应付利息		
应付股利		
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	91,001,857.41	77,591,751.02
非流动负债：		
长期借款	131,000,000.00	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		
预计负债		

递延收益	2,872,030.09	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	133,872,030.09	137,443,375.21
负债合计	224,873,887.50	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	2,134,614,669.57	2,137,740,630.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,267,716.74	32,034,736.38
一般风险准备		
未分配利润	211,335,144.24	150,161,020.80
归属于母公司所有者权益合计	2,852,375,812.55	2,784,094,670.03
少数股东权益	122,898,220.52	140,320,042.37
所有者权益合计	2,975,274,033.07	2,924,414,712.40
负债和所有者权益总计	3,200,147,920.57	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	686,936,312.69	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		
应收票据及应收账款	37,440,604.60	13,175,646.96
其中：应收票据	10,825,312.38	
应收账款	26,615,292.22	13,175,646.96

预付款项	31,566.67	179,729.47
其他应收款	282,069,318.55	263,724,504.59
其中：应收利息	6,608,219.18	
应收股利		
存货	3,345,733.72	2,554,494.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	264,036,794.76	186,916,629.09
流动资产合计	1,273,860,330.99	1,085,513,552.89
非流动资产：		
可供出售金融资产	90,150,000.00	96,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	437,231,617.38	475,611,901.68
投资性房地产		
固定资产	1,265,704,441.56	1,313,001,674.52
在建工程	1,229,953.18	5,175,564.35
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,491,447.19	13,706,464.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,870,270.28	3,102,246.45
递延所得税资产	350,201.21	173,363.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,814,027,930.80	1,907,571,215.46
资产总计	3,087,888,261.79	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		
应付票据及应付账款	6,199,252.69	8,292,759.96
预收款项		

应付职工薪酬	14,597,434.67	14,674,501.63
应交税费	20,480,384.24	961,955.57
其他应付款	17,202,721.92	14,810,149.91
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	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	62,479,793.52	42,739,367.07
非流动负债：		
长期借款	131,000,000.00	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		
预计负债		
递延收益	2,084,355.67	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	133,084,355.67	137,143,178.15
负债合计	195,564,149.19	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	42,267,716.74	32,034,736.38
未分配利润	248,157,483.01	179,268,573.90
所有者权益合计	2,892,324,112.60	2,813,202,223.13

负债和所有者权益总计	3,087,888,261.79	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	266,711,374.85	244,487,722.74
其中：营业收入	266,711,374.85	244,487,722.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,325,427.17	182,314,119.58
其中：营业成本	150,782,962.74	123,278,544.80
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	6,686,718.10	7,129,786.49
销售费用	118,163.72	310,438.21
管理费用	43,025,871.15	47,256,530.35
研发费用		
财务费用	-11,677,885.61	3,958,631.63
其中：利息费用	7,218,359.85	7,334,906.31
利息收入	18,943,334.78	3,418,784.45
资产减值损失	9,389,597.07	380,188.10
加：其他收益	3,949,515.12	308,625.42
投资收益（损失以“-”号填列）	37,517,135.62	43,683,986.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,081,572.20	26,450,285.88

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-187,977.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,664,621.07	106,166,215.19
加：营业外收入	1,537.17	173,670.42
减：营业外支出	35,673.68	195,070.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,630,484.56	106,144,815.26
减：所得税费用	35,563,249.79	28,255,944.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,067,234.77	77,888,870.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,067,234.77	77,888,870.71
（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	94,615,017.90	89,008,111.18
少数股东损益	-20,547,783.13	-11,119,240.47
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		
（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.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	74,067,234.77	77,888,870.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,615,017.90	89,008,111.18
归属于少数股东的综合收益总额	-20,547,783.13	-11,119,240.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.19
（二）稀释每股收益	0.20	0.19

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

法定代表人：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	226,357,917.71	209,727,437.62
减：营业成本	95,198,832.46	91,853,251.55
税金及附加	6,446,798.96	7,000,550.39
销售费用		
管理费用	23,519,372.63	22,263,398.37
研发费用		
财务费用	-24,764,441.64	-7,658,427.98
其中：利息费用	6,855,236.11	7,053,958.33
利息收入	31,634,714.14	14,734,150.73
资产减值损失	15,353,188.46	265,834.48
加：其他收益	193,822.48	58,822.48
投资收益（损失以“－”号填列）	27,218,952.81	33,938,158.80
其中：对联营企业和合营	10,783,389.39	17,066,702.83

企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-174,512.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	137,842,429.59	129,999,812.09
加：营业外收入	1,000.00	26,737.68
减：营业外支出	22,971.80	138,879.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,820,457.79	129,887,670.24
减：所得税费用	35,490,654.22	28,250,636.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,329,803.57	101,637,033.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,329,803.57	101,637,033.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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.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	102,329,803.57	101,637,033.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：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	274,153,774.14	286,252,570.22
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	10,298,488.67	5,179,663.36
经营活动现金流入小计	284,452,262.81	291,432,233.58
购买商品、接受劳务支付的现金	40,701,826.44	45,029,510.85
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	69,786,745.71	60,039,861.23
支付的各项税费	50,383,992.32	66,552,161.81
支付其他与经营活动有关的现金	13,691,794.77	17,906,782.00
经营活动现金流出小计	174,564,359.24	189,528,315.89
经营活动产生的现金流量净额	109,887,903.57	101,903,917.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,650,000.00	2,700,000.00
取得投资收益收到的现金	57,536,844.25	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		5,060.00
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	1,100,709,485.15	2,554,950,641.43
投资活动现金流入小计	1,164,896,329.40	2,582,134,588.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,270,321.39	65,327,249.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,714,000,000.00	2,432,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,726,270,321.39	2,497,327,249.12
投资活动产生的现金流量净额	-561,373,991.99	84,807,339.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,820,000.00
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	400,000.00	
筹资活动现金流入小计	400,000.00	22,820,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,063,150.21	30,542,820.41
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	600,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计	34,663,150.21	35,142,820.41
筹资活动产生的现金流量净额	-34,263,150.21	-12,322,820.41
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	-485,749,238.63	174,388,436.95
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	163,625,186.53	649,374,425.16

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	236,877,022.24	250,703,310.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,221,726.26	3,257,569.31
经营活动现金流入小计	241,098,748.50	253,960,879.79
购买商品、接受劳务支付的现金	25,151,335.97	21,954,651.51
支付给职工以及为职工支付的现金	35,942,082.76	29,438,573.89
支付的各项税费	49,586,367.49	65,675,900.95

支付其他与经营活动有关的现金	4,663,024.04	8,443,186.92
经营活动现金流出小计	115,342,810.26	125,512,313.27
经营活动产生的现金流量净额	125,755,938.24	128,448,566.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,650,000.00	2,700,000.00
取得投资收益收到的现金	57,536,844.25	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	83,579.00	5,060.00
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	1,121,616,780.73	2,453,828,755.99
投资活动现金流入小计	1,185,887,203.98	2,481,012,703.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,956,227.71	15,135,583.60
投资支付的现金	18,000,000.00	8,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,733,650,000.00	2,377,750,000.00
投资活动现金流出小计	1,759,606,227.71	2,401,465,583.60
投资活动产生的现金流量净额	-573,719,023.73	79,547,119.75
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	4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,063,150.21	30,261,872.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,063,150.21	34,261,872.43

筹资活动产生的现金流量净额	-34,063,150.21	-34,261,872.43
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	-482,026,235.70	173,733,813.84
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	136,936,312.69	618,962,548.39

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）					-3,125,961.28				10,232,980.36		61,174,123.44	-17,421,821.85	50,859,320.67

(一) 综合收益总额										94,615,017.90	-20,547,783.13	74,067,234.77
(二) 所有者投入和减少资本					-3,125,961.28						3,125,961.28	
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					-3,125,961.28						3,125,961.28	
(三) 利润分配								10,232,980.36		-33,440,894.46		-23,207,914.10
1. 提取盈余公积								10,232,980.36		-10,232,980.36		
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. 设定受益计												

划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	464,158,282.00				2,134,614,669.57				42,267,716.74		211,335,144.24	122,898,220.52	2,975,274,033.07

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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				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）									10,163,703.34		55,636,493.74	11,700,759.53	77,500,956.61

(一) 综合收益总额										89,00	-11,1	77,88
										8,111.	19,24	8,870
										18	0.47	.71
(二) 所有者投入和减少资本											22,82	22,82
											0,000	0,000
											.00	.00
1. 所有者投入的普通股											22,82	22,82
											0,000	0,000
											.00	.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								10,16		-33,3		-23,2
								3,703		71,61		07,91
								.34		7.44		4.10
1. 提取盈余公积							10,16		-10,1			
							3,703		63,70			
							.34		3.34			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,2		-23,2
										07,91		07,91
										4.10		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. 设定受益计划变动额结转												

留存收益													
5. 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		150,161,020.80	140,320,042.37	2,924,414,712.40

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				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）									10,232,980.36	68,888,909.11	79,121,889.47
（一）综合收益总额										102,329,803.57	102,329,803.57
（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								10,232,980.36	-33,440,894.46	-23,207,914.10	
1. 提取盈余公积								10,232,980.36	-10,232,980.36		
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,207,914.10	-23,207,914.10	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余	464,1				2,137,7			42,267,	248,1	2,892,3	

额	58,28 2.00				40,630. 85				716.74	57,48 3.01	24,112. 60
---	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------	---------------	---------------

上期金额

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	464,1 58,28 2.00				2,137,7 40,630. 85				21,871, 033.04	111,0 03,15 7.99	2,734,7 73,103. 88
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	464,1 58,28 2.00				2,137,7 40,630. 85				21,871, 033.04	111,0 03,15 7.99	2,734,7 73,103. 88
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）									10,163, 703.34	68,26 5,415. 91	78,429, 119.25
（一）综合收益 总额										101,6 37,03 3.35	101,63 7,033.3 5
（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									10,163, 703.34	-33,3 71,61 7.44	-23,207 ,914.10

1. 提取盈余公积									10,163,703.34	-10,163,703.34	
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,207,914.10	-23,207,914.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	179,268,573.90	2,813,202,223.13

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12月31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。目前产品主要为电力。

本财务报表业经公司2019年3月8日第九届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将湖南鸟儿巢水电站发电有限公司、湖南发展春华健康投资有限公司（以下简称湖南发展春华）、株洲航电源质服务有限责任公司、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和湖南发展康年医疗产业投资有限公司（以下简称湖南发展康年）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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、应收票据及应收账款

（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 年以内	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. 开发成本的核算方法

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

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

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

(4) 开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费

用。包括：开发项目完工之前所发生的工程管理部门的办公费、通讯费、交通差旅费、修理费、房屋租赁费、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

4. 存货可变现净值的确定依据

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

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按权证确定的年限
软件	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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和提供医疗收入。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。医疗收入确认按“权责发生制”原则，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. 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。

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

不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。	第九届董事会第十次会议、第八届监事会第七次会议	
2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。		

受重要影响的报表项目及金额:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	17,226,137.49
应收账款	17,226,137.49		
应收利息		其他应收款	1,482,327.06
应收股利			
其他应收款	1,482,327.06		
固定资产	1,622,232,952.48	固定资产	1,622,232,952.48
固定资产清理			
在建工程	7,542,564.35	在建工程	7,542,564.35
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	26,260,475.64

应付账款	26,260,475.64		
应付利息		其他应付款	23,213,386.54
应付股利			
其他应付款	23,213,386.54		
管理费用	47,256,530.35	管理费用	47,256,530.35
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金 [注]	4,859,663.36	收到其他与经营活动有关的现金	5,179,663.36
收到其他与投资活动有关的现金 [注]	2,555,270,641.43	收到其他与投资活动有关的现金	2,554,950,641.43

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助320,000.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、10%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠

1. 根据财政部国家税务总局《关于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。

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号),自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。源质服务公司、湖南发展水电公司符合小型微利企业所得税优惠政策,按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

3、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	45,485.54	91,653.77
银行存款	713,579,700.99	649,282,771.39
合计	713,625,186.53	649,374,425.16

其他说明

期末银行存款包括保本保息的6个月到期的结构性存款450,000,000.00元和智慧存款100,000,000.00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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,825,312.38	
应收账款	32,974,913.22	17,226,137.49
合计	43,800,225.60	17,226,137.49

(1) 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	10,825,312.38	
合计	10,825,312.38	

2)期末公司已质押的应收票据：无

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：无

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

其他说明：期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(2) 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	34,710,434.96	100.00%	1,735,521.74	5.00%	32,974,913.22	18,142,607.27	100.00%	916,469.78	5.05%	17,226,137.49
合计	34,710,434.96	100.00%	1,735,521.74	5.00%	32,974,913.22	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	34,710,434.96	1,735,521.74	5.00%
1 年以内小计	34,710,434.96	1,735,521.74	5.00%
合计	34,710,434.96	1,735,521.74	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：

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 819,051.96 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3)本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用应收账款核销说明：

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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网湖南省电力公司	28,016,097.07	80.71	1,400,804.85
衡阳市残疾人联合会	2,687,504.91	7.74	134,375.25
国网湖南省电力有限公司沅陵县供电分公司	901,078.20	2.60	45,053.91
长沙市天心区民政局	485,400.00	1.40	24,270.00
常德市残疾人联合会	344,403.93	0.99	17,220.20
小 计	32,434,484.11	93.44	1,621,724.21

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

5、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	4,779,768.50	92.18%	6,799,952.78	99.89%
1 至 2 年	405,282.03	7.82%	1,000.00	0.01%
2 至 3 年			6,764.96	0.10%
合计	5,185,050.53	--	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：元

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	4,560,456.91	87.95
武汉市天然气有限公司	272,000.00	5.25
长沙市望城区按摩医院	116,666.65	2.25
国网湖南省电力公司常德供电分公司	58,998.32	1.14
美显信息科技(上海)有限公司	34,013.00	0.66
小计	5,042,134.88	97.24

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,608,219.18	
其他应收款	2,937,797.73	1,482,327.06
合计	9,546,016.91	1,482,327.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款及智慧存款利息收入	6,608,219.18	
合计	6,608,219.18	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：无

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

(3) 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	3,355,349.78	100.00%	417,552.05	12.44%	2,937,797.73	1,694,770.64	100.00%	212,443.58	12.54%	1,482,327.06
合计	3,355,349.78	100.00%	417,552.05	12.44%	2,937,797.73	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	2,422,062.78	121,103.15	5.00%
1 年以内小计	2,422,062.78	121,103.15	5.00%
1 至 2 年	425,186.00	42,518.60	10.00%
2 至 3 年	5,101.00	1,530.30	30.00%
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	50.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
合计	3,355,349.78	417,552.05	12.44%

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 205,108.47 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

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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	1,121,366.05	890,184.08
备用金	4,878.30	58,847.25
应收暂付款	2,004,302.94	485,628.05
其他	224,802.49	260,111.26
合计	3,355,349.78	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
长沙县土地储备中心	应收暂付款	1,649,832.00	1 年以内	49.17%	82,491.60
常德市残疾人联合会	保证金	500,000.00	3-4 年	14.90%	250,000.00
武汉侨亚置业集团有限公司	押金	368,931.00	1-2 年	11.00%	36,893.10
湖南赛德拍卖有限公司	应收暂付款	149,283.00	1 年以内	4.45%	7,464.15
中交第二航务工程局有限公司	应收暂付款	88,861.92	1 年以内	2.65%	4,443.10

合计	--	2,756,907.92	--	82.17%	381,291.95
----	----	--------------	----	--------	------------

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。

7、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	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	3,334,000.89		3,334,000.89	2,559,335.22		2,559,335.22
开发成本	69,765,415.05	8,365,436.64	61,399,978.41	74,595,871.47		74,595,871.47
低值易耗品	30,043.56		30,043.56	34,807.45		34,807.45
医疗用品	625,724.29		625,724.29	467,413.85		467,413.85
合计	73,755,183.79	8,365,436.64	65,389,747.15	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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号—上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

截至2018年12月31日，公司控股子公司湖南发展春华开发成本项目账面余额为69,765,415.05元。受房

地产市场政策调控影响，湖南发展春华三方股东尚未就下一步项目开发方案及后续资本金到位取得一致意见。按照企业会计准则相关规定，公司控股子公司湖南发展春华根据目前实际情况，结合账面余额和可变现净值的差额，在2018年度计提存货跌价准备8,365,436.64元，计提存货跌价准备后，湖南发展春华存货的账面价值为61,399,978.41元。

(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) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

8、持有待售资产

不适用。

9、一年内到期的非流动资产

不适用。

10、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	1,323,123.80	6,280,908.70
预缴税费		1,498,280.01
银行理财产品	264,000,000.00	180,000,000.00
合计	265,323,123.80	187,821,963.45

其他说明：

11、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：	90,150,000.0		90,150,000.0	96,800,000.0		96,800,000.00

	0		0	0	
按成本计量的	90,150,000.00		90,150,000.00	96,800,000.00	96,800,000.00
合计	90,150,000.00		90,150,000.00	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

不适用。

(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		6,650,000.00	40,650,000.00					2.44%	
国开发发展湖南“两型”元和基金企业(有限合伙)	49,500,000.00			49,500,000.00					99.00%	5,026,078.27
合计	96,800,000.00		6,650,000.00	90,150,000.00					--	5,026,078.27

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用。

(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

不适用。

12、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。

(2) 本期重分类的持有至到期投资

不适用。

13、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。

14、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											
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限公司	226,411,901.68			10,783,389.39			52,510,765.98			184,684,525.09	

责任公 司											
湖南博 爱医疗 产业有 限公司	164,04 4,360.3 6			10,298, 182.81						174,34 2,543.1 7	
小计	390,45 6,262.0 4			21,081, 572.20			52,510, 765.98			359,02 7,068.2 6	
合计	390,45 6,262.0 4			21,081, 572.20			52,510, 765.98			359,02 7,068.2 6	

其他说明

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

 适用 不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,562,403,826.82	1,622,232,952.48
合计	1,562,403,826.82	1,622,232,952.48

(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.	570,594,077.42	11,476,481.46	7,090,281.13	8,786,263.37	2,149,835,600.

	57					95
2.本期增加 金额	9,964,260.77	728,685.13	1,168,782.95	114,272.33	546,076.52	12,522,077.70
(1) 购置	9,868,144.27	728,685.13	228,973.03	114,272.33	546,076.52	11,486,151.28
(2) 在建 工程转入	96,116.50		939,809.92			1,035,926.42
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额		1,330.00		1,188,535.00	650.00	1,190,515.00
(1) 处置 或报废		1,330.00		1,188,535.00	650.00	1,190,515.00
4.期末余额	1,561,852,758. 34	571,321,432.55	12,645,264.41	6,016,018.46	9,331,689.89	2,161,167,163. 65
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	33,236,800.29	35,018,878.43	1,654,780.97	734,330.97	1,301,723.80	71,946,514.46
(1) 计提	33,236,800.29	35,018,878.43	1,654,780.97	734,330.97	1,301,723.80	71,946,514.46
3.本期减少 金额		11.08		785,771.70	43.32	785,826.10
(1) 处置 或报废		11.08		785,771.70	43.32	785,826.10
4.期末余额	283,911,004.14	301,078,475.14	5,627,107.38	3,453,518.66	4,693,231.51	598,763,336.83
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	1,277,941,754.20	270,242,957.41	7,018,157.03	2,562,499.80	4,638,458.38	1,562,403,826.82
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。

(6) 固定资产清理

不适用。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,596,953.18	7,542,564.35
合计	3,596,953.18	7,542,564.35

(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				1,035,926.42		1,035,926.42
机组扩容项目				3,509,684.75		3,509,684.75
机组设备防腐	600,000.00		600,000.00			
水电公司扩机勘察设计项目	2,996,953.18		2,996,953.18	2,996,953.18		2,996,953.18
合计	3,596,953.18		3,596,953.18	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		1,035,926.42			100.00%	100.00%				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
机组设备防腐	2,080,000.00		600,000.00			600,000.00	28.85%	28.85%				自筹
水电公司扩机勘察设计项目	17,000,000.00	2,996,953.18				2,996,953.18	17.63%	17.63%				自筹
合计	29,650,000.00	7,542,564.35	600,000.00	1,035,926.42	3,509,684.75	3,596,953.18	--	--				--

(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。

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

19、油气资产

适用 不适用

20、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				187,655.18	187,655.18
(1) 购置				187,655.18	187,655.18
(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			565,322.37	16,840,698.37
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	325,507.44			49,634.57	375,142.01
(1) 计提	325,507.44			49,634.57	375,142.01
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,971,298.80			293,056.39	3,264,355.19
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	13,304,077.20			272,265.98	13,576,343.18
2.期初账面 价值	13,629,584.64			134,245.37	13,763,830.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

21、开发支出

不适用。

22、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

(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、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）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对商誉进行了减值测试。本年度减值测试过程中，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，并综合考虑企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者近期末发生重大变化等因素后，采用开元资产评估有限公司出具的《湖南发展康年医疗产业投资有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的湖南博爱医疗产业有限公司股东全部权益价值》（开元评报字〔2018〕043号报告）中的参数和方法计算可回收金额。

上述对可回收金额的预计表明商誉未发生减值迹象，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

23、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	3,802,585.80	3,583,747.94	908,667.79	40,940,833.59
租金	1,433,177.04		1,433,177.04		
浮式拦污栅修复工程	140,578.09		15,765.76		124,812.33
水下建筑物水下	152,627.62		17,117.12		135,510.50

补强施工					
综合楼改造项目	441,233.28		48,134.56		393,098.72
航电枢纽机组改造	2,367,807.46		566,398.20		1,801,409.26
机组扩容项目		3,509,684.75		94,245.28	3,415,439.47
合计	46,166,087.01	7,312,270.55	5,664,340.62	1,002,913.07	46,811,103.87

其他说明

24、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	1,401,352.49	350,255.97	693,455.10	173,363.78
合计	1,401,352.49	350,255.97	693,455.10	173,363.78

(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		350,255.97		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	9,117,157.94	2,878,833.47
可抵扣亏损	110,947,203.33	74,726,489.05
合计	120,064,361.27	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
2019 年	3,944,307.26	7,897,112.38	
2020 年	9,705,635.63	3,944,307.26	
2021 年	20,837,543.39	9,705,635.63	
2022 年	31,856,027.23	21,323,406.55	
2023 年	44,603,689.82	31,856,027.23	
合计	110,947,203.33	74,726,489.05	--

其他说明：

25、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	118,111.00	769,620.00
预付工程款	397,129.00	327,381.30
合计	515,240.00	1,097,001.30

其他说明：

26、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。

27、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。

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付账款	19,224,054.54	26,260,475.64
合计	19,224,054.54	26,260,475.64

(1) 应付票据分类列示

不适用。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	953,198.02	1,150,734.78
应付工程款和设备款	18,270,856.52	25,109,740.86
合计	19,224,054.54	26,260,475.64

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

30、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	1,201,770.09	1,886,068.46
货款	78,815.37	13,928.77
其他	120,686.07	121,488.77
合计	1,401,271.53	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。

31、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	65,436,045.48	65,484,894.51	20,875,990.37
二、离职后福利-设定提存计划	80,728.26	5,147,516.55	3,885,976.75	1,342,268.06
三、辞退福利		347,298.00	306,882.00	40,416.00
合计	21,005,567.66	70,930,860.03	69,677,753.26	22,258,674.43

(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	56,435,487.78	56,449,921.67	15,586,012.64
2、职工福利费		1,351,997.43	1,351,997.43	
3、社会保险费	1,056,646.96	2,787,481.69	3,794,732.42	49,396.23
其中：医疗保险费	1,041,779.57	2,517,061.03	3,537,911.97	20,928.63
工伤保险费	1,058.78	141,240.60	128,604.93	13,694.45
生育保险费	13,808.61	129,180.06	128,215.52	14,773.15
4、住房公积金	71,388.00	2,976,732.00	2,969,383.00	78,737.00
5、工会经费和职工教育经费	4,196,357.91	1,884,346.58	918,859.99	5,161,844.50
合计	20,924,839.40	65,436,045.48	65,484,894.51	20,875,990.37

(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	3,720,078.46	3,742,790.46	50,893.40
2、失业保险费	7,122.86	137,038.09	143,186.29	974.66
3、企业年金缴费		1,290,400.00		1,290,400.00
合计	80,728.26	5,147,516.55	3,885,976.75	1,342,268.06

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,093,682.71	29,703.60
企业所得税	12,943,694.07	837,852.48
个人所得税	202,391.63	159,954.17
城市维护建设税	276,393.43	1,790.23
房产税		3,778.47
土地使用税	83,742.17	46,473.17
教育费附加	221,735.35	1,713.54
印花税	239.64	9,569.52
合计	20,821,879.00	1,090,835.18

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,295,977.91	23,213,386.54
合计	23,295,977.91	23,213,386.54

(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	777,629.69	594,134.94
往来款	18,927,997.50	19,517,754.16
应付暂收款	3,190,350.72	3,101,497.44
拆借款	400,000.00	
合计	23,295,977.91	23,213,386.54

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

34、持有待售负债

不适用。

35、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：

36、其他流动负债

不适用。

37、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	131,000,000.00	135,000,000.00
合计	131,000,000.00	135,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

38、应付债券

(1) 应付债券

不适用。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

39、长期应付款

不适用。

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用。

(2) 专项应付款

不适用。

40、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。

41、预计负债

不适用。

42、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	780,000.00	351,345.12	2,872,030.09	收到的政府补助
合计	2,443,375.21	780,000.00	351,345.12	2,872,030.09	--

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			58,822.48			2,084,355. 67	与资产相 关
书院社区 日间照料 中心建设 补贴	145,714.30			34,285.73			111,428.57	与资产相 关
岳龙社区 日间照料 中心建设 补贴	154,482.76	40,000.00		82,503.19			111,979.57	与资产相 关
桂芳村社 区建设补 贴		200,000.00		17,777.76			182,222.24	与资产相 关
赤岭路社 区建设补 贴		160,000.00		37,446.81			122,553.19	与资产相 关
友谊社区 建设补贴		160,000.00		33,207.56			126,792.44	与资产相 关
创远社区 建设补贴		60,000.00		24,444.45			35,555.55	与资产相 关
东广济桥 建设补贴		160,000.00		62,857.14			97,142.86	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58,822.48元。

2) 公司控股子公司湖南发展养老于2017年8月8日收到湖南省长沙市天心区民政局发放书院社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销34,285.73元。

3) 公司控股子公司湖南发展养老于2017年12月28日收到湖南省长沙市望月湖街道办事处岳龙社区居民委员会发放岳龙社区日间照料中心建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销66,206.89元；公司控股子公司湖南发展养老公司于2018年2月1日收到长沙市岳麓区民政局发放

岳龙社区日间照料中心建设补贴40,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销16,296.30元。

4) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年9月30日收到湖南省长沙市天心区民政局发放桂芳村社区建设补贴200,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销17,777.76元。

5) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放赤岭路社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销37,446.81元。

6) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放友谊社区建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销33,207.56元。

7) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月13日收到湖南省长沙市天心区民政局发放创远社区建设补贴60,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销24,444.45元。

8) 公司控股子公司湖南发展养老于2018年2月8日收到湖南省长沙市芙蓉区民政局发放东广济桥建设补贴160,000.00元，按照与社区签订的运营协议期限进行摊销，本期摊销62,857.14元。

43、其他非流动负债

不适用。

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,158,282.00	0	0	0	0	0	464,158,282.00

其他说明：

截至2018年12月31日，湖南发展资产管理集团有限公司持有本公司股份208,833,642股，占公司总股本的44.99%。

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用。

46、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		3,125,961.28	2,041,904,320.52
其他资本公积	92,710,349.05			92,710,349.05
合计	2,137,740,630.85		3,125,961.28	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：

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增资18,000,000.00元，认缴出资比例由51%增加到82.5%。截止到本报告期末，本次增资已到位18,000,000.00元，公司实缴出资比例由51%增加到82.5%，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3,125,961.28元。

47、库存股

不适用。

48、其他综合收益

不适用。

49、专项储备

不适用。

50、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	10,232,980.36		42,267,716.74

合计	32,034,736.38	10,232,980.36	42,267,716.74
----	---------------	---------------	---------------

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。

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	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	94,615,017.90	89,008,111.18
减：提取法定盈余公积	10,232,980.36	10,163,703.34
应付普通股股利	23,207,914.10	23,207,914.10
期末未分配利润	211,335,144.24	150,161,020.80

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。

52、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	266,468,409.35	150,782,962.74	244,113,065.61	122,961,895.49
其他业务	242,965.50		374,657.13	316,649.31
合计	266,711,374.85	150,782,962.74	244,487,722.74	123,278,544.80

53、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	1,691,648.00	2,472,876.19
教育费附加	1,642,209.20	1,755,386.67
房产税	2,293,691.83	1,831,038.32

土地使用税	931,291.43	985,273.36
印花税	127,877.64	85,211.95
合计	6,686,718.10	7,129,786.49

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,913.95	99,687.94
宣传推广费	85,371.80	159,380.91
其他	6,877.97	51,369.36
合计	118,163.72	310,438.21

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,632,344.76	30,850,704.87
办公室租赁及物管费	1,456,474.02	1,551,516.04
税费	23,375.36	30,843.86
折旧及摊销	3,445,399.64	3,708,070.78
业务招待费	213,377.89	972,789.71
车辆使用费	854,294.67	834,715.66
办公费	612,518.77	1,223,335.75
审计、咨询费	1,630,846.53	2,141,609.52
差旅费	494,857.19	740,046.19
信息披露费	762,547.17	809,433.97
其他	2,899,835.15	4,393,464.00
合计	43,025,871.15	47,256,530.35

其他说明：无。

56、研发费用

不适用。

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,218,359.85	7,334,906.31
利息收入	-18,943,334.78	-3,418,784.45
手续费	47,089.32	42,509.77
合计	-11,677,885.61	3,958,631.63

其他说明：

58、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	1,024,160.43	380,188.10
二、存货跌价损失	8,365,436.64	
合计	9,389,597.07	380,188.10

其他说明：

59、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	292,522.64	19,802.94
社区居家养老运营补贴	3,115,000.00	230,000.00
社区房租补贴	281,970.00	
株洲县财政税费返还	58,822.48	58,822.48
其他补贴	201,200.00	
合计	3,949,515.12	308,625.42

60、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	21,081,572.20	26,450,285.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,026,078.27	5,563,426.42
理财产品收益	11,409,485.15	11,670,274.31
合计	37,517,135.62	43,683,986.61

其他说明：

61、公允价值变动收益

不适用。

62、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	-187,977.35	

63、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
非流动资产毁损报废利得		1,737.68	
其他	1,537.17	171,932.74	1,537.17
合计	1,537.17	173,670.42	1,537.17

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：

64、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	29,100.00	137,955.00	29,100.00
非流动资产毁损报废损失		56,368.74	
其他	6,573.68	746.61	6,573.68

合计	35,673.68	195,070.35	35,673.68
----	-----------	------------	-----------

其他说明：无。

65、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	35,740,141.98	28,316,319.50
递延所得税费用	-176,892.19	-60,374.95
合计	35,563,249.79	28,255,944.55

(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	109,630,484.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,407,621.14
子公司适用不同税率的影响	-107,046.42
调整以前期间所得税的影响	54,556.07
非应税收入的影响	-5,271,541.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	280,010.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-121,465.79
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	13,321,115.13
所得税费用	35,563,249.79

其他说明

66、其他综合收益

详见附注。

67、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	3,035,115.60	3,418,784.45
政府补助	4,378,170.00	550,000.00
其他	2,885,203.07	1,210,878.91
合计	10,298,488.67	5,179,663.36

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	213,377.89	972,789.71
审计、咨询费	1,728,697.32	2,270,106.09
办公费	612,518.77	1,252,695.81
信息披露费	800,674.53	858,000.01
办公室租赁及物管费	1,529,297.72	8,171,630.14
车辆使用费	854,294.67	834,715.66
差旅费	524,548.62	740,046.19
董事会经费	279,431.60	245,965.76
支付往来款	4,067,837.74	1,059,524.08
其他	3,081,115.91	1,501,308.55
合计	13,691,794.77	17,906,782.00

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	1,091,409,485.15	2,554,950,641.43
结构性存款利息收入	9,300,000.00	
合计	1,100,709,485.15	2,554,950,641.43

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	1,164,000,000.00	2,432,000,000.00

结构性存款及智慧存款	550,000,000.00	
合计	1,714,000,000.00	2,432,000,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	400,000.00	
合计	400,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
归还拆借款	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	74,067,234.77	77,888,870.71
加：资产减值准备	9,389,597.07	380,188.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,946,514.46	69,897,698.97
无形资产摊销	375,142.01	363,128.40
长期待摊费用摊销	5,664,340.62	3,150,540.95
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）	187,977.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		54,631.06
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,689,859.33	7,334,906.31

投资损失（收益以“-”号填列）	-37,517,135.62	-43,683,986.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,892.19	-60,374.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,902,244.20	-19,393,493.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,057,325.85	-2,262,467.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,796,066.08	7,914,276.27
其他		320,000.00
经营活动产生的现金流量净额	109,887,903.57	101,903,917.69
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	163,625,186.53	649,374,425.16
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	-485,749,238.63	174,388,436.95

(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	163,625,186.53	649,374,425.16
其中：库存现金	45,485.54	91,653.77
可随时用于支付的银行存款	163,579,700.99	649,282,771.39
三、期末现金及现金等价物余额	163,625,186.53	649,374,425.16

其他说明：期末货币资金余额为 713,625,186.53 元，期末现金及现金等价物余额 163,625,186.53 元，差额系保本保息的 6 个月到期的结构性存款 450,000,000.00 元和智慧存款 100,000,000.00 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。

69、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。

70、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	265,897,172.37	用于长期借款抵押
应收账款	856,024.29	用于长期借款质押
合计	266,753,196.66	--

其他说明：

71、外币货币性项目

不适用。

72、套期

不适用。

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
株洲县财政税费返还	2,143,178.15	其他收益	58,822.48
书院社区日间照料中心建设补贴	145,714.30	其他收益	34,285.73
岳龙社区日间照料中心建设补贴	194,482.76	其他收益	82,503.19
桂芳村社区建设补贴	200,000.00	其他收益	17,777.76
赤岭路社区建设补贴	160,000.00	其他收益	37,446.81
友谊社区建设补贴	160,000.00	其他收益	33,207.56
创远社区建设补贴	60,000.00	其他收益	24,444.45
东广济桥建设补贴	160,000.00	其他收益	62,857.14
长沙市民政局社会职能分离补助金	300,000.00	其他收益	300,000.00
望城区民政局示范性日间照	300,000.00	其他收益	300,000.00

料中心奖励			
书院路社区运营补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
赤岭路社区运营补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
岳龙社区运营补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
友谊社区运营补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
南城社区运营补贴	275,000.00	其他收益	275,000.00
桂芳村社区运营补贴	270,000.00	其他收益	270,000.00
桑梓社区运营补贴	170,000.00	其他收益	170,000.00
云塘社区运营补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
白沙社区运营补贴	95,000.00	其他收益	95,000.00
新丰社区运营补贴	95,000.00	其他收益	95,000.00
斑马塘社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
文昌阁社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
东广济桥社区运营补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
创远社区运营补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
东屯渡金科小微机构房租补贴	181,970.00	其他收益	181,970.00
东广济桥社区房租补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度株洲县财税贡献奖	135,000.00	其他收益	135,000.00
下乡医疗补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
稳岗补贴	6,200.00	其他收益	6,200.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

74、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

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

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

湖南发展康年	湖南省长沙市	长沙市	医疗	59.14%		设立
湖南发展养老	湖南省长沙市	长沙市	社区养老	82.50%		设立
湖南发展水电公司	湖南省株洲市	株洲市	电力	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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
湖南发展春华	46.00%	-6,615,938.06		25,617,893.43
湖南发展康年	40.86%	-6,030,109.21		64,655,659.89
鸟儿巢公司	20.00%	-679,428.73		16,592,628.19
湖南发展养老[注]	17.50%	-1,384,620.46		2,520,055.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

[注]：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增资1,800万元，持股比例由51%增加到82.5%，湖南发展养老原名为湖南发展侨亚养老产业有限公司，2018年5月31日更名为湖南发展集团养老产业有限公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南发展春华	64,290,117.79	368,565.88	64,658,683.67	5,093,697.95		5,093,697.95	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	19,731,821.58	261,844,865.87	281,576,687.45	109,828,629.38		109,828,629.38	23,895,052.58	261,100,310.37	284,898,155.95	92,554,434.68		92,554,434.68
鸟儿巢公司	4,681,566.94	266,713,486.08	271,395,053.02	188,431,912.09		188,431,912.09	6,777,285.89	274,821,205.92	281,598,491.81	195,238,207.21		195,238,207.21

湖南发展养老	12,659,146.48	4,463,168.04	17,122,314.52	1,934,325.34	787,674.42	2,721,999.76	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
湖南发展春华		-14,382,474.04	-14,382,474.04	-6,586,460.48		-3,924,226.27	-3,924,226.27	-18,045,081.40
湖南发展康年	18,512,511.15	-20,595,663.20	-20,595,663.20	-16,498,361.44	13,219,620.33	-11,168,435.84	-11,168,435.84	-19,796,200.40
鸟儿巢公司	18,005,510.10	-3,397,143.67	-3,397,143.67	12,989,002.64	20,395,890.32	-964,158.44	-964,158.44	17,290,048.48
湖南发展养老	3,264,539.60	-5,188,898.02	-5,188,898.02	-4,327,272.30	399,576.33	-7,732,016.77	-7,732,016.77	-6,713,632.03

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**

其他说明：

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**

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湖南发展集团养老产业有限公司	2018年5月31日	51.00%	82.50%

(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

单位：元

--现金	18,000,000.00
购买成本/处置对价合计	18,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,874,038.72
差额	3,125,961.28
其中：调整资本公积	3,125,961.28

其他说明

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
湖南博爱医疗产业有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗康复		49.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	湖南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	179,510,575.49	137,140,572.77	252,841,153.17	101,241,760.63
非流动资产	214,327,077.50	76,682,550.56	222,954,944.92	83,680,796.92
资产合计	393,837,652.99	213,823,123.33	475,796,098.09	184,922,557.55
流动负债	16,947,064.52	53,771,652.93	10,349,956.58	46,301,452.45
非流动负债		433,665.69		20,000.00
负债合计	16,947,064.52	54,205,318.62	10,349,956.58	46,321,452.45
归属于母公司股东权益	376,890,588.47	159,617,804.71	465,446,141.51	138,601,105.10

按持股比例计算的净资产份额	177,590,845.29	78,212,724.31	219,318,221.88	67,914,541.50
--商誉		20,847,778.77		20,847,778.77
--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	184,684,525.09	174,342,543.17	226,411,901.68	164,044,360.36
营业收入	56,176,677.72	248,465,254.64	75,139,217.06	224,861,257.46
净利润	22,884,952.02	21,016,699.61	36,219,657.95	19,150,169.49
综合收益总额	22,884,952.02	21,016,699.61	36,219,657.95	19,150,169.49
本年度收到的来自联营企业的股利	52,510,765.98		18,915,460.94	

其他说明

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

1. 2014年6月，本公司与开元发展（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%,本公司于2014年9月及2015年9月合计出资1.98亿元。本公司作为有限合伙人以出资额为限承担有限责任,开元发展作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于2016年9月5日收回投资1.485亿元。

截至2018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56,382,061.19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,2018年收回投资665万元。

截至2018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2,171,669,139.26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

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2018年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的83.31%(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	
应收票据及应收账款	10,825,312.38				10,825,312.38
小 计	10,825,312.38				10,825,312.38

(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	
应收票据及应收账款					
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	19,224,054.54	19,224,054.54	19,224,054.54		
其他应付款	23,295,977.91	23,295,977.91	23,295,977.91		
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	131,000,000.00	158,926,845.21		37,200,642.47	121,726,202.74
小 计	177,520,032.45	205,593,206.43	46,666,361.22	37,200,642.47	121,726,202.74

(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	44.99%	44.99%
----------------	--------	----	--------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无。

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：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

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	3,290,000.00	2,907,000.00

(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

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 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2018年12月31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

公司控股子公司湖南发展春华于2018年11月收到湖南省长沙县人民法院送达的《应诉通知书》、《民事起诉状》等相关法律文书。湖南省西湖建筑集团有限公司通过本次诉讼请求：

判令湖南发展春华立即支付工程款项27,762,896.47元及利息1,107,045元（利息按银行年利率4.35%标准自2017年11月4日暂计算至2018年10月4日，之后利息继续按银行同期同类贷款利率标准计算至工程款项付清之日止）；

判令湖南发展春华承担本案全部诉讼费用。

本次诉讼尚未开庭审理，最终判决结果对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	23,207,914.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,207,914.10

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司控股子公司湖南发展春华因股东湖南宇田集团股份有限公司资本金330.00万元未支付到位，于2019年1月2日向长沙县人民法院提交了民事诉讼状，请求长沙县人民法院判令股东湖南宇田集团股份有限公司支付出资款人民币330万元，并支付利息30万元（暂按同期银行贷款利率自2016年12月6日起计算至2018年11月8日，后段按相同标准计算至实际支付之日）。2019年1月17日，湖南发展春华收到受理案件通知书，长沙县人民法院已受理湖南发展春华诉股东湖南宇田集团股份有限公司股东出资纠纷一案。

受政府房地产市场政策调控影响，公司控股子公司湖南发展春华三方股东尚未就下一步项目开发方案及后续资本金到位取得一致意见，湖南发展春华面临资金困难，湖南发展春华目前已有部分高管、大部分员工离职。受项目开发方案未达成一致意见、资金困难、人员离职等因素影响，湖南发展春华运营困难。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用。

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对电力业务、服务业务及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		244,122,145.52	21,775,367.54	4,822,583.48	-4,251,687.19	266,468,409.35
主营业务成本		106,245,062.26	43,235,769.18	4,025,353.28	-2,723,221.98	150,782,962.74

资产总额	3,427,868,020. 10	2,928,370,209. 13	363,357,685.64	3,050,453.66	-3,522,498,447. 96	3,200,147,920. 57
负债总额	1,519,880,668. 23	1,856,540,186. 35	117,644,327.09	760,061.50	-3,269,951,355. 67	224,873,887.50

(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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,825,312.38	
应收账款	26,615,292.22	13,175,646.96
合计	37,440,604.60	13,175,646.96

(1) 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	10,825,312.38	
合计	10,825,312.38	

2) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

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

不适用。

4) 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。

(2) 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	28,016,097.07	100.00%	1,400,804.85	5.00%	26,615,292.22	13,869,102.06	100.00%	693,455.10	5.00%	13,175,646.96
合计	28,016,097.07	100.00%	1,400,804.85	5.00%	26,615,292.22	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	28,016,097.07	1,400,804.85	5.00%
1 年以内小计	28,016,097.07	1,400,804.85	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 707,349.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

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
国网湖南省电力公司	28,016,097.07	100.00	1,400,804.85
小计	28,016,097.07	100.00	1,400,804.85

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

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,608,219.18	
其他应收款	275,461,099.37	263,724,504.59
合计	282,069,318.55	263,724,504.59

(1) 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	6,608,219.18	
合计	6,608,219.18	

2)重要逾期利息

不适用。

(2) 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。

(3) 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	275,479,704.42	100.00%	18,605.05		275,461,099.37	263,750,178.64	100.00%	25,674.05		263,724,504.59
合计	275,479,704.42	100.00%	18,605.05		275,461,099.37	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	324,100.89	16,205.05	5.00%
1 年以内小计	324,100.89	16,205.05	5.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
合计	327,100.89	18,605.05	5.69%

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	275,152,603.53		
小 计	275,152,603.53		

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-7,069.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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	275,152,603.53	263,120,546.25
押金保证金	6,840.05	5,853.08
应收暂付款	320,260.84	623,779.31
合计	275,479,704.42	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
鸟儿巢公司	拆借款	183,577,050.00	3-4 年	66.64%	
湖南发展康年	拆借款	91,471,541.53	1-2 年	33.20%	
湖南赛德拍卖有限公司	应收暂付款	149,283.00	1 年以内	0.05%	7,464.15
湖南发展春华	拆借款	89,012.00	1 年以内	0.03%	
中交第二航务工程局有限公司	应收暂付款	88,861.92	1 年以内	0.03%	4,443.10
合计	--	275,375,748.45	--	99.95%	11,907.25

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

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	267,200,000.00	14,652,907.71	252,547,092.29	249,200,000.00		249,200,000.00
对联营、合营企业投资	184,684,525.09		184,684,525.09	226,411,901.68		226,411,901.68
合计	451,884,525.09	14,652,907.71	437,231,617.38	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
鸟儿巢公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖南发展春华	48,600,000.00			48,600,000.00	14,652,907.71	14,652,907.71
源质公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南发展康年	110,000,000.00			110,000,000.00		
湖南发展养老	5,100,000.00	18,000,000.00		23,100,000.00		
湖南发展水电公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	249,200,000.00	18,000,000.00		267,200,000.00	14,652,907.71	14,652,907.71

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	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	226,411			10,783			52,510			184,68	

江蟒塘 溪水利 水电开 发有限 责任公 司	,901.68			389.39			765.98			4,525.0 9	
小计	226,411 ,901.68			10,783, 389.39			52,510, 765.98			184,68 4,525.0 9	
合计	226,411 ,901.68			10,783, 389.39			52,510, 765.98			184,68 4,525.0 9	

(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	226,116,635.42	95,198,832.46	209,364,828.49	91,830,365.08
其他业务	241,282.29		362,609.13	22,886.47
合计	226,357,917.71	95,198,832.46	209,727,437.62	91,853,251.55

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	10,783,389.39	17,066,702.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,026,078.27	5,563,426.42
理财产品收益	11,409,485.15	11,308,029.55
合计	27,218,952.81	33,938,158.80

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	-187,977.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,949,515.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.51	
减：所得税影响额	-45.46	
少数股东权益影响额	665,113.27	
合计	3,062,333.45	--

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	3.36%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.20	0.20

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

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》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

2019年3月8日