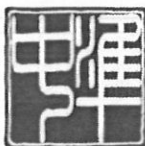


开元发展（湖南）基金管理有限责任公司

2018 年度、2019 年 1-6 月

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

Zhongzhun Certified Public Accountants Hunan Branch

(电话)TEL: (0731)88180168

(传真)FAX: (0731)88180168

(邮编)POSTCODE: 410005

(地址)ADDRESS: 长沙市芙蓉区朝阳街道韶山北路139号文化大厦2015号房

# 开元发展（湖南）基金管理有限责任公司

## 审计报告

### 目 录

一、审计报告 .....	1
二、附送财务报表	
1.资产负债表 .....	4
2.利润表 .....	5
3.现金流量表 .....	6
4.所有者权益变动表 .....	7
5.财务报表附注 .....	9
三、注册会计师执业资格证书	
四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所营业执照复印件	
五、中准会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所执业证书复印件	



## 审计报告

中准湘审字[2019]067号



开元发展(湖南)基金管理有限责任公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了开元发展(湖南)基金管理有限责任公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2018年12月31日、2019年6月30日的资产负债表,2018年度、2019年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注

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,公允反映了贵公司2018年12月31日、2019年6月30日的财务状况以及2018年度、2019年1-6月的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,我们独立于贵公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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,管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

#### 四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报

表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年八月二十四日

## 资产负债表

编制单位：开元发展（湖南）基金管理有限责任公司

2019年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注编号	2019年6月30日	2018年12月31日	项 目	附注编号	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	七、（一）	111,446,163.57	102,208,344.99	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
☆交易性金融资产	七、（二）	28,619,144.00	29,719,144.00	△拆入资金			
衍生金融资产				☆交易性金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项				应付账款			
△应收保费				预收款项			
△应收分保账款				☆合同负债			
△应收分保准备金				△卖出回购金融资产款			
其他应收款				△应付手续费及佣金			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬	七、（四）		3,278,139.02
存货				其中：应付工资			3,230,000.00
其中：原材料				应付福利费			
库存商品(产成品)				#其中：职工奖励及福利基金			
☆合同资产				应交税费	七、（五）	772,615.83	924,498.90
持有待售资产				其中：应交税金		772,615.83	924,498.90
一年内到期的非流动资产				其他应付款	七、（六）	198,293.40	147,340.33
其他流动资产				△应付分保账款			
流动资产合计		140,065,307.57	131,927,488.99	△保险合同准备金			
<b>非流动资产：</b>				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款				△代理承销证券款			
☆债权投资				持有待售负债			
可供出售金融资产				一年内到期的非流动负债			
☆其他债权投资				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		970,909.23	4,349,978.25
长期应收款				<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资				长期借款			
☆其他权益工具投资				应付债券			
☆其他非流动金融资产				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	七、（三）	130,312.15	229,043.73	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产				递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				其中：特准储备基金			
长期待摊费用				非流动负债合计			
递延所得税资产				负债合计		970,909.23	4,349,978.25
其他非流动资产				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
其中：特准储备物资				实收资本（或股本）	七、（七）	50,000,000.00	50,000,000.00
非流动资产合计		130,312.15	229,043.73	其他权益工具			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	七、（八）	10,922,471.05	9,780,655.45
				其中：法定公积金		10,922,471.05	9,780,655.45
				任意公积金			
				△一般风险准备			
				未分配利润	七、（九）	78,302,239.44	68,025,899.02
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,224,710.49	127,806,554.47
				*少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		139,224,710.49	127,806,554.47
<b>资产总计</b>		<b>140,195,619.72</b>	<b>132,156,532.72</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>140,195,619.72</b>	<b>132,156,532.72</b>

法定代表人：左坤

主管会计工作负责人：曾铁梁

会计机构负责人：吴剑波

## 利润表

编制单位：开元发展（湖南）基金管理有限责任公司

2019年1-6月

金额单位：元

项 目	附注编号	2019年1-6月	2018年
<b>一、营业总收入</b>		19,081,290.61	34,397,901.27
其中：营业收入	七、（十）	19,081,290.61	34,397,901.27
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,282,187.46	10,252,113.19
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	七、（十一）	152,888.75	286,043.99
管理及业务费用	七、（十二）	4,373,948.42	12,776,151.27
研发费用			
财务费用	七、（十三）	-244,649.71	-2,810,082.07
其中：利息费用			
利息收入		245,606.51	2,811,887.77
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失			
☆信用减值损失			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（十四）	150,535.84	294,052.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,949,638.99	24,439,840.59
加：营业外收入	七、（十五）	299,854.76	1,279,656.89
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,249,493.75	25,719,497.48
减：所得税费用	七、（十六）	3,831,337.73	6,456,696.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,418,156.02	19,262,801.39
（一）按所有权归属分类：		11,418,156.02	19,262,801.39
归属于母公司所有者的净利润			
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：		11,418,156.02	19,262,801.39
持续经营净利润			
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,418,156.02	19,262,801.39
归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益			

法定代表人：左坤

主要会计工作负责人：曾铁梁

会计机构负责人：吴剑波

## 现金流量表

编制单位：开元发展（湖南）基金管理有限责任公司

2019年1-6月

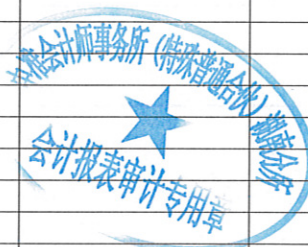
金额单位：元

项 目	附注编号	2019年1-6月	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		20,226,168.04	39,273,663.11
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		245,606.51	1,567,166.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,471,774.55</b>	<b>40,840,829.20</b>
购买商品、接收劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,269,343.39	8,996,443.87
支付的各项税费		5,143,128.34	8,137,025.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,377,535.16	2,796,259.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,790,006.89</b>	<b>19,929,729.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、（十七）	<b>7,681,767.66</b>	<b>20,911,099.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,100,000.00	6,760,000.00
取得投资收益收到的现金		156,196.22	497,712.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		299,854.70	3,142.50
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,556,050.92</b>	<b>7,260,855.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			185,700.00
投资支付的现金			20,769,144.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>20,954,844.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,556,050.92</b>	<b>-13,693,988.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、（十七）	<b>9,237,818.58</b>	<b>7,217,110.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,237,818.58</b>	<b>7,217,110.89</b>

法定代表人：左坤

主管会计工作负责人：曾铁梁

会计机构负责人：吴剑波





所有者权益变动表

编制单位：开元发展（湖南）基金管理有限责任公司 2019年1-6月 金额单位：元

项 目	本 年 金 额												
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	50,000,000.00								9,780,655.45		68,025,899.02		127,806,554.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	50,000,000.00								9,780,655.45		68,025,899.02		127,806,554.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,141,815.60		10,276,340.42		11,418,156.02
（一）综合收益总额											11,418,156.02		11,418,156.02
（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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积									1,141,815.60		-1,141,815.60		
其中：法定公积金									1,141,815.60		-1,141,815.60		
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）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													
四、本年年末余额	50,000,000.00								10,922,471.05		78,302,239.44		139,224,710.49



法定代表人：左坤 主管会计工作负责人：曾铁梁 会计机构负责人：吴剑波

所有者权益变动表

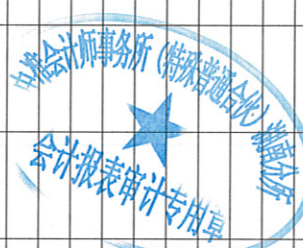
编制单位：开元发展（湖南）基金管理有限公司  
2019年1-6月  
金额单位：元

项 目	上年金额												
	实收资本 (或股本)		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	所有者权益合计
	1	2	3	4									
一、上年年末余额	50,000,000.00								7,854,375.31		50,680,377.77		108,543,753.08
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00								7,854,375.31		50,680,377.77		108,543,753.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,926,280.14		17,336,521.25		19,262,801.39
(一) 综合收益总额													
(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) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积									1,926,280.14		-1,926,280.14		
其中:法定公积金									1,926,280.14		-1,926,280.14		
任意公积金									1,926,280.14		-1,926,280.14		
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	50,000,000.00								9,780,655.45		68,025,899.02		127,806,554.47

法定代表人: 左坤

主管会计工作负责人: 曾铁波

会计机构负责人: 吴剑波



# 开元发展(湖南)基金管理有限责任公司

## 2019年1-6月、2018年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

开元发展(湖南)基金管理有限责任公司(以下简称“本公司”),是由国开金融有限责任公司(以下简称“国开金融公司”,持股比例60%)和湖南发展资产管理集团有限公司(以下简称“湖南资产管理公司”,持股比例40%)经长沙市工商行政管理局批准,于2011年4月12日在长沙注册成立的有限责任公司,注册资本:人民币5000万元,法人代表:左坤,统一社会信用代码:9143010057655885W,住所:长沙高新开发区文轩路27号麓谷钰园创业大楼二楼。

本公司母公司为国开金融公司,最终控股公司为国家开发银行。

本公司经批准的经营范围为受托管理私募股权投资基金及股权投资项目:股权投资管理;投资咨询服务;以自有资产进行项目投资(以上经营范围不得从事吸收存款、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)

### 二、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本企业基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本企业的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### (二) 记账本位币

本企业采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

### （五）金融工具

#### 1、金融工具的分类

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续

计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认条件和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

#### (1)所转移金融资产的账面价值

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1)终止确认部分的账面价值

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

自2018年1月1日起适用的会计政策如下：

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期

信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司可按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 7、金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

#### (六)委托贷款

委托贷款是指本公司将自有资金委托金融机构按照本公司指定的借款人和贷款条件借出的款项。本公司对委托贷款承担贷款的风险，并按照贷款和应收款项类金融资产进行核算。

#### (七)收入确认

##### 1、利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

##### 2、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。

#### (八)所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### 3、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资、清偿负债时，本公司递延所得税资产



及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2018 年 1 月 1 日起实施上述修订后的准则。根据准则规定，对于实施日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。

### （二）会计估计变更

本期无会计估计变更

### （三）前期差错更正

本期无前期差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

## 七、会计报表重要项目的说明

### （一）货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	13,443.40	15,836.30
银行存款	111,432,720.17	102,192,508.69
其他货币资金		
合计	111,446,163.57	102,208,344.99

注：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司货币资金中结构性存款 70,000,000.00 元，存款期限

181天，自2019年1月8日至2019年7月8日。

## (二) 交易性金融资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性金融资产	28,619,144.00	29,719,144.00
合 计	28,619,144.00	29,719,144.00

注：本公司交易性金融资产主要核算本公司以自有资金直接投资项目成本以及作为普通合伙人实缴所管理基金的出资额。

### 1、交易性金融资产核算项目

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
国开发展湖南“两型”元鼎基金企业（有限合伙）	3,350,000.00		600,000.00	2,750,000.00
国开发展湖南“两型”元兴基金企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00
国开发展湖南“两型”元玺基金企业（有限合伙）	2,400,000.00		300,000.00	2,100,000.00
国开发展湖南“两型”元和基金企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
长沙市棚改私募基金企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
湖南国开发展“两型”元嘉基金企业（有限合伙）	200,000.00		200,000.00	
苏州苏淦榆锦投资合伙企业（有限合伙）	20,769,144.00			20,769,144.00
合 计	29,719,144.00		1,100,000.00	28,619,144.00

(续)

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
国开发展湖南“两	3,158,000.00		3,158,000.00	0.00

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
型”基金企业(有限合伙)				
国开发展湖南“两型”元鼎基金企业(有限合伙)	4,450,000.00		1,100,000.00	3,350,000.00
国开发展湖南“两型”元兴基金企业(有限合伙)	1,900,000.00		400,000.00	1,500,000.00
国开发展湖南“两型”元玺基金企业(有限合伙)	3,600,000.00		1,200,000.00	2,400,000.00
国开发展湖南“两型”元和基金企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00
长沙市棚改私募基金企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
湖南国开发展“两型”元嘉基金企业(有限合伙)	1,300,000.00		1,100,000.00	200,000.00
苏州苏淦榆锦投资合伙企业(有限合伙)		20,769,144.00		20,769,144.00
合 计	15,908,000.00	20,769,144.00	6,958,000.00	29,719,144.00

### (三) 固定资产

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、账面原值合计	1,938,699.46		1,613,711.00	324,988.46
其中：运输工具	1,607,881.00		1,607,881.00	
办公设备	28,310.00			28,310.00
电子设备	302,508.46		5,830.00	296,678.46
二、累计折旧合计	1,709,655.73	34,416.34	1,549,395.76	194,676.31
其中：运输工具	1,543,565.76		1,543,565.76	
办公设备	19,294.84	1,425.04		20,719.88
电子设备	146,795.13	32,991.30	5,830.00	173,956.43
三、固定资产账面净值合计	229,043.73			130,312.15

其中：运输工具	64,315.24		
办公设备	9,015.16		7,590.12
电子设备	155,713.33		122,722.03
四、固定资产减值准备合计			
其中：运输工具			
办公设备			
电子设备			
五、固定资产账面价值合计	229,043.73		130,312.15
其中：运输工具	64,315.24		
办公设备	9,015.16		7,590.12
电子设备	155,713.33		122,722.03

(续)

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、账面原值合计	1,904,313.25	160,086.21	125,700.00	1,938,699.46
其中：运输工具	1,607,881.00			1,607,881.00
办公设备	28,310.00			28,310.00
电子设备	268,122.25	160,086.21	125,700.00	302,508.46
其他				0.00
二、累计折旧合计	1,783,532.83	51,822.90	125,700.00	1,709,655.73
其中：运输工具	1,543,565.76			1,543,565.76
办公设备	16,285.24	3,009.60		19,294.84
电子设备	223,681.83	48,813.30	125,700.00	146,795.13
三、固定资产账面净值合计	120,780.42			229,043.73
其中：运输工具	64,315.24			64,315.24
办公设备	12,024.76			9,015.16
电子设备	44,440.42			155,713.33
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
办公设备				
电子设备				

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
五、固定资产账面价值合计	120,780.42			229,043.73
其中：运输工具	64,315.24			64,315.24
办公设备	12,024.76			9,015.16
电子设备	44,440.42			155,713.33

#### (四) 应付职工薪酬

##### 1、2019年6月30日应付职工薪酬

###### (1) 应付职工薪酬

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	3,230,000.00	2,670,879.43	5,900,879.43	
二、离职后福利-设定提存计划	48,139.02	320,324.94	368,463.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,278,139.02	2,991,204.37	6,269,343.39	

###### (2) 短期薪酬

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,230,000.00	2,095,924.22	5,325,924.22	-
二、职工福利费		101,714.50	101,714.50	-
三、社会保险费		243,776.71	243,776.71	-
其中：1.医疗保险费		234,218.16	234,218.16	-
2.工伤保险费		2,742.31	2,742.31	-
3.生育保险费		6,816.24	6,816.24	-
4.其他				-
四、住房公积金		229,464.00	229,464.00	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬				-
合 计	3,230,000.00	2,670,879.43	5,900,879.43	

(3) 设定提存计划

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、基本养老保险	46,077.66	314,815.58	360,893.24	
二、失业保险费	2,061.36	5509.36	7,570.72	
三、企业年金缴费				
合 计	48,139.02	320,324.94	368,463.96	

2、2018年12月31日应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,922,900.00	9,354,230.74	8,047,130.74	3,230,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		826,610.80	778,471.78	48,139.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,922,900.00	10,180,841.54	8,825,602.52	3,278,139.02

(2) 短期薪酬

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,922,900.00	8,285,067.84	6,977,967.84	3,230,000.00
二、职工福利费		271,525.79	271,525.79	
三、社会保险费		230,577.11	230,577.11	
其中：1.医疗保险费		204,618.47	204,618.47	
2.工伤保险费		11,261.27	11,261.27	
3.生育保险费		14,697.37	14,697.37	
4.其他				
四、住房公积金		561,660.00	561,660.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,400.00	5,400.00	
合 计	1,922,900.00	9,354,230.74	8,047,130.74	3,230,000.00

(3) 设定提存计划

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、基本养老保险		496,801.31	450,723.65	46,077.66
二、失业保险费		17,428.62	15,367.26	2,061.36
三、企业年金缴费		312,380.87	312,380.87	
合 计		826,610.80	778,471.78	48,139.02

(五) 应交税费

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
增值税	225,465.75	1,128,119.59	1,311,698.35	41,886.99
企业所得税	519,288.22	3,831,337.73	3,653,889.19	696,736.76
个人所得税	149,171.63	466,671.92	587,772.72	28,070.83
城市维护建设税	15,782.60	78,968.37	91,818.88	2,932.09
教育费附加	6,763.97	33,843.59	39,350.95	1,256.61
地方教育费附加	4,509.32	22,562.40	26,233.98	837.74
水利建设基金	2,344.91	11,676.19	13,424.59	596.51
应交印花税	1,172.50	5,838.20	6,712.40	298.30
合 计	924,498.90	5,579,017.99	5,730,901.06	772,615.83

(续)

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
增值税	26,914.36	1,992,022.63	1,793,471.24	225,465.75
企业所得税	152,110.64	6,456,696.09	6,089,518.51	519,288.22
个人所得税	133,899.98	1,127,222.35	1,111,950.70	149,171.63
城市维护建设税	1,884.01	139,441.58	125,542.99	15,782.60
教育费附加	807.43	59,760.67	53,804.13	6,763.97
地方教育费附加	538.29	39,840.47	35,869.44	4,509.32
水利建设基金	543.85	20,638.74	18,837.68	2,344.91
车船税		5,760.00	5,760.00	
印花税	271.90	10,339.50	9,438.90	1,172.50
其他税费		10,263.03	10,263.03	
合 计	316,970.46	9,861,985.06	9,254,456.62	924,498.90

(六) 其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
代扣代缴款	198,293.40	147,340.33
合 计	198,293.40	147,340.33

(七) 实收资本

投资者名称	2019年1月1日		本期增加	本期减少	2019年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国开金融有限责任公司	30,000,000.00	60.00			30,000,000.00	60.00
湖南发展资产管理集团有限公司	20,000,000.00	40.00			20,000,000.00	40.00
合 计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2018年1月1日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国开金融有限责任公司	30,000,000.00	60.00			30,000,000.00	60.00
湖南发展资产管理集团有限公司	20,000,000.00	40.00			20,000,000.00	40.00
合 计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(八) 盈余公积

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积金	9,780,655.45	1,141,815.60		10,922,471.05
任意盈余公积金				
合 计	9,780,655.45	1,141,815.60		10,922,471.05

(续)

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	7,854,375.31	1,926,280.14		9,780,655.45
任意盈余公积金				
合 计	7,854,375.31	1,926,280.14		9,780,655.45

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按照年度净利润的10%提取法定盈



余公积，法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。

#### （九）未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
上期期末未分配利润	68,025,899.02	50,689,377.77
加：会计政策变更		
前期会计差错更正		
本期期初未分配利润	68,025,899.02	50,689,377.77
本期增加额	11,418,156.02	19,262,801.39
其中：本期净利润转入	11,418,156.02	19,262,801.39
其他调整因素		
本期减少额	1,141,815.60	1,926,280.14
其中：本期提取盈余公积数	1,141,815.60	1,926,280.14
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	78,302,239.44	68,025,899.02

#### （十）营业收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
基金管理费收入	19,081,290.61	34,397,901.27
合 计	<b>19,081,290.61</b>	<b>34,397,901.27</b>

#### （十一）税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
城市维护建设税	78,968.37	139,441.58
教育费附加	33,843.59	59,760.67
地方教育费附加	22,562.40	39,840.47
车船税		5,760.00
印花税	5,838.20	10,339.50
其他	11676.19	30,901.77
合 计	<b>152,888.75</b>	<b>286,043.99</b>

## (十二) 业务及管理费

项 目	2019年1-6月	2018年度
人员费用	3,094,807.77	10,356,400.90
租赁费		42,400.00
固定资产折旧	34,416.34	51,822.90
差旅费	186,298.16	507,439.06
交通费	318,760.06	493,819.60
培训费	267,207.51	32,072.95
业务招待费	45,789.70	189,642.90
专业服务费	380,296.94	714,320.61
其他	46,371.94	388,232.35
合 计	4,373,948.42	12,776,151.27

## (十三) 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度
利息支出		
减:利息收入	245,606.51	2,811,887.77
银行手续费	956.80	1,805.70
合 计	-244,649.71	-2,810,082.07

## (十四) 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度
交易性金融资产股利收入	150,535.84	294,052.51
合 计	150,535.84	294,052.51

## (十五) 营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度
处置固定资产利得	299,854.76	3,142.50
其他		1,276,514.39
合 计	299,854.76	1,279,656.89

注：其他主要为收到长沙市高新区财政人才支持及运营支持。

## (十六) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度
当期所得税	3,831,337.73	6,456,696.09
递延所得税		
合计	3,831,337.73	6,456,696.09

## (十七) 现金流量表

### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019年1-6月	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,418,156.02	19,262,801.39
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,416.34	51,822.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	-299,854.70	-3,142.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-156,196.22	-294,052.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		19,953.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,314,753.78	1,873,716.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,681,767.66	20,911,099.50
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:		

补充资料	2019年1-6月	2018年度
现金的期末余额	111,446,163.57	102,208,344.99
减：现金的期初余额	102,208,344.99	94,991,234.10
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	9,237,818.58	7,217,110.89

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年度
一、现金	111,446,163.57	102,208,344.99
其中：库存现金	13,443.40	15,836.30
可随时用于支付的银行存款	111,432,720.17	102,192,508.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,446,163.57	102,208,344.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 八、或有事项

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方及其交易

### (一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国开金融有限责任公司	北京	股权投资	6,062,387.5578	60.00	60.00

## （二）关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
国开金融有限责任公司	本公司控股股东
湖南发展资产管理集团有限公司	本公司参股股东
国开发展湖南“两型”元鼎基金企业（有限合伙）	本公司系普通合伙人
国开发展湖南“两型”元兴基金企业（有限合伙）	本公司系普通合伙人
国开发展湖南“两型”元玺基金企业（有限合伙）	本公司系普通合伙人
国开发展湖南“两型”元和基金企业（有限合伙）	本公司系普通合伙人
长沙市棚改私募基金企业（有限合伙）	本公司系普通合伙人
湖南国开发展“两型”元嘉基金企业（有限合伙）	本公司系普通合伙人
苏州苏淦榆锦投资合伙企业（有限合伙）	本公司系有限合伙人
长沙湘行交通发展基金投资合伙企业（有限合伙）	本公司系普通合伙人

## （三）关联方交易

### 1、定价政策

本公司向关联方提供劳务或接受劳务的价格按照协议价作为定价基础

### 2、提供资产管理服务

无

### 3、关联方承诺

本报告期内本公司无资产已签约而不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## （三）关联方应收应付款项

本公司年末余额无关联方应收应付款项。

## 十一、金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司业务业绩的潜在不利影响。

### （一）市场风险

## 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。2019年6月30日，本公司未持有的外币金融资产和外币金融负债。

## 2、利率风险

本公司无带息债务。本公司的带息资产主要为存放于银行的货币资金，本公司认为其不存在重大的利率风险。

### (二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

### (三) 流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测并持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和长期的资金需求。

### (四) 公允价值

本公司交易性金融资产公允价值变动金额为 0.00 元。

## 十二、财务标准的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 23 日由管理层通过及批准发布

开元发展（湖南）基金管理有限责任公司

财务报表及附注有下列负责人签署：

法定代表人：左坤

主管会计工作负责人：曾铁梁

会计机构负责人：吴剑波

日期：2019 年 8 月 23 日

日期：2019 年 8 月 23 日

日期：2019 年 8 月 23 日