



湖南发展集团股份有限公司

2013 半年度报告

2013-026

2013 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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。

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第八节 财务报告.....	21
第九节 备查文件目录.....	81

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
鸟儿巢公司	指	湖南鸟儿巢水电站发电有限公司
国宏投资	指	湖南国宏投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日—2013 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		
公司的中文简称（如有）	湖南发展		
公司的外文名称（如有）	HUNAN DEVELOPMENT GROUP CO.,LTD.		
公司的法定代表人	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	湖南省长沙市芙蓉中路二段 106 号中国石油大厦九楼	湖南省长沙市芙蓉中路二段 106 号中国石油大厦九楼
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 2012 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 2012 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 2012 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)	144,213,957.45	139,371,024.59	3.47%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	103,266,985.05	81,077,826.47	27.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	98,980,348.85	77,331,595.74	27.99%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	89,687,943.62	99,941,700.79	-10.26%
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.17	29.41%
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.17	29.41%
加权平均净资产收益率 (%)	4.81%	4.09%	0.72%
	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)	2,244,297,609.96	2,132,185,625.75	5.26%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,200,446,581.83	2,097,179,596.78	4.92%

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	103,266,985.05	81,077,826.47	2,200,446,581.83	2,097,179,596.78
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	103,266,985.05	81,077,826.47	2,200,446,581.83	2,097,179,596.78
按境外会计准则调整的项目及金额				

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）	599.96	
对外委托贷款取得的损益	3,881,225.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	404,811.22	
合计	4,286,636.20	--

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年，公司围绕战略定位，以“明主业，谋发展，树形象”为总体原则，积极稳妥推进新型城镇化业务，加强优质水电项目收购并购，夯实内部管理，初步形成了主营业务战略格局，为实现公司五年发展规划目标奠定坚实基础。报告期内，公司实现营业总收入 14,421 万元，净利润 10,327 万元，基本每股收益 0.22 元，分别与去年同期增长 3.47%、27.37%、29.41%。

二、主营业务分析

本报告期，公司主营业务仍为水力发电。2013 年上半年，公司株洲航电分公司实现上网电量 45,969 千瓦时。公司参股公司麟电公司实现上网电量 17,301 千瓦时。根据公司 2012-2016 年发展规划，公司围绕主业方向进行了大量项目调研、谈判工作，新型城镇化建设业务和水电业务拓展取得进展。

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	144,213,957.45	139,371,024.59	3.47%	
营业成本	52,856,731.96	56,910,206.14	-7.12%	
管理费用	9,684,143.42	13,003,592.52	-25.53%	本期强化成本控制，相应费用降低
财务费用	-3,888,441.57	-1,835,790.10	111.81%	本期货币资金增多及资金整体使用效率提高，相应的银行存款利息有所增加
经营活动产生的现金流量净额	89,687,943.62	99,941,700.79	-10.26%	
投资活动产生的现金流量净额	-119,450,430.11	-146,922,317.31	-18.7%	
现金及现金等价物净增加额	-29,762,486.49	-46,980,616.52	-36.65%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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，公司根据“以发电业务为基础，以新型城镇化建设业务为核心，以股权投资业务为补充”的业务发展战略，在不断夯实现有水力发电主业的基础上，新型城镇化建设业务拓展取得重要进展。3月29日，经第七届董事会第十五次会议批准，公司与长沙国家生物产业基地管理委员会签订《浏阳经济技术开发区“长沙生物谷”核心片区开发战略合作框架协议》；4月22日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过《关于参与国家级浏阳经济技术开发区捞刀河两厢一期开发（中国长沙生物谷）合作商投标的议案》；5月9日，公司发布《关于收到中标通知书的公告》（公告编号：2013-020）；5月10日，公司与长沙国家生物产业基地管理委员会（以下简称“管委会”）、湖南浏阳经济技术开发区投资发展有限公司（以下简称“经发展”）签署了《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》（以下简称“协议”）（编号：第 I（2013/05/10）01 号）。协议各方将共同对项目进行整体开发，按照绿色低碳、生态环保的理念，融入时尚国际的元素，将“中国长沙生物谷”核心区（捞刀河商务区）打造成湖南省和长株潭地区最具国际化水平的科技引领、以人为本、生活便利、生态宜居、可持续发展的活力新城。项目一期投资金额为人民币 35000 万元，实施期为 4 年，启动项目土地面积约为 780 亩，合作内容主要包括项目范围的规划设计、征地拆迁、补偿安置、土地报批、三通一平等基础设施建设、招商出让等。

报告期内，公司水电项目收购并购初见成效。2013 年上半年，公司业务组人员围绕水电项目进行了大量调研、谈判等工作，并于 6 月底提请董事会审议收购湖南鸟儿巢水电站发电有限公司（以下简称“鸟儿巢公司”）股权。2013 年 7 月 5 日，公司第七届董事会第十七会议审议通过了《关于公司收购湖南鸟儿巢水电站发电有限公司股权的议案》，同意公司收购鸟儿巢公司 80%的股权并授权公司经营层全权办理与交易对方的具体合同签订、款项支付等事宜。公司已于 2013 年 7 月 8 日与国宏投资、徐秀清分别签订了《股权转让协议》。根据战略规划，抢占优质水电资源，符合公司长远发展需要。同时，公司株洲航电分公司拥有水电专业技术人才和优秀管理团队，投资建设和管理水电站有利于发挥公司的专业外延优势。本次交易将提升公司主营业务的规模，进一步夯实水电经营基础，提高公司持续经营能力。

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，制定及修订了《内部控制制度》、《反舞弊和举报制度》、《全面风险管理制度》、《内部审计工作制度》、《对外担保管理制度》、《短期理财控制制度》，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	144,190,137.45	52,856,731.96	63.34%	3.46%	-7.12%	4.17%
分产品						
电力	144,190,137.45	52,856,731.96	63.34%	3.46%	-7.12%	4.17%
分地区						
湖南地区	144,190,137.45	52,856,731.96	63.34%	3.46%	-7.12%	4.17%

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；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。目前，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、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。

3、逐步清晰的新业务拓展方向。公司先后签署的《新型城镇化建设战略合作意向协议》、《浏阳经济技术开发区“长沙生物谷”核心片区开发战略合作框架协议》、《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（编号：第 I（2013/05/10）01 号）》是公司进军新型城镇化建设业务的起点，公司将大力推进新型城镇化建设业务在全省的布局，从而实现公司战略转型。目前该行业符合国家产业政策，市场前景广阔，未来成长可期，进入该行业将使得公司可持续发展能力大大增强。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
12,500,000.00	0.00	

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司		9.96%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				不适用							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额 (如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例 (%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	0
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用	不适用									
募集资金投资项目	不适用									
募集资金投资项目	不适用									
募集资金投资项目	不适用									
用闲置募集资金暂	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) $(3)=(2)/(1)$	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南芷江麟塘溪水利水电开发有限公司	参股公司	水利发电业	电力	261797300	461,381,057.58	450,156,566.44	54,181,648.97	36,194,018.34	27,816,521.67

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

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

公司2013年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

公司2012年度财务报告已经天健会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

九、公司报告期利润分配实施情况

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 05 月 23 日	公司证券事务部	实地调研	机构	源乘投资	
2013 年 05 月 23 日	公司证券事务部	实地调研	机构	泰信基金	

十一、报告期内董事会会议情况

2013 年上半年公司董事会共召开四次会议，现场 2 次，通讯 2 次，审议议案 23 项，有关会议及决议情况如下：

（一）第七届董事会第十三次会议于 2013 年 1 月 25 日召开（通讯），会议审议通过了如下议案：

1、关于与株洲县人民政府签订战略合作意向协议的议案。

（二）第七届董事会第十四次会议于 2013 年 2 月 6 日召开（通讯），会议审议通过了如下议案：

1、关于购买友阿光大大厦写字楼物业资产的议案；

2、关于审议公司《短期理财内控制度》的议案；

3、关于授权公司管理层购买理财产品的议案。

（三）第七届董事会第十五次会议暨 2012 年度董事会于 2013 年 3 月 28 日召开（现场），会议审议通过了如下议案：

1、关于审议公司 2012 年度总裁工作报告的议案；

2、关于审议公司 2012 年度董事会工作报告的议案；

3、关于审议公司 2012 年度财务决算报告的议案；

4、关于审议公司 2012 年度利润分配预案的议案；

5、关于审议公司 2012 年度报告及报告摘要的议案；

6、关于审议公司 2013 年度财务预算报告的议案；

7、关于聘请公司 2013 年度财务审计机构的议案；

8、关于召开 2012 年度股东大会的议案；

9、关于审议公司 2012 年度内部控制自我评价报告的议案；

10、关于审议公司 2012-2016 年发展规划纲要的议案；

- 11、关于审议公司 2013 年度经营计划的议案；
- 12、关于审议公司《对外担保管理制度》的议案；
- 13、关于审议公司《反舞弊和举报制度》的议案；
- 14、关于审议公司《内部审计工作制度》的议案；
- 15、关于审议公司《内部控制制度》的议案；
- 16、关于审议公司《全面风险管理制度》的议案；

17、关于与长沙国家生物产业基地管理委员会签订《浏阳经济技术开发区“长沙生物谷”核心片区开发战略合作框架协议》的议案。

（四）第七届董事会第十六次会议于 2013 年 4 月 22 日召开（现场），会议审议通过了如下议案：

- 1、关于审议公司 2013 年第一季度报告及报告摘要的议案；
- 2、关于审议参与国家级浏阳经济技术开发区捞刀河两厢一期开发（中国长沙生物谷）合作商投标的议案。

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

报告期内，公司无破产重整相关事项发生。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内，公司无收购资产情况发生。

2、出售资产情况

报告期内，公司无出售资产情况发生。

3、企业合并情况

报告期内，公司无企业合并情况发生。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励事项发生。

七、重大关联交易

报告期内，公司无重大关联交易发生。

八、重大合同及其履行情况

报告期内，公司无相关事项发生。

九、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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	湖南发展投资集团有限公司	承诺在重大资产重组中上市公司发行股份购买资产中所认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。	2009 年 11 月 26 日	2015 年 6 月 14 日	正在履行
资产重组时所作承诺	湖南湘投控股集团集团有限公司	承诺自金果实业本次股份成功发行结束之日起湘投控股所持金果实业股份 36 个月内不转让。	2010 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 24 日	正在履行
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

2013 年半年度财务报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

报告期内，公司未有处罚暨整改情况发生。

十二、其他重大事项的说明

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	251,516,121	54.19%						251,516,121	54.19%
1、国家持股	0	0%						0	0%
2、国有法人持股	251,510,000	54.19%						251,510,000	54.19%
3、其他内资持股	0	0%						0	0%
4、外资持股	0	0%						0	0%
5、高管股份	6,121							6,121	
二、无限售条件股份	212,642,161	45.81%						212,642,161	45.81%
1、人民币普通股	212,642,161	45.81%						212,642,161	45.81%
三、股份总数	464,158,282	100%						464,158,282	100%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		33,621						
持股 5%以上的股东持股情况								
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	1.72%	8,000,000					
宏源证券股份有限	境内非国	1.19%	5,510					

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

公司客户信用交易担保证券账户	有法人		, 428				
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				
广州康弘远创投资有限公司	境内非国有法人	0.53%	2,466,602				
新疆联创兴业投资有限责任公司	境内非国有法人	0.51%	2,381,260				
耒阳未能实业有限责任公司	境内非国有法人	0.43%	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				
林孙刚	境内自然人	0.23%	1,088,238				
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)	无						
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				
衡阳市供销合作总社	8,000,000	人民币普通股	8,000,000				
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,510,428	人民币普通股	5,510,428				
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	2,466,602	人民币普通股	2,466,602				
新疆联创兴业投资有限责任公司	2,381,260	人民币普通股	2,381,260				
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				
林孙刚	1,088,238	人民币普通股	1,088,238				
大成价值增长证券投资基金	1,019,068	人民币普通股	1,019,068				
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,003,143	人民币普通股	1,003,143				
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						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无						

三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未变更。

第七节 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

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 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未有离职和解聘情况发生。

第八节 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、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	222,170,142.12	251,932,628.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	17,102,018.92	
应收账款	26,495,134.30	13,594,865.93
预付款项	88,109.62	239,447.87
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		
其他应收款	537,500.00	631,806.90
买入返售金融资产		
存货	1,567,363.12	2,065,386.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		150,000,000.00
流动资产合计	267,960,268.08	418,464,136.05
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	225,666,442.31	200,059,297.30

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

投资性房地产		
固定资产	1,473,230,014.10	1,497,102,769.46
在建工程	62,232,021.59	1,170,225.40
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	15,208,863.88	15,389,197.54
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	200,000,000.00	
非流动资产合计	1,976,337,341.88	1,713,721,489.70
资产总计	2,244,297,609.96	2,132,185,625.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	918,892.90	519,191.00
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	16,175,763.98	15,370,588.99
应交税费	9,407,945.84	6,462,205.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,940,546.12	10,216,752.87
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		
其他流动负债		
流动负债合计	41,443,148.84	32,568,738.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,407,879.29	2,437,290.51
非流动负债合计	2,407,879.29	2,437,290.51
负债合计	43,851,028.13	35,006,028.97
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	-410,986,346.08	-514,253,331.13
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,200,446,581.83	2,097,179,596.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,200,446,581.83	2,097,179,596.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,244,297,609.96	2,132,185,625.75

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、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	144,213,957.45	139,371,024.59
其中：营业收入	144,213,957.45	139,371,024.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	61,936,751.37	71,529,363.98
其中：营业成本	52,856,731.96	56,910,206.14
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	2,462,951.17	2,261,880.22

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

销售费用		
管理费用	9,684,143.42	13,003,592.52
财务费用	-3,888,441.57	-1,835,790.10
资产减值损失	821,366.39	1,189,475.20
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）	20,584,367.79	12,966,081.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,107,145.01	9,489,935.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,861,573.87	80,807,742.43
加：营业外收入	405,411.18	270,084.04
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）	103,266,985.05	81,077,826.47
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,266,985.05	81,077,826.47
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	103,266,985.05	81,077,826.47
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.17
（二）稀释每股收益	0.22	0.17
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	103,266,985.05	81,077,826.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,266,985.05	81,077,826.47
归属于少数股东的综合收益总额		

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、现金流量表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

单位：元

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

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	136,690,788.95	142,704,000.00
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	4,620,401.93	2,155,189.48
经营活动现金流入小计	141,311,190.88	144,859,189.48
购买商品、接受劳务支付的现金	8,146,040.82	8,537,932.40
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	13,324,517.69	11,345,853.45
支付的各项税费	25,391,513.21	17,829,320.33
支付其他与经营活动有关的现金	4,761,175.54	7,204,382.51
经营活动现金流出小计	51,623,247.26	44,917,488.69
经营活动产生的现金流量净额	89,687,943.62	99,941,700.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,305,882.56	3,626,146.69
处置固定资产、无形资产和其	1,520.00	

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

他长期资产收回的现金净额		
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	432,071,340.22	
投资活动现金流入小计	437,378,742.78	3,626,146.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,429,172.89	398,464.00
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	279,900,000.00	150,150,000.00
投资活动现金流出小计	556,829,172.89	150,548,464.00
投资活动产生的现金流量净额	-119,450,430.11	-146,922,317.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-29,762,486.49	-46,980,616.52
加：期初现金及现金等价物余额	251,932,628.61	194,600,125.78
六、期末现金及现金等价物余额	222,170,142.12	147,619,509.26

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、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		-514,253.33	1.13		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	2,137,737.29			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）							103,266.98	5.05		103,266,985.05
（一）净利润							103,266.98	5.05		103,266,985.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							103,266.98	5.05		103,266,985.05
（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										

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

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		-410,986.346.08			2,200,446,581.83

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	2,137,737.297.09			9,537,348.82		-670,644.563.87			1,940,788,364.04
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、本年初余额	464,158,282.00	2,137,737.297.09			9,537,348.82		-670,644.563.87			1,940,788,364.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							156,391.232.74			156,391,232.74
（一）净利润							156,391.232.74			156,391,232.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							156,391.232.74			156,391,232.74
（三）所有者投入和减少资										

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

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	2,137,737.29			9,537,348.82		-514,253.33		2,097,179,596.78

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、业务有关的一切权力和义务出售给湖南湘投控股集团有限公司。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、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。

6、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。

7、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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4 年以上	80%	80%

(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。

8、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

(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

9、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。

10、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）各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-50	5%	3.80—1.90
机器设备	5-18	5%	19.00-5.28
电子设备	5-10	5%	19.000-9.50
运输设备	8-14	5%	11.88-6.79
其他	5	5%	19.00

（3）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。

11、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。

12、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。

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

(3) 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。

(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。

13、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。

项 目	摊销年限(年)
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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，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；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

14、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。

15、附回购条件的资产转让

无。

16、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。

17、股份支付及权益工具

无。

18、回购本公司股份

无。

19、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。

(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

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。

20、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。

(2) 会计处理方法

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。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

22、经营租赁、融资租赁

无。

23、持有待售资产

无。

24、资产证券化业务

无。

25、套期会计

无。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计没有发生变更。

27、前期会计差错更正

本报告期没有发现前期会计差错。

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

六、企业合并及合并财务报表

无。

七、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：	--	--	24,992.56	--	--	28,254.36
人民币	--	--	24,992.56	--	--	28,254.36
银行存款：	--	--	199,145,149.56	--	--	251,904,374.25
人民币	--	--	199,145,149.56	--	--	251,904,374.25
其他货币资金：	--	--	23,000,000.00	--	--	0.00
人民币	--	--	23,000,000.00	--	--	0.00
合计	--	--	222,170,142.12	--	--	251,932,628.61

截至2013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	17,102,018.92	
合计	17,102,018.92	

(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
------	------	-----	----	----

单位：元

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

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
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

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	27,889,615.05	100%	1,394,480.75	5%	14,310,385.19	100%	715,519.26	5%

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

组合小计	27,889,615.05	100%	1,394,480.75	5%	14,310,385.19	100%	715,519.26	5%
合计	27,889,615.05	--	1,394,480.75	--	14,310,385.19	--	715,519.26	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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：	--	--	--	--	--	--
	27,889,615.05	100%	1,394,480.75	14,310,385.19	100%	715,519.26
合计	27,889,615.05	--	1,394,480.75	14,310,385.19	--	715,519.26

(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
合计	--	--	0.00	--

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
合计	0.00	0.00	--	--

(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
合计	--	--	0.00	--	--

(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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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(%)
------	--------	----	----	---------------

湖南发展集团股份有限公司 2013 半年度报告全文

湖南省电力公司	非关联方	27,889,615.05	1 年以内	100%
合计	--	27,889,615.05	--	100%

(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(%)
合计	--	0.00	0%

(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
合计	0.00	0.00

(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	750,000.00	100%	212,500.00	28.33%	701,902.00	100%	70,095.10	9.99%
组合小计	750,000.00	100%	212,500.00	28.33%	701,902.00	100%	70,095.10	9.99%
合计	750,000.00	--	212,500.00	--	701,902.00	--	70,095.10	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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：						

1 年以内	50,000.00	6.67%	2,500.00	1,902.00	0.27%	95.10
1 至 2 年				700,000.00	99.73%	70,000.00
2 至 3 年	700,000.00	93.33%	210,000.00			
合计	750,000.00	--	212,500.00	701,902.00	--	70,095.10

(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
---------	---------	------------	-------------------	---------

单位：元

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

(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
------	---------	------	------	------	-----------

(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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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 (%)
------	----	----------	-----------------

(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 (%)
中油阳光物业管理有限公司长沙分公司	非关联方	700,000.00	2-3 年	93.33%
合计	--	700,000.00	--	93.33%

(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
------	--------	----	-------------

			(%)
合计	--	0.00	0%

(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
合计	0.00	0.00

(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：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,109.62	100%	239,447.87	100%
合计	88,109.62	--	239,447.87	--

单位：元

(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
北京固特大正电子科技有限公司	非关联方	47,000.00	1 年以内	预付货款
长沙初阳电子科技有限公司	非关联方	22,461.75	1 年以内	预付货款
长沙市李文锁城有限公司	非关联方	16,664.96	1 年以内	预付货款
株洲东方电器贸易有限公司	非关联方	1,982.91	1 年以内	预付货款
合计	--	88,109.62	--	--

(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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

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	1,567,363.12		1,567,363.12	2,065,386.74		2,065,386.74
合计	1,567,363.12		1,567,363.12	2,065,386.74		2,065,386.74

(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（%）

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

其他流动资产说明

2013年3月26日，公司收到湘潭城建投归还的委托贷款本金1.5亿元，至此公司已收回本次委托贷款事项的全部本金及利息。

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
----	--------	--------

(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
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

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
----	--------	--------

(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 (%)
----	----	-------------------

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%	461,381,100.00	11,224,500.00	450,156,600.00	54,181,600.00	27,816,500.00

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
湖南芷江麟塘溪水利水电开发有限责任公司	权益法	177,058,650.36	200,059,297.30	13,107,145.01	213,166,442.31	47.12%	47.12%				
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	成本法	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00	9.96%	9.96%				
合计	--	189,558,650.36	200,059,297.30	25,607,145.01	225,666,442.31	--	--	--			

(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

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	期初公允价值	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	

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：	1,673,817,361.44	4,042,635.05		23,001.00	1,677,836,995.49
其中：房屋及建筑物	1,173,030,812.07	3,879,334.40			1,176,910,146.47
机器设备	492,700,795.03				492,700,795.03
运输工具	4,027,424.00				4,027,424.00
电子设备	2,052,812.63	129,188.69		23,001.00	2,159,000.32
其他设备	2,005,517.71	34,111.96			2,039,629.67
--	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：	176,714,591.98		27,914,470.37	22,080.96	204,606,981.39
其中：房屋及建筑物	78,149,399.75		12,349,050.82		90,498,450.57
机器设备	95,463,040.52		15,075,377.58		110,538,418.10
运输工具	813,307.97		273,987.37		1,087,295.34
电子设备	1,318,499.23		74,040.12	22,080.96	1,370,458.39
其他设备	970,344.51		142,014.48		1,112,358.99
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,497,102,769.46		--		1,473,230,014.10
其中：房屋及建筑物	1,094,881,412.32		--		1,086,411,695.90
机器设备	397,237,754.51		--		382,162,376.93
运输工具	3,214,116.03		--		2,940,128.66
电子设备	734,313.40		--		788,541.93
其他设备	1,035,173.20		--		927,270.68
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合	1,497,102,769.4		--		1,473,230,014.1

计	6		0
其中：房屋及建筑物	1,094,881,412.3	--	1,086,411,695.9
	2		0
机器设备	397,237,754.51	--	382,162,376.93
运输工具	3,214,116.03	--	2,940,128.66
电子设备	734,313.40	--	788,541.93
其他设备	1,035,173.20	--	927,270.68

本期折旧额 27,914,470.37 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
----	-----------	------------

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
空洲岛副坝防渗工程及边墩处理工程				1,170,225.40		1,170,225.40
航电枢纽营地改扩建工程	307,366.00		307,366.00			
光大发展大厦办公楼	61,924,655.59		61,924,655.59			

合计	62,232,021.59		62,232,021.59	1,170,225.40		1,170,225.40
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(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
空洲岛副坝防渗工程及边墩处理工程	3,225,700.00	1,170,225.40	2,709,109.00	3,879,334.40		100%	100.00				自筹	
航电枢纽营地改扩建工程	15,890,000.00		307,366.00			1.93%	5%				自筹	307,366.00
光大发展大厦办公楼	70,000,000.00		61,924,655.59			11.43%	6.25				自筹	61,924,655.59
合计	89,115,700.00	1,170,225.40	64,941,130.59	3,879,334.40		--	--			--	--	62,232,021.59

(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

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

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				

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

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	1,061,977.61	180,333.66		1,242,311.27
土地使用权	1,018,254.12	162,753.72		1,181,007.84
软件系统	43,723.49	17,579.94		61,303.43
三、无形资产账面净值合计	15,389,197.54	-180,333.66		15,208,863.88
土地使用权	15,257,121.88	-162,753.72		15,094,368.16
软件系统	132,075.66	-17,579.94		114,495.72
土地使用权				
软件系统				
无形资产账面价值合计	15,389,197.54	-180,333.66		15,208,863.88
土地使用权	15,257,121.88	-162,753.72		15,094,368.16
软件系统	132,075.66	-17,579.94		114,495.72

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	

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
合计		0.00	0.00	0.00		--

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

项目	期末数	期初数

递延所得税资产：
递延所得税负债：

单位：元

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	4,014,860.04	3,222,904.87
可抵扣亏损	261,651,239.60	365,323,997.65
合计	265,666,099.64	368,546,902.52

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
2013 年	2,733,465.93	106,406,223.98	
2014 年	258,917,773.67	258,917,773.67	
合计	261,651,239.60	365,323,997.65	--

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

单位：元

项目	本期互抵金额

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	785,614.36	821,366.39			1,606,980.75
十三、商誉减值准备					0.00
合计	785,614.36	821,366.39			1,606,980.75

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
长沙生物谷土地前期开发项目	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

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》，本公司负责筹集不超过人民币叁亿伍仟万元整（¥35000.00万元）资金，由双方通过共管账户共同对本项目进行整体开发，分期分批进行投资和回收。土地整理开发的内容包括本项目范围的规划设计、征地拆迁、补偿安置、土地报批、三通一平等基础设施建设、招商出让等工作；双方共同制定合同约定范围内的土地出让计划及出让方案，并按计划依法公开推向市场，公司在履行上述义务后可以获得相应的收益。对于一级开发的土地，公司无产权且不属于建造合同，因此开发支出不宜在存货中列报，公司于本期6月支付的20000万元前期资金应作为债权列示，鉴于其具有收益性，且预计能在2016年前逐步回收，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司将其在其他非流动资产科目中单独列示。

29、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

（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
------	------	------	--------	---------	-------

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
----	--------	--------

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

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	918,892.90	519,191.00
合计	918,892.90	519,191.00

(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
合计	0.00	0.00

(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	14,791,152.80	12,251,889.89	11,718,051.83	15,324,990.86
二、职工福利费		769,029.44	769,029.44	
三、社会保险费		420,289.59	377,195.31	43,094.28
四、住房公积金	2,853.00	455,122.00	431,257.00	26,718.00
六、其他	576,583.19	253,143.65	48,766.00	780,960.84
合计	15,370,588.99	14,149,474.57	13,344,299.58	16,175,763.98

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,747,807.26	2,490,794.76
营业税		556,253.58
个人所得税	1,472,618.05	1,672,033.36
城市维护建设税	-117,678.43	718,767.72
教育费附加	305,198.96	583,011.58
印花税		441,344.60
合计	9,407,945.84	6,462,205.60

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

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

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	14,940,546.12	10,216,752.87
合计	14,940,546.12	10,216,752.87

(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
合计	0.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

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
----	-----	-----

(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
----	-----	-----

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

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	逾期未偿原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	--------	-------

(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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

(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
------	----	------	-------	------	------	------

41、其他流动负债

单位：元

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

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(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

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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

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

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
----	-----	------	------	-----	------

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	2,407,879.29	2,437,290.51
合计	2,407,879.29	2,437,290.51

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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29411.22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

截至2013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%，全部为限售条件股，其中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了北方国际信托股份有限公司用于融资。

48、库存股

无。

49、专项储备

无。

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

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

52、一般风险准备

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-514,253,331.13	--
调整后年初未分配利润	-514,253,331.13	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,266,985.05	--
期末未分配利润	-410,986,346.08	--

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	144,190,137.45	139,371,024.59
其他业务收入	23,820.00	
营业成本	52,856,731.96	56,910,206.14

(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	144,190,137.45	52,856,731.96	139,371,024.59	56,910,206.14
合计	144,190,137.45	52,856,731.96	139,371,024.59	56,910,206.14

(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	144,190,137.45	52,856,731.96	139,371,024.59	56,910,206.14
合计	144,190,137.45	52,856,731.96	139,371,024.59	56,910,206.14

(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	144,190,137.45	52,856,731.96	139,371,024.59	56,910,206.14
合计	144,190,137.45	52,856,731.96	139,371,024.59	56,910,206.14

(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	144,190,137.45	100%
合计	144,190,137.45	100%

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

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	194,061.25	181,307.33	详见税项说明
城市维护建设税	1,323,519.12	1,213,667.52	详见税项说明
教育费附加	945,370.80	866,905.37	详见税项说明
合计	2,462,951.17	2,261,880.22	--

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	4,895,555.78	4,721,725.53
折旧及摊销	390,403.86	385,209.45
业务招待费	534,901.52	737,258.99
审计、咨询费	300,915.00	1,033,000.00
税费	606,436.16	844,451.65
交通费	131,147.61	92,609.71
办公费	243,487.44	367,497.11
差旅费	57,264.20	108,146.40
资产重组费及信息披露费	376,000.00	1,528,387.05
办公室租赁及物管费	1,409,900.80	1,397,193.48
车辆使用费	87,217.20	124,508.71
企业文化建设费	207,572.06	185,879.00

会务费	90,406.00	734,531.00
董事会经费	115,864.97	79,017.50
其他	237,070.82	664,176.94
合计	9,684,143.42	13,003,592.52

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,898,620.14	-1,843,541.24
其他	10,178.57	7,751.14
合计	-3,888,441.57	-1,835,790.10

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

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	13,107,145.01	9,489,935.13
其他	7,477,222.78	3,476,146.69
合计	20,584,367.79	12,966,081.82

(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的原因
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	13,107,145.01	9,489,935.13	蟒塘溪水电站前二个季度上网电量较同期大幅增长, 造成公司投资收益变化较大
合计	13,107,145.01	9,489,935.13	--

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	821,366.39	1,189,475.20
合计	821,366.39	1,189,475.20

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	599.96		599.96
其中：固定资产处置利得	599.96		599.96
政府补助	29,411.22	29,411.24	29,411.22
赔偿收入	375,400.00	240,672.80	375,400.00
合计	405,411.18	270,084.04	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
重组资产过户契税返还摊销数	29,411.22	29,411.24	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), 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 计入资产价值, 按资产使用年限摊销。
合计	29,411.22	29,411.24	--

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

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	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,266,985.05
非经常性损益	B	4,286,636.20
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	98,980,348.85
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	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.21

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	3,898,620.14
赔偿收入	375,400.00
其他	346,381.79
合计	4,620,401.93

(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	534,901.52
审计、咨询费	1,030,000.00
交通费	131,147.61
办公费	243,487.44
办公室租赁及物管费	1,409,900.80
车辆使用费	87,217.20
企业文化建设费	207,572.06
会务费	90,406.00
董事会经费	115,864.97
其他	910,677.94
合计	4,761,175.54

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
委托贷款本金	150,000,000.00
银行理财产品本金	279,900,000.00
银行理财产品收益	2,171,340.22
合计	432,071,340.22

(4) 支付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	279,900,000.00
合计	279,900,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

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	103,266,985.05	81,077,826.47
加：资产减值准备	821,366.39	1,189,475.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,914,470.37	27,843,029.03
无形资产摊销	180,333.66	178,553.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,584,367.79	-12,966,081.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	498,023.62	38,887.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,578,008.53	-19,104,900.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,169,140.85	21,684,912.12
经营活动产生的现金流量净额	89,687,943.62	99,941,700.79
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	222,170,142.12	147,619,509.26
减：现金的期初余额	251,932,628.61	194,600,125.78
现金及现金等价物净增加额	-29,762,486.49	-46,980,616.52

(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	222,170,142.12	251,932,628.61
其中：库存现金	24,992.56	28,254.36
可随时用于支付的银行存款	199,145,149.56	251,904,374.25
可随时用于支付的其他货币资金	23,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	222,170,142.12	251,932,628.61

70、所有者权益变动表项目注释

无。

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

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
-------	-------	------	-----	-------	------	------	---------	----------	--------

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	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

任公司									
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
---------	--------	--------

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
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

(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
-----	------	------	-------	-------	------------

(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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)

(7) 其他关联交易

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

单位：元

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

十、股份支付

无。

十一、或有事项

报告期内，公司没有或有事项需披露。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

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

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

公司于2013年7月5日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司收购湖南鸟儿巢水电站发电有限公司股权的议案》，拟使用自有资金以不超过人民币8000万元的价格收购鸟儿巢公司80%的股权并授权公司经营层全权办理与交易对方的具体合同签订、款项支付等事宜。2013年7月8日，公司分别与国宏投资、徐秀清签订了《股权转让协议》。其中，湖南国宏投资有限公司（以下简称“国宏投资”）转让其拥有的鸟儿巢公司76.67%股权，自然人徐秀清转让其拥有的3.33%股权。本次交易完成后，鸟儿巢公司的股权结构变更为：湖南发展持股80.00%，国宏投资持股20.00%。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

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	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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	0.00	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

无。

9、其他

无。

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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款								

(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
------	--------	------	------	------	-----------

(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 (%)
------	--------	----	----	----------------

(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) 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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收款								

(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
--------	------	------	----------	----

(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
------	---------	------	------	------	-----------

(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(%)
------	--------	----	----	----------------

(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) 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
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

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
----	-------	-------

(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

(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

(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

(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(%)
------	--------	-----------------

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
----	-------	-------

(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
-------	-------	-------	--------------

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：	--	--
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：	--	--

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）	599.96	
对外委托贷款取得的损益	3,881,225.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	404,811.22	
合计	4,286,636.20	--

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	103,266,985.05	81,077,826.47	2,200,446,581.83	2,097,179,596.78
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	103,266,985.05	81,077,826.47	2,200,446,581.83	2,097,179,596.78
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	4.81%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	4.61%	0.21	0.21

东的净利润			
-------	--	--	--

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
应收票据	17,102,018.92	-		本期收到银行承兑汇票
应收账款	26,495,134.30	13,594,865.93	94.89%	6月份主营业务收入较大,相应的应收账款有所增长
其他流动资产	-	150,000,000.00	-100.00%	本期收回15000万元委托贷款
在建工程	62,232,021.59	1,170,225.40	5217.95%	主要系本期购置光大发展大厦办公楼
其他非流动资产	200,000,000.00			本期支付长沙生物谷20000万元投资款
应交税费	9,407,945.84	6,462,205.60	45.58%	本期尚未缴纳的增值税款
其他应付款	14,940,546.12	10,216,752.87	46.24%	按照营业收入一定比例计提的库维基金及防洪基金
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-3,888,441.57	-1,835,790.10	111.81%	本期货币资金增多及资金整体使用效率提高,相应的银行存款利息有所增加
管理费用	9,684,143.42	13,003,592.52	-25.53%	本期强化成本控制,相应费用降低
投资收益	20,584,367.79	12,966,081.82	58.76%	主要系:1、本期各项投资的收益增加。2、参股公司麟塘溪水电站前二个季度上网电量较同期大幅增长,本公司确认的投资收益增加

第九节 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会

董事长：杨国平

二〇一三年七月十七日