



湖南发展集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨国平、主管会计工作负责人张洁及会计机构负责人(会计主管人员)王珏姣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节 财务报告.....	23
第十节 备查文件目录.....	111

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、湖南发展	指	湖南发展集团股份有限公司
控股股东、发展集团	指	湖南发展投资集团有限公司
湘投控股	指	湖南湘投控股集团有限公司
源品投资	指	湖南源品投资发展有限公司
发展源品	指	湖南发展源品健康产业投资有限公司
开元发展	指	开元发展（湖南）基金管理有限责任公司
蟒电公司	指	湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司
鸟儿巢公司	指	湖南鸟儿巢水电站发电有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	湖南发展	股票代码	000722
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南发展集团股份有限公司		
公司的法定代表人	杨国平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏千里	邱文锋
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 142 号光大发展大厦 B 座 27 楼
电话	0731-88789296	0731-88789296
传真	0731-88789256	0731-88789256
电子信箱	sql@hnfzgf.com	qwf@hnfzgf.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	151,829,651.13	144,213,957.45	5.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	106,178,646.64	103,266,985.05	2.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	106,021,216.81	98,980,348.85	7.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,875,740.54	89,687,943.62	-0.91%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
加权平均净资产收益率	4.60%	4.81%	-0.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	3,047,287,554.45	2,864,108,095.65	6.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,361,464,103.95	2,255,285,457.31	4.71%

二、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

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

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。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	31,650.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,411.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,368.19	
合计	157,429.83	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，公司围绕“长株潭两型社会建设的骨干企业”的战略定位，继续夯实水电业务基础，加快健康养生养老产业拓展，扩大股权投资业务规模，提升内部管理，公司主营业务战略格局进一步完善。报告期内，公司实现营业总收入 15,182.97 万元，净利润 10,564.98 万元，基本每股收益 0.23 元，分别与去年同期增长 5.28%、2.82%、4.55%。

二、主营业务分析

概述

本报告期，公司主营业务仍为水力发电。2014 年上半年，公司株洲航电分公司实现上网电量 43589.832 万千瓦时，公司控股公司鸟儿巢公司实现上网电量 2606.37 万千瓦时，公司参股公司蟒电公司实现上网电量 15587 万千瓦时。同时，公司围绕健康产业、水电业务进行了大量的项目调研、谈判工作，股权投资业务取得重要成果。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	151,829,651.13	144,213,957.45	5.28%	
营业成本	52,531,440.75	52,856,731.96	-0.62%	
管理费用	12,172,335.30	9,684,143.42	25.69%	
财务费用	18,236,080.68	-3,888,441.57		
经营活动产生的现金流量净额	88,875,740.54	89,687,943.62	-0.91%	
投资活动产生的现金流量净额	-64,707,085.72	-119,450,430.11		
筹资活动产生的现金流量净额	60,646,005.55			
现金及现金等价物净增加额	84,814,660.37	-29,762,486.49		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司加快健康养生养老产业拓展。1月2日，公司与源品投资共同出资3亿元人民币设发展源品的议案经公司第七届董事会第二十二次审议通过；2月中旬，合资公司完成了工商注册登记手续，取得了湖南省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。因健康养生养老产业项目涉及面广，投资额大，为控制风险，报告期内公司继续进行调研论证，充分做好项目前期工作。

报告期内，公司股权投资业务规模扩大。公司与开元发展共同出资3亿元人民币设立元和基金暨关联交易的议案于4月18日经公司第八届董事会第二次会议审议通过；6月下旬，国开发展湖南“两型”元和基金企业（有限合伙）完成了工商登记手续，并取得了长沙市工商行政管理局颁发的《营业执照》。股权投资业务的拓展对于公司优化资产配置、丰富投资品种、提高投资收益及保持对产业市场的敏锐度均具有重要意义。

报告期内，公司强化制度建设，根据相关法律法规、规章和政策，结合公司自身具体情况，修订了公司《章程》，不断提升公司内控规范水平。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水力发电业	150,606,511.13	52,531,440.75	65.12%	4.43%	-0.62%	1.77%
分产品						
电力	150,606,511.13	52,531,440.75	65.12%	4.43%	-0.62%	1.77%
分地区						
湖南地区	150,606,511.13	52,531,440.75	65.12%	4.43%	-0.62%	1.77%

四、核心竞争力分析

1、优良的水电资产。株洲航电枢纽工程是湖南省“十五”期间重点交通基础设施建设项目，国家交通运

输部水电航运样板工程，装机容量 14 万千瓦，设计多年平均发电量 6.636 亿千瓦时；控股的鸟儿巢公司装机容量 2 万千瓦，设计多年平均发电量 0.65 亿千瓦时；参股的蟒电公司电站装机容量 6 万千瓦，设计多年平均发电量 2.676 亿千瓦时。公司在水力发电业务上具备较强的经营管理水平，有优秀的经营管理团队。

2、前景可期的健康养生养老产业发展方向。公司与源品投资共同设立的发展源品是公司主营健康养生养老产业的起点，扎实的前期论证工作为公司健康养生养老产业发展打下了良好的基础。公司将高举健康养生养老产业旗帜，大力推进这块业务的发展。目前健康养生养老产业得到国家政策的大力扶持，市场前景广阔，未来成长可期。

3、控股股东的大力支持。发展集团是湖南省属国有大型企业，对于旗下唯一上市公司，发展集团有意将公司打造成资本市场优秀上市公司。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

不适用。

(2) 募集资金承诺项目情况

不适用。

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

不适用。

5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

不适用。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、报告期内董事会会议情况

2014 年上半年公司董事会共召开 4 次会议，现场 3 次，通讯 1 次，有关会议及决议情况如下：

（一）第七届董事会第二十二次会议于 2014 年 1 月 2 日召开（现场），会议审议通过了如下议案：

1、关于合资设立子公司的议案。

（二）第七届董事会第二十三次会议暨 2013 年度董事会于 2014 年 2 月 28 日召开（现场），会议审议通过了如下议案：

- 1、关于审议公司 2013 年度总裁工作报告的议案；
- 2、关于审议公司 2013 年度董事会工作报告的议案；
- 3、关于审议公司 2013 年度财务决算报告的议案；
- 4、关于审议公司 2013 年度利润分配预案的议案；
- 5、关于审议公司 2013 年度报告及报告摘要的议案；
- 6、关于审议公司 2014 年度财务预算报告的议案；
- 7、关于聘请公司 2014 年度财务审计机构的议案；
- 8、关于修订公司《章程》议案；
- 9、关于提名第八届董事会董事候选人的议案；
- 10、关于审议公司 2013 年度内部控制自我评价报告的议案；
- 11、关于审议公司 2014 年度经营计划的议案；

- 12、关于召开 2013 年度股东大会的议案；
- 13、关于申请银行授信额度的议案；
- 14、关于授权公司管理层购买银行理财产品的议案；
- 15、关于成立全资子公司的议案；
- 16、关于公司内部管理机构设置的议案。

（三）第八届董事会第一次会议于 2013 年 3 月 28 日召开（现场），会议审议通过了如下议案：

- 1、关于选举公司第八届董事会董事长的议案；
- 2、关于选举董事会提名、薪酬和考核委员会委员的议案；
- 3、关于选举董事会审计委员会委员的议案；
- 4、关于选举董事会战略委员会委员的议案；
- 5、关于公司高管换届的议案。

（四）第八届董事会第二次会议于 2014 年 4 月 25 日召开（通讯），会议审议通过了如下议案：

- 1、关于审议公司 2014 年第一季度报告的议案；
- 2、关于审议共同投资设立基金暨关联交易的议案；
- 3、关于召开 2014 年度第一次临时股东大会的议案。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
开元发展(湖南)基金管理有限公司			国开发展湖南“两型”元和基金企业(有限合伙)	股权投资;投资管理咨询。(涉及许可审批的经营项目,凭许可证或者审批文件方可经营)				
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		2014年6月27日,公司发布进展公告,公司已与开元发展(湖南)基金管理有限公司签订合伙协议,信息披露索引为2014-024;2014年6月28日,公司发布进展公告,国开发展湖南“两型”元和基金企业(有限合伙)已完成了工商登记手续,并取得了长沙市工商行政管理局颁发的《营业执照》,信息披露索引为2014-025.						

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司与源品投资在湖南长沙共同设立湖南发展源品健康产业投资有限公司，注册资本为 3 亿元人民币，其中：公司以自有资金出资 1.5 亿元人民币，占注册资本的 50%，源品投资以自有资金出资 1.5 亿元人民币，占注册资本的 50%。公司通过章程等协议安排，拥有对发展源品的实际控制权。披露索引：2014-002。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	湖南发展投资集团有限公司	发展集团承诺在本次发行股份购买资产中认购的金果实业股份自新增股份登记日起 36 个月内不转让，在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和交易所的规则办理。	2009 年 11 月 26 日	2015 年 6 月 14 日	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	196,033,667	42.23%				1,000	1,000	196,034,667	42.23%
2、国有法人持股	196,027,546	42.23%						196,027,546	42.23%
3、其他内资持股	6,121					1,000	1,000	7,121	
境内自然人持股	6,121					1,000	1,000	7,121	
二、无限售条件股份	268,124,615	57.77%				-1,000	-1,000	268,123,615	57.77%
1、人民币普通股	268,124,615	57.77%				-1,000	-1,000	268,123,615	57.77%
三、股份总数	464,158,282	100.00%						464,158,282	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

离任监事周先亮先生所持公司4000股股份根据相关法律法规被锁定。

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

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

二、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		31,372	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南发展投资集团有限公司	国有法人	42.23%	196,027,546		196,027,546		质押	98,000,000
湖南湘投控股集团有限公司	国有法人	11.95%	55,482,454			55,482,454		
衡阳市供销合作总社	国有法人	1.98%	9,210,249	5,800		9,210,249	冻结	1,254,900
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	1.15%	5,358,892			5,358,892		
广州康弘远创投资有限公司	境内非国有法人	0.64%	2,953,100			2,953,100		
罗凤英	境内自然人	0.54%	2,485,876			2,485,876		
张俊卿	境内自然人	0.44%	2,052,700			2,052,700		
耒阳未能实业有限责任公司	境内非国有法人	0.43%	2,007,855			2,007,855	质押	2,007,855
北京广智慧财务顾问有限公司	境内非国有法人	0.26%	1,200,000			1,200,000		
张欣茹	境内自然人	0.26%	1,198,000			1,198,000		
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	未知是否存在关联关系。							
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	55,482,454	人民币普通股	55,482,454
衡阳市供销合作总社	9,210,249	人民币普通股	9,210,249
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	5,358,892	人民币普通股	5,358,892
广州康弘远创投资有限公司	2,953,100	人民币普通股	2,953,100
罗凤英	2,485,876	人民币普通股	2,485,876
张俊卿	2,052,700	人民币普通股	2,052,700
耒阳未能实业有限责任公司	2,007,855	人民币普通股	2,007,855
北京广智慧财务顾问有限公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
张欣茹	1,198,000	人民币普通股	1,198,000
林孙刚	1,188,238	人民币普通股	1,188,238
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	未知是否存在关联关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
彭平	副总裁	任免	2014年03月28日	董事任期满离任，改任公司副总裁。
周先亮	职工监事	任期满离任	2014年03月28日	公司换届选举。
邓峰移	职工监事	任期满离任	2014年03月28日	公司换届选举。
康卫华	副总裁	任期满离任	2014年03月28日	公司换届选举。

第九节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	304,371,389.02	219,556,728.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	17,602,889.19	2,550,000.00
应收账款	30,120,418.31	15,187,447.51
预付款项	411,946.47	135,652.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	39,118,026.07	39,118,026.07
其他应收款	176,867.54	656,337.62
买入返售金融资产		
存货	2,246,487.30	2,028,990.18
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	159,278,515.70	55,245,904.47
流动资产合计	553,326,539.60	334,479,086.97
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	204,425,055.61	193,506,442.61
投资性房地产		
固定资产	1,779,542,422.73	1,788,959,373.72
在建工程	12,645,339.95	32,134,662.13
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,848,196.56	15,028,530.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	482,500,000.00	500,000,000.00
非流动资产合计	2,493,961,014.85	2,529,629,008.68
资产总计	3,047,287,554.45	2,864,108,095.65
流动负债：		
短期借款	430,000,000.00	380,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,329,359.74	8,253,582.39
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,434,098.62	16,277,656.98
应交税费	8,657,304.92	5,004,268.32
应付利息	2,275,351.04	2,617,824.37

应付股利		
其他应付款	27,663,194.83	27,146,861.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	487,859,309.15	440,300,194.03
非流动负债：		
长期借款	147,000,000.00	147,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,349,056.83	2,378,468.07
非流动负债合计	149,349,056.83	149,378,468.07
负债合计	637,208,365.98	589,678,662.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	464,158,282.00	464,158,282.00
资本公积	2,137,737,297.09	2,137,737,297.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,537,348.82	9,537,348.82
一般风险准备		
未分配利润	-249,968,823.96	-356,147,470.60
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,361,464,103.95	2,255,285,457.31
少数股东权益	48,615,084.52	19,143,976.24
所有者权益（或股东权益）合计	2,410,079,188.47	2,274,429,433.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,047,287,554.45	2,864,108,095.65

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,092,076.39	217,583,976.86
交易性金融资产		
应收票据	17,602,889.19	2,550,000.00
应收账款	27,745,745.07	14,424,516.76
预付款项	381,403.62	105,109.62
应收利息		
应收股利	39,118,026.07	39,118,026.07
其他应收款	50,134,437.30	46,616,654.00
存货		
一年内到期的非流动资产	2,233,817.30	2,016,320.18
其他流动资产	130,278,515.70	55,245,904.47
流动资产合计	538,586,910.64	377,660,507.96
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	314,425,055.61	273,506,442.61
投资性房地产		
固定资产	1,480,473,352.52	1,486,059,150.92
在建工程	11,531,332.85	31,032,655.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,848,196.56	15,028,530.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产	482,500,000.00	500,000,000.00
非流动资产合计	2,303,777,937.54	2,305,626,778.78
资产总计	2,842,364,848.18	2,683,287,286.74
流动负债：		
短期借款	430,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,301,063.37	2,553,369.05
预收款项		
应付职工薪酬	13,425,947.08	16,245,456.98
应交税费	8,502,591.97	4,951,349.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,426,789.85	18,449,090.65
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	472,656,392.27	422,199,266.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,349,056.83	2,378,468.07
非流动负债合计	2,349,056.83	2,378,468.07
负债合计	475,005,449.10	424,577,734.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	464,158,282.00	464,158,282.00
资本公积	2,137,737,297.09	2,137,737,297.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,537,348.82	9,537,348.82
一般风险准备		

未分配利润	-244,073,528.83	-352,723,375.56
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,367,359,399.08	2,258,709,552.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,842,364,848.18	2,683,287,286.74

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

3、合并利润表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	151,829,651.13	144,213,957.45
其中：营业收入	151,829,651.13	144,213,957.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	86,456,891.20	61,936,751.37
其中：营业成本	52,531,440.75	52,856,731.96
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		
营业税金及附加	2,940,543.38	2,462,951.17
销售费用		
管理费用	12,172,335.30	9,684,143.42
财务费用	18,236,080.68	-3,888,441.57
资产减值损失	576,491.09	821,366.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	40,119,565.16	20,584,367.79

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,918,613.00	13,107,145.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,492,325.09	102,861,573.87
加：营业外收入	157,429.83	405,411.18
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,649,754.92	103,266,985.05
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,649,754.92	103,266,985.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	106,178,646.64	103,266,985.05
少数股东损益	-528,891.72	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.23	0.22
（二）稀释每股收益	0.23	0.22
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	105,649,754.92	103,266,985.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,178,646.64	103,266,985.05
归属于少数股东的综合收益总额	-528,891.72	

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

4、母公司利润表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	142,967,613.71	144,213,957.45
减：营业成本	47,331,690.04	52,856,731.96

营业税金及附加	2,908,640.03	2,462,951.17
销售费用		
管理费用	11,330,514.00	9,684,143.42
财务费用	11,727,474.03	-3,888,441.57
资产减值损失	491,517.98	821,366.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	39,314,639.27	20,584,367.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,492,416.90	102,861,573.87
加：营业外收入	157,429.83	405,411.18
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,649,846.73	103,266,985.05
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,649,846.73	103,266,985.05
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	108,649,846.73	103,266,985.05

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

5、合并现金流量表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现	144,503,246.48	136,690,788.95

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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	2,849,862.26	4,620,401.93
经营活动现金流入小计	147,353,108.74	141,311,190.88
购买商品、接受劳务支付的现金	9,365,314.00	8,146,040.82
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	13,653,460.82	13,324,517.69
支付的各项税费	29,498,939.69	25,391,513.21
支付其他与经营活动有关的现金	5,959,653.69	4,761,175.54
经营活动现金流出小计	58,477,368.20	51,623,247.26
经营活动产生的现金流量净额	88,875,740.54	89,687,943.62
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	17,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金	24,689,726.02	5,305,882.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	1,520.00
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	920,111,226.14	432,071,340.22
投资活动现金流入小计	962,340,952.16	437,378,742.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,448,037.88	64,429,172.89
投资支付的现金		212,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,019,600,000.00	279,900,000.00
投资活动现金流出小计	1,027,048,037.88	556,829,172.89
投资活动产生的现金流量净额	-64,707,085.72	-119,450,430.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	
偿还债务支付的现金	50,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,853,994.45	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	69,353,994.45	
筹资活动产生的现金流量净额	60,646,005.55	

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	84,814,660.37	-29,762,486.49
加：期初现金及现金等价物余额	219,556,728.65	251,932,628.61
六、期末现金及现金等价物余额	304,371,389.02	222,170,142.12

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,806,057.86	136,690,788.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,807,712.19	4,620,401.93
经营活动现金流入小计	139,613,770.05	141,311,190.88
购买商品、接受劳务支付的现金	8,685,556.26	8,146,040.82
支付给职工以及为职工支付的现金	13,024,803.69	13,324,517.69
支付的各项税费	28,536,955.07	25,391,513.21
支付其他与经营活动有关的现金	5,142,974.66	4,761,175.54
经营活动现金流出小计	55,390,289.68	51,623,247.26
经营活动产生的现金流量净额	84,223,480.37	89,687,943.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金	24,689,726.02	5,305,882.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	1,520.00
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	781,804,166.91	432,071,340.22

金		
投资活动现金流入小计	824,033,892.93	437,378,742.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,346,134.88	64,429,172.89
投资支付的现金	30,000,000.00	212,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	855,600,000.00	279,900,000.00
投资活动现金流出小计	890,946,134.88	556,829,172.89
投资活动产生的现金流量净额	-66,912,241.95	-119,450,430.11
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	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,803,138.89	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,803,138.89	
筹资活动产生的现金流量净额	36,196,861.11	
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	53,508,099.53	-29,762,486.49
加：期初现金及现金等价物余额	217,583,976.86	251,932,628.61
六、期末现金及现金等价物余额	271,092,076.39	222,170,142.12

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	464,158,282.00	2,137,737.29			9,537,348.82		-356,147.47	0.60	19,143,976.24	2,274,429,433.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	464,158,282.00	2,137,737.29			9,537,348.82		-356,147.47	0.60	19,143,976.24	2,274,429,433.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							106,178.64	6.64	29,471,108.28	135,649,754.92
（一）净利润							106,178.64	6.64	-528,891.72	105,649,754.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							106,178.64	6.64	-528,891.72	105,649,754.92
（三）所有者投入和减少资本									30,000,000.00	30,000,000.00
1．所有者投入资本									30,000,000.00	30,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										

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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	464,158,282.00	2,137,737.29			9,537,348.82		-249,968.82	3.96	48,615,084.52	2,410,079,188.47

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	464,158,282.00	2,137,737.29			9,537,348.82		-514,253.33	1.13		2,097,179,596.78
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	464,158,282.00	2,137,737.29			9,537,348.82		-514,253.33	1.13		2,097,179,596.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							158,105.86	0.53	19,143,976.24	177,249,836.77

(一) 净利润							158,105,860.53		-856,023.76	157,249,836.77
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							158,105,860.53		-856,023.76	157,249,836.77
(三) 所有者投入和减少资本									20,000,000.00	20,000,000.00
1. 所有者投入资本									12,106,467.31	12,106,467.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									7,893,532.69	7,893,532.69
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	464,158,282.00	2,137,737.29			9,537,348.82		-356,147.47		19,143,976.24	2,274,429,433.55

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-352,723,375.56	2,258,709,552.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-352,723,375.56	2,258,709,552.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							108,649,846.73	108,649,846.73
(一) 净利润							108,649,846.73	108,649,846.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							108,649,846.73	108,649,846.73
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-244,073,528.83	2,367,359,399.08

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-514,253,331.13	2,097,179,596.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-514,253,331.13	2,097,179,596.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							161,529,955.57	161,529,955.57
（一）净利润							161,529,955.57	161,529,955.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							161,529,955.57	161,529,955.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-352,723,375.56	2,258,709,552.35

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：王珏姣

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)其前身为衡阳市食杂果品总公司，系1993年经湖南省股份制改革试点领导小组湘股份改字(1993)第12号文件批准，由衡阳市食杂果品总公司、中国农业银行衡阳市信托投资公司、湖南未能实业总公司共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司，成立时注册资本5,400.00万元。经历次变更，截至2009年12月31日公司注册资本为268,130,736.00元，股份总数268,130,736股(每股面值1元)。公司股票已于1997年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010年，经公司股东大会决议并经中国证监会证监许可[2010]1698号文核准，公司向湖南发展投资集团有限公司（以下简称湖南发展集团）非公开定向发行196,027,546股股份购买其拥有的剥离相关银行负债和公益性资产后的株洲航电枢纽经营性资产，每股发行价为人民币8.58元。同时，以2009年10月31日为交易基准日，本公司除保留持有的湖南蟒塘溪水利水电开发有限责任公司47.12%的股权外，将其余的资产和负债、业务及附着于上述资产、业务或与上述资产、业务有关的一切权利和义务出售给湖南湘投控股集团。本次股份发行完成后公司股本变更为464,158,282.00元。本次非公开定向发行股份业经天健

会计师事务所有限公司审验，并出具天健验〔2010〕2-25号《验资报告》。湖南金果实业股份有限公司于2011年1月25日在湖南省工商行政管理局办妥注册资本、经营范围、公司名称等事项的工商变更登记手续，并取得注册号为430000000056738的变更后的《企业法人营业执照》，公司名称由湖南金果实业股份有限公司变更为现名。

公司经营范围为：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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值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) 非同一控制下的企业合并

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(2) 外币财务报表的折算

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

易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允

价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

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

(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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法	其他方法	应收合并报表范围内公司的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
个别认定法	经单独测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、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、备品备件和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：个别认定法

发出存货采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 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。(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。(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-50	5.00%	3.80—1.90
机器设备	5-18	5.00%	19.00-5.28
电子设备	5-10	5.00%	19.00-9.50
运输设备	8-14	5.00%	11.88-6.79
其他	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、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

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按权证确定的年限	
管理软件	5	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，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。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

27、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，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。

(2) 会计政策

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计没有变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策没有变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计没有变更。

34、前期会计差错更正

本报告期没有发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期没有发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期没有发现采用未来适用法的前期会计差错。

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%,6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%,1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损	从母公司所有者权益冲减子公司少数

						目余 额					益的 金额	股东 分担 的本期 亏损超 过少数 股东在 该子公 司年初 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
湖南 发展 源品 健康 产业 投资 有限 公司	有 限 责 任 公 司	湖 南 长 沙	健 康 养 老	3 亿 元	健 康 产 业 的 投 资、 建 设 及 营 运 管 理	30,00 0,000. 00		50.00 %	50.00 %	是	30,11 8,544. 40	
株 洲 航 电 源 质 服 务 有 限 责 任 公 司	有 限 责 任 公 司	湖 南 株 洲 县	水 电 服 务	100 万 元	楼 宇 管 理、 房 屋 修 缮 维 护、 园 林 景 观 工 程 施 工、 机 电 设 备 维 护、 清 洁 环 卫、 绿 化 工 程、 物 业			100.0 0%	100.0 0%	是		

					管理								
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

不适用。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南鸟儿	有限责任	湖南省沅	电力	3000万元	水电开发、	80,000,000.		80.00%	80.00%	是	18,496,540.		

巢水 电站 发电 有限 公司	公司	陵县 七甲 坪镇			水利 发电	00					12		
----------------------------	----	----------------	--	--	----------	----	--	--	--	--	----	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

为开拓以“健康·养老”产业为核心的新型城镇化建设业务，本公司与源品投资共同出资3亿元人民币设立发展源品，其中：本公司以自有资金出资1.5亿元人民币，占注册资本的50%，源品投资以自有资金出资1.5亿元人民币，占注册资本的50%。发展源品公司于2014年2月11日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430000000106319的《企业法人营业执照》。本公司通过章程等协议安排，拥有对发展源品的实际控制权，能够控制该公司的财务经营决策，故将其纳入合并财务报表范围。

为配合公司水电业务发展，为各水电分、子公司做好水电服务工作，本公司出资100万元人民币设立全资子公司株洲航电源质服务有限责任公司，发展源质于2014年5月13日办理工商设立登记手续，并取得注册号为430221000016007的《企业法人营业执照》。发展源质为本公司的全资子公司，故将其纳入合并财务报表范围。

株洲航电源质服务有限责任公司正处在筹备期，因此暂无资产及利润。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	48,786.21	--	--	29,199.58
人民币	--	--	48,786.21	--	--	29,199.58
银行存款：	--	--	304,322,602.81	--	--	219,527,529.07
人民币	--	--	304,322,602.81	--	--	219,527,529.07
合计	--	--	304,371,389.02	--	--	219,556,728.65

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2014年6月30日止，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,602,889.19	2,550,000.00

合计	17,602,889.19	2,550,000.00
----	---------------	--------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	39,118,026.07			39,118,026.07		否
其中：	--	--	--	--	--	--
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	39,118,026.07			39,118,026.07		否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	39,118,026.07			39,118,026.07	--	--

说明

根据公司联营企业湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司2013年度第二次股东会决议对2007至2012年度实现的利润进行分配。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	31,705,703.48	100.00%	1,585,285.17	5.00%	15,986,786.85	100.00%	799,339.34	5.00%
余额百分比法组合								
组合小计	31,705,703.48	100.00%	1,585,285.17	5.00%	15,986,786.85	100.00%	799,339.34	5.00%
合计	31,705,703.48	--	1,585,285.17	--	15,986,786.85	--	799,339.34	--

应收账款种类的说明

期末无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
	31,705,703.48	100.00%	1,585,285.17	15,986,786.85	100.00%	799,339.34
合计	31,705,703.48	--	1,585,285.17	15,986,786.85	--	799,339.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比

				例
湖南省电力公司	非关联方	29,206,047.44	1 年以内	92.12%
湖南省电力公司怀化电业局	非关联方	2,499,656.04	1 年以内	7.88%
合计	--	31,705,703.48	--	100.00%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	186,167.41	100.00%	9,299.87	5.00%	875,092.23	100.00%	218,754.61	25.00%
余额百分比法组合								
组合小计	186,167.41	100.00%	9,299.87	5.00%	875,092.23	100.00%	218,754.61	25.00%
合计	186,167.41	--	9,299.87	--	875,092.23	--	218,754.61	--

其他应收款种类的说明

期末无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
	186,167.41	100.00%	9,299.87	175,092.23	20.01%	8,754.61
2 至 3 年				700,000.00	79.99%	210,000.00
合计	186,167.41	--	9,299.87	875,092.23	--	218,754.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

					生
--	--	--	--	--	---

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
张芬芬	非关联方	50,000.00	1 年以内	26.86%
孟佐忠	非关联方	44,663.41	1 年以内	23.99%
朱从进	非关联方	30,000.00	1 年以内	16.11%
谢欣然	非关联方	21,314.00	1 年以内	11.45%
石祖人	非关联方	16,000.00	1 年以内	8.59%
合计	--	161,977.41	--	87.00%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	411,946.47	100.00%	64,000.00	47.18%
1 至 2 年			71,652.47	52.82%
合计	411,946.47	--	135,652.47	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湘潭县移民开发管理局	非关联方	158,014.00	1 年以内	预付货款
广州擎天实业有限公司	非关联方	89,300.00	1 年以内	预付货款
中国石油化工股份有限公司湖南株洲石油分公司	非关联方	42,000.00	1 年以内	预付货款
石门海螺水泥有限责任公司	非关联方	30,542.85	2-3 年	预付货款
长沙市三品服装有限公司	非关联方	27,980.00	1 年以内	预付货款
合计	--	347,836.85	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

期末无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
维修用备品备件	2,246,487.30		2,246,487.30	2,028,990.18		2,028,990.18
合计	2,246,487.30		2,246,487.30	2,028,990.18		2,028,990.18

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴税费	1,278,515.70	1,245,904.47
银行理财产品	158,000,000.00	54,000,000.00

合计	159,278,515.70	55,245,904.47
----	----------------	---------------

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	47.12%	47.12%	448,842,161.37	50,552,512.16	398,289,649.21	47,870,172.13	23,171,929.11

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权	在被投资单位持股比	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	-----------	-----------	-----------	------	----------	--------

						例	比例	例与表 决权比 例不一 致的说 明			
湖南芷 江麟塘 溪水利 水电开 发有限 责任公 司	权益法	177,05 8,650.3 6	181,00 6,442.6 1	10,918, 613.00	191,92 5,055.6 1	47.12%	47.12%				
深圳市 达晨创 丰股权 投资企 业	成本法	12,500, 000.00	12,500, 000.00		12,500, 000.00	9.96%	9.96%				
合计	--	189,55 8,650.3 6	193,50 6,442.6 1	10,918, 613.00	204,42 5,055.6 1	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的 长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允	本期增加	本期减少	期末公允
----	------	------	------	------

	价值	购置	自用房地 产或存货 转入	公允价值 变动损益	处置	转为自用 房地产	价值
--	----	----	--------------------	--------------	----	-------------	----

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,046,578,070.07	23,533,367.16		208,740.00	2,069,902,697.23
其中：房屋及建筑物	1,494,601,696.72	21,900,096.77			1,516,501,793.49
机器设备	541,551,288.62	525,376.92			542,076,665.54
运输工具	5,288,257.00	196,151.00		208,740.00	5,275,668.00
电子设备	2,982,644.19	451,774.77			3,434,418.96
其他设备	2,154,183.54	459,967.70			2,614,151.24
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	257,618,696.35		32,941,968.55	200,390.40	290,360,274.50
其中：房屋及建筑物	119,407,995.76		16,043,411.30		135,451,407.06
机器设备	133,699,371.59		16,192,043.26		149,891,414.85
运输工具	1,597,135.70		297,957.28	200,390.40	1,694,702.58
电子设备	1,598,424.92		153,229.97		1,751,654.89
其他设备	1,315,768.38		255,326.74		1,571,095.12
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,788,959,373.72	--			1,779,542,422.73
其中：房屋及建筑物	1,375,193,700.96	--			1,381,050,386.43
机器设备	407,851,917.03	--			392,185,250.69
运输工具	3,691,121.30	--			3,580,965.42
电子设备	1,384,219.27	--			1,682,764.07
其他设备	838,415.16	--			1,043,056.12
电子设备		--			

其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	1,788,959,373.7 2	--	1,779,542,422.7 3
其中：房屋及建筑物	1,375,193,700.9 6	--	1,381,050,386.4 3
机器设备	407,851,917.03	--	392,185,250.69
运输工具	3,691,121.30	--	3,580,965.42
电子设备	1,384,219.27	--	1,682,764.07
其他设备	838,415.16	--	1,043,056.12

本期折旧额 32,941,968.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 22,117,171.77 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航电枢纽营地改扩建工程	11,531,332.85		11,531,332.85	9,047,272.05		9,047,272.05
光大发展大厦办公楼				21,985,382.98		21,985,382.98
鸟儿巢新建办公楼	1,114,007.10		1,114,007.10	1,102,007.10		1,102,007.10
合计	12,645,339.95		12,645,339.95	32,134,662.13		32,134,662.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
株洲航电枢纽营地改扩建工程		9,047,272.05	2,484,060.80			15.61%	72.56				自筹	11,531,332.85
光大发展大厦办公楼		21,985,382.98	131,788.79	22,117,171.77			100.00				自筹	
鸟儿巢水电站新建办公		1,102,007.10	12,000.00			0.24%	21.84				自筹	1,114,007.10

楼												
合计		32,134,662.13	2,627,849.59	22,117,171.77		--	--			--	--	12,645,339.95

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,451,175.15			16,451,175.15
土地使用权	16,275,376.00			16,275,376.00
软件系统	175,799.15			175,799.15
二、累计摊销合计	1,422,644.93	180,333.66		1,602,978.59
土地使用权	1,343,761.56	162,753.72		1,506,515.28
软件系统	78,883.37	17,579.94		96,463.31
三、无形资产账面净值合计	15,028,530.22	-180,333.66		14,848,196.56
土地使用权	14,931,614.44	-162,753.72		14,768,860.72
软件系统	96,915.78	-17,579.94		79,335.84
土地使用权				
软件系统				
无形资产账面价值合计	15,028,530.22	-180,333.66		14,848,196.56
土地使用权	14,931,614.44	-162,753.72		14,768,860.72
软件系统	96,915.78	-17,579.94		79,335.84

本期摊销额 180,333.66 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,943,641.87	3,396,562.02
可抵扣亏损	123,139,815.03	232,822,082.68
合计	127,083,456.90	236,218,644.70

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	期末数	期初数	备注
2014 年	123,139,815.03	232,822,082.68	可抵扣亏损
合计	123,139,815.03	232,822,082.68	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,018,093.95	576,491.09			1,594,585.04
合计	1,018,093.95	576,491.09			1,594,585.04

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
长沙生物谷土地开发项目	282,500,000.00	300,000,000.00
宁乡县”新城片区”土地开发项目	200,000,000.00	200,000,000.00

合计	482,500,000.00	500,000,000.00
----	----------------	----------------

其他非流动资产的说明

根据长沙国家生物产业基地管理委员会、湖南浏阳经济技术开发区投资发展有限公司与本公司签定的《国家级浏阳经济技术开发区“中国长沙生物谷”开发合作协议》以及宁乡县人民政府和宁乡县城市建设投资开发有限公司与本公司签订的《宁乡县“新城片区”开发合作协议》，本公司作为投资商参与上述两个项目的开发，负责为上述两个项目分别筹集不超过人民币叁亿伍仟万元、贰亿元的资金，由双方通过共管账户共同对项目进行整体开发，分期分批进行投资和回收。土地整理开发的内容包括项目范围内的规划设计、征地拆迁、补偿安置、土地报批、三通一平等工作；双方共同将项目土地整理开发达到出让条件，并按计划依法公开推向市场，公司在履行约定义务后可收回前期开发资金并获得相应的收益。鉴于对于一级开发的土地，公司无产权且不属于建造合同，故公司将支付的开发资金作为债权列示，同时由于其具有收益性，且计划在各自约定时间内逐步回收，公司将其在其他非流动资产科目中单独列报。本期按计划收回长沙生物谷土地开发项目的投资成本 1750 万元。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	430,000,000.00	380,000,000.00
合计	430,000,000.00	380,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付购货款	546,215.70	567,064.39
应付工程款和设备款	4,783,144.04	7,686,518.00
合计	5,329,359.74	8,253,582.39

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,238,736.56	9,177,763.36	12,030,241.31	12,386,258.61
二、职工福利费		785,193.50	785,193.50	
三、社会保险费		524,048.62	516,652.79	7,395.83
其中：医疗保险费		144,262.80	142,399.20	1,863.60
基本养老保险费		328,129.61	323,470.61	4,659.00
失业保险费		31,626.30	31,160.40	465.90
工伤保险费		8,197.63	7,953.36	244.27
生育保险费		11,832.28	11,669.22	163.06
四、住房公积金		549,105.00	549,105.00	
六、其他	1,038,920.42	273,756.54	272,232.78	1,040,444.18
合计	16,277,656.98	11,309,867.02	14,153,425.38	13,434,098.62

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,949,516.90	49,894.98
营业税	2,454,828.78	1,256,097.89
个人所得税	745,172.83	2,113,047.94
城市维护建设税	173,586.91	868,545.40
教育费附加	129,748.20	670,208.89
土地使用税	509.16	46,473.22
房产税	203,942.14	
合计	8,657,304.92	5,004,268.32

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
借款利息	2,275,351.04	2,617,824.37
合计	2,275,351.04	2,617,824.37

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
往来款	27,663,194.83	27,146,861.97
合计	27,663,194.83	27,146,861.97

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
湖南省移民局	8,803,330.14	计提的库维基金
沅陵县财政局	4,500,000.00	借款
五强溪地税局	2,246,528.23	代扣建安税
湖南省水利厅	1,835,361.81	计提的水资源费
株洲县移民开发局	1,806,900.00	计提的库维费
小 计	19,192,120.18	

39、预计负债

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	500,000.00	1,000,000.00
合计	500,000.00	1,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	500,000.00	1,000,000.00
合计	500,000.00	1,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行沅陵县支行	2010 年 01 月 20 日	2014 年 12 月 20 日	人民币元			500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	500,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

该借款由鸟儿巢水电站房屋建筑物和机器设备提供抵押、发电收入提供质押。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	147,000,000.00	147,000,000.00
合计	147,000,000.00	147,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行沅陵县支行	2010年03月08日	2025年03月07日	人民币元			18,500,000.00		
农行沅陵县支行	2010年01月20日	2025年01月19日	人民币元			128,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	147,000,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等
该借款由鸟儿巢水电站房屋建筑物和机器设备提供抵押、发电收入提供质押。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
株洲县财政税费返还	2,349,056.83	2,378,468.07
合计	2,349,056.83	2,378,468.07

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
株洲县财政税费	2,378,468.07		29,411.24		2,349,056.8	与资产相关

返还					3	
合计	2,378,468.07		29,411.24		2,349,056.83	--

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

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

截至2014年6月30日，湖南发展投资集团有限公司持有本公司股份196,027,546股，占公司总股本的42.23%，全部为有限售条件股，其中的98,000,000股（占公司总股本的21.11%），湖南发展投资集团有限公司已质押给北方国际信托股份有限公司用于融资。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,045,030,281.80			2,045,030,281.80
其他资本公积	92,707,015.29			92,707,015.29
合计	2,137,737,297.09			2,137,737,297.09

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,537,348.82			9,537,348.82
合计	9,537,348.82			9,537,348.82

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	-356,147,470.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,178,646.64	--
期末未分配利润	-249,968,823.96	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	150,606,511.13	144,213,957.45
其他业务收入	1,223,140.00	
营业成本	52,531,440.75	52,856,731.96

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水力发电业	150,606,511.13	52,531,440.75	144,213,957.45	52,856,731.96
合计	150,606,511.13	52,531,440.75	144,213,957.45	52,856,731.96

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	150,606,511.13	52,531,440.75	144,213,957.45	52,856,731.96
合计	150,606,511.13	52,531,440.75	144,213,957.45	52,856,731.96

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	150,606,511.13	52,531,440.75	144,213,957.45	52,856,731.96
合计	150,606,511.13	52,531,440.75	144,213,957.45	52,856,731.96

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
湖南省电力公司	141,744,473.71	94.12%
怀化电力公司	8,862,037.42	5.88%
合计	150,606,511.13	100.00%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
--------	------	----	---------	------------------------	----------

成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号 表示)	已办理结算的金 额
--------	------	----	---------	----------------------------	--------------

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,259,887.89	194,061.25	
城市维护建设税	1,000,693.49	1,323,519.12	
教育费附加	679,962.00	945,370.80	
合计	2,940,543.38	2,462,951.17	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,765,442.93	4,895,555.78
折旧及摊销	1,313,498.68	390,403.86
业务招待费	590,000.18	534,901.52
审计、咨询费	131,364.66	300,915.00
税费	4,796,753.14	606,436.16
交通费	93,137.63	131,147.61
办公费	270,872.62	243,487.44
差旅费	220,198.28	57,264.20
信息披露费	106,000.00	376,000.00
办公室租赁及物管费	193,698.45	1,409,900.80
车辆使用费	149,609.13	87,217.20
企业文化建设费	230,113.10	207,572.06
会务费	46,800.00	90,406.00

董事会经费	54,566.00	115,864.97
其他	210,280.50	237,070.82
合计	12,172,335.30	9,684,143.42

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,853,994.45	
利息收入	-635,351.97	-3,898,620.14
其他	17,438.20	10,178.57
合计	18,236,080.68	-3,888,441.57

60、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
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,918,613.00	13,107,145.01
其他	29,200,952.16	7,477,222.78
合计	40,119,565.16	20,584,367.79

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	10,918,613.00	13,107,145.01	蟒塘溪水电站前二个季度上网电量较同期有所减少，造成公司投资收益减少
合计	10,918,613.00	13,107,145.01	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	576,491.09	821,366.39
合计	576,491.09	821,366.39

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,650.40	599.96	31,650.40
其中：固定资产处置利得	31,650.40	599.96	31,650.40
政府补助	29,411.24	29,411.22	29,411.24
赔偿收入	86,368.19	375,400.00	86,368.19
其他	10,000.00		10,000.00
合计	157,429.83	405,411.18	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重组资产过户契税返还摊销数	29,411.24	29,411.22	与资产相关	
合计	29,411.24	29,411.22	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	106,178,646.64
非经常性损益	B	157,429.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	106,021,216.81
期初股份总数	D	464,158,282.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	464,158,282.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	635,351.97
押金返还	700,000.00
库区费用返还	987,868.10
履约保证金	300,000.00
其他	226,642.19
合计	2,849,862.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待费	590,000.18
审计、咨询费	131,364.66
交通费	93,137.63
办公费	270,872.62
差旅费	220,198.28
通讯费	0.00
信息披露费	1,984,000.00
办公室租赁及物管费	193,698.45
车辆使用费	149,609.13
企业文化建设费	230,113.10
会务费	46,800.00
董事会经费	54,566.00
其他	1,995,293.64
合计	5,959,653.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行理财产品本金	915,600,000.00
银行理财产品收益	4,511,226.14
合计	920,111,226.14

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购买银行理财产品	1,019,600,000.00
合计	1,019,600,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	105,649,754.92	103,266,985.05
加：资产减值准备	576,491.09	821,366.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,941,968.55	27,914,470.37
无形资产摊销	180,333.66	180,333.66
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）	-31,650.40	

财务费用（收益以“-”号填列）	18,853,994.45	
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,119,565.16	-20,584,367.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-217,497.12	498,023.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,359,175.00	-30,578,008.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,401,085.55	8,169,140.85
经营活动产生的现金流量净额	88,875,740.54	89,687,943.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	304,371,389.02	222,170,142.12
减：现金的期初余额	219,556,728.65	251,932,628.61
现金及现金等价物净增加额	84,814,660.37	-29,762,486.49

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	304,371,389.02	219,556,728.65
其中：库存现金	48,786.21	29,199.58
可随时用于支付的银行存款	304,322,602.81	219,527,529.07
三、期末现金及现金等价物余额	304,371,389.02	219,556,728.65

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南发展投资集团有限公司	控股股东	国有独资企业	长沙市	杨国平	投资	100 亿元	42.23%	42.23%	湖南省人民政府	73895542-8

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
湖南发展源品健康产业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南长沙		健康养老	3 亿元	50.00%	50.00%	09199022-1
株洲航电源质服务有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	湖南株洲县		水电服务	100 万元	100.00%	100.00%	39912132-1
湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南省沅陵县七甲坪镇		电力	3000 万元	80.00%	80.00%	66856185-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	有限责任公司	湖南省芷江县蟒塘溪	王劲松	水电	26,179.73	47.12%	47.12%	联营企业	18932598-3

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

	易类型		原则	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
--	-----	--	----	----	------------	----	------------

(7) 其他关联交易

2014年6月27日，公司发布进展公告，公司已与开元发展（湖南）基金管理有限责任公司签订合伙协议，信息披露索引为2014-024；

2014年6月28日，公司发布进展公告，国开发展湖南“两型”元和基金企业（有限合伙）已完成了工商登记手续，并取得了长沙市工商行政管理局颁发的《营业执照》，信息披露索引为2014-025。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

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

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	29,206,047.44	100.00%	1,460,302.37	5.00%	15,183,701.85	100.00%	759,185.09	5.00%
组合小计	29,206,047.44	100.00%	1,460,302.37	5.00%	15,183,701.85	100.00%	759,185.09	5.00%
合计	29,206,047.44	--	1,460,302.37	--	15,183,701.85	--	759,185.09	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	29,206,047.44	100.00%	1,460,302.37	15,183,701.85	100.00%	759,185.09
合计	29,206,047.44	--	1,460,302.37	15,183,701.85	--	759,185.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
湖南省电力公司	非关联方	29,206,047.44	1 年以内	100.00%
合计	--	29,206,047.44	--	100.00%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	99.72%			46,000,000.00	98.22%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	141,504.00	0.28%	7,066.70	5.00%	833,320.00	1.78%	216,666.00	26.00%
组合小计	141,504.00	0.28%	7,066.70	0.01%	833,320.00	1.78%	216,666.00	0.46%
合计	50,141,504.00	--	7,066.70	--	46,833,320.00	--	216,666.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

	141,504.00	100.00%	7,066.70	133,320.00	16.00%	6,666.00
1 年以内小计	141,504.00	100.00%	7,066.70	133,320.00	16.00%	6,666.00
2 至 3 年				700,000.00	84.00%	210,000.00
合计	141,504.00	--	7,066.70	833,320.00	--	216,666.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	关联方	50,000,000.00	1 年以内	99.73%
张芬芬	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.10%
朱丛进	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.06%
谢欣然	非关联方	21,314.00	1 年以内	0.04%
长沙新奥燃气发展有限公司	非关联方	10,400.00	1 年以内	0.02%
合计	--	50,111,714.00	--	99.95%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南芷江蟒塘溪水利	权益法	123,370,526.64	181,006,442.61	10,918,613.00	191,925,055.61	47.12%	47.12%				

水电开发有限公司											
湖南鸟儿巢水电站发电有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	80.00%	80.00%				
深圳市达晨创丰股权投资企业	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	9.96%	9.96%				
湖南发展源品健康产业投资有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	50.00%	50.00%				
合计	--	245,870,526.64	273,506,442.61	40,918,613.00	314,425,055.61	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	141,744,473.71	144,213,957.45
其他业务收入	1,223,140.00	
合计	142,967,613.71	144,213,957.45
营业成本	47,331,690.04	52,856,731.96

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水力发电业	141,744,473.71	47,331,690.04	144,213,957.45	52,856,731.96

合计	141,744,473.71	47,331,690.04	144,213,957.45	52,856,731.96
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	141,744,473.71	47,331,690.04	144,213,957.45	52,856,731.96
合计	141,744,473.71	47,331,690.04	144,213,957.45	52,856,731.96

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	141,744,473.71	47,331,690.04	144,213,957.45	52,856,731.96
合计	141,744,473.71	47,331,690.04	144,213,957.45	52,856,731.96

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
湖南省电力公司	141,744,473.71	100.00%
合计	141,744,473.71	100.00%

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,918,613.00	13,107,145.01
其他	28,396,026.27	7,477,222.78
合计	39,314,639.27	20,584,367.79

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、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	108,649,846.73	103,266,985.05
加：资产减值准备	491,517.98	821,366.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,852,912.96	27,914,470.37
无形资产摊销	180,333.66	180,333.66
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）	-31,650.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	13,803,138.89	
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,314,639.27	-20,584,367.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-217,497.12	498,023.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,467,118.91	-30,578,008.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,276,635.85	8,169,140.85
经营活动产生的现金流量净额	84,223,480.37	89,687,943.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	271,092,076.39	222,170,142.12
减：现金的期初余额	217,583,976.86	251,932,628.61
现金及现金等价物净增加额	53,508,099.53	-29,762,486.49

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	31,650.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,411.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,368.19	
合计	157,429.83	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	106,178,646.64	103,266,985.05	2,361,464,103.95	2,255,285,457.31
按国际会计准则调整的项目及金额				

（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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	106,178,646.64	103,266,985.05	2,361,464,103.95	2,255,285,457.31
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.23	0.23

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	304,371,389.02	219,556,728.65	38.63%	系本期主营业务收入和投资收益收到现金
应收票据	17,602,889.19	2,550,000.00	590.31%	系部分电费收入付款方开具的承兑汇票
应收账款	30,120,418.31	15,187,447.51	98.32%	系6月份发电情况良好,应收账款有所增长
其他流动资产	159,278,515.70	55,245,904.47	188.31%	系新增理财产品
在建工程	12,645,339.95	32,134,662.13	-60.65%	系办公楼转固
应付账款	5,329,359.74	8,253,582.39	-35.43%	系支付往来款
应交税费	8,657,304.92	5,004,268.32	73.00%	系本期增加应缴未交增值税所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	151,829,651.13	144,213,957.45	5.28%	系新增鸟儿巢公司1-6月发电收入
财务费用	18,236,080.68	-3,888,441.57	-568.98%	系银行贷款利息支出
投资收益	40,119,565.16	20,584,367.79	94.90%	系本期收取项目收益所致

第十节 备查文件目录

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

湖南发展集团股份有限公司

董事长：

2014年7月21日