

湖南发展集团股份有限公司

2011 年半年度报告



湖南发展
Hunan Development

二〇一一年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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。

公司全体董事出席了董事会会议，没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告已经天健会计师事务所有限责任公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长杨国平先生、副总裁兼财务总监张洁女士及资金财务部经理王珏女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一章 公司基本情况简介.....	4
第二章 主要财务数据和指标.....	5
第三章 股本变动及股东情况.....	6
第四章 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
第五章 董事会报告.....	8
第六章 重要事项.....	10
第七章 财务报告.....	14
第八章 备查文件.....	62

第一章 公司基本情况简介

一、公司基本情况

- 1、中文名称：湖南发展集团股份有限公司（缩写为“湖南发展”）
英文名称：Hunan Fazhan Industrial Co., LTD.
- 2、注册地址：长沙高新开发区火炬城 M0 组团
邮政编码：410005
办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段 106 号中国石油大厦九楼
公司国际互联网网址：www.hnfzgf.com
电子信箱：hnfz@hnfzgf.com
- 3、法定代表人：杨国平
- 4、董事会秘书：苏千里
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
电子信箱：sql@hnfzgf.com
电话：0731-88789296
传真：0731-88789256
- 5、信息披露媒体：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
刊登半年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点：公司证券事务部
- 6、股票上市地：深圳证券交易所
证券简称：*ST 金果
股票代码：000722

第二章 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,941,923,835.05	1,881,093,465.31	3.23%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,903,510,420.54	1,857,892,575.26	2.46%
股本（股）	464,158,282.00	464,158,282.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.1010	4.0027	2.46%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	104,081,395.23	312,938,394.71	-66.74%
营业利润（元）	45,588,434.05	-29,898,876.87	
利润总额（元）	45,617,845.28	-27,736,961.91	
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,617,845.28	-28,564,520.02	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	45,588,434.05	-34,090,881.72	
基本每股收益（元/股）	0.0983	-0.11	
稀释每股收益（元/股）	0.0983	-0.11	
加权平均净资产收益率（%）	2.43%	-188.94%	191.37%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.42%	-225.49%	227.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,469,341.84	-3,422,165.68	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1841	-0.0128	

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,411.23	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2010年12月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计入当期损益。

合计	29,411.23
----	-----------

第三章 股本变动及股东情况

一、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南发展投资集团有限公司	国有法人	42.23%	196,027,546	196,027,546	0
湖南湘投控股集团有限公司	国有法人	11.95%	55,482,454	55,482,454	0
魏兆琪	境内自然人	1.89%	8,789,300	0	0
衡阳市供销合作总社	境内非国有法人	1.72%	8,000,000	0	0
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	0	0
广州市华成机械设备有限公司	境内非国有法人	0.90%	4,194,250	0	0
新疆联创兴业有限公司	境内非国有法人	0.86%	4,000,000	0	0
李文娟	境内自然人	0.80%	3,712,436	0	0
王云	境内自然人	0.57%	2,658,563	0	0
耒阳未能实业有限责任公司	境内非国有法人	0.43%	2,007,855	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
魏兆琪	8,789,300			人民币普通股	
衡阳市供销合作总社	8,000,000			人民币普通股	
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	
广州市华成机械设备有限公司	4,194,250			人民币普通股	
新疆联创兴业有限公司	4,000,000			人民币普通股	
李文娟	3,712,436			人民币普通股	
王云	2,658,563			人民币普通股	
耒阳未能实业有限责任公司	2,007,855			人民币普通股	
珠海广和仓储有限公司	1,879,527			人民币普通股	
张楷	1,619,171			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南发展投资集团有限公司与湖南湘投控股集团有限公司为一致行动人				

二、控股股东情况

公司控股股东为湖南发展投资集团有限公司，公司实际控制人为湖南省人民政府，报告期内均未发生变化。

第四章 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员持股数量未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2010 年 12 月 10 日，公司召开第六届董事会第 39 次会议，会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，选举杨国平、刘健、彭平、罗丽娜、谢朝斌、黄忠国为公司第七届董事会董事候选人，提交股东大会审议。2011 年 1 月 10 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会选举前述人员为公司第七届董事会成员。同日，公司召开第七届董事会第一次会议，选举杨国平先生为公司董事长，聘任苏千里先生为公司董事会秘书。

2011 年 4 月 8 日，公司职工大会选举邓峰移、周先亮为公司第六届监事会职工代表监事。

2011 年 4 月 12 日，公司召开第五届监事会第 22 次会议，会议审议通过了《关于监事会换届选举及股东提名的第六届监事会监事候选人任职资格审查的议案》，选举盛忠夏、彭亚文、欧阳芳荣作为公司第六届监事会监事候选人，提交股东大会审议。2011 年 4 月 28 日，公司召开 2010 年度股东大会选举上述人员为公司第六届监事会成员。上述监事与 2011 年第一次职工大会选举出的职工监事邓峰移同志、周先亮同志共同组成公司第六届监事会。同日，公司召开第六届监事会第一次会议，选举盛忠夏先生为监事会召集人。

第五章 董事会报告

一、公司经营情况讨论与分析

重大资产重组完成后，公司以“服务湖南省资源节约型和环境友好型社会建设，打造具有投资价值和一定影响力的上市公司”为原则，不断夯实水力发电基础，积极申请股票恢复上市，逐步探索论证相关产业与项目投资机会。报告期内，公司坚持年初制定的经营方针，在确保安全生产的前提下狠抓管理，提升效益，报告期实现营业收入 10,408 万元、营业利润 4,559 万元、净利润 4,562 万元。总体经营情况如下：

1、完善公司组织架构。重大资产重组完成后，经董事会审议，公司设立了总裁办公室等 7 个职能部门及株洲航电分公司。各部门、分公司建立健全规章制度与工作规程，通过公开招聘等方式充实人员配备，根据各自的职能职责，按照既定工作目标，积极务实开展工作。

2、狠抓管理，提升效益。株洲航电分公司与湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司在确保安全生产的前提下，从多个方面着手规范管理制度、优化工作流程。报告期内，公司克服复杂的天气状况与水文情况给生产管理带来的不利影响，精心组织、科学调度，取得了良好的经济效益。其中，株洲航电分公司上半年实现上网电量 3.95 亿 kWh，为历史同期高位。

3、谋划未来发展。报告期内，公司组织调研多个长株潭“两型”社会建设重大项目，研究分析水电、水务、环保、旅游等产业发展前景与投资机会。

4、积极申请股票恢复上市。公司于 2011 年 4 月 1 日向深圳证券交易所递交了股票恢复上市的申请。4 月 11 日接到深圳证券交易所《关于同意受理湖南发展集团股份有限公司恢复上市申请的函》，要求公司补充提交恢复上市申请的相关材料。目前公司正按照深圳证券交易所的要求，积极准备恢复上市申请的相关补充材料。

下半年公司将继续按照年度工作计划的各项要求组织工作，在不断做大做强水电业务的同时用心谋划未来产业发展，力求抓住长株潭地区实施“两型”社会

建设战略带来的发展机遇，取得更好业绩以回报广大投资者。

二、公司主营业务及其经营情况

1、主营业务经营情况

公司重大资产重组完成后，公司主营业务变更为水力发电业，分布地区在湖南省，报告期内实现营业收入 10,405.85 万元，营业成本 5,356.19 万元，毛利率为 48.53%。由于公司主营业务发生重大变化，与上年同期不具可比性。

2、利润构成与变化情况

公司重大资产重组完成后，公司的利润构成全部来自于水电经营，公司的主营业务由电子信息产业的研发制造变更为水力发电项目综合经营。重组前公司 CRT 资产及业务盈利能力较弱，重组后水电资产盈利稳定。因此，公司不但在 2010 年度成功实现扭亏为盈，在报告期内继续取得了较好的经营成果。公司于 2011 年第一季度报告预测 2011 年半年度的累计净利润数为 4,000 万元，报告期内实际实现净利润 4,562 万元。

3、预测年初至下一报告期期末净利润情况

业绩预告情况	扭亏		
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动 (%)
累计净利润的预计数 (万元)	6,000.00	-4,248.40	增长
基本每股收益 (元/股)	0.1293	-0.16	增长
业绩预告的说明	公司重大资产重组完成，合并范围发生变更，公司利润大幅上升。		

三、公司主要控股公司及参股公司的情况

公司主要参股公司湖南芷江麟塘溪水利水电有限责任公司的业务性质为水力发电，报告期内实现净利润 1,323 万元。

四、经营中的困难与问题

水力发电收益稳定，但由于行业特性，资产对应的盈利能力偏低。对此，公

司将继续深入调研长株潭“两型”社会建设相关优势产业与投资项目，积极寻找新的发展机会。

五、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金投资及重大非募集资金投资项目发生。

第六章 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司进一步规范了董事会专门委员会，设立了董事会战略委员会、董事会审计委员会以及董事会提名、薪酬与考核委员会，并改选了各委员会的成员。目前，各委员会已全面开展工作。

公司董事会现有董事 6 名，仍需补选 1 名独立董事才能满足治理的需要及公司《章程》的规定。经多方物色，公司已确定需补选的独立董事候选人。该候选人参加了深圳证券交易所 2011 年 4 月 25 日举办的第 34 期独立董事任职资格培训并取得任职资格证书。

二、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司不存在与购销商品、提供和接受劳务的重大关联交易事项。

2、关联担保情况

本公司株洲航电分公司电费收费权为湖南发展集团在国家开发银行湖南省分行银行借款 4 亿 5 千万元提供质押担保。

本质押担保的债务原为湖南湘江航运建设开发有限公司(以下简称湘江公司)向国家开发银行湖南省分行的借款 4 亿 5 千万元(借款期限 23 年，自 2003 年 6

月 25 日至 2026 年 6 月 24 日), 该质押担保从 2003 年 6 月 20 日起生效, 质权人为国家开发银行湖南省分行。因湘江公司将株洲航电资产划转至湖南发展集团, 2009 年 12 月 1 日, 湖南发展集团向国家开发银行湖南省分行申请将贷款主体由湘江公司变更为湖南发展集团, 担保方式由电费收费权质押变更为由湖南省县域经济与产业发展融资中心担保。目前, 国家开发银行湖南省分行已出具同意债务转移的书面文件, 担保方式变更手续正在办理中。

三、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、持有其他上市公司股权情况

报告期内, 公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况。

五、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项:

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。截至报告期末, 湖南发展投资集团有限公司认购股份处于锁定期内, 未发现违反承诺的情况发生;

湖南湘投控股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三十六个月内不转让。截至报告期末, 湖南湘投控股集团有限公司所持股份处于锁定期内, 未发现违反承诺的情况发生。

六、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

七、其他

此次公司半年度财务报告已经由天健会计师事务所有限公司注册会计师谢卫雄、贺焕华审计并被出具了标准无保留意见的审计报告，审计费用为 30 万元整。

八、报告期内信息披露索引

编号	披露日期	公告名称	信息披露媒体
001	2011-01-12	2011 年第一次临时股东大会会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
002	2011-01-12	第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
003	2011-01-21	2010 年度业绩预告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
005	2011-01-26	关于变更公司名称、经营范围、注册资本的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
006	2011-01-28	关于办公地址和联系方式的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
007	2011-03-24	财富里昂证券有限责任公司与湖南发展投资集团有限公司终止财务顾问协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
008	2011-03-28	2010 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
009	2011-03-28	第七届董事会第二次会议暨 2010 年年度董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
010	2011-03-28	第五届监事会第二十一次会议暨 2010 年年度监事会决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
011	2011-03-28	关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
012	2011-04-02	关于公司股票恢复上市进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
013	2011-04-06	关于向深圳证券交易所申请股票恢复上市的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
014	2011-04-13	关于深证证券交易所同意受理公司股票恢复上市申请的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
015	2011-04-14	第五届监事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
016	2011-04-14	2011 年第一季度业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
017	2011-04-14	关于增加 2010 年度股东大会临时提案及召开 2010 年度股	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网

		东大会的补充通知公告	
018	2011-04-29	2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
019	2011-04-29	第七届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
020	2011-04-29	第六届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
021	2011-04-29	2011 第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
022	2011-05-07	关于恢复上市工作进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
023	2011-06-03	关于申请恢复上市工作进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
024	2011-07-02	关于申请恢复上市工作进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
025	2011-07-14	2011 年半年度业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
026	2011-08-04	关于申请恢复上市工作进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网

第七章 财务报告

一、 审计意见

审 计 报 告

天健审〔2011〕2-264号

湖南发展集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南发展集团股份有限公司（以下简称湖南发展）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是湖南发展管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及

评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，湖南发展财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了湖南发展 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

谢卫雄

中国·杭州

中国注册会计师

贺焕华

报告日期：2011 年 8 月 10 日

二、财务报表

1、资产负债表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	151,694,406.24	151,694,406.24	68,662,388.85	68,662,388.85
应收票据	5,679,391.00	5,679,391.00		
应收账款	13,483,527.81	13,483,527.81	19,576,795.50	19,576,795.50
预付款项	28,930.00	28,930.00		
其他应收款	828,634.93	828,634.93	3,267,367.39	3,267,367.39
存货	231,927.85	231,927.85		
流动资产合计	171,946,817.83	171,946,817.83	91,506,551.74	91,506,551.74
非流动资产：				
长期股权投资	177,058,650.36	177,058,650.36	170,822,202.48	170,822,202.48
固定资产	1,577,107,470.36	1,577,107,470.36	1,602,856,574.29	1,602,856,574.29
无形资产	15,810,896.50	15,810,896.50	15,908,136.80	15,908,136.80
非流动资产合计	1,769,977,017.22	1,769,977,017.22	1,789,586,913.57	1,789,586,913.57
资产总计	1,941,923,835.05	1,941,923,835.05	1,881,093,465.31	1,881,093,465.31
流动负债：				
应付账款			3,768,249.00	3,768,249.00
应付职工薪酬	7,898,803.28	7,898,803.28		
应交税费	7,594,678.94	7,594,678.94	764,669.03	764,669.03
其他应付款	12,394,408.10	12,394,408.10	16,113,036.60	16,113,036.60
其他流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00		
流动负债合计	35,887,890.32	35,887,890.32	20,645,954.63	20,645,954.63
非流动负债：				
其他非流动负债	2,525,524.19	2,525,524.19	2,554,935.42	2,554,935.42
非流动负债合计	2,525,524.19	2,525,524.19	2,554,935.42	2,554,935.42
负债合计	38,413,414.51	38,413,414.51	23,200,890.05	23,200,890.05
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	464,158,282.00	464,158,282.00
资本公积	2,137,737,297.09	2,137,737,297.09	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	9,537,348.82	9,537,348.82
一般风险准备				
未分配利润	-707,922,507.37	-707,922,507.37	-753,540,352.65	-753,540,352.65
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,903,510,420.54	1,903,510,420.54	1,857,892,575.26	1,857,892,575.26
少数股东权益				
所有者权益合计	1,903,510,420.54	1,903,510,420.54	1,857,892,575.26	1,857,892,575.26
负债和所有者权益总计	1,941,923,835.05	1,941,923,835.05	1,881,093,465.31	1,881,093,465.31

2、利润表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	104,081,395.23	104,081,395.23	312,938,394.71	971,010.00
其中：营业收入	104,081,395.23	104,081,395.23	312,938,394.71	971,010.00
二、营业总成本	64,729,409.06	64,729,409.06	342,092,518.02	15,787,297.37
其中：营业成本	53,563,447.45	53,563,447.45	265,135,886.25	296,630.40
营业税金及附加	2,075,214.70	2,075,214.70	1,745,466.38	134,506.39
销售费用			17,257,476.92	
管理费用	10,127,119.08	10,127,119.08	33,061,918.25	10,124,203.72
财务费用	-587,319.53	-587,319.53	24,451,993.21	5,372,938.50
资产减值损失	-449,052.64	-449,052.64	439,777.01	-140,981.64
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）	6,236,447.88	6,236,447.88	-744,753.56	-5,966,713.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,236,447.88	6,236,447.88		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,588,434.05	45,588,434.05	-29,898,876.87	-20,783,001.05
加：营业外收入	29,411.23	29,411.23	2,283,368.20	
减：营业外支出			121,453.24	8,730.00
其中：非流动资产处置损失				

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,617,845.28	45,617,845.28	-27,736,961.91	-20,791,731.05
减：所得税费用			1,688,042.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,617,845.28	45,617,845.28	-29,425,004.64	-20,791,731.05
归属于母公司所有者的净利润	45,617,845.28	45,617,845.28	-28,564,520.02	-20,791,731.05
少数股东损益			-860,484.62	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0983	0.0983	-0.11	
（二）稀释每股收益	0.0983	0.0983	-0.11	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	45,617,845.28	45,617,845.28	-29,425,004.64	-20,791,731.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,617,845.28	45,617,845.28	-28,564,520.02	-20,791,731.05
归属于少数股东的综合收益总额			-860,484.62	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

3、现金流量表

编制单位：湖南发展集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	122,240,000.00	122,240,000.00	305,117,297.87	
收到的税费返还			470,016.75	
收到其他与经营活动有关的现金	3,570,315.01	3,570,315.01	26,429,103.21	37,696,142.38
经营活动现金流入小计	125,810,315.01	125,810,315.01	332,016,417.83	37,696,142.38
购买商品、接受劳务支付的现金	9,168,429.50	9,168,429.50	260,032,431.83	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,179,790.66	2,179,790.66	27,391,777.64	4,473,655.43
支付的各项税费	14,236,836.62	14,236,836.62	20,098,777.40	565,252.36
支付其他与经营活动有关的现金	14,755,916.39	14,755,916.39	27,915,596.64	31,403,247.85
经营活动现金流出小计	40,340,973.17	40,340,973.17	335,438,583.51	36,442,155.64
经营活动产生的现金	85,469,341.84	85,469,341.84	-3,422,165.68	1,253,986.74

流量净额				
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			198,000.00	
投资活动现金流入小计			198,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,437,324.45	2,437,324.45	3,722,712.37	234,870.00
质押贷款净增加额			3,310,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	121,000,000.00	121,000,000.00	15,334,745.11	
投资活动现金流出小计	123,437,324.45	123,437,324.45	22,367,457.48	234,870.00
投资活动产生的现金流量净额	-123,437,324.45	-123,437,324.45	-22,169,457.48	-234,870.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金			131,500,000.00	93,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			109,401.50	
筹资活动现金流入小计			131,609,401.50	93,900,000.00
偿还债务支付的现金			139,900,000.00	95,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,861,243.68	2,493,063.95
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			255,888.42	
筹资活动现金流出小计			161,017,132.10	98,393,063.95
筹资活动产生的现金流量净额			-29,407,730.60	-4,493,063.95
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	-37,967,982.61	-37,967,982.61	-54,999,353.76	-3,473,947.21
加：期初现金及现金等价物余额	68,662,388.85	68,662,388.85	146,149,250.95	7,651,301.83
六、期末现金及现金等价物余额	30,694,406.24	30,694,406.24	91,149,897.19	4,177,354.62

4、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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										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	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	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	2,137,737.09			9,537,348.82		-753,540,352.65			1,857,892.52	268,130,736.00	651,075,237.88			9,537,348.82		-899,342,530.43		218,823,284.14	248,224,076.41		
二、本年年初余额	464,158,282.00	2,137,737.09			9,537,348.82		-753,540,352.65			1,857,892.52	268,130,736.00	651,075,237.88			9,537,348.82		-899,342,530.43		218,823,284.14	248,224,076.41		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							45,617,845.28			45,617,845.28	196,027,546.00	1,486,662,059.21					145,802,177.78		-218,823,284.14	1,609,668,498.85		
（一）净利润							45,617,845.28			45,617,845.28							25,140,518.60		-177,739.53	24,962,779.07		
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							45,617,845.28			45,617,845.28							25,140,518.60		-177,739.53	24,962,779.07		
（三）所有者投入和减少											196,027,546.00	1,486,662,059.21							-218,823,284.14	1,464,		

资本										7,546.00	662,059.21							45,544.61	044,060.60	
1. 所有者投入资本										196,027,546.00	1,476,503,798.68							-204,169,582.42	1,468,361,762.26	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他											10,158,260.53							-14,475,962.19	-4,317,701.66	
(四) 利润分配																		120,661,659.18	120,661,659.18	
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																		120,661,659.18	120,661,659.18	
四、本期期末余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-707,922,507.37			1,903,510,420.54	464,158,282.00	2,137,737,297.09						9,537,348.82	-753,540,352.65	1,857,892,575.26

5、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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								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	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		-753,540,352.65	1,857,892,575.26	268,130,736.00	588,150,331.82			9,537,348.82		-840,290,448.32	25,527,968.32
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	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-753,540,352.65	1,857,892,575.26	268,130,736.00	588,150,331.82			9,537,348.82		-840,290,448.32	25,527,968.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							45,617,845.28	45,617,845.28	196,027,546.00	1,549,586,965.27					86,750,095.67	1,832,364,606.94
（一）净利润							45,617,845.28	45,617,845.28							48,976,074.54	48,976,074.54
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							45,617,845.28	45,617,845.28							48,976,074.54	48,976,074.54
（三）所有者投入和减少资本									196,027,546.00	1,549,586,965.27						1,745,614,511.27
1. 所有者投入资本									196,027,546.00	1,476,503,798.68						1,672,531,344.68

2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他									73,083.16	66.59					73,083.16	
(四) 利润分配														37,774.02	37,774.02	
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														37,774.02	37,774.02	
四、本期期末余额	464,158,282.00	2,137,737,297.09			9,537,348.82		-707,922,507.37	1,903,510,420.54	464,158,282.00	2,137,737,297.09				9,537,348.82	-753,540,352.65	1,857,892,575.26

三、财务报表附注

湖南发展集团股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、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。经历次增发,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。

根据经公司股东大会批准并经中国证监会证监许可[2010]1698 号文核准的向特定对象发行股份购买资产及重大资产出售方案,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,其中有限售条件的流通股份 A 股 197,239,208.00 股,无限售条件的流通股份 266,919,074 股。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。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，根据其账面价值与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，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额在 50 万元以上的应收款项。
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	可收回性存在明显差异的应收款项。
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

4 年以上	80	80
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	
其他计提方法说明	对于单独测试后未减值的内部应收款项和关联方款项(包括单项金额重大的和非重大的), 不计提坏账准备。	

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十) 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和各项直接相关费用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方法

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

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的

减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十一) 固定资产

1. 确认条件

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。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	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
交通运输工具	8-14	5	11.88-6.79
其 他	5	5	19.00

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十二) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按权证确定的年限
专利权	10
高尔夫会费	30
软件系统	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(十八) 政府补助

1. 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. 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。

3. 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；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

（二十）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2011 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2011 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2011 年 1—6 月，上年同期指 2010 年 1—6 月，上年同期数未经审计。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			40,673.11			
小 计						
银行存款：						
人民币			30,653,733.13			68,662,388.85
小 计			30,694,406.24			68,662,388.85
其他货币资金：						
人民币			121,000,000.00			
小 计						

合 计			151,694,406.24			68,662,388.85
-----	--	--	----------------	--	--	---------------

(2) 截至 2011 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。

(3) 其他货币资金期末余额为 6 个月定期存款, 其中, 1,000.00 万元于 2011 年 10 月 26 日到期, 11,100.00 万元于 2011 年 12 月到期。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,679,391.00		5,679,391.00			
合 计	5,679,391.00		5,679,391.00			

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
账龄分析法组合	14,193,187.17	100.00	709,659.36	5.00	20,607,153.16	100.00	1,030,357.66	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	14,193,187.17	100.00	709,659.36	5.00	20,607,153.16	100.00	1,030,357.66	5.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	14,193,187.17	100.00	709,659.36	20,607,153.16	100.00	1,030,357.66
小 计	14,193,187.17	100.00	709,659.36	20,607,153.16	100.00	1,030,357.66

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 期末余额中无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
湖南省电力公司	非关联方	14,193,187.17	1 年以内	100.00
小 计		14,193,187.17		100.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	28,930.00	100.00		28,930.00				
合 计	28,930.00	100.00		28,930.00				

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 期末余额中无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
账龄分析法组合	872,247.30	100.00	43,612.37	5.00	3,439,334.10	100.00	171,966.71	5.00
合计	872,247.30	100.00	43,612.37	5.00	3,439,334.10	100.00	171,966.71	5.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	872,247.30	100.00	43,612.37	3,439,334.10	100.00	171,966.71
小计	872,247.30	100.00	43,612.37	3,439,334.10	100.00	171,966.71

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
中油阳光物业管理有限公司长沙分公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	80.25	租房押金
莫仕科	非关联方	15,931.00	1 年以内	1.83	备用金
孟帅	非关联方	15,000.00	1 年以内	1.72	备用金
颜绍清	非关联方	15,000.00	1 年以内	1.72	备用金
申叶林	非关联方	15,000.00	1 年以内	1.72	备用金
小计		760,931.00		87.24	

6. 存货

(1) 明细情况

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	231,927.85		231,927.85			
合 计	231,927.85		231,927.85			

(2) 存货跌价准备

期末存货不存在减值。

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	权益法	123,370,526.64	170,822,202.48	6,236,447.88	177,058,650.36
合 计		123,370,526.64	170,822,202.48	6,236,447.88	177,058,650.36

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	期初减值准备	本期变动	本期现金红利
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	47.12	47.12				
合 计						

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,668,210,960.19	2,368,362.91		1,670,579,323.10
房屋及建筑物	1,172,767,014.29			1,172,767,014.29
机械设备	492,586,560.00			492,586,560.00
电子设备	1,317,412.40	820,560.48		2,137,972.88

运输工具	984,685.50	1,295,579.00		2,280,264.50
其他设备	555,288.00	252,223.43		807,511.43
		本期转入	本期计提	
2) 累计折旧小计	65,354,385.90		28,117,466.84	93,471,852.74
房屋及建筑物	28,759,631.66		12,345,400.50	41,105,032.16
机械设备	35,169,217.04		15,072,521.64	50,241,738.68
电子设备	798,607.38		395,442.14	1,194,049.52
运输工具	287,699.32		153,198.71	440,898.03
其他设备	339,230.50		150,903.85	490,134.35
3) 账面净值小计	1,602,856,574.29	2,368,362.91	28,117,466.84	1,577,107,470.36
房屋及建筑物	1,144,007,382.63		12,345,400.50	1,131,661,982.13
机械设备	457,417,342.96		15,072,521.64	442,344,821.32
电子设备	518,805.02	820,560.48	395,442.14	943,923.36
运输工具	696,986.18	1,295,579.00	153,198.71	1,839,366.47
其他设备	216,057.50	252,223.43	150,903.85	317,377.08
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备				
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	1,602,856,574.29	2,368,362.91	28,117,466.84	1,577,107,470.36
房屋及建筑物	1,144,007,382.63		12,345,400.50	1,131,661,982.13
机械设备	457,417,342.96		15,072,521.64	442,344,821.32
电子设备	518,805.02	820,560.48	395,442.14	943,923.36
运输工具	696,986.18	1,295,579.00	153,198.71	1,839,366.47
其他设备	216,057.50	252,223.43	150,903.85	317,377.08

本期折旧额为 28,117,466.84 元。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	15,962,388.04	68,961.54		16,031,349.58
土地使用权	15,962,388.04			15,962,388.04
软件系统		68,961.54		68,961.54
2) 累计摊销小计	54,251.24	166,201.84		220,453.08
土地使用权	54,251.24	162,753.76		217,005.00
软件系统		3,448.08		3,448.08
3) 账面净值小计	15,908,136.80	68,961.54	166,201.84	15,810,896.50
土地使用权	15,908,136.80		162,753.76	15,745,383.04
软件系统		68,961.54	3,448.08	65,513.46
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件系统				
5) 账面价值合计	15,908,136.80	68,961.54	166,201.84	15,810,896.50
土地使用权	15,908,136.80		162,753.76	15,745,383.04
软件系统		68,961.54	3,448.08	65,513.46

本期摊销额 166,201.84 元。

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目		
资产减值准备	753,271.73	
递延收益	2,525,524.19	
可抵扣亏损	543,934,015.46	
小 计	547,212,811.38	

11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,202,324.37		449,052.64		753,271.73
合 计	1,202,324.37		449,052.64		753,271.73

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款		
应付工程款		3,768,249.00
应付劳务款		
合 计		3,768,249.00

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，期末余额中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

13. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		9,515,129.40	1,720,639.40	7,794,490.00
职工福利费		658,671.16	658,671.16	
社会保险费		82,823.50	82,823.50	
其中：医疗保险费		21,840.00	21,840.00	
基本养老保险费		53,500.00	53,500.00	
失业保险费		4,930.00	4,930.00	
工伤保险费		642.50	642.50	
生育保险费		1,911.00	1,911.00	
住房公积金		60,678.00	60,678.00	
工会经费/职工教育经费		105,729.28	1,416.00	104,313.28

其他				
合 计		10,423,031.34	2,524,228.06	7,898,803.28

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,045,138.38	175,305.29
个人所得税	2,000.00	
城市维护建设税	365,272.36	310,191.44
土地使用税	46,473.07	
教育费附加	288,712.13	279,172.30
印花税	847,083.00	
合 计	7,594,678.94	764,669.03

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	474,805.94	
往来款	11,919,602.16	16,113,036.60
合 计	12,394,408.10	16,113,036.60

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
湖南省移民局	6,004,500.00	计提的库维基金
株洲县移民开发局	1,129,700.00	计提的防洪基金

证券时报社	1,130,000.00	往来款
湖南湘江航运建设开发有限公司	501,297.70	往来款
湖南省水利厅	409,200.00	计提的水资源费
小 计	9,174,697.00	

16. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提发电机组维修费	5,000,000.00	
预提库区维修费	3,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

(2) 其他说明

公司根据发电机组、库区年度维修计划及预算计提了维修费用 800 万元。

17. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
株洲县财政税费返还	2,525,524.19	2,554,935.42
合 计	2,525,524.19	2,554,935.42

(2) 其他说明

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款 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 29,411.23 元。

18. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 有限 售 条 件 股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股	196,027,546.00					196,027,546.00
	3. 其他内资持股	1,211,662.00					1,211,662.00
	其中:						
	境内法人持股	197,227,546.00					197,227,546.00
	境内自然人持股	11,662.00					11,662.00
	4. 外资持股						
	其中:						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
	有限售条件股份 合计	197,239,208.00					197,239,208.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	266,919,074.00					266,919,074.00
	2. 境内上市的外 资股						
	3. 境外上市的外 资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	266,919,074.00					266,919,074.00
(三) 股份总数	464,158,282.00					464,158,282.00	

19. 资本公积

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
其中: 债务重组	15,000,000.00			15,000,000.00

被投资单位股权投资准备	4,623,848.70			4,623,848.70
其他	73,083,166.59			73,083,166.59
合 计	2,137,737,297.09			2,137,737,297.09

20. 盈余公积

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

21. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-753,540,352.65	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-753,540,352.65	—
加：本期净利润	45,617,845.28	—
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-707,922,507.37	—

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	104,058,527.23	311,375,966.48
其他业务收入	22,868.00	1,562,428.23

营业成本	53,563,447.45	265,135,886.25
------	---------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水力发电业	104,058,527.23	53,561,925.20	34,427,437.81	8,793,060.61
零售、批发业			213,033,318.95	192,864,469.36
房地产业			3,414,635.20	2,952,632.46
电子信息产品			60,500,574.52	60,103,508.59
小 计	104,058,527.23	53,561,925.20	311,375,966.48	264,713,671.02

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南省	104,058,527.23	53,561,925.20	210,947,705.86	164,680,462.36
江西省			46,657,602.16	44,220,523.45
广东省			50,935,862.91	52,334,422.94
出口			2,834,795.55	3,478,262.27
小 计	104,058,527.23	53,561,925.20	311,375,966.48	264,713,671.02

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南省电力公司	104,058,527.23	100.00
小 计	104,058,527.23	100.00

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		678,453.58	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,210,541.91	514,427.09	
教育费附加	864,672.79	399,585.83	

其他		152,999.88	
合 计	2,075,214.70	1,745,466.38	

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,642,224.5	12,301,520.86
折旧及摊销	250,964.33	3,977,832.89
业务招待费	603,729.97	1,890,709.80
审计、咨询、法律顾问费	1,297,000.00	600,000.00
税费	1,353,481.76	1,365,371.00
车辆使用费	204,172.25	
交通费		663,078.30
办公费	1,445,511.71	985,643.40
差旅费	143,948.70	701,068.06
通讯费	7,232.47	436,917.76
修理费		339,874.00
资产重组及信息披露费	390,000.00	249,142.97
办公室租赁及物管费	1,330,370.12	
其他	458,483.27	9,550,759.21
合 计	10,127,119.08	33,061,918.25

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		24,458,010.63
减：利息收入	591,003.61	2,037,429.82
汇兑损益		1,278,265.15
其 他	3,684.08	753,147.25
合 计	-587,319.53	24,451,993.21

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-449,052.64	394,254.38
存货跌价损失		45,522.63
合 计	-449,052.64	439,777.01

6. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	6,236,447.88	-744,753.56
合 计	6,236,447.88	-744,753.56

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	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	6,236,447.88		2010年11月由成本法改 按权益法核算
船山实验小学		718,649.99	
湖南科兴达信息科技有限公司		-3,125.93	
湖南普照智能交通技术有限公司		-1,460,277.62	
小 计	6,236,447.88	-744,753.56	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		61,306.77	

其中：固定资产处置利得		61,306.77	
政府补助	29,411.23	1,424,427.28	
其他		797,634.15	
合 计	29,411.23	2,283,368.20	

(2) 政府补助说明

项 目	本期数	上年同期数	说明
递延收益摊销	29,411.23		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2010年12月收到衡阳市财政税费返还款11,570,000.00元，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计入当期损益。
递延收益摊销		1,424,427.28	项目资产已投入使用，按10年摊销。
小 计	29,411.23	1,424,427.28	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		109,296.24	
其中：固定资产处置损失		109,296.24	
罚款支出		7,660.00	
其他		4,497.00	
合 计		121,453.24	

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,745,949.55

递延所得税调整		-57,906.82
合 计		1,688,042.73

10. 基本每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,617,845.28
非经常性损益	B	29,411.23
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	45,588,434.05
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	$M=A/L$	0.0983
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0982

(四) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回代垫往来款	2,979,311.40
利息收入	591,003.61
合 计	3,570,315.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付湖南发展集团有限公司代垫往来款	8,333,732.35
支付上期律师费	475,000.00
支付上期审计费	450,000.00
支付房租押金	700,000.00
其他往来	126,663.50
房屋租赁费	961,711.02
业务招待费	603,729.97
办公、差旅费	1,531,504.13
咨询服务、律师费	547,000.00
物业管理费	368,659.10
宣传广告费	267,992.00
其他	389,924.32
合 计	14,755,916.39

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数	
		合并	母公司
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			

净利润	45,617,845.28	-29,425,004.64	-20,791,731.05
加：资产减值准备	-449,052.64	439,777.01	-140,981.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,117,466.84	35,711,710.93	1,169,104.61
无形资产摊销	166,201.84	462,181.99	78,332.70
长期待摊费用摊销		127,588.28	0
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)		47,989.47	8,730.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			0
财务费用(收益以“-”号填列)		24,458,010.63	5,372,938.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,236,447.88	744,753.56	5,966,713.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		273,959.98	0
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			0
存货的减少(增加以“-”号填列)	231,927.85	-4,886,220.37	0
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,301,661.79	-43,559,460.35	3,249,947.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,719,738.76	12,182,547.83	6,340,932.34
其他			0
经营活动产生的现金流量净额	85,469,341.84	-3,422,165.68	1,253,986.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	30,694,406.24	91,149,897.19	4,177,354.62
减：现金的期初余额	68,662,388.85	146,149,250.95	7,651,301.83
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-37,967,982.61	-54,999,353.76	-3,473,947.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	30,694,406.24	68,662,388.85
其中：库存现金	40,673.11	
可随时用于支付的银行存款	30,653,733.13	68,662,388.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	30,694,406.24	68,662,388.85

注 1. 2011 年 1-6 月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 30,694,406.24 元，资产负债表中货币资金期末余额为 151,694,406.24 元，差额系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 121,000,000.00 元。

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湖南发展投资集团有限公司	控股股东	国有独资企业	长沙市天心区城南西路 1 号	杨国平	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
湖南发展投资集团有限公司	1,000,000.00 万元	42.2329	42.2329	湖南省人民政府	73895542-8

2. 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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	王云林	水电	26,179.73	47.12	47.12

(续上表)

被投资单位	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	关联关系	组织机构代码
联营企业							
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	38,447.46	1,094.75	37,352.71	3,725.72	1,323.52	联营企业	18932598-3

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南湘投控股集团有限公司	本公司的第二大股东	18376681-7
乐金飞利浦曙光电子有限公司	本公司的第二大股东之联营企业	61167746032
衡阳金果投资有限责任公司	本公司的第二大股东之子公司	56592464-9

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
乐金飞利浦曙光电子有限公司	销售商品	销售设备及提供工程服务	市场价			417,343.07	1.02
湖南湘投控股集团有限公司	销售商品	销售软件、设备及提供工程服务	市场价			459,949.03	1.12

2. 关联担保情况

本公司株洲航电分公司电费收费权为湖南发展集团在国家开发银行湖南省分行银行借

款 4 亿 5 千万元提供质押担保。

本质押担保的债务原为湖南湘江航运建设开发有限公司(以下简称湘江公司)向国家开发银行湖南省分行的借款 4 亿 5 千万元(借款期限 23 年,自 2003 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 24 日),该质押担保从 2003 年 6 月 20 日起生效,质权人为国家开发银行湖南省分行。因湘江公司将株洲航电资产划转至湖南发展集团,2009 年 12 月 1 日,湖南发展集团向国家开发银行湖南省分行申请将贷款主体由湘江公司变更为湖南发展集团,担保方式由电费收费权质押变更为由湖南省县域经济与产业发展融资中心担保,截至本财务报告批准报出日,国家开发银行湖南省分行已出具同意债务转移的书面文件,担保方式变更手续正在办理中。

(三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	衡阳金果投资有限责任公司			2,979,311.40	148,965.57
小 计				2,979,311.40	148,965.57

(四) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	湖南发展投资集团有限公司		10,268,726.65
小 计			10,268,726.65

六、或有事项

(一) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 其他或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

七、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。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,411.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,411.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	29,411.23	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.43%	0.0983	0.0983
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.42%	0.0982	0.0982

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,617,845.28
非经常性损益	B	29,411.23
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	45,588,434.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,857,892,575.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	1,880,701,497.90
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.42%

(三) 公司主要财务报表项目的异常原因说明

由于公司 2010 年 10 月完成重大资产重组后，公司相关主业发生重大变化，造成本期利润表相关财务数据出现异常变动。

湖南发展集团股份有限公司

2011 年 8 月 10 日

第八章 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》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

法定代表人： 杨国平

二〇一一年八月十日