

现代投资股份有限公司

2023 年半年度财务报告 (未经审计)



2023 年 8 月

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,962,175,119.92	5,878,290,582.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	159,489,780.76	78,974,435.10
衍生金融资产	2,452,170.00	8,389,184.57
应收票据		
应收账款	446,782,172.68	414,566,818.70
应收款项融资	200,000.00	2,840,660.00
预付款项	97,679,885.95	59,865,536.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	214,656,885.92	178,036,670.42
其中：应收利息		3,296,487.52
应收股利		
买入返售金融资产	247,440,000.00	478,750,000.00
存货	561,780,356.54	268,095,139.64
合同资产	150,437,661.97	148,312,004.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	593,383,837.86	376,945,887.68
其他流动资产	2,423,492,584.25	2,038,847,493.40
流动资产合计	9,859,970,455.85	9,931,914,412.58
非流动资产：		

发放贷款和垫款	6,789,608,475.01	5,782,511,828.72
债权投资	3,763,033,243.71	3,417,014,828.60
其他债权投资		
长期应收款	306,156,640.45	260,256,711.16
长期股权投资	2,495,063,248.55	2,468,884,912.48
其他权益工具投资	65,583,862.42	63,981,810.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产	183,784,865.05	186,290,593.80
固定资产	1,726,052,561.58	1,577,005,857.31
在建工程	31,209,617.90	280,174,630.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,459,779.12	6,325,589.94
无形资产	32,224,392,596.12	32,665,220,140.82
开发支出		
商誉	346,781,051.59	346,781,051.59
长期待摊费用	181,528,232.18	209,082,007.81
递延所得税资产	129,337,594.06	152,962,486.87
其他非流动资产	564,561,885.49	556,970,333.33
非流动资产合计	48,815,553,653.23	47,973,462,783.21
资产总计	58,675,524,109.08	57,905,377,195.79
流动负债：		
短期借款	3,633,505,552.67	3,307,142,874.92
向中央银行借款	420,000,000.00	424,898,550.00
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	19,331,527.13	30,063,948.72
应付票据		225,155,000.00
应付账款	303,164,464.76	335,405,572.69
预收款项	9,957,292.42	16,327,190.57
合同负债	63,204,823.48	28,358,487.15
卖出回购金融资产款	190,000,000.00	
吸收存款及同业存放	10,615,745,335.34	9,511,936,866.72
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	129,204,657.00	156,457,921.35
应交税费	79,583,409.19	107,243,942.19
其他应付款	749,589,185.13	580,870,113.42
其中：应付利息		
应付股利	59,500,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,784,382,003.78	1,017,644,079.49
其他流动负债	4,223,494,427.63	4,632,784,076.20
流动负债合计	22,221,162,678.53	20,374,288,623.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,259,166,398.39	23,441,030,747.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,208,353.25	2,143,247.58
长期应付款	11,699,434.40	11,854,957.40
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,937,900.00	20,977,900.00
递延收益	134,609,809.01	140,129,318.79
递延所得税负债	142,572,790.05	144,077,655.57
其他非流动负债	11,773,968.31	14,379,682.55
非流动负债合计	22,587,968,653.41	23,774,593,509.28
负债合计	44,809,131,331.94	44,148,882,132.70
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	47,725,344.54	47,725,344.54
减：库存股		
其他综合收益	50,525,416.70	48,962,135.44
专项储备		
盈余公积	1,245,000,373.29	1,245,000,373.29
一般风险准备	129,933,318.40	129,933,318.40
未分配利润	7,522,175,426.51	7,452,556,321.92
归属于母公司所有者权益合计	12,013,188,213.44	11,942,005,827.59
少数股东权益	1,853,204,563.70	1,814,489,235.50
所有者权益合计	13,866,392,777.14	13,756,495,063.09
负债和所有者权益总计	58,675,524,109.08	57,905,377,195.79

法定代表人：罗卫华 主管会计工作负责人：曾永长 会计机构负责人：吴月鸿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	928,865,465.30	580,034,399.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	36,535,624.17	35,902,470.83
应收款项融资		
预付款项	8,547,270.35	5,504,284.35
其他应收款	6,752,711,384.00	5,988,671,217.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,196,249.73	1,464,457.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,821,289.49	35,210,517.87
流动资产合计	7,762,677,283.04	6,646,787,347.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,652,606,515.54	10,629,871,513.62
其他权益工具投资	65,483,862.42	63,881,810.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产	201,351,716.44	204,911,317.11
固定资产	788,469,483.90	869,458,700.10
在建工程	3,676,472.00	6,027,229.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,157,031,789.66	8,386,327,140.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,576,124.74	91,855,140.92
递延所得税资产	3,059,396.94	3,059,396.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	19,951,255,361.64	20,255,392,248.54
资产总计	27,713,932,644.68	26,902,179,596.51
流动负债：		
短期借款	3,403,128,578.84	2,903,610,126.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,446,586.67	81,608,192.75
预收款项	191,117.97	
合同负债	2,845,224.26	7,504,420.31
应付职工薪酬	58,111,653.75	68,082,037.99

应交税费	4,791,193.60	8,206,448.44
其他应付款	670,370,846.25	477,310,268.26
其中：应付利息		0.00
应付股利	59,500,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,420,521,251.02	686,684,781.89
其他流动负债	1,511,722,191.79	1,003,494,520.55
流动负债合计	7,159,128,644.15	5,236,500,796.30
非流动负债：		
长期借款	9,094,740,000.00	10,163,540,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	9,094,840,000.00	10,163,640,000.00
负债合计	16,253,968,644.15	15,400,140,796.30
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	46,452,771.84	46,452,771.84
减：库存股		
其他综合收益	50,759,699.10	49,157,647.42
专项储备		
盈余公积	1,245,000,373.29	1,245,000,373.29
未分配利润	7,099,922,822.30	7,143,599,673.66
所有者权益合计	11,459,964,000.53	11,502,038,800.21
负债和所有者权益总计	27,713,932,644.68	26,902,179,596.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,271,877,757.59	6,173,701,355.84
其中：营业收入	4,000,456,344.34	5,935,406,866.67
利息收入	268,697,660.99	237,499,382.94
已赚保费		
手续费及佣金收入	2,723,752.26	795,106.23
二、营业总成本	3,934,029,423.97	5,984,167,687.35

其中：营业成本	3,053,034,482.78	4,980,649,930.55
利息支出	109,512,469.30	101,202,380.80
手续费及佣金支出	4,097,970.65	996,165.39
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用	0.00	
税金及附加	16,776,756.30	16,105,528.27
销售费用	20,927,207.18	56,078,744.09
管理费用	207,521,622.71	205,428,271.42
研发费用	2,316,933.41	3,498,783.21
财务费用	519,841,981.64	620,207,883.62
其中：利息费用	549,882,176.50	636,284,763.85
利息收入	22,977,803.10	18,531,843.42
加：其他收益	24,379,673.95	20,993,883.03
投资收益（损失以“-”号填列）	38,370,517.93	160,374,812.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	88,801,934.90	99,924,692.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38,046,804.99	-211,958.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,464,487.31	-31,138,140.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	424,319.44	-18,837.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	408,605,162.62	339,533,426.73
加：营业外收入	7,220,346.05	4,209,105.62
减：营业外支出	1,667,516.31	1,156,008.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	414,157,992.36	342,586,524.06
减：所得税费用	94,540,726.17	91,958,986.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	319,617,266.19	250,627,537.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	319,617,266.19	250,627,537.79
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	280,901,937.99	242,237,644.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	38,715,328.20	8,389,893.45
六、其他综合收益的税后净额	1,563,281.26	-10,740,528.14
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	1,563,281.26	-10,740,528.14
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	1,602,051.68	-11,314,489.99
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动	1,602,051.68	-11,314,489.99
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	-38,770.42	573,961.85
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	-38,770.42	573,961.85
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	321,180,547.45	239,887,009.65
归属于母公司所有者的综合收益总 额	282,465,219.25	231,497,116.20
归属于少数股东的综合收益总额	38,715,328.20	8,389,893.45
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1459	0.1596
(二) 稀释每股收益	0.1459	0.1596

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

法定代表人：罗卫华 主管会计工作负责人：曾永长 会计机构负责人：吴月鸿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	764,055,613.27	708,795,703.75
减：营业成本	462,991,227.26	321,325,985.02
税金及附加	8,433,142.06	8,251,681.48
销售费用		
管理费用	34,092,632.28	33,813,685.75
研发费用		

财务费用	150,990,106.97	195,139,146.21
其中：利息费用	153,203,986.24	196,939,073.85
利息收入	2,894,924.70	2,192,460.50
加：其他收益	380,194.55	385,540.10
投资收益（损失以“-”号填列）	85,665,001.92	97,633,549.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	85,665,001.92	95,435,549.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,073,081.92	-1,665,650.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	605,261.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	192,125,880.39	246,618,644.67
加：营业外收入	4,506,613.64	1,345,744.05
减：营业外支出	337,537.22	56,970.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	196,294,956.81	247,907,418.20
减：所得税费用	28,688,974.77	51,244,878.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,605,982.04	196,662,540.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	167,605,982.04	196,662,540.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,602,051.68	-11,314,489.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,602,051.68	-11,314,489.99
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,602,051.68	-11,314,489.99
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	169,208,033.72	185,348,050.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	4,544,546,762.11	7,409,410,806.97
客户存款和同业存放款项净增加额	1,124,065,530.86	869,322,280.15
向中央银行借款净增加额	-4,898,550.00	121,229,250.00
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	288,043,834.67	330,109,274.65
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	190,000,000.00	-360,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	63,294.17	16,795,540.07
收到其他与经营活动有关的现金	368,669,709.72	413,566,384.79
经营活动现金流入小计	6,510,490,581.53	8,800,433,536.63
购买商品、接受劳务支付的现金	3,265,766,678.56	6,582,684,612.66
客户贷款及垫款净增加额	1,085,026,838.14	847,709,537.82
存放中央银行和同业款项净增加额	-42,174,583.36	40,241,286.40
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	124,664,048.57	93,655,497.33
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	285,705,014.70	346,578,336.92
支付的各项税费	185,775,469.06	274,392,609.38
支付其他与经营活动有关的现金	2,128,606,804.99	1,189,084,770.69
经营活动现金流出小计	7,033,370,270.66	9,374,346,651.20
经营活动产生的现金流量净额	-522,879,689.13	-573,913,114.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,031,641,787.52	5,997,384,668.20
取得投资收益收到的现金	83,684,179.76	194,149,631.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,225,445.69	2,578.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		883.73
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,118,551,412.97	6,191,537,761.09
购建固定资产、无形资产和其他长	102,771,682.18	126,494,836.49

期资产支付的现金		
投资支付的现金	4,691,959,023.25	6,247,366,942.99
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		
投资活动现金流出小计	4,794,730,705.43	6,373,861,779.48
投资活动产生的现金流量净额	-676,179,292.46	-182,324,018.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,587,370.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,587,370.00
取得借款收到的现金	2,174,853,243.78	3,267,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,405,000.00
筹资活动现金流入小计	2,174,853,243.78	3,301,992,370.00
偿还债务支付的现金	1,759,670,610.50	2,131,878,960.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	669,397,948.79	880,420,553.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,766,637.72	1,200,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,431,835,197.01	4,212,299,514.25
筹资活动产生的现金流量净额	-256,981,953.23	-910,307,144.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	352,131.82	332,469.62
五、现金及现金等价物净增加额	-1,455,688,803.00	-1,666,211,807.59
加：期初现金及现金等价物余额	5,506,343,722.52	4,475,269,234.68
六、期末现金及现金等价物余额	4,050,654,919.52	2,809,057,427.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	769,763,210.66	768,663,807.91
收到的税费返还	21,695.95	4,914.54
收到其他与经营活动有关的现金	38,612,969.06	49,729,326.17
经营活动现金流入小计	808,397,875.67	818,398,048.62
购买商品、接受劳务支付的现金	51,631,875.56	54,308,631.07
支付给职工以及为职工支付的现金	115,500,072.68	125,867,949.35
支付的各项税费	68,956,269.52	98,391,919.89
支付其他与经营活动有关的现金	36,885,193.11	37,459,706.54
经营活动现金流出小计	272,973,410.87	316,028,206.85
经营活动产生的现金流量净额	535,424,464.80	502,369,841.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000.00	18,351,509.04
取得投资收益收到的现金	59,730,000.00	86,592,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,184,724.72	
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		
投资活动现金流入小计	66,114,724.72	104,943,509.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,397,870.47	1,671,588.88

投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	4,397,870.47	1,671,588.88
投资活动产生的现金流量净额	61,716,854.25	103,271,920.16
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	2,099,950,277.78	2,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,699,154,754.64	815,610,193.18
筹资活动现金流入小计	3,799,105,032.42	3,715,610,193.18
偿还债务支付的现金	1,434,600,000.00	1,326,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	370,206,677.50	569,153,685.24
支付其他与筹资活动有关的现金	2,242,608,023.98	2,332,563,506.24
筹资活动现金流出小计	4,047,414,701.48	4,228,317,191.48
筹资活动产生的现金流量净额	-248,309,669.06	-512,706,998.30
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	348,831,649.99	92,934,763.63
加：期初现金及现金等价物余额	579,729,705.41	447,367,737.20
六、期末现金及现金等价物余额	928,561,355.40	540,302,500.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,517,828,334.00		1,500,000.00		47,725,344.54		48,962,135.44		1,245,000.37	129,933.18	7,452,556.32		11,942,005.27	1,814,489.23	13,756,495.63
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	1,517,828,334.00		1,500,000.00		47,725,344.54		48,962,135.44		1,245,000.37	129,933.18	7,452,556.32		11,942,005.27	1,814,489.23	13,756,495.63

	,33 4.0 0		,00 0.0 0		4.5 4		5.4 4		,37 3.2 9	18. 40	,32 1.9 2		5,8 27. 59	,23 5.5 0	5,0 63. 09
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,5 63, 281 .26	0.0 0	0.0 0	0.0 0	69, 619 ,10 4.5 9		71, 182 ,38 5.8 5	38, 715 ,32 8.2 0	109 ,89 7,7 14. 05
(一) 综合 收益总额							1,5 63, 281 .26				280 ,90 1,9 37. 99		282 ,46 5,2 19. 25	38, 715 ,32 8.2 0	321 ,18 0,5 47. 45
(二) 所有 者投入和减 少资本											0.0 0		0.0 0		0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0		0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额													0.0 0		0.0 0
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(三) 利润 分配											- 211 ,28 2,8 33. 40		- 211 ,28 2,8 33. 40		- 211 ,28 2,8 33. 40
1. 提取盈 余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 151 ,78 2,8 33. 40		- 151 ,78 2,8 33. 40		- 151 ,78 2,8 33. 40
4. 其他											- 59, 500 ,00 0.0 0		- 59, 500 ,00 0.0 0		- 59, 500 ,00 0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转													0.0 0		0.0 0
1. 资本公 积转增资本													0.0 0		0.0 0

(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00	
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00	
6. 其他													0.00		0.00	
(五) 专项储备													0.00		0.00	
1. 本期提取													0.00		0.00	
2. 本期使用													0.00		0.00	
(六) 其他													0.00		0.00	
四、本期期末余额	1,517,828,334.00	0.00	1,500,000.00	0.00	47,725,344.50	0.00	50,525,416.70	0.00	1,245,000.37	129,933,318.40	7,522,175.42	0.00	12,013,188.21	1,853,204.56	13,866,392.77	14

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,517,828,334.00		500,000.00		49,334,632.58		94,300,682.80		1,065,535.42	112,314,996.21	7,340,707.86		10,821,942.26	1,776,413.84	12,597,435.79	99
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	1,517,828,334.00		500,000.00		49,334,632.58		94,300,682.80		1,206,535,429.30	112,314,996.21	7,340,707,867.3		10,821,021,942.26	1,776,413,848.73	12,597,435,790.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,740,528.14			189,571.76	21,470,036.70		-32,020,993.08	21,977,263.45	-10,043,729.63
（一）综合收益总额							-10,740,528.14				242,237,644.34		231,497,116.20	8,389,893.45	239,887,009.65
（二）所有者投入和减少资本											1,168,944.71		1,168,944.71	13,587,370.00	14,756,314.71
1. 所有者投入的普通股													13,587,370.00	13,587,370.00	
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											1,168,944.71		1,168,944.71	1,168,944.71	
（三）利润分配										189,571.76	264,876.25		264,687.05	264,687.05	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备										189,571.76	189,571.76				
3. 对所有															

者（或股东）的分配											242,852,533.44				242,852,533.44				242,852,533.44
4. 其他											-21,834,520.55				-21,834,520.55				-21,834,520.55
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（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	1,517,828,334.00		500,000.00		49,334,632.58		83,560,154.66		1,206,535,429.30	112,504,567.97	7,319,237,830.67		10,789,000.949	1,739,112.18	12,587,392,061.36				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合计
一、上年期末余额	1,517,828,334.00		1,500,000.00		46,452,771.84		49,157,647.42		1,245,000,373.29	7,143,599,673.66		11,502,038,800.21
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,517,828,334.00	0.00	1,500,000.00	0.00	46,452,771.84	0.00	49,157,647.42	0.00	1,245,000,373.29	7,143,599,673.66		11,502,038,800.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	1,602,051.68	0.00	0.00	-43,676,851.36		-42,074,799.68
（一）综合收益总额							1,602,051.68			167,605,982.04		169,208,033.72
（二）所有者投入和减少资本										0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-211,282,833.40		-211,282,833.40
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										151,782,833.40		151,782,833.40
3. 其他										59,500,000.00		59,500,000.00
（四）所有者权益内部												0.00

结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,517,828,334.00	0.00	1,500,000.00	0.00	46,452,771.84	0.00	50,759,699.10	0.00	1,245,000,373.29	7,099,922,822.30	0.00	11,459,964,000.53

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,517,828,334.00		500,000.00		48,062,059.88		87,706,811.26		1,206,535,429.30	7,060,404,299.52		10,420,536,933.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,517,828,334.00		500,000.00		48,062,059.88		87,706,811.26		1,206,535,429.30	7,060,404,299.52		10,420,536,933.96
三、本期增							-11,31			-68,02		-79,33

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							4,489 .99			4,513 .95		9,003 .94
(一) 综合 收益总额							- 11,31 4,489 .99			196,6 62,54 0.04		185,3 48,05 0.05
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 264,6 87,05 3.99		- 264,6 87,05 3.99
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 242,8 52,53 3.44		- 242,8 52,53 3.44
3. 其他										- 21,83 4,520 .55		- 21,83 4,520 .55
(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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(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	1,517,828,334.00	500,000,000.00	48,062,059.88	76,392,321.27	1,206,535,429.30	6,992,379,785.57	10,341,197,930.02					

三、公司基本情况

现代投资股份有限公司（以下简称本公司或公司），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，扣除红利税后，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。

根据《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。

根据《现代投资股份有限公司 2016 年年度股东大会决议》，公司以 2016 年年末股份总额 1,011,885,556 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 1,517,828,334 股。

公司法定代表人：罗卫华。最新营业执照统一社会信用代码：914300001837784984。截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本总额 1,517,828,334.00 元。

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。

本公司所处行业为道路运输业，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。

湖南省人民政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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：

本集团根据经营业务制定了具体的会计政策及会计估计，主要体现在金融工具计量、存货计价方法、应收款项坏账准备的计提、长期股权投资计量、固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认与计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，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，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，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，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，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，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，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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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) 外币财务报表的折算

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

交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（A）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(B) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(C) 应收款项

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款，对于应收账款、应收票据是否存在重大融资成分，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。具体计提方法如下：

a. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

a) 单项金额重大并单项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。

b) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与账龄组合存在明显的差别，导致该项应收款项按照预期信用损失方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

本公司对合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

b. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

本公司的应收票据主要是具有较高信用的商业承兑汇票以及银行承兑汇票，历史上未出现过坏账、违约率为零，具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收票据，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据按单项计提坏账准备，于资产负债表日单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“第十节 财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“11、金融工具”相关内容描述。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“第十节 财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“10、金融工具”相关内容描述。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“第十节 财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“11、金融工具”相关内容描述。

15、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。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表列示合同资产。合同资产，是指公司已向客户转让商品/提供劳务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照金融资产减值的测试方法及会计处理相关内容。会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将

其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述“11、金融工具”的相关内容描述。

20、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述“11、金融工具”的相关内容描述。

21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述“11、金融工具”的相关内容描述。

22、长期股权投资

(1) 投资成本的确定：

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法：

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据：

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

（4）长期股权投资的处置：

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法：

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、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。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、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	3	2.43-3.23
运输工具	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
专用设施	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
其他	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

高速公路特许经营权公路及构筑物资产按车流量法计提折旧，将车流量换算成通行费收入（含税），以当月实际通行费收入占当月实际通行费收入和预计未来剩余年限通行费收入之和的比例乘以账面价值计算当月折旧，每季度末累计当年的车流量进行一次调整。折旧年限为高速公路经营期限。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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。

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。

26、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，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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产计提折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 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进行初始计量。

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。

①高速公路特许经营权无形资产摊销

高速公路特许经营权资产按车流量法计提摊销，将车流量换算成通行费收入（含税），以当月实际通行费收入占当月实际通行费收入和预计未来剩余年限通行费收入之和的比例乘以账面价值计算当月摊销，每季度末累计当年的车流量进行一次调整。摊销年限为高速公路经营期限。

②其他无形资产摊销

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；确认为无形资产的其他特许经营权项目，根据合同约定，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) 无形资产使用寿命按下列标准进行估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能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，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2) 无形资产摊销方法”摊销。

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：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

32、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。

33、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如客户在公司向客户转移商品或提供服务之前支付对价，则在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早日点确认合同负债。合同负债于公司按照合约履行履约义务时确认收入。

34、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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

(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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下，采用原折现率折现)；②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下，采用原折现率折现)；③用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。不因合同开始之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格；在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于某一时段内履行履约义务；否则，属于某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约同时即取得并消耗由公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司按照在整个合同期间内已完成履约义务的进度确认收入。考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，对于类似情况下的类似履约义务，采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；4) 公司客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司的营业收入主要包括车辆通行费收入、商品销售收入、期货经纪收入、担保业务收入、BT 业务收入、建筑施工工程收入及租赁业务收入等，与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）车辆通行费收入

车辆通行费收入包括通过湖南省联网收费系统收取的经湖南省交通厅高速公路监控结算中心（以下简称高速公路结算中心）清分结算确认属于公司的车辆通行费收入，以及由其他湖南省高速公路联网收费单位代收的经高速公路结算中心清分结算确认属于公司的车辆通行费收入。通过湖南省联网收费系统收取的车辆通行费，当满足车辆在公司拥有权益的高速公路通行完毕，公司履行了道路通行合同中相应履约义务时，且清分收入已清分确认，与此同时公司确认通行费收入。

（2）商品销售收入

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（3）期货经纪业务收入

期货经纪业务收入主要包括经纪业务手续费收入、资产管理业务收入、利息收入和投资收益等，收入金额按照公司在日常经营活动中提供商品或劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

1) 经纪业务手续费收入

公司经纪业务手续费收入为公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付交易所交易手续费），作为手续费净收入在与客户办理每日款项清算时确认。手续费减收在交易所资金结算完成时根据收取手续费减收净额确认。

2) 资产管理业务收入

根据合同条款，定向资产管理业务在公司履行履约义务的过程中，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，按权责发生制确认为当期收益；业绩报酬收入在符合合同约定的业绩报酬计提条件时，在委托资产运作终止日或资产管理合同约定的时点予以提取并确认收入。

根据合同条款，集合资产管理业务在公司履行履约义务的过程中，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，公司按权责发生制确认为当期收益；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或资产管理合同约定的时点，按约定比例收取业绩报酬，计入当期收益。

3) 利息收入

利息收入以占用货币资金的时间比例为基础，采用实际利率法按权责发生制计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，公司也可按合同利率计算。

(4) 担保业务收入

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。

(5) 银行业务利息收入和利息支出

利息收入或利息支出于产生时以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。如果本行对未来收入或支出的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入或利息支出。

当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

(6) 银行业务手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

(7) BT 业务收入的确认

- 1) 涉及的公司 BT 业务同时满足以下条件：

A、合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业；

B、合同投资方为按照有关程序取得合同的企业（以下简称合同投资方，公司按照规定设立项目公司（以下简称项目公司）进行项目建设和运营；

C、合同中对所建造公共基础设施的质量标准、工期、移交的对象、合同总价款及其分期偿还等作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关公共基础设施移交给合同授予方或其指定的单位，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

- 2) 与 BT 业务相关收入的确认

A、项目公司对于建造期间所提供的建造服务、或建成后涉及与后续经营服务相关的收入，按照《企业会计准则第 14 号-收入》确认收入和费用。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定处理。

建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定处理。

B、项目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，不应确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产。

- 3) BT 业务所建造基础设施不应作为项目公司的固定资产。

4) 在公司 BT 业务中, 授予方可能向项目公司提供除基础设施以外其他的资产, 如该资产构成授予方应付合同价款的一部分, 不作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时, 以其公允价值确认, 未移交基础设施前应确认为一项负债。

(6) 建造工程施工

对于提供的建筑施工服务业务, 公司根据具体合同的相关条款规定及适用合同的相关法律规定和相关业务实际经营情况, 结合《企业会计准则第 14 号-收入》之第 11 条检查是否属于在某一时段履行的履约义务。若属于在某一时段内履行的履约义务, 则在该段时间内按照履约进度确认工程施工收入。公司根据建设项目的性质, 采用产出法或投入法确定恰当的履约进度, 其中: 产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度; 投入法是以公司为履行履约义务的投入确定履约进度(该进度基于每份合同截至报告期末已发生的成本在预算总成本中的占比来计算)。当履约进度不能合理确定时, 企业已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

(7) 租赁业务收入

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁收入确认原则依据《企业会计准则第 21 号-租赁》, 未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配, 采用实际利率法计算确认当期的融资收入。对于或有租金, 在实际发生时确认为当期收入。对于经营租赁的租金, 出租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益; 其他方法更为系统合理的也可采用。存在免租期的情况下, 将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按照直线法或者其他合理方法进行分配, 免租期内应确认租赁收入。在出租人承担了承租人的某些费用的情况下, 将该费用从租金收入总额中扣除, 并将余额在整个租赁期内进行分配。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

(1) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产可供使用时起, 按照相关资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

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。

(2) 政府补助的确认和计量

当有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按应收金额确认为政府补助; 除此之外, 政府补助均于实际收到时确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(3) 本公司政府补助有两种核算方法：总额法和净额法。总额法是在确认政府补助时，将其全额一次或分次确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者成本费用等的扣减。净额法是将政府补助确认为对相关资产账面价值或者所补偿成本费用等的扣减。

1) 与资产相关的政府补助：总额法下，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；净额法下，企业在取得政府补助时应当按照补助资金的金额冲减相关资产的账面价值。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A 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。

B 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(5) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

②初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

③折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

④可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑤经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(2) 套期保值

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1) 本公司套期为公允价值套期。

2) 公允价值套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

③套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

A.被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B.被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C.套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3) 套期的会计处理。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

①套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(3) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

44、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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入增值额	13%、9%、6%、3%、2%、1%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
其他税种	按国家和地方税务部门规定计缴	

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%
红河州德远环境保护有限公司	15%
大安市现代星旗生物质发电有限公司	15%
现代资本管理（香港）有限公司	16.5%
长沙现代雅境物业管理有限公司等小微企业	20%
本公司及其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 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，2021 年 12 月 15 日继续取得复审后的高新技术企业证书，有效期三年。

(2) 湖南现代环境科技股份有限公司下属新宁分公司、炎陵分公司、屈原分公司、湘阴分公司污水处理、垃圾处理项目，根据税务总局公告 2021 年第 40 号文，自 2022 年 3 月 1 日起享受垃圾处理劳务收入增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为 100%。

(3) 红河州德远环境保护有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得高新技术企业资格，享受 15% 的企业所得税率优惠，有效期三年。

(4) 湘乡现代环保能源有限公司根据财税[2012]10号,从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》享受三免三减半的企业所得税优惠政策,优惠期限为2019-2024年,2023年度享受减半征收。

(5) 大安市现代星旗生物质发电有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条“企业所得税法第三十三条所称减计收入,是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入收入总额。”

(6) 大安市现代星旗生物质发电有限公司、红河州德远环境保护有限公司根据财政部税务总局公告2022年11号,自2023年1月1日至2023年6月30日,生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

(7) 湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号),农村信用社、村镇银行、农村资金互助社、由银行业机构全资发起设立的贷款公司、法人机构在县(县级市、区、旗)及县以下地区的农村合作银行和农村商业银行提供金融服务收入,可以选择适用简易计税方法按照3%的征收率计算缴纳增值税。根据《财政部国家税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策》(财税[2017]44号)和《财政部国家税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第22号),自2017年1月1日至2023年12月31日,在计算应纳税所得额时,对金融机构农户小额贷款的利息收入按90%计入应纳税所得额。

(8) 大安市现代星旗生物质发电有限公司于2021年9月28日取得高新技术企业资格,享受15%的企业所得税优惠,有效期三年。

(9) 湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号),农村信用社、村镇银行、农村资金互助社、由银行业机构全资发起设立的贷款公司、法人机构在县(县级市、区、旗)及县以下地区的农村合作银行和农村商业银行提供金融服务收入,可以选择适用简易计税方法按照3%的征收率计算缴纳增值税。根据《财政部国家税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策》(财税[2017]44号)和《财政部国家税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第22号),自2017年1月1日至2023年12月31日,在计算应纳税所得额时,对金融机构农户小额贷款的利息收入按90%计入应纳税所得额。

3、其他

本公司高速公路通行费收入适用3%增值税税率;大宗商品贸易收入中农产品适用9%增值税税率,其他大宗商品贸易收入适用13%增值税税率;垃圾处理服务收入、废渣填埋处理收入适用6%增值税率;电力、炉渣销售适用13%增值税率;技术、管理服务收入、资金占用费收入适用6%、1%增值税率;环保工程收入适用3%、9%增值税率;本公司按收费高速公路所处路段分别适用1%、5%、7%的城市维护建设税率,子公司按所在地分别适用1%、5%、7%的城市维护建设税率。

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	45,327,706.09	46,699,601.63
银行存款	3,189,692,931.32	4,022,034,826.00
其他货币资金	1,727,154,482.51	1,809,556,155.05
合计	4,962,175,119.92	5,878,290,582.68
其中：存放在境外的款项总额	138,424,419.81	69,114,770.75
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,331,719,109.41	1,032,977,140.01

其他说明

期末货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 62,379,200.00 元、存放央行法定存款准备金 525,437,795.05 元、期货履约保证金 650,496,712.37 元、流动性互助准备金 52,000,000.00 元、土地复垦保证金 29,592,062.38 元、共管账户资金 10,896,623.62 元、涉诉冻结款 593,571.60 元、其他 323,144.44 元外不存在其他抵押、质押、冻结等使用受限款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,489,780.76	78,974,435.10
其中：		
基金投资	107,367,633.49	75,690,904.36
资产管理计划投资	52,122,147.27	3,283,530.74
其中：		
合计	159,489,780.76	78,974,435.10

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	2,452,170.00	8,389,184.57
合计	2,452,170.00	8,389,184.57

其他说明

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

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	
其中：										
银行承兑汇票										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 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：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	285,530,003.40	56.91%	35,455,015.79	12.42%	250,074,987.61	220,835,667.51	46.95%	35,556,754.93	16.10%	185,278,912.58
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	256,024,987.03	51.03%	29,616,092.13	11.57%	226,408,894.90	198,808,040.39	42.27%	28,707,437.96	14.44%	170,100,602.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,505,016.37	5.88%	5,838,923.66	19.79%	23,666,092.71	22,027,627.12	4.68%	6,849,316.97	31.09%	15,178,310.15
按组合计提坏账准备的应收账款	216,164,360.51	43.09%	19,457,175.44	9.00%	196,707,185.07	249,487,348.57	53.05%	20,199,442.45	8.10%	229,287,906.12
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	216,164,360.51	43.09%	19,457,175.44	9.00%	196,707,185.07	249,487,348.57	53.05%	20,199,442.45	8.10%	229,287,906.12
合计	501,694,363.91	100.00%	54,912,191.23		446,782,172.68	470,323,016.08	100.00%	55,756,197.38		414,566,818.70

按单项计提坏账准备：35,455,015.79

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常宁市环境保护投资有限公司	126,019,485.10	20,956,918.85	16.63%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
花垣县太丰冶炼有限责任公司	63,427,962.23	7,181,050.76	11.32%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
湖南高速材料贸易有限公司	45,288,359.35	0.00	0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司	7,620,593.06	569,468.36	7.47%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
邵阳湘村高科生态农业有限公司	7,269,233.30	908,654.16	12.50%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
湘潭现代石化实业有限公司	6,399,353.99		0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
湖南省衡缘物流有限公司	3,658,179.77	457,272.47	12.50%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
新宁县城市管理行政执法局	2,760,577.94		0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
湖南麓南脱硫脱硝科技有限公司	2,673,066.80	2,673,066.80	100.00%	预计无法收回
宣城中科环保电力有限公司	919,400.00	919,400.00	100.00%	预计无法收回
阜南绿色东方环保能源有限公司	743,609.00	743,609.00	100.00%	预计无法收回
炎陵县城市管理行政执法局	597,585.80		0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
廉江市绿色东方新能源有限公司	289,743.32	289,743.32	100.00%	预计无法收回
中铁十四局集团有限公司沪通铁路工程站前1标项目部	259,772.80	259,772.80	100.00%	预计无法收回
云南久宇环保科技有限公司	219,920.00	219,920.00	100.00%	预计无法收回
中铁四局集团第二工程有限公司	188,514.43	188,514.43	100.00%	预计无法收回
中铁十九局集团第五工程有限公司（连镇四标梁场）	60,593.14	30,296.57	50.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
介休市国泰绿色能源有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
中建五局（项目工程）	22,328.00	22,328.00	100.00%	预计无法收回
中国铁建大桥工程局集团有限公司福平铁路FPZQ-4标项目经理	10,008.38		0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异

部-局指				
应收手续费及佣金	1,344.79		0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
湖南高速信息科技有限公司	1,028.80		0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
其他零星	17,064,343.13		0.00%	预计未来现金流量的现值与账面价值的差异
中铁四局集团有限公司淮萧客车联络线工程指挥部工地材料厂	0.27	0.27	100.00%	预计无法收回
合计	285,530,003.40	35,455,015.79		

按组合计提坏账准备：19,457,175.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	109,712,581.06	1,239,763.18	1.13%
1-2年	68,143,854.40	6,112,503.75	8.97%
2-3年	13,212,199.98	2,065,066.85	15.63%
3-4年	4,137,347.91	791,888.39	19.14%
4-5年	18,013,265.48	6,302,841.59	34.99%
5年以上	2,945,111.68	2,945,111.68	100.00%
合计	216,164,360.51	19,457,175.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	214,509,873.79
1至2年	125,200,957.26
2至3年	75,994,692.63
3年以上	85,988,840.23
3至4年	8,888,381.39
4至5年	15,861,969.23
5年以上	61,238,489.61
合计	501,694,363.91

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款	28,707,437.96	908,654.17				29,616,092.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,849,316.97	389,619.96	1,400,013.27			5,838,923.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,199,442.45	354,551.89	1,077,224.21	19,594.69		19,457,175.44
合计	55,756,197.38	1,652,826.02	2,477,237.48	19,594.69		54,912,191.23

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
湖南纳帕溪谷商业管理有限公司	1,276,869.61	收到回款
湖南华云商贸有限公司	690.56	收到回款
湖南建工交通建设有限公司	117,491.41	收到回款
湖南省高速公路集团有限公司养护分公司	154,048.83	收到回款
湖南阳雪新材料科技有限公司	5,744.01	收到回款
湖南华中水泥有限公司	10,819.68	收到回款
湖南株冶火炬新材料有限公司	1.51	收到回款
航天凯天环保科技股份有限公司	736,611.60	收到回款
湖南恒凯环保科技投资有限公司	25,043.95	收到回款
长沙邦民环保科技有限公司	2,667.98	收到回款
湘乡市城市管理和行政执法局	35,100.13	收到回款
国网湖南省电力公司	52,157.40	收到回款
湘乡市环境卫生服务中心	33,218.15	收到回款
上海康恒环境科技股份有限公司	26,772.66	收到回款
合计	2,477,237.48	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
处理应收款	19,594.69

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
常宁市环境保护投资有限公司	126,019,485.10	25.12%	20,956,918.85
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	82,687,238.95	16.48%	934,365.80
花垣县太丰冶炼有限责任公司	63,427,962.23	12.64%	7,181,050.76
湖南高速材料贸易有限公司	45,288,359.35	9.03%	
湖南省湘诚建设集团有限公司	11,624,748.72	2.32%	4,566,848.54
合计	329,047,794.35	65.59%	

(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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	2,840,660.00
合计	200,000.00	2,840,660.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	90,433,846.90	92.58%	54,022,304.71	90.24%
1至2年	3,637,158.81	3.73%	2,437,533.50	4.07%
2至3年	908,116.55	0.92%	679,171.95	1.14%
3年以上	2,700,763.69	2.77%	2,726,526.03	4.55%
合计	97,679,885.95		59,865,536.19	

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：

期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 53,629,482.81 元，占预付款项年末余额合计数的比例 54.00%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,296,487.52
其他应收款	214,656,885.92	174,740,182.90
合计	214,656,885.92	178,036,670.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金稳存利息		
贷款利息		3,174,976.36
其他利息		121,511.16
合计		3,296,487.52

2) 重要逾期利息

单位：元

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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判

位)				断依据
----	--	--	--	-----

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 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
往来款	247,777,925.63	206,241,438.87
质押金	0.00	21,753.10
押金及保证金	14,095,021.14	15,666,485.01
资金拆借款	2,800,000.00	2,800,000.00
代建支出	40,821,162.49	40,821,162.49
应收赔偿款	0.00	0.00
到期委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
备用金	5,258,351.68	2,886,162.61
其他	3,320,824.20	3,227,065.19
合计	324,073,285.14	281,664,067.27

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	128,015.42	28,546,535.36	78,249,333.59	106,923,884.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	222,749.40	462,019.17	2,049,358.15	2,734,126.72
本期转回			241,611.87	241,611.87
2023 年 6 月 30 日余额	350,764.82	29,008,554.53	80,057,079.87	109,416,399.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	141,111,280.59
1 至 2 年	6,178,931.32
2 至 3 年	5,933,258.82
3 年以上	170,849,814.41

3 至 4 年	315,724.24
4 至 5 年	9,065,455.46
5 年以上	161,468,634.71
合计	324,073,285.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	83,539,762.37	- 1,369,558.00	0.00	0.00	0.00	82,170,204.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,459,476.76	1,225,293.19	241,611.87	0.00	0.00	17,443,158.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其它应收款	6,924,645.24	2,878,391.53	0.00	0.00	0.00	9,803,036.77
合计	106,923,884.37	2,734,126.72	241,611.87	0.00	0.00	109,416,399.22

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
中铁大桥局集团第五工程有限公司福平铁路 FPZQ-3 标项目经理部	221,611.87	回款
中铁十九局集团有限公司连锁铁路项目经理部	20,000.00	回款
合计	241,611.87	

4) 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：

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
长沙江城农产品有限公司	代偿款	60,364,763.13	1 年以内	18.63%	1,413,820.79
怀化市城市建设投资有限公司	代建工程款	40,821,162.49	5 年以上	12.60%	11,387,397.68
常熟日新机械有限公司	委托加工款	25,287,488.06	5 年以上	7.80%	25,287,488.06
湖南旺顺食品科技有限公司	代偿款	13,964,893.44	5 年以上	4.31%	13,964,893.44
湖南福星林业股份有限公司	代偿款	13,000,000.00	5 年以上	4.01%	2,600,000.00
合计		153,438,307.12		47.35%	54,653,599.97

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：

9、买入返售金融资产

单位：元

项目	年末余额	年初余额
返售债券	247,440,000.00	478,750,000.00
减：减值准备		
合计	247,440,000.00	478,750,000.00

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	22,690,054.6 1	727,382.21	21,962,672.4 0	20,192,627.9 5	727,382.21	19,465,245.7 4
在产品	5,397,369.05		5,397,369.05	2,429,261.29		2,429,261.29
库存商品	523,027,556. 92	0.00	523,027,556. 92	234,660,775. 65		234,660,775. 65
周转材料	701,020.36		701,020.36	848,119.15		848,119.15
开发产品	49,838,700.7 0	39,146,962.8 9	10,691,737.8 1	49,838,700.7 0	39,146,962.8 9	10,691,737.8 1
合计	601,654,701. 64	39,874,345.1 0	561,780,356. 54	307,969,484. 74	39,874,345.1 0	268,095,139. 64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	727,382.21					727,382.21
库存商品						0.00
开发产品	39,146,962.8 9					39,146,962.8 9
合计	39,874,345.1 0					39,874,345.1 0

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、合同资产

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
国网吉林省电力有限公司白城供电公司	124,512,357. 41	2,272,350.52	122,240,006. 89	124,512,357. 41	2,272,350.52	122,240,006. 89
桃江县水利局	15,511,133.7 3		15,511,133.7 3	15,511,133.7 3		15,511,133.7 3
国网湖南省电力有限公司	12,932,649.6 6	246,128.31	12,686,521.3 5	10,806,991.8 9	246,128.31	10,560,863.5 8
合计	152,956,140. 80	2,518,478.83	150,437,661. 97	150,830,483. 03	2,518,478.83	148,312,004. 20

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

12、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

13、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	485,698,241.17	263,642,816.55
BT 业务形成的长期应收款	85,062,730.41	90,373,857.44
TOT 业务形成的长期应收款	999,600.00	999,600.00
PPP 业务形成的长期应收款	21,623,266.28	21,929,613.69
合计	593,383,837.86	376,945,887.68

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

14、发放贷款及垫款

单位：元

• 1、按个人和公司的分布情况

项目	年末余额	年初余额
公司贷款和垫款	4,180,767,526.46	2,191,532,127.73
其中：普通贷款	3,742,249,826.46	1,887,905,357.88
其他	438,517,700.00	303,626,769.85
个人贷款和垫款	2,881,744,650.95	3,836,393,211.54
贷款和垫款总额	7,062,512,177.41	6,027,925,339.27
应计利息	11,770,078.21	8,935,467.34
减：贷款损失准备	284,673,780.61	254,348,977.89
贷款和垫款净额	6,789,608,475.01	5,782,511,828.72

-
- 2、贷款和垫款的行业分布情况

行业名称	年末余额	年初余额
采矿业	86,316,828.59	83,604,125.67
电力、热力、燃气及水生产和供应业	162,420,985.31	104,561,138.47
房地产业	9,370,719.35	34,937,863.27
公共管理、社会保障和社会组织	82,424,962.73	214,148,521.82
国际组织	0	420,606.53
建筑业	999,075,401.97	776,105,244.05
交通运输、仓储和邮政业	305,452,000.64	322,106,153.46
教育	78,024,718.48	162,088,447.26
金融业	570,000.00	123,915,373.16
居民服务、修理和其他服务业	228,215,306.91	330,973,768.77
科学研究和技术服务业	5,744,000.00	13,142,091.97
农、林、牧、渔业	1,325,629,700.00	952,932,935.89
批发和零售业	1,050,176,499.08	992,577,202.21
水利、环境和公共设施管理业	246,168,522.16	147,124,156.86
卫生和社会工作	133,770,919.63	175,051,395.50
文化、体育和娱乐业	32,261,115.54	53,569,812.88
信息传输、软件和信息技术服务业	63,554,628.41	97,090,425.26
制造业	538,022,043.77	567,025,057.16
住宿和餐饮业	456,624,015.51	308,660,141.73
租赁和商务服务业	305,673,370.74	240,849,453.31
其他	953,016,438.59	327,041,424.04
贷款和垫款总额	7,062,512,177.41	6,027,925,339.27
应计利息	11,770,078.21	8,935,467.34
减：贷款损失准备	284,673,780.61	254,348,977.89
贷款和垫款账面价值	6,789,608,475.01	5,782,511,828.72

-
- 3、贷款和垫款的地区分布情况

项目	年末余额	年初余额
湖南地区	7,062,512,177.41	6,027,925,339.27
贷款和垫款总额	7,062,512,177.41	6,027,925,339.27
应计利息	11770078.21	8,935,467.34
减：贷款损失准备	284,673,780.61	254,348,977.89
贷款和垫款净额	6,789,608,475.01	5,782,511,828.72

-
- 4、贷款和垫款的担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

信用贷款	1,417,036,714.79	1,315,740,528.75
保证贷款	2,543,068,073.67	1,935,087,755.64
抵押贷款	2,353,191,966.58	2,216,385,521.48
质押贷款	749,215,422.37	560,711,533.40
贷款和垫款总额	7,062,512,177.41	6,027,925,339.27
应计利息	11770078.21	8,935,467.34
减：贷款损失准备	284,673,780.61	254,348,977.89
贷款和垫款净额	6,789,608,475.01	5,782,511,828.72

• 5、逾期贷款的担保方式和逾期期限分布情况

项目	年末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含)	逾期 90 天至 360 天 (含)	逾期 360 天至 3 年 (含)	逾期 3 年以上	
信用贷款	3,066,584.34	10,047,586.51	7,191,195.90	466,490.03	20,771,856.78
保证贷款	3,837,799.19	5,634,055.43	11,319,850.44	3,255,495.81	24,047,200.87
抵押贷款	992,110.37	3,931,194.30	7,452,725.38	25,192,822.35	37,568,852.40
质押贷款	0.00	299,999.00	0.00	0.00	299,999.00
合计	7,896,493.90	19,912,835.24	25,963,771.72	28,914,808.19	82,687,909.05

续：

项目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含)	逾期 90 天至 360 天 (含)	逾期 360 天至 3 年 (含)	逾期 3 年以上	
信用贷款	6,661,551.68	1,134,722.04	5,121,119.96	16,491.89	12,933,885.57
保证贷款	5,793,029.17	4,966,000.06	6,536,261.07	139,999.93	17,435,290.23
抵押贷款	333,962.28	19,689,012.56	2,190,447.46	12,478,018.44	34,691,440.74
质押贷款	569,999.94				569,999.94
合计	13,358,543.07	25,789,734.66	13,847,828.49	12,634,510.26	65,630,616.48

注：本金或利息逾期 1 天，整笔贷款应划为逾期贷款。

• 6、贷款损失准备

项目	本年	上年
年初余额	254,348,977.89	209,021,780.37
本年计提/转回	29,005,902.72	53,595,069.33
本年转出		
本年核销	13,862,000.00	36,076,982.28
本年收回原核销贷款和垫款导致的转回	15,180,900.00	27,809,110.47
年末余额	284,673,780.61	254,348,977.89

注：本年核销是指经批准贷款予以核销而核销的贷款损失准备。

15、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	1,433,468,372.40	1,105,026,834.55
应收质押保证金	238,358,200.00	332,700,480.00
委托贷款	29,400,000.00	29,400,000.00
发放小额贷款	178,266,109.83	131,860,225.16
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	207,097,807.82	154,598,492.22
预交企业所得税	1,312,463.77	9,962,656.71
保理本金	281,480,410.08	221,441,138.18
收购的不良资产	34,764,674.41	34,764,674.41
待摊银行承兑汇票贴现费用		692,766.05
其他	9,344,545.94	8,400,226.12
合计	2,423,492,584.25	2,038,847,493.40

其他说明：

16、债权投资

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
政策性银行债券	2,390,260,686.42		2,390,260,686.42	1,909,520,195.68		1,909,520,195.68
国债	716,776,165.84		716,776,165.84	934,547,555.41		934,547,555.41
企业债	326,411,578.48	17,253,889.52	309,157,688.96	247,550,047.05	7,414,486.39	240,135,560.66
地方政府债	313,555,947.45	6,270,596.19	307,285,351.26	290,795,498.20	8,717,878.34	282,077,619.86
其他债券	40,421,150.70	867,799.47	39,553,351.23	53,021,842.19	2,287,945.20	50,733,896.99
合计	3,787,425,528.89	24,392,285.18	3,763,033,243.71	3,435,435,138.53	18,420,309.93	3,417,014,828.60

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
政策性银行债券	50,000,000.00	4.24%	3.86%	2027年08月24日	50,000,000.00	4.24%	3.86%	2027年08月24日
政策性银行债券	10,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02月09日	10,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02月09日
政策性银行债券	20,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02月09日	20,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02月09日
政策性银行	30,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02	30,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02

行债券	0.00			月 09 日	0.00			月 09 日
政策性银行 行债券	10,000,00 0.00	4.88%	3.88%	2028 年 02 月 09 日	10,000,00 0.00	4.88%	3.88%	2028 年 02 月 09 日
政策性银行 行债券	20,000,00 0.00	4.88%	3.86%	2028 年 02 月 09 日	20,000,00 0.00	4.88%	3.86%	2028 年 02 月 09 日
政策性银行 行债券	20,000,00 0.00	4.88%	3.86%	2028 年 02 月 09 日	20,000,00 0.00	4.88%	3.86%	2028 年 02 月 09 日
政策性银行 行债券	10,000,00 0.00	4.04%	3.66%	2028 年 07 月 06 日	10,000,00 0.00	4.04%	3.66%	2028 年 07 月 06 日
政策性银行 行债券	50,000,00 0.00	3.48%	3.67%	2029 年 01 月 08 日	50,000,00 0.00	3.48%	3.67%	2029 年 01 月 08 日
地方政府 债	20,000,00 0.00	3.08%	3.04%	2027 年 02 月 24 日	30,000,00 0.00	3.08%	3.04%	2027 年 02 月 24 日
政策性银行 行债券	140,000,0 00.00	3.18%	2.53%	2026 年 04 月 05 日	140,000,0 00.00	3.18%	2.53%	2026 年 04 月 05 日
政策性银行 行债券	60,000,00 0.00	3.18%	2.53%	2026 年 04 月 05 日	90,000,00 0.00	3.18%	2.53%	2026 年 04 月 05 日
政策性银行 行债券	50,000,00 0.00	3.45%	2.89%	2029 年 09 月 20 日	50,000,00 0.00	3.45%	2.89%	2029 年 09 月 20 日
政策性银行 行债券	50,000,00 0.00	3.45%	2.89%	2029 年 09 月 20 日	50,000,00 0.00	3.45%	2.89%	2029 年 09 月 20 日
企业债	16,000,00 0.00	6.00%	6.00%	2027 年 05 月 06 日	20,000,00 0.00	6.00%	6.00%	2027 年 05 月 06 日
政策性银行 行债券	50,000,00 0.00	4.04%	3.74%	2028 年 07 月 06 日	50,000,00 0.00	4.04%	3.74%	2028 年 07 月 06 日
企业债	40,000,00 0.00	6.00%	6.00%	2027 年 07 月 20 日	40,000,00 0.00	6.00%	6.00%	2027 年 07 月 20 日
企业债	60,000,00 0.00	5.70%	5.70%	2027 年 11 月 03 日	60,000,00 0.00	5.70%	5.70%	2027 年 11 月 03 日
企业债	50,000,00 0.00	6.20%	6.20%	2028 年 01 月 26 日	50,000,00 0.00	6.20%	6.20%	2028 年 01 月 26 日
地方政府 债	5,000,000 .00	3.76%	3.76%	2036 年 04 月 23 日	5,000,000 .00	3.76%	3.76%	2036 年 04 月 23 日
企业债	20,000,00 0.00	6.30%	6.30%	2026 年 04 月 28 日	20,000,00 0.00	6.30%	6.30%	2026 年 04 月 28 日
企业债	50,000,00 0.00	6.50%	6.50%	2028 年 09 月 13 日	50,000,00 0.00	6.50%	6.50%	2028 年 09 月 13 日
国债	50,000,00 0.00	2.91%	2.61%	2028 年 10 月 14 日	50,000,00 0.00	2.91%	2.61%	2028 年 10 月 14 日
政策性银行 行债券	30,000,00 0.00	3.41%	3.01%	2031 年 06 月 07 日	30,000,00 0.00	3.41%	3.01%	2031 年 06 月 07 日
政策性银行 行债券	30,000,00 0.00	3.35%	2.63%	2026 年 03 月 24 日	30,000,00 0.00	3.35%	2.63%	2026 年 03 月 24 日
国债					50,000,00 0.00	3.02%	2.73%	2031 年 05 月 27 日
国债					50,000,00 0.00	3.02%	2.72%	2031 年 05 月 27 日
国债	70,000,00 0.00	2.91%	2.66%	2028 年 10 月 14 日	70,000,00 0.00	2.91%	2.66%	2028 年 10 月 14 日
国债	30,000,00 0.00	2.89%	2.71%	2031 年 11 月 18 日	30,000,00 0.00	2.89%	2.71%	2031 年 11 月 18 日
政策性银行 行债券	50,000,00 0.00	3.41%	3.02%	2031 年 06 月 07 日	50,000,00 0.00	3.41%	3.02%	2031 年 06 月 07 日
非公开定 向债务融 资工具	50,000,00 0.00	7.50%	7.50%	2025 年 03 月 23 日	50,000,00 0.00	7.50%	7.50%	2025 年 03 月 23 日
国债					50,000,00	2.48%	2.51%	2027 年 04

					0.00			月 15 日
国债					10,000,000.00	2.48%	2.52%	2027 年 04 月 15 日
国债					100,000,000.00	2.24%	2.30%	2025 年 05 月 25 日
国债	50,000,000.00	2.50%	2.37%	2027 年 07 月 25 日	50,000,000.00	2.50%	2.37%	2027 年 07 月 25 日
政策性银行债券					30,000,000.00	3.34%	2.38%	2025 年 07 月 14 日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.74%	2.36%	2025 年 09 月 10 日
政策性银行债券					50,000,000.00	4.21%	2.34%	2025 年 04 月 13 日
政策性银行债券	50,000,000.00	3.48%	2.76%	2029 年 01 月 08 日	50,000,000.00	3.48%	2.76%	2029 年 01 月 08 日
国债	50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032 年 08 月 15 日	50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032 年 08 月 15 日
国债	50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032 年 08 月 15 日	50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032 年 08 月 15 日
地方政府债	50,000,000.00	2.38%	2.39%	2025 年 08 月 08 日	50,000,000.00	2.38%	2.39%	2025 年 08 月 08 日
国债	50,000,000.00	2.50%	2.38%	2027 年 07 月 25 日	50,000,000.00	2.50%	2.38%	2027 年 07 月 25 日
地方政府债	130,000,000.00	2.49%	2.49%	2027 年 08 月 26 日	130,000,000.00	2.49%	2.49%	2027 年 08 月 26 日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.12%	2.90%	2031 年 09 月 13 日
国债	50,000,000.00	2.68%	2.65%	2030 年 05 月 21 日	50,000,000.00	2.68%	2.65%	2030 年 05 月 21 日
政策性银行债券	50,000,000.00	2.65%	2.47%	2027 年 02 月 24 日	50,000,000.00	2.65%	2.47%	2027 年 02 月 24 日
政策性银行债券	50,000,000.00	2.96%	2.78%	2032 年 07 月 18 日	50,000,000.00	2.96%	2.78%	2032 年 07 月 18 日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.00%	2.88%	2032 年 01 月 17 日
国债	50,000,000.00	2.76%	2.62%	2032 年 05 月 15 日	50,000,000.00	2.76%	2.62%	2032 年 05 月 15 日
政策性银行债券	30,000,000.00	2.65%	2.48%	2027 年 02 月 24 日	30,000,000.00	2.65%	2.48%	2027 年 02 月 24 日
政策性银行债券	30,000,000.00	2.69%	2.49%	2027 年 06 月 16 日	30,000,000.00	2.69%	2.49%	2027 年 06 月 16 日
政策性银行债券	50,000,000.00	2.96%	2.79%	2032 年 07 月 18 日	50,000,000.00	2.96%	2.79%	2032 年 07 月 18 日
政策性银行债券	50,000,000.00	2.96%	2.79%	2032 年 07 月 18 日	50,000,000.00	2.96%	2.79%	2032 年 07 月 18 日
政策性银行债券	30,000,000.00	2.69%	2.48%	2027 年 06 月 16 日	30,000,000.00	2.69%	2.48%	2027 年 06 月 16 日
政策性银行债券	30,000,000.00	2.65%	2.51%	2027 年 02 月 24 日	30,000,000.00	2.65%	2.51%	2027 年 02 月 24 日
政策性银行债券	30,000,000.00	2.96%	2.83%	2032 年 07 月 18 日	30,000,000.00	2.96%	2.83%	2032 年 07 月 18 日
国债	80,000,000.00	1.99%	2.11%	2024 年 09 月 15 日	80,000,000.00	1.99%	2.11%	2024 年 09 月 15 日
政策性银行债券	20,000,000.00	2.69%	2.53%	2027 年 06 月 16 日	20,000,000.00	2.69%	2.53%	2027 年 06 月 16 日
政策性银行债券	30,000,000.00	2.69%	2.53%	2027 年 06 月 16 日	30,000,000.00	2.69%	2.53%	2027 年 06 月 16 日

政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.69%	2.54%	2027年06 月16日	30,000,00 0.00	2.69%	2.54%	2027年06 月16日
政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.69%	2.55%	2027年06 月16日	30,000,00 0.00	2.69%	2.55%	2027年06 月16日
政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.96%	2.86%	2032年07 月18日	30,000,00 0.00	2.96%	2.86%	2032年07 月18日
国债	50,000,00 0.00	2.69%	2.66%	2032年08 月15日	50,000,00 0.00	2.69%	2.66%	2032年08 月15日
政策性银行 债券	50,000,00 0.00	2.96%	2.84%	2032年07 月18日	50,000,00 0.00	2.96%	2.84%	2032年07 月18日
政策性银行 债券					20,000,00 0.00	3.00%	2.91%	2032年01 月17日
政策性银行 债券					10,000,00 0.00	3.00%	2.91%	2032年01 月17日
政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.69%	2.52%	2027年06 月16日	30,000,00 0.00	2.69%	2.52%	2027年06 月16日
地方政府 债	10,000,00 0.00	2.37%	2.38%	2025年11 月01日	10,000,00 0.00	2.37%	2.38%	2025年11 月01日
政策性银行 债券					30,000,00 0.00	2.69%	2.54%	2027年06 月16日
地方政府 债	12,510,00 0.00	2.62%	2.64%	2027年11 月01日	12,510,00 0.00	2.62%	2.64%	2027年11 月01日
地方政府 债	20,000,00 0.00	2.62%	2.62%	2027年11 月01日	20,000,00 0.00	2.62%	2.62%	2027年11 月01日
地方政府 债	20,000,00 0.00	2.62%	2.62%	2027年11 月01日	20,000,00 0.00	2.62%	2.62%	2027年11 月01日
国债	50,000,00 0.00	2.75%	2.75%	2032年02 月17日	50,000,00 0.00	2.75%	2.75%	2032年02 月17日
国债					10,000,00 0.00	2.18%	2.23%	2025年08 月25日
国债	20,000,00 0.00	2.44%	2.45%	2027年10 月15日	20,000,00 0.00	2.44%	2.45%	2027年10 月15日
政策性银行 债券	50,000,00 0.00	2.96%	2.87%	2032年07 月18日	50,000,00 0.00	2.96%	2.87%	2032年07 月18日
政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.77%	2.81%	2032年10 月24日	30,000,00 0.00	2.77%	2.81%	2032年10 月24日
政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.77%	2.81%	2032年10 月24日	30,000,00 0.00	2.77%	2.81%	2032年10 月24日
政策性银行 债券					30,000,00 0.00	2.69%	2.58%	2027年06 月16日
政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.69%	2.64%	2027年06 月16日	30,000,00 0.00	2.69%	2.64%	2027年06 月16日
政策性银行 债券	20,000,00 0.00	2.69%	2.64%	2027年06 月16日	20,000,00 0.00	2.69%	2.64%	2027年06 月16日
政策性银行 债券	30,000,00 0.00	2.69%	2.65%	2027年06 月16日	30,000,00 0.00	2.69%	2.65%	2027年06 月16日
地方政府 债					10,000,00 0.00	3.08%	2.78%	2027年02 月24日
地方政府 债	40,000,00 0.00	3.04%	2.70%	2027年02 月24日				
国债	100,000,0 00.00	2.30%	2.20%	2026年05 月15日				
国债	20,000,00 0.00	3.19%	2.98%	2053年04 月15日				
商业银行 债券	40,000,00 0.00	3.05%	3.05%	2026年02 月24日				
政策性银行 债券	50,000,00	2.47%	2.80%	2027年02				

行债券	0.00			月 24 日				
政策性银行债券	80,000,000.00	3.65%	2.90%	2028 年 07 月 06 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.49%	2.72%	2027 年 06 月 16 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.49%	2.77%	2027 年 06 月 16 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.49%	2.79%	2027 年 06 月 16 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.88%	2.88%	2028 年 01 月 11 日				
政策性银行债券	10,000,000.00	2.88%	2.87%	2028 年 01 月 11 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.88%	2.81%	2028 年 01 月 11 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.89%	2.89%	2028 年 03 月 08 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.88%	2.84%	2028 年 01 月 11 日				
政策性银行债券	10,000,000.00	3.02%	3.02%	2033 年 02 月 13 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.81%	3.02%	2032 年 10 月 24 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.01%	3.01%	2033 年 03 月 06 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.01%	2.97%	2033 年 03 月 06 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.01%	2.97%	2033 年 03 月 06 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.66%	2.83%	2028 年 07 月 06 日				
政策性银行债券	50,000,000.00	2.89%	2.80%	2028 年 03 月 08 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.47%	2.67%	2027 年 02 月 24 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.89%	2.77%	2028 年 03 月 08 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.88%	2.64%	2028 年 01 月 11 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.88%	2.61%	2028 年 01 月 11 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	2.89%	2.67%	2028 年 03 月 08 日				
政策性银行债券	50,000,000.00	2.88%	2.61%	2028 年 01 月 11 日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.66%	2.71%	2028 年 07 月 06 日				
政策性银行债券	40,000,000.00	3.66%	2.70%	2028 年 07 月 06 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.49%	2.52%	2027 年 06 月 16 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	2.49%	2.52%	2027 年 06 月 16 日				
合计	3,753,510,000.00					3,337,510,000.00		

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,420,309.93			18,420,309.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,971,975.25			5,971,975.25
2023 年 6 月 30 日余额	24,392,285.18			24,392,285.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

期末无重要的其他债权投资

17、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

18、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	275,526,873.06	1,845,739.32	273,681,133.74	227,452,236.17	558,184.30	226,894,051.87	
其中： 未实现融资收益				- 21,624,739.32		- 21,624,739.32	
BT 业务形成的长期应收款	20,114,134.82	2,334,127.68	17,780,007.14	20,114,134.82	2,334,127.68	17,780,007.14	5.66%-11%
TOT 业务形成的长期应收款	13,467,368.07	0.00	13,467,368.07	13,883,868.07		13,883,868.07	9.11%
长期权益				3,591,429.37	1,892,645.29	1,698,784.08	
其他	3,285,028.20	2,056,896.70	1,228,131.50				
合计	312,393,404.15	6,236,763.70	306,156,640.45	265,041,668.43	4,784,957.27	260,256,711.16	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	808,559.54	1,642,270.05	2,334,127.68	4,784,957.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	164,251.41	1,287,555.02	0.00	1,451,806.43
2023 年 6 月 30 日余额	972,810.95	2,929,825.07	2,334,127.68	6,236,763.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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

其他说明

19、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	351,348,036.96		3,200,000.00	13,000,000.02			12,480,000.00			348,668,036.98	
长沙农村商业银行股份有限公司	1,084,280,248.82			47,623,031.22			45,500,000.00			1,086,403,280.04	
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	215,417,441.60			7,600,000.02			0.00			223,017,441.62	
怀化农村商业银行股份有限公司	104,070,676.61			2,334,000.00			1,750,000.00			104,654,676.61	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	85,807,268.47			1,999,999.98						87,807,268.45	
安乡县农商行	142,205,270.18			4,050,000.00						146,255,270.18	
湖南祁东农村商业银行	359,505,677.87			9,057,970.68						368,563,648.55	
光大现代环保能源(汨罗)有限公司	42,746,255.75			1,443,539.79						44,189,795.54	
光大现代环保能源(湘阴)有限公司	48,629,033.63			1,999,794.36						50,628,827.99	
湖南联智科技股份有限公司	34,875,002.59									34,875,002.59	

限公司											
小计	2,468,884.91 2.48		3,200,000.00	89,108,336.07			59,730,000.00			2,495,063.24 8.55	
合计	2,468,884.91 2.48		3,200,000.00	89,108,336.07			59,730,000.00			2,495,063.24 8.55	

其他说明

20、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
方正证券股票	65,483,862.42	63,881,810.74
其他-湖南省信用联社	100,000.00	100,000.00
合计	65,583,862.42	63,981,810.74

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

21、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、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	246,496,475.94			246,496,475.94
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	246,496,475.94			246,496,475.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	60,205,882.14			60,205,882.14
2. 本期增加金额	2,505,728.75			2,505,728.75
(1) 计提或摊销	2,505,728.75			2,505,728.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	62,711,610.89			62,711,610.89
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	183,784,865.05			183,784,865.05
2. 期初账面价值	186,290,593.80			186,290,593.80

(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	71,357,870.95	正在办理中
商联抵债资产	20,165,314.00	正在办理中

其他说明

23、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,726,029,302.73	1,576,971,059.26
固定资产清理	23,258.85	34,798.05
合计	1,726,052,561.58	1,577,005,857.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	公路及构筑物	房屋建筑物	专用设施	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,898,394,775.01	1,231,859,265.27	366,953,717.32	83,854,694.45	110,765,497.37	3,691,827,949.42
2. 本期增加金额	0.00	159,282,080.65	96,856,808.02	953,415.96	2,258,048.58	259,350,353.21
(1) 购置		209,965.46	2,804,884.67	953,415.96	1,798,048.58	5,766,314.67
(2) 在建工程转入		159,072,115.19	94,051,923.35	0.00	460,000.00	253,584,038.54
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	3,774,450.78	2,454,757.09	2,172,996.40	3,003,748.34	11,405,952.61
(1) 处置或报废	0.00	3,774,450.78	2,454,757.09	2,172,996.40	3,003,748.34	11,405,952.61
			0.00	0.00		
4. 期末余额	1,898,394,775.01	1,387,366,895.14	461,355,768.25	82,635,114.01	110,019,797.61	3,939,772,350.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,575,071,561.56	257,481,290.97	136,416,930.11	59,654,427.34	82,449,049.36	2,111,073,259.34
2. 本期增加金额	68,016,119.07	14,861,608.38	12,472,028.58	2,258,804.61	6,527,666.97	104,136,227.61
(1) 计提	68,016,119.07	14,861,608.38	12,472,028.58	2,258,804.61	6,527,666.97	104,136,227.61
3. 本期减少金额	0.00	173,159.77	320,562.04	1,881,014.41	2,875,334.26	5,250,070.48
(1) 处置或报废	0.00	173,159.77	320,562.04	1,881,014.41	2,875,334.26	5,250,070.48
4. 期末余额	1,643,087,680.63	272,169,739.58	148,568,396.65	60,032,217.54	86,101,382.07	2,209,959,416.47

三、减值准备						
1. 期初余额		1,000,000.00	0.00	2,516,676.32	266,954.50	3,783,630.82
2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额		1,000,000.00	0.00	2,516,676.32	266,954.50	3,783,630.82
四、账面价值						
1. 期末账面价值	255,307,094.38	1,114,197,155.56	312,787,371.60	20,086,220.15	23,651,461.04	1,726,029,302.73
2. 期初账面价值	323,323,213.45	973,377,974.30	230,536,787.21	21,683,590.79	28,049,493.51	1,576,971,059.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
红河-房屋建筑物	94,623,556.62	权证办理过程中
河池-房屋建筑物	91,333,568.45	权证办理过程中
大安-房屋建筑物	141,749,650.17	权证办理过程中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输设备	23,258.85	23,258.85
电子设备		8,045.19
其他		3,494.01
合计	23,258.85	34,798.05

其他说明：

24、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,209,617.90	280,174,630.04
合计	31,209,617.90	280,174,630.04

(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
河池固体废物（危险废物）处置中心一体化特许经营项目	262,389.37		262,389.37	262,389.37		262,389.37
科尔沁生物质热电联产项目	688,247.75		688,247.75	249,100,357.44		249,100,357.44
三荷社水果市场门面				10,593,213.68		10,593,213.68
吉林通榆县生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	6,006,600.29	1,805,971.77	4,200,628.52	6,019,905.89	1,805,971.77	4,213,934.12
办公室装修工程	2,862,132.00		2,862,132.00	2,862,132.00		2,862,132.00
西塘危房重建				4,160,901.62		4,160,901.62
岳州营业厅装修	19,768,881.15		19,768,881.15	1,008,675.85		1,008,675.85
光伏发电工程				2,350,757.09		2,350,757.09
其他零星项目	3,427,339.11		3,427,339.11	5,622,268.87		5,622,268.87
合计	33,015,589.67	1,805,971.77	31,209,617.90	281,980,601.81	1,805,971.77	280,174,630.04

(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
科尔沁生物质热电联产项	341,430,000.00	249,100,357.44	2,361,171.76	250,773,281.45		688,247.75	73.45%	73.45%	17,662,803.14	712,279.20	4.13%	其他

目 (现 代 投 资)												
合计	341,4 30,00 0.00	249,1 00,35 7.44	2,361 ,171. 76	250,7 73,28 1.45		688,2 47.75			17,66 2,803 .14	712,2 79.20		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

25、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

26、油气资产

适用 不适用

27、使用权资产

单位：元

项目	房产租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,237,647.92	17,237,647.92
2. 本期增加金额	6,568,851.96	6,568,851.96
购置	6,568,851.96	6,568,851.96
3. 本期减少金额	4,603,755.54	4,603,755.54
处置	4,603,755.54	4,603,755.54
4. 期末余额	19,202,744.34	19,202,744.34
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,912,057.98	10,912,057.98

2. 本期增加金额	1,051,874.24	1,051,874.24
(1) 计提	1,051,874.24	1,051,874.24
3. 本期减少金额	1,220,967.00	1,220,967.00
(1) 处置	1,220,967.00	1,220,967.00
4. 期末余额	10,742,965.22	10,742,965.22
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	8,459,779.12	8,459,779.12
2. 期初账面价值	6,325,589.94	6,325,589.94

其他说明：

28、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	240,417,708.99	523,020.56	8,160,000.00	37,321,067,172.18	36,377,664.96	37,606,545,566.69
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	67,446,855.67	1,438,645.40	68,885,501.07
(1) 购置	0.00			2,884,644.95	1,438,645.40	4,323,290.35
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
在建工程转入	0.00			64,562,210.72		64,562,210.72
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	3,243,917.22	179,148.44	3,423,065.66
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	3,243,917.22	179,148.44	3,423,065.66
4. 期末余额	240,417,708.99	523,020.56	8,160,000.00	37,385,270,172.18	37,637,161.96	37,672,008,000.00

额	99			10.63	2	02.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	46,503,587.91	180,578.25	8,160,000.00	4,865,452,526.80	21,028,732.91	4,941,325,425.87
2. 本期增加金额	2,420,431.57	28,938.78	0.00	502,225,867.43	1,662,299.41	506,337,537.19
(1) 计提	2,420,431.57	28,938.78		502,225,867.43	1,662,299.41	506,337,537.19
3. 本期减少金额				47,557.08		47,557.08
(1) 处置				47,557.08		47,557.08
4. 期末余额	48,924,019.48	209,517.03	8,160,000.00	5,367,630,837.15	22,691,032.32	5,447,615,405.98
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	191,493,689.51	313,503.53	0.00	32,017,639,273.48	14,946,129.60	32,224,392,596.12
2. 期初账面价值	193,914,121.08	342,442.31	0.00	32,455,614,645.38	15,348,932.05	32,665,220,140.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

29、开发支出

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

30、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
		企业合并形成的		处置		
红河州现代德远环境保护有限公司	6,852,325.22					6,852,325.22
上海沃谷金属材料有限公司	483,919.82					483,919.82
湖南现代梓华科技发展有限公司	285,093.73					285,093.73
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	339,444,806.55					339,444,806.55
合计	347,066,145.32					347,066,145.32

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
湖南现代梓华科技发展有限公司	285,093.73					285,093.73
合计	285,093.73					285,093.73

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

31、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
星沙站土地出让金	15,872.88		1,984.38		13,888.50

京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	4,282,757.70		371,392.96		3,911,364.74
京港澳高速潭末段末阳联络线管养费	1,517,702.70		696,072.75		821,629.95
装修、维修费	42,188,382.26	1,976,153.33	5,758,539.18		38,405,996.41
溆怀高速联络线管养费	31,678,466.97		758,588.76		30,919,878.21
潭末路新市连接线管养费	928,083.34		397,750.02		530,333.32
昭山服务区提质改造工程	33,388,227.98		2,938,466.04		30,449,761.94
取消省界收费站工程费用	83,486,140.55		20,853,580.23		62,632,560.32
车间更新改造	1,998,739.03	2,225,515.08	663,328.65		3,560,925.46
其他	9,597,634.40	2,079,103.53	1,394,844.60		10,281,893.33
合计	209,082,007.81	6,280,771.94	33,834,547.57		181,528,232.18

其他说明

32、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
可抵扣亏损	150,782,677.52	37,695,669.38	247,333,623.80	61,833,405.95
坏账准备	154,606,372.66	35,528,905.84	160,753,950.80	36,161,233.51
贷款减值准备	180,109,151.47	45,027,287.87	180,109,151.47	45,027,287.87
递延收益	6,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
担保赔偿准备	5,778,000.00	1,444,500.00	5,778,000.00	1,444,500.00
存货跌价准备	727,382.21	109,107.33	727,382.21	109,107.33
预计负债			40,000.00	10,000.00
公允价值变动浮亏	25,800,272.83	6,450,068.21	25,800,272.83	6,450,068.21
其他	6,328,221.72	1,582,055.43	1,707,536.00	426,884.00
合计	530,132,078.41	129,337,594.06	628,249,917.11	152,962,486.87

(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	549,287,784.75	137,321,946.15	555,307,246.68	138,826,811.67
公允价值变动浮盈	3,114,461.01	778,615.25	3,114,461.01	778,615.25
特许经营权及 BT 项目应收利息	19,474,101.86	4,472,228.65	19,474,101.86	4,472,228.65
合计	571,876,347.62	142,572,790.05	577,895,809.55	144,077,655.57

(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		129,337,594.06		152,962,486.87
递延所得税负债		142,572,790.05		144,077,655.57

(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	316,547,910.86	323,916,695.71
可抵扣亏损	530,056,468.30	543,216,821.64
合计	846,604,379.16	867,133,517.35

(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
2023 年		13,160,353.34	
2024 年	84,488,908.78	84,488,908.78	
2025 年	160,778,106.44	160,778,106.44	
2026 年	190,357,694.03	190,357,694.03	
2027 年	94,431,759.05	94,431,759.05	
合计	530,056,468.30	543,216,821.64	

其他说明

33、其他非流动资产

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
抵债资产	68,328,253.20		68,328,253.20	68,328,253.20		68,328,253.20
待抵扣增值税进项税额	50,421,315.51		50,421,315.51	50,353,455.31		50,353,455.31
预付土地款	0.00		0.00	1,145,502.15		1,145,502.15
预付工程款	67,139,481.23		67,139,481.23	67,161,362.52		67,161,362.52
其他	5,568,961.20		5,568,961.20	1,147,894.39		1,147,894.39
期货会员投资资格	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
一年以上合同资产-在建项目-湖南省桃江县城市防洪工程	371,703,874.35		371,703,874.35	367,433,865.76		367,433,865.76
合计	564,561,885.49		564,561,885.49	556,970,333.33		556,970,333.33

其他说明：

注：本公司根据《企业会计准则解释第 14 号》及配套问答的相关规定，将按金融资产模式核算的 PPP 项目在建造期间形成的一年以上到期的合同资产列报为其他非流动资产。

34、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	210,000,000.00	360,000,000.00
信用借款	3,420,000,000.00	2,944,000,000.00
未逾期的应付利息	3,505,552.67	3,142,874.92
合计	3,633,505,552.67	3,307,142,874.92

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

35、向中央银行借款

单位：元

项目	年末余额	年初余额
中央银行借款	420,000,000.00	424,898,550.00
合计	420,000,000.00	424,898,550.00

36、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

37、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	19,331,527.13	30,063,948.72
合计	19,331,527.13	30,063,948.72

其他说明：

期末衍生金融负债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，据此调整衍生金融负债的账面价值。

38、吸收存款及同业存放

单位：元

项目	年末余额	年初余额
活期存款	3,128,217,899.38	2,527,212,501.69
其中：公司客户	1,276,493,190.79	662,712,132.26
个人客户	1,851,724,708.59	1,864,500,369.43
定期存款（含通知存款）	7,044,001,437.85	6,450,542,683.29
其中：公司客户	41,830,000.00	64,800,000.00
个人客户	7,002,171,437.85	6,385,742,683.29
保证金存款	556,772.47	1,136,772.47
财政性活期存款	198,203,096.51	278,666,047.81
同业存放存款	6,082.75	6,071.70
应计利息	244,760,046.38	254,372,789.76
合计	10,615,745,335.34	9,511,936,866.72

39、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		225,155,000.00
合计		225,155,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

40、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	231,076,346.29	254,631,105.41
应付材料款	27,988,117.87	49,145,025.28
应付货款	14,241,870.25	9,727,888.52

应付设备款	24,706,302.33	15,806,202.85
其他	5,151,828.02	6,095,350.63
合计	303,164,464.76	335,405,572.69

(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
湖南省怀化公路桥梁建设总公司溆怀高速公路 20 合同段项目经理部	8,585,215.66	尚未办理竣工决算
中铁二十三局集团第一工程有限公司溆怀高速公路 5 合同段项目经理部	5,930,918.86	尚未办理竣工决算
湖南尚上公路桥梁建设有限公司溆怀高速公路 25 合同段项目经理部	5,149,235.44	尚未办理竣工决算
合计	19,665,369.96	

其他说明：

41、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	6,271,117.97	15,924,284.08
其他	3,686,174.45	402,906.49
合计	9,957,292.42	16,327,190.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

42、卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
政策性银行债券	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

43、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,336,912.90	628,899.08
预收服务区租金		
预收工程款	8,452,323.31	21,578,375.84
预收消费款	17,415,587.27	6,151,212.23

合计	63,204,823.48	28,358,487.15
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

44、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	149,692,631.09	248,636,924.83	274,820,874.91	123,508,681.01
二、离职后福利-设定提存计划	4,982,187.80	35,162,212.44	34,579,369.05	5,565,031.19
三、辞退福利	1,783,102.46	1,155,161.93	2,807,319.59	130,944.80
合计	156,457,921.35	284,954,299.20	312,207,563.55	129,204,657.00

(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	132,283,873.10	191,988,200.01	214,980,545.96	109,291,527.15
2、职工福利费	3,630,889.00	6,938,478.69	8,569,398.66	1,999,969.03
3、社会保险费	2,037,341.80	22,447,158.46	23,838,147.56	646,352.70
其中：医疗保险费	2,021,043.30	17,698,182.84	19,236,765.42	482,460.72
工伤保险费	16,190.16	1,204,311.44	1,199,098.27	21,403.33
其他	108.34	3,544,664.18	3,402,283.87	142,488.65
4、住房公积金	841,228.70	20,019,585.26	20,505,776.26	355,037.70
5、工会经费和职工教育经费	10,884,431.22	5,532,125.96	4,399,771.97	12,016,785.21
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	14,867.27	1,711,376.45	2,527,234.50	-800,990.78
合计	149,692,631.09	248,636,924.83	274,820,874.91	123,508,681.01

(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	4,325,403.11	27,610,672.05	28,078,445.71	3,857,629.45
2、失业保险费	29,012.85	899,610.35	927,391.62	1,231.58
3、企业年金缴费	627,771.84	6,651,930.04	5,573,531.72	1,706,170.16

合计	4,982,187.80	35,162,212.44	34,579,369.05	5,565,031.19
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明

45、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,373,960.50	18,464,025.52
企业所得税	60,152,257.37	79,225,690.92
个人所得税	991,103.12	3,086,700.36
城市维护建设税	639,739.46	983,322.20
土地使用税	29,512.94	29,512.94
房产税	145,128.28	213,154.35
教育费附加及地方教育附加	431,976.79	782,279.23
其他	819,730.73	4,459,256.67
合计	79,583,409.19	107,243,942.19

其他说明

46、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	59,500,000.00	
其他应付款	690,089,185.13	580,870,113.42
合计	749,589,185.13	580,870,113.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	59,500,000.00	
合计	59,500,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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	70,193,702.97	60,422,694.52
往来款	443,842,374.60	326,953,522.92
待上交的通行费收入	1,946,332.17	2,373,779.79
应付拆账服务费	522,277.81	927,572.24
咨询服务费		1,090,400.00
应付股东置换款	12,090,121.66	5,615,494.45
暂扣工程进度款	65,827,867.26	95,879,389.40
公路占用土地出让金	19,032,701.00	19,032,701.00
未付特许经营权款项	8,851,714.00	8,851,714.00
党建经费		215,405.00
代扣代缴职工款项	12,489,541.24	5,026,022.60
其他	55,292,552.42	54,481,417.50
合计	690,089,185.13	580,870,113.42

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

其他说明

47、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、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	1,749,505,960.50	978,409,100.00
一年内到期的应付债券	0.00	
一年内到期的长期应付款	0.00	
一年内到期的租赁负债	516,160.35	4,356,446.53
未预期的应付利息	34,359,882.93	34,878,532.96
合计	1,784,382,003.78	1,017,644,079.49

其他说明：

49、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	2,415,284,812.96	3,236,601,190.29
应付质押保证金	238,358,200.00	332,700,480.00
期货风险准备金	45,134,926.07	43,685,671.28
应付期货投资者保障基金	76,703.39	179,214.08
担保赔偿准备金	8,178,000.00	5,778,000.00
客户存入保证金	3,745,000.00	10,345,000.00
短期融资券	1,511,722,191.79	1,003,494,520.55
其他	994,593.42	
合计	4,223,494,427.63	4,632,784,076.20

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
合计											

其他说明：

50、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	21,388,561,808.39	21,857,030,807.39
抵押借款	64,189,590.00	68,284,940.00
保证借款	162,675,000.00	181,675,000.00
信用借款	643,740,000.00	1,334,040,000.00
合计	22,259,166,398.39	23,441,030,747.39

长期借款分类的说明：

注：表内利率为 1.20% 的 3.998 亿元信用借款系国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司对怀化至芷江高速公路项目用于资本金投入而享受的政策性优惠利率借款。

期末无已到期未偿还的长期借款。

质押借款、抵押借款情况详见附注七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”

其他说明，包括利率区间：

质押借款利率区间 4.20%-4.90%、信用借款利率区间 1.20%-3.3%、保证借款利率区间 4.26%、抵押借款利率区间 4.05%-4.25%。

51、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

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
合计										

(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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

52、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债	7,208,353.25	2,143,247.58
合计	7,208,353.25	2,143,247.58

其他说明：

53、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,163,498.40	10,279,598.40
专项应付款	1,535,936.00	1,575,359.00
合计	11,699,434.40	11,854,957.40

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋集资款和安保基金	10,163,498.40	10,279,598.40

其他说明：

(2) 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
大园岭项目财政专项资金	1,138,758.00			1,138,758.00	大园岭项目财政专项资金
污染耕地土壤综合治理研究项目	39,292.83			39,292.83	中国环境科技研究院委托研究
分散式餐厨垃圾一体化设备的研究与应用示范	55,448.17			55,448.17	湖南省生态环境厅环保科研项目专项资金
专利知识产权补助	91,860.00		14,423.00	77,437.00	专利知识产权补助
厨余垃圾清洁收集、智能一体化处理的关键技术及工程示范项目	250,000.00		87,500.00	162,500.00	环保专项资金
稳岗补贴		62,500.00		62,500.00	
合计	1,575,359.00	62,500.00	101,923.00	1,535,936.00	

其他说明：

54、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

55、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		40,000.00	预计赔偿损失
复垦费用	20,937,900.00	20,937,900.00	预计复垦费用
合计	20,937,900.00	20,977,900.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

56、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
高速公路管养研究课题费	100,000.00	139,477.00		239,477.00	扶持资金
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	1,882,110.51		83,851.68	1,798,258.83	扶持资金
国家发展和改革委员会危险废物和医疗废物处置设施建设项目资金	113,588,125.74		5,060,571.67	108,527,554.07	中央预算内投资补助
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	2,250,000.00			2,250,000.00	扶持资金
广东金融高新技术服务区扶持资金	3,750,000.00			3,750,000.00	扶持资金
土地出让金返还补助	5,509,082.54		393,505.93	5,115,576.61	土地出让金返还补助
科左中旗工业信息化和科技局返还高质量发展资金	13,050,000.00		121,057.50	12,928,942.50	科左中旗工业信息化和科技局返还高质量发展资金
合计	140,129,318.79	139,477.00	5,658,986.78	134,609,809.01	

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速公路管养研究课题费	100,000.00	139,477.00					239,477.00	与收益相关
个旧市财政局危险废物处置设施建设	1,882,110.51			83,851.68			1,798,258.83	与资产相关

扶持资金								
国家发展和改革委员会危险废物和医疗废物处置设施建设项目	113,588,125.74			5,060,571.67	-		108,527,554.07	与资产相关
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	2,250,000.00						2,250,000.00	与资产相关
广东金融高新技术服务区扶持资金	3,750,000.00						3,750,000.00	与资产相关
土地出让金返还补助	5,509,082.54			393,505.93	-		5,115,576.61	与资产相关
科左中旗工业信息化和科技局返还高质量发展资金	13,050,000.00			121,057.50	-		12,928,942.50	与资产相关

其他说明：

57、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收 1 年以上的租金	11,773,968.31	14,379,682.55
合计	11,773,968.31	14,379,682.55

其他说明：

58、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	1,517,828,334.00						1,517,828,334.00

其他说明：

59、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

发行在外的金融工	年初	本年增加	本年减少	年末
----------	----	------	------	----

具	数量	账面 价值	数量	账 面 价 值	数量	账 面 价 值	数量	账 面 价 值
永续债		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
合计		1,500,000,000.00	-	-	-			1,500,000,000.00

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
合计		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

60、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）	49,506,807.04			49,506,807.04
其他资本公积	-1,781,462.50			-1,781,462.50
合计	47,725,344.54			47,725,344.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

62、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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	56,126,599.27	1,602,051.68				1,602,051.68		57,728,650.95
其他权益工具投资公允价值变动	56,126,599.27	1,602,051.68				1,602,051.68		57,728,650.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,164,463.83	-38,770.42				-38,770.42		-7,203,234.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,968,951.85							6,968,951.85
其他债权投资公允价值变动	195,511.98	-38,770.42				-38,770.42		-234,282.40
其他综合收益合计	48,962,135.44	1,563,281.26				1,563,281.26		50,525,416.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

63、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

64、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	1,185,946,862.47			1,185,946,862.47
任意盈余公积	59,053,510.82			59,053,510.82
合计	1,245,000,373.29			1,245,000,373.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

65、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	129,933,318.40			129,933,318.40
合计	129,933,318.40		-	129,933,318.40

66、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	7,452,556,321.92	7,340,707,867.37
调整后期初未分配利润	7,452,556,321.92	7,340,707,867.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,901,937.99	432,618,774.72
减：提取法定盈余公积		38,464,943.99
提取一般风险准备		17,618,322.19
应付普通股股利	151,782,833.40	242,852,533.44
其他减少	59,500,000.00	21,834,520.55
期末未分配利润	7,522,175,426.51	7,452,556,321.92

调整期初未分配利润明细：

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

67、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	3,962,220,205.01	3,015,494,363.11	5,895,999,756.69	4,939,567,591.11
其他业务	38,236,139.33	37,540,119.67	39,407,109.98	41,082,339.44
合计	4,000,456,344.34	3,053,034,482.78	5,935,406,866.67	4,980,649,930.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	商品贸易业务	其他业务	抵消	合计
商品类型	1,582,716,209.69	68,175,245.11	2,218,064,544.01	135,998,350.06	-4,498,004.53	4,000,456,344.34
其中：						
高速公路业务	1,579,767,874.26					1,579,767,874.26
金融业务		68,175,245.11				68,175,245.11
贸易业务			2,218,064,544.01			2,218,064,544.01
其他业务	2,948,335.43			135,998,350.06	-4,498,004.53	134,448,680.96
按经营地区分类						
其中：						
湖南省	1,582,716,209.69	68,175,245.11		102,179,303.48		1,753,070,758.28

上海市			2,218,064,544.01	-237,355.75		2,217,827,188.26
其他地区				34,056,402.33	4,498,004.53	29,558,397.80
市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类						
其中:						
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计						

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

68、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,800,712.41	3,346,854.30
教育费附加	2,877,015.58	2,608,726.16
房产税	5,230,693.92	4,972,668.19
土地使用税	2,283,369.29	2,096,992.64
车船使用税	19,085.94	16,589.74
印花税	1,457,732.08	1,804,372.18
其他	1,108,147.08	1,259,325.06
合计	16,776,756.30	16,105,528.27

其他说明:

69、利息收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	268,697,660.99	237,499,382.94
其中：存放中央银行款项	4,194,642.43	3,710,573.82
存放同业款项	1,630,558.26	58,924.70
发放贷款及垫款	192,684,457.39	166,457,167.55
买入返售金融资产	1,462,230.32	836,918.97
债券投资	63,283,332.02	59,528,330.81
其他	5,442,440.57	6,907,467.09
利息支出	109,512,469.30	101,202,380.80
其中：向中央银行借款	3,947,083.34	1,845,552.77
同业存放	10.99	40.91
吸收存款	102,454,427.86	97,176,176.14
卖出回购金融资产款	2,880,215.86	1,025,610.93
其他	230,731.25	1,155,000.05
利息净收入	159,185,191.69	136,297,002.14

70、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易及解质押手续费	5,718,732.54	5,748,773.32
仓储保管费	11,015,671.03	12,433,988.50
运输费		34,697,319.16
职工薪酬	3,571,488.06	2,772,118.49
差旅费	170,378.89	253,478.46
其他	450,936.66	173,066.16
合计	20,927,207.18	56,078,744.09

其他说明：

71、手续费及佣金收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	2,723,752.26	795,106.23
—结算与清算手续费	14,581.51	16,819.72
—代理业务手续费	36.41	58.18
—银行卡手续费	2,085,322.78	723,747.79
—其他	623,811.56	54,480.54
手续费及佣金支出	4,097,970.65	996,165.39
—手续费支出	4,097,970.65	996,165.39
手续费及佣金净收入	-1,374,218.39	-201,059.16

72、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,519,109.32	127,996,856.80
折旧、摊销	20,703,589.19	17,751,711.15
房租费	4,940,262.26	7,914,714.32
劳务费	5,622,806.03	9,379,809.20
信息咨询服务费	5,880,651.42	6,951,325.23
差旅费	1,920,253.10	1,170,040.37
办公及会议费	2,255,052.76	2,484,927.22
广告宣传及业务招待费	11,381,091.63	11,713,790.74
提取期货风险准备金及期货投资者保障基金	1,513,237.01	1,923,447.87
车辆使用费	605,728.52	818,241.81
物业费	611,967.37	1,128,792.01
其他	18,567,874.10	16,194,614.70
合计	207,521,622.71	205,428,271.42

其他说明

73、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,055,489.45	2,566,459.91
折旧及摊销费	7,663.68	538,245.17
办公及会议费	3,264.11	13,251.02
差旅费	26,342.49	11,679.17
其他	224,173.68	369,147.94
合计	2,316,933.41	3,498,783.21

其他说明

74、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	549,882,176.50	636,284,763.85
减：利息收入	22,977,803.10	18,531,843.42
减：汇兑净收益	8,215,374.58	
加：汇兑损失		1,618,962.29
其他支出	1,152,982.82	836,000.90
合计	519,841,981.64	620,207,883.62

其他说明

75、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的递延收益摊销	5,658,986.78	4,157,537.04
做市商业务交易所补贴	12,386,008.84	13,165,858.99

财政专项扶持资金	5,274,700.00	320,000.00
增值税退税	30,385.48	204,548.70
稳岗补贴	27,689.54	111,567.99
个税返还	291,707.54	252,000.31
暂估农产品差价补贴	0.00	2,352,141.20
其他	660,195.77	430,228.80
株洲县财政局财源建设奖	50,000.00	
合计	24,379,673.95	20,993,883.03

76、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	89,108,336.07	99,924,692.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-8,205,323.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	-57,337,720.33	38,737,223.12
委托贷款收益		2,833,712.91
资金拆借收益		2,198,000.20
债权投资和其他债权投资的买卖价差和人行利率互换收益	4,852,902.40	11,395,034.80
其他	1,746,999.79	13,491,471.89
合计	38,370,517.93	160,374,812.33

其他说明

77、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

78、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
交易性金融资产	674,789.39	-3,681,601.98
衍生金融资产	11,842,458.71	34,923,201.44
衍生金融负债	10,900,390.00	-481,220.00
按公允价值计量的被套期项目	14,629,166.89	-30,972,338.27
合计	38,046,804.99	-211,958.81

其他说明：

79、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,492,514.85	2,243,010.27
债权投资减值损失	-5,971,975.25	-7,626,008.68

长期应收款坏账损失	-1,451,806.43	-203,110.37
贷款损失准备	-21,372,602.25	-30,587,817.08
应收账款坏账损失	824,411.47	-2,343,797.56
小额贷款损失准备		1,413,820.79
其他流动资产坏账损失		6,702,261.71
预付账款坏账损失		-736,499.52
合计	-30,464,487.31	-31,138,140.44

其他说明

80、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明：

81、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	424,319.44	-18,837.87
其中：固定资产处置收益	424,319.44	-18,837.87
合计	424,319.44	-18,837.87

82、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
接受捐赠		3,000.00	
政府补助	36,000.00	213,600.00	36,000.00
路政理赔净收入	3,851,244.92	2,539,907.29	3,851,244.92
其他	1,876,790.45	1,452,598.33	1,876,790.45
赔偿款收入	1,456,310.68		1,456,310.68
合计	7,220,346.05	4,209,105.62	7,220,346.05

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
长沙市财政局高新区分局补助款	长沙市财政局高新区分局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		73,100.00	与收益相关
收到企业留工补助	大安市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用	是	否	30,000.00	30,500.00	与收益相关

			事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
长沙市 2020 年第二批高企奖励	长沙市天心区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	4,500.00	110,000.00	与收益相关
长沙市社保局拨付留工补助款	长沙市社保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,500.00		与收益相关

其他说明：

83、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
对外捐赠	634,926.00	108,300.00	634,926.00
资产毁损报废损失	88,091.42	23,090.35	88,091.42
滞纳金、违约金、罚款等	614,588.82	62,678.04	614,588.82
其他	329,910.07	961,939.90	329,910.07
合计	1,667,516.31	1,156,008.29	1,667,516.31

其他说明：

84、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	72,420,698.88	79,764,676.37
递延所得税费用	22,120,027.29	12,194,309.90
合计	94,540,726.17	91,958,986.27

(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	414,157,992.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,743,470.06

子公司适用不同税率的影响	-105,449.17
调整以前期间所得税的影响	-8,559,710.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	78,029,318.89
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	-66,566,903.20
所得税费用	94,540,726.17

其他说明

85、其他综合收益

详见附注七、57“其他综合收益”

86、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
收服务区等代建款、往来款等	16,224,832.68	38,985,255.74
期货货币保证金、担保保证金等	160,587,739.00	151,815,461.25
保理业务、融资租赁业务等本金	102,564,605.58	160,090,374.35
收到政府补助	5,611,389.31	213,600.00
利息收入	10,650,496.72	17,195,247.51
路政理赔款	2,705,993.87	4,729,141.96
其他收入	53,755,634.70	18,502,501.60
交易所红利个税等	12,515,791.23	13,530,100.60
租金收入	4,053,226.63	8,504,701.78
合计	368,669,709.72	413,566,384.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货货币保证金及融资租赁、担保保证金等	1,664,532,705.56	558,938,011.77
保理业务、融资租赁业务等本金	339,934,139.37	149,394,459.82
付现管理费用	48,593,746.32	54,985,477.31
往来款	50,326,270.32	331,489,296.82
付现销售费用	11,472,920.46	50,627,402.41
银行手续费	288,080.12	323,684.44
诉讼赔偿		123,079.00
罚没支出	589,588.82	62,577.57
待上交通行费净额	1,281,271.36	12,698,247.17
其他支出	11,588,082.66	30,442,534.38
合计	2,128,606,804.99	1,189,084,770.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到小股东借款		21,405,000.00
合计		21,405,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
兑付短期融资券		1,200,000,000.00
超短融手续费	500,000.00	
其他	2,266,637.72	
合计	2,766,637.72	1,200,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

87、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	319,617,266.19	250,627,537.79
加：资产减值准备	30,464,487.31	31,138,140.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,641,956.36	117,059,040.28
使用权资产折旧	1,051,874.24	
无形资产摊销	506,337,537.19	321,805,384.27
长期待摊费用摊销	33,834,547.57	31,539,042.13
处置固定资产、无形资产和其	-424,319.44	18,837.87

他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	88,091.42	21,404.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-38,046,804.99	211,958.81
财务费用（收益以“－”号填列）	549,882,176.50	636,284,763.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,370,517.93	-160,374,812.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	23,624,892.81	12,863,619.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,504,865.52	-669,309.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-275,217,187.21	-354,398,771.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,388,015,601.03	-1,343,390,006.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-352,843,222.60	-116,649,943.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-522,879,689.13	-573,913,114.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,557,420,197.62	2,809,057,427.09
减：现金的期初余额	4,827,627,514.14	4,475,269,234.68
加：现金等价物的期末余额	493,234,721.90	
减：现金等价物的期初余额	678,716,208.38	
现金及现金等价物净增加额	-1,455,688,803.00	-1,666,211,807.59

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（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：	
其中：	

其他说明：

(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	3,557,420,197.62	4,827,627,514.14
其中：库存现金	45,327,706.09	46,699,601.63
可随时用于支付的银行存款	3,148,304,969.33	3,973,983,721.92
可随时用于支付的其他货币资金	357,555,359.55	806,944,190.59
二、现金等价物	493,234,721.90	678,716,208.38
其中：三个月内到期的债券投资	245,794,721.90	199,966,208.38
三个月以内的买入返售金融资产	247,440,000.00	478,750,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,050,654,919.52	5,506,343,722.52

其他说明：

88、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

89、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	1,331,719,109.41	定期存款、期货履约保证金等
固定资产	96,886,912.62	长期借款质押
无形资产	31,202,598,913.24	长期借款质押
应收账款	85,928,652.63	长期借款质押
合同资产	134,926,528.24	长期借款质押
债权投资	420,000,000.00	向中央银行借款质押
合计	33,272,060,116.14	

其他说明：

90、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
货币资金			

其中：美元	19,156,968.06	7.2258	138,424,419.81
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

91、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：

(1) 套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关定性信息

子公司上海夯石商贸有限公司和现代资源有限公司、湖南盈胜元商贸有限公司在开展大宗商品贸易过程中，采用公允价值套期的方法，开展套期保值业务，以使得套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；公司套期保值策略是买入（卖出）与大宗商品数量相当、但交易方向相反的期货合约，以期在未来某一时间通过卖出（买入）期货合约来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险，使套期工具的公允价值变动预期抵销被套期项目全部或部分公允价值变动，以防范大宗商品价格风险，达到有效管理风险的目的。

套期工具公允价值直接参考活跃市场中的报价确定，被套期项目的公允价值参考大宗商品交易市场报价、近资产负债表日有购销业务的购销价格，同时考虑与之类似商品在大宗商品交易市场的报价无较大偏差，对交易市场无报价且在近资产负债表日无购销业务发生的，以向公司客户或供应商询价的方式确定。

(2) 按被套期项目披露公允价值套期对当期损益影响的定量信息。

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分（计入当期损益）	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分（计入当期损益）

				③=①+②			⑥=④+⑤
存货	期货合约	6,146,235.00	18,974,999.97	25,121,234.97	-1,133,495.00	-13,155,966.15	-14,289,461.15
合计	-	6,146,235.00	18,974,999.97	25,121,234.97	-1,133,495.00	-13,155,966.15	-14,289,461.15

注：上表中填列金额如为损失，以负数表示。

(1) 套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关定性信息

子公司上海夯石商贸有限公司和现代资源有限公司、湖南盈胜元商贸有限公司在开展大宗商品贸易过程中，采用公允价值套期的方法，开展套期保值业务，以使得套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；公司套期保值策略是买入（卖出）与大宗商品数量相当、但交易方向相反的期货合约，以期在未来某一时间通过卖出（买入）期货合约来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险，使套期工具的公允价值变动预期抵销被套期项目全部或部分公允价值变动，以防范大宗商品价格风险，达到有效管理风险的目的。

套期工具公允价值直接参考活跃市场中的报价确定，被套期项目的公允价值参考大宗商品交易市场报价、近资产负债表日有购销业务的购销价格，同时考虑与之类似商品在大宗商品交易市场的报价无较大偏差，对交易市场无报价且在近资产负债表日无购销业务发生的，以向公司客户或供应商询价的方式确定。

(2) 按被套期项目披露公允价值套期对当期损益影响的定量信息。

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分（计入当期损益） ③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分（计入当期损益） ⑥=④+⑤
存货	期货合约	6,146,235.00	18,974,999.97	25,121,234.97	-1,133,495.00	-13,155,966.15	-14,289,461.15
合计	-	6,146,235.00	18,974,999.97	25,121,234.97	-1,133,495.00	-13,155,966.15	-14,289,461.15

注：上表中填列金额如为损失，以负数表示。

92、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

93、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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

1. 报告期内，湖南现代环境科技股份有限公司吸收合并通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司、湖南现代志鑫环保科技有限公司，并完成通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司、湖南现代志鑫环保科技有限公司注销。

2. 报告期内，现代财富资本管理有限公司吸收合并湖南盈胜元商贸有限公司，完成湖南盈胜元商贸有限公司注销，现代财富资本管理有限公司增加进出口、贸易类经营范围，设立湖南分公司。

3. 报告期内，湖南现代资产经营有限公司吸收合并湖南现代投资文化传播有限公司，完成湖南现代投资文化传播有限公司注销，湖南现代资产经营有限公司相应变更经营范围。

4. 报告期内，湖南现代环境科技股份有限公司投资新设湖南现代扬雪新材料科技有限公司，持股 51%，注册资本 600 万元。

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	
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		100.00%	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	100.00%		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%	30.00%	设立
湖南现代房地产有限公司	湖南长沙	湖南长沙	房地产开发	70.00%		收购
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	高速公路开发	65.00%		设立
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	银行业	51.00%		收购
湖南长韶娄高速公路有限公司	湖南长沙	湖南长沙	公路投资、建设、经营、养护和管理等	100.00%		收购
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	94.69%	5.31%	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
红河州现代德远环境保护有限公司	云南红河州	云南红河州	环保项目投资与运营		100.00%	收购
河池市现代环境科技投资有限公司	广西河池	广西河池	环保项目投资与运营		88.00%	设立
湘乡现代环保能源有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	生活垃圾焚烧发电等环保项目投资与运营		70.00%	设立

大安市现代星旗生物质发电有限公司	吉林大安	吉林大安	生物质能发电等		51.00%	设立
桃江现代环境城市防洪有限责任公司	湖南桃江	湖南桃江	环保项目投资与运营		90.00%	设立
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市	生物质能发电等		51.00%	收购
吉林吉湘农业发展有限公司	吉林大安	吉林大安	科技推广		51.00%	设立
湖南现代收易环保技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	应用服务业		70.00%	设立
上海夯石商贸有限公司	上海自贸区	上海自贸区	风险管理		100.00%	设立
长沙现代雅境物业管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	物业管理		100.00%	设立
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	上海自贸区	上海自贸区	进出口贸易, 商品流通		100.00%	设立
上海沃谷能源化工有限公司	上海市	上海市	进出口贸易, 商品流通		100.00%	收购
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
现代财富融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁业务等		100.00%	设立
现代商业保理有限公司	深圳市	深圳市	贸易融资等		100.00%	设立
湖南湘衡高速公路有限公司	湖南长沙	湖南长沙	公路投资、建设、经营、养护和管理等	51.00%		收购
怀化现代康恒环保能源有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生活垃圾焚烧发电等环保项目投资与运营		51.00%	设立
湖南现代弘远创业投资有限公司	湖南长沙	湖南长沙	私募股权投资基金管理	100.00%		设立
湖南现代新能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	太阳能发电技术服务	100.00%		设立
湖南现代扬雪新材料科技有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	机械电气设备制造		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(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
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	35.00%	-14,676,487.72		152,221,634.51
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	49.00%	29,012,246.99		460,132,219.96
湖南湘衡高速公路有限公司	49.00%	37,866,822.36		1,104,356,586.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	31,830,005.63	3,417,827,118.52	3,449,657,124.15	670,916,873.10	2,343,821,295.31	3,014,738,168.41	27,732,716.99	3,422,432,930.57	3,450,165,647.56	614,237,016.22	2,359,076,853.55	2,973,313,869.77
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	1,444,123,625.70	10,730,809,433.97	12,174,933,059.67	11,316,527,340.45	11,524,817.82	11,328,052,158.27	1,445,273,447.88	9,376,452,582.66	10,821,726,030.54	10,022,300,105.38	11,714,920.66	10,034,015,026.04
湖南湘衡高速公路有限公司	601,589,788.93	9,530,428,313.80	10,132,018,102.73	188,529,150.43	7,689,700,000.00	7,878,229,150.43	423,389,694.26	9,713,524,584.98	10,136,914,279.24	193,124,556.24	7,767,280,000.00	7,960,404,556.24

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
湖南省怀芷高速公路建设开	30,758,503.14	-41,932,822.05	-41,932,822.05	10,785,257.08	22,978,765.69	-46,736,639.85	-46,736,639.85	11,470,398.75

发有限公司								
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	270,671,142.82	59,208,667.32	59,169,896.90	391,068,913.55	238,334,489.17	47,995,405.36	48,569,367.21	-112,566,291.37
湖南湘衡高速公路有限公司	477,250,970.62	77,279,229.30	77,279,229.30	390,855,191.47	409,351,116.67	33,623,562.02	33,623,562.02	223,337,676.98

其他说明：

(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

其他说明：

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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	湖南怀化	湖南怀化	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结	11.67%		权益法

			算、代理发行、代理兑付、承销等			
中方县农村商业银行股份有限公司	湖南中方县	湖南中方县	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
长沙农村商业银行股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	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	7.00%		权益法
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	湖南湘潭县	湖南湘潭县	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
湖南安乡农村商业银行股份有限公司	湖南安乡县	湖南安乡县	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	27.00%		权益法
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	湖南澧县	湖南澧县	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	28.00%		权益法
湖南祁东农村商业银行股份有限公司	湖南祁东县	湖南祁东县	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	25.00%		权益法
光大现代环保能源（汨罗）有限公司	湖南汨罗市	湖南汨罗市	焚烧处理城市生活垃圾，销售所产生的电力及附属产品，垃圾渗滤液处理，研究开发垃圾处理技术，提供相关技术咨询和技术服务，从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务等		30.00%	权益法
光大现代环保能源（湘阴）有限公司	湖南湘阴县	湖南湘阴县	焚烧处理城市生活垃圾，销售所产生的电		30.00%	权益法

			力及附属产品，垃圾渗滤液处理，研究开发垃圾处理技术，提供相关技术咨询和技术服务，从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务等			
--	--	--	---	--	--	--

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(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								
	长沙农商行	怀化农商行	中方农商行	湘潭农商行	澧县农商行	安乡农商行	祁东农商行	光大现代汨罗	光大现代湘阴	长沙农商行	怀化农商行	中方农商行	湘潭农商行	澧县农商行	安乡农商行	祁东农商行	光大现代汨罗	光大现代湘阴
流动资产	116,296,348.08	8,860,532,515.04	5,096,147,509.42	21,209,033,625.93	10,915,772,593.73	5,896,601,215.41	11,038,831,071.07	28,449,593.95	40,185,809.94	16,923,224,353.15	8,160,045,920.73	5,0835,765.98	20,183,417,309.32	10,786,480,984.52	5,707,787,010.80	10,787,051,104.57	30,992,293.43	26,844,710.16
非流动资产	63,309,412.268.23	2,829,789,360.04	1,162,672,663.82	8,910,171,945.35	5,644,411,097.25	3,738,046,764.32	6,761,183,228.14	303,544,119.29	332,060,054.48	160,694,484,766.87	2,288,689,339.31	825,789,728.02	8,446,260,448.88	4,954,692,103.63	2,983,896,579.36	6,552,084,037.79	309,325,743.94	337,671,891.82
资产合计	179,605,747.148.31	11,690,321,875.08	6,282,820,173.24	30,119,205,570.98	16,560,183,690.98	9,634,647,973.73	17,800,014,299.21	331,993,713.24	372,245,864.42	177,617,709,120.02	10,448,735,260.04	5,860,625,490.83	28,157,730,91.15	15,741,173,300.15	8,691,683,590.16	17,339,135,509.94	340,318,037.37	364,516,601.98
流动负债	163,518,610,216.40	10,785,145,5982.22	5,880,515,592.34	28,700,492,750.78	15,931,072,533.57	9,222,759,984.39	16,826,240,505.38	-569,705.89	-8,581,009.27	144,644,01953.81	9,545,552,463.51	5,493,248,199.09	27,281,874,596.15	15,132,523,687.17	8,296,975,534.50	16,424,804,549.32	3,533,524.34	-9,863,480.26
非流动负债								185,300,331.45	212,064,107.01	16,077,844,192.92							194,296,993.88	212,283,303.46
负债合计	163,518,610,216.40	10,785,145,5982.22	5,880,515,592.34	28,700,492,750.78	15,931,072,533.57	9,222,759,984.39	16,826,240,505.38	184,730,625.56	203,483,097.74	160,722,46,146.73	9,545,552,463.51	5,493,248,199.09	27,281,874,596.15	15,132,523,687.17	8,296,975,534.50	16,424,804,549.32	197,830,518.22	202,419,823.20
少数股东权益										380,275,890.12								
归属于	16,087,13	905,175,0	378,304,5	1,418,712	629,111,1	411,887,9	973,773,7	147,263,0	168,762,7	16,515,18	903,182,7	367,377,2	1,347,803	608,649,4	394,708,0	914,330,5	142,487,5	162,096,7

母公司股东权益	6,931.91	92.86	80.90	,819.81	57.41	95.34	93.83	87.68	66.68	7,083.17	96.53	94.91	,185.68	03.98	55.16	36.62	19.15	78.78
按持股比例计算的净资产份额	1,126,099,585.23	105,633,933.34	75,660,916.18	283,742,563.96	176,151,124.07	111,209,758.74	243,443,448.46	44,178,926.30	50,628,830.00	1,156,063,095.82	105,401,432.36	73,458.98	269,560,637.14	170,421,833.11	106,571,174.89	228,582,634.16	42,746,255.75	48,629,033.63
调整事项	-39,696,305.19	-979,256.73	12,146,352.27	64,925,473.02	46,866,317.55	35,045,511.44	125,120,200.09	10,869.24	-2.01	-71,782,847.00	-1,330,755.75	12,331,809.49	81,787,399.82	44,995,609.84	35,634,095.29	130,923,043.71		
-- 商誉																		
-- 内部交易未实现利润																		
-- 其他	-39,696,305.19	-979,256.73	12,146,352.27	64,925,473.02	46,866,317.55	35,045,511.44	125,120,200.09	10,869.24	-2.01	-71,782,847.00	-1,330,755.75	12,331,809.49	81,787,399.82	44,995,609.84	35,634,095.29	130,923,043.71		
对联营企业权益投资的账	1,086,403,280.04	104,647,766.61	87,807,268.45	348,668,036.98	223,017,441.62	146,255,270.18	368,563,648.55	44,189,795.54	50,628,827.99	1,084,280,248.82	104,070,676.61	85,807,268.47	351,348,036.96	215,417,441.60	142,205,270.18	359,505,677.87	42,746,255.75	48,629,033.63

面价值																		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值																		
营业收入	2,184,188,909.35	126,024,956.02	80,876,955.08	316,057,753.75	146,066,862.24	88,844,628.80	199,589,143.92	24,594,300.53	26,058,071.92	2,231,672,135.02	132,112,634.96	82,421,571.18	298,885,022.55	143,484,642.24	79,669,102.27	189,723,942.24	25,706,949.35	27,430,559.71
净利润	738,436,276.63	14,624,596.90	14,086,498.24	121,420,379.86	6,317,198.23	14,717,482.92	55,569,195.78	4,811,799.32	6,665,987.90	879,919,881.59	13,686,702.65	5,142,375.07	70,214,987.97	14,387,406.23	11,880,220.86	39,745,253.35	3,999,471.12	7,640,858.84
终止经营的净利润																		
其他综合收益	294,557,637.95	-962,028.15	-544,319.23	5,851,989.42	22,826,117.25	641,889.72	-667,838.80			306,027,834.80	-293,320.85	-42,119.95	787,923.97	23,371,730.24	4,715,595.77	1,415,530.99		
综合收益总额	1,032,993,914.58	13,662,568.75	13,542,179.01	127,272,369.28	29,143,315.48	15,359,372.64	54,901,356.98	4,811,799.32	6,665,987.90	1,185,947,716.39	13,393,381.80	5,100,255.12	71,002,911.94	37,759,137.7	16,595,816.63	41,160,784.34	3,999,471.12	7,640,858.84
本	45,	1,7		12,						45,			12,	8,9	5,8	13,		

年度收到的来自联营企业的股利	500,000.00	50,000.00	480,000.00							500,000.00			800,000.00	60,000.00	32,000.00	500,000.00		
----------------	------------	-----------	------------	--	--	--	--	--	--	------------	--	--	------------	-----------	-----------	------------	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		34,875,002.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		2,990,308.49
--其他综合收益		2,990,308.49
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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) 公司在子公司大有期货有限公司发起设立的资产管理计划中的权益。

子公司发起设立的资产管理计划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持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。期末本公司的子公司通过持有子公司自身发起设立的结构化主体中享有的权益在合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

结构化主体类型	期末余额			
	其他流动资产	交易性金融资产	合计	最大损失敞口
资管计划	-	52,122,147.28	52,122,147.28	2,842,147.28

(2) 在第三方机构发起设立的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的投资基金。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。期末本公司的子公司通过持有第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

结构化主体类型	期末余额			
	其他流动资产	交易性金融资产	合计	最大损失敞口
基金	-	107,367,633.49	107,367,633.49	7,376,633.49

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。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；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改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：329,047,794.35 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	4,962,175,119.92			4,962,175,119.92
交易性金融资产	159,489,780.76			159,489,780.76
衍生金融资产	2,452,170.00			2,452,170.00
应收票据				
应收账款	446,782,172.68			446,782,172.68
合同资产	150,437,661.97			150,437,661.97
其他流动资产	2,423,492,584.25			2,423,492,584.25
其他应收款	214,656,885.92			214,656,885.92
一年内到期的非流动资产	593,383,837.86			593,383,837.86
长期应收款		306,156,640.45		306,156,640.45
金融负债				
短期借款	3,633,505,552.67			3,633,505,552.67
衍生金融负债	19,331,527.13			19,331,527.13
应付票据				
应付账款	303,164,464.76			303,164,464.76
合同负债	63,204,823.48			63,204,823.48
其他流动负债	4,223,494,427.63			4,223,494,427.63
其他应付款	749,589,185.13			749,589,185.13
一年内到期的非流动负债	1,784,382,003.78			1,784,382,003.78
长期借款		5,998,332,603.00	16,260,833,795.39	22,259,166,398.39

1. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度 1-6 月		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	410,768.73	410,768.73	63,142.37	63,142.37
所有外币	对人民币贬值 5%	-410,768.73	-410,768.73	-63,142.37	-63,142.37

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度 1-6 月		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-289,758,931.18	-242,972,772.86	-295,458,475.55	-248,249,047.80
浮动利率借款	减少 1%	289,758,931.18	242,972,772.86	295,458,475.55	248,249,047.80

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) 交易性金融资产	161,941,950.76			161,941,950.76
(3) 衍生金融资产	2,452,170.00			2,452,170.00
(4) 基金投资	107,367,633.49			107,367,633.49

(5) 资产管理计划投资	52,122,147.27			52,122,147.27
(三) 其他权益工具投资	65,583,862.42			65,583,862.42
(六) 存货		429,173,042.97		429,173,042.97
持续以公允价值计量的资产总额	227,525,813.18	429,173,042.97		656,698,856.15
(六) 交易性金融负债	19,331,527.13			19,331,527.13
衍生金融负债	19,331,527.13			19,331,527.13
持续以公允价值计量的负债总额	19,331,527.13			19,331,527.13
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

本公司第一层次公允价值计量采用活跃市场中报价确定，该活跃市场中的报价是指易于定期从交易所获得的现行买盘价。

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

本公司第二层次公允价值计量参考大宗商品交易市场报价、参考资产负债表日有购销业务发生的购销价格确定（同时考虑与类似商品在大宗商品交易市场的报价无较大偏差），对交易市场无报价且在近资产负债表日无购销业务发生的，以向公司客户或供应商询价的方式确定。

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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省高速公路集团有限公司	湖南省长沙市	高速公路收费	3000000 万人民币	27.19%	27.19%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

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九、3.（1）重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	控股股东控制的公司
湖南高速投资发展有限公司	控股股东控制的公司
湖南高速养护工程有限公司	控股股东控制的公司
湖南高速工程咨询有限公司	控股股东控制的公司
湖南高速材料贸易有限公司	控股股东控制的公司
湖南高速信息科技有限公司	控股股东控制的公司
湖南高速广通实业发展有限公司	控股股东控制的公司
湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司	控股股东控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南高速公路联网收费管理有限公司	拆账服务费	6,270,826.32		否	5,140,272.69
湖南省高速公路集团有限公司及其分子公司	房屋租赁	501,780.00		否	602,136.00
湖南高速工程咨询有限公司	监理服务			否	245,482.10
湖南高速材料贸易有限公司	采购商品	7,297,911.50		否	
湖南高速养护工程有限公司	高速公路养护			否	10,727,630.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南高速材料贸易有限公司	销售商品	51,881,560.59	6,723,929.87
湖南省高速公路集团有限公司及其分子公司	销售商品	10,320,220.29	15,311,773.10
湖南省高速公路集团有限公司及其分子公司	酒店收入	757,217.69	
湖南省高速公路集团有限公司及其分子公司	出租房屋	115,946.57	
湖南高速材料贸易有限公司	提供服务		30,907.67
湖南建工交通建设有限公司	提供服务		1,095,930.11
湖南省沅辰高速公路建设开发有限公司	提供服务		71,146.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南高速集团财务有限公司	100,000,000.00	2022年12月14日	2023年12月13日	
湖南高速集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年05月11日	2024年05月10日	
湖南高速集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年06月16日	2024年06月15日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南高速材料有限公司	45,288,359.35	0.00	13,698,349.40	154,791.35
应收账款	湖南高速公路联	82,673,784.68	903,641.81	73,330,919.75	828,639.39

	网收费管理有限公司				
应收账款	湖南高速广通实业发展有限公司	1,309,800.00	0.00		
应收账款	湖南省高速公路集团有限公司	117,059.29		14,272,080.46	24,948.11
应收账款	湖南高速养护工程有限公司			126,520.24	1,429.68
应收账款	湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司			600,000.00	6,780.00
其他应收款	湖南省高速公路联网收费管理有限公司			28,542.82	216.93
其他应收款	湖南省高速公路集团有限公司	63,089.24		141,069.64	7,377.94
其他应收款	湖南高速广通实业发展有限公司	100,356.00		100,356.00	
其他应收款	湖南高速信息科技有限公司			200,260.26	1,521.87
其他应收款	湖南高速投资发展有限公司	877,916.67			
预付账款	湖南高速公路集团有限公司			510,608.70	
预付账款	湖南高速广通实业发展有限公司			501,780.00	
合计		130,430,365.23	903,641.81	103,510,487.27	1,025,705.27

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	955,113.82	299,324.36
应付账款	湖南高速工程咨询有限公司	173,685.26	433,522.81
应付账款	湖南高速养护工程有限公司	12,231,141.46	35,717,934.95
应付账款	湖南高速信息科技有限公司	460,000.00	1,563,185.84
应付账款	湖南省高速公路集团有限公司	4,793,818.70	1,336,095.05
应付账款	湖南高速材料有限公司	3,065,801.68	
其他应付款	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	1,023,761.10	927,572.24
其他应付款	湖南高速养护工程有限公司	6,007,169.60	5,566,503.84
其他应付款	湖南高速工程咨询有限公司	67,154.00	67,154.00
其他应付款	湖南高速信息科技有限公司	2,235.00	2,495.26
其他应付款	湖南省高速公路集团有限公司		670,511.06
预收账款	湖南高速信息科技有限公司		60,084.39
预收账款	湖南高速养护工程有限公司	69,357.73	1,050,050.75
合计		28,849,238.35	47,694,434.55

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

无

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、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

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司内部业务结构、管理要求，本公司将经营业务分为三个报告分部：高速公路业务分部、金融业务分部、贸易业务分部。其中，高速公路业务分部主要涉及高速公路收费公路营运及管理；金融业务分部主要涉及农村商业银行、期货、担保、小额贷款、融资租赁、商业保理等业务领域；

贸易业务主要经营大宗商品贸易业务。其他业务主要涉及环保、酒店、物业管理等其他服务，该等业务均不构成独立的报告分部

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	收费公路经营业务	金融业务	贸易业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,579,767,874.26	339,596,658.36	2,218,064,544.01	134,448,680.96		4,271,877,757.59
二、分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	4,498,004.53	-4,498,004.53	
三、对联营和合营企业的投资收益	0.00	85,665,001.92	0.00	3,136,932.98		88,801,934.90
四、信用/资产减值损失	-2,300,080.84	-33,510,286.66	437,619.01	4,908,261.18		-30,464,487.31
五、折旧费和摊销费	599,848,606.97	9,862,069.52	807,647.03	37,347,591.84		647,865,915.36
六、利润总额（亏损总额）	271,614,688.26	162,641,188.99	2,966,825.85	23,064,710.74		414,157,992.36
七、所得税费用	77,057,452.69	7,213,247.40	5,967,037.88	4,302,988.20		94,540,726.17
八、净利润（净亏损）	194,557,235.57	155,427,941.59	3,000,212.03	27,367,698.94		319,617,266.19
九、资产总额	48,701,064,483.86	20,800,279,975.96	762,202,544.63	3,290,786,753.62	-14,878,809,648.99	58,675,524,109.08
十、负债总额	33,103,653,667.49	15,335,158,627.33	803,819,437.09	2,783,611,117.37	-7,217,111,517.34	44,809,131,331.94
十一、其他重要非现金项目	0.00	0.00	0.00	0.00		
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00		
对联营企业和合营企业的长期股权投资	0.00	2,365,369,622.43	0.00	129,693,626.12		2,495,063,248.55
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-619,626,955.99	1,396,799,225.52	2,049,896.37	36,690,368.05		815,912,533.95

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,328.00	0.06%	22,328.00	100.00%	0.00	83,398.03	0.23%	22,328.00	26.77%	61,070.03
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,328.00	0.06%	22,328.00	100.00%		83,398.03	0.23%	22,328.00	26.77%	61,070.03
按组合计提坏账准备的应收账款	37,249,581.04	99.94%	713,956.87	1.92%	36,535,624.17	36,470,740.11	99.77%	629,339.31	1.73%	35,841,400.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,249,581.04	99.94%	713,956.87	1.92%	36,535,624.17	36,470,740.11	99.77%	629,339.31	1.73%	35,841,400.80
合计	37,271,909.04		736,284.87		36,535,624.17	36,554,138.14		651,667.31		35,902,470.83

按单项计提坏账准备：22,328.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中建五局（项目工程）	22,328.00	22,328.00	100.00%	预计无法收回
合计	22,328.00	22,328.00		

按组合计提坏账准备：713,956.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含）	34,013,454.32	384,352.04	1.13%
1—2年（含）	3,186,329.95	285,813.79	8.97%
2—3年（含）			
3—4年（含）	2,059.37	394.16	19.14%
4—5年（含）	6,676.69	2,336.17	34.99%
5年以上	41,060.71	41,060.71	100.00%
合计	37,249,581.04	713,956.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	33,985,072.91
1至2年	3,187,114.02
2至3年	20,936.03
3年以上	78,786.08
3至4年	8,720.68
4至5年	0.00
5年以上	70,065.40
合计	37,271,909.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
其中：单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款	0.00					0.00
单项金额不重大但	22,328.00					22,328.00

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	629,339.31	104,212.25		19,594.69	713,956.87
合计	651,667.31	104,212.25		19,594.69	736,284.87

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
处理应收款	19,594.69

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	33,193,217.85	89.06%	375,083.36
湖南省高速公路联网收费管理有限公司（长潭西通行费专用）	2,712,861.58	7.28%	243,343.68
段小格	127,458.00	0.34%	
销售部担保挂账	93,315.00	0.25%	
中国银联卡	89,261.86	0.24%	
合计	36,216,114.29	97.17%	

(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：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,752,711,384.00	5,988,671,217.98
合计	6,752,711,384.00	5,988,671,217.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
往来款	6,722,350,850.56	5,955,399,246.56
质押金	0.00	0.00
押金及保证金	1,517,663.79	2,578,663.79
资金拆借款	0.00	0.00
代建支出	40,821,162.49	40,821,162.49
备用金	1,285,442.98	1,263,087.98
其他	291,054.28	194,977.59
合计	6,766,266,174.10	6,000,257,138.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	71,859.97	786,043.78	10,728,016.68	11,585,920.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	87,010.23	1,251,617.43	630,242.01	1,968,869.67
2023 年 6 月 30 日余额	158,870.20	2,037,661.21	11,358,258.69	13,554,790.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,631,006,557.94
1 至 2 年	2,846,350.87
2 至 3 年	5,029,648.58
3 年以上	127,383,616.71
3 至 4 年	2,178,361.10
4 至 5 年	18,188,535.33
5 年以上	107,016,720.28
合计	6,766,266,174.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款						
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,812,623.14					8,812,623.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,674,328.45					1,674,328.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：组合 1-账龄分析法	1,098,968.84	1,968,869.67				3,067,838.51
合计	11,585,920.43	1,968,869.67				13,554,790.10

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

4) 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：

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
湖南长韶娄高速公路有限公司	关联方往来款	4,158,915,602.24	1 年以内	61.47%	
现代财富资本管理有限公司	关联方往来款	655,276,323.82	1 年以内	9.68%	
上海夯石商贸有限公司	关联方往来款	805,390,816.67	1 年以内	11.90%	
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	关联方往来款	346,211,415.02	1 年以内	5.12%	

湖南现代环境科技股份有限公司	关联方往来款	332,224,294.29	1 年以内	4.91%	
合计		6,298,018,452.04		93.08%	

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：

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	8,287,236,893.11		8,287,236,893.11	8,287,236,893.11		8,287,236,893.11
对联营、合营企业投资	2,365,369,622.43		2,365,369,622.43	2,342,634,620.51		2,342,634,620.51
合计	10,652,606,515.54		10,652,606,515.54	10,629,871,513.62		10,629,871,513.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大有期货有限公司	712,000,000.00					712,000,000.00	
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	
现代财富资本管理有限公司	653,148,012.09					653,148,012.09	
现代环境科技投资有限公司	630,000,000.00					630,000,000.00	
湖南现代投资资产经营管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
湖南现代房	5,600,000.00					5,600,000.00	

地产有限公司	00					00	
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	553,371,000.00					553,371,000.00	
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	668,358,147.59					668,358,147.59	
湖南长韶娄高速公路有限公司	3,825,090,800.00					3,825,090,800.00	
湖南湘衡高速公路有限公司	1,059,668,933.43					1,059,668,933.43	
湖南现代弘远创业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南现代新能源有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	8,287,236,893.11					8,287,236,893.11	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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	104,070,676.61			2,334,000.00			1,750,000.00			104,654,676.61	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	85,807,268.47			1,999,999.98						87,807,268.45	
长沙农村商业银行股份有限公司	1,084,280,248.82			47,623,031.22			45,500,000.00			1,086,403,280.04	
湖南湘潭天易农村商业银行	351,348,036.96		3,200,000.00	13,000,000.02			12,480,000.00			348,668,036.98	

股份有 限公司											
湖南澧 县农村 商业银 行股份 有限公 司	215,41 7,441. 60			7,600, 000.02						223,01 7,441. 62	
湖南安 乡农村 商业银 行股份 有限公 司	142,20 5,270. 18			4,050, 000.00						146,25 5,270. 18	
湖南祁 东农村 商业银 行股份 有限公 司	359,50 5,677. 87			9,057, 970.68						368,56 3,648. 55	
小计	2,342, 634,62 0.51		3,200, 000.00	85,665 ,001.9 2			59,730 ,000.0 0			2,365, 369,62 2.43	
合计	2,342, 634,62 0.51		3,200, 000.00	85,665 ,001.9 2			59,730 ,000.0 0			2,365, 369,62 2.43	

(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	726,249,652.08	426,285,108.76	668,988,759.79	279,146,836.44
其他业务	37,805,961.19	36,706,118.50	39,806,943.96	42,179,148.58
合计	764,055,613.27	462,991,227.26	708,795,703.75	321,325,985.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	733,395,983.55	30,659,629.72		764,055,613.27
其中：				
高速公路通行费收入	726,249,652.08			726,249,652.08
酒店经营业务		30,659,629.72		30,659,629.72
其他	7,146,331.47			7,146,331.47
按经营地区分类				
其中：				
湖南地区	733,395,983.55	30,659,629.72		764,055,613.27
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、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	85,665,001.92	95,435,549.22
资金拆借收益		2,198,000.20
子公司分配现金股利		
合计	85,665,001.92	97,633,549.42

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	512,410.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,098,478.33	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,960,461.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,763,770.94	
减：所得税影响额	4,495,563.45	
少数股东权益影响额	874,586.21	
合计	7,964,971.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
持有债券投资和其他债券投资取得的投资收益	68,136,234.42	岳阳巴陵农商行正常业务

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	2.11%	0.1459	0.1459
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.1406	0.1406

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