



现代投资股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-020

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

公司负责人宋伟杰、主管会计工作负责人刘玉新及会计机构负责人(会计主管人员)李虹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2016 半年度报告 .....</b>	<b>.....</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义 .....</b>	<b>2</b>
<b>第二节 公司简介 .....</b>	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>7</b>
<b>第四节 董事会报告 .....</b>	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项 .....</b>	<b>19</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况 .....</b>	<b>26</b>
<b>第七节 优先股相关情况 .....</b>	<b>30</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....</b>	<b>311</b>
<b>第九节 财务报告 .....</b>	<b>333</b>
<b>第十节 备查文件目录 .....</b>	<b>143</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	现代投资股份有限公司
长沙分公司	指	现代投资股份有限公司长沙分公司
长永高速公路	指	长沙至永安高速公路
长潭高速公路	指	长沙至湘潭高速公路
潭耒分公司	指	现代投资股份有限公司潭耒分公司
潭耒高速公路	指	湘潭至耒阳高速公路
怀化分公司	指	现代投资股份有限公司怀化分公司
溆怀高速公路	指	溆浦至怀化高速公路
怀芷高速公路	指	怀化至芷江高速公路
大有期货	指	大有期货有限公司（公司全资子公司）
现代财富	指	现代财富资本管理有限公司（公司控股子公司）
现代环投	指	现代环境科技投资有限公司（公司全资子公司）
现代环科	指	湖南现代环境科技股份有限公司（公司全资二级子公司）
现代房产	指	湖南现代房地产有限公司（公司控股子公司）
现代资产	指	湖南现代投资资产经营管理有限公司（公司全资子公司）
现代担保	指	湖南省现代融资担保有限公司（公司控股子公司）
安迅小贷	指	长沙市天心区安迅小额贷款有限公司（公司控股子公司）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	现代投资	股票代码	000900
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	现代投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	现代投资		
公司的外文名称（如有）	XIANDAI INVESTMENT CO.,LTD		
公司的法定代表人	宋伟杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马玉国	罗茜萍
联系地址	长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场写字楼 9 楼	长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场写字楼 8 楼
电话	0731-88749800	0731-88749898 88749889
传真	0731-88749811	0731-88749811
电子信箱	dongban@xdtz.net	dongban@xdtz.net

### 三、其他情况

#### （一）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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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 2015 年年报。

#### （二）信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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 2015 年年报。

### （三）注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

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 2015 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）	3,900,441,960.54	2,779,187,496.58	40.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	342,388,751.69	238,954,543.04	43.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	303,766,664.73	183,798,230.50	65.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	473,787,053.81	569,132,449.80	-16.75%
基本每股收益（元/股）	0.3384	0.24	41.00%
稀释每股收益（元/股）	0.3384	0.24	41.00%
加权平均净资产收益率	4.81%	3.65%	1.16%
	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）	20,648,603,077.86	18,697,015,420.51	10.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,249,747,404.99	6,965,797,865.09	4.08%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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)	25,000,000.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	94,719.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,097,629.87	
委托他人投资或管理资产的损益	8,487,388.73	
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	-7,669,312.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,911,600.55	
减:所得税影响额	15,290,065.00	
少数股东权益影响额(税后)	9,873.42	
合计	38,622,086.96	--

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

适用  不适用

项目	涉及金额(元)	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,152,271.43	子公司经常性业务
委托他人投资或管理资产的损益	6,951,295.23	子公司经常性业务
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	-7,477,353.71	子公司经常性业务



计入当期损益的政府补助中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	472,139.54	子公司经常性业务
---	------------	----------

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期，公司坚持“凝聚正能量，共创新现代”工作主线，紧紧围绕年度经营目标，深入开展“争做新时期好员工，勇当新现代排头兵”竞赛，全力打好提质增效稳增长攻坚战。各分公司堵漏保畅增收，精细养护降成本。子公司加大业务创新、风险防控力度，降本增效，基本完成了上半年经营目标。

报告期，公司拓宽融资渠道，优化融资结构。通过发行短期融资券，争取降低贷款利率等有效降低财务费用。为确保公司权益，全力争取长潭高速公路黎托段改造工程等补偿款的及时到位。

报告期，实现总收入39亿元，其中：主业收入10.75亿元，主业外收入28.25亿元。实现归属于上市公司股东净利润3.42亿元，净资产收益率4.81%，每股收益0.3384元。

### 二、主营业务分析

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	3,900,441,960.54	2,779,187,496.58	40.34%	子公司大宗商品现货交易收入增加。
营业成本	3,129,259,006.41	2,101,719,643.31	48.89%	子公司大宗商品现货交易成本增加。
销售费用	16,500,088.94	14,758,076.16	11.80%	
管理费用	124,015,290.80	114,453,313.48	8.35%	
财务费用	222,958,361.78	243,829,479.18	-8.56%	
所得税费用	108,214,031.10	75,539,842.80	43.25%	
研发投入	2,511,440.07	2,130,859.13	17.86%	
经营活动产生的现金流量净额	473,787,053.81	569,132,449.80	-16.75%	
投资活动产生的现金流量净额	-985,145,741.99	-569,265,132.28	93.19%	支付农村商业银行投资款增加
筹资活动产生的现金流量净额	787,932,506.24	407,843,285.03	93.19%	流动资金借款增加
现金及现金等价物净增加额	277,246,569.46	407,598,204.29	-31.98%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，各分公司通过加强奖惩并举、堵漏增收、内外稽查、联防联控等措施，征费环境持续改善，确保了上半年征费目标的顺利完成。长沙分公司以围绕征费工作为中心，安全保畅为重点，提升文明优质服务水平，细化文明收费优质服务标准、完善各类考评和奖惩措施。潭耒分公司加强收费系统业务培训，从堵漏增收、文明服务、实征率和现场管控4个方面下功夫。同时，围绕中心抓党建，潭耒分公司被中共中央评为“全国先进基层党组织”。怀化分公司继续落实“五收”工作方针，通过开展收费技能比武，优化联勤联动机制，净化征费环境，在潭邵高速公路提质改造分流后，做好路网争收工作。

报告期，各分公司以“精细养护保畅通”为抓手，认真总结2015年迎国检经验，继续加强养护管理，努力降低养护成本。在2016年湖南省高速公路管理局组织的养护管理考核中，溆怀高速公路名列经营性路段第一名，长永高速公路、长潭高速公路、潭耒高速公路均为优秀。

报告期，公司进一步细化了对子公司年度经营目标考核办法，对子公司经营目标完成情况进行实时监督，并及时解决子公司经营中的困难。各子公司业务创新精彩纷呈。大有期货资产管理实现转型，从期货市场辐射到证券、基金、债券等领域。大有期货信息技术通过中国证监会三类评级。现代担保坚持“增量保质”，积极拓展诉讼保全担保业务。安迅小贷新增项目严格遵循“小额、分散、短期”原则，强化风险防控。现代财富进一步丰富贸易金融产业链，积极拓展融资租赁业务，资本配置业务增长较快。现代环投被确定为湖南省黑臭水体治理项目投融资平台主体单位之一，工业固危废业务已布局到全国“四大有色金属之乡”。同时，现代环投进一步加强技术和设备创新，与院校合作成功研发重金属污染耕地修复治理新产品。现代资产经营的现代凯莱大酒店克服周边商业圈尚未成熟的不利影响，品牌效应逐步显现，营业收入增长较快。

### 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						
交通运输辅助业	1,074,651,331.41	448,406,925.61	58.27%	0.01%	-10.36%	4.82%
分产品						
长永、长潭高速	306,959,942.75	106,727,559.83	65.23%	-7.77%	-10.16%	0.92%
潭耒高速	675,927,205.64	284,729,124.38	57.88%	1.93%	-10.24%	5.72%
溆怀高速	91,764,183.02	56,950,241.40	37.94%	16.78%	-11.28%	19.63%
分地区						
湖南省	1,074,651,331.41	448,406,925.61	58.27%	0.01%	-10.36%	4.82%

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

## 五、投资状况分析

### （一）对外股权投资情况

#### 1. 对外投资情况

适用  不适用

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
440,260,000.00	300,500,000.00	46.51%
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
吉林现代星旗环境科技有限公司	环保项目投资与运营	51.00%
河池市现代环境科技投资有限公司	环保项目投资与运营	80.00%
赫章现代环境科技投资经营有限公司	环保项目投资与运营	80.00%
红河州德远环境保护有限公司	废物的综合利用	51.00%

#### 2. 持有金融企业股权情况

适用  不适用

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
方正证券股份有限公司	证券公司	179,925,346.21	10,012,823	0.12%	10,012,823	0.12%	76,698,224.18		可供出售金融资产	参股公司上市，原参股股份转流
合计		179,925,346.21	10,012,823	--	10,012,823	--	76,698,224.18	0.00	--	--

### 3.证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
基金	无	万得财富恒丰三号	1,000,000.00					46,290,000.00	3,526,078.12	其他流动资产	自有资金
股票	601169	北京银行	24,979,272.03			2,500,053	0.02%	25,925,549.61	877,337.69	交易性金融资产	自有资金
基金	无	万得财富君和一号	1,000,000.00					22,000,000.00	756,658.83	其他流动资产	自有资金
基金	无	万得杨帆五号	1,000,000.00					16,000,000.00	928,068.50	其他流动资产	自有资金
基金	无	万得财富恒丰一号	1,000,000.00					12,500,000.00	997,333.34	其他流动资产	自有资金
其他	无	紫熙一号	10,000,000.00					9,880,000.00	-2,280,000.00	交易性金融资产	自有资金
其他	无	小熊猫一号	7,000,000.00					7,200,000.00	424,000.00	交易性金融资产	自有资金
其他	无	华量招财一号	6,000,000.00					6,011,640.00	11,640.00	交易性金融资产	自有资金
其他	无	启临金海四号	6,000,000.00					6,000,000.00		交易性金融资产	自有资金
基金	无	长安卓汇财富2号	5,000,000.00					5,000,000.00	375,000.00	其他流动资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			49,756,728.35		--	775,018	--	86,342,877.66	7,384,218.30	--	--
合计			112,736,000.38	0	--	3,275,071	--	243,150,067.27	13,000,334.78	--	--

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

#### (二) 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### 1. 委托理财情况

适用  不适用

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
华融国际信托有限责任公司	非关联方	否	信托产品	30,000	2015年12月04日	2016年04月21日	年化收益率5%	30,000		579.17	466.67
上海银行自贸试验区支行	非关联方	否	银行理财产品	5,000	2015年09月23日	2016年09月26日	年化收益率3.85%			192.5	94.74
中国银行股份有限公司	非关联方	否	银行理财产品	5,000	2016年02月05日	2016年04月01日	年化收益率3.7%	5,000		30	28.77
中国银行股份有限公司	非关联方	否	银行理财产品	5,000	2016年02月18日	2016年03月24日	年化收益率3.7%	5,000		15	17.74
合计				45,000	--	--	--	40,000		816.67	607.92
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							

##### 2. 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投	关联关系	是否关联	衍生品投资类	衍生品投	起始日期	终止日期	期初投资	报告期内	报告期内	计提减值	期末投资	期末投资	报告期实

资操作方名称		交易	型	资初 始投 资金 额			金额	购入 金额	售出 金额	准备 金额 (如 有)	金额	金额 占公 司报 告期 末净 资产 比例	际损 益金 额
大有期货	全资子公司	否	期货	99.98	2016 年 01 月 01 日	2016 年 06 月 30 日	2,928. 53	75,994 .1	70,621 .77		6,485. 57	0.89%	-1,815 .29
中粮期货有限公司	非关联方	否	期货	900	2016 年 01 月 01 日	2016 年 06 月 30 日	10,386 .88	21,322 .16	19,939 .98		12,829 .36	1.77%	1,060. 3
金瑞期货有限公司	非关联方	否	期货	1,000	2016 年 01 月 01 日	2016 年 06 月 30 日	342.36	1,336. 83	972.04		524.88	0.07%	-182.2 7
AMT 外盘期货	非关联方	否	期货	489.38	2016 年 01 月 01 日	2016 年 06 月 30 日		5,186. 95	2,658. 59		1,082. 98	0.15%	-1,445 .38
国信期货有限责任公司	非关联方	否	期货	400	2016 年 01 月 01 日	2016 年 06 月 30 日		17,792 .67	16,968 .22		1,173.1 1	0.16%	348.66
中信期货有限公司	非关联方	否	期货	10	2016 年 03 月 01 日	2016 年 06 月 30 日		200.08	200.06				-0.02
Sucden Financial Limited	非关联方	否	期货	332	2016 年 03 月 01 日	2016 年 06 月 30 日		851.85	306.41		373.17	0.05%	-172.2 7
经易金业有限责任公司	非关联方	否	期货	1,000	2016 年 05 月 01 日	2016 年 06 月 30 日		2,104. 61	1,600. 47		150.21	0.02%	-353.9 4

公司													
横华国际期货	非关联方	否	期货	2,597.42	2016年01月01日	2016年02月05日		2,597.5	2,597.42				-0.08
合计				6,828.78	--	--	13,657.77	127,386.75	115,864.96		22,619.28	3.11%	-2,560.29
衍生品投资资金来源	自由资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	衍生品投资主要为子公司现代财富日常经营。衍生品的交易均以期现套利、对冲交易为原则。选择流动性好、成交活跃的品种。在头寸的监控上实行逐日报告制度，严控单边头寸风险及操作风险，所有保证金、期货仓单交割货款全部通过大型期货公司交易，有效控制资金风险、法律风险。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	交易的品种均为市场活跃品种，交易日按交易所价格交易并结算												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化												

### 3.委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### （三）募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### （四）主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。



## （五）非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 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

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年年度利润分配方案为：公司以2015年年末的股本总额1,011,885,556股为基数，向全体股东每10股派发现金0.40元（含税）。公司于2016年6月8日实施了该分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### （一）收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### （二）出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### （三）企业合并情况

适用  不适用

参见第九节财务报告八、合并范围的变更。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### （二）资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### （三）共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### （四）关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## （五）其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项情况

#### 1. 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### 2. 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### 3. 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### （二）担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日	实际担保金	担保类型	担保期	是否履	是否为

	相关公告披露日期		期（协议签署日）	额			行完毕	关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南现代环境科技股份有限公司	2015年01月29日	5,000	2015年03月31日	1,000	连带责任保证	至2016年03月31日	是	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2015年01月29日	4,400	2015年05月12日	4,000	连带责任保证	至2018年12月31日	否	否
现代资源有限公司	2015年01月29日	8,750	2015年07月07日	7,000	连带责任保证	至2016年07月06日	否	否
现代资源有限公司	2016年01月18日	5,000	2016年01月18日	5,000	连带责任保证	至2017年01月17日	否	否
现代资源有限公司	2016年03月31日	3,000	2016年03月31日	3,000	连带责任保证	至2017年03月30日	否	否
现代财富资本管理有限公司	2016年05月31日	5,000	2016年05月30日	5,000	连带责任保证	至2017年05月30日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2016年01月07日	7,000	2016年02月01日	7,000	连带责任保证	至2019年01月06日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2016年01月07日	5,000	2016年02月15日	3,500	连带责任保证	至2017年01月06日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2016年03月08日	4,000	2016年03月15日	4,000	连带责任保证	至2017年03月07日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2016年03月08日	4,000	2016年05月30日	4,000	连带责任保证	至2017年03月07日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2016年04月20日	5,000	2016年04月28日	3,000	连带责任保证	至2017年03月19日	否	否
湖南现代环境	2016年	5,000	2016年05月	2,000	连带责任	至2017年	否	否

科技股份有限 公司	04 月 20 日		24 日		保证	03 月 19 日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				47,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			56,150	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				47,500
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			100,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				47,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			56,150	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				47,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								6.55%

## 1. 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## (三) 其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的 账面价值 (万元)(如有)	合同涉及资产的 评估价值 (万元)(如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末 的执行情况
湖南现代环境科技股份有限公司和中国光大国际有限公司、湘乡市东山投资	湘乡市城市管理和行政执法局	湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目	2016年06月01日			-			35,000	否	否	项目公司前期工作进行中

建设开 发有限 公司												
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### （四）其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 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。

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

（一）2016年3月21日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于投资参股长沙农村商业银行股份有限公司的议案》、《关于投资参股湘潭天易农村商业银行股份有限公司



的议案》和《关于投资参股澧县农村商业银行股份有限公司的议案》。详见2016年3月23日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《现代投资股份有限公司第七届董事会第八次会议决议公告》和《现代投资股份有限公司关于投资参股农村商业银行股份有限公司的公告》。报告期内，湘潭天易农村商业银行股份有限公司和澧县农村商业银行股份有限公司已召开创立大会，公司成为上述两家农村商业银行的第一大股东。

(二) 报告期内，湖南鲲鹏投资集团有限公司（原自然人文一涛持有，2014年6月29日变更）将其持有的公司控股子公司长沙市天心区安迅小额贷款有限公司（简称“安迅小贷”）15%的股权，以3000万元分别转让给公司控股子公司湖南省现代融资担保有限公司（10%）和公司控股子公司现代财富资本管理有限公司（5%）。湖南园康置业投资有限公司（原自然人肖超持有，2014年6月29日变更）将其持有的安迅小贷10%的股权，以2000万元转让给公司全资二级子公司湖南现代环境科技股份有限公司。罗松波（原自然人肖超持有，2014年6月29日变更）将其持有安迅小贷5%的股权，以1000万元转让给现代财富资本管理有限公司。安迅小贷的股权结构相应调整为：现代投资股份有限公司持股70%，现代财富资本管理有限公司持股10%，湖南现代环境科技股份有限公司持股10%，湖南省现代融资担保有限公司持股10%。上述股权转让已完成工商登记变更。

(三) 报告期，公司控股子公司现代财富资本管理有限公司注册成立现代财富融资租赁有限公司。法定代表人：易杨。注册资本：17000万元。经营范围：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务有关的商业保理业务。

(四) 报告期，公司全资二级子公司湖南现代环境科技股份有限公司以3020万元收购红河州德远环境保护有限公司51%的股权，并完成工商登记变更。红河州德远环境保护有限公司法定代表人：杜明辉。注册资本：2000万元。经营范围：各类危险废物及一般工业固体废物的综合利用；环保工程技术服务；环保产品、有色金属及有色金属矿产品销售。

(五) 报告期，公司全资子公司现代环境科技投资有限公司将其所属的全资子公司湖南迅财航商贸有限公司100%股权转让给公司全资子公司大有期货有限责任公司所属全资子公司夯石资产管理（上海）有限公司，并已完成工商登记变更。

(六) 报告期，公司全资子公司现代环境科技投资有限公司与中国光大国际有限公司成功中标湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目。现代环科出资7,675.50万元与中国光大国际有限公司、湘乡市东山投资建设开发有限公司共同出资成立项目公司，现代环科持股70%，对湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目进行投融资、建设、运营及维护。项目公司正在进行前期准备工作。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,463,318	0.14%				50	50	1,463,368	0.14%
其他内资持股	1,463,318	0.14%				50	50	1,463,368	0.14%
境内自然人持股	1,463,318	0.14%				50	50	1,463,368	0.14%
二、无限售条件股份	1,010,422,238	99.86%				-50	-50	1,010,422,188	99.86%
人民币普通股	1,010,422,238	99.86%				-50	-50	1,010,422,188	99.86%
三、股份总数	1,011,885,556	100.00%				0	0	1,011,885,556	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2016年6月29日，公司董事袁宇先生因误操作以6.74元/股卖出公司股票250股，当天以6.74元/股买入公司股票300股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	65,854	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参	0
-------------	--------	-------------------------	---

				见注 8)				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南省高速公路建设开发总公司	国有法人	27.19%	275,111,314					
华北高速公路股份有限公司	国有法人	7.29%	73,804,827					
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.17%	32,120,100					
中国证券金融股份有限公司	国有法人	1.22%	12,310,567					
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.95%	9,584,600					
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	其他	0.95%	9,584,600					
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	其他	0.95%	9,584,600					
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	其他	0.95%	9,584,600					
大成基金—	其他	0.95%	9,584,600					

农业银行—大成中证金融资产管理计划			0				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.95%	9,584,600				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	上述前 2 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系，及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
湖南省高速公路建设开发总公司	275,111,314	人民币普通股	275,111,314				
华北高速公路股份有限公司	73,804,827	人民币普通股	73,804,827				
中央汇金资产管理有限责任公司	32,120,100	人民币普通股	32,120,100				
中国证券金融股份有限公司	12,310,567	人民币普通股	12,310,567				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	9,584,600	人民币普通股	9,584,600				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	9,584,600	人民币普通股	9,584,600				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	9,584,600	人民币普通股	9,584,600				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	9,584,600	人民币普通股	9,584,600				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	9,584,600	人民币普通股	9,584,600				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	9,584,600	人民币普通股	9,584,600				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售	上述前 2 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知前 10 名其他股东之间是否存在关联						

条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	关系，及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易  
 是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	湖南省国资委
变更日期	2016 年 01 月 01 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 2016-001
指定网站披露日期	2016 年 02 月 06 日

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
宋伟杰	董事长	现任	404,682			404,682			
刘初平	董事、总经理	现任	335,200			335,200			
袁 宇	董事	现任	1,000	50		1,050			
靳 勇	董事	现任	50,000			50,000			
张建军	董事	现任	50,000			50,000			
刘桂良	独立董事	现任	1,000			1,000			
包群	独立董事	现任	1,000			1,000			
栗书茵	独立董事	现任	1,000			1,000			
肖和生	监事会主席	现任	26,349			26,349			
田英明	监事	现任	1,000			1,000			
刘 忠	监事	现任	50,000			50,000			
陈 敏	监事	现任	108,304			108,304			
张 宁	副总经理	现任	126,049			126,049			
颜如意	副总经理	现任	59,246			59,246			
刘玉新	副总经理、总会计师	现任	75,350			75,350			
杜明辉	副总经理	现任	97,600			97,600			

马玉国	董事会 秘书	现任	75,538			75,538			
合计	--	--	1,463,318	50	0	1,463,368	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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

#### （一）合并资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,185,741,436.23	1,903,894,866.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	311,683,005.00	226,889,482.94
衍生金融资产		
应收票据	700,000.00	200,000.00
应收账款	322,278,308.88	268,136,641.02
预付款项	1,043,781,335.69	108,501,653.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	31,010,795.96	13,770,885.00
应收股利		
其他应收款	595,828,117.47	564,613,529.28

买入返售金融资产		
存货	578,572,807.51	174,252,484.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	47,190,648.23	58,748,170.68
其他流动资产	1,583,929,167.31	1,515,787,550.45
流动资产合计	6,700,715,622.28	4,834,795,264.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	78,098,224.18	97,523,100.80
持有至到期投资		
长期应收款	391,413,337.91	330,654,681.54
长期股权投资	195,011,415.82	195,508,088.86
投资性房地产	71,022,643.81	71,943,750.10
固定资产	2,652,915,025.18	2,807,796,911.85
在建工程	290,692,594.11	52,253,078.08
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	10,131,372,668.80	10,204,624,505.54
开发支出		
商誉	1,825,322.61	1,605,116.30
长期待摊费用	93,428,203.20	91,300,024.50
递延所得税资产	6,608,172.83	6,711,290.26
其他非流动资产	35,499,847.13	2,299,607.94
非流动资产合计	13,947,887,455.58	13,862,220,155.77
资产总计	20,648,603,077.86	18,697,015,420.51
流动负债：		
短期借款	1,050,000,000.00	310,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	258,540,000.00	131,940,000.00
应付账款	118,069,554.29	179,605,319.54
预收款项	88,690,562.36	14,848,517.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	41,107,216.15	41,147,669.44
应交税费	88,511,276.59	126,471,404.01
应付利息	77,428,968.09	41,809,334.05
应付股利		
其他应付款	962,552,861.24	720,389,748.73
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,164,500,000.00	1,087,000,000.00
其他流动负债	2,850,323,496.82	3,021,251,776.46
流动负债合计	6,699,723,935.54	5,674,463,769.51
非流动负债：		
长期借款	6,459,800,000.00	5,952,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	145,583,819.28	230,621.41
预计负债		
递延收益	2,490,000.00	100,000.00
递延所得税负债	21,255,604.79	3,008,059.51
其他非流动负债	2,520,000.00	2,520,000.00
非流动负债合计	6,631,649,424.07	5,958,658,680.92
负债合计	13,331,373,359.61	11,633,122,450.43
所有者权益：		
股本	1,011,885,556.00	1,011,885,556.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	972,698,797.10	971,308,773.32
减：库存股		
其他综合收益	77,870,477.08	97,224,290.43
专项储备		
盈余公积	760,785,357.48	760,785,357.48
一般风险准备	12,675,311.84	10,461,877.38
未分配利润	4,413,831,905.49	4,114,132,010.48
归属于母公司所有者权益合计	7,249,747,404.99	6,965,797,865.09
少数股东权益	67,482,313.26	98,095,104.99
所有者权益合计	7,317,229,718.25	7,063,892,970.08
负债和所有者权益总计	20,648,603,077.86	18,697,015,420.51

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	382,813,183.47	549,000,164.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	178,341,356.62	141,653,060.28
预付款项	887,562,541.54	72,790,039.39
应收利息		1,125,000.00
应收股利	681,588.59	1,634,021.85
其他应收款	892,386,123.73	759,490,857.29
存货	1,565,825.57	4,091,260.39
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,335,572.44	321,754,842.89

流动资产合计	2,363,686,191.96	1,851,539,246.85
非流动资产：		
可供出售金融资产	76,698,224.18	96,123,100.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,444,532,283.15	3,043,960,142.53
投资性房地产	148,456,064.57	150,310,228.49
固定资产	2,560,294,046.09	2,720,579,736.94
在建工程	62,841,248.84	48,384,918.84
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	10,020,567,185.50	10,158,483,050.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,067,587.99	76,907,532.87
递延所得税资产	519,047.63	519,047.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	16,392,975,687.95	16,295,267,758.52
资产总计	18,756,661,879.91	18,146,807,005.37
流动负债：		
短期借款	790,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,155,944.68	118,321,947.36
预收款项	1,659,839.79	1,870,729.91
应付职工薪酬	37,146,776.86	30,532,603.05
应交税费	72,059,553.32	97,919,547.47
应付利息	75,002,480.87	41,695,826.06
应付股利		
其他应付款	1,631,102,090.27	1,677,509,608.78
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	1,164,500,000.00	1,087,000,000.00
其他流动负债	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计	5,325,626,685.79	5,314,850,262.63
非流动负债：		
长期借款	6,281,800,000.00	5,952,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,281,900,000.00	5,952,900,000.00
负债合计	11,607,526,685.79	11,267,750,262.63
所有者权益：		
股本	1,011,885,556.00	1,011,885,556.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	972,811,745.53	972,811,745.53
减：库存股		
其他综合收益	76,698,224.18	96,123,100.80
专项储备		
盈余公积	760,785,357.48	760,785,357.48
未分配利润	4,326,954,310.93	4,037,450,982.93
所有者权益合计	7,149,135,194.12	6,879,056,742.74
负债和所有者权益总计	18,756,661,879.91	18,146,807,005.37

### （三）合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,900,441,960.54	2,779,187,496.58
其中：营业收入	3,900,441,960.54	2,779,187,496.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,526,444,436.98	2,529,227,782.21
其中：营业成本	3,129,259,006.41	2,101,719,643.31
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	31,753,741.44	53,251,690.67
销售费用	16,500,088.94	14,758,076.16
管理费用	124,015,290.80	114,453,313.48
财务费用	222,958,361.78	243,829,479.18
资产减值损失	1,957,947.61	1,215,579.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-31,133,790.58	-24,933,602.58
投资收益（损失以“-”号填列）	67,266,707.27	92,552,998.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,590,997.91	-43,660.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	410,130,440.25	317,579,110.36
加：营业外收入	48,450,263.83	669,847.01
其中：非流动资产处置利得	25,000,000.00	3,452.00
减：营业外支出	1,971,804.74	978,899.88
其中：非流动资产处置损失		40,343.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	456,608,899.34	317,270,057.49
减：所得税费用	108,214,031.10	75,539,842.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	348,394,868.24	241,730,214.69
归属于母公司所有者的净利润	342,388,751.69	238,954,543.04
少数股东损益	6,006,116.55	2,775,671.65

六、其他综合收益的税后净额	-19,353,813.35	-22,140,608.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,353,813.35	-22,139,206.78
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-19,353,813.35	-22,139,206.78
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-19,424,876.62	-22,028,210.60
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	71,063.27	-110,996.18
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	-1,402.06
七、综合收益总额	329,041,054.89	219,589,605.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	323,034,938.34	216,815,336.26
归属于少数股东的综合收益总额	6,006,116.55	2,774,269.59
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3384	0.24
(二) 稀释每股收益	0.3384	0.24

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,107,020,143.19	1,096,109,398.38
减：营业成本	489,775,677.94	541,309,853.96
营业税金及附加	27,368,681.50	37,295,335.69
销售费用		
管理费用	38,186,347.40	35,553,071.74
财务费用	200,373,673.46	243,031,732.93
资产减值损失	179,245.16	-87,695.40



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）	34,071,223.66	10,619,068.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,659,811.57	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	385,207,741.39	249,626,167.95
加：营业外收入	47,857,382.83	158,452.00
其中：非流动资产处置利得	25,000,000.00	
减：营业外支出	1,959,061.12	898,175.97
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	431,106,063.10	248,886,443.98
减：所得税费用	101,127,312.88	62,243,534.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	329,978,750.22	186,642,909.14
五、其他综合收益的税后净额	-19,424,876.62	-22,028,210.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-19,424,876.62	-22,028,210.60
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-19,424,876.62	-22,028,210.60
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	310,553,873.60	164,614,698.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,230,971,370.45	2,823,848,096.16

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	472,139.54	
收到其他与经营活动有关的现金	330,222,468.88	178,192,164.22
经营活动现金流入小计	4,561,665,978.87	3,002,040,260.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,491,709,043.29	1,762,810,951.06
客户贷款及垫款净增加额	19,326,666.68	61,496,000.00
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	192,782,371.07	185,046,999.27
支付的各项税费	200,839,920.35	123,225,284.03
支付其他与经营活动有关的现金	183,220,923.67	300,328,576.22
经营活动现金流出小计	4,087,878,925.06	2,432,907,810.58
经营活动产生的现金流量净额	473,787,053.81	569,132,449.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	599,572,638.39	586,291,943.69
取得投资收益收到的现金	31,496,468.27	89,377,719.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,765.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	810,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	51,336,059.90	67,070,000.00
投资活动现金流入小计	683,215,166.56	743,032,428.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,757,809.24	344,902,958.45
投资支付的现金	723,003,099.31	867,394,602.67

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	811,600,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,668,360,908.55	1,312,297,561.12
投资活动产生的现金流量净额	-985,145,741.99	-569,265,132.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,940,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,940,000.00	
取得借款收到的现金	1,620,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	349,251,557.00	547,572,500.00
筹资活动现金流入小计	1,974,191,557.00	997,572,500.00
偿还债务支付的现金	295,500,000.00	387,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	235,617,829.76	200,335,214.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,973,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	655,141,221.00	1,994,000.00
筹资活动现金流出小计	1,186,259,050.76	589,729,214.97
筹资活动产生的现金流量净额	787,932,506.24	407,843,285.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	672,751.40	-112,398.26
五、现金及现金等价物净增加额	277,246,569.46	407,598,204.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,903,894,866.77	1,067,856,374.46
六、期末现金及现金等价物余额	2,181,141,436.23	1,475,454,578.75

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,090,297,198.81	1,116,834,223.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	128,125,470.94	40,504,730.17
经营活动现金流入小计	1,218,422,669.75	1,157,338,953.18
购买商品、接受劳务支付的现金	132,274,361.97	68,329,594.64
支付给职工以及为职工支付的现金	127,342,842.59	126,182,849.76

支付的各项税费	166,151,314.97	89,820,856.09
支付其他与经营活动有关的现金	26,678,032.52	338,426,500.26
经营活动现金流出小计	452,446,552.05	622,759,800.75
经营活动产生的现金流量净额	765,976,117.70	534,579,152.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	683,110,028.51	247,000,000.00
取得投资收益收到的现金	30,590,648.05	824,018.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,428.99
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		67,070,000.00
投资活动现金流入小计	713,700,676.56	315,058,447.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,579,351.22	54,978,529.37
投资支付的现金	961,200,000.00	756,866,690.09
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	811,600,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,871,379,351.22	911,845,219.46
投资活动产生的现金流量净额	-1,157,678,674.66	-596,786,772.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,180,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,180,000,000.00	900,000,000.00
偿还债务支付的现金	243,500,000.00	377,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	210,984,424.33	198,094,800.30
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	1,994,000.00
筹资活动现金流出小计	954,484,424.33	577,488,800.30
筹资活动产生的现金流量净额	225,515,575.67	322,511,199.70
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	-166,186,981.29	260,303,579.92
加：期初现金及现金等价物余额	549,000,164.76	361,615,953.76
六、期末现金及现金等价物余额	382,813,183.47	621,919,533.68

## (七) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		97,224,290.43		760,785,357.48	10,461,877.38	4,114,132,010.48	98,095,104.99	7,063,892,970.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		97,224,290.43		760,785,357.48	10,461,877.38	4,114,132,010.48	98,095,104.99	7,063,892,970.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,390,023.78		-19,353,813.35			2,213,434.46	299,699,895.01	-30,612,791.73	253,336,748.17
(一)综合收益总额							-19,353,813.35				342,388,751.69	6,006,116.55	329,041,054.89
(二)所有者投入和减少资本					1,390,023.78							-27,645,908.28	-26,255,884.50
1. 股东投入的普通股												4,940,000.00	4,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,390,023.78							-32,585,908.28	-31,195,884.50
(三)利润分配									2,213,434.46	-42,688,856.68		-8,973,000.00	-49,448,422.22
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备									2,213,434.46	-2,213,434.46			
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,475,422.22		-8,973,000.00	-49,448,422.22
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,011,885,556.00				972,698,797.10	77,870,477.08	760,785,357.48	12,675,311.84	4,413,831,905.49	67,482,313.26		7,317,229,718.25	

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		141,080,676.07		712,715,373.11	4,808,732.98	3,651,594,792.59	117,325,916.03	6,610,719,820.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		141,080,676.07		712,715,373.11	4,808,732.98	3,651,594,792.59	117,325,916.03	6,610,719,820.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-43,856,385.64		48,069,984.37	5,653,144.40	462,537,217.89	-19,230,811.04	453,173,149.98
(一)综合收益总额							-43,856,385.64				566,854,624.46	12,792,773.24	535,791,012.06
(二)所有者投入和减少资本												-32,023,584.28	-32,023,584.28
1. 股东投入的普通股												13,370,000.00	13,370,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-45,393,584.28	-45,393,584.28

(三)利润分配								48,069,984.37	5,653,144.40	-104,317,406.57		-50,594,277.80
1. 提取盈余公积								48,069,984.37		-48,069,984.37		
2. 提取一般风险准备									5,653,144.40	-5,653,144.40		
3. 对所有者(或股东)的分配										-50,594,277.80		-50,594,277.80
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32	97,224,290.43	760,785,357.48	10,461,877.38	4,114,132,010.48	98,095,104.99	7,063,892,970.08	

## (八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分	所有者



		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	配利润	权益合计
一、上年期末余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		96,123,100.80		760,785,357.48	4,037,450,982.93	6,879,056,742.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		96,123,100.80		760,785,357.48	4,037,450,982.93	6,879,056,742.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-19,424,876.62			289,503,328.00	270,078,451.38
(一)综合收益总额							-19,424,876.62			329,978,750.22	310,553,873.60
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-40,475,422.22	-40,475,422.22
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,475,422.22	-40,475,422.22
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		76,698,224.18		760,785,357.48	4,326,954,310.93	7,149,135,194.12

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		141,080,676.07		712,715,373.11	3,655,415,401.39	6,493,908,752.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		141,080,676.07		712,715,373.11	3,655,415,401.39	6,493,908,752.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-44,957,575.27		48,069,984.37	382,035,581.54	385,147,990.64

(一)综合收益总额										480,699,843.71	435,742,268.44
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									48,069,984.37	-98,664,262.17	-50,594,277.80
1. 提取盈余公积									48,069,984.37	-48,069,984.37	
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,594,277.80	-50,594,277.80
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	1,011,885,556.00			972,811,745.53		96,123,100.80		760,785,357.48	4,037,450,982.93	6,879,056,742.74
----------	------------------	--	--	----------------	--	---------------	--	----------------	------------------	------------------

### 三、公司基本情况

现代投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为湖南长永公路股份有限公司，系1993年5月经湖南省体改委湘体改字[1993]72号文批准，由湖南省高速公路建设开发总公司、建设银行湖南铁道专业支行、建设银行湖南电力专业支行、长沙市公路工程管理处、长沙县土地开发公司等五家单位以货币资金投入共同发起、以定向募集方式设立。1997年公司更名为湖南长永高速公路股份有限公司，注册资金：11,007.90万元。

1998年经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]282号文和证监发字283号文批准，本公司于1998年11月12日向社会公开发行人民币普通股（A股）8,000万股，每股面值1元，每股发行价10.45元，注册资本增加至19,007.90万元，并于1998年11月27日经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记，。

1999年4月1日本公司董事会决议以10：2的比例派发红股并按10：3的比例用资本公积转增股本，1999年5月10日股东大会表决通过。送红股及转增股本后，本公司股本为28,511.85万股。

2000年5月经本公司股东大会决议，并经中国证监会（2000）113号文批准，公司向全体股东配售11,404.74万股普通股，其中向社会公众股股东配售4,800万股。配售后，本公司股本为39,916.59万股，同时，经本公司股东大会决议通过，公司更名为现代投资股份有限公司。通过六次法人股股权转让和股权变更后，本公司主要股东有：湖南省高速公路建设开发总公司、华北高速公路股份有限公司。

2006年6月，公司实施了股权分置改革，方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得全体非流通股股东支付的2.2股对价股份，非流通股股东合计向流通股股东支付47,160,498股股份；公司向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每10股派送现金红利7.57元（含税），扣税后社会公众股东每10股实际获得现金6.813元。同时非流通股股东将所获现金红利全部转送给流通股股东，流通股股东每10股获送6.525926元（不含税）。流通股股东合计每持有10股流通股股份实得14.095926元现金（含税），其中7.57元含税，6.525926元免税，除红利税后，流通股股东最终每10股实际得到13.338926元。股权分置改革方案于2006年6月正式实施完毕，方案实施后，公司总股本不变。

2012年6月，《现代投资股份有限公司2011年年度股东大会决议》通过的2011年年度利润分配方案，以2011年年末股份总额399,165,900股为基数，向全体股东按每10股以资本公积转增5股，转增后股份总额为598,748,850股。根据《现代投资股份有限公司2012年年度股东大会决议》，公司以2012年年末股份总额598,748,850股为基数，向全体股东按每10股以资本公积转增3股，转增后股份总额为778,373,505股。根据《现代投资股份有限公司2013年年度股东大会决议》，公司以2013年年末股份总额778,373,505股为基数，向全体股东按每10股以资本公积转增3股，转增后股份总额为1,011,885,556股。

本公司法定代表人：宋伟杰；企业法人营业执照号：430000000056754；注册地及总部地址：长沙市天心区芙蓉南路二段128号现代广场。

本公司所处行业为交通运输辅助业，主营业务为高速公路收费业务。

经营范围包括：投资经营公路、桥梁、隧道和渡口；投资高新技术产业、广告业、政策允许的其他产业；投资、开发、经营房地产业（凭资质方可经营）；投资、管理酒店业；高等级公路建设、收费及养护；提供高等级公路配套的汽车清洗、停靠服务（国家有专项规定的从其规定）；销售汽车配件、筑路机械、建筑材料（不含硅酮胶）及政策允许的金属材料。

湖南省高速公路建设开发总公司为本公司第一大股东，截至本期末持有本公司27.19%股权。湖南省国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

本期将受本公司控制的35家子公司纳入合并报表范围，本期合并报表范围变动情况及子公司情况，详见本附注八、合并范围的变动和九.1在子公司中的权益。

本公司财务报表经公司董事会于2016年8月27日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间从公历1月1日起至6月30日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期是指从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数

股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、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

本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。



本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，除与期现套利有关外，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其他综合收益；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其他综合收益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。

本公司对证券、期货等存在活跃市场的金融资产,以活跃市场报价确定其公允价值;对基金及资产管理计划投资,以证券投资基金估值表反映的基金净值及委托资产估值表报表反映的委托资产净值为其公允价值。

#### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产,年末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值,较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本,下跌幅度达到或超过50%以上;并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月,根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### 6.特许经营权

##### 1) 特许经营权定义

本公司的TOT(即移交—经营—移交)特许经营权项目是通过有偿转让的方式,从政府部门或其授权单位取得建设好的垃圾处理等服务设施经营权,在特定时期内,由公司进行运营管理,通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益,并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的BOT(建设—经营—移交)特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同,许可公司融资、建设、运营及维护垃圾处理等服务设施,在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营垃圾处理等设施并提供特许经营服务,通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益,并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格条款等。

##### 2) 确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第2号》规范核算的范围,特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》,如果合同规定了基本处理量条款,项目公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权向服务的对象收取确定金额的货币资金,该权利构成一项无条件收取货币资金的权利,根据项目实际情况确认金融资产,列入长期应收款核算,并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果合同未规定基本处理量条款,项目公司在有关基础设施建成后,有权利向服务的对象收取费用,但收

取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司将特许经营权初始投资成本确认为无形资产，并根据合同约定，在特许经营期限内平均摊销或采用工作量法摊销。

### 3) 利率的选择

以各特许经营权项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例作为实际利率。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项。
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，需单项计提坏账准备。
-------------	---

坏账准备的计提方法	个别认定法
-----------	-------

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有的原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、库存商品及开发产品等。

### 2. 发出存货的计价方法

- (1) 原材料、委托加工物资及库存商品发出按加权平均法核算；
- (2) 周转材料于领用时一次性计入成本费用；
- (3) 按开发项目实际开发支出结转开发产品成本。

### 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，按照存货类别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. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“2.合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当

期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益

#### 5) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括用于出租的房屋建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40 年	3.00%	2.43%-3.23%
构筑物	年限平均法	30 年		3.33%
运输工具	年限平均法	5-8 年	3.00%	12.13%-19.40%
专用设施	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70%-19.40%
其它	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70%-19.40%

2012年1月1日前，公司固定资产折旧采用直线法；2011年公司第五届董事会第十六次会议决议，自2012年1月1日起，高速公路资产改为车流量法计提折旧，其余固定资产仍采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类固定资产年折旧率如上。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

1. 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。

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

## 18、借款费用

借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，在符合资本化条件的情况下，应当予以资本化，计入该项资产的成本。

### 1. 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的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢



价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

## 2.借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产计价方法

无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

#### 2.无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司无形资产包括公路收费经营权等特许经营权、土地使用权、技术使用权、软件等，在取得时按实际成本计价；2012年1月1日前，采用直线法摊销，其摊销年限分别为：合同规定了受益年限的，按不超过受益年限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；经营期短于有效年限的，按不超过经营期限平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按有效使用年限平均摊销；2011年公司第五届董事会第十六次会议决议，自2012年1月1日起，公路收费经营权改用车流量法摊销。确认为无形资产的其他特许经营权项目，据合同约定，在特许经营期限内按照直线法平均摊销或采用工作量法摊销，其余无形资产采用分期平均摊销法摊销。

3.使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产；对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，此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核；如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

4.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，按照账面价值与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。

## （2）内部研究开发支出会计政策

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。划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准：

（1）首先，将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

（2）其次，根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；

4) 有足够的技术、服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。

## 22、长期资产减值

（1）年末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年末都要进行减值测试。

（2）当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括高速公路联络线管养费、固定资产装修费等。

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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

1. 车辆通行费收入在取得了收款凭据时确认收入。

2. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。根据具体销售合同约定，按以下两种方式确认销售收入：

(1) 不承担安装义务：

本公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认销售收入。

(2) 承担安装义务：

在产品安装验收合格后确认销售收入。

### 3.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

4.期货业务手续费收入在为客户办理买卖期货合约款项清算时确认收入。

5.担保费收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 担保合同成立并承担相应担保责任；
- (2) 与担保合同相关的经济利益能够流入公司；
- (3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

6.广告收入按广告制作已经完成，并取得了收款凭据时确认收入。

### 7.建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。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。

本公司BT业务经营方式为“建造—转移”，即政府或代理公司与公司签订垃圾处理场的投资建设回购协议，公司进行垃圾处理场等项目工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

对于采用BT模式参与公共基础设施建设，公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照建造合同确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；公司未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

#### 8.提供特许经营权服务的相关收入确认

##### (1) 建设期间（仅BOT特许经营权项目）的建造合同收入的确认

公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第15号——建造合同》和《企业会计准则解释2号》规定的，按照《企业会计准则第15号——建造合同》和《企业会计准则解释2号》确认建造合同的收入，详见收入会计政策7。

公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

##### (2) 运营期间的收入确认

###### 1) 金融资产核算模式收入确认

依据相关《特许经营协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的垃圾处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及垃圾处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将垃圾处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

###### 2) 无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认垃圾处理服务运营收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法为平均年限法；摊销期限的确认方法为自工程完工的下月开始按照相关资产的折旧年限进行摊销。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计

入当期损益；如相关文件有明确规定需达到一定标准后验收的，则在收到政府补助时计入递延收益，项目验收后计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本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。

采用资产负债表债务法核算递延所得税，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。

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。

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。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （2）融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	商品销售收入等	17%、11%、6%、3%
营业税	通行费收入、期货经纪手续费收入、担保费收入等	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南现代环境科技股份有限公司	15%
长沙现代雅境物业管理有限公司等小微型子公司	10%

## 2、税收优惠

1、子公司湖南现代环境科技股份有限公司于2012年8月13日取得高新技术企业资格，享受15%的企业所得税率优惠，有效期至2015年8月12日；2015年10月28日通过复审，重新取得高新技术企业证书，有效期三年。

2、湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司根据新宁县国家税务局盖章确认的企业所得税优惠事项备案表（2016）年度，对从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税定期减免征收企业所得税，优惠期间自2016年1月1日至2016年12月31日。新宁分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%。

3、湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司根据炎陵县国家税务局盖章确认的企业所得税优惠备案表，享受三免三减半的企业所得税优惠政策，优惠期限为2013年-2018年。炎陵分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%。

4、湖南现代环境科技股份有限公司屈原分公司根据岳阳市屈原管理区国家税务局盖章确认的湖南省国家税务局企业所得税优惠备案表，对符合条件的环境保护节能节水项目的所得，实行三免三减半的企业所得税优惠政策，优惠期限为2013年1月1日至2018年12月31日。屈原分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%。

5、湖南现代环境科技股份有限公司云溪分公司根据2014年岳阳市云溪区国家税务局盖章确认的企业所得税优惠备案表，对从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得自项目取得第一笔生产经营收入所属的纳税年度起享受“三免三减半”的企业所得税税收优惠。云溪分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%。

6、湖南现代环境科技股份有限公司湘阴分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%。

7、湖南现代环境科技股份有限公司衡东分公司根据衡东县国家税务局2015年5月26日盖章确认的纳税人减免税申请审批表，对垃圾污水处理所得减免征收企业所得税。衡东分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，

退税比例为已缴税款的70%。

8、湖南现代环境科技股份有限公司常宁现代固废处置有限公司根据2014年11月经常宁市国家税务局审批的纳税人减免税申请审批表，对固废垃圾处置劳务收入享受企业所得税三免三减半的税收优惠，减免税起始时间为2014年11月。常宁现代固废处置有限公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾（固废）处理劳务按17%税率征收增值税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,084.08	74,345.42
银行存款	1,837,530,754.82	1,617,242,324.07
其他货币资金	348,110,597.33	286,578,197.28
合计	2,185,741,436.23	1,903,894,866.77

其他说明

- (1) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。
- (2) 期末无存放在境外的款项。
- (3) 期末其他货币资金为子公司证券期货账户可用资金和银行活期理财资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	311,683,005.00	226,889,482.94
权益工具投资	38,399,757.21	
衍生金融资产	226,192,753.02	136,577,688.17
其他	47,090,494.77	90,311,794.77
合计	311,683,005.00	226,889,482.94

其他说明：

期末衍生金融资产由子公司进行的期货交易产生，于交易发生时，通过期货经纪公司支付交易保证金取得期货交易合约，期末以活跃市场报价作为确定在手合约公允价值的计量基础，据此调整衍生金融资产的账面价值并确认当期的公允价值变动损益，合约平仓时将交易收益确认为当期收益。



### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	700,000.00	200,000.00
合计	700,000.00	200,000.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	329,924,083.88	100.00%	7,645,775.00	2.32%	322,278,308.88	276,788,622.02	100.00%	8,651,981.00	3.13%	268,136,641.02

账款										
合计	329,924,083.88	100.00%	7,645,775.00	2.32%	322,278,308.88	276,788,622.02	100.00%	8,651,981.00		268,136,641.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	294,481,239.57		
1 至 2 年	11,130,594.90	556,529.74	5.00%
2 至 3 年	10,202,115.60	1,020,211.56	10.00%
3 至 4 年	4,930,166.01	1,479,049.80	30.00%
4 至 5 年	9,179,967.80	4,589,983.90	50.00%
合计	329,924,083.88	7,645,775.00	2.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,006,206.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	232,073,935.42	70.34	4,614,062.80

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,030,680,311.23	98.74%	99,383,097.04	91.60%
1 至 2 年	11,802,541.16	1.13%	7,998,752.19	7.37%
2 至 3 年	393,900.00	0.04%	302,472.00	0.28%
3 年以上	904,583.30	0.09%	817,332.55	0.75%
合计	1,043,781,335.69	--	108,501,653.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付款项前五名金额合计	889,263,449.25	85.20

其他说明：

## 7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	781,153.40	666,977.10

理财产品	4,336,509.22	2,700,187.97
小额贷款	21,104,849.34	10,330,867.00
其他	4,788,284.00	72,852.93
合计	31,010,795.96	13,770,885.00

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	118,900,819.08	19.27%	13,800,000.00	11.61%	105,100,819.08	149,152,019.08	25.42%	13,800,000.00	9.25%	135,352,019.08
按信用风险特征组合计提坏	492,157,734.	79.75%	4,404,991.73	0.90%	487,752,742.3	427,517,53	72.85%	5,274,873.22	1.23%	422,242,665.79

账准备的其他 应收款	12				9	9.01				
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款	6,096, 246.90	0.99%	3,121, 690.90	51.21 %	2,974,5 56.00	10,14 0,535 .31	1.73%	3,121,6 90.90	30.78%	7,018,84 4.41
合计	617,15 4,800. 10	100.01 %	21,326 ,682.6 3		595,82 8,117.4 7	586,8 10,09 3.40	100.00 %	22,196, 564.12		564,613, 529.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单 位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
怀化市城市建设 投资有限公司	40,858,919.44			工程代建支出，工 程结算时可收回
泰安中科环保工 程有限公司	22,197,260.27			股权质押、股权转 让时可收回
湖南省高速公路 投资集团有限公 司	19,914,374.31			工程代建支出，工 程结算时可收回
湖南旺顺食品科 技有限公司	17,930,265.06	4,800,000.00	26.40%	据抵质押情况分 析计提
长沙市凯程纸业 有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00%	据抵质押情况分 析计提
长沙家速贷信息 技术有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00	50.00%	据抵质押情况分 析计提
合计	118,900,819.08	13,800,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	431,290,455.06		
1 至 2 年	19,609,339.02	988,657.45	5.00%
2 至 3 年	7,088,470.01	708,847.00	10.00%
3 至 4 年	520,320.96	156,096.29	30.00%

4 至 5 年	2,195,516.16	1,097,758.08	50.00%
5 年以上	1,453,632.91	1,453,632.91	100.00%
合计	462,157,734.12	4,404,991.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-35,846.39 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代建支出	64,115,193.75	94,115,193.75
往来款	188,788,062.58	81,874,007.75
押金及保证金	29,208,893.17	147,241,878.93
员工备用金	11,005,906.46	6,816,741.60
资金拆借款	236,547,539.92	177,090,992.15
通行费补偿	29,022,437.58	46,167,054.75
土地补偿款	50,776,400.00	25,776,400.00
其他	7,690,366.64	7,727,824.47

合计	617,154,800.10	586,810,093.40
----	----------------	----------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都华川公路建设集团有限公司	资金拆借款	101,662,557.08	1 年以内	16.47%	
长沙市经济开发区管理委员会	土地补偿款	50,776,400.00	1 年以内	8.23%	
怀化市城市建设投资有限公司	代建支出	40,858,919.44	1 年以内、1-2 年	6.62%	
长沙市武广新城开发建设有限责任公司	通行费补偿	29,022,437.58	1 年以内	4.70%	
长沙商联电子商务有限公司	往来款	25,598,964.37	1 年以内、1-2 年	4.15%	250,000.00
合计	--	247,919,278.47	--	40.17%	250,000.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,542,764.96		11,542,764.96	9,327,023.46		9,327,023.46
在产品	13,662,713.07		13,662,713.07	11,464,663.15		11,464,663.15
库存商品	532,377,903.03		532,377,903.03	130,262,394.46		130,262,394.46
周转材料	1,621,396.40		1,621,396.40	3,830,373.70		3,830,373.70
开发产品	49,965,802.49	30,597,772.44	19,368,030.05	49,965,802.49	30,597,772.44	19,368,030.05
合计	609,170,579.95	30,597,772.44	578,572,807.51	204,850,257.26	30,597,772.44	174,252,484.82

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	30,597,772.44					30,597,772.44
合计	30,597,772.44					30,597,772.44

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 11、划分为持有待售的资产

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 业务形成的长期应收款	27,173,868.25	39,948,523.53
EPC 业务形成的长期应收款	11,096,000.00	8,696,000.00
TOT 业务形成的长期应收款	6,610,643.00	6,555,154.00
BOT 业务形成的长期应收款	2,310,136.98	3,548,493.15
合计	47,190,648.23	58,748,170.68



## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	468,579,136.48	535,429,187.70
应收质押保证金	219,884,336.00	12,502,400.00
理财及委贷等投资	482,477,854.33	537,863,137.88
发放小额贷款	263,255,331.40	246,928,664.72
委托投资	3,600,000.00	87,169,353.67
存出保证金	37,850,000.00	41,850,000.00
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
已认证未抵扣进项税	77,478,320.99	21,732,160.39
农商行不良贷款	20,335,572.44	21,754,842.89
其他	468,615.67	557,803.20
合计	1,583,929,167.31	1,515,787,550.45

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	120,098,224.18	42,000,000.00	78,098,224.18	139,523,100.80	42,000,000.00	97,523,100.80
按公允价值计量的	76,698,224.18		76,698,224.18	96,123,100.80		96,123,100.80
按成本计量的	43,400,000.00	42,000,000.00	1,400,000.00	43,400,000.00	42,000,000.00	1,400,000.00
合计	120,098,224.18	42,000,000.00	78,098,224.18	139,523,100.80	42,000,000.00	97,523,100.80

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
累计计入其他综	96,123,100.80			96,123,100.80

合收益的公允价值变动金额				
--------------	--	--	--	--

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海期货交易所	500,000.00			500,000.00						
大连商品交易所	500,000.00			500,000.00						
郑州商品交易所	400,000.00			400,000.00						
深圳市西风网络科技股份有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00	42,000,000.00			42,000,000.00		
合计	43,400,000.00			43,400,000.00	42,000,000.00			42,000,000.00	--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	42,000,000.00			42,000,000.00
期末已计提减值余额	42,000,000.00			42,000,000.00

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权	投资成本	期末公允价	公允价值相	持续下跌时	已计提减值	未计提减值
-------	------	-------	-------	-------	-------	-------

益工具项目		值	对于成本的 下跌幅度	间（个月）	金额	原因
-------	--	---	---------------	-------	----	----

其他说明

注：可供出售金融资产系本公司原参股的方正证券股份有限公司于2011年8月10日在上海证券交易所挂牌上市，原非上市股权转变为流通股由“长期股权投资”零净值调整至“可供出售金融资产”核算，每期末以方正证券期末收盘价为公允价值确认可供出售金融资产期末值。

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

### (2) 期末重要的持有至到期投资

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	50,000,000.00		50,000,000.00				
其中：未实现融资收益	-9,692,380.80		-9,692,380.80				
BT 业务形成的长期应收款	148,437,371.55		148,437,371.55	165,328,687.54		165,328,687.54	10%-13.5%
BOT 业务形成的长期应收款	80,000,000.00		80,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	8%
TOT 业务形成的长期应收款	58,455,528.00		58,455,528.00	61,621,994.00		61,621,994.00	9.11%-11.73%
EPC 业务形成的长期应收款	33,704,000.00		33,704,000.00	33,704,000.00		33,704,000.00	12%
PPP 业务形成的长期应	20,816,438		20,816,438				

收款	.36		.36					
合计	391,413,337.91		391,413,337.91	330,654,681.54		330,654,681.54	--	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
怀化农村商业银行股份有限公司	130,167,079.06			1,950,338.49			3,567,123.00			128,550,294.55	
中方县农村商业银行股份有限公司	51,917,549.37			3,709,473.08			1,520,547.95			54,106,474.50	
北京中科洁能环境技术有限公司	13,423,460.43			-1,068,813.66						12,354,646.77	
小计	195,508,088.86			4,590,997.91			5,087,670.95			195,011,415.82	
合计	195,508,088.86			4,590,997.91			5,087,670.95			195,011,415.82	

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	77,676,945.88			77,676,945.88
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	77,676,945.88			77,676,945.88
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,733,195.78			5,733,195.78
2.本期增加金额	921,106.29			921,106.29
(1) 计提或摊销	921,106.29			921,106.29
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,654,302.07			6,654,302.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	71,022,643.81			71,022,643.81
2.期初账面价值	71,943,750.10			71,943,750.10

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
现代雅境园 5 号栋及综合楼 1 楼出租部分	63,056,660.57	整体未完工

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	公路及构筑物	房屋、建筑物	运输工具	专用设施	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,133,295,671.22	746,176,438.24	67,981,696.49	87,110,498.38	61,547,958.54	4,096,112,262.87
2.本期增加金额			5,412,156.29	5,509,829.85	3,010,426.26	13,932,412.40
(1) 购置			5,412,156.29	5,509,829.85	3,010,426.26	13,932,412.40
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	3,133,295,671.22	746,176,438.24	73,393,852.78	92,620,328.23	64,558,384.80	4,110,044,675.27
二、累计折旧						

1.期初余额	1,111,643,188.74	65,225,953.03	39,811,818.48	38,022,425.31	32,611,965.46	1,287,315,351.02
2.本期增加金额	143,674,263.13	9,665,986.63	5,570,005.47	5,564,632.43	4,339,411.41	168,814,299.07
(1) 计提	143,674,263.13	9,665,986.63	4,294,072.89	5,168,603.18	4,300,667.71	167,103,593.54
(2) 企业合并增加			1,275,932.58	396,029.25	38,743.70	1,710,705.53
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,255,317,451.87	74,891,939.66	45,381,823.95	43,587,057.74	36,951,376.87	1,456,129,650.09
三、减值准备						
1.期初余额		1,000,000.00				1,000,000.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		1,000,000.00				1,000,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,877,978,219.35	670,284,498.58	28,012,028.83	49,033,270.49	27,607,007.93	2,652,915,025.18
2.期初账面价值	2,021,652,482.48	679,950,485.21	28,169,878.01	49,088,073.07	28,935,993.08	2,807,796,911.85

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	552,651,044.43	整体未完工

其他说明

1. 期末无暂时闲置固定资产
2. 期末无融资租入和经营租出的固定资产。

**20、在建工程**

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼工程	47,387,500.00		47,387,500.00	47,387,500.00		47,387,500.00
服务区提质改造工程	997,418.84		997,418.84	997,418.84		997,418.84
通榆县生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	1,541,602.38		1,541,602.38	1,227,525.13		1,227,525.13
耒阳市生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	1,521,501.92		1,521,501.92	516,558.90		516,558.90
怀芷高速公路建设工程	63,199,073.00		63,199,073.00	2,124,075.21		2,124,075.21
红河危险废物和医疗废物处置场工程	161,402,907.60		161,402,907.60			
河池市金城江工业静脉产业园项目	186,459.78		186,459.78			



李家塘站拆除及新建项目	14,456,130.59		14,456,130.59			
合计	290,692,594.11		290,692,594.11	52,253,078.08		52,253,078.08

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合楼工程	693,846,800.00	47,387,500.00				47,387,500.00	94.15%	94.15%				其他
红河危险废物和医疗废物处置场工程	175,831,476.29		161,402,907.60			161,402,907.60	91.79%	98.00%	4,218,425.64	674,840.14	6.00%	其他
怀芷高速公路建设工程	3,238,340,000.00	2,124,075.21	65,323,148.21			63,199,073.00	1.95%	1.95%				金融机构贷款
合计	4,108,018,276.29	49,511,575.21	226,726,055.81			271,989,480.60	--	--	4,218,425.64	674,840.14		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## 21、工程物资

## 22、固定资产清理

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	52,546,623.57	60,000.00	8,160,000.00	13,363,761,567.97	11,330,362.21	13,435,858,553.75
2.本期增加金额					69,273,333.33	69,273,333.33
(1) 购置					306,000.00	306,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加					68,967,333.33	68,967,333.33
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	52,546,623.57	60,000.00	8,160,000.00	13,363,761,567.97	80,603,695.54	13,505,131,887.08

二、累计摊销						
1.期初余额	13,696,606.73	47,499.81	2,584,000.38	3,211,825,374.19	3,080,567.10	3,231,234,048.21
2.本期增加金额	621,317.34	4,999.98	408,000.06	140,423,037.23	1,067,815.46	142,525,170.07
(1) 计提	621,317.34	4,999.98	408,000.06	140,423,037.23	1,067,815.46	142,525,170.07
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,317,924.07	52,499.79	2,992,000.44	3,352,248,411.42	4,148,382.56	3,373,759,218.28
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	38,228,699.50	7,500.21	5,167,999.56	10,011,513,156.55	76,455,312.98	10,131,372,668.80
2.期初账面价值	38,850,016.84	12,500.19	5,575,999.62	10,151,936,193.78	8,249,795.11	10,204,624,505.54

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

截至期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 26、开发支出

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

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
上海沃谷金属材料有限 公司	483,919.82					483,919.82
湘潭市现代石化实业有 限公司	836,102.75					836,102.75
湖南现代梓华科技发展 有限公司	285,093.73					285,093.73
红河德远环境保护有限 公司		220,206.31				220,206.31
合计	1,605,116.30	220,206.31				1,825,322.61

## (2) 商誉减值准备

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
星沙站土地出让费	43,654.24		1,984.38		41,669.86
京港澳高速长潭段湘潭联络 线管养费	9,496,551.13		372,413.82		9,124,137.31
京港澳高速潭耒段耒阳联络 线管养费	11,988,795.32		749,299.74		11,239,495.58
装修费	47,997,390.10	2,101,425.31	4,329,677.47		45,769,137.94
溆怀高速联络 线管养费	21,041,326.11		368,467.32		20,672,858.79

潭耒路新市连接线养护费		6,364,000.00	397,750.02		5,966,249.98
其他	732,307.60		117,653.86		614,653.74
合计	91,300,024.50	8,465,425.31	6,337,246.61		93,428,203.20

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,037,269.22	5,045,545.16	23,775,148.66	5,112,625.60
可抵扣亏损	2,743,518.43	411,527.76	2,768,186.39	417,694.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			119,480.00	29,870.00
担保赔偿准备	2,558,000.00	639,500.00	2,558,000.00	639,500.00
贷款损失准备	2,046,399.64	511,599.91	2,046,399.64	511,599.91
合计	30,385,187.29	6,608,172.83	31,267,214.69	6,711,290.26

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	70,071,433.32	17,517,858.33	1,104,100.00	276,025.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	11,412,005.84	2,853,001.46	7,389,158.06	1,847,289.51
特许经营权及 BT 项目应收利息	5,898,300.00	884,745.00	5,898,300.00	884,745.00
合计	87,381,739.16	21,255,604.79	14,391,558.06	3,008,059.51

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,608,172.83		6,711,290.26
递延所得税负债		21,255,604.79		3,008,059.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	80,671,168.90	80,671,168.90
可抵扣亏损	46,993,734.71	42,781,443.86
合计	127,664,903.61	123,452,612.76

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	1,885,220.59	4,096,854.90	
2017	35,697,682.02	35,697,682.02	
2019	1,469,021.69	1,469,021.69	
2020	1,517,885.25	1,517,885.25	
2021	6,423,925.16		
合计	46,993,734.71	42,781,443.86	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
助学共管户资金	198,842.08	199,607.94
存出保证金	2,100,000.00	2,100,000.00
预付土地款	33,201,005.05	
合计	35,499,847.13	2,299,607.94

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	160,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	890,000,000.00	260,000,000.00
合计	1,050,000,000.00	310,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,500,000.00	
银行承兑汇票	221,040,000.00	131,940,000.00
合计	258,540,000.00	131,940,000.00

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	71,256,342.14	134,975,110.30
应付材料款	46,813,212.15	44,630,209.24
合计	118,069,554.29	179,605,319.54

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

湖南环达公路桥梁建设总公司	6,339,201.53	工程质保金等
江苏安防科技有限公司	2,560,540.00	工程质保金等
合计	8,899,741.53	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	86,306,176.30	11,770,034.30
其他	2,384,386.06	3,078,482.98
合计	88,690,562.36	14,848,517.28

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,057,413.47	184,021,318.92	189,019,199.11	10,059,533.28
二、离职后福利-设定提存计划	26,090,255.97	12,001,512.52	7,044,085.62	31,047,682.87
合计	41,147,669.44	196,022,831.44	196,063,284.73	41,107,216.15

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,252,995.83	157,784,783.41	164,929,449.13	2,108,330.11
2、职工福利费		8,177,541.72	8,177,541.72	
3、社会保险费	92,024.78	6,464,181.24	6,523,668.22	32,537.80
其中：医疗保	78,914.84	5,118,949.19	5,170,412.91	27,451.12



保险费				
工伤 保险费	3,286.09	931,819.37	937,113.18	-2,007.72
生育 保险费	9,823.85	413,412.68	416,142.13	7,094.40
4、住房公积金	162,070.50	7,358,722.80	7,571,630.80	-50,837.50
5、工会经费和职工教育经费	5,550,322.36	4,236,089.75	1,816,909.24	7,969,502.87
合计	15,057,413.47	184,021,318.92	189,019,199.11	10,059,533.28

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,076,961.47	11,272,782.36	6,310,080.64	31,039,663.19
2、失业保险费	13,294.50	728,730.16	734,004.98	8,019.68
合计	26,090,255.97	12,001,512.52	7,044,085.62	31,047,682.87

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,782,324.24	1,253,656.82
营业税	452,655.36	16,410,622.29
企业所得税	71,505,312.64	102,202,249.52
个人所得税	3,715,475.27	4,405,499.28
城市维护建设税	529,306.94	299,073.49
土地增值税	1,212,854.87	1,212,854.87
土地使用税	2,088,054.83	-10,475.69
房产税	-236,869.53	20,364.04
教育费附加及地方教育附加	428,885.94	-403,983.41
其他	33,276.03	1,081,542.80
合计	88,511,276.59	126,471,404.01

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,632,366.70	9,042,922.72
企业债券利息	32,835,833.32	11,065,555.55
短期借款应付利息	2,188,987.22	409,896.88
短期融资券利息	32,771,780.84	21,290,958.90
合计	77,428,968.09	41,809,334.05

#### 40、应付股利

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	354,059,131.44	418,884,746.03
往来款	130,801,391.77	87,313,571.81
待上交的通行费收入	68,891,815.40	77,666,824.10
应付工程款	11,745,235.82	15,056,720.63
未付特许经营权款项	28,800,000.00	28,800,000.00
路政管理经费	9,567,100.00	4,762,090.00
仓单融资款	302,440,736.00	47,030,400.00
应付拆账服务费	7,539,310.08	
其他	48,708,140.73	40,875,396.16
合计	962,552,861.24	720,389,748.73

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京京城环保股份有限公司	44,450,739.62	未到期履约保证金及借款
常宁市工业固体废物处置项目建设指挥部	28,800,000.00	尚未支付的特许经营权受让款
中铁十五局集团第五工程有限公司溆怀高速 6 合同段项目经理部	12,241,715.74	工程质保金等
湖南省湘筑工程有限公司溆怀	12,238,843.50	工程质保金等

高速公路 1 合同段项目经理部		
湖南娄底路桥建设有限责任公司溆怀高速公路 14 合同段项目经理部	12,136,771.57	工程质保金等
合计	109,868,070.43	--

#### 42、划分为持有待售的负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	164,500,000.00	87,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,164,500,000.00	1,087,000,000.00

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
应付货币保证金	1,285,132,973.26	959,192,506.23
应付质押保证金	13,014,113.36	12,502,400.00
期货风险准备金	23,571,507.38	22,355,752.42
应付期货投资者保障基金	324,402.82	270,617.81
短期责任准备金	2,152,500.00	2,152,500.00
担保赔偿准备金	4,428,000.00	4,428,000.00
客户存入保证金	21,700,000.00	20,350,000.00
合计	2,850,323,496.82	3,021,251,776.46

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
国家开发银行湖南省分行	500,000,000.00	2015-5-7	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00		20,900,000.00		500,000,000.00		

(短期融资)											
国家开发银行湖南省分行(短期融资)	1,500,000,000.00	2015-11-6	1 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		32,771,780.84				1,500,000,000.00
合计	--	--	--	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		53,671,780.84		500,000,000.00		1,500,000,000.00

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,281,800,000.00	5,952,800,000.00
保证借款	178,000,000.00	
合计	6,459,800,000.00	5,952,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：4.9%-6.15%

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

#### 48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
污染耕地土壤 综合治理研究 项目	230,621.41	252,000.00	138,802.13	343,819.28	中国环境科技 研究院委托研 究
战略性新兴产业 科技项目		1,000,000.00		1,000,000.00	省战略性新兴产业 科技攻关 与重大科技成 果转化项目补 助资金
红河危险废物 和医疗废物处 置场工程投资 补助		144,240,000.00		144,240,000.00	中央预算内投 资补助项目 (云发改投资 [2010]1345 号)
合计	230,621.41	145,492,000.00	138,802.13	145,583,819.28	--

#### 50、预计负债

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,000.00	2,390,000.00		2,490,000.00	
合计	100,000.00	2,390,000.00		2,490,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速公路养护管理课题费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金		2,390,000.00			2,390,000.00	
合计	100,000.00	2,390,000.00			2,490,000.00	--

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期责任准备金	420,000.00	420,000.00
客户存入保证金	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,520,000.00	2,520,000.00

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,011,885,556.00						1,011,885,556.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	952,185,417.55			952,185,417.55
其他资本公积	19,123,355.77	1,390,023.78		20,513,379.55
合计	971,308,773.32	1,390,023.78		972,698,797.10

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	97,224,290.43	-19,353,813.35			-19,353,813.35		77,870,477.08
可供出售金融资产公允价值变动损益	96,123,100.80	-19,424,876.62			-19,424,876.62		76,698,224.18
外币财务报表折算差额	1,101,189.63	71,063.27			71,063.27		1,172,252.90
其他综合收益合计	97,224,290.43	-19,353,813.35			-19,353,813.35	0.00	77,870,477.08

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	701,731,846.66			701,731,846.66
任意盈余公积	59,053,510.82			59,053,510.82
合计	760,785,357.48			760,785,357.48

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,114,132,010.48	3,651,594,792.59
调整后期初未分配利润	4,114,132,010.48	3,651,594,792.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	342,388,751.69	566,854,624.46
减：提取法定盈余公积		48,069,984.37
提取一般风险准备	2,213,434.46	5,653,144.40
应付普通股股利	40,475,422.22	50,594,277.80
其他		
期末未分配利润	4,413,831,905.49	4,114,132,010.48

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,074,651,331.41	448,406,925.61	1,074,551,615.67	500,213,483.68
其他业务	2,825,790,629.13	2,680,852,080.80	1,704,635,880.91	1,601,506,159.63
合计	3,900,441,960.54	3,129,259,006.41	2,779,187,496.58	2,101,719,643.31

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	27,006,320.93	40,181,054.80
城市维护建设税	2,511,597.39	2,189,349.54
教育费附加	1,446,548.43	1,343,936.26
其他	789,274.69	9,537,350.07
合计	31,753,741.44	53,251,690.67



**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,323,106.50	7,314,291.64
差旅费	475,014.24	828,552.07
修理费		890,154.39
业务经费	304,797.07	166,313.25
其他	803,869.04	3,711,811.30
运输费	1,487,897.59	848,419.71
广告费	1,660,229.82	452,080.45
仓储保管费	1,440,066.19	546,453.35
商标使用权费	5,005,108.49	
合计	16,500,088.94	14,758,076.16

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,093,633.32	54,102,144.03
劳务费	2,108,635.02	6,045,440.10
折旧、摊销	10,244,079.06	11,016,713.81
广告宣传及业务招待费	3,856,407.37	4,786,600.88
信息咨询服务费	4,532,099.03	4,235,899.90
房租费	2,925,832.49	2,739,726.53
差旅费	2,273,696.76	1,900,860.99
办公及会议费	7,783,199.20	7,589,134.81
税金	3,920,764.64	2,731,722.88
提取期货风险准备金、期货投资者保障基金、担保赔偿准备	2,232,663.19	8,019,824.53
车辆使用费	1,594,338.88	1,188,237.09
研究开发费	2,511,440.07	2,130,859.13
其他	6,938,501.77	7,966,148.80
合计	124,015,290.80	114,453,313.48

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,757,135.20	245,878,934.22
利息收入	-5,977,490.67	-4,209,689.64
其他	178,717.25	2,160,234.60
合计	222,958,361.78	243,829,479.18

**66、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	-1,042,052.39	-64,800.59
十四、其他	3,000,000.00	1,280,380.00
合计	1,957,947.61	1,215,579.41

**67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-31,133,790.58	-24,933,602.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-26,726,566.62	-25,710,880.00
合计	-31,133,790.58	-24,933,602.58

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,590,997.91	-43,660.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	22,938,419.33	63,316,045.66
其他	39,737,290.03	29,280,613.64
合计	67,266,707.27	92,552,998.57

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,000,000.00	3,452.00	25,000,000.00
其中：固定资产处置利得		3,452.00	
无形资产处置利得	25,000,000.00		25,000,000.00
政府补助	566,858.54	500,000.00	94,719.00
通行费补偿	22,855,382.83		22,855,382.83
其他	28,022.46	166,395.01	28,022.46
合计	48,450,263.83	669,847.01	47,978,124.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
长沙市岳麓区两型办 2014 年清洁低碳技术推广骨干企业	国家税务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		300,000.00	与收益相关
长沙市财政局、长沙市科学技术局创新型创建	长沙市高新区	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		200,000.00	与收益相关

增值税返还	长沙市高新区	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	472,139.54		与收益相关
长沙市高新区支持企业举办活动奖励	长沙市高新区	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	75,000.00		与收益相关
长沙市高新区知识产权补助	长沙市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	10,000.00		与收益相关
长沙市高新区企业提升质量奖励	湖南省长株潭两型实验区管委会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	5,719.00		与收益相关
长沙市 2016 年度第一批职	长沙市财政局、长沙市科学	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	是	否	4,000.00		与收益相关

务专利补 助资金	技术局		行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)					
合计	--	--	--	--	--	566,858.5 4	500,000.0 0	--

## 70、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
非流动资产处置损失 合计		40,343.62	
其中：固定资产处置损 失		40,343.62	
其他	1,971,804.74	938,556.26	
合计	1,971,804.74	978,899.88	

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	107,105,201.72	75,510,776.10
递延所得税费用	1,108,829.38	29,066.70
合计	108,214,031.10	75,539,842.80

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	456,608,899.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,152,224.84
调整以前期间所得税的影响	-1,535,261.85

非应税收入的影响	-5,052,556.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	915,153.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	552,908.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,605,981.29
归属于合营企业和联营企业的损益	1,147,749.48
所得税费用	108,214,031.10

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费收入	3,135,625.62	631,360.00
利息收入	5,977,490.67	4,209,689.64
政府补助	94,719.00	500,000.00
收现营业外收入	28,022.46	166,395.01
往来款	8,539,696.78	8,743,719.00
保证金	242,446,914.35	119,307,488.54
应上缴的通行费		23,789,920.18
代收代付款、代扣代缴税金	30,000,000.00	20,843,591.85
通行费补偿	40,000,000.00	
合计	330,222,468.88	178,192,164.22

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	30,548,620.52	39,207,749.77
付现销售费用	11,631,171.03	7,362,604.86
银行手续费	780,405.40	166,234.60
保证金	73,890,000.00	80,409,900.30

支付的工会经费	1,241,493.43	2,340,412.47
往来款	54,377,516.56	170,841,674.22
路政理赔支出等	1,971,804.74	
上交通行费净额	8,779,911.99	
合计	183,220,923.67	300,328,576.22

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拟收购股权退资款		67,070,000.00
河池静脉产业园项目履约保证金	50,000,000.00	
收购子公司取得的现金净额	1,336,059.90	
合计	51,336,059.90	67,070,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拟成立农村商业银行支付款项	811,600,000.00	100,000,000.00
合计	811,600,000.00	100,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓单质押融资款	349,251,557.00	47,572,500.00
短期融资券		500,000,000.00
合计	349,251,557.00	547,572,500.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用		1,994,000.00
偿还短期融资券	500,000,000.00	
偿还仓单融资款	95,141,221.00	

收购少数股权支付款项	60,000,000.00	
合计	655,141,221.00	1,994,000.00

## 74、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	348,394,868.24	241,730,214.69
加：资产减值准备	1,957,947.61	1,215,579.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,478,823.43	170,603,329.18
无形资产摊销	142,525,170.07	159,929,676.46
长期待摊费用摊销	6,337,246.61	6,559,234.52
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）	-25,000,000.00	36,891.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	31,133,790.58	24,933,602.58
财务费用（收益以“-”号填列）	221,187,353.43	247,872,934.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,266,707.27	-92,552,998.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	103,117.43	29,066.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,005,711.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-404,320,322.69	-98,677,073.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-335,987,019.92	-299,514,545.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	386,237,074.34	206,966,537.59
经营活动产生的现金流量净额	473,787,053.81	569,132,449.80
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	2,181,141,436.23	1,475,454,578.75
减：现金的期初余额	1,903,894,866.77	1,067,856,374.46
现金及现金等价物净增加额	277,246,569.46	407,598,204.29

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	810,000.00
其中：	--
北京中科洁能环境工程技术有限公司	810,000.00
处置子公司收到的现金净额	810,000.00

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,181,141,436.23	1,903,894,866.77
其中：库存现金	100,084.08	74,345.42
可随时用于支付的银行存款	1,837,530,754.82	1,617,242,324.07
可随时用于支付的其他货币资金	343,510,597.33	286,578,197.28
三、期末现金及现金等价物余额	2,181,141,436.23	1,903,894,866.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,600,000.00	

## 75、所有者权益变动表项目注释

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	4,600,000.00	银行保函保证金
无形资产	9,977,509,474.37	长期借款质押、企业债券质押反担保
其他流动资产	37,850,000.00	担保保证金
合计	10,019,959,474.37	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,393,705.84	6.6312	29,135,542.18

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
红河州德远环境保护有限公司	2016年03月21日	30,200,000.00	51.00%	购买		完成工商变更登记		-975,806.74

其他说明：

注：本公司与青岛港明实业有限公司签订股权转让协议，将青岛港明实业有限公司持有

的红河州德远环境保护有限公司100%股权中的51%转让给本公司，2016年3月11日红河州德远环境保护有限公司已完成股权结构变动和法定代表人的工商变更登记，本公司将红河州德远环境保护有限公司报表自3月1日起纳入合并范围。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	红河州德远环境保护有限公司
--现金	30,200,000.00
合并成本合计	30,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,979,793.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	220,206.31

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	红河州德远环境保护有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,536,059.90	6,536,059.90
应收款项	722,479.93	722,479.93
固定资产	3,716,859.95	3,716,859.95
无形资产	68,967,333.33	
在建工程	160,643,183.77	160,643,183.77
其他非流动资产	33,201,005.05	33,201,005.05
应付款项	366,857.47	366,857.47
递延所得税负债	17,241,833.33	
预收款项	305,000.00	305,000.00
应交税费	1,614,111.00	1,614,111.00
其他应付款	58,783,909.20	48,845,210.93
专项应付款	144,240,000.00	144,240,000.00
递延收益	2,390,000.00	2,390,000.00
净资产	58,783,909.20	7,058,409.20
减：少数股东权益	28,804,115.51	3,458,620.50
取得的净资产	29,979,793.69	3,599,788.70

其他说明：

注：被收购方公允价值是以沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2015]

第0823号《湖南现代环境科技有限公司拟收购红河州德远环境保护有限公司股权涉及的股东全部权益评估报告》结论为依据确定。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

**(2) 合并成本**

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

**3、反向购买**

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

<b>(1) 新设子公司</b>						
企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例	期末净资产 (元)	本期 净利润
		(万元)		(%)		
吉林现代星旗环境科技有限公司	吉林省长春市	10,000.00	环境工程技术服务及施工；环保设备技术开发、技术咨询；环境治理；水源及供水设施工程施工等	51	6,000,000.00	
河池市现代环境科技投资有限公司	广西省河池市	3,000.00	环境保护、环境治理、环境修复，矿产品交易及尾矿、矿渣处理及资源化，垃圾处理处置等环保项目进行投资、建设及运营管理等	80	10,000,000.00	
熊卓现代环境科技投资运营有限公司	贵州省毕节市 赫章县	10,000.00	环境保护、环境治理、环境修复，矿产品交易及尾矿、矿渣处理及资源化，垃圾处理处置等环保项目进行投资、建设及运营管理等	80	3,809,693.88	-190,306.12
现代财富融资租赁有限公司	上海市	17,000.00	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务有关的商业保理业务。	100	2,641,205.45	2,641,205.45
<b>(2) 注销子公司</b>						
本期注销了子公司湖南善创文化传播有限公司、湖南健融贸易有限公司，注销日净资产金额较小，不再单独披露						

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
现代环境科技投资有限公司	湖南长沙	北京市	环保新科技	100.00%		设立
湖南现代投资资产经营管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	资产管理	100.00%		设立
湖南省现代融资担保有限公司	湖南长沙	湖南长沙	担保业	90.00%	9.89%	设立
现代财富资本管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	证券投资、房地产开发	98.91%		设立
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	湖南长沙	湖南长沙	小额贷款	70.00%	29.88%	设立
湖南现代房	湖南长沙	湖南长沙	房地产开发	70.00%		收购

地产有限公司						
大有期货有限公司	湖南长沙	湖南长沙	期货经纪	100.00%		收购
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	湖南怀化	湖南长沙	高速公路开发	100.00%		收购
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	湖南怀化	湖南怀化	高速公路投资、建设和经营	65.00%		设立
湖南现代环境科技股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	环保项目投资与运营		100.00%	设立
常宁现代固废处置有限公司	湖南常宁	湖南常宁	环境污染治理设施运营		51.00%	设立
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	吉林通榆	吉林通榆	环保项目投资与运营		100.00%	设立
耒阳市现代金利亚环保科技有限公司	湖南耒阳	湖南耒阳	生活垃圾焚烧发电等		51.00%	设立
现代日新（常熟）环保装备制造有限公司	江苏常熟	江苏常熟	垃圾焚烧等设备的生产、安装与销售等		51.00%	设立
湖南迅财航商贸有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易、进出口等		100.00%	设立
夯石资产管理（上海）有限公司	上海自贸区	上海自贸区	资产管理，投资管理，投资咨询，实业投资等		100.00%	设立
湖南现代投资文化传播有限公司	湖南长沙	湖南长沙	广告业		100.00%	设立
长沙现代雅	湖南长沙	湖南长沙	物业管理		100.00%	设立

境物业管理 有限公司						
湘潭市现代 石化实业有 限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	汽柴油零售		51.00%	收购
湖南现代投 资培训经营 有限公司	湖南长沙	湖南长沙	餐饮,零售		100.00%	收购
湖南现代梓 华科技发展 有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易等		51.00%	收购
现代资源有 限公司	上海市	上海市	进出口贸易, 商品流通		100.00%	设立
湖南天隆投 资管理咨询 有限公司	湖南长沙	湖南长沙	投资管理与 咨询		100.00%	设立
湖南万得投 资私募基金 管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	委托管理及 投资		100.00%	设立
上海沃谷金 属材料有限 公司	上海市	上海市	进出口贸易, 商品流通		100.00%	收购
菲力克产业 有限公司	香港	香港	商品贸易等		100.00%	设立
湖南至胜投 资咨询管理 有限公司	湖南长沙	湖南长沙	咨询		100.00%	设立
现代资本管 理(香港) 有限公司	香港	香港	资本管理等		100.00%	设立
湖南博明贸 易有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易、 进出口等		100.00%	设立
湖南盈胜元 商贸有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易、 进出口等		100.00%	设立
吉林现代星 旗环境科技 有限公司	吉林长春	吉林长春	环保项目投 资与运营		51.00%	设立
河池市现代	广西河池	广西河池	环保项目投		80.00%	设立

环境科技投资有限公司			资与运营			
赫章现代环境科技投资经营有限公司	贵州赫章	贵州赫章	环保项目投资与运营		80.00%	设立
红河州德远环境保护有限公司	云南红河州个旧	云南红河州个旧	废物的综合利用等		51.00%	收购
现代财富融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁		100.00%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南省现代融资担保有限公司	0.11%	12,818.71		393,266.82
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	0.12%	397,047.97	8,973,000.00	4,943.14
现代财富资本管理有限公司	1.09%	133.82		4,102,251.45

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南省现代融资担保有限公司	409,194,518.18	27,962,537.48	437,157,055.66	74,964,242.58	2,520,000.00	77,484,242.58	376,764,085.99	8,173,107.06	384,937,193.05	34,397,756.78	2,520,000.00	36,917,756.78



司												
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	286,286,181.08	2,661,014.08	288,947,195.16	80,203,059.11		80,203,059.11	260,054,947.48	2,834,445.09	262,889,392.57	29,652,996.06		29,652,996.06
现代财富资本管理有限公司	1,028,375,862.31	109,347,301.75	1,137,723,164.06	761,500,514.81	967,849.51	762,468,364.32	671,419,201.75	38,173,782.86	709,592,984.61	333,382,612.84	967,849.51	334,350,462.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南省现代融资担保有限公司	22,934,116.96	11,653,376.81	11,653,376.81	5,771,456.34	21,633,154.26	10,361,577.82	10,361,577.82	-41,735,412.61
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	19,365,152.95	5,417,739.54	5,417,739.54	-22,923,490.75	19,556,689.14	10,264,567.46	10,264,567.46	-232,766,889.32
现代财富资本管理有限公司	1,956,622,727.80	12,277.48	12,277.48	5,754,386.24	1,345,021,608.22	7,317,968.02	7,205,569.78	-224,591,827.05

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	长沙市天心区安迅小额贷款有限公司
购买成本/处置对价	60,000,000.00
--现金	60,000,000.00
购买成本/处置对价合计	60,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	61,390,023.78
差额	1,390,023.78
其中：调整资本公积	1,390,023.78

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
怀化农村商业银行股份有限公司	湖南省怀化市	湖南省怀化市	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	20.00%		权益法
中方县农村商业银行股份有限公司	湖南省中方县	湖南省中方县	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	20.00%		权益法
北京中科洁能环境工程技术有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	建设工程项目管理、技术服务等		41.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京中科洁能环境工程技术有限公司	怀化农村商业银行股份有限公司	中方县农村商业银行股份有限公司	北京中科洁能环境工程技术有限公司	怀化农村商业银行股份有限公司	中方县农村商业银行股份有限公司
流动资产	16,275,601.53			14,067,789.35		
非流动资产	89,283,820.14			86,594,741.65		
资产合计	105,559,421.67	5,852,321.334.56	2,865,228.728.01	100,662,531.00	5,354,288.396.33	2,636,084.772.08
流动负债	68,930,126.43			61,395,508.96		
非流动负债	9,969,135.80			10,000,000.00		
负债合计	78,899,262.23	5,230,278.350.35	2,598,406.670.57	71,395,508.96	4,729,807.830.48	2,376,497.025.23
归属于母公司股东权益	26,660,159.44	622,042,984.21	266,822,057.44	29,267,022.04	624,480,565.85	259,587,746.85
按持股比例计算的净资产份额	10,930,665.36	124,408,596.84	53,364,411.49	11,999,479.04	124,896,113.17	51,917,549.37
调整事项	873,979.08	4,141,697.71	742,063.01	873,979.08	5,270,965.88	
对联营企业权益投资的账面价值	11,804,644.46	128,550,294.55	54,106,474.50	12,873,458.12	130,167,079.05	51,917,549.37
营业收入	4,952,617.22	170,684,108.20	76,949,557.22			
净利润	-2,606,862.60	9,751,692.46	18,547,365.38			
综合收益总额	-2,606,862.60	9,751,692.46	18,547,365.38			
本年度收到的来自联营企业的股利		3,567,123.00	1,520,547.95			

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要包括子公司大有期货有限公司发起设立的资产管理计划、子公司湖南万得投资私募基金管理有限公司发起设立的投资基金和作为投资者认购的第三方机构发起设立的资产管理计划与投资基金。公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益最大损失敞口按相关资产管理计划和基金合同中约定的公司需承担的最大损失比例（止损线）确定。

(1) 在子公司大有期货有限公司发起设立的资产管理计划及在子公司湖南万得投资私募基金管理有限公司发起设立的投资基金中的权益

子公司大有期货有限公司发起设立的资产管理计划、子公司湖南万得私募基金管理有限公司发起设立的投资基金的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括间接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

(2) 在第三方机构发起设立的资产管理计划和投资基金中享有的权益

本公司的子公司持有的第三方机构发起设立的结构化主体，这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括基金管理公司发起设立资产管理计划和投资基金。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、应付债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			2,185,741.4 36.23		2,185,741.4 36.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	311,683,005.00				311,683,005.00 5.00
应收票据			700,000.00		700,000.00
应收账款			322,278,308 .88		322,278,308 8.88
应收利息			31,010,795. 96		31,010,795. 96
其他应收款			595,828,117 .47		595,828,117 7.47
一年内到期的非流动资产			47,190,648. 23		47,190,648. 23
其他流动资产			1,505,982.2 30.65		1,505,982.2 30.65
可供出售金融资产				78,098,224 .18	78,098,224. 18
长期应收款			391,413,337 .91		391,413,337 7.91
其他非流动资产			35,499,847. 13		35,499,847. 13

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			1,903,894.8 66.77		1,903,894.8 66.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,889,482.94				226,889,482.94 2.94

应收票据	200,000.00	<u>200,000.00</u>
应收账款	268,136,641.02	<u>268,136,641.02</u>
应收利息	13,770,885.00	<u>13,770,885.00</u>
其他应收款	564,613,529.28	<u>564,613,529.28</u>
一年内到期的非流动资产	58,748,170.68	<u>58,748,170.68</u>
其他流动资产	1,493,497,586.86	<u>1,493,497,586.86</u>
可供出售金融资产	97,523,100.80	<u>97,523,100.80</u>
长期应收款	330,654,681.54	<u>330,654,681.54</u>
其他非流动资产	2,299,607.94	<u>2,299,607.94</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额	
	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 合计
短期借款	1,050,000,000.00	<u>1,050,000,000.00</u>
应付票据	258,540,000.00	<u>258,540,000.00</u>
应付账款	118,069,554.29	<u>118,069,554.29</u>
应付利息	77,428,968.09	<u>77,428,968.09</u>
其他应付款	962,552,861.24	<u>962,552,861.24</u>
一年内到期的非流动负债	1,164,500,000.00	<u>1,164,500,000.00</u>
其他流动负债	2,850,323,496.82	<u>2,850,323,496.82</u>
长期借款	6,459,800,000.00	<u>6,459,800,000.00</u>
其他非流动负债	2,520,000.00	<u>2,520,000.00</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
短期借款		310,000,000.00	<u>310,000,000.00</u>
应付票据		131,940,000.00	<u>131,940,000.00</u>
应付账款		179,605,319.54	<u>179,605,319.54</u>
应付利息		41,809,334.05	<u>41,809,334.05</u>
其他应付款		720,389,748.73	<u>720,389,748.73</u>
一年内到期的非流动负债		1,087,000,000.00	<u>1,087,000,000.00</u>
其他流动负债		3,021,251,776.46	<u>3,021,251,776.46</u>
长期借款		5,952,800,000.00	<u>5,952,800,000.00</u>
其他非流动负债		2,520,000.00	<u>2,520,000.00</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而变化。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末余额		
	合计	未逾期且未减值	逾期

		1年以 内	1至3年	3年以上
应收票据	<u>700,000.00</u>	700,000.00		
应收账款	<u>294,481,239.57</u>	294,481,239.57		
	<u>7</u>			
应收利息	<u>31,010,795.96</u>	31,010,795.96		
其他应收款	<u>544,261,009.08</u>	544,261,009.08		
	<u>8</u>			
一年内到期的非流动资产	<u>47,190,648.23</u>	47,190,648.23		
其他流动资产	<u>1,505,982,230.65</u>	1,505,982,230.65		
	<u>65</u>			
长期应收款	<u>391,413,337.91</u>	391,413,337.91		
	<u>1</u>			
其他非流动资产	<u>35,499,847.13</u>	35,499,847.13		

接上表：

项 目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以 内	1至3年
应收票据	<u>200,000.00</u>	200,000.00		
应收账款	<u>224,895,257.71</u>	224,895,257.71		
	<u>1</u>			
应收利息	<u>13,770,885.00</u>	13,770,885.00		
其他应收款	<u>496,191,811.26</u>	496,191,811.26		
	<u>6</u>			
一年内到期的非流动资产	<u>58,748,170.68</u>	58,748,170.68		
其他流动资产	<u>1,493,497,586.86</u>	1,493,497,586.86		
	<u>86</u>			
长期应收款	<u>330,654,681.54</u>	330,654,681.54		
	<u>4</u>			
其他非流动资产	<u>2,299,607.94</u>	2,299,607.94		

## (三) 流动风险



本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	1,050,000,000.00			<u>1,050,000,000.00</u>
应付票据	258,540,000.00			<u>258,540,000.00</u>
应付账款	118,069,554.29			<u>118,069,554.29</u>
应付利息	77,428,968.09			<u>77,428,968.09</u>
其他应付款	535,642,522.38	426,910,338.86		<u>962,552,861.24</u>
一年内到期的非流动负债	1,164,500,000.00			<u>1,164,500,000.00</u>
其他流动负债	2,850,323,496.82			<u>2,850,323,496.82</u>
长期借款		1,873,400,000.00	4,586,400,000.00	<u>6,459,800,000.00</u>
其他非流动负债		2,520,000.00		<u>2,520,000.00</u>

接上表：

项 目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	310,000,000.00			<u>310,000,000.00</u>
应付票据	131,940,000.00			<u>131,940,000.00</u>
应付账款	179,605,319.54			<u>179,605,319.54</u>
应付利息	41,809,334.05			<u>41,809,334.05</u>

其他应付款	167,801,869.52	552,587,879.21	720,389,748.73
一年内到期的非流动负债	1,087,000,000.00		1,087,000,000.00
其他流动负债	3,021,251,776.46		3,021,251,776.46
长期借款		1,873,400,000.00	4,079,400,000.00
其他非流动负债		2,520,000.00	5,952,800,000.00
			2,520,000.00

#### (四) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	64,598,000.00	48,448,500.00

接上表：

项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	54,025,700.00	40,519,275.00

##### 2. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至期末，于财务报表附注六、(二)及附注六、(十一)的披露，本公司持以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产共计38,978.12万元(2015年末共计持有32,441.26万元)，各报告期结束时，该等资产以公允价值计量，因此本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。由于该等投资的金额相对本公司资产总额并不重大，本公司认为公司于2016年1-6月及2015年不存在重大的权益证券价格风险。本公司于决定长期策略性持有时

将密切关注公开市场的价格趋势。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	311,683,005.00			311,683,005.00
1.交易性金融资产	264,592,510.23			264,592,510.23
（2）权益工具投资	38,399,757.21			38,399,757.21
（3）衍生金融资产	226,192,753.02			226,192,753.02
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,090,494.77			47,090,494.77
（二）可供出售金融资产	76,698,224.18			76,698,224.18
（2）权益工具投资	76,698,224.18			76,698,224.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用第一层次公允价值计量模式，即采用活跃市场中报价确定金融资产公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从交易所获得的价格。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

- 1、本企业的母公司情况
- 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

- 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

- 4、其他关联方情况
- 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告期末，本公司无需要披露的重要承诺事项

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

##### (2) 未来适用法

#### 2、债务重组

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

##### (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,341,523.27	100.00%	166.65		178,341,356.62	141,653,226.93	100.00%	166.65		141,653,060.28
合计	178,341,523.27	100.00%	166.65		178,341,356.62	141,653,226.93	100.00%	166.65		141,653,060.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	178,338,190.27		

1 至 2 年	3,333.00	166.65	5.00%
合计	178,341,523.27	166.65	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	795,463,694.26	88.90%			795,463,694.26	603,396,997.30	79.22%			603,396,997.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,887,417.57	10.83%	814,822.66	0.84%	96,072,594.91	156,573,269.37	20.55%	635,577.50	0.31%	155,937,691.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,471,525.46	0.28%	1,621,690.90	65.61%	849,834.56	1,777,859.02	0.23%	1,621,690.90	91.22%	156,168.12



合计	894,822,637.29	100.01%	2,436,513.56	0.27%	892,386,123.73	761,748,125.69	100.00%	2,257,268.40		759,490,857.29
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	--	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
现代财富资本管理有限公司	221,063,333.33			合并范围内关联方
湖南现代投资资产经营管理有限公司	182,083,813.17			合并范围内关联方
夯石资产管理（上海）有限公司	152,280,125.00			合并范围内关联方
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	72,962,971.22			合并范围内关联方
湖南现代房地产有限公司	63,900,074.13			合并范围内关联方
湖南现代环境科技股份有限公司	62,627,541.79			合并范围内关联方
湖南省现代融资担保有限公司	40,545,835.62			合并范围内关联方
合计	795,463,694.26		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	89,392,738.84		
1 至 2 年	710,377.69	35,518.88	5.00%
2 至 3 年	6,522,470.01	652,247.00	10.00%
3 至 4 年	132,900.96	39,870.29	30.00%
4 至 5 年	83,487.16	41,743.58	50.00%
5 年以上	45,442.91	45,442.91	100.00%
合计	96,887,417.57	814,822.66	0.84%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 179,245.16 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,503,964.87	1,820,046.24
往来款	803,874,668.38	607,577,433.40
押金及保证金	4,608,083.00	77,239,612.00
其他	3,037,083.46	3,167,579.30
通行费补偿	29,022,437.58	46,167,054.75
土地补偿款	50,776,400.00	25,776,400.00
合计	894,822,637.29	761,748,125.69

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
现代财富资本 管理有限公司	子公司往来款	221,063,333.33	1 年以内	24.70%	
湖南现代投资 资产经营管理 有限公司	子公司往来款	182,433,308.17	1 年以内	20.39%	
夯石资产管理 (上海)有限公 司	子公司往来款	152,280,125.00	1 年以内	17.02%	
长沙市天心区 安迅小额贷款 有限公司	子公司往来款	72,962,971.22	1 年以内, 1-2 年	8.15%	

湖南现代房地产有限公司	子公司往来款	63,900,074.13	1 年以内	7.14%	
合计	--	692,639,811.85	--	77.41%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,261,875,514.10		3,261,875,514.10	2,861,875,514.10		2,861,875,514.10
对联营、合营企业投资	182,656,769.05		182,656,769.05	182,084,628.43		182,084,628.43
合计	3,444,532,283.15		3,444,532,283.15	3,043,960,142.53		3,043,960,142.53

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
现代财富资本管理有限公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
湖南现代房地产有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
大有期货有限公司	512,000,000.00			512,000,000.00		
现代环境科	300,000,000.00			300,000,000.00		

技投资有限 公司	00			00		
湖南省溆怀 高速公路建 设开发有限 公司	1,221,275,51 4.10			1,221,275,51 4.10		
湖南省现代 融资担保有 限公司	270,000,000. 00			270,000,000. 00		
湖南现代投 资资产经营 管理有限公 司	20,000,000.0 0			20,000,000.0 0		
长沙市天心 区安迅小额 贷款有限公 司	140,000,000. 00			140,000,000. 00		
湖南省怀芷 高速公路建 设开发有限 公司	13,000,000.0 0	400,000,000. 00		413,000,000. 00		
合计	2,861,875,51 4.10	400,000,000. 00		3,261,875,51 4.10		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额	本期增减变动								期末余 额	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
怀化农 村商业 银行股 份有限 公司	130,16 7,079.0 6			1,950,3 38.49			3,567,1 23.00			128,55 0,294.5 5	
中方县 农村商	51,917,			3,709,4			1,520,5			54,106,	

业银行 股份有 限公司	549.37			73.08			47.95			474.50	
小计	182,08 4,628.4 3			5,659,8 11.57			5,087,6 70.95			182,65 6,769.0 5	
合计	182,08 4,628.4 3			5,659,8 11.57			5,087,6 70.95			182,65 6,769.0 5	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,074,651,331.41	448,406,925.61	1,074,551,615.67	500,213,483.68
其他业务	32,368,811.78	41,368,752.33	21,557,782.71	41,096,370.28
合计	1,107,020,143.19	489,775,677.94	1,096,109,398.38	541,309,853.96

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,937,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	5,659,811.57	
资金拆借收益	2,342,676.93	10,619,068.49
其他	5,131,735.16	
合计	34,071,223.66	10,619,068.49

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,000,000.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	94,719.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,097,629.87	
委托他人投资或管理资产的损益	8,487,388.73	
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	-7,669,312.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,911,600.55	
减: 所得税影响额	15,290,065.00	
少数股东权益影响额	9,873.42	
合计	38,622,086.96	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,152,271.43	子公司经常性业务
委托他人投资或管理资产的损益	6,951,295.23	子公司经常性业务
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	-7,477,353.71	子公司经常性业务

计入当期损益的政府补助中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	472,139.54	子公司经常性业务
---	------------	----------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.3384	0.3384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27%	0.3002	0.3002

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。