

湖南发展集团股份有限公司

2023 年年度报告



湖南发展
Hunan Development
股票代码:000722

2024 年 04 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人韩智广、主管会计工作负责人李志科及会计机构负责人（会计主管人员）杨冰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

对年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 464158282 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的情况说明：

经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，公司本年度收购恒光电力持有的蟒电公司 3.06% 股权。2023 年 12 月，蟒电公司股东会审议通过了章程修正、改组选举董事等事项。根据修订后的《蟒电公司章程》，公司能对蟒电公司实施控制，并将其纳入公司合并报表范围。

由于公司与蟒电公司在合并前后均由湘投集团控制且该控制非暂时性的，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》等准则规定，蟒电公司并表按照同一控制下的企业合并处理，其中：合并资产负债表期初数相应调整；2023 年合并利润表、合并现金流量表包含蟒电公司全年数据；2022 年合并利润表、合并现金流量表包含蟒电公司 2022 年 09-12 月数据。

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 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第四节 公司治理 | 35 |
| 第五节 环境和社会责任 | 51 |
| 第六节 重要事项 | 53 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 71 |
| 第八节 优先股相关情况 | 76 |
| 第九节 债券相关情况 | 77 |
| 第十节 财务报告 | 78 |

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有董事长签名和公司盖章的 2023 年年度报告原件；
- 三、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|--|
| 本公司、公司、湖南发展 | 指 | 湖南发展集团股份有限公司 |
| 湖南省国资委 | 指 | 湖南省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 控股股东、湘投集团 | 指 | 湖南湘投控股集团有限公司（于 2024 年 02 月更名为湖南省能源投资集团有限公司） |
| 发展集团 | 指 | 湖南发展资产管理集团有限公司 |
| 株洲航电、分公司 | 指 | 湖南发展集团股份有限公司株洲航电分公司 |
| 湖南发展空洲岛公司 | 指 | 湖南发展空洲岛发电有限责任公司 |
| 蟒电公司 | 指 | 湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司 |
| 湖南发展益沅 | 指 | 湖南发展益沅自然资源开发有限公司 |
| 湖南发展琼湖建材 | 指 | 湖南发展琼湖建材经营有限公司 |
| 湖南发展琼湖砂石集散中心 | 指 | 湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司 |
| 鸟儿巢公司 | 指 | 湖南鸟儿巢水电站发电有限公司 |
| 湖南发展养老 | 指 | 湖南发展集团养老产业有限公司 |
| 湖南发展春华 | 指 | 湖南发展春华健康投资有限公司 |
| 开元发展 | 指 | 开元发展（湖南）基金管理有限责任公司 |
| 展新置业 | 指 | 湖南发展高新置业有限公司 |
| 湖南省咨询公司 | 指 | 湖南省国际工程咨询中心有限公司（于 2023 年 05 月更名为湖南省国际工程咨询集团有限公司） |
| 湘投售电公司 | 指 | 湖南湘投售电有限公司 |
| 湘咨工程咨询公司 | 指 | 湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司 |
| 湘投基金公司 | 指 | 湖南湘投私募基金管理有限公司 |
| 深圳达晨创丰基金 | 指 | 深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙） |
| 深圳达晨创鸿基金 | 指 | 深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙） |
| 湖南玖康创投基金 | 指 | 湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 深圳达晨财智 | 指 | 深圳市达晨财智创业投资管理有限公司 |
| 吉林化纤 | 指 | 吉林化纤股份有限公司 |
| 湘投金宜物业 | 指 | 湖南湘投金宜物业管理有限公司 |
| 医药私募基金公司 | 指 | 湖南医药发展私募基金管理有限公司 |
| 湖南发展水电公司 | 指 | 湖南发展集团水电产业管理有限公司 |
| 源质公司 | 指 | 株洲航电源质服务有限责任公司 |
| 湖南发展株航新能源 | 指 | 湖南发展株航新能源开发有限公司 |
| 湖南湘发健康 | 指 | 湖南湘发健康产业投资有限公司 |
| 荣信建材 | 指 | 沅江荣信建材有限公司 |
| 恒光电力 | 指 | 湖南怀化恒光电力集团有限公司 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 01 月 01 日-2023 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 | 韩智广 | | |
| 注册地址 | 长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 2708 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 410015 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 公司自 1997 年上市以来，历次注册地址变化情况如下：1997 年，公司注册地址为“湖南省衡阳市金果路 15 号”。2010 年，公司注册地址变更为：“长沙高新开发区火炬城 M0 组团”。2012 年，公司注册地址变更为“长沙高新技术产业开发区火炬城御景路 16 号 M0 组团 7 楼 7204 号”。2016 年，公司注册地址变更为“长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 2708”。 | | |
| 办公地址 | 长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 410015 | | |
| 公司网址 | www.hnfzgf.com | | |
| 电子信箱 | hnfz@hnfzgf.com | | |

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--|
| 统一社会信用代码 | 91430000185034687R |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | <p>公司自 1997 年上市以来，主营业务变化情况如下：1998 年 10 月前，公司主营业务为“销售、加工农副产品、水产品、副食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料、政策允许的化工原料；房地产开发；提供餐饮、娱乐、汽车维修、客运服务。”1998 年 10 月，公司主营业务变更为“销售、加工农副产品、水产品、副食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料、政策允许的化工原料；房地产开发；提供餐饮、娱乐、汽车维修客运服务；投资、经营交通、能源等基础产业。”2001 年 01 月，公司主营业务变更为“销售、加工农副产品、水产品、副食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料（不含硅酮胶）、政策允许的化工产品；生产、加工、销售电线、电缆、光缆；房地产开发；提供餐饮、娱乐、汽车维修、客运服务；投资、经营交通、能源等基础产业。”2001 年 04 月，公司主营业务变更为“销售、加工农副产品、水产品、食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料（不含硅酮胶）、政策允许的化工产品；生产、加工、销售电线、电缆、光缆；投资房地产、餐饮、娱乐、汽车维修、交通、能源等产业。”2011 年 01 月，公司主营业务变更为“水力发电项目综合经营；房地产项目投资；土地资源、矿产资源的储备及综合经营；交通、能源等基础设施的建设和经营管理；水务、环保、旅游等项目的建设和管理。”2013 年 05 月，公司主营业务变更为“水力发电项目综合开发经营；房地产项目投资开发；土地资源、矿产资源的储备及综合开发经营；矿产资源储备及综合开发经营；交通、能源等基础设施的建设投资及经营管理；水务、环保、旅游等产业的建设投资及经营管理。”2016 年 01 月，公司主营业务变更为“以自有资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营管理及股权投资、并购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；水力发电综合开发经营；健康咨询服务；医疗器械、老年用品、药品、保健用品的研发、生产及销售；休闲旅游及房地产开发经营；酒店经营及物业管理。”2020 年 04 月，公司主营业务变更为“以自有合法资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营管理及股权投资、并购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；水力发电综合开发经营；健康咨询服务；医疗器械、老年用品、药品、保健用品的研发、生产及销售；休闲旅游及房地产开发经营；酒店经营及物业管理；土地、矿产资源开发经营。”2021 年 05 月，公司主营业务变更为“以自有合法资产进行养老、养生、医疗机构的投资、建设、运营管理及股权投资、并购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；水力发电综合开发经营；健康咨询服务；医疗器械、老年用品、药品、保健用品的研发、生产及销售；休闲旅游及房地产开发经营；酒店经营及物业管理；土地、矿产资源开发经营；自有房屋租赁。”</p> |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | <p>公司自 1997 年上市以来，历次控股股东变更情况如下：1997 年，公司控股股东为衡阳市供销社；1998 年，公司控股股东变更为湖南省经济建设投资公司；2004 年，公司控股股东变更为中国银泰投资有限公司；2005 年，公司控股股东变更为湖南湘投控股集团集团有限公司（原湖南省经济建设投资公司）；2010 年，公司控股股东变更为湖南发展投</p> |

| | |
|--|---|
| | 资集团有限公司（于 2015 年 05 月更名为湖南发展资产管理集团有限公司）；2022 年 09 月，湖南发展资产管理集团有限公司将持有的本公司 44.99% 股权无偿划转至湖南湘投控股集团有限公司，并于 2023 年 01 月完成证券过户登记手续。2024 年 02 月，“湖南湘投控股集团有限公司”更名为“湖南省能源投资集团有限公司”。 |
|--|---|

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增减 调整后 | 2021 年 | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 292,477,323.93 | 412,013,493.42 | 420,736,230.38 | -30.48% | 478,395,473.20 | 478,395,473.20 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 49,466,644.79 | 69,143,699.05 | 69,143,699.05 | -28.46% | 119,731,381.86 | 119,731,381.86 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 22,874,187.07 | 64,804,605.03 | 64,804,605.03 | -64.70% | 88,510,593.25 | 88,510,593.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 369,545,872.96 | 76,650,218.84 | 78,566,110.49 | 370.36% | -20,556,598.98 | -20,556,598.98 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.11 | 0.15 | 0.15 | -26.67% | 0.26 | 0.26 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.11 | 0.15 | 0.15 | -26.67% | 0.26 | 0.26 |
| 加权平均净资产收益率 | 1.57% | 2.22% | 2.22% | -0.65% | 3.90% | 3.90% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年末增减 调整后 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |

| | | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| 总资产（元） | 3,622,761,673.15 | 3,352,464,822.73 | 3,638,838,436.43 | -0.44% | 3,344,786,079.70 | 3,344,786,079.70 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 3,169,525,509.51 | 3,139,738,419.38 | 3,132,644,739.58 | 1.18% | 3,115,510,773.61 | 3,115,510,773.61 |

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 58,664,013.56 | 126,178,453.30 | 60,633,201.24 | 47,001,655.83 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 3,836,530.26 | 39,645,528.98 | 1,595,016.36 | 4,389,569.19 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -2,113,833.35 | 40,315,298.87 | 2,095,517.13 | -17,422,795.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,566,095.45 | 100,158,635.60 | 184,041,968.18 | 58,779,173.73 |

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

经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，公司本年度收购恒光电力持有的蟒电公司 3.06% 股权。2023 年 12 月，蟒电公司股东会审议通过了章程修正、改组选举董事等事项。根据修订后的《蟒电公司章程》，公司能对蟒电公司实施控制，并将其纳入公司合并报表范围。由于公司与蟒电公司在合并前后均由

湘投集团控制且该控制非暂时性的，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》等准则规定，蟒电公司并表按照同一控制下的企业合并处理，本期对前期季度数据进行了追溯调整。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|---------------|----------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 225,279.82 | -286.70 | 26,234,221.26 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 10,089,933.58 | 8,209,077.74 | 8,069,781.57 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -1,417,412.00 | 4,739,497.76 | 0.00 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -206,508.54 | 1,720,682.48 | 0.00 | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | 0.00 | -15,538,667.22 | 0.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 23,778,247.87 | 12,353,323.57 | -270,766.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 | 41,263.08 | 31,446.19 | |
| 减：所得税影响额 | 4,451,413.12 | 3,814,972.39 | 1,499,502.11 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,425,669.89 | 3,370,824.30 | 1,344,391.69 | |
| 合计 | 26,592,457.72 | 4,339,094.02 | 31,220,788.61 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

（一）清洁能源产业

根据国家能源局、中国电力企业联合会、国家电网有限公司有关数据统计，截至 2023 年 12 月末，湖南电网统调装机容量 7,018.21 万千瓦，其中，火电 2,895.08 万千瓦、水电 1,632.85 万千瓦、风电 972.44 万千瓦，光伏电站 1,251.76 万千瓦、生物质和垃圾电厂等其他电源 266.08 万千瓦。2023 年湖南省电网统调新增装机容量 1,244.43 万千瓦，其中火电新增容量 307.19 万千瓦，水电新增容量 45.6 万千瓦，风电新增容量 72.41 万千瓦，光伏新增容量 615.88 万千瓦，生物质和垃圾发电等其他电源新增容量 203.35 万千瓦。

2023 年，湖南省总发电量 1,700.4 亿千瓦时，同比增长 0.8%；其中，从发电结构来看，2023 年湖南省火力、水力、风力及太阳能发电量分别为：1,123.6 亿千瓦时、347.6 亿千瓦时、198.9 亿千瓦时、30.31 亿千瓦时，与上年相比分别：增长了 105.1 亿千瓦时、减少了 104.9 亿千瓦时、增长了 36.4 亿千瓦时、增长了 4.81 亿千瓦时，同比增速分别：增长 9.9%、下降 23.4%、增长 10.6%、下降 1.1%，分别占湖南省发电量：占 66.08%、占 20.44%、占 11.7%、占 1.78%。

根据湖南省人民政府办公厅 2023 年 12 月 25 日印发的《湖南省新型电力系统发展规划纲要》，到 2030 年，光伏、风电等清洁能源装机成为发电装机主体，电力系统整体向清洁低碳方向转型，支撑全省碳达峰目标实现。湖南省实施清洁能源高质量发展行动，一是高质量集约化发展省内风电和光伏发电。按照“储备一批、成熟一批、推进一批”的思路，推动风电规模化 and 可持续发展。积极探索“光伏+”模式，因地制宜建设农光互补、林光互补和渔光互补等集中式光伏项目。支持分布式能源就地就近开发利用。至 2030 年，全省风电、光伏发电总装机容量达到 4000 万千瓦以上。二是加大省内水电深度挖潜和其他清洁能源开发利用力度。统筹水电开发和生态保护，积极推进在运水电站优化升级和扩机增容，加快推动有开发潜力水电核准开工，持续推进老旧水电站设备改造。三是全面提升清洁能源可靠替代能力。推动梯级水电与风电、光伏等新能源发电优化互补。推广“新能源+新型储能”深度融合发展模式，实现一体规划、同步建设、联合运作。

（二）自然资源开发产业

随着国家多部门政策文件陆续发布，近年来国内投资砂石骨料项目热情高涨，不少大型央企、国企和地方平台公司陆续布局砂石骨料业务，砂石产能陆续释放。而受房地产市场低迷、基建投资不及预期等影响，砂石有效需求不足，2023 年我国砂石产量、价格持续下滑，但是降幅较 2022 年有所缩小。随着国家对房地产和地方债务风险的逐步化解，以及一系列基础设施建设和保障性住房项目的加速推进，2024 年砂石骨料市场需求有望得到提升。

依据湖南省水利厅 2023 年 9 月发布的《湖南省湘资沅澧干流及洞庭湖河道采砂规划（2023—2027 年）》，公司已签订的砂石采购合同涉及的巴南湖采区规划期采砂控制总量为 4630 万吨，东堤拐采区规划期采砂控制总量为 8160 万吨。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

报告期内，公司主要从事清洁能源、自然资源、医养健康相关业务，具体构成情况如下：

（一）清洁能源

公司主要开展水力发电、光伏发电等清洁能源项目投资、开发、建设及运营管理。目前运营管理湖南境内的株洲航电、蟒塘溪、鸟儿巢 3 座水电站以及南洲产业园分布式光伏电站，可控总装机容量为 23.4451 万千瓦。其中水力发电所生产的电力全部输入湖南电网；光伏发电采用“自发自用、余电上网”的模式，一部分由产业园内部企业消纳，剩余部分输入湖南电网。

湖南发展空洲岛公司负责株洲航电枢纽（空洲水电站）扩机工程项目，拟新增 1 台装机容量为 35 兆瓦的灯泡贯流式机组，现已完成项目核准立项及项目工程、设备、安装等招标工作。2023 年 10 月，该项目土建施工全面铺开。

（二）自然资源开发

公司以湖南发展益沅为平台，开展河砂、河卵石、碎石等产品在长江中下游地区的销售业务，主要从具有河道采砂经营权的地方政府平台公司批发砂石后分销，报告期内经营模式未发生变化。

为延伸砂石产业链，提升砂石资源附加值，湖南发展益沅与地方政府平台公司合作，控股设立湖南发展琼湖建材，投资建设机制砂加工厂，该项目主要采用“圆锥+立轴+对辊+棒磨”制砂工艺，报告期已进入试运营阶段。

（三）医养健康

公司以湖南发展养老为平台，采用“公建民营”的方式承接湖南省内社区居家养老服务站和政府购买项目的运营，开展社区居家养老服务、政府购买居家养老服务、智慧养老信息平台及相关业务。截至 2023 年 12 月 31 日，湖南发展养老实际签约社区居家养老服务站 81 家，运营 76 家，其中 5A 级社区居家

养老服务站签约并运营 1 家，3A 和 4A 级社区居家养老服务站签约 57 家运营 54 家，承接政府购买居家养老上门服务项目 3 家，智慧养老服务信息平台 3 家。经公司第十一届董事会第九次会议审议通过，公司已将持有的湖南发展养老 82.50%股权转让给医药私募基金公司。

主要生产经营信息

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 总装机容量（万千瓦） | 23.44451 | 17.44451 |
| 新投产机组的装机容量（万千瓦） | 0.00 | 0.44451 |
| 核准项目的计划装机容量（万千瓦） | 0.00 | 3.50 |
| 在建项目的计划装机容量（万千瓦） | 3.50 | 3.50 |
| 发电量（亿千瓦时） | 8.89 | 7.47 |
| 上网电量或售电量（亿千瓦时） | 8.74 | 7.34 |
| 平均上网电价或售电价（元/亿千瓦时，含税） | 28,264,621.10 | 27,572,615.39 |
| 发电厂平均用电率（%） | 1.68% | 1.75% |
| 发电厂利用小时数（小时） | 3,790 | 4,283 |

备注：由于蟒电公司本年度纳入公司合并报表范围按照同一控制下的企业合并处理，因此本报告期包含蟒电公司 2023 年全年数据。

公司售电业务情况

适用 不适用

蟒电公司与湘投售电公司签订了《委托售电服务合同》，2023 年湘投售电公司代售电量 17,711.87 万千瓦时，代售电量占蟒电公司总销售电量的 100%；蟒电公司与国网怀化供电分公司签订了《高压供电合同》，2023 年下网购入电量 54.41 万千瓦时，占蟒电公司总销售电量的 0.31%。

相关数据发生重大变化的原因

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

四、主营业务分析

1、概述

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，紧紧围绕年度目标任务，聚焦主责主业、积极谋篇布局、主动寻求突破，统筹推进生产经营和改革发展各项工作。报告期内，受发电量及砂石销量减少等因素影响，公司实现营业收入 29,247.73 万元，同比减少 30.48%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,946.66 万元，同比减少 28.46%。

（一）清洁能源

1、水力发电

根据湖南省气象局的公开信息，2023 年，湖南天气气候形势复杂，气温创百年来新高，极端强降雨事件多发。全省平均气温 18.7℃，较常年偏高 1.0℃，为 1910 年湖南省有气象记录以来最高值；全省平均降水量 1181.6 毫米，较常年同期偏少 17.7%，其中湘中、湘北大部偏少 2—4 成，洞口、会同、溆浦、沅陵、石门、冷水滩 6 县年降水量创 1961 年以来新低。根据公司水情系统统计，全年株洲航电总入库流量同比下降 41.17%，鸟儿巢公司总入库流量同比减少 65%。公司全力应对防汛抗旱、保水保供保通航等严峻形势，做好水库科学调度，强化经济运行管理，在确保安全基础上力争应发尽发、稳发满发，位于株洲县境内湘江干流的株洲航电克服极端天气带来的不利影响，发电机组发电利用小时数为 4534 小时，远超全省平均水平。报告期内，株洲航电累计完成发电量 68,016.40 万千瓦时，同比减少 3.21%，实现上网电量 66,884.76 万千瓦时，同比减少 3.13%；鸟儿巢公司累计完成发电量 2,404.99 万千瓦时，同比减少 45.53%，实现上网电量 2,379.20 万千瓦时，同比减少 45.38%。为有序解决与控股股东在水力发电业务方面的同业竞争，报告期内，公司收购蟒电公司部分股权并完成董事会改组选举工作，自 2023 年 12 月起，蟒电公司纳入公司合并报表范围。本次收购蟒电公司部分股权，可更好发挥公司现有优势和协同效应，进一步夯实公司核心竞争力。2023 年，蟒电公司完成发电量 17,996.32 万千瓦时，实现上网电量 17,711.87 万千瓦时。

报告期内，公司深入贯彻习近平总书记关于安全生产重要论述精神，秉承“安全第一、预防为主、综合治理”的工作方针，聚焦隐患排查、防汛防雷、现场管理、消防安全等方面，认真开展安全风险分级管控、隐患排查治理、双重预防体系建设等工作，压紧压实各级人员安全责任，公司安全生产形势总体稳定，发电机组未发生非计划停运和责任安全事故。截至 2023 年 12 月 31 日，株洲航电安全运行 6733 天，鸟儿巢公司安全运行 5611 天，蟒电公司安全运行 8486 天。

2、光伏发电

在坚持做强做优水电主业的同时，公司聚焦“双碳”目标积极布局和推进光伏发电业务。报告期内，公司首个光伏发电项目——南洲产业园屋顶分布式光伏，全年完成发电量 434.48 万千瓦时，实现上网电量 427.12 万千瓦时。公司将以该项目为契机，以点带面、由小及大、滚动推进，建立有梯队、有纵深的短期、中期以及长期的项目储备，积极推动省内外分布式光伏和集中式光伏项目开发，为绿色发展添翼赋能。

报告期内，公司创新光伏项目收购模式，通过签订《排他性意向合作协议》并支付意向金的方式，提前锁定青海某光伏发电项目，为践行做大做强能源核心业务发展战略作出了有益尝试。

（二）自然资源开发

报告期内，湖南发展益沅开展河砂、河卵石等产品在长江中下游地区的销售业务，受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响，砂石销售量同比降幅较大。报告期内，湖南发展益沅销售河砂、河卵石等产品共 130.53 万吨，同比减少 75.82%。

（三）医养健康

报告期内，湖南发展养老稳妥运营，新签约社区居家养老服务站 12 家，新启动运营 13 家。根据湖南省国资委“主业归位、产业归核、资产归集”的改革方向，经公司第十一届董事会第九次会议审议通过，公司将持有的湖南发展养老 82.50%股权转让给医药私募基金公司，湖南发展养老不再纳入公司 2024 年度合并报表范围。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 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 | 292,477,323.93 | 100% | 420,736,230.38 | 100% | -30.48% |
| 分行业 | | | | | |
| 清洁能源 | 219,301,133.03 | 74.98% | 188,954,274.38 | 44.91% | 16.06% |
| 自然资源 | 57,948,326.14 | 19.81% | 216,320,398.50 | 51.41% | -73.21% |
| 医养健康 | 2,915,657.51 | 1.00% | 4,090,758.70 | 0.97% | -28.73% |
| 服务业及其他 | 12,312,207.25 | 4.21% | 11,370,798.80 | 2.70% | 8.28% |
| 分产品 | | | | | |
| 清洁能源 | 219,301,133.03 | 74.98% | 188,954,274.38 | 44.91% | 16.06% |
| 自然资源 | 57,948,326.14 | 19.81% | 216,320,398.50 | 51.41% | -73.21% |
| 医养健康 | 2,915,657.51 | 1.00% | 4,090,758.70 | 0.97% | -28.73% |
| 服务业及其他 | 12,312,207.25 | 4.21% | 11,370,798.80 | 2.70% | 8.28% |
| 分地区 | | | | | |
| 省内 | 292,477,323.93 | 100.00% | 420,736,230.38 | 100.00% | -30.48% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 经销 | 57,948,326.14 | 19.81% | 216,320,398.50 | 51.41% | -73.21% |

| | | | | | |
|----|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 直销 | 234,528,997.79 | 80.19% | 204,415,831.88 | 48.59% | 14.73% |
|----|----------------|--------|----------------|--------|--------|

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

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品 | | | | | | |
| 清洁能源 | 219,301,133.03 | 106,955,709.85 | 51.23% | 16.06% | 8.41% | 3.44% |
| 自然资源 | 57,948,326.14 | 53,836,491.36 | 7.10% | -73.21% | -72.38% | -2.78% |
| 分地区 | | | | | | |
| 省内 | 292,477,323.93 | 180,897,610.60 | 38.15% | -30.48% | -42.06% | 12.35% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 经销 | 57,948,326.14 | 53,836,491.36 | 7.10% | -73.21% | -72.38% | -2.78% |
| 直销 | 234,528,997.79 | 127,061,119.24 | 45.82% | 14.73% | 8.38% | 3.18% |

相关财务指标发生较大变化的原因

适用 不适用

自然资源板块及经销模式相关数据发生较大变化，系受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响，上游供货减少所致。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------|-----|------|-----------|-----------|---------|
| 清洁能源 | 销售量 | 万千瓦时 | 87,402.95 | 73,443.30 | 19.01% |
| | 生产量 | 万千瓦时 | 88,852.19 | 74,736.50 | 18.89% |
| | 库存量 | | | | |
| 自然资源 | 销售量 | 万吨 | 134.12 | 539.83 | -75.16% |
| | 生产量 | 万吨 | 7.74 | 0.00 | |
| | 库存量 | 万吨 | 4.26 | 0.00 | |

备注：由于蟒电公司本年度纳入公司合并报表范围按照同一控制下的企业合并处理，因此本报告期包含蟒电公司 2023 年全年数据。

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

自然资源板块销售量同比减少 75.16%，系受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响，上游供货减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

| 合同标的 | 对方当事人 | 合同总金额 (预付账款) | 合计已履 行金额 | 本报告期 履行金额 | 待履行金 额 | 是否正 常履行 | 说明 |
|------------|-------|-----------------|-------------|--------------|-----------|------------|---|
| 河砂、河卵石、碎石 | 荣信建材 | 30,000 | - | - | - | 是 | 合同期限届满。经公司第十届董事会第三次会议审议通过，湖南发展益沅与荣信建材签订《〈砂石经营合作合同〉结算协议》，湖南发展益沅已收到相应补偿款。 |
| 尾料（河卵石）、河砂 | 荣信建材 | 12,000 | - | - | - | 是 | |
| 河砂 | 荣信建材 | 20,000 | - | - | - | 是 | |
| 建筑用砂砾石 | 荣信建材 | 3,500 | - | - | - | 是 | |

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------|----|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 清洁能源 | - | 106,955,709.85 | 59.12% | 98,658,134.92 | 31.60% | 8.41% |
| 自然资源 | - | 53,836,491.36 | 29.76% | 194,951,952.59 | 62.45% | -72.38% |
| 医养健康 | - | 13,160,548.44 | 7.28% | 12,386,204.11 | 3.97% | 6.25% |
| 服务业及其他 | - | 6,944,860.95 | 3.84% | 6,196,393.77 | 1.98% | 12.08% |

说明

自然资源板块营业成本同比减少 72.38%，系受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响，上游供货减少所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、公司第十一届董事会第四次会议审议通过了《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的议案》，同意公司收购恒光电力持有的蟒电公司 3.06% 股权。2023 年 12 月，蟒电公司股东会审议通过了章程修正、改组选举董事等事项。根据修订后的《蟒电公司章程》，公司能对蟒电公司实施控制。按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，公司自 2023 年 12 月起将蟒电公司纳入合并范围。

2、公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，同意公司将持有的控股子公司湖南发展养老 82.50%股权转让给医药私募基金公司，并于 2023 年 12 月收到首笔股权转让款。自 2024 年 01 月起，医药私募基金公司已对湖南发展养老实施控制，湖南发展养老将不再纳入公司 2024 年度合并范围。

3、公司第十届董事会第二十九次会议审议通过了《关于清算注销部分全资子公司的议案》，同意清算注销源质公司、湖南发展水电公司和湖南湘发健康。2023 年 01 月，上述 3 家公司均已取得其注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，准予进行注销登记。至此，源质公司、湖南发展水电公司和湖南湘发健康不再纳入公司合并范围。

4、公司第十届董事会第二十九次会议审议通过了《关于吸收合并湖南发展株航新能源开发有限公司的议案》，同意湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源 100%股权以实际出资额转让至公司，由公司对湖南发展株航新能源进行吸收合并。2023 年 01 月，湖南发展株航新能源完成股权转让变更手续。2023 年 03 月，湖南发展株航新能源取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，准予进行注销登记。至此，公司完成对湖南发展株航新能源的吸收合并。

(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） | 250,211,773.31 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 85.54% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 3.71% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|--------------------|----------------|-----------|
| 1 | 国网湖南省电力有限公司 | 208,694,346.20 | 71.35% |
| 2 | 沅江市晨皓建材有限公司 | 15,738,276.11 | 5.38% |
| 3 | 湖南发展高新置业有限公司 | 10,855,255.56 | 3.71% |
| 4 | 国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司 | 7,722,063.58 | 2.64% |
| 5 | 沅江市潇湘建材有限公司 | 7,201,831.86 | 2.46% |
| 合计 | -- | 250,211,773.31 | 85.54% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

报告期内，公司原控股股东发展集团总经理苏德辉先生在湖南发展高新置业有限公司担任董事。

公司主要供应商情况

| | |
|-----------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 56,333,483.85 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 77.28% |

| | |
|---------------------------|-------|
| 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 | 7.65% |
|---------------------------|-------|

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|--------------------|---------------|-----------|
| 1 | 沅江荣信建材有限公司 | 43,098,869.81 | 59.13% |
| 2 | 益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司 | 5,561,136.35 | 7.63% |
| 3 | 湖南湘投能源投资有限公司芷江分公司 | 3,191,858.41 | 4.38% |
| 4 | 湖南湘投金宜物业管理有限公司 | 2,386,269.62 | 3.27% |
| 5 | 益阳市沅江晓日砂石经营有限公司 | 2,095,349.66 | 2.87% |
| 合计 | -- | 56,333,483.85 | 77.28% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

湖南湘投能源投资有限公司芷江分公司与湖南湘投金宜物业管理有限公司系公司控股股东湘投集团所控制的企业，与公司构成关联关系。

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--|
| 销售费用 | 127,398.53 | 121,155.10 | 5.15% | |
| 管理费用 | 52,851,388.66 | 45,676,101.38 | 15.71% | 主要系合并报表范围变化。其中：麟电公司采取同一控制下的企业合并，2023 年合并利润表包含麟电公司全年数据；2022 年合并利润表包含麟电公司 2022 年 09-12 月，2022 年 01-08 月按权益法核算。 |
| 财务费用 | -24,001,633.02 | -17,681,169.02 | -35.75% | |
| 研发费用 | 12,728,508.74 | 10,336,342.47 | 23.14% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------|---|------|---|---|
| 空洲水电厂腾库调度量化方案研究 | 水电站的水库腾库调度量化操作有助于提升水电站及电力系统之间管理水平，在洪水汛期合理进行有效调配水资源，是实现流域水资源可持续利用的基础，也是实现流域内水文补偿、库容补偿、电力补偿、提高系统可靠性及综合利用效益的必要条件，因此推广前景广阔。 | 完成 | 水电站的水库腾库调度量化操作有助于提升水电站及电力系统之间管理水平，在洪水汛期合理进行有效调配水资源，是实现流域水资源可持续利用的基础，也是实现流域内水文补偿、库容补偿、电力补偿、提高系统可靠性及综合利用效益的必要条件，因此推广前景广阔。 | 水电站的水库腾库调度量化操作有助于提升水电站及电力系统之间管理水平，在洪水汛期合理进行有效调配水资源，是实现流域水资源可持续利用的基础，也是实现流域内水文补偿、库容补偿、电力补偿、提高系统可靠性及综合利用效益的必要条件，因此推广前景广阔。 |
| 清污门机电气运行可靠性研究 | 清污门机电气运行可靠性改造是对进水口 2×100kN 耙斗式清污机的电气控制部分元器件、 | 完成 | 清污门机电气运行可靠性改造降低了故障率，提高了设备的安全可靠 | 确保了清污门机设备安全可靠运行，消除了安全隐患，提高工 |

| | | | | |
|-----------------------|--|----|---|--|
| | 线缆等已老化的设备进行改造；提高了#1-#5 机组进水口固定拦污栅清理漂浮物的效率，对于降低机组水头损失增加发电量、减少机组运行水力振动等具有重要作用，因此推广前景广阔。 | | 运行，提高了清理漂浮物的工作效率，降低了机组水头损失，增加了机组发电量，减少机组运行水力振动，自接提高了经济效益。 | 作效率，降低了机组水头损失，增加了机组发电量，减少机组运行水力振动，提高了经济效益，因此推广前景广阔。 |
| 机组大修后运行状态分析及振动摆度稳定性研究 | 大型贯流式水轮发电机组从上世纪七十年代末开始在国内安装建设投运，随着制造、安装、设计、新材料应用，机组大修周期得到普遍延长。为保证机组在安全的前提下，合理进行大修并对大修后的运行状态进行分析，以检验大修前后机组运行状态变化，以检验机组大修的成果和大修的必要性。机组状态分析其重要数据支撑为机组运行振动和摆度，故通过建立振摆数据库以评判机组的稳定性，并评估机组健康水平及时优化机组运行工况，该研究贴合电厂安全生产实际。 | 完成 | 机组大修后运行状态分析及振动摆度稳定性研究有利于对贯流式水轮发电机组开展精准检修和指导机组运行避开振动区运行，可及时优化日常运行方式，确保机组长周期安全稳定运行。 | 机组大修后运行状态分析及振动摆度稳定性研究成果应用可在保证机组设备长周期安全运行的情况下，节约对设备维护的人力、物力、财力投入，经济效益可观，值得推广应用。 |
| 灯泡贯流式机组进人竖井电动升降平台结构研究 | 电动升降平台是一种新型安全高效的微型提升设备，运用成熟可靠的升降平台作为动力，离心式安全锁做保护，可以承载单人及少量货物上下运行，具有多处操控及遥控功能。电动升降平台可以依附于爬梯，以刚性导轨作为导向，可以方便快捷的安装于各种需要爬梯上下的作业空间。相对于老式高处作业吊篮，具有运行更平稳、安全性高、结构设计紧凑和操作简单等优点。该项目可以有效降低我厂进人竖井高空作业人员的劳动强度，改善作业人员的工作环境，并并为作业人员提供额外的安全保障，提高作业效率。 | 完成 | 该项目（电动升降平台）可以依附于我厂机组进人竖井爬梯，以刚性导轨作为导向，可以方便快捷的安装。具有运行更平稳、安全性高、结构设计紧凑和操作简单等优点。该项目可以有效降低我厂机组进人竖井作业人员的劳动强度，改善作业人员的工作环境，并并为作业人员提供额外的安全保障，提高日常机组维护消缺及巡视作业效率。 | 该项目（电动升降平台）的研究及应用可以有效降低我厂机组进人竖井作业人员的劳动强度，改善作业人员的工作环境，并大大增加作业人员的安全保障，提高了日常机组维护消缺及巡视作业效率。由于该项目还具有拆装方便快捷、成本低的特点，有利于在同类型机组进行推广和应用。 |
| 发电厂数字化巡检系统研究 | 随着现场设备的不断更新迭代同时根据系统的应用情况和信息化的经验，需进一步完善和优化系统的功能模块，为智慧电厂建设打好基础。 | 完成 | 随着现场设备的不断更新迭代同时根据系统的应用情况和信息化的经验，需进一步完善和优化系统的功能模块，为智慧电厂建设打好基础。 | 株洲航电枢纽数字化巡检系统可适用于同类型灯泡贯流式水电厂，经少许改造后可适用于其他类型水电厂。 |
| 径流式水电站经济运行系统研究 | 对发电运行进行了细致精细化管理，明确细化了水库日常调度、合理机组优化调度、精确腾库、提前拦尾、合理清污、提高库水位、合理检修等管理办法，为电站经济运行研究作出了实实在在的成果。 | 完成 | 对发电运行进行了细致精细化管理，明确细化了水库日常调度、合理机组优化调度、精确腾库、提前拦尾、合理清污、提高库水位、合理检修等管理办法，为电站经济运行研究作出了实实在在的成果。 | 以安全生产为基础，提高发电厂经济性与电厂安全运行的紧密联系以及完好配合，有效地降低厂用电率，降低辅助服务市场分摊费用，合理有效地调配水资源，提高水能利用率，提高 |

| | | | | |
|-----------------------|---|----|--|--|
| | | | | 发电量，有效地进行污渣清理清运，充分保证本区域内河道环保整洁，预期有较好的安全效益、经济效益、环保效益。 |
| 220KV 开关站防雷技术研究 | 当雷电绕击输电导线时，雷电流能量释放的一个主要路径是通过输电导线侵入到开关站内，开关站进出线断路器在线路遭雷击闪络跳闸后，在断路器等待重合的时间内，若线路再次遭受雷击，雷电侵入波在断路器断口处发生全反射，产生的雷电过电压超过了设备的雷电耐受绝缘强度，会造成站内断路器、互感器等设备内绝缘或外绝缘击穿。为满足输电线路防雷和开关站内断路器等设备防过电压损坏的相关要求，提高电气一次设备安全稳定运行，通过在 220kV 开关站空王 I 线、空王 II 线出线侧各加装一组瓷外套金属氧化锌避雷器和对全厂主接地网进行测试，降低雷电入侵对站内设备的影响。 | 完成 | 在防雷计算分析、避雷器设备选型的基础上在 220kV 空王 I 线、220kV 空王 II 线线路电压互感器与出线隔离开关之间各加装一组避雷器和对全厂主接地网进行一次测试，降低雷电入侵对站内设备的影响，综合评价主设备避雷及主接地网的健康状态，为设备安全稳定运行提供有效保障和依据。 | 在防雷计算分析、避雷器设备选型的基础上在 220kV 空王 I 线、220kV 空王 II 线线路电压互感器与出线隔离开关之间各加装一组避雷器和对全厂主接地网进行一次测试，降低雷电入侵对站内设备的影响，综合评价主设备避雷及主接地网的健康状态，为设备安全稳定运行提供了有效保障和依据，对同类型老设备老电厂具有重要参考价值。 |
| 厂房电缆防火技术研究 | 提高株洲航电电缆防火等级，预防电缆起火蔓延或发生火灾时多间隔火势蔓延问题，保证电气设备在高温满负荷条件下的运行状态，确保全厂电缆及相连电气设备随时处于良好工况，全面提高机组运行稳定性，延长电气设备使用寿命，提高发电效益。 | 完成 | 提高株洲航电电缆防火等级，预防电缆起火蔓延或发生火灾时多间隔火势蔓延问题，保证电气设备在高温满负荷条件下的运行状态，确保全厂电缆及相连电气设备随时处于良好工况，全面提高机组运行稳定性，延长电气设备使用寿命，提高发电效益。 | 研发出的施工工艺技术应用用于公司所有后续类似于本研究对象的相关工程项目；提供编写论文和工法的素材，作为相应的专项施工方案编制文本。 |
| 光伏项目前期评价经济性及适应性研究 | 在投资太阳能发电项目前期，需要对项目进行全方位的评价，包括经济效益、风险、可行性等，项目前期对项目投入、成本、利润、现金流、回收期、收益率等方面经济性和适应性的快速判断存在困难，如何快速判断项目的经济效益可行需要有一套高效、实用的测算手段来避免这部分投资风险，光伏项目前期评价经济性及适应性研究尤为重要。 | 完成 | 在投资太阳能发电项目前期，需要对项目进行全方位的评价，包括经济效益、风险、可行性等，项目前期对项目投入、成本、利润、现金流、回收期、收益率等方面经济性和适应性的快速判断存在困难，如何快速判断项目的经济效益可行需要有一套高效、实用的测算手段来避免这部分投资风险，光伏项目前期评价经济性及适应性研究尤为重要。 | 光伏发电是对清洁能源和土地资源的最大限度利用，项目节约资源，充分利用未利用的土地和建筑表面，产生清洁电力，扩大供电可再生能源比例，带来双向效益，实现企业与当地政府的双赢。 |
| RD2301 水电厂技术供水管增压系统研究 | 蟒塘溪水电站目前技术供水加压装置自 2000 年 09 月投入运行，已使用 22 年，设备老化严重，控制信号不能上送至计算 | 完成 | 该装置能自动监视技术供水管压力变化情况，当技术供水管压力降低是能自动投入加压泵， | 增加了蟒电公司计算机监控系统覆盖范围，减轻了运行维护人员的工作强度。 |

| | | | | |
|------------------------------|---|----|--|---|
| | 机监控系统，目前只能运行在手动模式，不能自动投入运行，当主轴密封水压力低的时候，如果手动启动不及时，易造成机组顶盖进水，对机组安全运行和远程集控造运行形成很大的安全隐患，因此，须研发一套新的技术供水管增压装置，替代现有老旧加压控制装置。 | | 确保技术供水主管压力在正常范围内，保障机组正常运行。 | |
| RD2302 超高安装的GW5 隔离开关操作系统改进研究 | 蟒塘溪水电站 110kV 高压开关站高压隔离开关自运行以来，存在手动操作机构在合闸时操作力大、很难合闸、经常合闸不到位的情况；合闸以后经常分不开、有时采用令克棒强行拉开。这样操作严重违反操作规程，极不安全，需对其结构进行改进升级。 | 完成 | 项目实施后隔离开关能正常进行分、合闸操作，不会出现操作不到位及操作不动问题。 | 确保了高压开关站倒闸操作安全。 |
| RD2303 水轮发电机振动、摆度高精度测量研究 | 蟒塘溪水电站现有机组振摆监测装置存在电子元器件老化，部分硬件设备发生故障缺陷或运行缓慢问题，为确保机组振摆系统工作可靠运行，需要通过升级软件、更换硬件以满足现场监测需要。 | 完成 | 增加机组振动测点，以满足上机架、下机架和顶盖的全面振动监测和状态分析；并增加压力脉动测点，以满足对过流部件进行全面的监测和分析。并根据电站运行和检修需要，机组振动摆度在线监测系统的软件全面升级，增加更丰富的趋势分析、现场试验、系统报警和故障诊断功能，用于检修前指导和检修后效果评估。同时根据数据管理要求，增加和湘投集团集控中心及水科院分析中心远程数据传输功能，实现多系统的数据通讯和共享。 | 使蟒塘溪水电站振摆监测系统更加系统化、智能化，能更好的监测机组运行工况，确保机组稳定运行。 |
| RD2304 大坝监测数据远程处理研究 | 目前蟒塘溪水电站大坝监测数据都是自动采集至本地服务器进行分析处理，一旦本地服务器崩溃，会导致蟒塘溪水电站大坝监测数据丢失，极大影响大坝监测数据安全。另外，根据国家大坝中心相关要求，需要将蟒塘溪水电站大坝监测数据上传至大坝中心全国大坝监测数据服务器，并且蟒塘溪电站进入集控运行模式后，大坝监测数据也需上传至长沙集控中心，使集控中心能实时监测蟒塘溪水电站大坝运行情况。因此需对其进行升级、改造。 | 完成 | 实现大坝监测数据远程处理，该系统能将我站大坝监测数据按要求上传至大坝中心以及集控中心主服务器进行分析处理。 | 系统建成后，蟒塘溪水电站大坝监测系统实现了远程实时监控，提高了大坝监测信息化、数字化水平。 |
| RD2305 调速器测频模块改进研究 | 蟒塘溪水电站 1#、2#机组调速器已使用 20 余年，设备老化严重，其测频模块经常报故障，导致调速器不能正常工作，需 | 完成 | 开发一种双路信号测频模块装置，代替蟒塘溪水电站现有老旧调速器测频系统，该测频模块 | 改造完成后，蟒塘溪水电站调速器测频系统工作可靠性得到一定提高，确保了调速 |

| | | | | |
|-------------------------|--|----|--|--|
| | 对其进行升级改造。 | | 输入信号由现在残压测频，升级为残压加齿盘测速双路输入，确保调速器工作的可靠及稳定性。 | 器工作的稳定性。 |
| RD2306 立式水轮发电机转轮体密封改进研究 | 蟒塘溪水电站转轮主轴密封存在密封情况不良，水轮机运行时漏水量较大的缺陷，这种缺陷容易使机组顶盖水位上涨较快，一旦顶盖排水装置故障或者排水管道堵塞导致排水不畅，会使顶盖水位过高，导致水导油盆进水，机组事故停机，因此需对其进行升级改造。 | 完成 | 改进水轮机主轴密封结构，提高主轴密封工作可靠性，降低水轮机顶盖水位上涨风险。 | 大幅降低了水轮发电机顶盖水上涨导致机组非正常停机的风险，提高了水轮发电机工作可靠性。 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 52 | 36 | 44.44% |
| 研发人员数量占比 | 18.31% | 13.14% | 5.17% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 42 | 34 | 23.53% |
| 硕士 | 3 | 2 | 50.00% |
| 专科 | 7 | 0 | |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 14 | 13 | 7.69% |
| 30~40 岁 | 16 | 13 | 23.08% |
| 40 岁以上 | 22 | 10 | 120.00% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发投入金额（元） | 12,728,508.74 | 10,336,342.47 | 23.14% |
| 研发投入占营业收入比例 | 4.35% | 2.46% | 1.89% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

备注：蟒电公司本年度纳入公司合并报表范围，按同一控制下的企业合并处理，上年同期数包含蟒电公司 9-12 月数据，本报告期包含蟒电公司全年数据。

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

1、公司研发人员数量发生较大变化，系蟒电公司于 2023 年 12 月纳入公司合并范围，新增蟒电公司研发人员所致。

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

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 543,962,807.79 | 444,745,754.75 | 22.31% |
| 经营活动现金流出小计 | 174,416,934.83 | 366,179,644.26 | -52.37% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 369,545,872.96 | 78,566,110.49 | 370.36% |
| 投资活动现金流入小计 | 1,100,965,764.72 | 843,265,942.82 | 30.56% |
| 投资活动现金流出小计 | 1,317,946,515.20 | 734,762,045.64 | 79.37% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -216,980,750.48 | 108,503,897.18 | -299.98% |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 40,440,000.00 | -100.00% |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,186,975.42 | 165,829,523.81 | -98.08% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,186,975.42 | -125,389,523.81 | 97.46% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 149,378,147.06 | 61,680,483.86 | 142.18% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流出小计同比减少 52.37%，主要系自然资源业务的砂石销售变动所致；

(2) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 370.36%，主要系本期经营活动现金流入、流出综合影响所致；

(3) 投资活动现金流入小计同比增加 30.56%，本期发生额主要系定制存款及大额存单到期收回、减持吉林化纤股票、深圳达晨创丰基金和湖南玖康创投基金投资回款、联营企业分红等；

(4) 投资活动现金流出小计同比增加 79.37%，本期发生额主要系购买定制存款及大额存单、支付青海某光伏项目合作意向金等；

(5) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 299.98%，主要系本期投资活动现金流入、流出综合影响所致；

(6) 筹资活动现金流入小计同比减少 100%，上年发生额系控股子公司收到其他股东出资款；

(7) 筹资活动现金流出小计同比减少 98.08%，上年发生额主要系偿还银行借款本息、公司现金分红等；

(8) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 97.46%，上年发生额主要系偿还银行借款本息、公司现金分红等；

(9) 现金及现金等价物净增加额同比增加 142.18%，主要系本期经营活动、投资活动、筹资活动综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动现金净流量为 36,955 万元，净利润为 4,321 万元，差额 32,634 万元，主要差异原因：

(1) 蟒电公司本期收回原控股股东集中管理的资金 14,963 万元；

(2) 本期折旧摊销、110KV 蟒新线移交损失、确认联营企业投资亏损、吉林化纤股票公允价值变动损失等因素影响，减少本期净利润，但不影响经营活动现金流出。详见财务报告附注五(三)2 现金流量表补充资料。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---|-----------------|
| 投资收益 | -6,333,286.64 | -9.30% | 主要系按持股比例确认的联营企业投资收益所致。 | 联营企业投资收益具有可持续性。 |
| 公允价值变动损益 | -4,092,715.52 | -6.01% | 系持有的吉林化纤剩余股票价格变动影响所致。 | 否 |
| 资产减值 | -2,080,626.52 | -3.06% | 系湖南发展琼湖建材计提的存货跌价准备所致。 | 否 |
| 营业外收入 | 24,901,503.31 | 36.58% | 主要系受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响，上游供货减少，公司全资子公司湖南发展益沅确认上游供应商的补偿款。 | 否 |
| 营业外支出 | 18,008,354.94 | 26.46% | 主要系蟒电公司向国网湖南省电力有限公司无偿移交 110KV 蟒新线。 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 704,048,966.32 | 19.43% | 714,317,930.64 | 19.63% | -0.20% | |
| 应收账款 | 17,184,765.45 | 0.47% | 26,780,992.72 | 0.74% | -0.27% | |
| 存货 | 7,873,463.28 | 0.22% | 4,421,772.37 | 0.12% | 0.10% | |
| 投资性房地产 | 221,165,087.70 | 6.10% | 228,890,289.54 | 6.29% | -0.19% | |
| 长期股权投资 | 71,288,076.21 | 1.97% | 101,189,156.67 | 2.78% | -0.81% | |
| 固定资产 | 1,550,112,096.40 | 42.79% | 1,479,515,913.25 | 40.66% | 2.13% | |
| 在建工程 | 17,595,416.33 | 0.49% | 134,637,700.13 | 3.70% | -3.21% | 期末余额主要系空洲岛扩机项目。 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| 使用权资产 | 0.00 | 0.00% | 183,106.90 | 0.01% | -0.01% | |
| 合同负债 | 4,492,321.51 | 0.12% | 5,150,053.79 | 0.14% | -0.02% | |
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00% | 140,369.91 | 0.00% | 0.00% | |
| 交易性金融资产 | 7,835,396.16 | 0.22% | 37,542,371.68 | 1.03% | -0.81% | |
| 其他应收款 | 369,280,384.25 | 10.19% | 191,403,079.51 | 5.26% | 4.93% | 期末余额主要系公司本期按协议支付的青海某光伏项目合作意向金 35,712 万元。 |
| 应付账款 | 48,056,841.21 | 1.33% | 83,849,573.80 | 2.30% | -0.98% | |
| 预付账款 | 401,238,076.82 | 11.08% | 449,986,884.03 | 12.37% | -1.29% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 37,542,371.68 | -4,092,715.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28,555,141.60 | 2,940,881.60 | 7,835,396.16 |
| 2. 其他非流动金融资产 | 108,700,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,250,000.00 | 90,450,000.00 |
| 上述合计 | 146,242,371.68 | -4,092,715.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28,555,141.60 | 15,309,118.40 | 98,285,396.16 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

1、交易性金融资产其他变动 294.09 万元，系本期出售的吉林化纤股票实际减持价格与年初账面值差额。

2、其他非流动金融资产其他变动减少 1825 万元，系本期收回深圳达晨创丰基金投资 755 万元，收回深圳达晨创鸿基金投资 70 万元，收回湖南玖康创投基金投资 1000 万元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 63,000,000.00 | 203,682,726.20 | -69.07% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---------|------|------|----------------|---|------|---------------------|------|------|--|------|--------|------|-------------|---|
| 蟒电公司 | 电力 | 收购 | 402,832,000.00 | 90.00%（公司分别收购恒光电力、湘投集团持有的蟒电公司3.06%和46%股权，并放弃了蟒电公司增资优先认缴权。截至目前，公司持有蟒电公司90%股权。） | 自有资金 | 芷江侗族自治县水利水电开发有限责任公司 | - | 电力 | 该事项已经公司第十一届董事会第四次会议、第十一届董事会第八次会议和2023年第一次临时股东大会审议通过。蟒电公司于2024年01月完成工商变更登记手续。 | - | 0.00 | 否 | 2023年08月15日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为2023-040、2023-041、2023-044、2023-055、2023-058、2023-059、2023-065、2023-066、2024-001以及2024-004。 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----------------|----|----|----|----|----|----|---|------|----|----|----|
| 合计 | -- | -- | 402,832,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | - | 0.00 | -- | -- | -- |
|----|----|----|----------------|----|----|----|----|----|----|---|------|----|----|----|

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---|------|----------|----------|---------------|------------------------------|------|---------|---------------------------|--------------------|-----------------|-------------|---|
| 湖南发展琼湖建材机制砂建设项目 | 自建 | 是 | 机制砂 | 47,739,871.02 | 146,476,088.41 | 自有资金 | 100.00% | - | -14,829,424.56 | 不适用 | 2021年12月22日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-048、2021-049、2021-051、2022-001、2022-071、2022-073、2023-052 以及 2023-054 公告。 |
| 购买汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共 4 层写字楼并返租 | 其他 | 否 | 写字楼租赁 | 0.00 | 192,463,947.98（含契税、维修基金及增值税） | 自有资金 | - | 59,161,143.00（5 年租金收入，含税） | 28,042,743.53（不含税） | 不适用 | 2021年05月06日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2021-014、2021-016、2021-021 以及 2021-026 公告。 |
| 南洲产业园屋顶分布式光伏项目 | 自建 | 是 | 电力 | 5,664,068.20 | 15,172,181.87 | 自筹 | 100.00% | - | 1,695,068.46 | 不适用 | 2022年02月12日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-002、2022-003、2022-004 以及 2022-005 公告。 |
| 株洲航电枢纽扩机工程项目 | 自建 | 是 | 电力 | 15,961,478.27 | 16,836,478.27 | 自筹 | - | - | -2,095,018.43 | 不适用 | 2022年07月07日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-042、2022-043、 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|----|----|----------------------|-----------------------|---|---------------------------------|----|---|---------------------------------|-------------|---------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | | 2022-053、 2022-068、 2022-070、 2022-076、 2023-025、 2023-030、 2023-052 以及 2023-053 公 告。 |
| 出租汇景 发展商务 中心 A 座 第 9 层写 字楼、B 座 B11016 公 寓 | 其他 | 否 | 写字 楼、 公寓 租赁 | 0.00 | 50,36 5,743 .29 (含契 税、 维修 基金 及增 值 税) | 以房 屋抵 偿剩 余未 付租 金 | - | 15,59 5,959 .00 (6 年 租金 收 入, 含 税) | 993,6 26.35 (不 含 税) | 不 适 用 | 2022 年 07 月 07 日 | 详情请参见公 司在巨潮资讯 网上刊登的编 号为 2022- 042、2022- 044、2022- 055、2022- 058、2023- 032、2023- 034 以及 2023-036 公 告。 |
| 合计 | -- | -- | -- | 69,36 5,417 .49 | 421,3 14,43 9.82 | -- | -- | 74,75 7,102 .00 | 13,80 6,995 .35 | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 会计计量模式 | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益 | 期末账面价值 | 会计核算科目 | 资金来源 |
|-----------------|--------|------|------------------|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|--------------|--------------|---------|------|
| 境内外股票 | 000420 | 吉林化纤 | 34,999,998.88 | 公允价值计量 | 37,542,371.68 | 4,092,715.52 | 0.00 | 0.00 | 28,555,141.60 | 1,417,412.00 | 7,835,396.16 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 合计 | | | 34,999,998.88 | -- | 37,542,371.68 | 4,092,715.52 | 0.00 | 0.00 | 28,555,141.60 | 1,417,412.00 | 7,835,396.16 | -- | -- |
| 证券投资审批董事会公告披露日期 | | | 2022 年 06 月 23 日 | | | | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|----------------|-------------|----------|----------------------------|--|--------------------------|---|---------|----------|---------------|-----------------------------------|-------------|---|
| 医药私募基金公司 | 湖南发展养老82.50%股权 | 2023年12月31日 | 617.1 | -1,562,609.51 | 本次湖南发展养老股权转让事项是落实省国资委“主业归位、产业归核、资产归集”改革方向的重要举措，有利于公司进一步做优做强能源核心主业，符合公司战略规划及长远利益，不存在损害公司及股东利益的情形。 | 0.50% | 以2023年09月30日为基准日评估为基础，经交易双方协商，并经湖南省委核准确定。 | 否 | 非关联方 | 否 | 是 | 2023年12月25日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为2023-063、2023-064、2023-065以及2024-005公告。 |

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------|------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 鸟儿巢公司 | 子公司 | 电力 | 30,000,000.00 | 227,907,437.25 | 63,245,312.58 | 7,741,111.20 | -12,079,791.18 | -12,079,796.06 |
| 麟电公司 | 子公司 | 电力 | 261,797,271.55 | 546,668,925.24 | 536,438,041.02 | 44,726,610.87 | 24,456,051.16 | 286,916.18 |
| 湖南发展益沅 | 子公司 | 砂石 | 600,000,000.00 | 620,787,092.83 | 608,675,481.29 | 55,786,702.22 | 6,671,243.86 | 23,247,229.99 |
| 湖南发展春华 | 参股公司 | 健康 | 300,000,000.00 | 45,428,642.95 | 40,013,690.58 | 0.00 | -18,993,361.55 | -19,007,597.64 |

备注：1、麟电公司于 2024 年 1 月完成工商变更登记手续，注册资本变更为 279,774,746.16 元。

2、湖南发展益沅系按照单体报表数字进行填报。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------|----------------|--|
| 湖南发展水电公司 | 注销 | 本次清算注销全资子公司事项有利于公司进一步整合资源，提高资产运营效率，降低公司管理成本。本次清算注销完成后，湖南发展水电公司不再纳入公司合并报表范围，不会对公司本年度的经营成果产生重大影响，不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。 |
| 源质公司 | 注销 | 本次清算注销全资子公司事项有利于公司进一步整合资源，提高资产运营效率，降低公司管理成本。本次清算注销完成后，源质公司不再纳入公司合并报表范围，不会对公司本年度的经营成果产生重大影响，不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。 |
| 湖南湘发健康 | 注销 | 本次清算注销全资子公司事项有利于公司进一步整合资源，提高资产运营效率，降低公司管理成本。本次清算注销完成后，湖南湘发健康不再纳入公司合并报表范围，不会对公司本年度的经营成果产生重大影响，不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性影响，亦不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。 |
| 麟电公司 | 股权收购 | 本次收购麟电公司股权事项有利于进一步增强公司对麟电公司的控制能力，提升管理及决策效率，同时也可更好发挥公司现有优势和协同效应，夯实公司核心竞争力，提高整体风险防御能力，符合公司“进一步做优做大能源核心业务”战略发展需要。公司自 2023 年 12 月起将麟电公司纳入合并报表范围。 |
| 湖南发展养老 | 股权转让 | 本次转让控股子公司股权事项有利于公司进一步做优做强能源核心主业，符合公司战略规划及长远利益，不存在损害公司及股东利益的情形。2024 年度湖南发展养老不再纳入公司合并报表范围。 |

主要控股参股公司情况说明：无。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

“十四五”期间，公司聚焦能源核心主业定位，稳健发展自然资源产业，培育增量、管好存量、深化改革，形成产业投资与金融业务协同发展的主业格局，全力打造创新动能强劲、管理规范高效、质量效益领先的区域一流能源上市公司。

（二）下一年度的经营计划

2024年，公司将以“提升核心竞争力，推动高质量发展”为目标，做强做优能源核心业务，稳健经营自然资源业务，计划实现营业收入43,521.55万元，归属于上市公司股东的净利润7,363.05万元（该经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险）。

（三）公司可能面临的风险和应对措施

1、水力发电：（1）流域来水风险。水电经营与自然气候密切相关，流域来水的变化对公司发电量及经营业绩均会产生重要影响；（2）行业政策风险。水电行业受到国家经济增长和宏观政策影响，电价、财税、电力体制改革等政策措施影响公司的盈利能力；（3）安全生产风险。受发电机组长时间运行和设备老化的影响，公司水电生产经营工作存在安全风险。

对策：通过安全生产、科学调度和精细化管理，继续保持较高水能利用率，持续跟踪行业政策等外部环境变化，加强对电力市场形势、市场交易规则的跟踪研究和研判，尽量降低各种风险因素可能带来的不利影响。

2、光伏发电：（1）极端天气所导致的风险。强湿度、强降雨、雷暴、强风、冰雹等恶劣天气可能会损坏光伏发电设备，导致光伏电站无法正常运转，进而对公司生产经营造成不利影响；（2）消纳不及预期的风险。未来园区如出现入驻企业流失、企业耗能降低等减少园区用电量的情况，项目消纳比例可能降低，进而影响项目投资收益。

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

3、砂石业务：（1）政策风险。河道采砂和砂石销售属于政府管制行业，相关国家及地方政策的变化对上游供货情况和公司砂石经营业绩均可能产生重要影响。机制砂加工生产业务在生产过程会产生噪声、粉尘、尾泥等污染物，环保政策的调整可能会给企业生产经营带来一定压力；（2）市场风险。砂石骨料需求对基建房地产行业等依赖性较强，市场供需关系变化将对公司业绩产生较大影响。

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|----------|----------|--------|-------------------------------------|-------------------------------|---|
| 2023 年 11 月 02 日 | “全景路演”网站 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参加“湖南辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日”活动的投资者 | 了解公司水电、养老以及砂石销售业务情况等。未提供文字材料。 | 具体内容详见“全景路演”网站 (https://rs.p5w.net) |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格遵守《公司法》《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规和相关规范性文件要求，建立健全产权清晰、权责明确、管理科学的体制机制，公司党委、董事会、监事会和经理层各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡。报告期内，公司顺利完成了新一届董事会、监事会换届选举及新一任经营层的聘任工作，并对《公司章程》《公司独立董事工作制度》《公司董事会秘书工作细则》《公司接待和推广工作制度》《公司内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订。截至本报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深交所发布的关于上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司党委

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

3、关于董事与董事会

公司董事会的人数及人员构成符合有关法律法规及《公司章程》的要求，董事会成员具备履行职责所必须的知识、技能和素质。报告期内，公司董事会严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及《公司董事会议事规则》等要求召开会议，认真执行股东大会决议并依法行使职权；公司董事会下设战略委员会、审计委员会和提名、薪酬与考核委员会，为董事会决策提供专业意见和建议，保障董事会集体决策的公正性和科学性，确保公司治理水平稳步提升。

4、关于监事与监事会

公司监事会的人数及人员构成符合有关法律法规及《公司章程》的要求，监事会成员具备有效履职能

力。报告期内，公司监事会严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及《公司监事会议事规则》等要求召开会议，对董事、高级管理人员履职的合法合规性及公司依法运作、财务状况、内部控制、关联交易、重大决策、信息披露等事项进行有效监督，对规范公司运作发挥了积极作用，维护了公司及股东的合法权益。

5、关于公司管理人员

公司高级管理人员严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规范性文件和《公司章程》要求，以保障股东、公司、债权人的合法权益为出发点，忠实勤勉履行职责并按董事会决策开展经营管理。

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

是 否

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

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

1、业务方面：公司拥有完整的业务体系和自主经营能力，并按生产经营计划自主组织生产经营。

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

| 问题类型 | 与上市公司的关联关系类型 | 公司名称 | 公司性质 | 问题成因 | 解决措施 | 工作进度及后续计划 |
|------|--------------|------|-------|--|---|---|
| 同业竞争 | 控股股东 | 湘投集团 | 地方国资委 | 根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，原控 | 就该同业竞争事项，湘投集团于 2022 年 09 月 15 日出具了《关于避免同业竞争 | 公司已完成麟电公司股权收购并改组董事会。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，公司 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|---|---|---|
| | | | | 股股东发展集团与湘投集团于 2022 年 09 月 09 日签署了《股份无偿划转协议》，原控股股东发展集团持有的湖南发展 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。湘投集团与公司在水力发电、分布式光伏领域存在业务重合的情形。 | 的承诺函》。具体解决措施详见 2022 年 09 月 16 日披露的《湖南发展集团股份有限公司收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析”之“收购人及其关联方与上市公司的同业竞争情况”内容。 | 自 2023 年 12 月起将麟电公司纳入合并报表范围。详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的 2023-040、2023-041、2023-044、2023-055、2023-058、2023-059、2023-066、2024-001 以及 2024-004 公告。 |
|--|--|--|--|---|---|---|

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 53.61% | 2023 年 04 月 19 日 | 2023 年 04 月 20 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《2022 年度股东大会决议公告》（编号：2023-024）。 |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 54.23% | 2023 年 12 月 29 日 | 2023 年 12 月 30 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2023-066）。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|--------|------|------------------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 韩智广 | 男 | 48 | 董事长 | 现任 | 2023 年 04 月 19 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 刘志刚 | 男 | 56 | 董事、总裁 | 现任 | 2020 年 04 月 17 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 谭明璋 | 男 | 60 | 董事 | 现任 | 2023 年 04 月 19 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李培强 | 男 | 48 | 独立董事 | 现任 | 2023 年 04 月 19 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 丁景东 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 2023 年 04 月 19 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 倪莉 | 女 | 47 | 监事会主席 | 任免 | 2022 年 05 月 12 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 徐志明 | 男 | 50 | 股东代表监事 | 现任 | 2023 年 04 月 19 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 蔡治舟 | 男 | 36 | 职工代表监事 | 现任 | 2022 年 03 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|--------|----|------------------|------------------|---|---|---|---|---|---|-----|
| | | | | | 月 18 日 | | | | | | | | |
| 尹小田 | 男 | 49 | 副总裁 | 现任 | 2020 年 04 月 17 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 苏千里 | 男 | 48 | 董事会秘书 | 离任 | 2011 年 01 月 10 日 | 2023 年 08 月 01 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李志科 | 男 | 40 | 董事会秘书 | 现任 | 2023 年 08 月 10 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李志科 | 男 | 40 | 财务总监 | 现任 | 2019 年 10 月 15 日 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 张禹文 | 男 | 60 | 董事长 | 离任 | 2020 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 黄 治 | 男 | 47 | 董事 | 离任 | 2022 年 05 月 12 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 尹 桃 | 女 | 59 | 独立董事 | 离任 | 2020 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 刘智清 | 男 | 55 | 独立董事 | 离任 | 2020 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 刘 健 | 男 | 61 | 监事会主席 | 离任 | 2020 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 向 明 | 男 | 60 | 股东代表监事 | 离任 | 2020 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 徐志刚 | 男 | 47 | 职工代表监事 | 离任 | 2020 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 黄志刚 | 男 | 58 | 副总裁 | 离任 | 2021 年 10 月 26 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

因个人原因，苏千里先生于 2023 年 08 月 01 日申请辞去董事会秘书职务，辞职后不再担任公司的任何职务。辞职报告自送达董事会时生效，详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-085 公告。

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 |
|-----|--------|-------|------------------|----------------------------------|
| 韩智广 | 董事长 | 被选举 | 2023 年 04 月 19 日 | 第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会董事长。 |
| 谭明璋 | 董事 | 被选举 | 2023 年 04 月 19 日 | 第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会董事。 |
| 丁景东 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 04 月 19 日 | 第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会独立董事。 |
| 李培强 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 04 月 19 日 | 第十届董事会任期届满，经选举成为第十一届董事会独立董事。 |
| 倪 莉 | 监事会主席 | 任免 | 2023 年 04 月 19 日 | 第九届监事会任期届满，经选举成为第十届监事会主席。 |
| 徐志明 | 股东代表监事 | 被选举 | 2023 年 04 月 19 日 | 第九届监事会任期届满，经选举成为第十届监事会监事。 |
| 苏千里 | 董事会秘书 | 解聘 | 2023 年 08 月 01 日 | 苏千里先生因个人原因申请辞去董事会秘书职务。 |
| 李志科 | 董事会秘书 | 聘任 | 2023 年 08 月 10 日 | 经第十一届董事会第三次会议审议，聘任李志科先生为公司董事会秘书。 |
| 张禹文 | 董事长 | 任期满离任 | 2023 年 04 月 19 日 | 任期届满离任。 |
| 黄 治 | 董事 | 任期满离任 | 2023 年 04 月 19 日 | 任期届满离任。 |

| | | | | |
|-----|--------|-------|-------------|---------|
| 尹桃 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023年04月19日 | 任期届满离任。 |
| 刘智清 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023年04月19日 | 任期届满离任。 |
| 刘健 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2023年04月19日 | 任期届满离任。 |
| 向明 | 股东代表监事 | 任期满离任 | 2023年04月19日 | 任期届满离任。 |
| 徐志刚 | 职工代表监事 | 任期满离任 | 2023年04月19日 | 任期届满离任。 |
| 黄志刚 | 副总裁 | 任期满离任 | 2023年04月19日 | 任期届满离任。 |

2、任职情况

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

1、董事长：韩智广先生

男，1975年12月出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师。曾任湖南省发展和改革委员会工业处副处长；湖南省国际工程咨询中心有限公司党委副书记、总经理；湖南湘投控股集团有限公司经营管理部部长，湖南湘投能源投资有限公司党委书记、董事长，湖南湘投国际投资有限公司董事长，湖南湘投清水塘水电开发有限责任公司董事长、总经理，湖南湘投金为机电工程有限公司执行董事。现任湖南湘投控股集团有限公司党委委员，湖南发展集团股份有限公司党委书记、董事长，湖南湘投能源投资有限公司董事长。

2、董事、总裁：刘志刚先生

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

3、董事：谭明璋先生

男，1964年03月出生，中共党员，本科学历，注册总监理工程师、注册咨询工程师，具有国家项目管理师资格证、国家建筑企业职业经理人资格证、澳大利亚项目管理师培训证。曾任湖南省水利水电勘测设计院项目负责人、设计总负责人；湖南水利水电工程监理承包总公司工程部主任、副总经理、总经理；湖南省水利水电勘测设计研究总院生产经营部部长、院长助理。曾担任多项国家重工程项目监理总监理工程师，并获多项中国水利大禹奖和国家优质工程银质奖。现任湖南发展集团股份有限公司董事。

4、独立董事：李培强先生

男，1975年10月出生，中共党员，博士研究生，教授。曾任湖南大学电气与信息工程学院电气工程学科副教授、硕士生导师。现任湖南大学电气与信息工程学院电气工程学科教授、博士生导师，湖南发展集团股份有限公司独立董事。研究方向为电力系统负荷建模与电压稳定、大规模储能及其在电网中的应

用、分布式能源与微电网。主持完成国家重点研发计划子课题、国家自然科学基金面上项目等纵向项目 10 余项，完成中国电力科学研究院、南方电网公司等横向项目 20 余项。获授权国家发明专利、实用新型专利 20 余项，发表学术论文 100 余篇。获省部科技进步一等奖 1 项、二等奖 4 项。

5、独立董事：丁景东先生

男，1969 年 9 月出生，硕士研究生，高级会计师、注册会计师、资产评估师、土地估价师，中国注册会计师协会资深会员，湖南省第十三届政协委员。曾任湖南天心实业总公司会计；湖南省食品工业集团财务科科长；湖南省审计师事务所项目经理、部门主任；天职国际会计师事务所合伙人、部门主任、湖南分所副所长、深圳分所所长。现任信永中和会计师事务所合伙人、长沙分所总经理，湖南师范大学商学院 MBA、MPACC 业界导师，湖南发展集团股份有限公司独立董事。2020 年被评为“湖南十大金牌注册会计师”。

6、监事会主席：倪莉女士

女，1976 年 12 月出生，中共党员，本科学历，会计硕士，高级会计师、注册会计师。曾任湖南金源大酒店有限公司财务部财务主管；湖南金源大酒店有限公司外派湖南金丽豪汽车铝轮电镀有限公司财务部经理、株洲九方大酒店财务部经理；湖南省经投实业有限公司财务部经理；湖南经济建设投资公司外派湖南金源大酒店财务部副经理；湖南湘投控股集团有限公司审计监察室职员；湖南湘投控股集团有限公司审计监察部副主任；湖南湘投控股集团有限公司审计部副部长，湖南发展集团股份有限公司监事。现任湖南湘投控股集团有限公司纪委委员、审计部部长，湖南发展集团股份有限公司监事会主席。

7、监事：徐志明先生

男，1974 年 4 月出生，中共党员，研究生学历。曾任农工党衡阳市委办公室科员、副主任科员（湖南省衡阳市石鼓区松木乡人民政府挂职任副乡长）；湖南省衡阳市侨联副秘书长、秘书长、办公室主任、党组成员、副主席兼秘书长。现任湖南省衡阳市供销合作总社党组成员、理事会副主任，湖南发展集团股份有限公司监事。

8、职工监事：蔡治舟先生

男，1987 年 07 月出生，中共党员，硕士研究生，经济师。曾任湖南省稀土产业集团有限公司市场开发部主管；湖南省保障性安居工程投资有限公司投融资部主管；湖南发展资产管理集团有限公司发展投资部主管；湖南发展集团股份有限公司投资发展部副总经理、副总经理（主持工作）、总经理，湖南湘发健康产业投资有限公司监事。现任湖南发展集团股份有限公司职工监事、市场开发部部长，湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司董事。

9、副总裁：尹小田先生

男，1975 年 03 月出生，中共党员，本科学历，高级审计师。曾任益阳市审计局副科级干部；益阳市审计局大通湖区审计特派办副特派员；益阳市审计局办公室副主任；益阳市审计局执行科科长；益阳市审计局市领导干部经济责任审计局副局长；益阳市审计局法规科科长；益阳市审计局办公室主任；湖南发展申宏私募股权基金管理有限公司董事、副总经理；湖南发展集团股份有限公司副总裁，湖南湘发健康产业投资有限公司执行董事、总经理，湖南发展集团养老产业有限公司董事长。现任湖南发展集团股份有限公司党委委员、副总裁，湖南发展益沅自然资源开发有限公司执行董事，湖南发展琼湖建材经营有限公司董事长。

10、财务总监、董事会秘书：李志科先生

男，1984 年 03 月出生，中共党员，硕士研究生，高级会计师、注册会计师。曾任天健会计师事务所湖南分所项目经理；湖南发展集团股份有限公司资金财务部主管；湖南发展源品健康产业投资有限公司资金财务部副经理（主持工作）；湖南发展集团股份有限公司资金财务部副总经理、副总经理（主持工作）、总经理；湖南发展集团股份有限公司财务总监，湖南发展集团水电产业管理有限公司执行董事。现任湖南发展集团股份有限公司党委委员、财务总监、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------------|-------------|--------|--------|---------------|
| 韩智广 | 湖南湘投控股集团有限公司 | 党委委员 | - | - | 是 |
| 倪莉 | 湖南湘投控股集团有限公司 | 纪委委员、审计部部长 | - | - | 是 |
| 徐志明 | 湖南省衡阳市供销合作总社 | 党组成员、理事会副主任 | - | - | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无。 | | | | |

备注：2024 年 02 月，公司控股股东名称由“湖南湘投控股集团有限公司”变更为“湖南省能源投资集团有限公司”。

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 |
|--------------|---|---|--------|--------|---------------|
| 韩智广 | 湖南湘投能源投资有限公司 | 董事长 | - | - | 否 |
| 李培强 | 湖南大学 | 教授、博士生导师 | - | - | 是 |
| 丁景东 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所总经理 | - | - | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无。 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 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 |
|-----|----|----|----------------|------|------------------|------------------|
| 韩智广 | 男 | 48 | 董事长 | 现任 | 0 | 是 |
| 刘志刚 | 男 | 56 | 董事、总裁 | 现任 | 77 | 否 |
| 谭明璋 | 男 | 60 | 董事 | 现任 | 2.84 | 否 |
| 李培强 | 男 | 48 | 独立董事 | 现任 | 5.69 | 否 |
| 丁景东 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 5.69 | 否 |
| 倪莉 | 女 | 47 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 是 |
| 徐志明 | 男 | 50 | 监事 | 现任 | 2.13 | 否 |
| 蔡治舟 | 男 | 36 | 职工监事 | 现任 | 28 | 否 |
| 尹小田 | 男 | 49 | 副总裁 | 现任 | 51 | 否 |
| 李志科 | 男 | 40 | 财务总监、董 事会秘书 | 现任 | 51 | 否 |
| 张禹文 | 男 | 60 | 董事长 | 离任 | 30 | 否 |
| 黄治 | 男 | 47 | 董事 | 离任 | 0 | 是 |
| 尹桃 | 女 | 59 | 独立董事 | 离任 | 2.31 | 否 |
| 刘智清 | 男 | 55 | 独立董事 | 离任 | 2.31 | 否 |
| 刘健 | 男 | 61 | 监事会主席 | 离任 | 18 | 否 |
| 向明 | 男 | 60 | 监事 | 离任 | 0.87 | 否 |
| 徐志刚 | 男 | 47 | 职工监事 | 离任 | 11 | 否 |
| 苏千里 | 男 | 48 | 董事会秘书 | 离任 | 35 | 否 |
| 黄志刚 | 男 | 58 | 副总裁 | 离任 | 16 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 338.84 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|------------------|------------------|--|
| 第十届董事会第三十次会议 | 2023 年 01 月 12 日 | 2023 年 01 月 13 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十届董事会第三十次会议决议公告》（编号 |

| | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|---|
| | | | 为：2023-001）。 |
| 第十届董事会第三十一次会议暨 2022 年度董事会 | 2023 年 03 月 29 日 | 2023 年 03 月 30 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十届董事会第三十一次会议暨 2022 年度董事会决议公告》（编号为：2023-011）。 |
| 第十一届董事会第一次会议 | 2023 年 04 月 19 日 | 2023 年 04 月 20 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第一次会议决议公告》（编号为：2023-025）。 |
| 第十一届董事会第二次会议 | 2023 年 07 月 13 日 | 2023 年 07 月 14 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第二次会议决议公告》（编号为：2023-032）。 |
| 第十一届董事会第三次会议 | 2023 年 08 月 10 日 | 2023 年 08 月 12 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第三次会议决议公告》（编号为：2023-037）。 |
| 第十一届董事会第四次会议 | 2023 年 08 月 14 日 | 2023 年 08 月 15 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第四次会议决议公告》（编号为：2023-040）。 |
| 第十一届董事会第五次会议 | 2023 年 08 月 25 日 | 2023 年 08 月 26 日 | 本次会议仅审议《关于〈公司 2023 年半年度报告全文及摘要〉的议案》。 |
| 第十一届董事会第六次会议 | 2023 年 10 月 13 日 | 2023 年 10 月 14 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第六次会议决议公告》（编号为：2023-046）。 |
| 第十一届董事会第七次会议 | 2023 年 12 月 01 日 | 2023 年 12 月 02 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第七次会议决议公告》（编号为：2023-052）。 |
| 第十一届董事会第八次会议 | 2023 年 12 月 13 日 | 2023 年 12 月 14 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第八次会议决议公告》（编号为：2023-055）。 |
| 第十一届董事会第九次会议 | 2023 年 12 月 22 日 | 2023 年 12 月 25 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《第十一届董事会第九次会议决议公告》（编号为：2023-063）。 |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 韩智广 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 刘志刚 | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 谭明璋 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李培强 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 丁景东 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 张禹文 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 黄 治 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 尹 桃 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 刘智清 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况(如有) |
|-------------|------------|--------|-------------|---|------------|--|--------------|
| 第十届董事会审计委员会 | 刘智清、尹桃、刘志刚 | 2 | 2023年01月30日 | 审议《关于计提资产减值准备的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年03月19日 | 审议《关于公司2022年度财务决算报告的议案》《关于公司2022年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司2022年年度报告及报告摘要的议案》《关于公司2023年度财务预算报告的议案》《关于公司2022年度内审工作报告的议案》《关于公司2023年度内审工作计划的议案》《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》 | 同意相关议案 | 与审计机构充分沟通 | - |
| | | | 2023年03月22日 | 年报情况沟通 | - | 与审计委员会委员、审计机构签字会计师、公司部分高管、公司总部部门及子公司相关人员充分沟通 | - |
| 第十一届董 | 丁景东、李培 | 3 | 2023年04 | 审议《关于公司2023年第 | 同意相关议案 | - | - |

| | | | | | | | |
|--------------------|-------------|---|------------------|---|--------|---|---|
| 事会审计委员会 | 强、刘志刚 | | 月 19 日 | 一季度报告的议案》《关于公司 2023 年第一季度内审工作总结的议案》 | | | |
| | | | 2023 年 08 月 15 日 | 审议《关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》《关于公司 2023 年上半年内审工作总结及下半年内审工作计划的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023 年 10 月 07 日 | 审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《关于公司 2023 年三季度内审工作总结及四季度内审工作计划的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| 第十一届董事会审计委员会 | 丁景东、韩智广、李培强 | 1 | 2023 年 12 月 07 日 | 审议《关于公司会计估计自主变更的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| 第十届董事会提名、薪酬与考核委员会 | 尹桃、张禹文、刘智清 | 2 | 2023 年 03 月 19 日 | 审议《关于公司董事会换届选举的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023 年 03 月 29 日 | 开展公司 2022 年度高管考核 | - | - | - |
| 第十一届董事会提名、薪酬与考核委员会 | 李培强、韩智广、丁景东 | 2 | 2023 年 04 月 19 日 | 审议《关于聘任公司总裁的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司副总裁的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023 年 08 月 03 日 | 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| 第十届董事会战略委员会 | 张禹文、黄治、尹桃 | 1 | 2023 年 03 月 19 日 | 审议《关于公司 2023 年度经营计划的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| 第十一届董事会战略委员会 | 韩智广、谭明璋、李培强 | 3 | 2023 年 08 月 07 日 | 审议《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023 年 12 月 07 日 | 审议《关于收购控股股东所持蟒电公司 46% 股权暨关联交易的议案》《关于放弃蟒电公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》《关于参股子公司国有建设用地使用权协议收回的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023 年 12 月 15 日 | 审议《关于转让控股子公司股权的议案》 | 同意相关议案 | - | - |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 114 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 170 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 284 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 284 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 4 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 53 |
| 销售人员 | 14 |
| 技术人员 | 128 |
| 财务人员 | 18 |
| 行政人员 | 71 |
| 合计 | 284 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 33 |
| 本科 | 147 |
| 大专 | 73 |
| 其他 | 31 |
| 合计 | 284 |

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|---|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.5 |
| 分配预案的股本基数（股） | 464158282 |
| 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） | 486,819,006.22 |
| 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 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 以 2023 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。 | |

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|---|---------------------------------|----------|----------|------|--------|
| 蟒电公司 | 公司于 2023 年 8 月、12 月分别召开第十一届董事会第四次会议、第十一届董事会第八次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的议案》《关于收购控股股东所持蟒电公司 46%股权暨关联交易的议案》及《关于放弃蟒电公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》。 | 蟒电公司已完成工商变更登记手续，公司持有蟒电公司 90%股权。 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 03 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 | 85.00% | |
| 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 | 85.00% | |
| 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：</p> <p>重大缺陷：（1）可能导致财务报表存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形的；（2）可能导致财务报告错、漏报形成违法情形的；（3）可能形成治理层、管理层构成舞弊和侵占企业资产情形的；（4）从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 80%，且直接影响财务报告的；（5）其他可能造成公司财务报告被认定为无效情形的。</p> <p>重要缺陷：（1）可能造成财务会计核算不准确，但不至于影响报表使用者基本判断的；（2）从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 50%，且直接影响财务报告的；（3）其他可能影响公司财务会计核算准确性的。</p> <p>一般缺陷：（1）可能造成财务会计核算与报告过程错误，但不会直接形成核算与报告错误的；（2）从历史经验和未来发展来看发生可能性超过 30%，且直接影响财务报告的；（3）其他可能影响公司财务报告可靠性和</p> | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>重大缺陷：（1）可能造成公司战略目标完全无法实现，影响公司可持续经营的；（2）可能造成公司经营效率异常低下，严重不符合成本效益原则的；（3）可能导致公司严重违法，并可能由此影响公司可持续经营的；（4）可能造成公司治理层、管理层严重舞弊或侵占公司资产的；（5）可能造成内部监督机制无效的。</p> <p>重要缺陷：（1）可能造成公司年度工作计划无法完成，但不会影响公司未来发展的；（2）可能造成公司经营管理效益低于行业平均水平的；（3）可能导致公司行为违法、违规，并可能被外部监管机构要求承担相关法律责任的；（4）可能造成内部监督机制效率低下，影响公司政策正常落实的。</p> <p>一般缺陷：（1）可能影响公司短期目标难以完成，但不至于影响公司年度目标的；（2）可能影响业务管理效率，不利于公司持续改善提升的；</p> |

| | | |
|----------------|--|---|
| | 资产安全性的。 | (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):</p> <p>重大缺陷: (1) 内部控制缺陷可能造成财务报告错、漏报金额\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%。</p> <p>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%。</p> <p>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):</p> <p>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\geq50%。</p> <p>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$<$50%。</p> <p>一般缺陷: (1) 资产总额 0.1%\leq内部控制缺陷可能造成资产损失金额$<$资产总额 0.3%; (2) 10%\leq内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例$<$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 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|------------------|
| <p>湖南发展集团股份有限公司全体股东:</p> <p>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 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上, 对财务报告内部控制的有效性发表审计意见, 并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性, 存在不能防止和发现错报的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或对控制政策和程序遵循的程度降低, 根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为, 湖南发展于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 03 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司根据严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规以及《公司章程》等内部规章制度要求，针对上市公司治理专项行动自查问题进行全面整改，具体如下：

（一）进一步完善公司内部管理制度

结合外部政策环境变化和公司实际，及时做好相关制度的配套修订工作。报告期内，公司修订了《公司章程》《公司内幕信息知情人登记管理制度》《公司董事会秘书工作细则》《公司接待和推广工作制度》《公司独立董事工作制度》，进一步完善了公司内部控制体系。

（二）进一步充分发挥董事会各专门委员会的专业职能

一是严格按照《公司章程》和各专门委员会实施细则，依法开展相关工作。二是在公司重大决策过程中，进一步加强与各专门委员会的沟通汇报，为专门委员会工作的开展提供便利，以便充分发挥其专业职能。三是及时征询各专门委员会委员的意见和建议，切实强化董事会决策能力，提升决策科学性。四是进一步完善各专门委员会的档案管理工作。

（三）进一步增强“关键少数”的规范运作意识

一是积极组织公司董事、监事、高级管理人员及相关职能部门员工参加监管单位举办的各项学习交流活动。二是由证券事务部做好最新政策法规的整理汇总，及时传送公司董事、监事、高级管理人员学习参考，进一步提高“关键少数”的合规经营意识。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中电力供应业的披露要求

公司所属的水电企业均按照国家及地方有关规定，严格落实相应生态环境保护工作。

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用。

二、社会责任情况

（一）综治维稳方面

2023年，公司全面贯彻落实维护社会稳定工作，健全公司维稳工作机制，规范工作程序，有效化解影响社会稳定的各类矛盾纠纷和不安定因素。按省国资委、集团公司要求，开展日常涉稳问题线索排查工作，做好两会、亚运会、毛泽东同志诞生130周年等重要时间节点维稳工作。组织《信访条例》《反间谍法》等相关法律法规学习，开展全民国家安全教育日、禁毒涉毒警示教育等相关活动。组织做好公司安全宣传及节假日安全提示，保障消防系统稳定运行，组织开展多次网络安全检查与隐患排查，全年安全零事故。

（二）股东及债权人权益保护方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，对所有提案中小投资者的投票结果均单独统计并披露。公司高度重视对股东的信息披露与沟通，依照《上市公司信息披露管

理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》等规定，规范履行信息披露义务，披露的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；关于公司的信息均可在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等平台获取。报告期内，公司通过投资者电话、互动易、专用邮箱及“湖南辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日”活动等多样化的投资者沟通渠道，促进投资者对公司的了解和认同。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。2023 年，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（三）职工权益保护方面

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，尊重、关心、维护员工的合法权益，进一步健全了符合法律要求的人力资源管理体系。努力为劳动者提供平等的就业机会和就业条件，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产。建立健全以职工代表大会为基本形式的民主管理制度，充分发挥职工代表监事作用，维护职工利益。依法签订职工集体合同，为职工提供基本福利，如基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险及住房公积金和带薪年假等。积极做好公司困难职工帮扶慰问，重视员工职业技能的提升和综合素质的培养。

（四）社会公益事业方面

报告期内，公司坚持和践行以人民为中心的发展思想，积极投身乡村振兴、关注民生改善，热心支持公益，以实际行动履行国企社会责任。充分利用社区养老平台功能，持续开展为老服务，发挥党组织和群团组织作用，深化为群众办实事活动，组织开展各类志愿服务活动。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

持续开展党建联村活动，为绥宁县李熙桥镇陈家村捐赠 8 万元用于村道路亮化。公司工会积极开展消费帮扶，组织采购农产品助力乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------|-------------|--|------------------|------------------|---|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 湘投集团 | 关于解决同业竞争的承诺 | <p>1、湘投集团将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，自湘投集团取得上市公司控制权之日起五年内，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、资产出售、委托管理、业务整合、业务调整或其他合法方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免和解决前述业务重合可能对上市公司造成的不利影响。2、本次收购完成后，湘投集团或湘投集团控制的其他企业获得与湖南发展主要业务构成实质性同业竞争的业务机会，湘投集团将书面通知湖南发展，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给湖南发展或其控股企业，但与湖南发展的主要业务相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若湖南发展决定不接受该等新业务机会，或者在收到湘投集团的通知后 30 日内未就是否接受该等新业务机会通知湘投集团，则应视为湖南发展已放弃该等新业务机会，湘投集团或湘投集团控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为湘投集团或湘投集团控制的其他企业从事上述业务与湖南发展的主营业务构成同业竞争或湖南发展及其控制的企业拟从事上述业务的，湘投集团将采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。若湖南发展认为该等商业机会符合上市公司业务发展需要、但暂不适合上市公司直接实施的，从支持湖南发展发展角度出发，湘投集团可在与湖南发展充分协商的基础上，由湘投集团或湘投集团所控制的其他企业先行投资、收购或代为培育。湘投集团承诺，待相关业务或资产符合注入湖南发展的条件后，将在符合相关法律法规及监管规则、符合湖南发展利益的前提下，优先以公允价格向湖南发展转让相关业务或资产。3、本次收购完成后，若湘投集团及所控制的其他企业新增与上市公司主营业务相同或相近的业务，湘投集团将在符合适用的法律法规及相关监管规则的前提下，按照上述第 1 条承诺予以规范解决。4、在湘投集团与上市公司之间的业务重合情形消除前，湘投集团将严格遵守相关法律、法规和规范性文件以及上市公司章程等内部管理制度的规定，依法行使股东权利，妥善处理涉及上市公司利益的事项，不利用控制地位谋取不当利益或进行利益输送，不从事任何损害上市公司及其中小股东合法权益的行为。5、上述承诺于湘投集团对上市公司拥</p> | 2022 年 09 月 15 日 | 2027 年 09 月 15 日 | <p>公司已完成麟电公司股权收购并改组董事会。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，公司自 2023 年 12 月起将麟电公司纳入合并报表范围。详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的 2023-040、2023-041、2023-044、2023-055、2023-058、2023-059、2023-066、2024-001 以及 2024-004 公告。</p> |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|------|--|---|--|--|--|
| | | | 有控制权期间持续有效。6、如因湘投集团未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，湘投集团将承担赔偿责任。 | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用。 | | | | | |

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报

表无影响。

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

随着公司业务发展及固定资产更新换代，公司对固定资产的预计使用寿命和净残值进行梳理。为更客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司以谨慎性原则为前提，结合现有固定资产的实际使用状况并参考行业惯例，拟对固定资产折旧年限及残值率进行调整。本次会计估计变更自 2023 年 10 月 01 日起执行。

1) 变更前采用的会计估计

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-50 | 5.00 | 1.90—3.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20 | 5.00 | 4.75-19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8-14 | 5.00 | 6.79-11.88 |
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

2) 变更后采用的会计估计

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 0.00-5.00 | 1.90—5.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20 | 0.00-5.00 | 4.75-20.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0.00-5.00 | 9.50-33.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-14 | 0.00-5.00 | 6.79-25.00 |
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 0.00-5.00 | 19.00-20.00 |

(2) 本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，该项会计估计变更不会对 2023 年度的财务状况和经营成果产生影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

基本情况

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|--------|--------------|----------------|-------------|----------|
| 蟒电公司 | 3.06% | 同受同一最终方控制 | 2023年12月01日 | 实际控制 |

(续上表)

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 蟒电公司 | 42,065,487.02 | -333,914.86 | 8,722,736.96 | 3,253,938.12 |

说明：比较期间指 2022 年 9-12 月。

经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，公司本年度收购湖南怀化恒光电力集团有限公司持有的蟒电公司 3.06% 股权。2023 年 12 月，蟒电公司股东会审议通过了章程修正、改组选举董事等事项。根据修订后的《蟒电公司章程》，公司能对蟒电公司实施控制。

由于公司与蟒电公司在合并前后均由湘投集团控制且该控制非暂时性的，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》等准则规定，蟒电公司并表按照同一控制下的企业合并处理，其中：合并资产负债表期初数相应调整；2023 年合并利润表、合并现金流量表包含蟒电公司全年数据；2022 年合并利润表、合并现金流量表包含蟒电公司 2022 年 9-12 月数据，2022 年 1-8 月仍按权益法核算。

2. 合并成本

明细情况

单位：元

| 项 目 | 蟒电公司 |
|------|---------------|
| 合并成本 | 29,000,000.00 |
| 现金 | 29,000,000.00 |

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

明细情况

单位：元

| 项 目 | 蟒电公司 | |
|------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产 | 545,153,556.38 | 546,097,740.62 |
| 货币资金 | 363,953,203.18 | 102,369,693.91 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 3,109,484.00 | 2,430,967.74 |
| 其他应收款 | 1,788,612.62 | 149,647,935.38 |
| 存货 | 549,767.88 | 526,335.93 |
| 固定资产 | 172,917,028.92 | 182,069,289.15 |
| 在建工程 | 750,377.29 | 5,412,097.77 |
| 无形资产 | 877,218.68 | 718,407.64 |
| 其他非流动资产 | | 102,163,528.77 |
| 其他资产合计 | 1,207,863.81 | 759,484.33 |
| 负债 | 8,674,451.31 | 9,955,026.01 |
| 应付账款 | 1,174,364.61 | 3,684,344.18 |
| 应付职工薪酬 | 1,240,982.47 | 2,278,813.31 |
| 应交税费 | 4,846,844.86 | 1,111,191.37 |
| 其他应付款 | 1,412,259.37 | 2,880,677.15 |
| 净资产 | 536,479,105.07 | 536,142,714.61 |
| 减：少数股东权益 | 267,273,890.15 | 283,512,267.49 |
| 取得的净资产 | 269,205,214.92 | 252,630,447.12 |

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------|--------------|------------|--------|------------|--|------------------------------------|
| 湖南发展养老 | 6,171,000.00 | 82.50 | 出售 | 2023-12-31 | 经公司第十一届董事会第九次会议审议通过，公司将持有的控股子公司湖南发展养老 82.50% 股权转让给医药私募基金公司，并于 2023 年 12 月收到首笔股权转让款。自 2024 年 1 月起，医药私募基金公司已对湖南发展养老实施控制，湖南发展养老将不再纳入公司 2024 年度合并报表范围。 | 215,777.97 |

(续上表)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额 |
|--------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 湖南发展养老 | | | | | | |

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

1. 明细情况

单位：元

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|-----------|--------|------------|---------------|------------|
| 源质公司 | 注销 | 2023-01-11 | 4,794,211.86 | 193,310.35 |
| 湖南发展水电公司 | 注销 | 2023-01-12 | 15,508,982.93 | 14,068.32 |
| 湖南湘发健康 | 注销 | 2023-01-16 | 471,708.76 | -37,822.63 |
| 湖南发展株航新能源 | 吸收合并 | 2023-03-07 | 10,041,108.08 | 961.99 |

2. 其他说明

(1) 公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，将源质公司、湖南发展水电公司和湖南湘发健康予以注销。2023年01月，上述3家公司均已取得其注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销，至此不再纳入公司合并范围。

(2) 公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电公司将持有的湖南发展株航新能源100%股权以实际出资额转让至本公司，由公司对湖南发展株航新能源进行吸收合并。2023年01月10日，湖南发展株航新能源完成股权转让变更手续。2023年03月07日，湖南发展株航新能源取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销。至此，公司完成对湖南发展株航新能源的吸收合并。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|-------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 45 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 14 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 李新葵、黄湘伟 |

| | |
|------------------------|-----------------|
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 李新葵 3 年、黄湘伟 5 年 |
|------------------------|-----------------|

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度内部控制审计会计师事务所，期间共支付费用 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|------|--------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 湖南省国 | 为控 | 接受 | 信息 | 市场 | 市场 | 0.8 | 0.09% | | 否 | 根据 | 0.8 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|--------|---------------|---|----------|--------|-------------|--|
| 智云科技有限公司 | 股东湘投集团全资子公司 | 关联人提供的劳务或服务 | 技术服务等 | 市场化原则协商定价 | 市场化原则协商定价 | | | | | 合同约定结算 | | | |
| 湖南省国际工程咨询有限公司及其控制企业 | 为控股股东湘投集团全资子公司及其控制企业 | 接受关联人提供的劳务或服务 | 咨询、水土保持监测及项目初步设计报告评审专项技术服务等 | 市场化原则协商定价、公开招拍挂形成的公允价格定价 | 市场化原则协商定价、公开招拍挂形成的公允价格定价 | 129.63 | 14.77% | 430.08 | 否 | 根据合同约定结算 | 129.63 | | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为2022-068、2022-070、2022-081、2022-082、2023-025、2023-030、2023-052及2023-053公告。 |
| 湖南湘投金宜物业管理有限公司 | 为控股股东湘投集团全资子公司 | 接受关联人提供的劳务或服务 | 物业管理等相关服务 | 市场化原则协商定价 | 市场化原则协商定价 | 244.61 | 27.87% | 1,500 | 否 | 根据合同约定结算 | 244.61 | 2023年01月13日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为2023-001、2023-002公告。 |
| 湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业 | 为控股股东湘投集团全资子公司及其控制企业 | 接受关联人提供的劳务或服务 | 机组维护及检修等 | 市场化原则协商定价 | 市场化原则协商定价 | 360.68 | 41.09% | | 否 | 根据合同约定结算 | 360.68 | | |
| 湖南湘投能源投资有限公司及其控制的企业 | 为控股股东湘投集团全资子公司及其控制企业 | 委托关联人销售产品、商品 | 售电服务 | 市场化原则协商定价 | 市场化原则协商定价 | 33.7 | 3.84% | | 否 | 根据合同约定结算 | 33.7 | | |
| 湖南湘投私募基金管理有限公司 | 为控股股东湘投集团全资子公司及其控制企业 | 向关联人出租资产 | 租赁写字楼 | 市场化原则协商定价 | 市场化原则协商定价 | 108.31 | 12.34% | 6年租金共计1,559.6 | 否 | 根据合同约定结算 | 108.31 | 2023年07月14日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为2023-032、2023-034以及2023-036公告。 |

| | | | | | | | | | | |
|---|------|----|------------|----|--------------|----|----|----|----|----|
| 合计 | -- | -- | 877.7 3 | -- | 3,489 .68 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | 不适用。 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | 不适用。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | 不适用。 | | | | | | | | | |

备注：蟒电公司于 2023 年 12 月起纳入公司合并报表范围，上述内容包含蟒电公司数据。2023 年度，蟒电公司与湘投集团及其控制的企业发生的关联交易事项均在纳入公司合并报表范围前履行完毕，详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2024-007 公告。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值（万元） | 转让资产的评估价值（万元） | 转让价格（万元） | 关联交易结算方式 | 交易损益（万元） | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------|------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|------------------|--|
| 湘投集团 | 控股股东 | 购买非关联人投资份额而形成与关联人共同投资的企业中增加投资份额 | 公开竞拍恒光电力所持蟒电公司 3.06% 股权 | 公开竞拍 | 1,673.66 | 2,738.7 | 2,900 | 根据合同约定结算 | 0 | 2023 年 08 月 15 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-040、2023-041 及 2023-044 公告。 |
| 湘投集团 | 控股股东 | 向关联人购买股权 | 收购湘投集团所持蟒电公司 46% 股权 | 以评估结果作为定价参考依据，经交易双方友好协商确定 | 24,621.39 | 37,383.2 | 37,383.2 | 根据协议约定结算 | 0 | 2023 年 12 月 14 日 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-056、2023-058、2023-066 及 2024-001 公告。 |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有） | | | | 不适用。 | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况 | | | | 上述收购不会对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。 | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况 | | | | 不适用。 | | | | | | | |

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方购买写字楼并签订房屋返租合同暨关联交易的议案》，同意公司下属株洲航电使用自有资金向关联方展新置业购买位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心塔楼 A 第 34 层、39 层、40 层、41 层共四层写字楼。2021 年 06 月 11

日，株洲航电与展新置业完成交房手续并签订了《房屋返租合同》，由展新置业向株洲航电返租该四层写字楼，租赁期限 5 年，租金合计 5,916.11 万元。基于房地产市场变化和展新置业实际经营情况，展新置业提出变更租金支付方式。经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，同意展新置业使用自有合法产权房屋汇景发展商务中心塔楼 A 第 9 层及塔楼 B5 套公寓抵偿剩余未付租金。2022 年 08 月株洲航电已取得抵租房屋的产权证书。经公司第十一届董事会第二次会议审议通过，同意株洲航电将汇景发展商务中心塔楼 A 座第 9 层写字楼（业态为精装）、B 座 B-11016 公寓（业态为毛坯）出租给关联方湘投基金公司，双方已签订《汇景发展环球中心物业租赁合同》，租赁期限为 6 年，自 2023 年 08 月 01 日至 2029 年 08 月 01 日止，租金合计 15,595,959.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于国有股权无偿划转暨控股股东发生变更事项

公司于 2022 年 09 月 04 日收到公司原控股股东发展集团通知：接上级主管部门通知，将发展集团持有的湖南发展 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团与湘投集团于 2022 年 09 月 09 日签署了《股份无偿划转协议》，发展集团持有的公司 44.99% 股权（208,833,642 股）无偿划转至湘投集团。2022 年 10 月，公司收到湘投集团转发的由国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定（2022）619 号）。2023 年 01 月 16 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述国有股权无偿划转事项已于 2023 年 01 月 13 日完成证券过户登记手续。本次国有股权无偿划转事项完成后，发展集团不再持有公司股份；湘投集团持有公司 239,188,405 股股份，占公司总股本的 51.53%，股份性质为无限售流通股；公司控股股东由发展集团变更为湘投集团。本次国有股权无偿划转事项不会导致公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为湖南省国资委。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-064、2022-065、2022-067、2022-075、2022-083 以及 2023-003 公告。

2、关于清算注销部分全资子公司事项

公司于 2022 年 12 月 23 日召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于清算注销部分全资子公司的议案》。为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，进一步降低管理成本，提高资产运营效率，结合公司下属子公司实际经营情况，同意清算注销公司全资子公司湖南发展水电公司、源质公司以及湖南湘发健康。2023 年 01 月 16 日，湖南发展水电公司、源质公司以及湖南湘发健康相继取得了注册地市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予进行注销登记。至此，上述三家子公司工商注销登记手续均已办理完毕，均不再纳入公司合并报表范围。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-085、2022-086 以及 2023-004 公告。

3、关于吸收合并湖南发展株航新能源事项

公司于 2022 年 12 月 23 日召开第十届董事会第二十九次会议审议，审议通过了《关于吸收合并湖南发展株航新能源开发有限公司的议案》。为落实有关“压缩企业管理层级，减少企业法人户数”的工作要求，结合公司及下属公司实际经营情况，同意将公司全资孙公司湖南发展株航新能源变更为全资子公司后，由公司进行吸收合并。2023 年 03 月，湖南发展株航新能源取得了株洲市渌口区市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予注销登记。至此，本次公司吸收合并湖南发展株航新能源事项已办理完毕。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2022-087 以及 2023-007 公告。

4、关于公司 2022 年度利润分配方案事项

根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等规范性文件及《公司章程》《公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划》相关规定，考虑到公司经营发展实际情况及未来战略发展需要，为保障公司正常经营的资金需求，增强公司风险防控能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2022 年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本，留存利润全部用于公司后续发展。该方案已获 2023 年 04 月 19 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-013 以及 2023-024 公告。

5、关于续聘公司 2023 年度审计机构事项

公司分别于 2023 年 03 月 29 日、2023 年 04 月 19 日召开第十届董事会第三十一次会议暨 2022 年度董事会和 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-011、2023-015 以及 2023-024 公告。

6、关于公司董监高换届选举事项

因公司董监高任期即将届满，根据相关法律法规和《公司章程》的规定，公司于 2023 年 04 月 19 日顺利完成了新一届董事会、监事会换届选举及新一任经营层的聘任工作。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-011、2023-012、2023-023、2023-024、2023-025、2023-026、2023-027、2023-028 以及 2023-029 公告。

7、关于向关联方出租写字楼及公寓暨关联交易事项

公司于 2023 年 07 月 13 日召开第十一届董事会第二次会议，审议通过了《关于向关联方出租写字楼及公寓暨关联交易的议案》。为提高资产使用效率，株洲航电与关联方湘投基金公司签订《汇景发展环球中心物业租赁合同》，将位于湖南省长沙市天心区湘江中路二段 178 号汇景发展商务中心 A 座第 9 层写字楼（业态为精装）、B 座 B11016 公寓（业态为毛坯）出租给湘投基金公司，双方已签订《汇景发展环球中心物业租赁合同》，租赁期限为 6 年，自 2023 年 08 月 01 日至 2029 年 08 月 01 日止，租金合计 15,595,959.00 元。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-032、2023-034 以及 2023-036 公告。

8、关于聘任董事会秘书事项

2023 年 08 月，公司收到董事会秘书苏千里先生的书面辞职报告。因个人原因，苏千里先生申请辞去董事会秘书职务，辞职后不再担任公司的任何职务。公司于 2023 年 08 月 10 日召开第十一届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任李志科先生为公司董事会秘书，任期自本次会议审议通过之日起至本届董事会届满止。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-035、2023-037 以及 2023-038 公告。

9、关于签订《排他性意向合作协议》并支付合作意向金事项

公司于 2023 年 08 月 10 日召开第十一届董事会第三次会议，审议通过了《关于签订〈排他性意向合作协议〉并支付合作意向金的议案》。根据公司能源业务发展战略规划，同意公司支付合作意向金 35,712 万元锁定青海某光伏项目，并在该项目全容量并网发电、且达到《排他性意向合作协议》约定的目标交易先决条件后，由公司启动收购项目公司 100% 股权等相关工作。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-037、2023-039 以及 2023-042 公告。

10、关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易事项

公司于 2023 年 08 月 14 日召开第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的议案》，同意公司在董事会授权额度范围内参与竞拍恒光电力转让其持有的蟒电公司 3.06% 股权。根据《上海联合产权交易所有限公司组织签约通知》，公司成为蟒电公司 3.06% 股权项目（项目编号：G32023SH1000220）的受让方，成交价为 2,900 万元。2023 年 09 月 04 日，公司与恒光电力签订了《上海市产权交易合同》。2023 年 12 月，蟒电公司召开股东会，审议通过了章程修正案、改组选举董事及监事的议案。根据修订后的《蟒电公司章程》，蟒电公司董事会现由 5 名董事组成，公司推荐 3 名，占蟒电公司董事会过半数席位，能对蟒电公司实施控制。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，公司自 2023 年 12 月起将蟒电公司纳入合并报表范围。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号为 2023-040、2023-041、2023-044 以及 2023-065 公告。

11、关于公司会计估计自主变更事项

公司于 2023 年 12 月 13 日分别召开了第十一届董事会第八次会议、第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司会计估计自主变更的议案》。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自 2023 年 10 月 01 日起执行会计估计自主变更，对固定资产折旧年限及残值率进行调整。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮

资讯网上刊登的编号 2023-055 以及 2023-057 公告。

12、关于收购控股股东所持蟒电公司 46%股权暨关联交易事项

公司分别于 2023 年 12 月 13 日、2023 年 12 月 29 日召开了第十一届董事会第八次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股股东所持蟒电公司 46%股权暨关联交易的议案》。为有序解决同业竞争问题，同意公司与控股股东湘投集团签订《股权转让协议书》，以自有资金 37,383.20 万元收购湘投集团所持蟒电公司 46%股权。2024 年 01 月，蟒电公司完成了工商变更登记手续，并取得了芷江侗族自治县市场监督管理局换发的营业执照。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号 2023-055、2023-056、2023-058、2023-066 以及 2024-001 公告。

13、关于放弃蟒电公司增资优先认缴权暨关联交易事项

公司分别于 2023 年 12 月 13 日、2023 年 12 月 29 日召开了第十一届董事会第八次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于放弃蟒电公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》。根据实际经营需要，蟒电公司其他股东芷江侗族自治县水利水电开发有限责任公司（以下简称“芷江水利”）拟以现金方式对蟒电公司出资 5,580.62 万元（其中 1,797.75 万元计入新增注册资本，剩余 3,782.87 万元计入资本公积）。本次增资完成后，蟒电公司注册资本将由 26,179.72 万元增至 27,977.47 万元。根据《公司法》等有关规定，公司享有本次增资的优先认缴权。经综合考虑公司财务状况及未来业务发展等因素，同意公司放弃行使上述优先认缴权利。2024 年 01 月，蟒电公司完成了工商变更登记手续，并取得了芷江侗族自治县市场监督管理局换发的营业执照。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号 2023-055、2023-059、2023-066、2024-001 以及 2024-004 公告。

14、关于参股子公司国有建设用地使用权协议收回事项

公司于 2023 年 12 月 13 日召开了第十一届董事会第八次会议，审议通过了《关于参股子公司国有建设用地使用权协议收回的议案》。受房地产市场政策调控及市场环境等多种因素影响，公司参股子公司湖南发展春华未能按《国有建设用地出让合同》约定时限和标准进行动工开发，同意湖南发展春华与长沙县自然资源局签订《国有建设用地使用权收回合同》，由长沙县自然资源局协议收回湖南发展春华所属三宗地国有建设用地使用权，收回价格为人民币 43,492,807.59 元。2023 年 12 月，湖南发展春华已与长沙县自然资源局签订《国有建设用地使用权收回合同》，并根据合同约定，完成有关土地交付及权证注销工作。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的

编号 2023-055、2023-060 以及 2023-062 公告。

15、关于转让控股子公司股权事项

公司于 2023 年 12 月 22 日召开了第十一届董事会第九次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》。根据湖南省国资委“主业归位、产业归核、资产归集”的改革方向，同意公司与医药私募基金公司签订《股权转让协议》，将持有的控股子公司湖南发展养老 82.50%股权以 617.10 万元转让给医药私募基金公司。2023 年 12 月，公司与医药私募基金公司签订了《股权转让协议》。2024 年 01 月，公司收到了《湖南省国资委关于非公开协议转让湖南发展集团养老产业有限公司 82.50%股权的批复》（湘国资产权函〔2024〕10 号），原则同意公司将所持湖南发展养老 82.50%股权以非公开协议的方式转让给湖南医药发展投资集团有限公司所属医药私募基金公司，转让价格不低于经备案的评估结果。本次股权转让事项完成后，公司将不再持有湖南发展养老股权，湖南发展养老将不再纳入公司合并报表范围。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号 2023-063、2023-064、2023-065 以及 2024-005 公告。

16、关于控股股东变更名称及注册资本事项

2024 年 02 月，公司收到控股股东通知，根据湖南省人民政府办公厅《关于印发〈湖南省能源投资集团有限公司组建方案〉的通知》（湘政办函〔2024〕9 号），公司控股股东名称由“湖南湘投控股集团有限公司”变更为“湖南省能源投资集团有限公司”，注册资本由 150 亿元变更为 300 亿元。除上述变更外，营业执照其他登记信息不变。公司控股股东已在湖南省市场监督管理局完成工商变更登记手续。详情请参见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的编号 2024-009 公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、关于全资子公司湖南发展水电公司、源质公司及湖南湘发健康的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

（1）《关于清算注销部分全资子公司的进展公告》（编号：2023-004）

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

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

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

(1) 《公司 2022 年度业绩预告》（编号：2023-006）

(2) 《关于参股公司对外投资进展的公告》（编号：2023-051）

(3) 《关于参股子公司国有建设用地使用权协议收回的公告》（编号：2023-060）

(4) 《关于参股子公司国有建设用地使用权协议收回的进展公告》（编号：2023-062）

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

(1) 《关于因公开招标形成关联交易的公告》（编号：2023-030）

(2) 《关于因公开招标形成关联交易的公告》（编号：2023-053）

5、关于控股子公司鸟儿巢公司的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于签订碳资产管理服务合同暨关联交易的公告》（编号：2023-033）

6、关于控股子公司蟒电公司的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的公告》（编号：2023-041）

(2) 《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的进展公告》（编号：2023-044）

(3) 《关于收购控股股东所持蟒电公司 46%股权暨关联交易的公告》（编号：2023-058）

(4) 《关于放弃蟒电公司增资优先认缴权暨关联交易的公告》（编号：2023-059）

(5) 《关于参与蟒电公司少数股东股权竞拍暨关联交易的进展公告》（编号：2023-065）

(6) 《关于收购控股股东所持蟒电公司 46%股权暨关联交易的进展公告》（编号：2024-001）

(7) 《关于蟒电公司购买土地使用权的公告》（编号：2024-003）

(8) 《关于蟒电公司完成工商变更登记的公告》（编号：2024-004）

7、关于全资子公司湖南发展益沅及其控股子公司湖南发展琼湖建材的情况，详情请参见巨潮资讯网上披露的如下公告：

(1) 《关于全资子公司签订相关日常经营合同的公告》（编号：2023-049）

(2) 《关于公司控股孙公司通过关联方购电的公告》（编号：2023-054）

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

(1) 《关于获得政府补助的公告》（编号：2023-045）

(2) 《关于转让控股子公司股权的公告》（编号：2023-064）

(3) 《关于转让控股子公司股权的进展公告》（编号：2023-065）

(4) 《关于转让控股子公司股权的进展公告》（编号：2024-005）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 63,679 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 59,251 | 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（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 湖南湘投控股集团有限公司 | 国有法人 | 51.53% | 239,188,405 | 208,833,642 | 0 | 239,188,405 | 不适用 | 0 |
| 衡阳市供销合作总社 | 国有法人 | 1.79% | 8,300,000 | 300,000 | 0 | 8,300,000 | 不适用 | 0 |
| 衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司 | 国有法人 | 0.54% | 2,508,892 | 0 | 0 | 2,508,892 | 不适用 | 0 |
| 衡阳市天雄社有资产经营有限公司 | 境内非国有法人 | 0.26% | 1,210,000 | 0 | 0 | 1,210,000 | 不适用 | 0 |
| 蔡金生 | 境内自然人 | 0.25% | 1,158,400 | 290,600 | 0 | 1,158,400 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.25% | 1,140,731 | 1,140,731 | 0 | 1,140,731 | 不适用 | 0 |
| 康秀玉 | 境内自然人 | 0.21% | 986,870 | 986,870 | 0 | 986,870 | 不适用 | 0 |
| 邢芳斌 | 境内自然人 | 0.19% | 897,000 | 897,000 | 0 | 897,000 | 不适用 | 0 |
| 张牡芳 | 境内自然人 | 0.18% | 831,200 | 0 | 0 | 831,200 | 不适用 | 0 |
| 赵欢 | 境内自然人 | 0.14% | 650,700 | 650,700 | 0 | 650,700 | 不适用 | 0 |
| 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 | 衡阳市供销合作总社持有衡阳市天雄社有资产经营有限公司 99.50% 股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用。 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 不适用。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | | | | |
| | | | | 股份种类 | 数量 | | | |
| 湖南湘投控股集团有限公司 | 239,188,405 | | | 人民币普通股 | 239,188,405 | | | |
| 衡阳市供销合作总社 | 8,300,000 | | | 人民币普通股 | 8,300,000 | | | |
| 衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司 | 2,508,892 | | | 人民币普通股 | 2,508,892 | | | |
| 衡阳市天雄社有资产经营有 | 1,210,000 | | | 人民币普 | 1,210, | | | |

| | | | | |
|--|---|-----------|--------|-----------|
| 限公司 | | 1,158,400 | 人民币普通股 | 1,158,400 |
| 蔡金生 | | 1,140,731 | 人民币普通股 | 1,140,731 |
| 香港中央结算有限公司 | | 986,870 | 人民币普通股 | 986,870 |
| 康秀玉 | | 897,000 | 人民币普通股 | 897,000 |
| 邢芳斌 | | 831,200 | 人民币普通股 | 831,200 |
| 张牡芳 | | 650,700 | 人民币普通股 | 650,700 |
| 赵欢 | | | | |
| 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 | 衡阳市供销合作总社持有衡阳市天雄社有资产经营有限公司 99.50% 股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 蔡金生通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,158,400 股；康秀玉通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 986,870 股；张牡芳通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 831,200 股；赵欢通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 650,700 股。 | | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 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 |
|------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|---|
| 湖南湘投控股集团 有限公司 | 李勇 | 1992 年 07 月 18 日 | 91430000 18376681 79 | 发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程设计；药物临床试验服务；药品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；工程管理服务；有色金属合金制造；有色金属压延加工；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；人工智能基础资源与技术平台；工业互联网数据服务；软件开发；集成电路设计；电子元器件制造；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；创业投资（限投资未上市企业）；日用百货销售；家用电器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。 |

| | |
|------------------------------|--|
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至 2023 年 12 月 31 日，控股股东湘投集团持有大唐华银电力股份有限公司 169,460,608 股，湖南湘投轻材科技股份有限公司 167,600,000 股。 |
|------------------------------|--|

控股股东报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|--|
| 新控股股东名称 | 湖南湘投控股集团有限公司 |
| 变更日期 | 2023 年 01 月 13 日 |
| 指定网站查询索引 | 详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《关于国有股权无偿划转完成过户暨控股股东变更的公告》（编号为：2023-003）。 |
| 指定网站披露日期 | 2023 年 01 月 17 日 |

说明：2024 年 02 月，公司控股股东名称由“湖南湘投控股集团有限公司”变更为“湖南省能源投资集团有限公司”，详情请参见公司在巨潮资讯网上刊登的《关于控股股东变更名称及注册资本的公告》（编号为：2024-009）。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

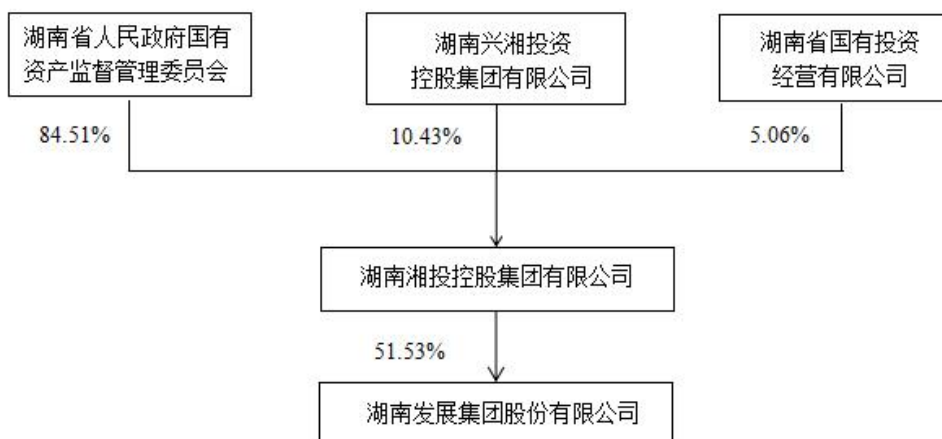
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|------|--------|--------|
| 湖南省人民政府国有资产监督管理委员会 | 不适用 | - | 不适用 | 不适用 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用。 | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 02 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（2024）2-104 |
| 注册会计师姓名 | 李新葵、黄湘伟 |

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了湖南发展集团股份有限公司（以下简称湖南发展公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1 及十四。

湖南发展公司的营业收入主要来自于水电销售收入和砂石销售收入。2023 年度，湖南发展公司营业收入金额为人民币 29,247.73 万元，其中水电销售（清洁能源）的营业收入为人民币 21,930.11 万元，占营业收入的 74.98%，砂石销售（自然资源）的营业收入为人民币 5,794.83 万元，占营业收入的 19.81%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、客户签收单等；

(5) 结合应收账款、预收款项和合同负债函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期股权投资及股权投资收益核算

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、五(一)10、五(二)8 及七。

湖南发展公司分别持有湖南发展春华健康投资有限公司(以下简称湖南发展春华公司)、开元发展(湖南)基金管理有限责任公司(以下简称开元基金公司)、湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司(以下简称琼湖砂石公司) 42.00%、40.00%、40.00%的股权，湖南发展公司能对湖南发展春华公司、开元基金公司、琼湖砂石公司的生产经营活动施加重大影响，所以将其作为联营企业，长期股权投资后续计量采用权益法进行核算。

2023 年度湖南发展公司投资收益合计人民币-633.33 万元，占当期利润总额的-9.30%。其中：权益法核算的长期股权投资收益金额为人民币-990.11 万元。

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

2. 审计应对

针对长期股权投资以及股权投资收益核算，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南发展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，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：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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 704,048,966.32 | 714,317,930.64 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 7,835,396.16 | 37,542,371.68 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,520,000.00 |
| 应收账款 | 17,184,765.45 | 26,780,992.72 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 401,238,076.82 | 449,986,884.03 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 369,280,384.25 | 191,403,079.51 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 7,873,463.28 | 4,421,772.37 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 52,167,123.29 | |
| 其他流动资产 | 15,183,955.64 | 9,415,696.35 |
| 流动资产合计 | 1,574,812,131.21 | 1,435,388,727.30 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 71,288,076.21 | 101,189,156.67 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 90,450,000.00 | 108,700,000.00 |
| 投资性房地产 | 221,165,087.70 | 228,890,289.54 |
| 固定资产 | 1,550,112,096.40 | 1,479,515,913.25 |
| 在建工程 | 17,595,416.33 | 134,637,700.13 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | 183,106.90 |
| 无形资产 | 35,485,060.91 | 36,211,001.49 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 8,898,650.10 | 10,741,191.28 |
| 递延所得税资产 | 167,932.53 | 445,051.10 |
| 其他非流动资产 | 52,787,221.76 | 102,936,298.77 |
| 非流动资产合计 | 2,047,949,541.94 | 2,203,449,709.13 |
| 资产总计 | 3,622,761,673.15 | 3,638,838,436.43 |
| 流动负债： | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 48,056,841.21 | 83,849,573.80 |
| 预收款项 | 26,293,228.84 | 37,145,932.80 |
| 合同负债 | 4,492,321.51 | 5,150,053.79 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 32,887,623.60 | 27,200,351.63 |
| 应交税费 | 12,705,127.64 | 5,620,396.80 |
| 其他应付款 | 24,940,536.07 | 17,738,363.15 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | 2,706,975.42 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 51,534.03 |
| 其他流动负债 | 661,453.61 | 631,496.19 |
| 流动负债合计 | 150,037,132.48 | 177,387,702.19 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 140,369.91 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,790,243.42 | 3,372,901.25 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,790,243.42 | 3,513,271.16 |
| 负债合计 | 151,827,375.90 | 180,900,973.35 |
| 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 | 2,114,886,804.68 | 2,127,520,989.77 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 1,548,085.15 | 1,499,774.92 |
| 盈余公积 | 85,699,527.83 | 79,446,439.77 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 503,232,809.85 | 460,019,253.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,169,525,509.51 | 3,132,644,739.58 |
| 少数股东权益 | 301,408,787.74 | 325,292,723.50 |
| 所有者权益合计 | 3,470,934,297.25 | 3,457,937,463.08 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,622,761,673.15 | 3,638,838,436.43 |

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 369,393,144.99 | 548,698,992.74 |
| 交易性金融资产 | 7,835,396.16 | 37,542,371.68 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,000,000.00 |
| 应收账款 | 12,399,360.47 | 9,189,862.61 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 587,723.88 | 589,965.95 |
| 其他应收款 | 521,850,220.31 | 177,093,567.38 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 3,580,858.67 | 3,895,436.44 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,943,917.28 | 1,895,527.66 |
| 流动资产合计 | 917,590,621.76 | 779,905,724.46 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,012,681,794.94 | 1,029,566,010.74 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 90,450,000.00 | 108,700,000.00 |
| 投资性房地产 | 221,165,087.70 | 228,890,289.54 |
| 固定资产 | 1,003,533,103.50 | 1,041,048,472.77 |
| 在建工程 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 12,365,584.45 | 12,438,293.80 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 6,779,983.27 | 8,343,191.59 |
| 递延所得税资产 | 97,889.69 | 72,551.55 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,347,073,443.55 | 2,429,058,809.99 |
| 资产总计 | 3,264,664,065.31 | 3,208,964,534.45 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 9,489,770.34 | 11,709,708.37 |
| 预收款项 | 26,255,133.60 | 37,088,789.94 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 28,204,298.39 | 22,063,887.42 |
| 应交税费 | 1,131,317.86 | 869,328.25 |
| 其他应付款 | 22,053,290.44 | 22,340,572.22 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 87,642.91 | |
| 流动负债合计 | 87,221,453.54 | 94,072,286.20 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,790,243.42 | 1,849,065.86 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,790,243.42 | 1,849,065.86 |
| 负债合计 | 89,011,696.96 | 95,921,352.06 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 股本 | 464,158,282.00 | 464,158,282.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,137,740,630.85 | 2,137,740,630.85 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 1,234,921.45 | 1,197,724.18 |
| 盈余公积 | 85,699,527.83 | 79,446,439.77 |
| 未分配利润 | 486,819,006.22 | 430,500,105.59 |
| 所有者权益合计 | 3,175,652,368.35 | 3,113,043,182.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,264,664,065.31 | 3,208,964,534.45 |

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 292,477,323.93 | 420,736,230.38 |
| 其中：营业收入 | 292,477,323.93 | 420,736,230.38 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 230,304,861.91 | 358,668,239.28 |
| 其中：营业成本 | 180,897,610.60 | 312,192,685.39 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 7,701,588.40 | 8,023,123.96 |
| 销售费用 | 127,398.53 | 121,155.10 |
| 管理费用 | 52,851,388.66 | 45,676,101.38 |
| 研发费用 | 12,728,508.74 | 10,336,342.47 |
| 财务费用 | -24,001,633.02 | -17,681,169.02 |
| 其中：利息费用 | 645,058.98 | 1,212,118.39 |
| 利息收入 | 24,681,287.27 | 18,953,072.13 |
| 加：其他收益 | 11,333,038.61 | 8,250,340.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -6,333,286.64 | 20,090,107.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -9,901,080.46 | 10,992,570.44 |
| 以摊余成本计量的 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -4,092,715.52 | 2,542,372.80 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 168,293.05 | -2,365,453.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,080,626.52 | -15,538,667.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 9,501.85 | -286.70 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 61,176,666.85 | 75,046,405.20 |
| 加：营业外收入 | 24,901,503.31 | 13,294,074.70 |
| 减：营业外支出 | 18,008,354.94 | 940,751.13 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 68,069,815.22 | 87,399,728.77 |
| 减：所得税费用 | 24,863,975.53 | 18,925,566.19 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 43,205,839.69 | 68,474,162.58 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 43,205,839.69 | 68,474,162.58 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | 49,466,644.79 | 69,143,699.05 |
| 2. 少数股东损益 | -6,260,805.10 | -669,536.47 |
| 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 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 43,205,839.69 | 68,474,162.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 49,466,644.79 | 69,143,699.05 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -6,260,805.10 | -669,536.47 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.11 | 0.15 |
| （二）稀释每股收益 | 0.11 | 0.15 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-333,914.86 元，上期被合并方实现的净利润为：3,253,938.12 元。

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 179,145,618.21 | 177,679,474.96 |
| 减：营业成本 | 86,475,870.78 | 87,075,836.62 |
| 税金及附加 | 6,776,687.16 | 7,224,849.22 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 33,924,168.61 | 35,069,775.56 |
| 研发费用 | 9,492,010.99 | 8,977,285.07 |
| 财务费用 | -23,556,664.50 | -21,854,357.43 |
| 其中：利息费用 | | 814,625.00 |
| 利息收入 | 23,572,760.21 | 22,685,259.64 |
| 加：其他收益 | 888,269.35 | 631,336.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 10,413,703.60 | 18,879,294.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -9,284,215.80 | 12,910,180.61 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -4,092,715.52 | 2,542,372.80 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -322,877.26 | 515,692.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 21,591.36 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 72,919,925.34 | 83,776,373.50 |
| 加：营业外收入 | 1,817.60 | 32,699.92 |
| 减：营业外支出 | 682,605.31 | 926,268.99 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 72,239,137.63 | 82,882,804.43 |
| 减：所得税费用 | 9,708,257.02 | 10,264,950.41 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 62,530,880.61 | 72,617,854.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 62,530,880.61 | 72,617,854.02 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 62,530,880.61 | 72,617,854.02 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 326,348,177.37 | 412,224,941.62 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 217,614,630.42 | 32,520,813.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 543,962,807.79 | 444,745,754.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 39,476,885.54 | 238,977,677.56 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 55,723,311.07 | 58,999,887.51 |
| 支付的各项税费 | 52,972,921.72 | 49,969,831.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26,243,816.50 | 18,232,247.40 |
| 经营活动现金流出小计 | 174,416,934.83 | 366,179,644.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 369,545,872.96 | 78,566,110.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 42,129,660.00 | 14,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 25,352,193.93 | 4,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 41,716.16 | 52,121.61 |
| 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 | 1,033,442,194.63 | 825,213,821.21 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,100,965,764.72 | 843,265,942.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 78,910,542.86 | 113,778,713.38 |
| 投资支付的现金 | 29,000,000.00 | 102,983,332.26 |
| 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 | 1,210,035,972.34 | 518,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,317,946,515.20 | 734,762,045.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -216,980,750.48 | 108,503,897.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 40,440,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 40,440,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 40,440,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 98,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,706,975.42 | 47,434,877.14 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 2,706,975.42 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 480,000.00 | 20,394,646.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,186,975.42 | 165,829,523.81 |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,186,975.42 | -125,389,523.81 |
| 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 | 149,378,147.06 | 61,680,483.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 203,670,430.37 | 141,989,946.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 353,048,577.43 | 203,670,430.37 |

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 187,768,413.46 | 192,830,606.94 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,361,449.68 | 5,718,653.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 193,129,863.14 | 198,549,260.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 9,887,585.62 | 19,012,405.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 37,250,739.48 | 42,374,576.60 |
| 支付的各项税费 | 37,495,207.02 | 37,192,981.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 17,431,042.64 | 10,662,845.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 102,064,574.76 | 109,242,809.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 91,065,288.38 | 89,306,451.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 61,703,064.14 | 94,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 60,155,388.72 | 4,817,695.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,500.00 | 25,095.00 |
| 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 | 914,026,127.69 | 723,339,081.26 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,035,890,080.55 | 822,181,872.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,453,205.57 | 6,659,761.53 |
| 投资支付的现金 | 73,000,000.00 | 232,183,332.26 |
| 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 | 1,017,146,900.00 | 430,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,096,600,105.57 | 668,843,093.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,710,025.02 | 153,338,778.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 98,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,230,453.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 145,230,453.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -145,230,453.20 |
| 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 | 30,355,263.36 | 97,414,776.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 138,698,992.74 | 41,284,216.67 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 169,054,256.10 | 138,698,992.74 |
|----------------|----------------|----------------|

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 464,158,282.00 | | | | 2,127,520,989.77 | | | 1,499,774.92 | 79,446,439.77 | | 460,019,253.12 | | 3,132,644,739.58 | 325,292,723.50 | 3,457,937,463.08 |
| 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 | | | | 2,127,520,989.77 | | | 1,499,774.92 | 79,446,439.77 | | 460,019,253.12 | | 3,132,644,739.58 | 325,292,723.50 | 3,457,937,463.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -12,634,185.09 | | | 48,310.23 | 6,253,088.06 | | 43,213,556.73 | | 36,880,769.93 | -23,883,935.76 | 12,996,834.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 49,466,644.79 | | 49,466,644.79 | -6,260,805.10 | 43,205,839.69 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 464,158,282.00 | | | | 2,134,669.57 | | | | 72,184,654.37 | | 444,553,167.67 | | 3,115,510,773.61 | 23,859,586.22 | 3,139,370,359.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 464,158,282.00 | | | | 2,134,669.57 | | | | 72,184,654.37 | | 444,553,167.67 | | 3,115,510,773.61 | 23,859,586.22 | 3,139,370,359.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -7,093,679.80 | | | 1,499,774.92 | 7,261,785.40 | | 15,466,085.45 | | 17,133,965.97 | 301,433,137.28 | 318,567,103.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 69,143,699.05 | | 69,143,699.05 | -669,536.47 | 68,474,162.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 20,440,000.00 | 20,440,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 20,440,000.00 | 20,440,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,261,785.40 | | -53,677,613.60 | | -46,415,828.20 | -204,423,949.4 | -46,620,252.14 |
| 1. 提取盈 | | | | | | | | | 7,261,785.40 | | - | | 0.00 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|----------------|--|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| 余公积 | | | | | | | | 1,785.40 | | 7,261,785.40 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -46,415,828.20 | | -46,415,828.20 | -204,423.94 | -46,620,252.14 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 1,499.77 | | | | 1,499.77 | 75,512.68 | 1,575.28 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,836.50 | | | | 2,836.50 | 87,176.68 | 2,923.67 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -1,336.72 | | | | -1,336.72 | -11,664.00 | -1,348.27 | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | -281,791.585.01 | 274,697.21 | |
| 四、本期期末余额 | 464,158,282.00 | | | | | | | 2,127,520.98 | 1,499,774.92 | 79,446,439.77 | | 460,019,253.12 | 3,132,644.73 | 325,292,723.50 | 3,457,937.46 |
| | | | | | | | | 9.77 | | 7 | | 12 | 9.58 | 3.08 | |

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 464,158,282.00 | | | | 2,137,740,630.85 | | | 1,197,724.18 | 79,446,439.77 | 430,500,105.59 | | 3,113,043,182.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 464,158,282.00 | | | | 2,137,740,630.85 | | | 1,197,724.18 | 79,446,439.77 | 430,500,105.59 | | 3,113,043,182.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 37,197.27 | 6,253,088.06 | 56,318,900.63 | | 62,609,185.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 62,530,880.61 | | 62,530,880.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,253,088.06 | 6,253,088.06 | | |
| 1. 提取盈 | | | | | | | | | 6,253,088.06 | 6,253,088.06 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|
| 余公积 | | | | | | | | | 06 | ,088. | | |
| | | | | | | | | | | 06 | | |
| 2. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | 37,19 7.27 |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | 2,310 ,900. 00 |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | - 2,273 ,702. 73 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | 41,10 8.08 |
| 四、本期期 末余额 | 464, 158, 282. 00 | | | | 2,137 ,740, 630.8 5 | | | | 1,234 ,921. 45 | 85,69 9,527 .83 | 486,8 19,00 6.22 | 3,175 ,652, 368.3 5 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------------|------------------------|----|------------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | 所有 者权 益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 464,1 58,28 2.00 | | | | 2,137 ,740, 630.8 5 | | | | 72,18 4,654 .37 | 411,5 59,86 5.17 | | 3,085 ,643, 432.3 9 |
| 加：会计政 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 464,158,282.00 | | | | 2,137,740,630.85 | | | | 72,184,654.37 | 411,559,865.17 | | 3,085,643,432.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,197,724.18 | 7,261,785.40 | 18,940,240.42 | | 27,399,750.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 72,617,854.02 | | 72,617,854.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,261,785.40 | -53,677,613.60 | | -46,415,828.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,261,785.40 | -7,261,785.40 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -46,415,828.20 | | -46,415,828.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|---------------|----------------|--|--|------------------|
| 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,197,724.18 | | | | | 1,197,724.18 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,487,796.45 | | | | | 2,487,796.45 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -1,290,072.27 | | | | | -1,290,072.27 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 464,158,282.00 | | | | 2,137,740,630.85 | | 1,197,724.18 | 79,446,439.77 | 430,500,105.59 | | | 3,113,043,182.39 |

法定代表人：韩智广

总裁：刘志刚

主管会计工作负责人：李志科

会计机构负责人：杨冰

三、公司基本情况

湖南发展集团股份有限公司(原名湖南金果实业股份有限公司,以下简称公司或本公司)前身为衡阳市食杂果品总公司,系1993年经湖南省股份制改革试点领导小组湘股份改字(1993)第12号文件批准,由衡阳市食杂果品总公司、中国农业银行衡阳市信托投资公司、湖南未能实业总公司共同发起设立,于1993年08月12日登记注册,总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430000185034687R的营业执照,注册资本为464,158,282.00元,股份总数464,158,282股(每股面值1元),其中无限售条件的流通股份A股464,158,282股。公司股票已于1997年04月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业,主要经营活动为水力发电综合开发经营;股权投资、并购;酒店经营及物业管理;土地、矿产资源开发经营;自有房屋租赁。

本财务报表业经公司2024年04月02日第十一届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将鸟儿巢公司、湖南发展益沅、湖南发展空洲岛公司、湖南发展养老、蟒电公司等纳入本期合并财务报表范围。

经公司第十一届董事会第九次会议审议通过,公司将持有的控股子公司湖南发展养老82.50%股权转让给医药私募基金公司。自2024年01月起,医药私募基金公司已对湖南发展养老实施控制,湖南发展养老将不再纳入公司2024年度合并报表范围。情况详见本财务报表附注七之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认 |

| | |
|---------------------|--|
| | 定为重要的应收账款。 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 公司将单项收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款坏账准备认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。 |
| 重要的核销应收账款 | 公司将单项核销金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 公司将单项其他应收款超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要的其他应收款。 |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 公司将单项收回或转回金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。 |
| 重要的核销其他应收款 | 公司将单项核销金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。 |
| 重要的在建工程项目 | 公司将单项在建工程项目金额或预算数超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目。 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。 |
| 重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项 | 公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项。 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5%的认定为重要的投资活动现金流量。 |
| 重要的非全资子公司 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要非全资子公司。 |
| 重要的联营企业 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的联营企业确定为重要的联营企业。 |

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

8、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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

不适用。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

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

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率（%） |
|-------------|--------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00 |

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) |
|-------|---------------------|
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4 年以上 | 80.00 |

备注：应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

不适用。

15、其他应收款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|---------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4 年以上 | 80.00 |

备注：其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

16、合同资产

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

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

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法、月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日,存货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。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 0.00-5.00 | 1.90-5.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20 | 0.00-5.00 | 4.75-20.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0.00-5.00 | 9.50-33.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-14 | 0.00-5.00 | 6.79-25.00 |
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 0.00-5.00 | 19.00-20.00 |

25、在建工程

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

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

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 验收达到设计要求或合同规定的标准。 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。 |

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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。

30、长期资产减值

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

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

31、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。

32、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、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。

34、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。

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力产品、砂石和提供养老服务。

(1) 水电业务

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

(2) 砂石业务

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

(3) 养老服务

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：

38、合同成本

不适用。

39、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。

40、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

43、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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 公司自 2023 年 01 月 01 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 无。 | 0.00 |
| 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 无。 | 0.00 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

| 会计估计变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 开始适用的时点 | 影响金额 |
|---|--------------|------------------|------|
| 随着公司业务发展和固定资产更新换代，公司对固定资产的预计使用寿命和净残值进行梳理。为更客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司以谨慎性原则为前提，结合现有固定资产的实际使用状况并参考行业惯例，拟对固定资产折旧年限及残值率进行调整。 | 无。 | 2023 年 10 月 01 日 | 0.00 |

1) 变更前采用的会计估计

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-50 | 5.00 | 1.90-3.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20 | 5.00 | 4.75-19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8-14 | 5.00 | 6.79-11.88 |
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

2) 变更后采用的会计估计

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 0.00-5.00 | 1.90-5.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20 | 0.00-5.00 | 4.75-20.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0.00-5.00 | 9.50-33.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-14 | 0.00-5.00 | 6.79-25.00 |

| | | | | |
|----|-------|---|-----------|-------------|
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 0.00-5.00 | 19.00-20.00 |
|----|-------|---|-----------|-------------|

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，该项会计估计变更不会对 2023 年度的财务状况和经营成果产生影响。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

(1) 安全生产费

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

(2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 湖南发展空洲岛公司 | 20% |
| 除上述主体以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

1. 2021 年 09 月 18 日，本公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的编号为 GR202143002656 的高新技术企业证书，有效期 3 年。公司本期享受 15% 的企业所得税税率优惠政策。

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。湖南发展空洲岛公司符合小型微利企业所得税优惠政策，本期按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。湖南发展空洲岛公司符合条件，可以享受相关优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 9,765.20 | 23,409.16 |
| 银行存款 | 704,033,045.72 | 713,647,021.21 |
| 其他货币资金 | 6,155.40 | 647,500.27 |
| 合计 | 704,048,966.32 | 714,317,930.64 |

其他说明：

期末银行存款包括保本保息 3 个月期限的定期存款 350,000,000.00 元及计提的利息 1,000,388.89 元；期初银行存款包括保本保息 1 年期的定期存款 460,000,000.00 元，6 个月的定期存款 50,000,000.00 元。

期末其他货币资金 6,155.40 元为公司存放于证券账户的存出投资款，使用不受限制；期初其他货币资金 647,500.27 元系控股子公司蟒电公司的工程保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 7,835,396.16 | 37,542,371.68 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 7,835,396.16 | 37,542,371.68 |
| 其中： | | |
| 合计 | 7,835,396.16 | 37,542,371.68 |

其他说明：

经公司第十届董事会第二十一次会议审议通过，公司以 4.13 元/股的价格认购吉林化纤股份有限公司非公开发行的 A 股股票 8,474,576 股，认购金额为 34,999,998.88 元。本期，公司累积减持 5,782,000 股，剩余 2,692,576 股。报告期末，公司以该股票年末收盘价为基准，确认公允价值变动损益 -4,092,715.52 元。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 1,520,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 1,520,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|------|----|------|------|------|--------------|---------|------|------|--------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | | 1,520,000.00 | 100.00% | | | 1,520,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | 1,520,000.00 | 100.00% | | | 1,520,000.00 |
| 合计 | | | | | | 1,520,000.00 | 100.00% | | | 1,520,000.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用。

(4) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(5) 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。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 18,089,226.80 | 27,459,930.13 |
| 1至2年 | | 636,123.00 |
| 合计 | 18,089,226.80 | 28,096,053.13 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 2,430,967.74 | 8.65% | | | 2,430,967.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,089,226.80 | 100.00% | 904,461.35 | 5.00% | 17,184,765.45 | 25,665,085.39 | 91.35% | 1,315,060.41 | 5.12% | 24,350,024.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 18,089,226.80 | 100.00% | 904,461.35 | 5.00% | 17,184,765.45 | 28,096,053.13 | 100.00% | 1,315,060.41 | 4.68% | 26,780,992.72 |

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 18,089,226.80 | 904,461.35 | 5.00% |
| 合计 | 18,089,226.80 | 904,461.35 | |

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|----------|-----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他[注] | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,315,060.41 | -346,847.02 | | 1,774.50 | 61,977.54 | 904,461.35 |
| 合计 | 1,315,060.41 | -346,847.02 | | 1,774.50 | 61,977.54 | 904,461.35 |

[注]其他减少 61,977.54 元，系公司本期转让湖南发展养老 82.50% 股权后，湖南发展养老不再纳入公司 2024 年度合并报表范围。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 国网湖南省电力有限公司 | 13,332,549.04 | | 13,332,549.04 | 73.70% | 666,627.45 |
| 沅江市伍兴建材有限公司 | 1,954,471.50 | | 1,954,471.50 | 10.80% | 97,723.58 |
| 株洲淶湘实业发展有限公司 | 1,610,380.20 | | 1,610,380.20 | 8.90% | 80,519.01 |
| 湖南湘投私募基金管理有限公司 | 1,083,052.70 | | 1,083,052.70 | 5.99% | 54,152.64 |
| 国网湖南省电力有限公司怀化供电分公司 | 70,600.80 | | 70,600.80 | 0.39% | 3,530.04 |
| 合计 | 18,051,054.24 | | 18,051,054.24 | 99.78% | 902,552.72 |

6、合同资产

不适用。

7、应收款项融资

不适用。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 369,280,384.25 | 191,403,079.51 |
| 合计 | 369,280,384.25 | 191,403,079.51 |

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 押金保证金 | 359,752,000.00 | 45,951,453.41 |
| 应收暂付款 | 31,324.04 | 64,524.67 |
| 往来款 | 8,885,500.00 | |
| 其他 | 1,391,843.60 | 270,072.17 |
| 合计 | 370,060,667.64 | 46,286,050.25 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 367,437,667.64 | 2,993,276.11 |
| 1 至 2 年 | 2,620,000.00 | 43,250,676.92 |
| 3 年以上 | 3,000.00 | 42,097.22 |
| 3 至 4 年 | | 97.22 |
| 4 至 5 年 | | 36,000.00 |
| 5 年以上 | 3,000.00 | 6,000.00 |
| 合计 | 370,060,667.64 | 46,286,050.25 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 357,120,000.00 | 96.50% | | | 357,120,000.00 | 38,711.59 | 0.08% | 19,000.00 | 49.08% | 19,711.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,940,667.64 | 3.50% | 780,283.39 | 6.03% | 12,160,384.25 | 46,247,338.66 | 99.92% | 4,492,194.53 | 9.71% | 41,755,144.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 370,060,667.64 | 100.00% | 780,283.39 | 0.21% | 369,280,384.25 | 46,286,050.25 | 100.00% | 4,511,194.53 | 9.75% | 41,774,855.72 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------------|------|------|----------------|------|------|--|
| 青海某光伏项目合作方[注] | | | 357,120,000.00 | | | 经公司第十一届董事会第三次会议审议，公司根据协议约定向湖南省工业设备安装有限公司支付合作意向金 35,712 万元。鉴于湖南省工业设备安装有限公司已向公司提交由中国建设银行开具、以公司为受益人、不可撤销见索即付的等额履约保函，该笔意向金未计提坏账准备。 |
| 合计 | | | 357,120,000.00 | | | |

[注]本年度，公司就青海某光伏项目与各合作方签订合作协议。本次意向性合作目前尚处于筹划阶段，根据意向合作协议保密条款规定，公司对本次合作取得的相关商业秘密等负有保密义务。如披露可能会给后续交易达成带来重大不确定性，从而损害公司利益。为保护各方利益，应合作方书面要求，在签署正式收购协议前，对交易标的及合作方等相关信息豁免披露。

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 12,940,667.64 | 780,283.39 | 6.03% |
| 合计 | 12,940,667.64 | 780,283.39 | |

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 148,678.23 | 4,325,067.69 | 37,448.61 | 4,511,194.53 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -131,000.00 | 131,000.00 | | |
| 本期计提 | 500,472.78 | -305,870.20 | -16,048.61 | 178,553.97 |
| 本期核销 | | | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 其他变动[注] | -2,267.62 | -3,888,197.49 | -16,000.00 | -3,906,465.11 |

| | | | | |
|--------------------|------------|------------|----------|------------|
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 515,883.39 | 262,000.00 | 2,400.00 | 780,283.39 |
|--------------------|------------|------------|----------|------------|

其他变动[注]:

①-3,888,197.49 元,系益沅公司应收益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司保证金,报告期内,双方协商同意将该笔保证金转为预付货款,原计提的坏账准备余额相应转出。

②-2,267.62 元及-16,000.00 元,系公司本期转让湖南发展养老 82.50%股权后,湖南发展养老不再纳入公司 2024 年度合并报表范围。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据:

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加;第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值;第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 期末坏账准备计提 比例(%) | 0.14 | 10.00 | 80.00 | 0.21 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|----------|-------------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 4,511,194.53 | 178,553.97 | | 3,000.00 | - 3,906,465.11 | 780,283.39 |
| 合计 | 4,511,194.53 | 178,553.97 | | 3,000.00 | - 3,906,465.11 | 780,283.39 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:不适用。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6) 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 |
|--------------------|-----------|----------------|------|------------------|------------|
| 青海某光伏项目合作方 | 押金保证金 | 357,120,000.00 | 1年以内 | 96.50% | |
| 荣信建材 | 押金保证金、往来款 | 6,736,759.77 | [注] | 1.82% | 351,837.99 |
| 医药私募基金公司 | 往来款 | 3,085,500.00 | 1年以内 | 0.83% | 154,275.00 |
| 汉寿县金达砂石有限公司 | 押金保证金 | 2,200,000.00 | 1-2年 | 0.59% | 220,000.00 |
| 国网汇通金财(北京)信息科技有限公司 | 其他 | 496,371.90 | 1年以内 | 0.13% | 24,818.60 |
| 合计 | | 369,638,631.67 | | 99.87% | 750,931.59 |

[注]其中：账龄1年以内6,436,759.77元，账龄1-2年300,000.00元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

9、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 | 235,641,737.58 | 58.17% | 179,374,099.34 | 39.86% |
| 1至2年 | 132,517,943.88 | 32.71% | 270,612,784.69 | 60.14% |
| 2至3年 | 33,078,395.36 | 9.12% | | |
| 合计 | 401,238,076.82 | | 449,986,884.03 | |

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：

| 单位名称 | 期末数 | 未结算原因 |
|--------------------|----------------|---|
| 荣信建材 | 128,171,985.65 | 受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响，上游供货减少。 |
| 益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司 | 36,966,592.85 | |
| 小计 | 165,138,578.50 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------------|----------------|---------------|
| 沅江荣信建材有限公司 | 363,171,985.65 | 89.64 |
| 益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司 | 36,966,592.85 | 9.12 |
| 益阳市沅江晓日砂石经营有限公司 | 3,794,688.37 | 0.94 |
| 株洲市渌口区水利局 | 490,000.00 | 0.12 |
| 汉寿县富金达建筑材料有限公司 | 480,072.00 | 0.12 |
| 小计 | 404,903,338.87 | 99.94 |

其他说明：无。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,354,287.92 | | 1,354,287.92 | | | |
| 库存商品 | 4,526,435.83 | 2,080,626.52 | 2,445,809.31 | | | |
| 维修用备品备 件 | 4,073,366.05 | | 4,073,366.05 | 4,421,772.37 | | 4,421,772.37 |
| 合计 | 9,954,089.80 | 2,080,626.52 | 7,873,463.28 | 4,421,772.37 | | 4,421,772.37 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------|--------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | | 2,080,626.52 | | | | 2,080,626.52 |
| 合计 | | 2,080,626.52 | | | | 2,080,626.52 |

按组合计提存货跌价准备：不适用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------------|---------------|------|
| 两年期（2022/6/14-2024/6/14）大额 存单及利息 | 52,167,123.29 | |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 52,167,123.29 |
|----|---------------|

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 待抵扣及待认证增值税进项税额 | 13,251,194.16 | 7,584,769.63 |
| 预缴所得税 | 1,932,761.48 | 1,830,926.72 |
| 合计 | 15,183,955.64 | 9,415,696.35 |

其他说明：无。

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、其他权益工具投资

不适用。

17、长期应收款

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------|----------------|--------------|----------|----------|-------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----|----------------|--------------|---------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益 法下 确认的 投资损益 | 其他 综合 收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告 发放 现金 股利 或利 润 | 计提 减值 准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 湖南发展春 | 25,77 | 15,53 | | | - | | | | | | | 17,788, | 15,538, |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------------|-----------------------|--|--|---------------------------|--|--|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 华 | 1,274 .41 | 8,667 .22 | | | 7,983 ,191. 01 | | | | | 083.40 | 667.22 |
| 开元发展 | 55,86 7,315 .41 | | | | - 1,173 ,618. 47 | | | 20,00 0,000 .00 | | 34,693, 696.94 | |
| 湖南发展琼 湖砂石集散 中心 | 19,55 0,566 .85 | | | | - 744,2 70.98 | | | | | 18,806, 295.87 | |
| 小计 | 101,1 89,15 6.67 | 15,53 8,667 .22 | | | - 9,901 ,080. 46 | | | 20,00 0,000 .00 | | 71,288, 076.21 | 15,538, 667.22 |
| 合计 | 101,1 89,15 6.67 | 15,53 8,667 .22 | | | - 9,901 ,080. 46 | | | 20,00 0,000 .00 | | 71,288, 076.21 | 15,538, 667.22 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：权益工具投资 | 90,450,000.00 | 108,700,000.00 |
| 合计 | 90,450,000.00 | 108,700,000.00 |

明细情况：

单位：元

| 被投资单位 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|----------------|
| 深圳达晨创丰基金 | 1,150,000.00 | 8,700,000.00 |
| 深圳达晨创鸿基金 | 49,300,000.00 | 50,000,000.00 |
| 湖南玖康创投基金 | 40,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 小计 | 90,450,000.00 | 108,700,000.00 |

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 238,817,408.82 | | | 238,817,408.82 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 238,817,408.82 | | | 238,817,408.82 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,927,119.28 | | | 9,927,119.28 |
| 2. 本期增加金额 | 7,725,201.84 | | | 7,725,201.84 |
| (1) 计提或摊销 | 7,725,201.84 | | | 7,725,201.84 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 17,652,321.12 | | | 17,652,321.12 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 221,165,087.70 | | | 221,165,087.70 |
| 2. 期初账面价值 | 228,890,289.54 | | | 228,890,289.54 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：

投资性房地产系株洲航电分公司持有的汇景发展商务中心塔楼 A5 层写字楼（9 层、34 层、39 层、40 层、41 层）及塔楼 B5 套公寓，产权证书均已办妥。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,550,112,096.40 | 1,479,515,913.25 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,550,112,096.40 | 1,479,515,913.25 |

(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 | 1,850,139,011.58 | 666,029,562.30 | 45,509,658.50 | 5,449,246.42 | 70,750,962.99 | 2,637,878,441.79 |
| 2. 本期增加金额 | 90,289,269.10 | 62,020,475.47 | 3,466,186.90 | 319,049.55 | 521,716.46 | 156,616,697.48 |
| (1) 购置 | 294,633.37 | 886,904.88 | 853,598.38 | 319,049.55 | 403,257.74 | 2,757,443.92 |
| (2) 在建工程转入 | 89,994,635.73 | 61,133,570.59 | 2,612,588.52 | | 118,458.72 | 153,859,253.56 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 53,200.00 | 184,017.09 | 1,585,555.07 | 163,139.00 | 29,261,222.36 | 31,247,133.52 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | | 184,017.09 | 451,494.18 | 79,560.00 | 27,846,863.29 | 28,561,934.56 |
| (2) 其他减少[注] | 53,200.00 | | 1,134,060.89 | 83,579.00 | 1,414,359.07 | 2,685,198.96 |
| 4. 期末余额 | 1,940,375,080.68 | 727,866,020.68 | 47,390,290.33 | 5,605,156.97 | 42,011,457.09 | 2,763,248,005.75 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 550,479,136.30 | 510,072,764.48 | 36,764,304.72 | 3,542,083.84 | 57,504,239.20 | 1,158,362,528.54 |
| 2. 本期增加金额 | 40,761,315.86 | 32,754,657.40 | 2,139,015.64 | 234,139.64 | 1,490,839.25 | 77,379,967.79 |
| (1) 计提 | 40,761,315.86 | 32,754,657.40 | 2,139,015.64 | 234,139.64 | 1,490,839.25 | 77,379,967.79 |
| 3. 本期减少金额 | | 164,786.19 | 1,221,230.40 | 155,777.65 | 21,064,792.74 | 22,606,586.98 |
| (1) 处置或报废 | | 164,786.19 | 441,588.50 | 76,377.60 | 20,275,934.22 | 20,958,686.51 |
| (2) 其他减少[注] | | | 779,641.90 | 79,400.05 | 788,858.52 | 1,647,900.47 |
| 4. 期末余额 | 591,240,452.16 | 542,662,635.69 | 37,682,089.96 | 3,620,445.83 | 37,930,285.71 | 1,213,135,909.35 |
| 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 | 1,349,134,628.52 | 185,203,384.99 | 9,708,200.37 | 1,984,711.14 | 4,081,171.38 | 1,550,112,096.40 |
| 2. 期初账面价值 | 1,299,659,875.28 | 155,956,797.82 | 8,745,353.78 | 1,907,162.58 | 13,246,723.79 | 1,479,515,913.25 |

[注]本期固定资产其他减少，主要系公司本期转让湖南发展养老 82.50%股权后，湖南发展养老不再纳入公司 2024 年度合并报表范围。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|---------------|--------------------|
| 机制砂项目办公楼及食堂 | 6,732,343.84 | 暂未办理竣工验收，竣工验收后办理权证 |
| 蟒电公司厂房 | 15,474,031.39 | 正在办理中 |
| 蟒电公司员工宿舍 | 3,730,614.28 | 正在办理中 |
| 蟒电公司食堂 | 1,722,783.31 | 正在办理中 |
| 蟒电公司篮球场 | 1,497,025.41 | 正在办理中 |
| 蟒电公司其他房屋及建筑物 | 1,964,364.15 | 正在办理中 |
| 小 计 | 31,121,162.38 | |

其他说明：无。

(5) 固定资产的减值测试情况

不适用。

(6) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 17,595,416.33 | 134,637,700.13 |
| 合计 | 17,595,416.33 | 134,637,700.13 |

(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 |
| 空洲岛扩机项目 | 16,836,478.27 | | 16,836,478.27 | 875,000.00 | | 875,000.00 |
| 机制砂项目 | | | | 128,350,602.36 | | 128,350,602.36 |
| 110KV 开关站母线绝缘子改造 | | | | 118,965.51 | | 118,965.51 |
| 大坝定检注册项目 | | | | 551,300.47 | | 551,300.47 |
| 接地系统改造工程 | | | | 278,544.35 | | 278,544.35 |
| 食堂及配套设施 | | | | 1,754,534.26 | | 1,754,534.26 |
| 员工宿舍 | | | | 2,503,383.37 | | 2,503,383.37 |
| 生活区附属工程 | | | | 205,369.81 | | 205,369.81 |
| 蟒电公司 110KV 高压隔离开关等升级改造 | 131,681.42 | | 131,681.42 | | | |
| 蟒电公司压力油罐、气罐改造工程 | 627,256.64 | | 627,256.64 | | | |
| 合计 | 17,595,416.33 | | 17,595,416.33 | 134,637,700.13 | | 134,637,700.13 |

(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 |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 空洲岛扩机项目 | 373,947,000.00 | 875,000.00 | 15,961,478.27 | | | 16,836,478.27 | 4.50% | 17.38% | | | | 其他 |
| 机制砂项目 | 190,997,700.00 | 128,350,602.36 | 18,866,075.02 | 147,216,677.38 | | | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 合计 | 564,944,700.00 | 129,225,602.36 | 34,827,553.29 | 147,216,677.38 | | 16,836,478.27 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

不适用。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 287,739.39 | 287,739.39 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | 287,739.39 | 287,739.39 |
| 4. 期末余额 | | |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 104,632.49 | 104,632.49 |
| 2. 本期增加金额 | 26,158.12 | 26,158.12 |
| (1) 计提 | 26,158.12 | 26,158.12 |
| 3. 本期减少金额 | 130,790.61 | 130,790.61 |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | | |
| 2. 期初账面价值 | 183,106.90 | 183,106.90 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,099,772.47 | 129,380.66 | 2,535,951.69 | 42,765,104.82 |
| 2. 本期增加金额 | | | 737,396.13 | 737,396.13 |
| (1) 购置 | | | 737,396.13 | 737,396.13 |

| | | | | |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额[注] | | | 35,680.00 | 35,680.00 |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 40,099,772.47 | 129,380.66 | 3,237,667.82 | 43,466,820.95 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,067,475.16 | 8,561.29 | 1,478,066.88 | 6,554,103.33 |
| 2. 本期增加金额 | 1,119,654.00 | 7,394.64 | 336,288.07 | 1,463,336.71 |
| (1) 计提 | 1,119,654.00 | 7,394.64 | 336,288.07 | 1,463,336.71 |
| 3. 本期减少金额[注] | | | 35,680.00 | 35,680.00 |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,187,129.16 | 15,955.93 | 1,778,674.95 | 7,981,760.04 |
| 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 | 33,912,643.31 | 113,424.73 | 1,458,992.87 | 35,485,060.91 |
| 2. 期初账面价值 | 35,032,297.31 | 120,819.37 | 1,057,884.81 | 36,211,001.49 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

[注]本期无形资产减少，系公司本期转让湖南发展养老 82.50% 股权后，湖南发展养老不再纳入公司 2024 年度合并报表范围。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

不适用。

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 [注] | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|---------------|------|
|----|------|--------|--------|---------------|------|

| | | | | | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 航电枢纽机组改造 | 4,649,715.23 | | 894,525.00 | | 3,755,190.23 |
| 装修费 | 2,675,429.54 | 789,558.60 | 840,164.83 | 2,403,819.86 | 221,003.45 |
| 机组扩容项目 | 1,736,181.67 | | 341,544.00 | | 1,394,637.67 |
| 防腐工程 | 862,311.02 | | 128,293.56 | | 734,017.46 |
| 综合楼改造项目 | 402,095.84 | | 69,536.52 | | 332,559.32 |
| 护坡工程 | 286,666.67 | | 39,999.96 | | 246,666.71 |
| 水下建筑物水下补强施工 | 67,042.02 | | 17,117.16 | | 49,924.86 |
| 浮式拦污栅修复工程 | 61,749.29 | | 15,765.72 | | 45,983.57 |
| 大坝定检注册项目 | | 885,643.87 | 42,533.50 | | 843,110.37 |
| 2#机组 A 级检修技改 | | 1,286,275.42 | 10,718.96 | | 1,275,556.46 |
| 合计 | 10,741,191.28 | 2,961,477.89 | 2,400,199.21 | 2,403,819.86 | 8,898,650.10 |

[注]本期长期待摊费用的其他减少，系公司本期转让湖南发展养老 82.50%股权后，湖南发展养老不再纳入公司 2024 年度合并报表范围。

其他说明：无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 932,769.30 | 167,932.53 | 1,188,736.54 | 248,516.44 |
| 暂估费用 | | | 1,310,231.06 | 196,534.66 |
| 合计 | 932,769.30 | 167,932.53 | 2,498,967.60 | 445,051.10 |

(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 | | 167,932.53 | | 445,051.10 |

(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 | 22,259,466.67 | 20,176,185.62 |
| 可抵扣亏损 | 32,384,089.71 | 23,525,508.07 |
| 合计 | 54,643,556.38 | 43,701,693.69 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | | 6,959,825.62 | |
| 2024 年 | 1,178,815.63 | 4,902,081.91 | |
| 2025 年 | | 74,468.70 | |
| 2026 年 | 842,709.83 | 923,290.39 | |
| 2027 年 | 6,319,261.79 | 10,665,841.45 | |
| 2028 年 | 24,043,302.46 | | |
| 合计 | 32,384,089.71 | 23,525,508.07 | |

其他说明：无。

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|-------------------|------|-------------------|--------------------|------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款及工程款 | 117,016.28 | | 117,016.28 | 1,223,970.00 | | 1,223,970.00 |
| 三年期 (2022/6/14- 2025/6/14) 大额存单及利息 | 52,670,205.4 8 | | 52,670,205.4 8 | 101,712,328. 77 | | 101,712,328. 77 |
| 合计 | 52,787,221.7 6 | | 52,787,221.7 6 | 102,936,298. 77 | | 102,936,298. 77 |

其他说明：无。

31、所有权或使用权受到限制的资产

不适用。

32、短期借款

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工程款和设备款 | 45,721,621.51 | 81,159,426.32 |
| 货款 | 1,028,171.02 | 332,771.28 |
| 其他 | 1,307,048.68 | 2,357,376.20 |
| 合计 | 48,056,841.21 | 83,849,573.80 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|------------------|
| 中冶长天国际工程有限责任公司 | 34,319,263.67 | 机制砂项目 EPC 总包暂未决算 |
| 合计 | 34,319,263.67 | |

其他说明：无。

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | | 2,706,975.42 |
| 其他应付款 | 24,940,536.07 | 15,031,387.73 |
| 合计 | 24,940,536.07 | 17,738,363.15 |

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 普通股股利 | | 2,706,975.42 |
| 合计 | | 2,706,975.42 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

(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 | 9,568,776.80 | 139,095.29 |
| 往来款 | 15,348,227.79 | 13,634,341.42 |
| 应付暂收款 | 23,531.48 | 1,257,951.02 |
| 合计 | 24,940,536.07 | 15,031,387.73 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用。

其他说明：无。

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收租金 | 26,293,228.84 | 37,145,932.80 |
| 合计 | 26,293,228.84 | 37,145,932.80 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-------------------------|
| 展新置业 | 26,233,534.38 | 系株洲航电出租汇景发展商务中心写字楼的预收租金 |
| 合计 | 26,233,534.38 | -- |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用。

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 贷款 | 4,492,321.51 | 5,150,053.79 |
| 合计 | 4,492,321.51 | 5,150,053.79 |

账龄超过 1 年的重要合同负债：不适用。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用。

40、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 | 26,390,860.34 | 53,402,807.91 | 47,828,373.45 | 31,965,294.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 809,491.29 | 7,637,945.82 | 7,525,108.31 | 922,328.80 |
| 三、辞退福利 | | 399,450.00 | 399,450.00 | |
| 合计 | 27,200,351.63 | 61,440,203.73 | 55,752,931.76 | 32,887,623.60 |

(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 | 21,356,904.58 | 42,026,126.55 | 35,875,033.84 | 27,507,997.29 |
| 2、职工福利费 | | 3,752,137.75 | 3,752,137.75 | |
| 3、社会保险费 | 161,966.86 | 2,982,252.13 | 3,136,030.23 | 8,188.76 |
| 其中：医疗保险费 | 161,966.86 | 2,853,192.54 | 3,007,633.40 | 7,526.00 |
| 工伤保险费 | | 129,059.59 | 128,396.83 | 662.76 |
| 4、住房公积金 | 63,303.83 | 4,365,686.44 | 4,226,069.44 | 202,920.83 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,808,685.07 | 276,605.04 | 839,102.19 | 4,246,187.92 |
| 合计 | 26,390,860.34 | 53,402,807.91 | 47,828,373.45 | 31,965,294.80 |

(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 | | 5,014,569.39 | 5,005,101.39 | 9,468.00 |
| 2、失业保险费 | | 202,112.20 | 201,697.96 | 414.24 |
| 3、企业年金缴费 | 809,491.29 | 2,421,264.23 | 2,318,308.96 | 912,446.56 |
| 合计 | 809,491.29 | 7,637,945.82 | 7,525,108.31 | 922,328.80 |

其他说明：无。

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 783,480.54 | 718,991.15 |
| 企业所得税 | 11,425,459.62 | 4,464,830.33 |
| 个人所得税 | 236,229.29 | 202,471.00 |
| 城市维护建设税 | 54,293.07 | 40,468.18 |
| 房产税 | 121,517.43 | 122,430.47 |
| 印花税 | 42,533.34 | 36,669.63 |
| 教育费附加 | 38,732.82 | 28,792.87 |
| 水利建设基金 | 2,881.53 | 5,743.17 |
| 合计 | 12,705,127.64 | 5,620,396.80 |

其他说明：无。

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | | 51,534.03 |
| 合计 | | 51,534.03 |

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 661,453.61 | 631,496.19 |
| 合计 | 661,453.61 | 631,496.19 |

短期应付债券的增减变动：不适用。

其他说明：无。

45、长期借款

不适用。

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 租赁负债 | | 140,369.91 |
| 合计 | | 140,369.91 |

其他说明：

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----|------------|
| 租赁付款额 | | 150,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | | 9,630.09 |
| 合计 | | 140,369.91 |

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

不适用。

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|---------|
| 政府补助 | 3,372,901.25 | 520,000.00 | 2,102,657.83 | 1,790,243.42 | 收到的政府补助 |
| 合计 | 3,372,901.25 | 520,000.00 | 2,102,657.83 | 1,790,243.42 | -- |

其他说明：

本期递延收益的减少系：1) 摊销计入其他收益 921,136.92 元；2) 政府补助退回 20,888.96 元；3) 公司本期转让湖南发展养老 82.50% 股权后，湖南发展养老不再纳入公司 2024 年度合并报表范围，本期转出 1,160,631.95 元。

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

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

其他说明：

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

2024 年 2 月，根据湖南省人民政府办公厅《关于印发〈湖南省能源投资集团有限公司组建方案〉的通知》（湘政办函〔2024〕9 号），公司控股股东名称由“湖南湘投控股集团有限公司”变更为“湖南省能源投资集团有限公司”。详见附注十一（一）1 之说明。

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,041,904,320.52 | | | 2,041,904,320.52 |
| 其他资本公积 | 85,616,669.25 | | 12,634,185.09 | 72,982,484.16 |
| 合计 | 2,127,520,989.77 | | 12,634,185.09 | 2,114,886,804.68 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系麟电公司纳入公司合并报表范围时采用同一控制下的企业合并，详见附注七（二）之说明。

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

不适用。

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,499,774.92 | 3,159,735.82 | 3,111,425.59 | 1,548,085.15 |
| 合计 | 1,499,774.92 | 3,159,735.82 | 3,111,425.59 | 1,548,085.15 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）相关规定，本期按要求计提和使用安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 79,446,439.77 | 6,253,088.06 | | 85,699,527.83 |
| 合计 | 79,446,439.77 | 6,253,088.06 | | 85,699,527.83 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 460,019,253.12 | 444,553,167.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 49,466,644.79 | 69,143,699.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,253,088.06 | 7,261,785.40 |
| 应付普通股股利 | | 46,415,828.20 |
| 期末未分配利润 | 503,232,809.85 | 460,019,253.12 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 280,165,116.68 | 173,762,053.82 | 409,688,229.32 | 306,004,474.87 |
| 其他业务 | 12,312,207.25 | 7,135,556.78 | 11,048,001.06 | 6,188,210.52 |
| 合计 | 292,477,323.93 | 180,897,610.60 | 420,736,230.38 | 312,192,685.39 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 投资管理 | | 清洁能源 | | 自然资源 | | 医养健康 | | 服务业及其他 | | 合计 | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|-----------|--|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 投资管理 | 48,581.00 | | | | | | | | | | 48,581.00 | |
| 清洁能源 | | | 219,301,133.03 | 106,955,709.85 | | | | | | | 219,301,133.03 | 106,955,709.85 |
| 自然资源 | | | | | 57,948,326.14 | 53,836,491.36 | | | | | 57,948,326.14 | 53,836,491.36 |
| 医养健康 | | | | | | | 2,915,657.51 | 13,134,390.32 | | | 2,915,657.51 | 13,134,390.32 |
| 服务业及其他 | | | | | | | | | 351,934.52 | 275,341.47 | 351,934.52 | 275,341.47 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | | | | | | | 57,948,326.14 | 53,836,491.36 |
| 在某一时段内确认收入 | | | | | | | | | | | 222,617,306.06 | 120,365,441.64 |
| 合计 | 48,581.00 | | 219,301,133.03 | 106,955,709.85 | 57,948,326.14 | 53,836,491.36 | 2,915,657.51 | 13,134,390.32 | 351,934.52 | 275,341.47 | 280,565,632.20 | 174,201,933.00 |

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

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

合同中可变对价相关信息：无。

重大合同变更或重大交易价格调整：不适用。

其他说明：无。

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,833,282.93 | 1,833,242.11 |
| 教育费附加 | 1,387,947.59 | 1,329,888.72 |
| 房产税 | 3,947,508.33 | 4,203,530.49 |
| 土地使用税 | 215,673.76 | 210,239.31 |
| 印花税 | 244,691.45 | 285,898.01 |
| 其他 | 72,484.34 | 160,325.32 |
| 合计 | 7,701,588.40 | 8,023,123.96 |

其他说明：无。

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 34,350,304.17 | 31,152,405.72 |
| 折旧及摊销 | 6,328,745.80 | 4,669,878.45 |
| 审计、咨询费 | 2,270,645.94 | 2,072,667.56 |
| 办公室租赁及物管费 | 2,098,266.67 | 1,650,150.12 |
| 办公费 | 1,072,284.83 | 718,822.64 |
| 信息批露费 | 457,547.16 | 485,566.03 |
| 车辆使用费 | 428,266.28 | 332,337.43 |
| 业务招待费 | 334,372.02 | 266,973.94 |
| 差旅费 | 538,535.44 | 254,436.02 |
| 其他 | 4,972,420.35 | 4,072,863.47 |
| 合计 | 52,851,388.66 | 45,676,101.38 |

其他说明：无。

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 劳务费 | 102,520.53 | 94,783.83 |
| 其他 | 24,878.00 | 26,371.27 |
| 合计 | 127,398.53 | 121,155.10 |

其他说明：无。

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,724,220.32 | 6,451,464.12 |
| 折旧 | 3,012,428.53 | 2,455,152.27 |
| 材料费 | 1,654,309.52 | 1,243,560.66 |
| 其他 | 337,550.37 | 186,165.42 |
| 合计 | 12,728,508.74 | 10,336,342.47 |

其他说明：无。

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 645,058.98 | 1,212,118.39 |
| 利息收入 | -24,681,287.27 | -18,953,072.13 |
| 手续费 | 30,048.58 | 33,918.10 |
| 其他 | 4,546.69 | 25,866.62 |
| 合计 | -24,001,633.02 | -17,681,169.02 |

其他说明：无。

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 921,136.92 | 770,280.26 |
| 与收益相关的政府补助 | 10,089,933.58 | 7,438,797.48 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 321,968.11 | 2,447.59 |
| 其他 | | 38,815.49 |

68、净敞口套期收益

不适用。

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产 | -4,092,715.52 | 2,542,372.80 |
| 合计 | -4,092,715.52 | 2,542,372.80 |

其他说明：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---------------|--------------|
| 交易性金融资产 | -4,092,715.52 | 2,542,372.80 |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益 | -4,092,715.52 | 2,542,372.80 |
| 合计 | -4,092,715.52 | 2,542,372.80 |

[注]本期公允价值变动收益系持有的交易性金融资产公允价值变动，详见本财务报表附注五(一)2之说明。

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -9,901,080.46 | 10,992,570.44 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 215,777.97 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,675,303.52 | |
| 银行保本型产品收益 | | 9,097,537.15 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 676,712.33 | |
| 合计 | -6,333,286.64 | 20,090,107.59 |

其他说明：无。

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 168,293.05 | -2,365,453.19 |
| 合计 | 168,293.05 | -2,365,453.19 |

其他说明：无。

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,080,626.52 | |
| 二、长期股权投资减值损失 | | -15,538,667.22 |
| 合计 | -2,080,626.52 | -15,538,667.22 |

其他说明：无。

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------|---------|
| 使用权资产资产处置收益 | 9,501.85 | |
| 固定资产处置收益 | | -286.70 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 补偿款[注] | 24,556,603.77 | 13,207,547.17 | 24,556,603.77 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 25,071.57 | 1,145.24 | 25,071.57 |
| 无法支付款项 | 319,822.01 | | 319,822.01 |
| 其他 | 5.96 | 85,382.29 | 5.96 |
| 合计 | 24,901,503.31 | 13,294,074.70 | 24,901,503.31 |

[注]受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响，上游供货减少，公司全资子公司湖南发展益沅本期确认上游供应商补偿款不含税金额 24,556,603.77 元。

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------------------|---------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 130,000.00 | 440,254.20 | 130,000.00 |
| 滞纳金 | 598,758.43 | 498,014.79 | 598,758.43 |
| 非流动资产毁损报废损失 [注] | 7,733,578.81 | 2,482.14 | 7,733,578.81 |
| 110KV 蟒新线移交补偿[注] | 9,500,000.00 | | 9,500,000.00 |
| 其他 | 46,017.70 | | 46,017.70 |
| 合计 | 18,008,354.94 | 940,751.13 | 18,008,354.94 |

[注]本年度，蟒电公司向国网湖南省电力有限公司无偿移交 110KV 蟒新线，影响蟒电公司当期损益-1,718.09 万元，其中：非流动资产账面净值转出 7,680,906.63 元、移交补偿 9,500,000.00 元。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 24,586,856.96 | 18,745,519.63 |
| 递延所得税费用 | 277,118.57 | 180,046.56 |
| 合计 | 24,863,975.53 | 18,925,566.19 |

(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 | 68,069,815.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,210,472.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,442,939.58 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,649,926.81 |
| 非应税收入的影响 | -632,630.51 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,665,431.88 |
| 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 | 6,517,332.74 |
| 其他 | 10,502.73 |
| 所得税费用 | 24,863,975.53 |

其他说明：无。

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 | 7,262,217.82 | 5,504,684.33 |
| 补偿款 | 20,230,000.00 | 14,000,000.00 |
| 政府补助 | 10,609,933.58 | 8,838,797.48 |
| 归集资金收回 | 149,628,223.79 | |
| 投资性房地产等租金收入 | 46,200.00 | 3,033,882.00 |
| 往来款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 收到荣信建材退回款项 | 28,705,387.76 | |
| 其他 | 132,667.47 | 143,449.32 |
| 合计 | 217,614,630.42 | 32,520,813.13 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 审计、咨询费 | 2,270,645.94 | 2,072,667.56 |
| 办公费 | 1,072,284.83 | 718,822.64 |
| 信息披露费 | 457,547.16 | 485,566.03 |
| 办公室租赁及物管费 | 2,098,266.67 | 1,650,150.12 |
| 研发费用 | 1,991,859.89 | 1,429,726.08 |
| 业务招待费 | 334,372.02 | 266,973.94 |
| 车辆使用费 | 428,266.28 | 332,337.43 |
| 差旅费 | 538,535.44 | 254,436.02 |
| 董事会经费 | 226,658.00 | 277,675.76 |
| 保证金 | 1,542.00 | 3,850,019.58 |
| 对外捐赠 | 130,000.00 | 440,254.20 |
| 线路移交缺陷治理补偿 | 9,500,000.00 | |
| 其他 | 7,193,838.27 | 4,138,610.55 |
| 向上归集资金 | | 2,315,007.49 |
| 合计 | 26,243,816.50 | 18,232,247.40 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 银行保本型产品本金及收益 | | 409,888,083.42 |
| 定期存款本金 | 930,000,000.00 | 301,000,000.00 |
| 定期存款利息 | 10,939,458.26 | 13,415,408.84 |
| 大额可转让存单本金及利息 | 82,355,236.10 | 99,197,124.96 |
| 收到青海某光伏项目履约保证金 | 9,500,000.00 | |
| 收回工程保证金 | 647,500.27 | |
| 同一控制下企业合并子公司合并日现金 | | 1,713,203.99 |
| 合计 | 1,033,442,194.63 | 825,213,821.21 |

收到的重要的与投资活动有关的现金：不适用。

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

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 |
|----------------|------------------|----------------|
| 支付青海某光伏项目意向保证金 | 357,120,000.00 | |
| 定期存款本金 | 770,000,000.00 | 421,000,000.00 |
| 处置子公司支付的现金净额 | 2,889,072.34 | |
| 购买大额可转让存单 | 80,000,000.00 | 97,000,000.00 |
| 股权收购费用 | 26,900.00 | |
| 合计 | 1,210,035,972.34 | 518,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金：不适用。

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：不适用。

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|---------------|
| 归还投资 | | 20,000,000.00 |
| 归还财政借款 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 支付租金 | 180,000.00 | 94,646.67 |
| 合计 | 480,000.00 | 20,394,646.67 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

不适用。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用。

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 43,205,839.69 | 68,474,162.58 |
| 加：资产减值准备 | 1,912,333.47 | 17,904,120.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 85,105,169.63 | 74,636,318.15 |
| 使用权资产折旧 | 26,158.12 | 136,299.52 |
| 无形资产摊销 | 1,463,336.71 | 1,292,128.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,400,199.21 | 1,871,960.60 |
| 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） | -9,501.85 | 286.70 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 7,708,507.24 | 1,336.90 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 4,092,715.52 | -2,542,372.80 |
| 财务费用（收益以“-”号填 | -16,770,477.58 | -12,177,423.83 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 列) | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 6,333,286.64 | -20,090,107.59 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 277,118.57 | 180,046.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -5,532,317.43 | 317,662.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 235,951,389.09 | -4,186,863.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 3,327,892.54 | -48,826,730.95 |
| 其他 | 54,223.39 | 1,575,287.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 369,545,872.96 | 78,566,110.49 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 353,048,577.43 | 203,670,430.37 |
| 减：现金的期初余额 | 203,670,430.37 | 141,989,946.51 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 149,378,147.06 | 61,680,483.86 |

（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 | 353,048,577.43 | 203,670,430.37 |
| 其中：库存现金 | 9,765.20 | 23,409.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 353,032,656.83 | 203,647,021.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,155.40 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 353,048,577.43 | 203,670,430.37 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|----------------|----------------|---|
| 定期存款利息及本金 | 351,000,388.89 | 510,647,500.27 | 定期存款的期限均为三个月或三个月以上，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 |
| 合计 | 351,000,388.89 | 510,647,500.27 | |

其他说明：无。

(7) 其他重大活动说明

不适用。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项

单位：元

| 项目名称 | 调整金额 | 调整说明 |
|--------|----------------|---|
| 资本公积 | -7,093,679.80 | 根据《湖南省国资委关于湖南发展集团股份有限公司股权无偿划转有关事项的通知》，发展集团将持有的本公司 44.99% 股权无偿划转至湘投集团，并于 2023 年 01 月完成证券过户登记手续。 |
| 少数股东权益 | 281,791,585.01 | 经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，公司本年度收购恒光电力持有的蟒电公司 3.06% 股权。2023 年 12 月，蟒电公司股东会审议通过了章程修正、改组选举董事等事项。根据修订后的《蟒电公司章程》，公司能对蟒电公司实施控制。 由于公司与蟒电公司在合并前后均由湘投集团控制且该控制非暂时性的，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》等准则规定，蟒电公司并表按照同一控制下的企业合并处理，公司按准则规定对期初留存收益及少数股东权益进行调整。 |

81、外币货币性项目

不适用。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 219,948.14 | 683,047.90 |
| 合计 | 219,948.14 | 683,047.90 |

涉及售后租回交易的情况：不适用。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 11,911,691.73 | |
| 合计 | 11,911,691.73 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|--------------|------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 2,884,324.50 | |
| 第二年 | 2,888,945.00 | |
| 第三年 | 2,929,007.00 | |
| 第四年 | 2,973,917.00 | |
| 第五年 | 2,973,917.00 | |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 1,639,760.50 | |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：不适用。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

无。

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,724,220.32 | 6,451,464.12 |
| 折旧 | 3,012,428.53 | 2,455,152.27 |
| 材料费 | 1,654,309.52 | 1,243,560.66 |
| 其他 | 337,550.37 | 186,165.42 |
| 合计 | 12,728,508.74 | 10,336,342.47 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,728,508.74 | 10,336,342.47 |

1、符合资本化条件的研发项目

不适用。

2、重要外购在研项目

不适用。

九、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

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-------------|----------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 蟒电公司 | 3.06% | 同受同一最终方控制 | 2023年12月01日 | 实际控制 | 42,065,487.02 | -333,914.86 | 8,722,736.96 | 3,253,938.12 |

其他说明：

比较期间指 2022 年 09-12 月。

经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，公司本年度收购恒光电力持有的蟒电公司 3.06% 股权。2023 年 12 月，蟒电公司股东会审议通过了章程修正、改组选举董事等事项。根据修订后的《蟒电公司章程》，公司能对蟒电公司实施控制。

由于公司与蟒电公司在合并前后均由湘投集团控制且该控制非暂时性的，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》等准则规定，蟒电公司并表按照同一控制下的企业合并处理，其中：合并资产负债表期初数相应调整；2023 年合并利润表、合并现金流量表包含蟒电公司全年数据；2022 年合并利润表、合并现金流量表包含蟒电公司 2022 年 09-12 月数据，2022 年 01-08 月仍按权益法核算。

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | 蟒电公司 |
|-----------------|---------------|
| --现金 | 29,000,000.00 |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：无。

其他说明：无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 蟒电公司 | |
|------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | 545,153,556.38 | 546,097,740.62 |
| 货币资金 | 363,953,203.18 | 102,369,693.91 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 应收款项 | 3,109,484.00 | 2,430,967.74 |
| 存货 | 549,767.88 | 526,335.93 |
| 固定资产 | 172,917,028.92 | 182,069,289.15 |
| 无形资产 | 877,218.68 | 718,407.64 |
| 其他应收款 | 1,788,612.62 | 149,647,935.38 |
| 在建工程 | 750,377.29 | 5,412,097.77 |
| 其他非流动资产 | | 102,163,528.77 |
| 其他资产合计 | 1,207,863.81 | 759,484.33 |
| 负债： | 8,674,451.31 | 9,955,026.01 |
| 借款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付款项 | 1,174,364.61 | 3,684,344.18 |
| 应付职工薪酬 | 1,240,982.47 | 2,278,813.31 |
| 应交税费 | 4,846,844.86 | 1,111,191.37 |
| 其他应付款 | 1,412,259.37 | 2,880,677.15 |
| 净资产 | 536,479,105.07 | 536,142,714.61 |
| 减：少数股东权益 | 267,273,890.15 | 283,512,267.49 |
| 取得的净资产 | 269,205,214.92 | 252,630,447.12 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无。

其他说明：无。

3、反向购买

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

不适用。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|----------|------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 湖南发展养老 | 6,171,000.00 | 82.50% | 出售 | 2023年12 | 经公司第十一届董 | 215,777.97 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | 月 31 日 | 事会第九次会议审议通过，公司将持有的控股子公司湖南发展养老 82.50% 股权转让给医药私募基金公司，并于 2023 年 12 月收到首笔股权转让款。自 2024 年 1 月起，医药私募基金公司已对湖南发展养老实施控制，湖南发展养老将不再纳入公司 2024 年度合并报表范围 | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

合并范围减少

1. 明细情况

单位：元

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|-----------|--------|------------|---------------|------------|
| 源质公司 | 注销 | 2023-01-11 | 4,794,211.86 | 193,310.35 |
| 湖南发展水电 | 注销 | 2023-01-12 | 15,508,982.93 | 14,068.32 |
| 湖南湘发健康 | 注销 | 2023-01-16 | 471,708.76 | -37,822.63 |
| 湖南发展株航新能源 | 吸收合并 | 2023-03-07 | 10,041,108.08 | 961.99 |

2. 其他说明

(1) 公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，将源质公司、湖南发展水电和湖南湘发健康予以注销。2023 年 01 月，上述 3 家公司均已取得其注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销，至此不再纳入公司合并范围。

(2) 公司第十届董事会第二十九次会议审议通过，湖南发展水电将持有的湖南发展株航新能源 100% 股权以实际出资额转让至本公司，由公司对湖南发展株航新能源进行吸收合并。2023 年 01 月 10 日，湖南发展株航新能源完成股权转让变更手续。2023 年 03 月 07 日，湖南发展株航新能源取得了注册地市场监督管理局出具的注销《登记通知书》，予以注销。至此，公司完成对湖南发展株航新能源的吸收合并。

6、其他

无。

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 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 | 30,000,000.00 | 湖南省沅陵县 | 沅陵县 | 电力 | 80.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南发展益沅 | 600,000,000.00 | 湖南省沅江市 | 沅江市 | 砂石 | 100.00% | | 设立 |
| 湖南发展琼湖建材 | 80,000,000.00 | 湖南省沅江市 | 沅江市 | 机制砂 | | 67.00% | 设立 |
| 湖南发展空洲岛公司 | 100,000,000.00 | 湖南省株洲市 | 株洲市 | 电力 | 100.00% | | 设立 |
| 麟电公司 | 261,797,271.55 | 湖南省怀化市 | 怀化市 | 电力 | 50.18% | | 同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 鸟儿巢公司 | 20.00% | -2,415,959.21 | | 12,649,062.52 |
| 湖南发展琼湖建材 | 33.00% | -3,616,172.75 | | 21,506,293.18 |

| | | | |
|------|--------|------------|----------------|
| 蟒电公司 | 49.82% | 102,789.48 | 267,253,432.04 |
|------|--------|------------|----------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

其他说明：

经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，公司本年度收购湖南怀化恒光电力集团有限公司持有的蟒电公司 3.06% 股权，截至报告期末，公司持有蟒电公司 50.18% 股权。

2023 年 12 月，公司第十一届董事会第八次会议和 2023 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于收购控股股东所持蟒电公司 46% 股权暨关联交易的议案》及《关于放弃蟒电公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》。2024 年 1 月，蟒电公司完成工商变更登记手续，其中：公司持股 90%、芷江侗族自治县水利水电开发有限责任公司持股 10%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 鸟儿巢公司 | 701,092.26 | 227,206.34 | 227,907.43 | 164,662.12 | | 164,662.12 | 729,351.53 | 235,213.39 | 235,942.74 | 160,626.25 | | 160,626.25 |
| 湖南发展琼湖建材 | 18,712,673.52 | 168,559.31 | 187,271.98 | 122,101.40 | | 122,101.40 | 10,648,426.56 | 152,520.54 | 163,168.97 | 87,040.290 | | 87,040.290 |
| 蟒电公司 | 317,680,203.48 | 228,988,721.76 | 546,668,925.24 | 10,230,884.22 | | 10,230,884.22 | 255,537,432.63 | 290,560,307.99 | 546,097,740.62 | 9,955,026.01 | | 9,955,026.01 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------|---------------|------------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 鸟儿巢公司 | 7,741,111.20 | -12,079.79 | -12,079.79 | 3,659,419.17 | 13,597,072.92 | -6,276.274 | -6,276.274 | 10,175,778.99 |
| 湖南发展琼湖建材 | 2,161,623.92 | -10,958.09 | -10,958.09 | 8,548,865.10 | | -2,896.176 | -2,896.176 | 3,823,110.06 |
| 蟒电公司 | 44,726,610.87 | 286,916.18 | 286,916.18 | 165,700,346.47 | 65,152,244.83 | 39,128.588.57 | 39,128.588.57 | 8,676,771.34 |

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|------|--------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖南发展春华 | 湖南省长沙县 | 湖南省长沙县 | 健康 | 42.00% | | 权益法核算 |
| 开元发展 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 金融服务 | 40.00% | | 权益法核算 |
| 湖南发展琼湖砂石集散中心 | 湖南省沅江市 | 湖南省沅江市 | 建材仓储 | | 40.00% | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | | 期初余额/上期发生额 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 湖南发展春华 | 开元发展 | 湖南发展琼湖砂石集散中心 | 湖南发展春华 | 开元发展 | 湖南发展琼湖砂石集散中心 |
| 流动资产 | 45,351,101.51 | 88,778,269.45 | 29,758,545.13 | 63,400,141.91 | 137,966,049.93 | 59,099,005.17 |
| 非流动资产 | 77,541.44 | 858,456.61 | 67,924,234.47 | 157,885.44 | 1,760,016.06 | 30,080,906.07 |
| 资产合计 | 45,428,642.95 | 89,636,726.06 | 97,682,779.60 | 63,558,027.35 | 139,726,065.99 | 89,179,911.24 |
| 流动负债 | 5,414,952.37 | 4,334,547.16 | 2,667,039.92 | 4,536,739.13 | 3,626,159.00 | 42,303,494.11 |
| 非流动负债 | | 804,944.06 | 50,000,000.00 | 0.00 | 1,810,325.98 | 0.00 |
| 负债合计 | 5,414,952.37 | 5,139,491.22 | 52,667,039.92 | 4,536,739.13 | 5,436,484.98 | 42,303,494.11 |
| 少数股东权益 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| 归属于母公司 股东权益 | 40,013,690.58 | 84,497,234.84 | 45,015,739.68 | 59,021,288.22 | 134,289,581.0 1 | 46,876,417.13 |
| 按持股比例计 算的净资产份 额 | 16,805,750.04 | 33,798,893.94 | 18,006,295.87 | 24,788,941.05 | 53,715,832.40 | 18,750,566.85 |
| 调整事项 | | | | | | |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未 实现利润 | | | | | | |
| --其他 | 982,333.36 | 894,803.00 | 800,000.00 | 982,333.36 | 2,151,483.01 | 800,000.00 |
| 对联营企业权 益投资的账面 价值 | 17,788,083.40 | 34,693,696.94 | 18,806,295.87 | 25,771,274.41 | 55,867,315.41 | 19,550,566.85 |
| 存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值 | | | | | | |
| 营业收入 | | 13,606,612.19 | | | 13,451,324.42 | |
| 净利润 | 19,007,597.64 | 207,653.83 | -1,860,677.45 | -7,887,137.83 | 338,368.93 | -960,886.33 |
| 终止经营的净 利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 19,007,597.64 | 207,653.83 | -1,860,677.45 | -7,887,137.83 | 338,368.93 | -960,886.33 |
| 本年度收到的 来自联营企业 的股利 | | 20,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | |

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

(1) 2013 年 03 月，公司出资 5,000 万元（分四期缴付）投资深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙），公司以出资额为限承担有限责任。深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于 2017 年收回投资 270 万元，2018 年收回投资 665 万元，2019 年收回投资 455 万元，2020 年收回投资 130 万元，2021 年收回投资 1,210 万元，2022 年收回投资 1,400 万元，2023 年收回投资 755 万元。

截至 2023 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 198,265.28 万元。

(2) 2021 年 06 月，公司出资 5,000 万元（分两期缴付）投资深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙），公司以出资额为限承担有限责任。深圳市达晨财智创业投资管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于 2023 年收回投资 70 万元。

截至 2023 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 845,615.73 万元。

(3) 2022 年 06 月，公司出资 5,000 万元投资湖南玖康创业投资合伙企业（有限合伙），公司以出资额为限承担有限责任。湖南玖玥泉私募股权基金管理有限公司作为普通合伙人执行合伙事务并对企业债务承担无限连带责任。本公司于 2023 年收回投资 1,000 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，该未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事创业投资（限投资未上市企业），资产总额为 9,936.20 万元。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|------------|-------------|------------|-------------------|--------------|----------|
| 递延收益 | 3,372,901.25 | 520,000.00 | | 921,136.92 | - 1,181,520.91 | 1,790,243.42 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额 | 11,011,070.50 | 8,209,077.74 |

其他说明：无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款。

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 73.70%（2022 年 12 月 31 日：42.33%）源于国网湖南省电力有限公司。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷

款以应付预计现金需求。本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构或投资方提供足够的资金支持或担保承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 48,056,841.21 | 48,056,841.21 | 48,056,841.21 | | |
| 其他应付款 | 24,940,536.07 | 24,940,536.07 | 24,940,536.07 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | |
| 小计 | 72,997,377.28 | 72,997,377.28 | 72,997,377.28 | | |

(续上表)

| 项目 | 上年年末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 83,849,573.80 | 83,849,573.80 | 83,849,573.80 | | |
| 其他应付款 | 17,738,363.15 | 17,738,363.15 | 17,738,363.15 | | |

| | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|-----------|
| 一年内到期的非流动负债 | 51,534.03 | 60,000.00 | 60,000.00 | | |
| 租赁负债 | 140,369.91 | 150,000.00 | | 120,000.00 | 30,000.00 |
| 小计 | 101,779,840.89 | 101,797,936.95 | 101,647,936.95 | 120,000.00 | 30,000.00 |

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明：无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|---------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | 7,835,396.16 | | | 7,835,396.16 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 7,835,396.16 | | | 7,835,396.16 |
| （2）权益工具投资 | 7,835,396.16 | | | 7,835,396.16 |
| 其他非流动金融资产 | | | 90,450,000.00 | 90,450,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 7,835,396.16 | | 90,450,000.00 | 98,285,396.16 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

不适用。

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

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

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

2023 年度，本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

十四、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 |
|-------|--------|------|--------|--------------|---------------|
| 湘投集团 | 湖南省长沙市 | 投资 | 150 亿元 | 51.53% | 51.53% |

本企业的母公司情况的说明

湘投集团于 1992 年经湖南省政府批准成立，该公司现持有统一社会信用代码为 914300001837668179 的营业执照。

2024 年 2 月，根据湖南省人民政府办公厅《关于印发〈湖南省能源投资集团有限公司组建方案〉的通知》（湘政办函〔2024〕9 号），“湖南湘投控股集团有限公司”更名为“湖南省能源投资集团有限公司”，注册资本由 150 亿元变更为 300 亿元，营业执照其他登记信息不变。截至 2023 年 12 月 31 日，湘投集团持有本公司股份 239,188,405 股，占公司总股本的 51.53%，股份性质为无限售流通股。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七。

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：不适用。

其他说明：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 |
|-------------------|----------------|
| 湖南湘投私募基金管理有限公司 | 大股东的全资子公司 |
| 湖南湘投金宜物业管理有限公司 | 大股东的全资子公司 |
| 湖南省国际工程咨询集团有限公司 | 大股东的全资子公司 |
| 湖南湘投能源投资有限公司芷江分公司 | 大股东的全资子公司的分公司 |
| 湖南省国智云科技有限公司 | 大股东的全资孙公司 |
| 湖南湘投售电有限公司 | 大股东的全资孙公司 |
| 湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司 | 大股东的全资孙公司 |
| 湖南发展高新置业有限公司 | 其他(存在共同的关联自然人) |

其他说明：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 湖南省国际工程咨询集团有限公司 | 购买服务 | 48,414.15 | | | |
| 湖南湘投售电有限公司 | 购买服务 | 317,884.70 | | | 58,000.53 |
| 湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司 | 购买服务 | 330,000.00 | 1,650,000.00 | 否 | |
| 湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司 | 购买服务 | 120,000.00 | 120,000.00 | 否 | |
| 湖南湘投金宜物业管理有限公司 | 购买服务 | 2,386,269.62 | 15,000,000.00 | 否 | |
| 湖南湘投能源投资有限公司芷江分公司 | 购买服务 | 3,191,858.41 | | | 1,095,482.30 |
| 湖南省国际工程咨询集团有限公司 | 购买服务 | 95,000.00 | 190,000.00 | 否 | |
| 湖南省国际工程咨询集团有限公司 | 购买服务 | 700,000.00 | 1,950,000.00 | 否 | |
| 湖南省国智云科技有限公司 | 购买服务 | 7,547.17 | | | |

注：蟒电公司于 2023 年 12 月起纳入公司合并报表范围。2023 年度，蟒电公司与湘投集团及其控制的企业发生的关联交易均在纳入公司合并报表范围前履行完毕。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

| | | | |
|--------------------|-------|----------|--|
| 湘投集团 | 住宿费收入 | 1,622.64 | |
| 湖南湘投金宜物业管理有限 公司 | 住宿费收入 | 5,839.22 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 湖南发展高新置业有限公司 | 写字楼 | 10,855,255.56 | 10,855,255.56 |
| 湖南湘投私募基金管理有限 公司 | 写字楼 | 993,626.35 | |

本公司作为承租方：不适用。

关联租赁情况说明无。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,780,000.00 | 4,390,000.00 |

(8) 其他关联交易

代缴员工社保和公积金

单位：元

| 关联方 | 本期代缴员工社保和公积金 |
|--------------|--------------|
| 湖南发展琼湖砂石集散中心 | 573,736.47 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------------|-----------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 湖南湘投私募基金管理有限公司 | 1,083,052.70 | 54,152.64 | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 湖南湘投能源投资有限公司芷江分公司 | 596,920.00 | 344,829.00 |
| 预收款项 | 展新置业 | 26,233,534.38 | 37,088,789.94 |
| 其他应付款 | 湖南发展琼湖砂石集散中心 | | 1,000,000.00 |

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

6、其他

不适用。

十六、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

经公司第十一届董事会第三次会议审议通过，2023年08月17日，公司（协议中的甲方）就青海某光伏项目与青海某项目公司（以下简称项目公司，协议中的丙方）、项目公司控股股东（协议中的乙方）、项目公司股权交易受托方（以下简称受托方，协议中的丁方）、湖南省工业设备安装有限公司（协议中的戊方）签订了《排他性意向合作协议》。

根据协议约定，湖南省工业设备安装有限公司已向公司提交由中国建设银行开具、以公司为受益人、不可撤销见索即付的履约保函，履约保函金额为人民币 35,712.00 万元整，有效期为自开具之日起至 2024 年 08 月 10 日。公司根据协议约定向湖南省工业设备安装有限公司支付合作意向金 35,712 万元。

《排他性意向合作协议》主要内容如下：

1. 合作模式：如因意向合作协议约定的目标交易先决条件未满足（含甲方未通过决策审批等情形），则甲方有权单方面终止交易。青海项目符合甲方收购条件后，甲方可按意向合作协议约定条件优先收购项目公司 100% 股权。

2. 目标交易先决条件

本协议各方确认如下前提全部满足为目标交易的先决条件：

- (1) 乙方合法持有丙方的 100% 股权，且不存在违反本协议“股权转让的限制”的情形。
- (2) 乙方为丙方办理完成项目所需的合法合规性相关手续。项目获得供电部门、电力质监部门验收批复，且已签订并网、调度、购售电协议，并完成项目试运营 240h。
- (3) 相关各项尽职调查报告通过甲方认可。
- (4) 项目通过甲方及其聘请具有相应资质的独立第三方检测机构的检测验收。
- (5) 启动收购时，审计评估机构由甲方选择，执行甲方的会计政策，为目标股权收购出具正式财务审计报告和资产评估报告，并经甲方认可。
- (6) 甲方完成决策程序并同意项目投资。

项目实现上述全部先决条件后，甲方应当与乙方签署正式的《股权转让协议》及其附件（如有），以确定具体的交易细节、交易对价等。

3. 股权转让的限制

在协议约定的特定排他期内，乙方、丙方、丁方共同承诺不得将项目公司股权、资产全部或部分转让、出售或以其他方式交割予甲方之外的第三方(甲方书面同意的除外)，否则需按协议约定承担相应违约责任。

4. 各方权利义务

(1) 甲方应在项目全容量并网后 120 日内完成项目尽调、审计、评估及内部投资决策流程。如甲方未在上述期限内完成投资决策流程，则协议各方均有权终止本协议，戊方在协议终止后 30 日内向甲方返还已收取的意向金及相应利息，计息时间自甲方支付合作意向金之日起计至戊方全额退还合作意向金之日止。甲方在全额收到意向金、利息后的当天，甲方应将履约保函及履约保证金分别退还给戊方、丁方。戊方未按上述约定退回意向金的，甲方有权触发保函。

(2) 甲方亦有权单方终止目标交易，若甲方终止目标交易的，戊方应在收到甲方书面通知后 30 日内向甲方返还合作意向金并支付相应利息，计息时间自甲方支付合作意向金之日起计至戊方全额退还合作意向金之日止。甲方在全额收到意向金、利息后的当天，甲方应将履约保函及履约保证金分别退还给戊方、丁方。甲方同意在 2024 年 3 月 31 日前不要求退还意向金及利息。

(3) 不管何种原因甲方决定放弃收购乙方持有的丙方股权，或因乙方、丙方、丁方违约导致本协议目的无法实现或导致协议被解除，戊方必须无条件退还甲方的合作意向金 35,712 万元并支付相应利息，乙、丙、丁方承担连带责任。甲方在全额收到意向金、利息后的当天，甲方应将履约保函及履约保证金分别退还给戊方、丁方。

(4) 自本协议签订之日起至甲方做出是否启动收购决定之日的特定期限内为项目的锁定期，在该期间内，乙方、丙方、丁方不得就项目转让、股权收购事宜与除甲方之外的任何第三方进行接触、谈判、合作，也不得签署任何具有法律约束力的文件。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

| | |
|-----------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0.5 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | 2024 年 04 月 02 日，根据公司第十一届董事会第十二次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，拟以 2023 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，总计派发现金红利 23,207,914.10 元（含税），占合并报表中归属于上市公司股东净利润的 46.92%，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。 |

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 08 月、12 月，公司第十一届董事会第四次会议、第十一届董事会第八次会议和 2023 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于参与参股子公司少数股东股权竞拍暨关联交易的议案》、《关于收购控股股东所持蟒电公司 46% 股权暨关联交易的议案》及《关于放弃蟒电公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》。2024 年 01 月，蟒电公司完成工商变更登记手续，其中：公司持股 90%、芷江侗族自治县水利水电开发有限责任公司持股 10%。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用。

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用。

(2) 其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对电力业务、服务业务及砂石业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 投资管理 | 清洁能源 | 自然资源 | 医养健康 | 服务业及其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|------------|---------------------------|----------------------|
| 营业收入 | 11,941,225 .11 | 219,301,13 3.03 | 57,948,326 .14 | 2,915,657. 51 | 370,982.14 | | 292,477,32 3.93 |
| 营业成本 | 6,669,519. 48 | 106,955,70 9.85 | 53,836,491 .36 | 13,160,548 .44 | 275,341.47 | | 180,897,61 0.60 |
| 资产总额 | 3,891,081, 229.37 | 3,619,752, 547.11 | 669,459,08 1.41 | | | - 4,557,531, 184.74 | 3,622,761, 673.15 |
| 负债总额 | 1,870,952, | 1,828,992, | 49,213,014 | | | - | 151,827,37 |

| | | | | | | | |
|--|--------|--------|-----|--|--|----------------------|------|
| | 949.71 | 581.63 | .70 | | | 3,597,331, 170.14 | 5.90 |
|--|--------|--------|-----|--|--|----------------------|------|

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

不适用。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 13,051,958.40 | 9,673,539.58 |
| 合计 | 13,051,958.40 | 9,673,539.58 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,051,958.40 | 100.00% | 652,597.93 | 5.00% | 12,399,360.47 | 9,673,539.58 | 100.00% | 483,676.97 | 5.00% | 9,189,862.61 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 13,051,958.40 | 100.00% | 652,597.93 | 5.00% | 12,399,360.47 | 9,673,539.58 | 100.00% | 483,676.97 | 5.00% | 9,189,862.61 |

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 13,051,958.40 | 652,597.93 | 5.00% |
| 合计 | 13,051,958.40 | 652,597.93 | |

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 483,676.97 | 168,920.96 | | | | 652,597.93 |
| 合计 | 483,676.97 | 168,920.96 | | | | 652,597.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 国网湖南省电力有限公司 | 10,340,151.10 | | | 79.22% | 517,007.56 |
| 株洲淞湘实业发展有限公司 | 1,610,380.20 | | | 12.34% | 80,519.01 |
| 湖南湘投私募基金管理有限公司 | 1,083,052.70 | | | 8.30% | 54,152.64 |
| 国网湖南省电力有限公司株洲市淞口区供电分公司 | 18,374.40 | | | 0.14% | 918.72 |
| 合计 | 13,051,958.40 | | | 100.00% | 652,597.93 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 521,850,220.31 | 177,093,567.38 |
| 合计 | 521,850,220.31 | 177,093,567.38 |

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 357,123,000.00 | 3,000.00 |
| 合并范围内往来 | 161,710,608.33 | 177,000,000.00 |
| 往来款 | 3,085,500.00 | |
| 其他 | 81,777.74 | 79,347.69 |
| 应收暂付款 | 10,629.61 | 18,558.76 |
| 合计 | 522,011,515.68 | 177,100,906.45 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 365,008,515.68 | 20,097,809.23 |
| 3 年以上 | 157,003,000.00 | 157,003,097.22 |
| 3 至 4 年 | | 97.22 |
| 5 年以上 | 157,003,000.00 | 157,003,000.00 |
| 合计 | 522,011,515.68 | 177,100,906.45 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 357,120,000.00 | 68.41% | | | 357,120,000.00 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 164,891,515.68 | 31.59% | 161,295.37 | 0.10% | 164,730,220.31 | 177,100,906.45 | 100.00% | 7,339.07 | | 177,093,567.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|----------|--|----------------|
| 合计 | 522,011,515.68 | 100.00% | 161,295.37 | 0.03% | 521,850,220.31 | 177,100,906.45 | 100.00% | 7,339.07 | | 177,093,567.38 |
|----|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|----------|--|----------------|

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------|------|------|----------------|------|------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 青海某光伏项目合作方[注] | | | 357,120,000.00 | | | 经公司第十一届董事会第三次会议审议, 公司根据协议约定向湖南省工业设备安装有限公司支付合作意向金 35,712 万元。鉴于湖南省工业设备安装有限公司已向公司提交由中国建设银行开具、以公司为受益人、不可撤销见索即付的等额履约保函, 该笔意向金未计提坏账准备 |
| 合计 | | | 357,120,000.00 | | | |

[注]青海某光伏项目合作方详见附注五(一)6之说明。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内往来组合 | 161,710,608.33 | | |
| 账龄组合 | 3,180,907.35 | 161,295.37 | 5.07% |
| 合计 | 164,891,515.68 | 161,295.37 | |

确定该组合依据的说明:

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 4,890.46 | | 2,448.61 | 7,339.07 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 154,004.91 | | -48.61 | 153,956.30 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 158,895.37 | | 2,400.00 | 161,295.37 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 额 | | | | |
|---|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|---------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值） | 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 0.04 | | 0.00 | 0.03 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 7,339.07 | 153,956.30 | | | | 161,295.37 |
| 合计 | 7,339.07 | 153,956.30 | | | | 161,295.37 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6) 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 |
|-----------------|---------|----------------|-------|------------------|------------|
| 青海某光伏项目合作方 | 押金保证金 | 357,120,000.00 | 1 年以内 | 68.41% | |
| 鸟儿巢公司 | 合并范围内往来 | 161,710,608.33 | [注] | 30.98% | |
| 医药私募基金公司 | 往来款 | 3,085,500.00 | 1 年以内 | 0.59% | 154,275.00 |
| 中国电信股份有限公司长沙分公司 | 其他 | 77,869.62 | 1 年以内 | 0.01% | 3,893.48 |
| 代扣员工社会保 | 应收暂付款 | 10,609.61 | 1 年以内 | 0.00% | 530.48 |

| | | | | | |
|----|--|----------------|--|--------|------------|
| 险 | | | | | |
| 合计 | | 522,004,587.56 | | 99.99% | 158,698.96 |

[注]账龄 1 年以内 4,710,608.33 元，账龄 4 年以上 157,000,000.00 元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 971,596,720.60 | | 971,596,720.60 | 699,600,000.00 | | 699,600,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 52,481,780.34 | 11,396,706.00 | 41,085,074.34 | 341,362,716.74 | 11,396,706.00 | 329,966,010.74 |
| 合计 | 1,024,078,500.94 | 11,396,706.00 | 1,012,681,794.94 | 1,040,962,716.74 | 11,396,706.00 | 1,029,566,010.74 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------|----------------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他[注] | | |
| 鸟儿巢公司 | 80,000,000.00 | | | | | 80,000,000.00 | |
| 源质公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | |
| 湖南发展养老公司 | 23,100,000.00 | | 23,100,000.00 | | | | |
| 湖南发展水电公司 | 14,500,000.00 | | 14,500,000.00 | | | | |
| 湖南发展益沅 | 565,000,000.00 | | | | | 565,000,000.00 | |
| 湖南湘发公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | | |
| 湖南发展空洲岛公司 | 4,000,000.00 | 34,000,000.00 | | | | 38,000,000.00 | |
| 株航新能源公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | |
| 蟒电公司 | | | | | 288,596,720.60 | 288,596,720.60 | |
| 合计 | 699,600,000.00 | 34,000,000.00 | 50,600,000.00 | | 288,596,720.60 | 971,596,720.60 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 |
|-------|------|------|--------|----|-----|----|-----|----|----|----|------|------|
| | | | 追加投 | 减少 | 权益法 | 其他 | 其他权 | 宣告 | 计提 | 其他 | | |

| | (账面价值) | 期初余额 | 资 | 投资 | 下确认的投资损益 | 综合收益调整 | 益变动 | 发放现金股利或利润 | 减值准备 | [注] | (账面价值) | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----|---------------|--------|-----|---------------|------|-----------------|---------------|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 蟒电公司 | 259,724,126.92 | | 29,000,000.00 | | -127,406.32 | | | | | -288,596,720.60 | | |
| 湖南发展春华 | 14,374,568.41 | 11,396,706.00 | | | -7,983,191.01 | | | | | | 6,391,377.40 | 11,396,706.00 |
| 开元发展 | 55,867,315.41 | | | | -1,173,618.47 | | | 20,000,000.00 | | | 34,693,696.94 | |
| 小计 | 329,966,010.74 | 11,396,706.00 | 29,000,000.00 | | -9,284,215.80 | | | 20,000,000.00 | | -288,596,720.60 | 41,085,074.34 | 11,396,706.00 |
| 合计 | 329,966,010.74 | 11,396,706.00 | 29,000,000.00 | | -9,284,215.80 | | | 20,000,000.00 | | -288,596,720.60 | 41,085,074.34 | 11,396,706.00 |

[注] 经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，公司本年度收购湖南怀化恒光电力集团有限公司持有的蟒电公司 3.06% 股权。2023 年 12 月，蟒电公司股东会审议通过了章程修正、改组选举董事等事项。根据修订后的《蟒电公司章程》，公司能对蟒电公司实施控制，并将其纳入公司合并报表范围。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 166,904,647.27 | 79,457,954.23 | 166,482,983.36 | 80,807,042.62 |
| 其他业务 | 12,240,970.94 | 7,017,916.55 | 11,196,491.60 | 6,268,794.00 |
| 合计 | 179,145,618.21 | 86,475,870.78 | 177,679,474.96 | 87,075,836.62 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 投资管理 | | 清洁能源 | | 服务业及其他 | | 合计 | |
|------------|---------------|------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 投资管理 | 48,581.0 0 | | | | | | 48,581.0 0 | |
| 清洁能源 | | | 166,904, 647.27 | 79,457,9 54.23 | | | 166,904, 647.27 | 79,457,9 54.23 |
| 服务业及其他 | | | | | 299,745. 83 | 348,397. 07 | 299,745. 83 | 348,397. 07 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时段内确认收入 | | | | | | | 167,252, 974.10 | |
| 合计 | 48,581.0 0 | | 166,904, 647.27 | 79,457,9 54.23 | 299,745. 83 | 348,397. 07 | 167,252, 974.10 | 79,806,3 51.30 |

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

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

重大合同变更或重大交易价格调整：不适用。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 30,000,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -9,284,215.80 | 12,910,180.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -13,654,096.45 | 817,695.80 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,675,303.52 | |
| 银行保本型产品收益 | | 5,151,418.25 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 676,712.33 | |
| 合计 | 10,413,703.60 | 18,879,294.66 |

6、其他

无。

二十、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 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 225,279.82 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 10,089,933.58 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -1,417,412.00 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -206,508.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 23,778,247.87 | |
| 减：所得税影响额 | 4,451,413.12 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,425,669.89 | |
| 合计 | 26,592,457.72 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.57% | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72% | 0.05 | 0.05 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

4、其他

无。

湖南发展集团股份有限公司

董事长：韩智广

2024 年 04 月 02 日