

现代投资股份有限公司

2021 年年度报告

2022-007

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马捷、主管会计工作负责人曾永长及会计机构负责人(会计主管人员)吴月鸿声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及公司经营计划等前瞻性陈述，不构成对公司投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告中描述的存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”中可能面对的风险及应对措施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,517,828,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任	57
第六节 重要事项.....	59
第七节 股份变动及股东情况	67
第八节 优先股相关情况	74
第九节 债券相关情况	75
第十节 财务报告.....	76

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在深交所的网站和符合证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有法定代表人签名的 2021 年度报告全文及摘要原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	现代投资股份有限公司
省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
高速集团	指	湖南省高速公路集团有限公司
长沙分公司	指	现代投资股份有限公司长沙分公司
长永高速公路	指	长沙至永安高速公路
长潭高速公路	指	长沙至湘潭高速公路
潭耒分公司	指	现代投资股份有限公司潭耒分公司
潭耒高速公路	指	湘潭至耒阳高速公路
怀化分公司	指	现代投资股份有限公司怀化分公司
溆怀高速公路	指	溆浦至怀化高速公路
怀芷高速公路	指	怀化至芷江高速公路
湘衡高速公路	指	湘潭至衡阳西高速公路
大有期货	指	大有期货有限公司（公司全资子公司）
现代财富	指	现代财富资本管理有限公司（公司全资子公司）
现代环投	指	现代环境科技投资有限公司（公司全资子公司）
现代环科	指	湖南现代环境科技股份有限公司（公司全资二级子公司）
现代房产	指	湖南现代房地产有限公司（公司控股子公司）
现代资产	指	湖南现代投资资产经营管理有限公司（公司全资子公司）
现代担保	指	湖南省现代融资担保有限公司（公司全资子公司）
安迅小贷	指	长沙市天心区安迅小额贷款有限公司（公司全资子公司）
现代凯莱	指	长沙现代凯莱大酒店
岳阳巴陵农商行	指	湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司
长韶娄公司	指	湖南长韶娄高速公路有限公司
长韶娄高速公路	指	长沙至韶山至娄底高速公路
湘衡公司	指	湖南湘衡高速公路有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	现代投资	股票代码	000900
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	现代投资股份有限公司		
公司的中文简称	现代投资		
公司的法定代表人	马捷		
注册地址	长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场		
注册地址的邮政编码	410004		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场写字楼 7、8、9 楼		
办公地址的邮政编码	410004		
公司网址	www.xdtz.net		
电子信箱	dongban@xdtz.net		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	914300001837784984
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
签字会计师姓名	丁景东、齐钢强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入(元)	15,773,748,474.56	14,030,665,698.79	12.42%	12,324,895,542.98
归属于上市公司股东的净利润(元)	624,051,617.18	524,892,686.00	18.89%	976,214,511.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	596,182,793.66	447,713,674.68	33.16%	906,686,076.64
经营活动产生的现金流量净额(元)	3,448,577,893.20	-337,925,700.19	1,120.51%	4,082,297,939.35
基本每股收益(元/股)	0.41	0.35	17.14%	0.64
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.35	17.14%	0.64
加权平均净资产收益率	5.76%	5.13%	0.63%	10.07%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产(元)	57,029,391,811.71	45,556,424,753.62	25.18%	35,548,487,463.24
归属于上市公司股东的净资产(元)	10,821,021,942.26	10,866,993,937.04	-0.42%	10,100,607,765.33

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确

定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,373,809,911.42	4,181,831,794.52	4,272,815,019.05	2,945,291,749.57
归属于上市公司股东的净利润	280,714,481.62	185,064,782.08	131,058,698.32	27,213,655.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	276,726,727.44	179,247,050.62	130,298,158.75	9,910,856.85
经营活动产生的现金流量净额	477,468,710.12	397,503,922.87	1,092,898,649.22	1,480,706,610.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	2,204,316.46	20,708,500.05	-581,309.02	
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）	9,518,847.61	1,656,800.00	2,276,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资	4,327,183.70	1,998,627.68	1,743,282.44	

金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益			287,631.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,049,417.98	74,414,372.53	91,414,787.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,671,657.61			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,838,608.33	2,146,223.26	-4,914,437.05	
减：所得税影响额	9,730,621.20	23,465,038.70	24,500,666.34	
少数股东权益影响额（税后）	10,586.97	280,473.50	-3,802,746.86	
合计	27,868,823.52	77,179,011.32	69,528,435.22	--

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

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

公司不存在将《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的项目的情形。

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	157,392,374.35	子公司正常业务
委托他人投资或管理资产的损益	6,305,731.68	子公司正常业务

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

（一）高速公路板块

随着我国高速公路网的不断成熟完善，高速公路进入平稳发展期。根据《高速公路“十四五”发展规划》，“十四五”时期，我国将新改建高速公路2.5万公里，其中新建2万公里，扩容改造5000公里。东部地区以繁忙通道扩容改造为主；中部地区在加快打通剩余待贯路段的同时，兼顾重点通道能力提升；西部地区以剩余待贯路段建设为主。同时对高速公路智能化做出了重要部署。“十四五”时期，科学技术赋能交通运输行业改革进一步升级，建设智慧高速公路，智慧高速服务区，积极推进大数据支撑应用等。高速公路数字化、智能化变革是大势所趋。

（二）两翼板块

我国金融市场逐步进入稳定健康发展、经济功能日益显现的良性轨道，给金融行业提供了良好的发展环境，加上当前受新冠疫情、中美贸易摩擦及局部地区不稳定等诸多不确定因素影响，大宗商品价格波动将进一步催生更多产业客户的避险需求。为推动我国经济稳定发展，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，引导金融机构加大对实体经济特别是小微企业、科技创新、绿色发展的支持，给公司期货、银行、贸易金融、融租保理等行业带来一定发展机遇，打开了新的业务空间。环保业具有周期性、政策驱动性强、资金壁垒、技术壁垒、资质壁垒较高等特征，真正具备核心技术和运营经验的企业更具竞争优势。为应对全球气候变化的挑战，我国提出“双碳”战略，新的政策背景下，催生了新能源和生态环保行业的新机遇，给生态环保行业的发展带来了更为广阔的空间。

为应对经济下行压力，实现稳增长预期，中央要求适度超前开展基础设施投资，全面推进乡村振兴，提升新型城镇化建设质量，以及“十四五”重大规划项目加速落地。预计基建相关投资速度将会加快，给公司带来新的投资机会。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司形成了“一体两翼”的发展格局。“一体”为高速公路投资建设经营管理。公司下辖长沙分公司、潭耒分公司、怀化分公司、全资子公司湖南长韶娄高速公路有限公司和控股子公司湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司、湖南湘衡高速有限公司，经营管理长沙至永安、长沙至湘潭、衡阳至耒阳、溆浦至怀化、怀化至芷江、长沙至韶山至娄底、湘潭至衡阳西高速公路，运营里程521公里。“两翼”指金融服务业和产业经营。“两翼”板块包含大有期货、现代环投、现代财富、现代资产、现代担保、安迅小贷、现代房产和长沙现代凯莱大酒店，控股岳阳巴陵农商行，参股长沙、湘潭天易、澧县、祁东、怀化、中方、安乡农商银行。

三、核心竞争力分析

（一）产业布局优势。以高速公路投资建设经营管理、金融服务业、产业经营为“一体两翼”的产业布局逐渐形成，成效明显。“一体”方面，公司经营的路段贯通南北、东西，特别是所属路产长潭、衡耒、潭衡西、长韶娄均位于国家主干线。长芷高速全线贯通后，公司经营的长韶娄、溆怀、怀芷高速公路的经济价值更加凸显。新收购的潭衡西高速作为湖南省“五纵七横”高速公路规划的重要组成部分，盈利能力较强。公司将通过数字化赋能高速公路保畅增收的同时，积极争取注入优质路产，确保通行费收入稳步增长。“两翼”方面，金融服务坚持稳中有进的总基调，充分发挥银行、期货、融资租赁、商业保理、融资担保、小贷等多牌照优势，为省内外企业和交通领域上下游产业链提供精准的“一站式”服务；环保以打造行业内固废领域领先的控碳专业服务商为战略目标，继续做好存量业务和优势业务的同时，做好增量项目储备。当前已拥有多个垃圾发电、医废、危废、污水处理等在建、已建项目，后备发展势能强劲。

（二）股东资源丰富，协同优势突显。公司前三大股东均为交通领域大型国有企业，资产业务规模和产业优势为公司“一体两翼”业务的发展提供了广阔的场景。大股东湖南高速公路集团有限公司经营管理的已通车高速公路里程达5907公里，占全

省通车高速公路7083公里的83.4%，在建高速公路17条，总里程1263.13公里，拥有省内绝对规模的高速公路路域及沿线资源，为公司的金融服务和产业经营提供了广阔的发展空间。同时，公司充分利用金融、环保资源优势，加强与高速集团上下游产业链协作，挖掘业务合作空间，打造新的利润点的同时推动公司产业延链、补链、强链。

（三）融资优势。作为国内最早一批上市的高速公路运营管理公司之一，公司在高速公路、金融服务、环保等领域深耕多年，投融资经验丰富。高速公路投资建设运营管理和金融服务相融合的业务模式，为公司提供了较为充沛现金流，多年来，一直保持良好的信用评级，融资渠道通畅，融资结构合理，融资成本较低，财务运行稳健。

（四）运营管理优势。公司自成立以来投资、建设并运营多条高速公路，在道路保畅、应急救援、路产管理、收费等方面积累了丰富的经验，建立了较为完善的制度体系和管理机制。公司管理的道路品质指标和通行保畅能力均达到同行业领先水平。

（五）创新优势。公司坚持改革创新，正在积极推动数字化转型。高速公路运营以大数据为驱动，大力构建统一高效的数据中台，提升数字化管理水平；金融服务业进一步强化供应链金融，以业务数字化为基础，充分挖掘高速公路大数据价值，结合公司金融资源优势，构建数字金融生态下的核心竞争力；现代环投积极推动实施“数字化+环保”，整体构建全域覆盖、全网共享、全物可用、全程可控的管理新模式。

四、主营业务分析

1、概述

2021年是“十四五”开局之年，亦是公司发展历史上极不平凡的一年。面对内外发展环境变化，公司坚持稳中求进总基调，顶住压力、沉着应对，严抓管理、广拓业务，稳住发展势头，圆满完成各项目标任务。

2021年公司实现营业总收入160.99亿元，同比增长12.51%；全年利润总额8.08亿元，同比增长12.53%；资产总额570.29亿元，同比增长25.18%；净资产收益率5.76%。公司荣居2021年湖南百强企业第31位、服务业企业50强第11位。

（一）高速公路主业发展可持续

2021年，作为公司重要利润贡献路段的潭耒高速公路潭衡段收费期限到期，对公司业绩产生重大影响。为推进公司主业可持续发展，公司在妥善、平稳完成潭衡段移交的同时，积极争取注入优质路产。继2020年成功收购长韶娄高速公路后，2021年成功竞购湖南湘衡高速公路公司51%股权，公司经营的高速公路里程增至521公里，高速公路主业可持续发展迈出坚定步伐。

（二）“两翼”板块稳增长

大有期货稳步实施湖南生猪“保险+期货”项目，成功举办首届生猪风险管理论坛，切实服务中小企业；现代财富持续做优贸易金融、融资租赁、商业保理；巴陵农商行创新金融产品，调整经营结构、优化成本管控、聚焦提升盈利水平；现代环投生活垃圾焚烧发电板块和生物质热电联产稳步运营，固废处理处置业内领先；现代资产租赁业务运行平稳，服务区经营管理、路衍广告等路衍业务拓展稳中有进；现代凯莱酒店“双降双提升”效果显著。公司按照“一司一策”原则，科学制定控股子公司考核指标，稳步提高子公司发展质量。

（三）改革创新促发展

完成环保、金融类人才引进及省国资委“英培计划”选拔。通过竞争上岗、人员交流，配强配优各级领导班子。加强市场化公开选聘，严格执行硬碰硬、覆盖全员的考核考评体系，有力提升人才队伍的整体素质。进一步精简部门设置和人员编制，关键岗位更显市场化。在控股子公司实施职业经理人试点，全面推行经理层成员任期制和契约化管理。《六大创新思维破解改革难题》被省国资委作为经验推广。员工队伍的凝聚力、向心力明显增强。

（四）运营管理上台阶

合作研发路网运行监测数字化系统，CPC无人值守设备的集成试点取得初步成效；养护信息管理系统优化升级，数据分析与决策辅助功能全面增强；试点基于AI视频的路面病害快速检测应用。突出大件运输车辆和超限超载车辆重点追缴，查处逃费车辆及追缴金额得到大比例提高；实时采集分析入口超限率、高低速车牌识别率、ETC门架交易成功率等关键指标，细化数据颗粒度，及时督促问题整改；实现设备运行监测和问题处置闭环管理；将稽核工作成绩与员工绩效挂钩，堵漏增收成效显著，征费多项指标在全省排名前列。公司溆浦收费管理中心“警予班”获评第八届“中国路姐团队”。公司公路收费及监控员在2021年湖南省交通运输行业职业技能竞赛中排名前列。开展各路段养护示范路段创建，全面提升各路段日常养护精细化管理

水平，路况优等率达到99.3%。潭耒分公司、长韶娄公司被湖南省交通运输厅评为“十三五”高速公路养护管理优秀单位。

（五）深化管理防风险

健全风险管理机制，建立风险评估常态化机制，初步完成风险预警指标体系搭建。充分发挥审计作用，逐步拓宽审计领域，督导有条件的控股子公司对下属单位开展审计。全年未发生重大经营风险。有效控制内幕信息知晓范围，未发生内幕交易。全年内部控制不存在重大缺陷，未发生重大违规经营事项。不断深入开展平安建设，严格落实安全生产专项整治三年行动、桥隧、消防整治等专项行动，建设安全隐患排查治理系统，形成统一指挥、功能齐全、反应灵敏、运转高效的应急机制。加强安全培训，提升安全意识。安全生产实现“双零”目标，荣获湖南省交通运输安全生产协会先进单位。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,773,748,474.56	100%	14,030,665,698.79	100%	12.42%
分行业					
道路运输业	2,291,436,355.70	14.53%	2,282,404,118.78	16.27%	0.40%
商品贸易	12,819,922,047.73	81.27%	10,937,724,343.63	77.96%	17.21%
其他	662,390,071.13	4.20%	810,537,236.38	5.78%	-18.28%
分产品					
长永、长潭高速公路通行费	782,562,787.93	4.96%	581,721,954.20	4.15%	34.53%
潭衡高速公路通行费	221,662,576.26	1.41%	759,195,196.62	5.41%	-70.80%
衡耒高速公路通行费	400,895,828.65	2.54%	290,137,910.49	2.07%	38.17%
溆怀高速公路通行费	258,050,721.84	1.64%	229,944,278.81	1.64%	12.22%
怀芷高速公路通行费	30,892,373.87	0.20%	24,820,757.14	0.18%	24.46%
长韶娄高速公路通行费	531,858,910.99	3.37%	396,584,021.52	2.83%	34.11%
湘衡高速公路通行费	65,513,156.16	0.42%	0.00	0.00%	100.00%
大宗商品现货贸易	12,819,922,047.73	81.27%	10,937,724,343.63	77.96%	17.21%
其他省份	662,390,071.13	4.20%	810,537,236.38	5.78%	-18.28%
分地区					

湖南省	5,758,518,603.20	36.51%	5,186,011,702.00	36.96%	11.04%
上海市	9,862,077,816.53	62.52%	8,680,082,575.94	61.87%	13.62%
其他省份	153,152,054.83	0.97%	164,571,420.85	1.17%	-6.94%
分销售模式					
道路运输业	2,291,436,355.70	14.53%	2,282,404,118.78	16.27%	0.40%
商品贸易	12,819,922,047.73	81.27%	10,937,724,343.63	77.96%	17.21%
其他	662,390,071.13	4.20%	810,537,236.38	5.78%	-18.28%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
道路运输行业	2,291,436,355.70	1,061,587,245.96	53.67%	0.40%	-16.30%	9.24%
商品贸易	12,819,922,047.73	12,648,922,250.31	1.33%	17.21%	18.63%	-1.19%
分产品						
长永、长潭高速公路通行费	782,562,787.93	266,183,788.93	65.99%	34.53%	-13.54%	18.91%
潭衡高速公路通行费	221,662,576.26	112,183,178.54	49.39%	-70.80%	-67.80%	-4.72%
衡耒高速公路通行费	400,895,828.65	213,104,934.94	46.84%	38.17%	7.66%	15.06%
长韶娄高速公路通行费	531,858,910.99	219,407,754.77	58.75%	34.11%	26.09%	2.63%
大宗商品现货贸易	12,819,922,047.73	12,648,922,250.31	1.33%	17.21%	18.63%	-1.19%
分地区						
湖南省	5,758,518,603.20	4,212,445,945.36	26.85%	7.62%	6.71%	0.63%
上海市	9,862,077,816.53	9,797,989,068.95	0.65%	13.62%	14.70%	-0.94%
分销售模式						
道路运输行业	2,291,436,355.70	1,061,587,245.96	53.67%	0.40%	-16.30%	9.24%

商品贸易	12,819,922,047 .73	12,648,922,250 .31	1.33%	17.21%	18.63%	-1.19%
------	-----------------------	-----------------------	-------	--------	--------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
道路运输业	折旧与摊销	588,807,527.19	4.16%	761,046,402.90	6.09%	-22.63%
道路运输业	运营养护成本	443,881,728.80	3.14%	497,805,178.37	3.99%	-10.83%
大宗商品贸易	大宗商品贸易 商品成本	12,648,922,250.31	89.34%	10,662,204,873.67	85.37%	18.63%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

与上年度财务报告相比，合并范围发生了变更，详见“第十节财务报告”中“八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,331,092,844.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.78%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	604,708,516.20	3.83%
2	客户二	561,300,368.21	3.56%
3	客户三	511,514,355.23	3.24%
4	客户四	335,693,455.51	2.13%
5	客户五	317,876,149.69	2.02%
合计	--	2,331,092,844.84	14.78%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,078,776,518.22
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.71%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	722,045,553.89	5.09%
2	供应商二	692,447,075.58	4.88%
3	供应商三	603,539,831.23	4.26%
4	供应商四	581,974,314.16	4.10%
5	供应商五	478,769,743.36	3.38%
合计	--	3,078,776,518.22	21.71%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	120,866,563.08	188,034,033.73	-35.72%	主要系大宗商品贸易相关仓储费等减少
管理费用	521,229,163.09	462,780,081.79	12.63%	
财务费用	915,139,878.31	921,639,481.76	-0.71%	

研发费用	11,010,094.86	10,104,053.57	8.97%	
------	---------------	---------------	-------	--

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
场外期权风控终端开发项目	对场外期权的账户进行风险管控和风控提醒。	已完成项目上线验收	实现场外期权账户的实时智能风控预警。	进一步加强了公司的风险管理能力。
大数据基础分析平台	形成技术、数据、应用三位一体的服务能力。	已完成项目上线验收	建设大数据基础平台促进公司从“传统金融”向“新金融”的转变。	促进公司从“传统金融”向“新金融”的转变。
全市场行情 TICK 数据平台项目	更好地服务程序化客户。	已完成项目上线验收	填补 TICK 数据缺失的空缺。	建设完整的期货期权品种的全市场行情数据平台。
可疑交易分析平台项目	全面分析客户的可疑交易行为。	已完成项目上线验收	提升风险控制及合规监察能力。	进一步提升风险管理能力。
基金商城身份信息采集平台	对客户的身份证留存影像信息和身份信息进行二次识别。	已完成项目上线验收	提升基金客户身份信息采集的效率，减少运营成本。	及时满足基金业协会的监管要求，提升客户体验度。
厨余垃圾清洁收集、智能一体化处理	建立厨余垃圾清洁收集及溯源系统，研发制备高效复合微生物菌剂并将其应用于厨余垃圾好氧发酵过程。	研究中	形成一套成熟完整的厨余垃圾清洁收集系统及智能一体化设备处理工艺体系。	实现厨余垃圾就地减量化，资源化和无害化。
基于地球化学的含铍废渣清洁利用与无害化处置	建立铍/硅/铝高效分离理论和铍转化稳定化调控机制，系统开发铍硅渣选择性强化浸出铍硅分离技术、铍铝选择性萃取分享技术、水泥窑协同处理环保中和渣技术和含铍固废长效稳定化处理技术。	研究中	形成含铍废渣的高效清洁利用和安全处置系统。	提升铍冶炼行业含铍废渣处理水平。
复合药剂稳定化固化处理含砷危险废渣	降低处置成本，减少环境污染。	研究中	申请专利 1-2 项。	降低处置成本，减少环境污染。
生活垃圾渗滤液	(1) 针对低浓度和中	已结题	(1) 完成处理规模 300L/h	有利于解决渗滤液中有机

处理新组合	高额、浓度生活垃圾渗滤液，开发出不产生浓缩液的物化处理新组合工艺。(2) 基于以上研究结果探究应急处理设备的可行性。		中试设备的生产安装和中试运行，优化设备设计。 (2)设计 100 吨/日的应急设备图纸并考虑应用。	物、氨氮、总氮随着填埋场老化问题的处理。
铜烟尘、高铅冶炼渣资源化利用	铜烟尘、高铅冶炼渣资源化利用。	已结题	完成铜冶炼烟尘及高铅冶炼实验，提取技术方法，处理现有铜冶炼烟尘、高铅冶炼渣。	减少对环境的危害。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	80	67	19.40%
研发人员数量占比	2.12%	1.72%	0.40%
研发人员学历结构	---	---	---
本科	38	22	72.73%
硕士	7	8	-12.50%
研发人员年龄构成	---	---	---
30 岁以下	22	16	37.50%
30~40 岁	56	35	60.00%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额 (元)	11,010,094.86	10,649,267.33	3.39%
研发投入占营业收入比例	0.07%	0.08%	-0.01%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	463,020.56	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	4.35%	-4.35%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	27,387,950,175.95	22,001,772,207.64	24.48%
经营活动现金流出小计	23,939,372,282.75	22,339,697,907.83	7.16%
经营活动产生的现金流量净额	3,448,577,893.20	-337,925,700.19	1,120.51%
投资活动现金流入小计	26,498,588,908.55	26,658,780,744.23	-0.60%
投资活动现金流出小计	28,655,376,650.17	28,544,656,836.56	0.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,156,787,741.62	-1,885,876,092.33	-14.37%
筹资活动现金流入小计	6,040,185,526.87	12,313,885,426.75	-50.95%
筹资活动现金流出小计	7,279,848,885.03	9,553,336,332.92	-23.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,239,663,358.16	2,760,549,093.83	-144.91%
现金及现金等价物净增加额	53,743,829.02	531,150,637.55	-89.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

2021年经营活动产生的现金流量净额比2020年大幅增加，主要原因包括：（1）2020年支付2019年形成的大量应付票据，经营性应付项目大幅减少，经营活动产生的现金流出大幅增加，导致经营活动产生的现金流量净额为负数；（2）2021年，公司期货子公司收到的期货货币保证金净额比上年增加等原因导致经营活动产生的现金净额有所增加。

2021年筹资活动产生的现金流量净额比2020年大幅减少的原因是，2020年公司竞拍长韶娄公司100%股权新增较多银行借款资金流入，2021年筹资活动产生的现金流量净额-12.40亿元主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

如本报告“86、现金流量表补充资料”所示，公司本期折旧摊销、公允价值变动损失、经营性应付增加等项目金额较大，导致公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	5,437,037,55	9.53%	5,428,702,39	11.92%	-2.39%	

	8.91		1.40			
应收账款	301,597,876.60	0.53%	280,347,064.02	0.62%	-0.09%	
合同资产	147,136,933.52	0.26%	106,450,298.50	0.23%	0.03%	
存货	674,637,360.98	1.18%	709,540,201.08	1.56%	-0.38%	
投资性房地产	191,368,143.73	0.34%	181,443,695.60	0.40%	-0.06%	
长期股权投资	2,433,351,818.14	4.27%	2,349,757,441.75	5.16%	-0.89%	
固定资产	1,762,957,415.24	3.09%	1,914,839,149.50	4.20%	-1.11%	
在建工程	576,886,502.29	1.01%	415,076,237.04	0.91%	0.10%	
使用权资产	10,307,306.95	0.02%	14,679,738.83	0.03%	-0.01%	
短期借款	3,084,504,200.00	5.41%	3,908,708,106.00	8.58%	-3.17%	
合同负债	135,870,763.89	0.24%	48,986,727.59	0.11%	0.13%	
长期借款	16,757,521,555.52	29.38%	16,531,179,091.52	36.29%	-6.91%	
租赁负债	4,966,752.04	0.01%	9,204,987.45	0.02%	-0.01%	
无形资产	33,193,343,846.64	58.20%	23,447,258,123.48	51.47%	6.73%	
其他应付款	8,936,886,913.91	15.67%	952,153,085.42	2.09%	13.58%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	78,463,451.36	3,868,422.16	166,017.31		3,441,593.871.90	3,433,769.272.51		90,156,472.91
2.衍生金融资产	74,563,579.23	-106,718,001.02	33,020.00		64,707,594.27	31,281,562.48		1,304,630.00
3.其他债权投资	263,752,850.00	5,745,710.77	6,593,871.54		13,484,625,432.81	13,525,510,393.58		228,613,600.00
4.其他权益工具投资	103,832,974.51	-25,332,442.19	-33,643,085.28					78,500,532.32
金融资产小计	520,612,855.10	-122,436,310.28	-26,850,176.43		16,990,926,898.98	16,990,561,228.57		398,575,235.23
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
存货	493,383,065.50	-89,074,058.78			19,305,360,029.57	19,230,084,596.23		479,584,440.06
上述合计	1,013,995,920.60	-211,510,369.06	-26,850,176.43		36,296,286,928.55	36,220,645,824.80		878,159,675.29
金融负债	64,125,762.11	59,106,163.13			47,647,817.89	165,824,164.15		5,055,578.98

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	961,768,324.23	定期存款、期货履约保证金等
固定资产	96,012,444.83	长期借款抵押
无形资产	22,657,422,280.16	长期借款质押
应收账款	58,882,726.12	长期借款质押
合同资产	131,625,799.79	长期借款质押
其他债权投资	40,000,000.00	向中央银行借款质押

合计	23,945,711,575.13	--
----	-------------------	----

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,474,951,500.00	3,916,846,975.96	-62.34%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南湘衡高速公路有限公司	高速公路收费业务	收购	1,458,810,000.00	51.00%	自有	湖南高速投资发展有限公司	20年	股权投资	已完成	0.00	4,335,330.93	是	2021年12月08日	《关于竞购湖南湘衡高速公路有限公司51%股权的进展公告》，公告编号2021-059。
合计	--	--	1,458,810,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	4,335,330.93	--	--	--

			000.0 0								93			
--	--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	160210	16 国开 10	290,669,630.14	成本法计量	288,917,485.46					11,924,853.00	287,252,101.64	债权投资	自有
债券	210007	21 付息国债 07	112,336,326.16	成本法计量				112,336,326.16		617,338.95	110,936,021.83	债权投资	自有
债券	180210	18 国开 10	104,101,036.99	成本法计量	102,447,017.38					6,186,752.03	106,222,000.00	债权投资	自有
债券	210016	21 付息国债 16	401,097,024.64	成本法计量				401,097,024.64		24,865.02	401,371,437.47	债权投资	自有
债券	170208	17 国开 08	110,192,486.88	成本法计量	106,219,179.32			106,219,179.32		4,452,351.73	104,505,585.31	债权投资	自有
境内外股票	601901	方正证券	179,925,346.21	公允价值计量	103,832,974.51		-25,332,442.19				78,500,532.32	其他权益工具投资	自有资金
基金	210013	金鹰货币 B		公允价值计量				80,000,000.00	50,092,477.49	333,137.64	30,240,660.15	交易性金融资产	自有

												产	
基金	永安 国富 十号	永安 国富 十号	29,50 0,000. 00	公允 价值 计量	30,56 2,000. 00	-2,09 4,500. 00	-2,09 4,500. 00		1,854, 461.2 2	-240,0 38.78	28,75 5,088. 10	交易 性金 融资 产	自有
基金	00328 1	广发 活期 宝货 币 B		公允 价值 计量				50,00 0,000. 00	30,17 7,000. 37	211,9 04.25	20,03 4,903. 88	交易 性金 融资 产	自有
其他	北溘 凤鸣 FOF	北溘 凤鸣 FOF	4,000, 000.0 0	公允 价值 计量		36,17 0.38		4,000, 000.0 0	352,0 75.00	38,24 5.38	3,686, 170.3 8	交易 性金 融资 产	自有 资金
期末持有的其他证券投资			3,128, 322,6 91.93	--	2,404, 055,1 13.80	2,273, 758.3 8	1,463, 139.9 2	1,921, 080,9 58.54	190,6 65,21 2.65	98,21 6,387. 59	2,933, 432,1 31.14	--	--
合计			4,360, 144,5 42.95	--	3,036, 033,7 70.47	215,4 28.76	-25,9 63,80 2.27	2,674, 733,4 88.66	273,1 41,22 6.73	121,7 65,79 6.81	4,104, 936,6 32.22	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
大有期货有限公司	否	否	期货	200	2019年05月01日	2021年12月31日	664.08	2,677.47	2,836.9		3.06	0.00%	-501.59

中信期货有限公司	否	否	期货	372	2019年04月01日	2021年12月31日	0.5				0.5	0.00%	
方正中期期货有限公司	否	否	期货	800	2019年12月01日	2021年12月31日	0.9	14,065.44	12,601.67		2,263.13	0.21%	798.45
海通期货有限公司	否	否	期货	200	2019年05月01日	2021年12月31日	1,001.63	214.99	1,178.06		47.93	0.00%	9.36
银河期货有限公司	否	否	期货	600	2019年11月01日	2021年12月31日	396.28	2,669.14	2,669.69		456.28	0.04%	60.54
江海汇鑫期货有限公司	否	否	期货	200	2019年03月01日	2021年12月31日						0.00%	
国投安信期货有限公司	否	否	期货	1,050	2019年04月01日	2021年12月31日	0				0	0.00%	
永安期货有限公司	否	否	期货	300	2019年07月01日	2021年12月31日	10.07		10.07		0	0.00%	
光大期货	否	否	期货	500	2020年04月01日	2021年12月31日	500.85	1,003.18	1,007.05		500.14	0.05%	3.17
华泰期货	否	否	期货	500	2020年08月01日	2021年12月31日	1,056.16	2,291.22	3,792.57			0.00%	445.19
大有期货	否	否	期货		2021年01	2021年12		117,918.75	110,396.34		14,324.2	1.32%	6.801.

有限公司					月 01 日	月 31 日							79
大有期货有限公司	否	否	期货	99.98	2014 年 07 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	16,73 1.25	66,32 1.04	65,26 7.97		15,33 0.2	1.42%	-2,4 54. 13
中粮期货有限公司	否	否	期货	900	2015 年 06 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	794.6 5	6,567. 66	11,65 1.44		10.91	0.00%	4,3 00. 04
国信期货责任有限公司	否	否	期货	400	2015 年 08 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	0.1		0.1			0.00%	0
中钢期货有限公司	否	否	期货	500	2015 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	30.75		31.1		0.12	0.00%	0.4 7
经易金业有限责任公司	否	否	期货	1,000	2016 年 06 月 01 日	2021 年 12 月 31 日						0.00%	
铜冠金源期货有限公司	否	否	期货	600	2016 年 07 月 01 日	2021 年 12 月 31 日						0.00%	
新湖期货有限公司	否	否	期货	300	2016 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	4,086. 3	39,74 7.24	49,35 8.31			0.00%	5,5 24. 78
中信期货有限公司	否	否	期货	10	2016 年 03 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	0.2		0.2			0.00%	
AMT 外盘期货	否	否	期货	489.3 8	2015 年 07 月 01 日	2021 年 12 月 31 日						0.00%	

时瑞外盘期货	否	否	期货	330.17	2016年07月01日	2021年12月31日	9,948.31	56,983.61	66,597.49			0.00%	-334.43
GF FUTURES	否	否	期货	665.11	2016年07月01日	2021年12月31日						0.00%	
中国银行股份有限公司 OTC	否	否	期货	200	2016年12月01日	2021年12月31日	0.13	36,920	33,956.83		1.45	0.00%	-2,961.85
广发期货有限公司	否	否	期货	200	2018年06月01日	2021年12月31日	50.42		50.59		0	0.00%	0.18
建信期货有限责任公司	否	否	期货	200	2017年06月01日	2021年12月31日	0.2		0.2			0.00%	
方正中期期货有限公司	否	否	期货	300	2017年07月01日	2021年12月31日	0.29	115,183.28	118,965.36			0.00%	3,781.79
国泰君安期货有限公司	否	否	期货	250	2017年07月01日	2021年12月31日	7.95		7.95			0.00%	
江海汇鑫期货有限公司	否	否	期货	500	2017年09月01日	2021年12月31日	3,484.07	14,290	16,642.74			0.00%	-1,131.32
工商银行 OTC	否	否	期货	356.85	2017年08月01日	2021年12月31日	10,810.26	27,565.04	36,017.56			0.00%	-2,357.74

银河期货有限公司	否	否	期货	200	2019年09月01日	2021年12月31日	0.52		0.52			0.00%	
无锡市不锈钢电子交易中心有限公司	否	否	期货	700	2018年05月01日	2021年12月31日	0.7		0.7			0.00%	
鲁证期货股份有限公司	否	否	期货	200	2018年05月01日	2021年12月31日	7,545.41	63,286.76	51,779.54		23,596.72	2.18%	4,544.08
国投安信期货有限公司	否	否	期货	2	2018年05月01日	2021年12月31日	8,028.33	57,164.33	64,476.56			0.00%	-716.1
五矿经易期货有限公司	否	否	期货	200	2018年09月01日	2021年12月31日	1,725.22	98,752.4	102,598.73		1,434.68	0.13%	3,555.79
海通期货股份有限公司	否	否	期货	400	2018年11月01日	2021年12月31日	15,182.88	30,563.78	47,331.07		10.18	0.00%	1,594.59
上海期货交易所	否	否	期货	450	2018年09月01日	2021年12月31日	0.34	31,152.03	31,152.51			0.00%	0.14
INTC FCST ONE LTD	否	否	期货	672.35	2019年03月01日	2021年12月31日	-0.14	0.14	0			0.00%	0
渤海期货	否	否	期货	1,500	2019年06	2021年12	0.33		0.33			0.00%	

股份 有限 公司					月 01 日	月 31 日								
山东 招金 集团 有限 公司	否	否	期货	300	2019 年 03 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	1					1	0.00%	
MAR EX FINA NCIA L LIMI TED	否	否	期货	1.42	2019 年 09 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	199.7 5	46,69 3.73	34,24 0.35			0.9	0.00%	-12, 652 .23
HAIT ONG FUTU RES	否	否	期货	282.2 9	2020 年 06 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	1,093. 37	100	1,604. 88				0.00%	411 .51
汇丰 银行 OTC	否	否	期货		2020 年 04 月 01 日	2021 年 12 月 31 日							0.00%	
先锋 期货 有限 公司	否	否	期货	2,000	2021 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		14,43 1.85	13,35 6.56				0.00%	-1,0 75. 3
上海 东证 期货 有限 公司	否	否	期货	200	2021 年 02 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		200	216.8 8				0.00%	16. 88
大有 期货 有限 公司	否	否	基金	500	2021 年 02 月 01 日	2021 年 03 月 01 日	574.2 5		577.2 3				0.00%	2.9 8
金瑞 期货 股份 有限 公司	否	否	期货	0.2	2021 年 04 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		3,305. 2	3,387. 7				0.00%	82. 5

首创 京都 期货 有限 公司	否	否	期货	1,000	2021 年 04 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		22,99 1.5	24,65 5.27			0.00%	1,6 63. 77
建信 商贸 有限 责任 公司	否	否	期货	150	2021 年 04 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		1,550	1,984. 63			0.00%	434 .63
中信 证券 股份 有限 公司	否	否	期货	4,500	2021 年 05 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		47,10 0	58,61 5.85			0.00%	11, 515 .85
华泰 期货 有限 公司	否	否	期货	2,000	2021 年 07 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		16,87 9.46	32,86 3.21		0	0.00%	15, 983 .76
兴业 期货 有限 公司	否	否	期货	2,000	2021 年 07 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		23,86 8.92	22,07 9.49			0.00%	-1,7 89. 43
五矿 产业 金融 服务 (深圳) 有限 公司 上海 浦东 分公 司	否	否	期货	20	2021 年 10 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		70	70.38			0.00%	0.3 8
华泰 证券 股份 有限 公司	否	否	期货	630	2021 年 11 月 01 日	2021 年 12 月 31 日		1,140	1,491. 9			0.00%	351 .9
合计				29,93 1.75	--	--	83,92 7.31	963,6 68.16	1,025, 524.4 8		57,98 1.4	5.35%	35, 910 .4

衍生品投资资金来源	自有
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	衍生品投资主要为子公司日常经营。衍生品的交易均以期现套利、对冲交易为原则。选择流动性好、成交活跃的品种。在头寸的监控上实行逐日报告制度，严控单边头寸风险及操作风险，所有保证金、期货仓单交割货款全部通过大型期货公司交易，有效控制资金风险、法律风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	交易的品种均为市场活跃品种，交易日按交易所价格交易并结算
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的实施时间要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大有期货有限公司	子公司	期货经纪、期货投资咨询、资产管理、大宗商品贸易	580,000,000.00	3,889,709,412.15	786,061,975.02	6,173,840,195.40	78,048,784.60	62,662,152.42
现代财富资本管理有限公司	子公司	大宗商品贸易, 融资租赁, 商业保理	384,200,000.00	2,267,208,753.07	694,726,260.78	6,802,427,179.15	172,749,839.73	124,210,198.70
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	子公司	银行业	600,000,000.00	10,149,656,529.41	761,170,385.65	325,454,728.04	85,862,576.02	72,375,222.76
长沙农村商业银行股份有限公司	参股公司	银行业	5,000,000,000.00	167,863,098,632.29	16,298,074,903.76	4,430,357,971.29	1,714,001,501.32	1,286,325,299.02

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南湘衡高速公路有限公司	参与公开竞购	做强做优做大高速公路主业, 提升公司可持续发展能力。
湘潭市现代石化实业有限公司	出售股权	不会对公司整体生产经营和业绩造成实质性影响。
怀化现代康恒环保能源有限公司	设立	有利于公司拓展新的增长点。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 发展战略

以服务湖南省“三高四新”战略实施，始终坚持创新引领开放崛起，坚持稳中求进工作总基调，以推动公司高质量发展为主题，明确了“主业增长、两翼增强、投资增量”的发展思路，即高速公路做大规模，做强本体，两翼向专业化、产业纵深发展，通过创新结构、优化布局，推进一体两翼产业化、业务体系智慧化、管理体系科学化。三大业务板块相互支撑、协同发展，形成公司内部“核裂变”运行模式，不断裂变衍生新的利润增长点，通过产融结合，构建出产业协同的综合型投资控股公司。

(1) 做强高速公路主体。坚持“以路为本、主业增长”发展思路，重点沿高速公路投资-建设-经营-资产管理及路衍产业链进行拓展，横向扩张，纵向延长，积极推进现有路段的改扩建，稳定存量；充分利用资本市场新工具和资源配置优势，适时开展再融资和并购重组，收购区位优势强、盈利稳定的路产及路衍产业，推进湖南省高速公路项目资源资产化、资产资本化、资本证券化。通过发行ABS、基础设施投资信托基金（REITs）等资本运作方式，进一步盘活存量资产，优化公司债务结构。积极探索委托管理业务，培育发展新动能。以数字化转型为契机，探索车、路、行等领域，提升路产运营服务质量和水平。

(2) 做专金融投资。金融板块脱虚向实，整合并聚焦银行、期货、贸易金融、商业保理、融资租赁等业务，以高速集团和省内优势核心企业上下游产业链为突破口，提供系统金融解决方案。充分利用高速公路信息流，整合高速公路、金融业务资源，探索公司综合服务线上平台，通过线上平台与线下场景联动，强化核心竞争力。

(3) 做深实业经营。环保板块以成为行业固废领域领先的控碳专业服务商为战略目标，聚焦固危废处理和垃圾焚烧发电领域，进一步提高垃圾项目处理能力、固危废项目处置规模，形成规模优势，力争细分领域优先；同时依靠资本和技术双轮驱动，拓展增量业务，进一步提升规模和核心竞争力。现代资产重点发展路衍产业，积极拓展户外广告，深度依托路沿资源，通过服务区特色建管，塑造服务区管理品牌，挖掘高速公路经营附加值。

(4) 新型业务领域，围绕湖南省“三高四新”战略和省内优势产业，持续进军主流金融业，创造新的业务增长点。拓展新能源业务，推进分布式光伏在高速公路的应用；探索高速公路数字化服务平台建设，以“互联网+数字化”的金融服务赋能主业发展。

(二) 公司可能面对的风险及应对措施

1. 公路板块发展风险及应对措施

(1) 宏观环境风险

今年以来，在极端天气、疫情和“双碳”目标的影响下，经济发展面临着需求收缩、供给冲击和预期转弱的三重压力，外部环境也更趋复杂严峻和充满不确定性。2022年，我国经济仍然面临较大下行压力，今年经济工作以稳增长为主。宏观经济增速放缓或将影响通行费收入的增长，对公司经营业绩产生一定影响。

(2) 行业风险

公司作为以高速公路投资建设经营管理为主业的上市公司，高速公路收费标准不以高速公路公司本身制定。同时，根据国家公路网规划（2013-2030年），高速公路里程增速将持续放缓，高速公路行业出现从增量时代进入存量时代的转变。现有收费公路总体上保持相对稳定、合理的投资回报。随着近年来高速路网的逐年完善，部分路段产生平行线或可替代路线，对原有路段车辆产生分流。公司一方面通过加快技术创新、强化降本增效等应对挑战。另一方面将进一步强化高速公路全产业链服务能力，积极拓展施工、养护等上下游环节，同时不断完善提高所辖路段的收费服务水平，进一步提高通行服务质量，吸引更多车辆选择公司所辖路段通行，实现公司的可持续发展。

(3) 收费经营权到期风险

公司所辖部分路产收费经营权近几年陆续到期，高速公路主业将面临可持续发展的挑战。公司一是积极争取有关部门和高速集团的支持，争取注入成长性较好的优质路产，实现公司可持续发展；二是争取现有路段的改扩建，延长收费期；三是做好我省新建高速公路规划研究、测算，根据公司实际，寻找合适的投资机会；四是探索高速公路的受托管理业务，培育发展新动能；五是探索高速公路数字化服务，为高速公路主业赋能。

2. 非公路板块发展风险及应对措施

受疫情反弹影响，2021年下半年以来全球经济复苏放缓，供应链瓶颈仍未根本缓解，海外通胀压力上升。未来疫情形势、通胀走势、发达经济体宏观政策调整仍有较大不确定性，可能伴生的经济金融风险不容忽视。金融服务与环保行业都属于充分竞争的市场类型业务。近年来，金融、环保行业发展速度很快、新业态不断涌现，市场竞争更趋激烈。特别是环保行业，随着国家生态文明建设的深入推进和重点区域污染防治专项行动等的稳步实施，环保行业迎来新的机遇和挑战，市场专业化、细分化特征明显，部分大型国有企业及民营企业相继进入环保行业，寻找发展路径，发挥优势，在各细分领域展现出专业化

特色，市场竞争更加激烈。环保行业面临监管标准越来越高、执法越来越严的发展趋势，环保领域形成了更高的技术壁垒和进入门槛，只有真正具备核心技术和成熟运营经验的公司才能在市场竞争中掌握主动权。加上环保业务主要以政府为服务对象，还将面临来自于财政状况较差的地方政府支付能力风险。

面对严峻的市场行情，两翼板块积极应对市场变化，努力提高市场份额和业务量、提升内部管理水平作为公司长期发展的关键举措，降低市场竞争加剧给公司带来的不利影响。金融类子公司在严控风险前提下，积极寻求业务转型，充分利用公司、高速集团、国资系统资源优势，围绕其上下游产业链进一步挖掘业务潜力，创新业务模式、丰富产品种类、拓宽收入渠道。现代环投将紧跟行业政策和发展态势，充分利用近期国家大力推出的双碳政策机遇，积极推动发电板块参与碳市场交易，稳固提升现有项目的盈利能力。积极寻求与行业领域标杆企业建立合作，进一步提升新项目的市场开拓能力。持续加大研发投入力度，提升自主创新能力，加强技术研发成果转化和应用。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月-12月	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本情况、发展战略，资产负债率、未分配利润、潭衡段到期对公司的影响等。	不适用
2021年01月07日	公司	其他	个人	个人投资者	2020年利润分配方案。	不适用
2021年04月06日	公司	其他	个人	个人投资者	公司运营情况。	不适用
2021年04月12日	公司	其他	个人	个人投资者	公司盈利能力。	不适用
2021年04月26日	公司	其他	个人	个人投资者	公司2020年与2021年业绩变化情况。	不适用
2021年09月24日	“全景·路演天下”平台	其他	其他	参加“2021年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”的投资者	公司经营情况、未来展望等。	不适用

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及有关规范性文件的要求，全面梳理并修订了《公司章程》《对外担保管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露事务管理制度》等公司规章制度，不断完善公司治理结构，提升公司治理水平。公司“三会”运作规范有效，董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，切实维护了公司利益和全体股东权益。目前公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司控股股东湖南省高速集团有限公司通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司生产经营活动，并在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.64%	2021 年 03 月 10 日	2021 年 03 月 11 日	详见《2021 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-012
2020 年度股东大会	年度股东大会	43.20%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 12 日	详见《2020 年度股东大会决议公告》，公告编号：2021-029
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.39%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	详见《2021 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-038

2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	48.85%	2021 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 16 日	详见《2021 年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-057
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	---------------------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
马捷	董事长	现任	男	54	2021年05月28日							
周志中	董事长	离任	男	58	2017年03月31日	2021年05月08日						
唐前松	董事、总经理	现任	男	47	2019年07月11日							
唐前松	副董事长	现任	男	47	2021年05月28日							
曹翔	董事	现任	男	46	2021年03月10日							
孙斌锋	董事	现任	男	43	2021年03月10日							

孟杰	董事	现任	男	44	2019年07月11日							
李华强	独立董事	现任	男	63	2021年03月10日							
段琳	独立董事	现任	女	58	2021年03月10日							
许青	独立董事	现任	男	54	2021年03月10日							
刘桂良	独立董事	离任	女	59	2015年02月13日	2021年03月10日	1,500					
栗书茵	独立董事	离任	女	56	2015年02月13日	2021年03月10日	1,500					
包群	独立董事	离任	男	43	2015年02月13日	2021年03月10日	1,500					
黄红晖	职工董事	现任	女	47	2021年03月10日							
雷楷铭	监事会主席	现任	男	54	2017年03月31日		90,000				90,000	
唐波	监事	现任	男	49	2021年03月10日							

陈敏	监事	离任	男	56	2013年06月25日	2021年03月10日	162,456						
易斌斌	监事	现任	女	37	2021年03月10日								
刘经纬	监事	现任	男	31	2019年07月11日								
王晏辉	职工监事	现任	女	43	2021年05月28日								
刘璐	职工监事	现任	女	43	2021年03月10日								
曾永长	总会计师	现任	男	44	2021年03月10日								
袁臻	副总经理	现任	男	41	2021年03月10日								
李政霖	副总经理	现任	男	32	2021年09月29日								
朱成芳	董事会秘书	现任	女	48	2021年04月08日								
杨世益	总经济师	现任	女	53	2021年03月10日								

施惊雷	总经济师	离任	男	55	2019年10月29日	2021年03月10日						
郭彤	总工程师	现任	男	52	2021年03月10日							
施惊雷	副总经理	现任	男	55	2021年03月10日							
杜明辉	副总经理	离任	男	58	2014年06月25日	2021年03月10日	146,400					
颜如意	副总经理	离任	男	58	2015年02月13日	2021年03月10日	88,869					
马玉国	董事会秘书	离任	男	59	2015年02月13日	2021年03月10日	113,307					
合计	--	--	--	--	--	--	605,532	0	0		90,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周志中	董事长	离任	2021年05月08日	工作调整
刘桂良	独立董事	任期满离任	2021年03月10日	届满离任
栗书茵	独立董事	任期满离任	2021年03月10日	届满离任
包群	独立董事	任期满离任	2021年03月10日	届满离任
陈敏	监事	任期满离任	2021年03月10日	届满离任
施惊雷	总经济师	任期满离任	2021年03月10日	届满离任
杜明辉	副总经理	任期满离任	2021年03月10日	届满离任
颜如意	副总经理	任期满离任	2021年03月10日	届满离任

马玉国	董事会秘书	任期满离任	2021 年 03 月 10 日	届满离任
-----	-------	-------	------------------	------

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

马捷，男，1967年2月生，中共党员，研究生学历，工学博士，教授级高级工程师。历任湖南省路桥道路二公司副经理、经理，湖南省路桥通盛有限责任公司总经理、董事长，湖南路桥建设集团公司董事、党委副书记、常务副总经理，湖南路桥建设集团有限责任公司董事、党委副书记、总经理，湖南省交通水利建设集团有限公司党委副书记兼任湖南路桥建设集团有限责任公司党委副书记、董事长，湖南轨道交通控股集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理。现任湖南省高速公路集团有限公司党委书记、董事长。2021年5月至今兼任公司党委书记、董事长。

唐前松，男，1974年4月生，中共党员，工程硕士，研究员级高级工程师。历任湖南省益娄高速公路建设开发有限公司经理，湖南省凤大高速公路建设开发有限公司经理，湖南省高速公路益阳路政支队政委，湖南省高速公路集团有限公司益阳管理处党委书记、处长，公司党委副书记、董事、总经理。现任湖南省高速公路集团有限公司党委委员。2021年5月至今任公司党委副书记、副董事长、总经理。

曹翔，男，1975年5月生，中共党员，本科学历，硕士学位，会计师。历任深圳市宝通公路建设开发有限公司副总经理，湖南省高速公路管理局财务处副主任科员、副处长，湖南省高速公路集团有限公司财务处副处长。现任湖南省高速公路集团有限公司财务管理部部长，兼任湖南高速基金管理有限公司总经理、湖南高速集团财务有限公司董事、湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司董事。2021年3月至今任公司董事。

孙斌锋，男，1978年5月生，中共党员，研究生学历，管理学博士，副教授，高级经济师。历任湖南日报发行有限公司信息管理部总监，湖南大学应用经济学博士后流动站应用经济学博士后研究员，湖南省铁路投资集团有限公司战略发展部副部长，湖南基础建设投资有限公司战略发展与资产管理部副部长，湖南轨道交通控股集团有限公司投资发展部副部长。现任湖南轨道交通控股集团有限公司的子公司湖南铁路投资发展有限公司副总经理，兼任石长铁路有限责任公司监事，湖南省瓦松铁路建设投资有限责任公司、湖南城际铁路有限公司、湖南轨道隆回水务有限公司董事。2021年3月至今任公司董事。

孟杰，男，1977年10月生，中共党员，工学硕士，工商管理硕士，高级工程师，注册咨询工程师（投资）。历任招商局华建公路投资有限公司股权管理一部总经理；曾兼任华北高速公路股份有限公司董事；广西五洲交通股份有限公司董事；安徽皖通高速公路股份有限公司董事，副总经理等。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司首席分析师、资本运营部（董事会办公室）总经理，兼任山东高速股份有限公司、河南中原高速公路股份有限公司、江苏宁靖盐高速公路有限公司、黑龙江交通发展股份有限公司、广西五洲交通股份有限公司董事。2019年7月至今任公司董事。

李华强，男，1958年4月生，中共党员，本科学历，EMBA。历任中国有色金属工业总公司株洲冶炼厂化验室工程师、总厂团委书记（主持工作）、锌分厂副厂长、深圳合资公司总经理；深圳科技工业园总公司合资公司总经理助理、深圳（莫斯科）股份公司部门总经理；国信证券股份有限公司项目经理、高级经理、部门副总经理、部门总经理、投资银行总部副总经理；方正证券股份有限公司党委书记、董事长兼总裁；华西证券股份有限公司副总裁；华林证券股份有限公司党委副书记、总裁；中央汇金投资有限责任公司非银行部资本市场部主任、证券一处与证券二处主任、中投证券有限公司股权董事、中信建投证券股份有限公司副董事长、中国光大集团公司股权董事兼中国光大银行董事。2018年6月中央汇金有限责任公司退休至今。现兼任华林证券股份有限公司、湖南湘投控股集团有限责任公司董事；泰信基金有限责任公司、华邦金融控股股份公司、光大永明资产管理公司独立董事。2021年3月至今任公司独立董事。

段琳，女，1963年11月生，本科学历，经济学学士。现任湖南工商大学会计学院专任教师、硕士研究生导师、湖南省青年骨干教师、湖南省普通高等学校“双一流”专业（财务管理）建设第一负责人，兼任湖南林业科技大学林涉外学院外聘教授。2021年3月至今任公司独立董事。

许青，男，1967年9月生，经济学学士，工商管理硕士，高级经济师。历任中国工商银行长沙市分行团委书记；中国工商银行湖南省分行团委书记、机关党委委员，湖南省团工委委员；工商银行湖南省分行机构业务部副总经理；工商银行娄底市分行党委委员、副行长；工商银行张家界市分行党委书记、行长；工商银行湖南分行公司业务部总经理；工商银行湘潭分行党委书记、行长；长沙分行党委副书记、副行长；湖南分行行长助理兼长沙分行党委副书记、副行长；湖南分行行长助理，广州

南粤基金集团首席投资官，广州南粤睿融投资有限公司副董事长。现任广州南粤基金集团首席投资官，广州南粤基金睿融投资公司董事长。2021年3月至今任公司独立董事。

黄红晖，女，1974年1月生，中共党员，本科学历，政工师、一级人力资源管理师、高级企业培训师。历任湖南省长潭高速公路管理处政工科副科长、科长，公司人力资源部副经理、经理，公司长沙分公司党委委员、副经理，公司工会副主席、工会主席。2021年3月至今任公司职工董事。

（二）监事

雷楷铭，男，1967年6月生，中共党员，公共管理硕士，高级政工师。历任湖南师范大学医学院校团委副书记，湖南师范大学医学院印刷厂副厂长，省委组织部干部一处、干部信息管理处副处长，湖南省委组织部办公室副主任，湖南省交通运输厅人事处处长，现代投资股份有限公司党委书记。2017年3月至今任公司监事会主席。

唐波，男，1972年1月生，中共党员，本科学历，硕士学位，高级会计师。历任湖南省临长高速公路建设开发有限公司财务部副部长，湖南省邵怀高速公路建设开发有限公司财务部部长，湖南省衡桂高速公路建设开发有限公司财务部部长、副经理，湖南省娄衡高速公路建设开发有限公司纪委书记兼工会主席，湖南高速广和投资有限公司副经理。现任湖南省高速公路集团有限公司审计稽核部部长兼央广交通传媒（湖南）有限公司监事。2021年3月至今任公司监事。

易斌斌，女，1984年10月生，中共党员，研究生学历，管理学硕士，高级会计师。历任湖南省铁路投资集团有限公司资金财务部主管，湖南基础建设投资集团有限公司财务部副部长、资金财务部副部长，湖南轨道交通控股集团有限公司资金财务部副部长。现任湖南轨道交通控股集团有限公司的子公司湖南铁路投资发展有限公司总经理，兼任湖南国开铁路投资有限公司、湖南机场股份有限公司、湖南轨道置业投资有限公司监事，湖南韶峰高速石化发展有限公司董事。2021年3月至今任公司监事。

刘经纬，男，1990年10月生，中共党员，硕士研究生。历任北京东方雨虹防水技术股份有限公司证券事务经理、修正药业集团股份有限公司证券事务代表。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司资本运营部（董事会办公室）经理，兼任河南中原高速公路股份有限公司、山东高速股份有限公司监事。2019年7月至今任本公司监事。

王晏辉，女，1978年3月生，中共党员，本科学历，会计硕士，注册会计师。历任天职国际会计师事务所项目经理，公司合规内控部副经理、内控审计部部长、法务风控部部长。现任公司法务风控部部长，兼任湖南安乡农村商业银行股份有限公司董事、大有期货有限公司董事、现代财富资本管理有限公司监事会主席。2021年5月至今任公司职工监事。

刘璐，女，1978年7月生，中共党员，本科学历，注册高级企业风险管理师、政工师。历任湖南省潭耒高速公路管理处办公室副主任，公司潭耒提质改造项目部综合部部长，公司潭耒分公司内控审计部部长，公司工会办工会专干、工会办主任。现任公司党群工作部负责人。2021年3月至今任公司职工监事。

（三）其他高级管理人员

曾永长，男，1977年11月生，中共党员，硕士研究生，注册会计师。历任深圳茂业集团、鸿准精密模具（深圳）有限公司主管会计、经营管理课课长，娄底市公安局钢城分局黄泥塘派出所副主任科员，湖南省国资委专职监事、副主任科员、主任科员、副处长，湖南省国资委直属机关纪律检查委员会副书记、三级调研员。2020年11月至今任公司党委委员，兼任长沙农村商业银行股份有限公司董事，华菱控股集团有限公司、湖南鑫牛资产管理集团有限公司监事。2021年3月至今任公司总会计师。

袁臻，男，1980年8月生，中共党员，博士研究生，高级工程师。历任现代投资工程管理部副经理、经理，湖南溆怀高速建设开发有限公司经理助理，湖南现代投资资产经营管理有限公司党支部书记、董事长兼长沙现代凯莱大酒店负责人。2020年11月至今任公司党委委员。2021年3月至今任公司副总经理。

施惊雷，男，1966年7月生，中共党员，本科学历，工程师。历任北京化二股份有限公司证券事务代表，华北高速股份有限公司董事会秘书办公室主任兼证券事务代表，兼任公司总经理经济师。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司董事会办公室副总经理，兼任江苏丰县晖泽光伏能源有限公司、江苏扬子大桥股份有限公司董事，齐鲁高速公路股份有限公司非执行董事。2021年3月至今任公司副总经理。

李政霖，男，1989年10月生，中共党员，研究生学历，经济学硕士。历任国家开发银行湖南省分行国际合作业务处二级经理，阿里巴巴集团场景金融事业部产品运营专家。2021年9月至今任公司副总经理。

朱成芳，女，1973年1月生，中共党员，本科学历，高级政工师、注册风险管理师。历任衡阳市交通规费征稽处征费中心副主任，现代每天传播网有限公司副总经理，公司财务部副经理、党群工作部副经理、党群工作部经理、党群与人力资源部部

长兼党委组织部部长。2021年4月至今任公司董事会秘书。

杨世益，女，1968年10月生，中共党员，本科学历，高级会计师、高级经济师。历任公司计划财务部副经理，审计部经理，审计监察部经理，财务部部长。2021年3月至今任公司总经理，兼任大有期货有限公司监事会主席，湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司、湖南中方农村商业银行股份有限公司董事。

郭彤，男，1969年11月生，中共党员，本科学历，正高级工程师。历任湖南省常张高速公路建设开发有限公司第三工作站站长，湖南省常张高速公路建设开发有限公司扫尾副总监，湖南省张花高速公路建设开发有限公司副经理，湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司工程总监，现代投资怀化分公司副经理，湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司工程总监。2020年8月至今任公司潭耒分公司党委书记、经理。2021年3月至今任公司总工程师。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
马捷	湖南省高速公路集团有限公司	党委书记	2019年12月27日		
马捷	湖南省高速公路集团有限公司	董事长	2020年01月21日		是
唐前松	湖南省高速公路集团有限公司	党委委员	2021年07月16日		
曹翔	湖南省高速公路集团有限公司	财务管理部部长	2020年04月08日		是
孙斌锋	湖南轨道交通控股集团有限公司的子公司湖南铁路投资发展有限公司	副总经理	2021年08月02日		是
孟杰	招商局公路网络科技控股股份有限公司	首席分析师、资本运营部（董事会办公室）总经理	2015年02月01日		是
唐波	湖南省高速公路集团有限公司	审计稽核部部长	2020年04月28日		是
易斌斌	湖南轨道交通控股集团有限公司的子公司湖南铁路投资发展有限公司	总经理	2021年12月03日		是
刘经纬	招商局公路网络科技控股股份有限公司	资本运营部（董事会办公室）经理	2018年03月01日		是
施惊雷	招商局公路网络科技控股股份有限公司	董事会办公室副总经理	2018年07月09日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹翔	湖南高速基金管理有限公司	总经理	2020年04月28日	2022年01月05日	否
曹翔	湖南高速集团财务有限公司	董事	2020年06月29日		否
曹翔	湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	董事	2020年08月11日		否
孙斌锋	石长铁路有限责任公司	监事	2018年08月01日		否
孙斌锋	湖南省瓦松铁路建设投资有限责任公司	董事	2013年05月08日		否
孙斌锋	湖南城际铁路有限公司	董事	2019年11月04日		否
孙斌锋	湖南轨道隆回水务有限公司	董事	2021年04月02日		否
孟杰	山东高速股份有限公司	董事	2016年05月20日		是
孟杰	河南中原高速公路股份有限公司	董事	2009年11月27日		否
孟杰	江苏宁靖盐高速公路有限公司	董事	2016年04月27日		否
孟杰	黑龙江交通发展股份有限公司	董事	2020年02月14日		是
孟杰	广西五洲交通股份有限公司	董事	2021年09月13日		是
李华强	华林证券股份有限公司	董事	2020年02月26日		是
李华强	泰信基金有限责任公司	独立董事	2018年08月02日		是
李华强	华邦金融控股股份公司	独立董事	2018年01月01日		是
李华强	光大永明资产管理公司	独立董事	2021年08月05日		是
李华强	湖南湘投控股集团有限责任公司	董事	2021年08月03日		是
许青	广州南粤基金集团	首席投资官	2020年11月01日		否

许青	广州南粤睿融投资有限公司	副董事长	2020年11月01日	2021年10月28日	是
许青	广州南粤基金睿融投资公司	董事长	2021年10月28日		是
段琳	湖南工商大学会计学院	教授	1985年07月02日		是
唐波	央广交通传媒（湖南）有限公司	监事	2020年08月11日		否
易斌斌	湖南国开铁路投资有限公司	监事	2015年11月23日		否
易斌斌	湖南机场股份有限公司	监事	2019年07月22日		否
易斌斌	湖南轨道置业投资有限公司	监事	2020年03月23日		否
易斌斌	湖南韶峰高速石化发展有限公司	董事	2021年11月30日		否
刘经纬	河南中原高速公路股份有限公司	监事	2020年11月17日		是
刘经纬	山东高速股份有限公司	监事	2020年05月11日		否
王晏辉	现代财富资本管理有限公司	监事会主席	2017年08月24日		否
王晏辉	湖南安乡农村商业银行股份有限公司	董事	2018年03月28日		否
王晏辉	大有期货有限公司	董事	2018年05月07日		否
曾永长	长沙农村商业银行股份有限公司	董事	2021年04月01日		否
曾永长	华菱控股集团有限公司	监事	2016年02月01日		否
曾永长	湖南鑫牛资产管理集团有限公司	监事	2016年09月01日		否
袁臻	湖南淑怀高速建设开发有限公司	经理助理	2013年05月01日		否
施惊雷	江苏丰县晖泽光伏能源有限公司	董事	2015年12月20日		是
施惊雷	江苏扬子大桥股份有限公司	董事	2020年04月29日		否

杨世益	大有期货有限公司	监事会主席	2018年07月01日		否
杨世益	湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	董事	2018年12月01日		否
杨世益	湖南中方农村商业银行股份有限公司	董事	2018年11月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

按照《湖南省国资委监管企业负责人薪酬管理办法》有关规定，公司董事、监事、高级管理人员报告期内任职期间的薪酬为2021年度预发薪酬与湖南省国资委对公司2020年度经营业绩考核结果核定的2020年度企业负责人的剩余薪酬的合计。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
马捷	董事长	男	54	现任	0	是
周志中	董事长	男	58	离任	48.21	否
唐前松	副董事长、总经理	男	47	现任	79.24	否
曹翔	董事	男	46	现任	0	是
孙斌锋	董事	男	43	现任	0	是
孟杰	董事	男	44	现任	1.55	是
李华强	独立董事	男	63	现任	8.33	否
段琳	独立董事	女	58	现任	8.33	否
许青	独立董事	男	54	现任	8.33	否
刘桂良	独立董事	女	59	离任	1.55	否
栗书茵	独立董事	女	56	离任	1.55	否
包群	独立董事	男	43	离任	1.55	否
黄红晖	职工董事	女	47	现任	56.09	否
雷楷铭	监事会主席	男	54	现任	77.05	否
唐波	监事	男	49	现任	0	是
陈敏	监事	男	56	离任	17.92	否
易斌斌	监事	女	37	现任	0	是
刘经纬	监事	男	31	现任	1.24	是

王晏辉	职工监事	女	43	现任	47.52	否
刘璐	职工监事	女	43	现任	43.1	否
曾永长	总会计师	男	44	现任	45.86	否
袁臻	副总经理	男	41	现任	44.19	否
李政霖	副总经理	男	32	现任	12.94	否
朱成芳	董事会秘书	女	48	现任	55.55	否
杨世益	总经济师	女	53	现任	55.61	否
施惊雷	副总经理	男	55	现任	0	是
郭彤	总工程师	男	52	现任	57.53	否
施惊雷	总经济师	男	55	离任	0	是
杜明辉	副总经理	男	58	离任	15.44	否
颜如意	副总经理	男	58	离任	15.86	否
马玉国	董事会秘书	男	59	离任	15.86	否
合计	--	--	--	--	720.4	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第四十五次会议	2021年02月20日	2021年02月23日	详见《第七届董事会第四十五次会议决议公告》，公告编号：2021-003
第八届董事会第一次会议	2021年03月10日	2021年03月11日	详见《第八届董事会第一次会议决议公告》，公告编号：2021-013
第八届董事会第二次会议	2021年04月08日	2021年04月10日	详见《第八届董事会第二次会议决议公告》，公告编号：2021-016
第八届董事会第三次会议	2021年04月27日		第八届董事会第三次会议仅审议2021年第一季度报告，本次董事会决议公告未披露但已按规定备案
第八届董事会第四次会议	2021年05月11日	2021年05月12日	详见《第八届董事会第四次会议决议公告》，公告编号：2021-030
第八届董事会第五次会议	2021年05月14日	2021年05月17日	详见《第八届董事会第五次会议决议公告》，公告编号：

			2021-032
第八届董事会第六次会议	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	详见《第八届董事会第六次会议决议公告》，公告编号：2021-039
第八届董事会第七次会议	2021 年 08 月 19 日	2021 年 08 月 21 日	详见《第八届董事会第七次会议决议公告》，公告编号：2021-044
第八届董事会第八次会议	2021 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 30 日	详见《第八届董事会第八次会议决议公告》，公告编号：2021-050
第八届董事会第九次会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 29 日	详见《第八届董事会第九次会议决议公告》，公告编号：2021-051

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
马捷	4	3	1	0	0	否	1
唐前松	10	6	4	0	0	否	4
曹翔	9	6	3	0	0	否	3
孟杰	10	2	8	0	0	否	1
孙斌锋	9	6	3	0	0	否	2
李华强	9	5	4	0	0	否	1
段琳	9	6	3	0	0	否	3
许青	9	5	4	0	0	否	2
黄红晖	9	6	3	0	0	否	3
周志中	4	2	2	0	0	否	1
刘桂良	1	0	1	0	0	否	1
栗书茵	1	0	1	0	0	否	0
包群	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内无董事连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》等有关规定和要求，诚实、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极参与公司治理和决策活动，对战略发展、制度完善、重要经营决策提出了宝贵的专业性意见。独立董事关注公司运作的规范性，独立公正地履行职责。对报告期内公司发生的需独立董事发表意见的事项出具独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽责，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和可持续健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第八届董事会审计委员会	段琳、李华强、许青	6	2021年03月15日	审阅2020年度财务报表，同意以此为依据编制2020年度财务报告，同时对审计计划、时间安排表进行沟通	董事会审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过相关议案	无	无
			2021年03月22日	审议通过2020年度内部审计工作情况报告、2021年度内部审计计划	董事会审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过相关议案	无	无
			2021年04月	审议通过	董事会审计	无	无

			07 日	2020 年度报 告全文及摘 要、关于续 聘审计机构 的议案、内 控审计报告	委员会严格 按照法律法 规和规范性 文件的要 求，仔细审 阅、充分沟 通和讨论， 审议通过相 关议案		
			2021 年 04 月 25 日	审议通过 2021 年第一 季度报告	董事会审计 委员会严格 按照法律法 规和规范性 文件的要 求，仔细审 阅、充分沟 通和讨论， 审议通过相 关议案	无	无
			2021 年 08 月 18 日	审议通过 2021 年半年 度报告全文 及摘要	董事会审计 委员会严格 按照法律法 规和规范性 文件的要 求，仔细审 阅、充分沟 通和讨论， 审议通过相 关议案	无	无
			2021 年 10 月 26 日	审议通过 2021 年第三 季度报告	董事会审计 委员会严格 按照法律法 规和规范性 文件的要 求，仔细审 阅、充分沟 通和讨论， 审议通过相 关议案	无	无
第七届董事 会提名委员 会	周志中、刘 桂良、栗书 茵、包群	1	2021 年 02 月 09 日	审议通过提 名第八届董 事会非独立 董事候选人	严格按照相 关规定，审 查非独立董 事、独立董	无	无

				的议案、第八届董事会独立董事候选人的议案	事候选人任职条件，同意提名候选人		
第八届董事会提名委员会	李华强、周志中、段琳	2	2021年03月10日	审议通过聘任公司总经理的议案、聘任公司高级管理人员的议案	严格按照相关规定，审查高管人员任职条件，同意聘任	无	无
			2021年04月07日	审议通过聘任公司董事会秘书的议案	严格按照相关规定，审查董事会秘书任职条件，同意聘任	无	无
第八届董事会提名委员会	李华强、段琳	1	2021年05月10日	审议通过关于提名第八届董事会非独立董事候选人的议案	严格按照相关规定，审查非独立董事候选人任职条件，同意提名候选人	无	无
第八届董事会提名委员会	李华强、马捷、段琳	1	2021年09月29日	审议通过聘任公司副总经理的议案	严格按照相关规定，审查高管人员任职条件，同意聘任	无	无
第八届董事会战略委员会	马捷、曹翔、孙斌锋、孟杰、许青	1	2021年10月27日	审议通过关于参与竞购湖南湘衡高速公路有限公司51%股权的议案	战略委员会根据公司现有业务布局，综合公司发展战略、业务发展需要管理等考量因素，审议通过相关议案	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,643
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,123
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,766
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,766
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	367
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,016
销售人员	376
技术人员	403
财务人员	199
行政人员	772
合计	3,766
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	125
本科	1,383
大、中专	1,336
高中及以下	922
合计	3,766

2、薪酬政策

公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，修订完善并严格执行人力资源薪酬管理制度和流程，坚持员工薪酬与绩效挂钩，严格奖惩兑现的原则。

3、培训计划

根据发展规划，结合年度目标任务，制定并实施了2021年员工培训培养计划。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,034,087
劳务外包支付的报酬总额（元）	24,227,880.00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善和健全科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，公司于2020年3月9日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年度—2021年度分红规划的议案》，明确了2019-2021年度现金分配的股利应满足“每年度以现金方式分配的利润不低于当年度实现的合并报表归属母公司所有者净利润的百分之二十”的条件。

报告期，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》以及《公司章程》等有关规定和公司2019年度—2021年度分红规划，制定并实施了利润分配方案。2020年年度利润分配方案获2021年5月11日召开的公司2020年年度股东大会审议通过，并于2021年6月24日实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.60
分配预案的股本基数（股）	1,517,828,334
现金分红金额（元）（含税）	242,852,533.44
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	242,852,533.44
可分配利润（元）	467,436,664.12
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

以 2021 年年末的股本总额 1,517,828,334 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），共计派发现金 242,852,533.44 元。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

公司实施卓越绩效考核制度，实现考核结果和薪酬挂钩，奖优罚劣；实行差异化薪酬管理机制。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司坚持战略引领和风险导向，强化顶层设计，持续推进内控制度体系建设，推动内控体系有效运行，提升防范化解重大风险能力。一是持续开展制度建设，全面梳理各项制度，将法律法规等外部监管要求转化为公司内部规章制度，持续完善内部管理制度体系。二是深化内控制度体系建设。制定制度管理办法，进一步优化内控制度管理责任体系，规范制度建设流程，完善分级分类管控机制，推动制度建设标准化规范化进程。三是强化内控体系有效运行。开展制度宣贯，促进制度落实。强化监督检查，加大专业部门和监督部门协调联动，通过内控专项检查、内部审计、纪检监督等及时揭示内控问题和风险隐患。加大考核问责力度，将制度建设及执行情况纳入绩效考核，对违反规定给公司造成损失的行为，依规依纪追究责任，促进内控体系有效运行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
湖南湘衡高速公路有限公司	成功竞购湖南湘衡高速公路有限公司，取得其 51% 股权	已完成	潭衡西高速公路运营管理	明确运营管理机构	已完成	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 02 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2021 年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		87.10%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.29%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一般缺陷：对财务基础数据的真实性与可靠性造成中等程度的负面影响，并导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况；提交到上级单位、税务等政府部门的财务报告部分不满足要求，并遭到一般处罚；</p> <p>重要缺陷：对财务基础数据的真实性与可靠性造成较大的负面影响，并导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况；提交到上级单位、税务等政府部门的财务报告不满足要求，并遭到较为严厉的处罚；</p> <p>重大缺陷：对财务基础数据的真实性与可靠性造成及其严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；提交到上级单位、税务等政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到严厉的处罚。</p>	<p>一般缺陷：</p> <p>战略方面：对公司战略目标的实现和业务规模的有序扩张造成阻碍，但从中长期来看，这种阻碍的不良影响可以逐渐消除；内部监督：对管控措施的有效推行造成一定阻碍，监督与控制机制受到一定程度的损害，业务环节、过程等得到监督，全面性仍有待提高；运营方面：公司整体资产运营效率受到较大影响，整体资产配置的效率受到较大影响，日常业务运营效率有所降低；</p> <p>信息与沟通：各部门间的合作受到一定的阻碍，协同效应的发挥受到影响，信息传递与沟通效率有所降低；法律因素：违反法律法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并处以罚款或罚金；社会责任：与政府的政策目标存在一定程度的差距，对社会的稳定造成一定不良影响。</p>

		<p>重要缺陷:</p> <p>战略方面: 对公司业务规模的有序扩张和公司盈利水平的稳步提高造成较为严重的负面影响, 公司在较长时间内难以消除此等影响; 对公司战略目标的最终实现造成较严重的阻碍; 内部监督: 对管控措施的有效推行造成严重阻碍, 监督与控制机制受到严重损害, 有限度的对业务环节、过程等得到监督, 部分业务环节、过程处于监管真空; 运营方面: 公司整体资产运营效率受到严重影响, 整体资产配置的效率受到严重影响, 日常业务运营效率下降; 信息与沟通: 各部门间的合作受到较严重的阻碍, 协同效应难以发挥, 信息传递与沟通效率降低; 法律因素: 违反法律法规、规章、政府政策、其他规范性文件等, 导致地方政府或监管机构的调查, 并处以罚款或罚金或被责令停业整顿; 社会责任: 严重背离了政府的政策目标, 对社会的稳定造成较严重影响。</p> <p>重大缺陷:</p> <p>战略方面: 对公司业务规模的有序扩张和盈利水平的稳步提高造成严重的负面影响, 且公司无法消除此种影响; 战略规划中的指标几乎全部不能完成; 内部监督: 管控措施无法有效推行, 监督与控制机制无法发挥作用, 相关业务环节、过程等完全没有监控, 业务活动处于原始自发状态; 运营方面: 公司整体资产运营效率大大降低, 整体资产配置的效率大大降低, 日常业务运营效率大幅下降; 信息与沟通: 各部门间的合作受到严重阻碍, 无法产生协同效应, 信息传递与沟通效率大幅度下降; 法律因素: 严重违反法律法规、规章、政府政策、其他规范性文件等, 导致中央政府或监管机构的调查, 并处以罚款或罚金或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等; 社会责任: 社会责任与政府的政策目标形成对立局面, 对社会的稳定造成灾难性的难</p>
--	--	---

		以挽回的恶劣影响。
定量标准	<p>一般缺陷：内部控制缺陷可能造成的利润总额错漏小于利润总额的 3%；或内部控制缺陷可能造成的资产总额错漏小于资产总额的 0.5%；</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷可能造成的利润总额错漏大于或等于利润总额的 3%且小于利润总额的 5%；或内部控制缺陷可能造成的资产总额错漏大于或等于资产总额的 0.5%且小于资产总额的 1%；</p> <p>重大缺陷：内部控制缺陷可能造成的利润总额错漏大于或等于利润总额的 5%；或内部控制缺陷可能造成的资产总额错漏大于或等于资产总额的 1%。</p>	<p>一般缺陷：内部控制缺陷所造成直接财产损失金额在 3000 万元以下；或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告或披露造成负面影响；</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷所造成直接财产损失金额在 3000 万元-5000 万元之间；或受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>重大缺陷：内部控制缺陷所造成直接财产损失金额在 5000 万元以上；或已经对外正式披露，并对公司定期报告披露造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，现代投资于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 02 日
内部控制审计报告全文披露索引	内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发[2020]14号）精神，按照中国证监会高度重视、认真部署并制定了《开展治理专项行动工作方案》。通过从组织机构的运行和决策、控股股东及关联方、内部控制规范体系建设等方面的自查、现场检查、整改等，以整改促提升。公司完成董事会、监事会换届，强化公司治理内生动力；进一步加强监事会职能，完善有效制衡的公司治理机制；制定《董事会秘书工作细则》，促进董事会秘书行职履责。通过落实完善公司治理的系列措施，切实提升了公司规范运作水平及公司治理有效性，推进公司实现高质量发展。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子 公司名称	主要污染 物及特征 污染物的 名称	排放方式	排放口数 量	排放口分 布情况	排放浓度	执行的污 染物排放 标准	排放总量	核定的排 放总量	超标排放 情况
湖南现代 环境科技 股份有限 公司炎陵 分公司	COD 氨 氮总氮	水质处理 达标后直 接排放	1	分布于水 处理车间 排放口	COD: 30.63-49. 67 mg/L 氨氮: 0.22-15.2 0 mg/L 总氮: 34.00-36. 00 mg/L	COD: 100mg/L 氨氮: 25mg/L 总氮: 40 mg/L	COD: 0.56-0.92t /年 氨 氮: 0.004-0.2 8t/年 总 氮: 0.63-0.66t /年	COD: 3.65t/年 氨氮: 0.91t/年 总氮: 1.46t/年	无
湖南现代 环境科技 股份有限 公司新宁 分公司	COD 氨 氮总氮	水质处理 达标后直 接排放	1	分布于水 处理车间 排放口	COD: 28.00-95. 00mg/L 氨氮: 0.676-22. 60mg/L 总氮: 3.36-28.0 0mg/L	COD: 100mg/L 氨氮: 25mg/L 总氮: 40 mg/L	COD: 1.92-6.50t /全年 氨氮: 0.05-1.55t /全年 总氮: 0.23-1.92t /全年	COD: 14.6t/年 氨氮: 3.65t/年 总氮: 5.84t/年	无
湖南现代 环境科技 股份有限 公司屈原 分公司	COD 氨 氮	水质处理 达标后直 接排放	1	分布于水 处理车间 排放口	COD: 90mg/L 氨氮: 0.19mg	COD: 100mg/L 氨氮: 25mg/L	COD: 0.51t/全 年 氨 氮: 0.001t/全 年	COD: 1.83t/年 氨氮: 0.46t/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

目前各防治污染设施运行正常，达标排放，其中屈原垃圾填埋场已于2021年3月底移交屈原管理区城市管理和综合执法局。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、炎陵垃圾填埋场：于2016年10月完成环境影响评价验收备案。
- 2、新宁垃圾填埋场：于2016年12月完成环境影响评价验收。

3、屈原垃圾填埋场：于2018年2月完成环境影响评价验收。

突发环境事件应急预案

- 1、炎陵填埋场：有
- 2、新宁填埋场：有
- 3、屈原填埋场：有

环境自行监测方案

有

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司报告期内无社会责任情况。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司驻洞口县渣坪乡客溪村帮扶工作队已圆满完成了脱贫攻坚任务。报告期，帮扶工作队持续做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。具体工作如下：一是以党建引领乡村振兴，加强村“两委”班子建设。协助乡村完成村“两委”换届工作、落实“三会一课”，开展党史学习主题教育活动。二是持续开展消费扶贫、稳固产业发展，帮助购买和销售农产品、化肥等。三是入户走访了125户家庭，为其中27户特殊户（困难老党员、五保户、残疾户、边缘户等）送去春节物资。四是严格落实疫情防控相关要求，做好外出返村人员的摸底、登记、居家健康监测、核酸检测等工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，会计政策发生了变更，详见本报告“第十节 财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“44、重要会计政策和会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，合并范围发生了变更，详见“第十节财务报告”-“八、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁景东、齐钢强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请了信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年年度内部控制审计机构，内部控制审计费用为15万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的诉讼、仲裁标准事项汇总	97,266.88	否	部分尚待开庭、部分正在审理、部分已审结	无	已审结部分按判决结果执行		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
湖南高速投资发展有限公司	公司控股股东持有其 100% 股权	竞购股权	公开竞购湖南湘衡高速公路有限责任公司 51% 股权	产权交易所公开竞购	105,966.89	147,825.39	145,881	现金结算	0	2021 年 12 月 08 日	公告编号：2021-059
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				转让价格为在产权交易所的公开竞购成交价，与账面价值差异较大，原因是账面价值反映的是湖南湘衡高速历史建设成本，转让价格反映的是市场公允价值。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该交易导致本期末公司资产总额增加 101.2 亿元，本期增加净利润 433.53 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无业绩约定							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司对长永、长潭、潭耒（衡耒段）、溆怀及怀芷高速公路2021-2022年（从开工之日起12个月）养护工程进行公开招标，经履行相应开标、评审、公示等程序后，确定中标人为由湖南省高速养护工程有限公司（以下简称“湖南高速养护公司”），中标金额合计为6,801.9587万元。因中标人湖南高速养护公司为公司控股股东湖南省高速公路集团有限公司的二级全资子公司，故形成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于因公开招标形成关联交易的公告	2021年09月14日	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-047

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南现代环境科技股份有限公司	2018年08月16日	12,000	2021年03月09日	10,000	连带责任保证	无	无	2022年1月12日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2018年08月16日	16,000	2021年05月12日	15,000	连带责任保证	无	无	2023年12月31日	否	否
桃江现代环境城市防洪有限责任公司	2018年08月16日	27,200	2019年06月24日	19,150	连带责任保证	无	无	2035年6月24日	否	否
大安市现代星旗生物质发电有限公司	2018年08月16日	20,000	2019年01月22日	19,400	连带责任保证	无	无	2032年1月17日	否	否
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电	2018年08月16日	23,000	2020年05月20日	19,668	连带责任保证	无	无	2028年5月20日	否	否

有限公司										
现代资源有限公司	2018年08月16日	8,000	2021年05月07日	8,000	连带责任保证	无	无	2022年4月29日	否	否
现代资源有限公司	2018年08月16日	1,000	2021年06月04日	1,000	连带责任保证	无	无	2022年3月16日	否	否
现代资源有限公司	2018年08月16日	5,000	2020年10月22日	5,000	连带责任保证	无	无	2021年4月23日	是	否
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	2016年10月27日	155,155	2017年03月22日	153,922	连带责任保证	无	无	2038年11月20日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			408,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						34,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			675,355	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						245,140
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			408,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						34,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			675,355	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						245,140
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				22.65%						
其中:										
对未到期担保合同,报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司股东湖南轨道交通控股集团有限公司陆续增持公司股份事项，详见公司《关于持股5%以上股东增持股份达到1%的公告》，公告编号2021-001、2021-002、2021-037、2021-049。
2. 公司移交潭耒高速公路潭衡段收费权事项及后续进展情况，详见公司《关于移交潭耒高速公路潭衡段收费权的公告》，公告编号2021-015；《关于移交潭耒高速公路潭衡段收费权的进展公告》，公告编号2021-060。
3. 公司子公司现代环科与上海康恒环境股份有限公司、湖南省第六工程有限公司确定为怀化市生活垃圾焚烧发电项目联合中标体，后成立项目公司，并签订《怀化市生活垃圾焚烧发电项目PPP合同》，详见公司《关于子公司收到<中标通知书>的公告》，公告编号2021-041；《关于子公司中标项目签订合同的进展公告》，公告编号2022-001。
4. 公司组织开展长永、长潭、潭耒（衡耒段）、溆怀及怀芷高速公路的2021-2022年养护工程，公司控股股东湖南省高速公路集团有限公司的二级全资子公司湖南高速养护公司参与投标并确定为上述养护工程项目中标人，详见公司《关于因公开招标形成关联交易的公告》，公告编号2021-047。
5. 公司竞购获得湖南湘衡高速公路有限公司51%股权，并完成股权过户的工商变更登记，详见《关于参与竞购湖南湘衡高速公路有限公司51%股权的公告》，公告编号2021-052；《关于竞购湖南湘衡高速公路有限公司51%股权的摘牌公告》，公告编号2021-058；《关于竞购湖南湘衡高速公路有限公司51%股权的进展公告》，公告编号2021-059。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 报告期，现代资产转让湘潭市现代石化实业有限公司1%股权，持有股权由51%变更为50%。
2. 报告期，现代资产成立分公司长沙现代悦途酒店。
3. 报告期，现代资产注销湖南迅财航商贸有限公司。
4. 报告期，现代环科收购红河州现代德远环境保护有限公司49%股权，红河州现代德远环境保护有限公司变为现代环科的全资子公司。

5. 报告期，现代环科注销吉林现代星旗环科科技有限公司、赫章现代环境科技投资经营有限公司、云南现代工业危废处理技术有限公司，处置耒阳市现代金利亚环保科技有限公司股权。
6. 报告期，现代财富注销湖南万得富商业管理合伙企业（有限合伙）、湖南比特富商业管理合伙企业（有限合伙）、湖南天隆投资管理咨询有限公司、菲力克有限公司。
7. 报告期，大有期货注销大有期货（香港）有限公司。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	454,149	0.03%				-386,649	-386,649	67,500	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	454,149	0.03%				-386,649	-386,649	67,500	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	454,149	0.03%				-386,649	-386,649	67,500	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,517,374,185	99.97%				386,649	386,649	1,517,760,834	100.00%
1、人民币普通股	1,517,374,185	99.97%				386,649	386,649	1,517,760,834	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,517,828,334	100.00%				0	0	1,517,828,334	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期，因公司董事、监事届满离任，按相关规定，其所持有的锁定股份也随之变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘桂良	1,125		1,125	0	离任	2021.9.10
颜如意	66,652		66,652	0	离任	2021.9.10
杜明辉	109,800		109,800	0	离任	2021.9.10
栗书茵	1,125		1,125	0	离任	2021.9.10
陈敏	121,842		121,842	0	离任	2021.9.10
马玉国	84,980		84,980	0	离任	2021.9.10
包群	1,125		1,125	0	离任	2021.9.10
合计	386,649	0	386,649	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,713	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,008	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南省高速公路集团有限公司	国有法人	27.19%	412,666,971			412,666,971		
湖南轨道交通控股集团有限公司	国有法人	9.80%	148,743,737	+72,852,286		148,743,737		
招商局公路网络科技控股股份有限公司	国有法人	8.04%	122,050,565			122,050,565		
通辽市蒙古王工贸有限公司	境内非国有法人	3.51%	53,200,000	-560,000		53,200,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.11%	47,153,450	-1,326,700		47,153,450		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.94%	14,300,694			14,300,694		
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	其他	0.89%	13,466,034			13,466,034		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.89%	13,446,750			13,446,750		
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	其他	0.87%	13,206,900			13,206,900		

易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	其他	0.87%	13,157,404			13,157,404		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南省高速公路集团有限公司	412,666,971	人民币普通股	412,666,971					
湖南轨道交通控股集团有限公司	148,743,737	人民币普通股	148,743,737					
招商局公路网络科技控股股份有限公司	122,050,565	人民币普通股	122,050,565					
通辽市蒙古王工贸有限公司	53,200,000	人民币普通股	53,200,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	47,153,450	人民币普通股	47,153,450					
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	14,300,694	人民币普通股	14,300,694					
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	13,466,034	人民币普通股	13,466,034					
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	13,446,750	人民币普通股	13,446,750					
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	13,206,900	人民币普通股	13,206,900					
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	13,157,404	人民币普通股	13,157,404					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东通辽市蒙古王工贸有限公司通过国融证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 53,200,000 股。							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省高速公路集团有限公司	马捷	1993 年 04 月 09 日	914300001837763617	从事高速公路的投融资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）、建设、收费、养护和经营开发以及沿线资源开发（包括高速公路沿线土地及相关产业、服务区（含加油站）经营管理、信息技术及服务、通信管道租赁、建设养护工程施工及技术服务、广告资源的开发与经营、金融服务、物流业）；公路工程、建筑工程、市政工程施工总承包；公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包；公路交通工程（公路机电工程分项）专业承包；公路工程检测、监理、设计、咨询；桥梁加固维修；项目代建代管；高速公路新材料、新设备、新工艺的开发和应用；ETC 发行服务及应用；充电桩等新基建的建设和管养；车辆救援服务；建筑材料、装饰材料生产及销售；机械设备、通信器材的销售；广播、新媒体的开发与经营；设备租赁；其他经批准的业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公	不适用			

司的股权情况	
--------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

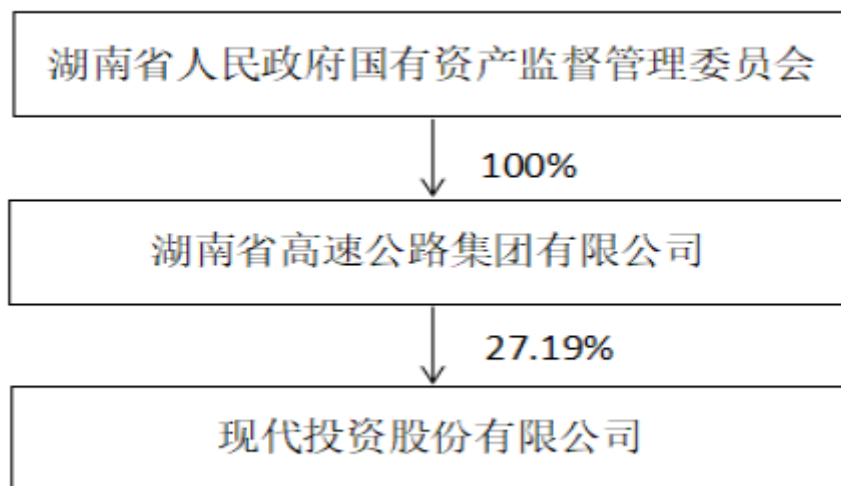
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用		地方国资管理机构	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 31 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2022CSAA10086
注册会计师姓名	丁景东、齐钢强

审计报告正文

现代投资股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了现代投资股份有限公司（以下简称现代投资公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了现代投资公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于现代投资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3. 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

高速公路特许经营权的折旧及摊销事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2021 年 12 月 31 日，高速公路特许经营权固定资产账面金额457,126,333.08 元、无形资产账面金额32,623,256,751.90元，合计33,080,383,084.98 元，占现代投资总资产的58.01%。于 2021年度，高速公路特许经营权固定资产折旧、无形资产摊销的金额分别为175,025,214.18元和390,981,374.65元，合计566,006,588.83元。</p> <p>我们关注高速公路特许经营权的折旧、摊销，由于高速公</p>	<p>为应对该关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>1、了解、评价管理层对高速公路特许经营权的折旧、摊销相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>2、选取同行业可比上市公司高速公路特许经营权折旧、摊销的会计政策进行对比分析，并结合近 3 年累计实际通行费收入与预测通行费收入之差异分析，评估了预测数据的</p>

<p>路特许经营权是现代投资的核心资产，其折旧、摊销成本对本年度车辆通行成本支出构成重大影响，该特许经营权按车流量法折旧与摊销，将车流量换算成通行费收入（含税）时，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与摊销，该折旧与摊销方法涉及现代投资对预计总通行费收入的估计，且该等估计存在不确定性。</p> <p>参见财务报表附注四、16和附注四、20以及附注七、20和附注七、23的相关披露。</p>	<p>可靠性，进而评估适用该会计估计的合理性。</p> <p>3、根据对现代投资高速公路业务的了解，并对现代投资聘请的独立专业机构于 2012 年出具的《长永高速、长潭高速和潭耒高速车流量预测报告》、2015年出具的《湖南省怀化至芷江高速公路经济分析报告》、2020年出具的《湖南省新化至怀化公路溁浦至怀化段车流量及通行费收入预测报告》、2019年出具的《湖南长沙至韶山至娄底高速公路交通量及收费收入预测咨询报告》、2022年出具的《怀化至芷江高速公路车流量及通行费收入预测报告》进行复核，关注车流量报告中关键假设的合理性，并评估了外部独立专业机构的专业胜任能力及独立性。</p> <p>4、根据外部独立专业机构预测的未来通行费收入对本年度折旧、摊销额进行重新测算。</p>
<p>商誉减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>于2021年12月31日，现代投资商誉期末余额为3.47亿元，占资产总额比例为0.61%，主要系2019年度收购湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司形成。现代投资公司商誉减值测试很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是预测相关资产组可回收金额相关收入增长率、存贷款利率和折现率。由于期末商誉金额较为重大，且涉及管理层的重大判断，故我们将商誉减值测试作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注七、24。</p>	<p>为应对该关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与商誉减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、了解并评价管理层聘用的外部资产评估机构专业胜任能力、职业道德和独立性，以及了解并评价相关减值测试报告中所采用的价值类型、方法和模型的恰当性。 3、复核管理层进行商誉减值测试所依据的基础数据，关注所选取的关键参数是否恰当，并与历史经营数据以及所属行业的发展趋势等进行比较。 4、复核管理层对预计未来现金流量计算是否准确。 5、评估管理层于2021年12月31日对商誉及其减值测试结果是否在财务报告中进行恰当的列报和披露。

4. 其他信息

现代投资公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括现代投资公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

5. 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估现代投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算现代投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督现代投资公司的财务报告过程。

6. 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对现代投资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致现代投资公司不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

就现代投资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不

应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年三月三十一日

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,437,037,558.91	5,428,702,391.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,156,472.91	78,463,451.36
衍生金融资产	1,304,630.00	74,563,579.23
应收票据	21,388,778.20	8,200,000.00
应收账款	301,597,876.60	280,347,064.02
应收款项融资		
预付款项	121,417,158.24	137,272,712.51
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	255,260,957.03	284,419,824.99
其中：应收利息	88,330,600.06	82,363,915.93
应收股利		
买入返售金融资产		340,000,000.00
存货	674,637,360.98	709,540,201.08
合同资产	147,136,933.52	106,450,298.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	132,264,155.61	119,835,002.23
其他流动资产	1,714,437,243.51	1,786,748,504.91
流动资产合计	8,896,639,125.51	9,354,543,030.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款	4,816,114,386.93	3,863,310,968.99
债权投资	3,707,378,438.89	2,598,961,705.24
其他债权投资	228,613,600.00	263,752,850.00
长期应收款	246,465,263.22	181,978,346.27
长期股权投资	2,433,351,818.14	2,349,757,441.75
其他权益工具投资	78,600,532.32	103,932,974.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产	191,368,143.73	181,443,695.60
固定资产	1,762,957,415.24	1,914,839,149.50
在建工程	576,886,502.29	415,076,237.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,307,306.95	
无形资产	33,193,343,846.64	23,447,258,123.48
开发支出		
商誉	346,781,051.59	346,781,051.59
长期待摊费用	236,920,974.04	264,230,326.92
递延所得税资产	148,393,866.95	132,075,954.89
其他非流动资产	155,269,539.27	138,482,897.61
非流动资产合计	48,132,752,686.20	36,201,881,723.39
资产总计	57,029,391,811.71	45,556,424,753.62
流动负债：		

短期借款	3,084,504,200.00	3,908,708,106.00
向中央银行借款	218,521,300.00	519,786,900.00
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,055,578.98	64,125,762.11
应付票据	546,300,000.00	156,000,000.00
应付账款	420,335,596.03	571,819,087.16
预收款项	15,354,340.72	13,628,705.81
合同负债	135,870,763.89	48,986,727.59
卖出回购金融资产款	360,000,000.00	
吸收存款及同业存放	8,332,053,246.12	7,181,305,639.16
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	204,863,257.97	182,883,542.77
应交税费	161,463,025.38	81,544,905.72
其他应付款	8,936,886,913.91	952,153,085.42
其中：应付利息	280,470,769.35	176,034,574.53
应付股利		
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	793,309,088.21	430,971,920.00
其他流动负债	4,031,879,474.70	2,882,312,484.59
流动负债合计	27,246,396,785.91	16,994,226,866.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,757,521,555.52	16,531,179,091.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,966,752.04	
长期应付款	115,191,354.60	4,232,381.43
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,609,681.10	5,439,681.10

递延收益	136,128,084.09	146,192,415.92
递延所得税负债	146,682,124.91	161,233,810.86
其他非流动负债	20,459,682.55	23,161,904.76
非流动负债合计	17,185,559,234.81	16,871,439,285.59
负债合计	44,431,956,020.72	33,865,666,151.92
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00
其他权益工具	500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	49,334,632.58	445,660,644.28
减：库存股		
其他综合收益	94,300,682.80	93,749,214.88
专项储备		
盈余公积	1,206,535,429.30	1,154,598,022.18
一般风险准备	112,314,996.21	92,601,954.21
未分配利润	7,340,707,867.37	7,062,555,767.49
归属于母公司所有者权益合计	10,821,021,942.26	10,866,993,937.04
少数股东权益	1,776,413,848.73	823,764,664.66
所有者权益合计	12,597,435,790.99	11,690,758,601.70
负债和所有者权益总计	57,029,391,811.71	45,556,424,753.62

法定代表人：马捷

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	447,368,836.50	1,427,344,241.06
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,410,029.28	8,246,399.98
应收款项融资		
预付款项	4,376,803.23	1,982,749.23

其他应收款	5,761,300,485.37	6,009,150,376.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,768,331.25	1,901,632.35
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	38,412,173.09	61,960,536.79
流动资产合计	6,257,636,658.72	7,510,585,935.75
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	11,604,653,730.39	10,366,963,547.78
其他权益工具投资	78,500,532.32	103,832,974.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产	212,096,610.85	204,083,073.82
固定资产	1,028,069,697.32	1,257,195,333.66
在建工程	2,702,261.00	286,485.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,593,282,873.10	8,815,368,225.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	107,059,976.63	165,335,846.02
递延所得税资产	2,844,309.07	3,227,032.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	21,629,209,990.68	20,916,292,519.25
资产总计	27,886,846,649.40	28,426,878,455.00
流动负债：		
短期借款	2,500,000,000.00	3,400,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	53,921,147.87	168,610,954.24
预收款项		
合同负债	6,440,034.30	7,833,878.00
应付职工薪酬	77,911,497.01	76,188,698.89
应交税费	15,282,013.94	6,913,019.13
其他应付款	1,388,690,079.32	1,467,145,665.89
其中：应付利息	42,444,811.15	24,801,897.57
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	652,200,000.00	328,400,000.00
其他流动负债	1,700,464,943.00	1,400,000,000.00
流动负债合计	6,394,909,715.44	6,855,092,216.15
非流动负债：		
长期借款	11,071,300,000.00	10,993,500,000.00
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	11,071,400,000.00	10,993,600,000.00
负债合计	17,466,309,715.44	17,848,692,216.15
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00
其他权益工具	500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	48,062,059.88	446,793,305.64
减：库存股		

其他综合收益	87,706,811.26	90,580,928.74
专项储备		
盈余公积	1,206,535,429.30	1,154,598,022.18
未分配利润	7,060,404,299.52	6,868,385,648.29
所有者权益合计	10,420,536,933.96	10,578,186,238.85
负债和所有者权益总计	27,886,846,649.40	28,426,878,455.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	16,098,937,538.65	14,309,204,328.76
其中：营业收入	15,773,748,474.56	14,030,665,698.79
利息收入	323,340,161.97	275,924,331.39
已赚保费		
手续费及佣金收入	1,848,902.12	2,614,298.58
二、营业总成本	15,946,930,268.21	14,243,645,926.53
其中：营业成本	14,132,182,399.00	12,489,680,572.25
利息支出	174,427,056.40	129,006,370.48
手续费及佣金支出	2,557,904.72	3,399,674.29
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	43,915,498.87	39,001,658.66
销售费用	120,866,563.08	188,034,033.73
管理费用	521,229,163.09	462,780,081.79
研发费用	11,010,094.86	10,104,053.57
财务费用	915,139,878.31	921,639,481.76
其中：利息费用	941,291,684.66	938,269,861.93
利息收入	28,105,627.57	24,057,094.84
加：其他收益	40,462,272.98	36,548,050.65
投资收益（损失以“－”号	834,911,900.33	560,817,343.69

填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	175,820,282.79	160,921,011.52
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）	-144,574,279.66	71,503,264.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-80,875,760.03	-17,716,546.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	979,141.36	-3,466,772.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,247.53	759,993.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	802,930,792.95	714,003,736.35
加：营业外收入	8,989,309.60	19,440,401.41
减：营业外支出	3,966,601.27	15,425,322.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	807,953,501.28	718,018,815.37
减：所得税费用	210,466,004.82	157,201,104.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	597,487,496.46	560,817,711.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	598,054,266.57	560,817,711.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-566,770.11	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	624,051,617.18	524,892,686.00
2.少数股东损益	-26,564,120.72	35,925,025.09
六、其他综合收益的税后净额	551,467.92	219,335.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	551,467.92	219,335.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-25,332,442.19	17,021,799.10

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	-25,332,442.19	17,021,799.10
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	25,883,910.11	-16,802,463.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益	22,458,324.71	-16,913,817.79
2.其他债权投资公允价值变动	5,745,710.77	713,811.20
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	-2,320,125.37	-602,456.94
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	598,038,964.38	561,037,046.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	624,603,085.10	525,112,021.57
归属于少数股东的综合收益总额	-26,564,120.72	35,925,025.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.41	0.35
(二) 稀释每股收益	0.41	0.35

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：马捷

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,786,720,874.08	1,951,777,618.79
减：营业成本	909,603,443.75	1,156,615,350.29
税金及附加	20,121,606.03	22,181,252.50
销售费用		
管理费用	75,430,611.69	64,916,368.59
研发费用		
财务费用	366,787,445.73	395,084,983.56
其中：利息费用	371,840,752.85	398,187,298.90
利息收入	5,978,172.91	4,474,010.06
加：其他收益	9,029,886.31	19,179,785.33
投资收益（损失以“-”号填列）	198,105,235.11	158,090,761.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	169,197,923.18	156,092,133.55
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）	1,871,690.65	-6,960,970.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,177.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	623,784,578.95	483,303,417.21
加：营业外收入	6,623,365.08	11,199,938.87
减：营业外支出	2,452,160.29	5,226,551.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	627,955,783.74	489,276,805.01
减：所得税费用	108,581,712.50	83,374,474.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	519,374,071.24	405,902,330.34

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	519,374,071.24	405,902,330.34
（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	-2,874,117.48	107,981.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-25,332,442.19	17,021,799.10
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	-25,332,442.19	17,021,799.10
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	22,458,324.71	-16,913,817.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	22,458,324.71	-16,913,817.79
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	516,499,953.76	406,010,311.65
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	2021 年度	2020 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	23,882,004,247.26	19,814,387,924.97
客户存款和同业存放款项净增加额	1,236,522,645.48	931,398,245.08
向中央银行借款净增加额	-301,265,600.00	119,786,900.00
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	315,387,952.34	274,033,873.07
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	700,000,000.00	152,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,139,803.85	22,308,429.26
收到其他与经营活动有关的现金	1,551,161,127.02	687,856,835.26
经营活动现金流入小计	27,387,950,175.95	22,001,772,207.64
购买商品、接受劳务支付的现金	21,060,933,101.88	19,774,543,950.52
客户贷款及垫款净增加额	1,019,641,370.40	867,220,266.02
存放中央银行和同业款项净增加额	-223,176,756.98	-97,469,711.24
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	121,170,009.48	91,947,022.36
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	693,292,720.99	563,898,138.67
支付的各项税费	312,958,329.67	327,721,471.15
支付其他与经营活动有关的现	954,553,507.31	811,836,770.35

金		
经营活动现金流出小计	23,939,372,282.75	22,339,697,907.83
经营活动产生的现金流量净额	3,448,577,893.20	-337,925,700.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,704,633,092.57	26,088,742,369.57
取得投资收益收到的现金	793,864,026.64	528,308,539.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,789.34	1,769,635.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,960,199.21
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,498,588,908.55	26,658,780,744.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,573,853.42	533,169,632.48
投资支付的现金	26,867,790,796.75	24,198,758,340.42
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	1,458,810,000.00	3,809,054,064.12
支付其他与投资活动有关的现金	202,000.00	3,674,799.54
投资活动现金流出小计	28,655,376,650.17	28,544,656,836.56
投资活动产生的现金流量净额	-2,156,787,741.62	-1,885,876,092.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,444,700.00	528,994,094.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,444,700.00	28,994,094.75
取得借款收到的现金	4,305,218,412.03	9,477,425,832.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,723,522,414.84	2,307,465,500.00
筹资活动现金流入小计	6,040,185,526.87	12,313,885,426.75
偿还债务支付的现金	4,470,781,452.00	6,875,607,016.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,125,297,951.10	1,077,729,316.92
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	1,683,769,481.93	1,600,000,000.00

金		
筹资活动现金流出小计	7,279,848,885.03	9,553,336,332.92
筹资活动产生的现金流量净额	-1,239,663,358.16	2,760,549,093.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,617,035.60	-5,596,663.76
五、现金及现金等价物净增加额	53,743,829.02	531,150,637.55
加：期初现金及现金等价物余额	4,421,525,405.66	3,890,374,768.11
六、期末现金及现金等价物余额	4,475,269,234.68	4,421,525,405.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,847,003,607.54	2,093,115,043.54
收到的税费返还		6,359,121.46
收到其他与经营活动有关的现金	24,977,912.31	28,486,704.80
经营活动现金流入小计	1,871,981,519.85	2,127,960,869.80
购买商品、接受劳务支付的现金	287,164,881.53	280,017,162.91
支付给职工以及为职工支付的现金	261,954,884.52	280,494,225.25
支付的各项税费	172,597,324.12	218,743,841.64
支付其他与经营活动有关的现金	83,593,549.53	54,869,387.93
经营活动现金流出小计	805,310,639.70	834,124,617.73
经营活动产生的现金流量净额	1,066,670,880.15	1,293,836,252.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,984,819.52	36,910,836.59
取得投资收益收到的现金	111,640,128.23	105,098,627.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,965.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	138,624,947.75	142,097,429.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,707,410.65	109,920,295.98
投资支付的现金	1,559,569,643.00	3,883,586,975.96
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	1,575,277,053.65	3,993,507,271.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,436,652,105.90	-3,851,409,842.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		500,000,000.00
取得借款收到的现金	3,250,000,000.00	8,737,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,510,000,000.00	3,586,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,760,000,000.00	12,823,400,000.00
偿还债务支付的现金	3,748,400,000.00	1,802,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	614,693,286.30	628,461,667.25
支付其他与筹资活动有关的现金	3,006,901,991.81	7,276,264,500.00
筹资活动现金流出小计	7,369,995,278.11	9,706,726,167.25
筹资活动产生的现金流量净额	-609,995,278.11	3,116,673,832.75
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	-979,976,503.86	559,100,242.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,427,344,241.06	868,243,998.91
六、期末现金及现金等价物余额	447,367,737.20	1,427,344,241.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	1,5 17, 828 ,33 4.0 0		50 0,0 00, 00 0.0 0		445, 660, 644. 28			93,7 49,2 14.8 8		1,15 4,59 8,02 2.18	92,6 01,9 54.2 1	7,06 2,55 5,76 7.49		10,8 66,9 93,9 37.0 4	823, 764, 664. 66	11,6 90,7 58,6 01.7 0
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	1,5 17, 828 ,33 4.0 0		50 0,0 00, 00 0.0 0		445, 660, 644. 28			93,7 49,2 14.8 8		1,15 4,59 8,02 2.18	92,6 01,9 54.2 1	7,06 2,55 5,76 7.49		10,8 66,9 93,9 37.0 4	823, 764, 664. 66	11,6 90,7 58,6 01.7 0
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 填列）					-396 ,326, 011. 70			551, 467. 92		51,9 37,4 07.1 2	19,7 13,0 42.0 0	278, 152, 099. 88		-45, 971, 994. 78	952, 649, 184. 07	906, 677, 189. 29
（一）综合 收益总额								551, 467. 92				624, 051, 617. 18		624, 603, 085. 10	-26, 564, 120. 72	598, 038, 964. 38
（二）所有 者投入和 减少资本					-396 ,326, 011. 70							1,16 8,94 4.71		-395 ,157, 066. 99	1,00 2,77 3,30 4.79	607, 616, 237. 80
1.所有者 投入的普 通股					-396 ,735, 832.									-396 ,735, 832.	1,00 2,77 3,30	606, 037, 472.

					51							51	4.79	28
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					409,820.81					1,168,944.71		1,578,765.52		1,578,765.52
(三) 利润分配								51,937,407.12	19,713,042.00	-347,068,462.01		-275,418,012.89	-23,560,000.00	-298,978,012.89
1. 提取盈余公积								51,937,407.12		-51,937,407.12				
2. 提取一般风险准备									19,713,042.00	-19,713,042.00				
3. 对所有者(或股东)的分配										-242,852,533.44		-242,852,533.44	-23,560,000.00	-266,412,533.44
4. 其他										-32,565,479.45		-32,565,479.45		-32,565,479.45
(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	50,000,000.00		49,334,632.58		94,300,682.80		1,206,535,429.30	112,314,996.21	7,340,707,867.37		10,821,021,942.26	1,776,413,848.73	12,597,435,790.99

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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				447,906,783.34		93,529,879.31		1,114,007,789.15	73,519,286.77	6,853,815,692.76		10,100,607,765.33	750,574,431.84	10,851,182,197.17
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			447,906,783.34		93,529,879.31		1,114,007,789.15	73,519,286.77	6,853,815,692.76		10,100,607,765.33	750,574,431.84	10,851,182,197.17	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			500,000.00	-2,246,139.06		219,335.57		40,590,233.03	19,082,667.44	208,740,074.73		766,386,171.71	73,190,232.82	839,576,404.53	
(一)综合收益总额						219,335.57				524,892,686.00		525,112,021.57	35,925,025.09	561,037,046.66	
(二)所有者投入和减少资本			500,000.00	-2,246,139.06						-13,627,177.36		484,126,683.58	37,265,207.73	521,391,891.31	
1. 所有者投入的普通股													28,994,094.75	28,994,094.75	
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000.00									500,000.00		500,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				-2,246,139.06						-13,627,177.36		-15,873,316.42	8,271,112.98	-7,602,203.44	

(三)利润分配								40,590,233.03	19,082,667.44	-302,525,433.91			-242,852,533.44					-242,852,533.44	
1. 提取盈余公积								40,590,233.03		-40,590,233.03									
2. 提取一般风险准备									19,082,667.44	-19,082,667.44									
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																			
(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	1,517,828.33		50,000.00		445,660.644		93,749.2148		1,154,598.02	92,601.9542	7,062.5576		10,866.9937	823,764.66	11,690,758.60170

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		446,793,305.64		90,580,928.74		1,154,598,022.18	6,868,385.648.29		10,578,186,238.85
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		446,793,305.64		90,580,928.74		1,154,598,022.18	6,868,385.648.29		10,578,186,238.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-398,731,245.76		-2,874,117.48		51,937,407.12	192,018,651.23		-157,649,304.89
（一）综合收益总额							-2,874,117.48			519,374,071.24		516,499,953.76
（二）所有者投入和减少资本					-398,731,245.76							-398,731,245.76

1. 所有者投入的普通股					-399,141,066.57							-399,141,066.57
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					409,820.81							409,820.81
(三) 利润分配									51,937,407.12	-327,355,420.01		-275,418,012.89
1. 提取盈余公积									51,937,407.12	-51,937,407.12		
2. 对所有者(或股东)的分配										-242,852,533.44		-242,852,533.44
3. 其他										-32,565,79.45		-32,565,79.45
(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		48,062,059.88		87,706,811.26		1,206,535,429.30	7,060,404,299.52		10,420,536,933.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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				449,039,444.70		90,472,947.43		1,114,007,789.15	6,745,926,084.42		9,917,274,599.70
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				449,039,444.70		90,472,947.43		1,114,007,789.15	6,745,926,084.42		9,917,274,599.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			500,000.00		-2,246,139.06		107,981.31		40,590,233.03	122,459,563.87		660,911,639.15
(一) 综合收							107,981.31		405,90			406,010,

益总额						81.31			2,330.34		311.65
(二)所有者投入和减少资本			500,000.00		-2,246,139.06						497,753,860.94
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000.00								500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-2,246,139.06						-2,246,139.06
(三)利润分配								40,590,233.03	-283,442,766.47		-242,852,533.44
1. 提取盈余公积								40,590,233.03	-40,590,233.03		
2. 对所有者(或股东)的分配									-242,852,533.44		-242,852,533.44
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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		446,793,305.64		90,580,928.74		1,154,598,022.18	6,868,385,648.29		10,578,186,238.85

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，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w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：马捷。最新营业执照统一社会信用代码：914300001837784984。截至2021年12月31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。

本公司财务报表于2022年3月31日经公司董事会批准报出。

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。

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“四、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：

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》(财会[2018]35

号)(以下简称"新租赁准则"),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度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、买入返售及卖出回购交易

根据协议承诺于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，在资产负债表中列示为“卖出回购金融资产款”。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出项内。

相反，购买时按照协议约定于未来某确定日期返售的资产将不在资产负债表予以确认。买入该等资产之成本，在资产负债表中列示为“买入返售金融资产”。购入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入项内。

11、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

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。

12、特许经营权

(1) 特许经营权定义

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

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

(2) 确认和计量

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

营期限内平均摊销或采用工作量法摊销。

(3) 利率的选择

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

13、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。

14、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。

15、应收款项融资

16、其他应收款

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。

17、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。

18、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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”。

19、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。

20、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。

21、债权投资

债权投资以预期信用损失为基础计提减值，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。

22、其他债权投资

其他债权投资以预期信用损失为基础计提减值，详见具体见参考“第十节 财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“11、金融工具”金融资产减值相关内容描述。

23、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，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。

24、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。

25、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。

26、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
----	------	------	-----	------

1) 高速公路特许经营权固定资产折旧

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。

2) 其他固定资产折旧

采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类固定资产年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	3	2.43-3.23
2	运输工具	5-8	3	12.13-19.40
3	专用设施	5-10	3	9.70-19.40
4	其他	5-10	3	9.70-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

27、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。

28、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。

29、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。

30、生物资产

31、油气资产

32、使用权资产

33、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，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。

34、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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

35、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。

36、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时点确认合同负债。合同负债于公司按照合约履行履约义务时确认收入。

37、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

38、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，该款额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，本公司团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）。

39、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。

40、股份支付

41、优先股、永续债等其他金融工具

42、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

43、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) 本公司政府补助的核算方法为总额法

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

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。

44、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。

45、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。

46、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。

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。

47、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则导致的会计政策变更	本次会计政策变更经本公司第二届董事会第十次会议审议通过。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。	

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》(财会[2018]35号)(以下简称"新租赁准则")，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本次会计政策变更经本公司第二届董事会第十次会议审议通过。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,428,702,391.40	5,428,702,391.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	78,463,451.36	78,463,451.36	
衍生金融资产	74,563,579.23	74,563,579.23	
应收票据	8,200,000.00	8,200,000.00	
应收账款	280,347,064.02	280,347,064.02	
应收款项融资			
预付款项	137,272,712.51	137,272,712.51	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	284,419,824.99	284,419,824.99	
其中：应收利息	82,363,915.93	82,363,915.93	
应收股利			
买入返售金融资产	340,000,000.00	340,000,000.00	
存货	709,540,201.08	709,540,201.08	
合同资产	106,450,298.50	106,450,298.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	119,835,002.23	119,835,002.23	
其他流动资产	1,786,748,504.91	1,786,748,504.91	
流动资产合计	9,354,543,030.23	9,354,543,030.23	

非流动资产：			
发放贷款和垫款	3,863,310,968.99	3,863,310,968.99	
债权投资	2,598,961,705.24	2,598,961,705.24	
其他债权投资	263,752,850.00	263,752,850.00	
长期应收款	181,978,346.27	181,978,346.27	
长期股权投资	2,349,757,441.75	2,349,757,441.75	
其他权益工具投资	103,932,974.51	103,932,974.51	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	181,443,695.60	181,443,695.60	
固定资产	1,914,839,149.50	1,914,839,149.50	
在建工程	415,076,237.04	415,076,237.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,679,738.83	14,679,738.83
无形资产	23,447,258,123.48	23,447,258,123.48	
开发支出			
商誉	346,781,051.59	346,781,051.59	
长期待摊费用	264,230,326.92	264,230,326.92	
递延所得税资产	132,075,954.89	132,075,954.89	
其他非流动资产	138,482,897.61	138,482,897.61	
非流动资产合计	36,201,881,723.39	36,216,561,462.22	14,679,738.83
资产总计	45,556,424,753.62	45,571,104,492.45	14,679,738.83
流动负债：			
短期借款	3,908,708,106.00	3,908,708,106.00	
向中央银行借款	519,786,900.00	519,786,900.00	
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	64,125,762.11	64,125,762.11	
应付票据	156,000,000.00	156,000,000.00	
应付账款	571,819,087.16	571,819,087.16	
预收款项	13,628,705.81	13,628,705.81	
合同负债	48,986,727.59	48,986,727.59	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	7,181,305,639.16	7,181,305,639.16	

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	182,883,542.77	182,883,542.77	
应交税费	81,544,905.72	81,544,905.72	
其他应付款	952,153,085.42	952,153,085.42	
其中：应付利息	176,034,574.53	176,034,574.53	
应付股利			
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	430,971,920.00	436,131,671.38	5,159,751.38
其他流动负债	2,882,312,484.59	2,882,312,484.59	
流动负债合计	16,994,226,866.33	16,999,386,617.71	5,159,751.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	16,531,179,091.52	16,531,179,091.52	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,204,987.45	9,204,987.45
长期应付款	4,232,381.43	4,232,381.43	
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,439,681.10	5,439,681.10	
递延收益	146,192,415.92	146,192,415.92	
递延所得税负债	161,233,810.86	161,233,810.86	
其他非流动负债	23,161,904.76	23,161,904.76	
非流动负债合计	16,871,439,285.59	16,880,644,273.04	9,204,987.45
负债合计	33,865,666,151.92	33,880,030,890.75	14,364,738.83
所有者权益：			
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00	
其他权益工具	500,000,000.00	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	500,000,000.00	500,000,000.00	

资本公积	445,660,644.28	445,660,644.28	
减：库存股			
其他综合收益	93,749,214.88	93,749,214.88	
专项储备			
盈余公积	1,154,598,022.18	1,154,598,022.18	
一般风险准备	92,601,954.21	92,601,954.21	
未分配利润	7,062,555,767.49	7,062,555,767.49	
归属于母公司所有者权益合计	10,866,993,937.04	10,866,993,937.04	
少数股东权益	823,764,664.66	823,764,664.66	
所有者权益合计	11,690,758,601.70		
负债和所有者权益总计	45,556,424,753.62	45,570,789,492.45	14,364,738.83

调整情况说明

2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号，以下简称新租赁准则）。根据新租赁准则的实施时间要求，公司自2021年1月1日起开始执行新租赁准则。根据新租赁准则，公司自 2021年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及利息费用，不调整可比期间财务信息。本次会计政策变更会增加现代投资总资产和总负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,427,344,241.06	1,427,344,241.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,246,399.98	8,246,399.98	
应收款项融资			
预付款项	1,982,749.23	1,982,749.23	
其他应收款	6,009,150,376.34	6,009,150,376.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,901,632.35	1,901,632.35	
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	61,960,536.79	61,960,536.79	
流动资产合计	7,510,585,935.75	7,510,585,935.75	
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	10,366,963,547.78	10,366,963,547.78	
其他权益工具投资	103,832,974.51	103,832,974.51	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	204,083,073.82	204,083,073.82	
固定资产	1,257,195,333.66	1,257,195,333.66	
在建工程	286,485.73	286,485.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,815,368,225.50	8,815,368,225.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	165,335,846.02	165,335,846.02	
递延所得税资产	3,227,032.23	3,227,032.23	
其他非流动资产			
非流动资产合计	20,916,292,519.25	20,916,292,519.25	
资产总计	28,426,878,455.00	28,426,878,455.00	
流动负债：			
短期借款	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	168,610,954.24	168,610,954.24	
预收款项			
合同负债	7,833,878.00	7,833,878.00	
应付职工薪酬	76,188,698.89	76,188,698.89	
应交税费	6,913,019.13	6,913,019.13	
其他应付款	1,467,145,665.89	1,467,145,665.89	

其中：应付利息	24,801,897.57	24,801,897.57	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	328,400,000.00	328,400,000.00	
其他流动负债	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	
流动负债合计	6,855,092,216.15	6,855,092,216.15	
非流动负债：			
长期借款	10,993,500,000.00	10,993,500,000.00	
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	10,993,600,000.00	10,993,600,000.00	
负债合计	17,848,692,216.15	17,848,692,216.15	
所有者权益：			
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00	
其他权益工具	500,000,000.00	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	500,000,000.00	500,000,000.00	
资本公积	446,793,305.64	446,793,305.64	
减：库存股			
其他综合收益	90,580,928.74	90,580,928.74	
专项储备			
盈余公积	1,154,598,022.18	1,154,598,022.18	
未分配利润	6,868,385,648.29	6,868,385,648.29	
所有者权益合计	10,578,186,238.85	10,578,186,238.85	
负债和所有者权益总计	28,426,878,455.00	28,426,878,455.00	

调整情况说明

母公司无调整。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

48、其他

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%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
其他税项	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%
湘乡现代环保能源有限公司	0%
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%

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，2018年12月3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、云溪分公司、湘阴分公司污水处理、垃圾处理项目，根据财税[2015]78号文，自2015年7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，退税比例为已缴税款的70%，2021年该税收优惠政策延续。

(3) 红河州德远环境保护有限公司根据财政部公告[2019]60号，自2019年1月1日起至2021年12月31日止，从事符合污染防治的第三方企业，适用减按15%的税率征收企业所得税。

(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，2021年度享受免征收。

(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2019年第87号，自2019年4月1日至2021年12月31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。根据国家税务总局大安市税务局税务事项通知书（大税通【2021】16321号），自2021年11月1日起，生物质燃料进项税按照投入产出法，税率13%计提进项税额。

(7) 现代环境科技投资有限公司根据财政部税务总局公告2020年第5号和财政部税务总局公告2020年第24号，增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在2020年2月底以前，适用3%征收率征收增值税；纳税义务发生时间在2020年3月1日后适用减按1%征收率征收增值税。

(8) 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 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	49,755,823.94	43,172,271.02
银行存款	3,886,004,382.89	3,856,976,977.86
其他货币资金	1,501,277,352.08	1,528,553,142.52
合计	5,437,037,558.91	5,428,702,391.40
其中：存放在境外的款项总额	132,415,920.16	78,129,238.29
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	961,768,324.23	1,007,176,985.74

其他说明

期末货币资金余额中除银行承兑汇票保证金129,750,000.00元、存放央行法定存款准备金424,453,864.91元、期货履约保证金42,823,650.08元、用于担保的定期存款322,854,415.53元、土地复垦保证金31,020,279.13元、ETC冻结款1,109.30元、共管账户资金10,865,005.28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	90,156,472.91	78,463,451.36
其中：		
债务工具投资	0.00	12,532,207.28
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
基金投资	84,470,224.53	49,278,628.25
资产管理计划投资	5,686,248.38	16,652,615.84
其中：		
合计	90,156,472.91	78,463,451.36

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	1,304,630.00	74,563,579.23
合计	1,304,630.00	74,563,579.23

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
银行承兑票据	500,000.00	8,200,000.00
商业承兑票据	20,888,778.20	
合计	21,388,778.20	8,200,000.00

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票据	21,388,778.20	100.00%	0.00	0.00%	21,388,778.20	8,200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	8,200,000.00
其中:										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据	18,500,000.00	86.49%	0.00	0.00%	18,500,000.00	5,900,000.00	71.95%	0.00	0.00%	5,900,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收票据	2,888,778.20	13.51%	0.00	0.00%	2,888,778.20	2,300,000.00	28.05%	0.00	0.00%	2,300,000.00
其中:										
合计	21,388,778.20	100.00%			21,388,778.20	8,200,000.00	100.00%			8,200,000.00

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据

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
花垣县太丰冶炼有限责任公司	18,500,000.00	0.00	0.00%	预计可收回
合计	18,500,000.00	0.00	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收票据

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
中铁十局集团有限公司	300,000.00	0.00	0.00%	预计可收回
曲靖众一合成化工有限公司	500,000.00	0.00	0.00%	预计可收回
湖南三奥贸易有限公司	2,088,778.20	0.00	0.00%	预计可收回
合计	2,888,778.20	0.00	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

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	192,441,481.93	54.77%	35,183,373.31	18.28%	157,258,108.62	33,983,212.93	10.26%	14,245,888.71	41.92%	19,737,324.22
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	155,445,317.71	44.24%	22,806,619.39	14.67%	132,638,698.32	6,152,419.00	1.86%			6,152,419.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,996,164.22	10.53%	12,376,753.92	33.45%	24,619,410.30	27,830,793.93	8.40%	14,245,888.71	51.19%	13,584,905.22
按组合计提坏账准备的应收账款	158,924,057.72	45.23%	14,584,289.74	9.18%	144,339,767.98	297,378,856.92	89.74%	36,769,117.12	12.36%	260,609,739.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,924,057.72	45.23%	14,584,289.74	9.18%	144,339,767.98	297,378,856.92	89.74%	36,769,117.12	12.36%	260,609,739.80
合计	351,365,539.65		49,767,663.05		301,597,876.60	331,362,069.85		51,015,005.83		280,347,064.02

按单项计提坏账准备：

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
湖南水口山投资控股集团有限公司	108,541,769.80	12,870,229.00	11.86%	未来现金流量现值与其账面价值的差额
耒阳市大市循环经济产业园开发有限公司	36,408,767.12	4,689,000.00	12.88%	未来现金流量现值与其账面价值的差额
湖南纳帕溪谷商业管	10,494,780.79	5,247,390.39	50.00%	未来现金流量现值与

理				其账面价值的差额
国网吉林省电力有限公司白城供电公司	4,534,837.00	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
湘乡市城市管理和行政执法局	3,227,609.70	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
国网湖南省电力公司	2,790,792.18	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
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
中铁四局集团第四工程有限公司（连锁二三四分部、梁场）	2,554,873.93	2,554,873.93	100.00%	预计无法收回
北京新投建环科技发展有限公司	2,241,617.60	2,241,617.60	100.00%	预计无法收回
邵阳湘村高科生态农业有限公司	1,855,442.13	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
湘潭现代石化实业有限公司	1,820,400.27	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
阜南绿色东方环保能源有限公司	1,195,200.10	1,195,200.10	100.00%	预计无法收回
炎陵县城市管理行政执法局	1,195,171.60	3,413.19	0.29%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
昆山博光电材料有限公司	1,101,333.33	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
怀化畅文文化传媒有限公司	958,351.84	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
湖南金源新材料股份有限公司	952,865.11	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
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
湖南金鑫新材料股份有限公司	910,057.56	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
廉江市绿色东方新能源有限公司	906,947.22	906,947.22	100.00%	预计无法收回
湖南大道新材料有限公司	818,002.14	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
湘乡市环境卫生服务中心	496,340.00	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
中铁十四局集团有限	459,772.80	229,886.40	50.00%	未来现金流量现值与

公司沪通铁路工程站前 1 标项目部				其账面价值的差额
中铁四局集团有限公司南京分公司（连镇一分部）	445,126.07	445,126.07	100.00%	预计无法收回
长沙邦民环保科技有限公司	313,503.60	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
寿县绿色东方新能源有限责任公司	229,823.90	229,823.90	100.00%	预计无法收回
湖南尚鑫新材料科技有限公司	227,040.98	0.00	0.00%	未来现金流量现值和账面价值差异很小
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	193,658.66	193,658.66	100.00%	预计无法收回
欧亚墙纸	136,342.00	136,342.00	100.00%	预计无法收回
中铁四局集团上海工程有限公司（徐盐八标二分部）	106,341.34	106,341.34	100.00%	预计无法收回
仙桃绿色东方环保发电有限公司	96,580.00	96,580.00	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）	90,593.14	90,593.14	100.00%	预计无法收回
中铁十局集团物资工贸有限公司（原：中铁十局集团山东鲁铁工业物资有限公司）	71,631.11	71,631.11	100.00%	预计无法收回
其他	3,253,522.11	62,332.46	1.92%	未来现金流量现值与其账面价值的差额
合计	192,441,481.93	35,183,373.31	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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）	98,670,556.69	1,114,977.30	1.13%
1-2 年	19,200,505.92	1,722,285.37	8.97%
2-3 年	7,067,723.53	1,104,685.18	15.63%
3-4 年	25,342,077.40	4,850,473.62	19.14%
4-5 年	4,385,980.50	1,534,654.59	34.99%
5 年以上	4,257,213.68	4,257,213.68	100.00%
合计	158,924,057.72	14,584,289.74	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	129,466,662.65
1 至 2 年	87,570,036.17
2 至 3 年	7,067,723.53
3 年以上	127,261,117.30
3 至 4 年	55,432,670.54
4 至 5 年	47,667,591.92
5 年以上	24,160,854.84
合计	351,365,539.65

（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	
按组合计提坏账准备						

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,769,117.12	-22,032,347.16	0.00	152,480.22	0.00	14,584,289.74
按单项计提坏账准备						
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,245,888.71	4,583,213.21	1,204,957.61	0.00	0.00	17,624,144.31
单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款	0.00	17,559,229.00	0.00	0.00	0.00	17,559,229.00
合计	51,015,005.83	110,095.05	1,204,957.61	152,480.22	0.00	49,767,663.05

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
阜南绿色东方环保能源有限公司	271,059.00	调整与预收账款的双边挂账,冲回原计提的坏账
寿县绿色东方新能源有限责任公司	933,898.61	调整与预收账款的双边挂账,冲回原计提的坏账
合计	1,204,957.61	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
孙洁茹	3,944.18
中国太平洋人寿保险	9,328.55
李艳菲应收	43,619.00
中信（北京高管）	6,872.99
弘高租赁	44,946.90
凯莱销售部应收	43,768.60

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

孙洁茹	应收酒店消费款	3,944.18	按公司程序审批， 抵扣部分工资，其 其他部分做了应收 坏账核销		否
中国太平洋人寿 保险	应收酒店消费款	9,328.55	按公司程序审批， 抵扣部分工资，其 其他部分做了应收 坏账核销		否
李艳菲应收	应收酒店消费款	43,619.00	按公司程序审批， 抵扣部分工资，其 其他部分做了应收 坏账核销		否
中信（北京高管）	应收酒店消费款	6,872.99	按公司程序审批， 抵扣部分工资，其 其他部分做了应收 坏账核销		否
弘高租赁	应收酒店消费款	44,946.90	按公司程序审批， 抵扣部分工资，其 其他部分做了应收 坏账核销		否
凯莱销售部应收	应收酒店消费款	43,768.60	按公司程序审批 后，抵扣部分工资 后，其他部分做了 应收坏账核销		否
合计	--	152,480.22	--	--	--

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
湖南水口山投资控股集团 集团有限公司	108,541,769.80	30.89%	12,870,229.00
湖南省高速公路联网 收费管理有限公司	54,735,912.81	15.58%	618,515.81
耒阳市大市循环经济 产业园开发建设有限 公司	36,408,767.12	10.36%	4,689,000.00
湖南省湘诚建设集团 有限公司	11,624,748.72	3.31%	2,346,722.50

湖南中奇建筑工程有限公司桃江分公司	10,540,000.00	3.00%	704,902.00
合计	221,851,198.45	63.14%	

(5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	116,395,725.94	95.87%	133,335,515.09	97.13%
1 至 2 年	1,569,310.68	1.29%	699,062.47	0.51%
2 至 3 年	450,676.22	0.37%	311,660.50	0.23%
3 年以上	3,001,445.40	2.47%	2,926,474.45	2.13%
合计	121,417,158.24	--	137,272,712.51	--

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66,105,928.57元，占预付款项年末余额合计数的比例54.45%。

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	88,330,600.06	82,363,915.93
其他应收款	166,930,356.97	202,055,909.06
合计	255,260,957.03	284,419,824.99

(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
定期存款	8,112,146.85	14,609,141.19
委托贷款	17,440.00	652,607.01
债券投资	65,681,507.44	56,611,148.81
结构性存款利息	222,126.94	429,284.95
贷款利息	10,690,790.28	9,001,856.68
保证金稳存利息	3,459,791.67	973,869.44
其他利息	146,796.88	86,007.85
合计	88,330,600.06	82,363,915.93

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	139,038,178.50	144,058,115.04
质押金	22,500.00	77,482,526.24
押金及保证金	77,275,424.14	20,316,019.89
资金拆借款		7,835,000.00
代建支出	40,821,162.49	40,821,162.49
到期委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
备用金	2,106,378.48	2,859,519.54
其他	8,474,311.49	4,598,023.22
合计	277,737,955.10	307,970,366.42

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	136,458.26	25,044,085.10	80,733,914.00	105,914,457.36
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	283,963.17	3,407,028.24	1,971,483.61	5,662,475.02
本期转回			466,700.00	466,700.00
其他变动	-302,634.25			-302,634.25

2021 年 12 月 31 日余额	117,787.18	28,451,113.34	82,238,697.61	110,807,598.13
--------------------	------------	---------------	---------------	----------------

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	85,234,017.70
1 至 2 年	3,716,330.86
2 至 3 年	3,368,580.01
3 年以上	185,419,026.53
3 至 4 年	31,496,087.48
4 至 5 年	7,999,928.44
5 年以上	145,923,010.61
合计	277,737,955.10

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	
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其它应收款	8,324,441.64	-2,763,108.45		1,000.00	-302,634.25	5,257,698.94
按单项计提坏账准备						
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	80,587,142.64	7,612,632.23				88,199,774.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,002,873.08	813,251.24	466,000.00			17,350,124.32

合计	105,914,457.36	5,662,775.02	466,000.00	1,000.00	-302,634.25	110,807,598.13
----	----------------	--------------	------------	----------	-------------	----------------

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
北京润宇环保工程有限公司	466,000.00	与预收账款双边挂账调整冲回
合计	466,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
张继平	1,000.00

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
中央金库	保证金	60,756,904.44	一年以内	21.88%	0.00
怀化市城市建设投资有限公司	代付服务区工程款	40,821,162.49	5 年及以上	14.70%	11,387,303.68
常熟日新机械有限公司	往来款	25,287,488.06	5 年以上	9.10%	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	5.03%	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	4.68%	2,600,000.00
合计	--	153,830,448.43	--	55.39%	53,239,685.18

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

项目	年末余额	年初余额
证券		340,000,000.00
减：减值准备		
合计	—	340,000,000.00

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	19,025,054.18	855,743.78	18,169,310.40	16,843,470.97	2,438,870.65	14,404,600.32
在产品	13,907,740.44	0.00	13,907,740.44	1,861,584.41	0.00	1,861,584.41
库存商品	631,049,575.45	0.00	631,049,575.45	681,913,161.48	0.00	681,913,161.48
周转材料	731,385.69	0.00	731,385.69	669,117.06	0.00	669,117.06
开发产品	49,838,700.70	39,146,962.89	10,691,737.81	49,838,700.70	39,146,962.89	10,691,737.81
其他	87,611.19		87,611.19			
合计	714,640,067.65	40,002,706.67	674,637,360.98	751,126,034.62	41,585,833.54	709,540,201.08

(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	2,438,870.65			1,583,126.87		855,743.78
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
周转材料	0.00					0.00
开发产品	39,146,962.89					39,146,962.89
合计	41,585,833.54			1,583,126.87		40,002,706.67

(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	121,884,324.00	1,529,151.56	120,355,172.44	91,349,253.00	1,146,060.86	90,203,192.14
桃江县水利局	15,511,133.73	0.00	15,511,133.73	8,568,775.51	0.00	8,568,775.51
国网湖南省电力有限公司	11,612,213.59	341,586.24	11,270,627.35	7,799,022.28	120,691.43	7,678,330.85
合计	149,007,671.32	1,870,737.80	147,136,933.52	107,717,050.79	1,266,752.29	106,450,298.50

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
国网吉林省电力有限公司白城供电公司	30,535,071.00	本期根据合同新增确认
合计	30,535,071.00	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

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
国网湖南省电力有限	220,894.81			

公司				
国网吉林省电力有限公司白城供电公司	383,090.70			
合计	603,985.51			--

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：

- 注：1.应披露划分为持有待售的非流动资产或处置组的出售原因和方式；
 2.应披露持有待售的非流动资产或处置组的部分信息；
 3.应披露持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产确认的减值损失及其转回金额；
 4.应披露与持有待售的非流动资产或处置组有关的其他综合收益累计金额。

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
BT 业务形成的长期应收款	93,023,676.74	72,388,704.20
TOT 业务形成的长期应收款	999,600.00	999,600.00
BOT 业务形成的长期应收款	17,616,438.37	17,616,438.37
PPP 业务形成的长期应收款	20,624,440.50	28,830,259.66
合计	132,264,155.61	119,835,002.23

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、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	1,045,378,590.17	1,179,261,209.68
应收质押保证金	165,245,680.00	53,399,136.00
委托贷款	87,641,462.37	89,977,594.46

发放小额贷款	129,595,801.16	143,773,533.26
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	126,841,564.54	192,146,637.88
预交企业所得税	990,816.50	23,304,817.28
保理本金	100,536,000.00	46,064,062.49
收购的不良资产	38,315,192.41	44,080,232.41
待摊银行承兑汇票贴现费用	8,444,997.98	2,353,003.94
其他	1,447,138.38	2,388,277.51
合计	1,714,437,243.51	1,786,748,504.91

其他说明：

15、发放贷款及垫款

(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	1,226,686,092.13	710,685,953.18
其中：普通贷款	1,112,844,475.79	700,369,702.06
其他	113,841,616.34	10,316,251.12
个人贷款和垫款	3,798,450,075.17	3,294,808,843.72
贷款和垫款总额	5,025,136,167.30	4,005,494,796.90
减：贷款损失准备	209,021,780.37	142,183,827.91
贷款和垫款净额	4,816,114,386.93	3,863,310,968.99

(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	82,571,196.47	47,316,198.07
电力、热力、燃气及水生产和供应业	62,195,544.20	40,576,932.08
房地产业	36,277,239.67	34,910,035.75
公共管理、社会保障和社会组织	216,239,780.33	145,822,984.97
国际组织	381,785.46	387,697.70
建筑业	736,439,694.65	575,922,134.41
交通运输、仓储和邮政业	186,193,046.68	169,865,864.09
教育	171,263,231.08	128,473,944.30
金融业	124,359,755.52	107,792,333.10
居民服务、修理和其他服务业	245,603,643.90	144,813,030.15
科学研究和技术服务业	11,830,498.47	10,015,623.87
农、林、牧、渔业	764,662,416.69	695,639,993.79
批发和零售业	791,370,845.60	723,275,639.42
水利、环境和公共设施管理业	222,076,076.00	136,460,894.78

卫生和社会工作	159,058,601.53	99,704,379.49
文化、体育和娱乐业	39,600,668.07	39,770,496.77
信息传输、软件和信息技术服务业	86,655,729.54	81,905,486.06
制造业	529,739,480.03	476,171,713.69
住宿和餐饮业	281,864,852.63	231,629,633.90
租赁和商务服务业	139,971,584.81	97,562,092.17
其他	136,780,495.97	17,477,688.34
贷款和垫款总额	5,025,136,167.30	4,005,494,796.90
减：贷款损失准备	209,021,780.37	142,183,827.91
贷款和垫款净额	4,816,114,386.93	3,863,310,968.99

(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	5,025,136,167.30	4,005,494,796.90
贷款和垫款总额	5,025,136,167.30	4,005,494,796.90
减：贷款损失准备	209,021,780.37	142,183,827.91
贷款和垫款净额	4,816,114,386.93	3,863,310,968.99

(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	1,152,605,600.16	836,636,218.62
保证贷款	1,360,463,316.63	995,485,151.64
抵押贷款	2,170,843,961.55	2,021,344,879.63
质押贷款	341,223,288.96	152,028,547.01
贷款和垫款总额	5,025,136,167.30	4,005,494,796.90
减：贷款损失准备	209,021,780.37	142,183,827.91
贷款和垫款净额	4,816,114,386.93	3,863,310,968.99

(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	4,806,297.90	4,740,435.51	2,116,591.12	0.00	11,663,324.53
保证贷款	5,451,935.79	4,520,512.95	4,718,815.65	233,717.91	14,924,982.30
抵押贷款	549,963.64	3,097,016.37	31,715,555.09	8,098,958.22	43,461,493.32
质押贷款				89,999.00	89,999.00
合计	10,808,197.33	12,357,964.83	38,550,961.86	8,422,675.13	70,139,799.15

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	

	天(含)	天(含)	年(含)		
信用贷款	2,154,416.53	2,497,736.39	160,088.16		4,812,241.08
保证贷款	4,250,421.80	7,161,499.10	455,118.01	279,714.91	12,146,753.82
抵押贷款	5,658,060.83	13,854,947.70	17,891,992.86	3,946,277.36	41,351,278.75
质押贷款				149,148.81	149,148.81
合计	12,062,899.16	23,514,183.19	18,507,199.03	4,375,141.08	58,459,422.46

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	142,183,827.91	204,000,574.17
本年计提/转回	69,287,085.07	2,124,513.13
本年转出		
本年核销	621,997.74	51,167,254.28
本年收回原核销贷款和垫款导致的转回	-1,827,134.87	-12,774,005.11
年末余额	209,021,780.37	142,183,827.91

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。

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	2,043,126,224.42		2,043,126,224.42	2,087,207,513.65		2,087,207,513.65
国债	1,136,713,488.98		1,130,713,488.98	276,028,712.78		276,028,712.78
企业债	336,822,794.69	11,430,000.00	331,392,794.69	149,268,308.48	2,250,000.00	147,018,308.48
地方政府债	205,220,930.80	3,075,000.00	202,145,930.80	90,057,170.33	1,350,000.00	88,707,170.33
合计	3,721,883,438.89	14,505,000.00	3,707,378,438.89	2,602,561,705.24	3,600,000.00	2,598,961,705.24

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	30,000,000.00	4.04%	3.67%	2028年07月06	30,000,000.00	4.04%	3.67%	2028年07月06

				日				日
政策性银行债券	50,000,000.00	4.04%	3.66%	2028年07月06日	50,000,000.00	4.04%	3.66%	2028年07月06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
政策性银行债券	30,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02月09日	30,000,000.00	4.88%	3.88%	2028年02月09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%	3.86%	2028年02月09日	20,000,000.00	4.88%	3.86%	2028年02月09日
地方政府债	60,000,000.00	3.08%	3.08%	2027年02月24日				
地方政府债	30,000,000.00	3.08%	3.04%	2027年02月24日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.18%	3.00%	2026年04月05日				
政策性银行债券	30,000,000.00	4.30%	2.66%	2024年08月21日				
政策性银行债券	50,000,000.00	4.30%	2.64%	2024年08月21日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.05%	2.99%	2026年08月25日				
政策性银行债券	40,000,000.00	3.48%	2.98%	2029年01月08日				

政策性银行债券	70,000,000.00	3.65%	2.96%	2029年05月21日				
政策性银行债券	140,000,000.00	3.18%	2.53%	2026年04月05日				
政策性银行债券	140,000,000.00	3.18%	2.53%	2026年04月05日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.12%	1.74%	2022年07月17日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.74%	2.99%	2029年07月12日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.74%	2.99%	2029年07月12日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.18%	2.48%	2026年04月05日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.45%	2.89%	2029年09月20日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.45%	2.89%	2029年09月20日				
政策性银行债券	40,000,000.00	3.45%	2.94%	2029年09月20日				
政策性银行债券	10,000,000.00	3.74%	2.63%	2025年09月10日				
政策性银行债券	50,000,000.00	4.30%	2.35%	2024年08月21日				
政策性银行债券	30,000,000.00	4.15%	2.66%	2025年10月26日				
企业债	20,000,000.00	6.00%	6.00%	2027年				

	0.00			05 月 06 日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.74%	2.71%	2025 年 09 月 10 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.74%	2.70%	2025 年 09 月 10 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.63%	2.93%	2026 年 07 月 19 日				
国债	30,000,000.00	1.99%	2.49%	2025 年 04 月 09 日				
政策性银行债券	50,000,000.00	4.04%	3.74%	2028 年 07 月 06 日	50,000,000.00	4.04%	3.74%	2028 年 07 月 06 日
企业债	40,000,000.00	6.00%	6.00%	2027 年 07 月 20 日				
企业债	20,000,000.00	3.94%	5.88%	2023 年 10 月 26 日				
企业债	60,000,000.00	5.70%	5.70%	2027 年 11 月 03 日				
企业债	50,000,000.00	6.20%	6.20%	2028 年 01 月 26 日				
企业债	48,000,000.00	3.94%	6.96%	2023 年 10 月 26 日				
地方政府债	5,000,000.00	3.76%	3.76%	2036 年 04 月 23 日				
企业债	20,000,000.00	6.30%	6.30%	2026 年 04 月 28 日				
企业债	24,000,000.00	3.94%	6.73%	2023 年 10 月 26 日				

				日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.22%	3.02%	2026年05月14日				
地方政府债	50,000,000.00	2.97%	2.97%	2026年08月20日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.41%	3.16%	2031年06月07日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.41%	3.17%	2031年06月07日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.41%	3.17%	2031年06月07日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.22%	3.01%	2026年05月14日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.41%	3.17%	2031年06月07日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.41%	3.17%	2031年06月07日				
企业债	50,000,000.00	6.50%	6.50%	2028年09月13日				
国债	50,000,000.00	3.01%	2.83%	2028年05月13日				
国债	110,000,000.00	3.01%	2.86%	2028年05月13日				
地方政府债	60,000,000.00	3.00%	2.85%	2024年06月04日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.25%	2.37%	2022年11月05日				

政策性银行债券	60,000,000.00	2.83%	2.97%	2026年 09月10日				
政策性银行债券	40,000,000.00	2.83%	2.95%	2026年 09月10日				
国债	50,000,000.00	2.89%	2.82%	2031年 11月18日				
国债	50,000,000.00	3.01%	2.83%	2028年 05月13日				
国债	50,000,000.00	3.02%	2.86%	2031年 05月27日				
国债	50,000,000.00	3.01%	2.85%	2028年 05月13日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.74%	2.89%	2025年 09月10日				
国债	50,000,000.00	3.02%	2.86%	2031年 05月27日				
国债	30,000,000.00	3.02%	2.88%	2031年 05月27日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.12%	3.07%	2031年 09月13日				
国债	20,000,000.00	3.02%	2.87%	2031年 05月27日				
国债	10,000,000.00	3.02%	2.87%	2031年 05月27日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.12%	3.07%	2031年 09月13日				
政策性银行债券	50,000,000.00	3.12%	3.07%	2031年				

	0.00			09 月 13 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.34%	2.83%	2025 年 07 月 14 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.12%	3.07%	2031 年 09 月 13 日				
国债	50,000,000.00	3.02%	2.87%	2031 年 05 月 27 日				
国债	100,000,000.00	2.22%	2.27%	2022 年 03 月 28 日				
国债	100,000,000.00	2.22%	2.27%	2022 年 03 月 28 日				
国债	100,000,000.00	2.22%	2.27%	2022 年 03 月 28 日				
国债	100,000,000.00	2.22%	2.28%	2022 年 03 月 28 日				
企业债	30,000,000.00	2.96%	2.77%	2023 年 10 月 20 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	2.83%	2.86%	2026 年 09 月 10 日				
政策性银行债券	30,000,000.00	3.30%	2.86%	2026 年 03 月 03 日				
国债	50,000,000.00	2.69%	2.63%	2026 年 08 月 12 日				
国债	50,000,000.00	2.69%	2.64%	2026 年 08 月 12 日				
政策性银行债券	20,000,000.00	3.22%	2.88%	2026 年 05 月 14 日				

				日				
国债	10,000,000.00	2.69%	2.61%	2026年 08月12 日				
国债	20,000,000.00	2.69%	2.61%	2026年 08月12 日				
国债	50,000,000.00	2.69%	2.62%	2026年 08月12 日				
政策性银行债券	100,000,000.00	4.04%	2.97%	2028年 07月06 日				
政策性银行债券					140,000,000.00	3.18%	2.53%	2026年 04月05 日
政策性银行债券					140,000,000.00	3.18%	2.53%	2026年 04月05 日
国债					100,000,000.00	2.36%	2.92%	2023年 07月02 日
国债					100,000,000.00	2.36%	2.93%	2023年 07月02 日
政策性银行债券					100,000,000.00	3.30%	3.37%	2024年 02月01 日
政策性银行债券					100,000,000.00	4.04%	3.66%	2028年 07月06 日
政策性银行债券					80,000,000.00	3.30%	3.37%	2024年 02月01 日
政策性银行债券					70,000,000.00	3.65%	2.96%	2029年 05月21 日
地方政府债					60,000,000.00	3.08%	3.08%	2027年 02月24 日

企业债					60,000,000.00	5.70%	5.70%	2027年11月03日
政策性银行债券					60,000,000.00	4.04%	3.57%	2028年07月06日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.18%	3.00%	2026年04月05日
政策性银行债券					50,000,000.00	4.30%	2.64%	2024年08月21日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.12%	1.74%	2022年07月17日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.79%	1.38%	2021年06月28日
政策性银行债券					50,000,000.00	4.24%	1.28%	2021年06月01日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.74%	2.99%	2029年07月12日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.74%	2.99%	2029年07月12日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.18%	2.48%	2026年04月05日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.45%	2.89%	2029年09月20日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.45%	2.89%	2029年09月20日
政策性银行债券					50,000,000.00	4.30%	2.35%	2024年08月21日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.74%	2.71%	2025年

					0.00			09月10日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.65%	3.26%	2029年05月21日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.65%	3.26%	2029年05月21日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.65%	3.26%	2029年05月21日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.09%	3.43%	2030年06月18日
政策性银行债券					50,000,000.00	3.09%	3.56%	2030年06月18日
国债					50,000,000.00	2.36%	2.91%	2023年07月02日
政策性银行债券					40,000,000.00	3.48%	2.98%	2029年01月08日
政策性银行债券					40,000,000.00	3.45%	2.94%	2029年09月20日
企业债					40,000,000.00	6.00%	6.00%	2027年07月20日
地方政府债					30,000,000.00	3.08%	3.04%	2027年02月24日
政策性银行债券					30,000,000.00	4.30%	2.66%	2024年08月21日
政策性银行债券					30,000,000.00	3.05%	2.99%	2026年08月25日
政策性银行债券					30,000,000.00	4.15%	2.66%	2025年10月26日

								日
政策性银行债券					30,000,000.00	3.74%	2.70%	2025年09月10日
国债					30,000,000.00	1.99%	2.49%	2025年04月09日
政策性银行债券					30,000,000.00	3.18%	3.42%	2026年04月05日
企业债					30,000,000.00	3.94%	5.88%	2023年10月26日
企业债					20,000,000.00	6.00%	6.00%	2027年05月06日
政策性银行债券					20,000,000.00	3.63%	2.93%	2026年07月19日
政策性银行债券					10,000,000.00	3.74%	2.15%	2021年09月25日
政策性银行债券					10,000,000.00	3.74%	2.63%	2025年09月10日
合计	3,687,000,000.00	—	—	—	2,550,000,000.00	—	—	—

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,600,000.00			3,600,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	10,905,000.00			10,905,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	14,505,000.00			14,505,000.00

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：

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
政策性金融债券	263,752,850.00			228,613,600.00	222,019,728.46	6,593,871.54		
合计	263,752,850.00			228,613,600.00	222,019,728.46	6,593,871.54		—

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
洛阳银行股份有限公司	10,000,000.00	4.04%	3.66%	2028年07月06日	70,000,000.00	4.04%	3.66%	2028年07月06日
山西证券股份有限公司	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
中国民生银行股份有限公司	50,000,000.00	3.48%	3.67%	2029年01月08日	50,000,000.00	3.48%	3.67%	2029年01月08日
国金证券股份有限公司	0.00	0.00%	0.00%		30,000,000.00	3.09%	3.34%	2030年06月18日
平安银行股份有限公司	20,000,000.00	3.18%	2.98%	2026年04月05日	20,000,000.00	3.18%	2.98%	2026年04月05日
中国光大银行股份有限公司	20,000,000.00	3.07%	3.04%	2030年03月10日	20,000,000.00	3.07%	3.04%	2030年03月10日
洛阳银行股份有限公司	20,000,000.00	4.88%	3.86%	2028年02月09日	20,000,000.00	4.88%	3.86%	2028年02月09日

平安银行股份有限公司	20,000,000.00	3.22%	3.05%	2026年05月14日	0.00	0.00%	0.00%	
天津银行股份有限公司	30,000,000.00	3.35%	3.05%	2026年03月24日	0.00	0.00%	0.00%	
合计	220,000,000.00	—	—	—	260,000,000.00	—	—	—

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)	
2021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	179,623,884.51	174,629.22	179,449,255.29	113,647,727.88	153,248.54	113,494,479.34	
其中：未实现融资收益	-17,343,262.76		-17,343,262.76	-19,040,965.85		-19,040,965.85	
BT 业务形成的长期应收款	49,114,134.82	0.00	49,114,134.82	49,114,134.82	0.00	49,114,134.82	5.66-11
TOT 业务形成的长期应收款	14,941,209.49	0.00	14,941,209.49	15,431,304.52	0.00	15,431,304.52	9.11
PPP 业务形成的长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他-资产	4,494,165.97	1,533,502.35	2,960,663.62	5,022,513.34	1,084,085.75	3,938,427.59	
合计	248,173,394.79	1,708,131.57	246,465,263.22	183,215,680.56	1,237,334.29	181,978,346.27	--

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,237,334.29	0.00	1,237,334.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	449,416.60	21,380.68	0.00	470,797.28
2021 年 12 月 31 日余额	449,416.60	1,258,714.97	0.00	1,708,131.57

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	105,856,587.27			4,551,300.00		-471,432.23	3,500,000.00			106,436,455.04	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	75,910,881.54			4,473,831.58	616,070.06	-1,555,970.21	660,000.00		-243,024.64	78,541,788.33	

司											
长沙农村商业银行股份有限公司	992,638,424.06			91,364,026.75	13,760,587.02	4,200,000.00	45,500,000.00		-9,510,794.88	1,046,952,242.95	
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	343,676,929.01			25,635,082.48		-485,293.03	11,200,000.00		-10,560,000.00	347,066,718.46	
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	229,306,115.46			13,502,308.41	3,387,520.01	-611,487.18	11,200,000.00		-896,000.00	233,488,456.70	
湖南安乡农村商业银行股份有限公司	123,995,125.46			12,526,452.05	4,694,147.62	-327,092.83			-2,025,000.00	138,863,632.30	
湖南祁东农村商业银行股份有限公司	366,736,011.20			17,144,921.91		-338,903.71	15,000,000.00		-3,750,000.00	364,792,029.40	
光大现代环保能源（汨罗）有限公司	38,466,797.80			1,725,959.09						40,192,756.89	
光大现代环保能源（湘阴）有限公司	43,170,569.95			2,905,091.54			1,049,232.40			45,026,429.09	

湖南联 智科技 股份有 限公司	30,000, 000.00			1,991,3 08.98						31,991, 308.98	
小计	2,349,7 57,441. 75			175,82 0,282.7 9	22,458, 324.71	409,82 0.81	88,109, 232.40		-26,984 ,819.52	2,433,3 51,818. 14	
合计	2,349,7 57,441. 75			175,82 0,282.7 9	22,458, 324.71	409,82 0.81	88,109, 232.40		-26,984 ,819.52	2,433,3 51,818. 14	

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	78,500,532.32	103,832,974.51
其他	100,000.00	100,000.00
合计	78,600,532.32	103,932,974.51

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	212,998,185.76			212,998,185.76
2.本期增加金额	33,498,290.18			33,498,290.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	33,498,290.18			31,684,000.18
(3) 企业合并增加				
.....	1,814,290.00			1,814,290.00
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	31,554,490.16			31,554,490.16
2.本期增加金额	23,573,842.05			23,573,842.05
(1) 计提或摊销	6,386,680.15			6,386,680.15
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	55,128,332.21			55,128,332.21
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	191,368,143.73			191,368,143.73
2.期初账面价值	181,443,695.60			181,443,695.60

(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
商联抵债资产	21,309,863.80	权证办理过程中
雅境园 5 号栋及综合楼	97,098,152.10	权证办理过程中

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	1,762,922,617.19	1,914,839,149.50
固定资产清理	34,798.05	0.00
合计	1,762,957,415.24	1,914,839,149.50

(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	3,220,396,533.32	1,172,939,836.81	379,556,337.23	73,618,541.60	114,945,551.81	4,961,456,800.77
2.本期增加金额		97,991,000.93	10,720,291.70	4,111,373.41	13,540,819.92	126,363,485.96
(1) 购置		1,143,566.97	4,945,735.95	4,111,373.41	11,775,454.64	21,976,130.97
(2) 在建工程转入		96,847,433.96	5,774,555.75		161,312.28	102,783,301.99
(3) 企业合并增加						

(4) 其他增加					1,604,053.00	1,604,053.00
3.本期减少 金额		36,423,877.00	31,345,006.01	3,794,636.50	11,713,696.59	83,277,216.10
(1) 处置 或报废			31,345,006.01	3,794,636.50	11,544,305.07	46,683,947.58
(2) 转入投资 性房地产		31,684,000.18				31,684,000.18
(3) 其他减少		4,739,876.82			169,391.52	4,909,268.34
4.期末余额	3,220,396,533. 32	1,234,506,960. 74	358,931,622.92	73,935,278.51	116,772,675.14	5,004,543,070. 63
二、累计折旧						
1.期初余额	2,588,244,986. 06	219,324,919.40	110,683,291.87	50,181,092.45	77,183,361.49	3,045,617,651. 27
2.本期增加 金额	175,025,214.18	33,174,559.49	34,819,233.03	7,129,962.97	11,759,016.73	261,907,986.40
(1) 计提	175,025,214.18	33,174,559.49	34,819,233.03	7,129,962.97	11,723,072.29	261,872,041.96
(2) 企业合并 增加						
(3) 其他增加					35,944.44	35,944.44
3.本期减少 金额		20,710,890.13	31,248,787.99	3,458,881.58	11,486,624.53	66,905,184.23
(1) 处置 或报废			31,248,787.99	3,458,881.58	11,323,937.61	46,031,607.18
(2) 转入投资 性房地产		17,187,161.90				17,187,161.90
(3) 其他减少		3,523,728.23			162,686.92	3,686,415.15
4.期末余额	2,763,270,200. 24	231,788,588.76	114,253,736.91	53,852,173.84	77,455,753.69	3,240,620,453. 44
三、减值准备						
1.期初余额		1,000,000.00				1,000,000.00
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						

或报废						
4.期末余额		1,000,000.00				1,000,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	457,126,333.08	1,001,718,371.98	244,677,886.01	20,083,104.67	39,316,921.45	1,762,922,617.19
2.期初账面价值	632,151,547.26	952,614,917.41	268,873,045.36	23,437,449.15	37,762,190.32	1,914,839,149.50

(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
综合楼	493,102,558.37	权证办理过程中
红河-房屋建筑物	100,131,975.46	权证办理过程中
河池-房屋建筑物	89,357,189.42	权证办理过程中
大安-房屋建筑物	139,704,387.63	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
土地资产	0.00	0.00
房屋及建筑物	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00
运输设备	23,258.85	0.00
电子设备	8,045.19	0.00

办公设备	0.00	0.00
酒店业家具	0.00	0.00
其他	3,494.01	0.00
合计	34,798.05	0.00

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	576,511,036.88	414,798,316.75
工程物资	375,465.41	277,920.29
合计	576,886,502.29	415,076,237.04

(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
湖南省桃江县城市防洪工程	336,273,562.41		336,273,562.41	217,914,064.84		217,914,064.84
河池固体废物（危险废物）处置中心一体化特许经营项目	0.00		0.00	79,850,394.89		79,850,394.89
科尔沁生物质热电联产项目	214,332,913.01		214,332,913.01	98,500,173.98		98,500,173.98
三荷社水果市场门面	10,593,213.68		10,593,213.68	9,756,000.00		9,756,000.00
吉林通榆县生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	6,019,905.89		6,019,905.89	6,019,905.89		6,019,905.89
办公室装修工程	1,788,832.00		1,788,832.00	0.00		0.00
怀化市生活垃圾焚烧发电项目	1,222,485.51		1,222,485.51	0.00		0.00

西塘危房重建	3,069,499.00		3,069,499.00	1,720,499.00		1,720,499.00
房屋	1,006,357.59		1,006,357.59	0.00		0.00
其他零星项目	2,204,267.79		2,204,267.79	1,037,278.15		1,037,278.15
合计	576,511,036.88		576,511,036.88	414,798,316.75		414,798,316.75

(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
湖南省桃江县城市防洪工程	389,151,110.00	217,914,064.84	118,359,497.57	0.00	0.00	336,273,562.41	86.41%	86.41%	9,117,452.45	6,178,614.09	4.46%	其他
河池固体废物（危险废物）处置中心一体化特许经营项目	196,465,300.00	79,850,394.89	17,623,451.57	95,504,711.75	1,969,134.71	0.00	50.70%	完工转固	4,858,001.57	1,061,402.94	4.25%	其他
科尔沁生物质热电联产项目	341,430,000.00	98,500,173.98	115,832,739.03	0.00	0.00	214,332,913.01	63.60%	63.60%	8,024,745.63	5,664,861.89	4.26%	其他
合计	927,046,410.00	396,264,633.71	251,815,688.17	95,504,711.75	1,969,134.71	550,606,475.42	--	--	22,000,199.65	12,904,878.92	--	--

(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
工程用材料	375,465.41		375,465.41	277,920.29		277,920.29
合计	375,465.41		375,465.41	277,920.29		277,920.29

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		合计
一、账面原值：		
1.期初余额	14,679,738.83	14,679,738.83
2.本期增加金额	682,090.26	682,090.26
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,361,829.09	15,361,829.09

二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,054,522.14	5,054,522.14
(1) 计提	5,054,522.14	5,054,522.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,054,522.14	5,054,522.14
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	10,307,306.95	10,307,306.95
2.期初账面价值	14,679,738.83	14,679,738.83

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	28,799,486,665.00	26,262,691.54	29,074,850,086.09
2.本期增加金额	13,000.00			10,974,691,740.40	8,138,308.48	10,982,843,048.88
(1) 购置	13,000.00			7,025,626.40	8,087,866.00	15,126,492.40

(2) 内部研发					50,442.48	50,442.48
(3) 企业合并增加				10,854,004,525.81		10,854,004,525.81
.....				113,661,588.19		113,661,588.19
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2)其他						
4.期末余额	240,430,708.99	523,020.56	8,160,000.00	39,774,178,405.40	34,401,000.02	40,057,693,134.97
二、累计摊销						
1.期初余额	32,819,343.24	64,823.13	6,664,000.53	5,573,035,091.26	15,008,704.45	5,627,591,962.61
2.本期增加金额	4,723,576.88	57,877.56	816,000.00	1,227,515,681.43	3,644,189.85	1,236,757,325.72
(1) 计提	4,723,576.88	57,877.56	816,000.00	405,026,672.82	3,644,189.85	414,268,317.11
(2)企业合并增加				822,489,008.61		822,489,008.61
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	37,542,920.12	122,700.69	7,480,000.53	6,800,550,772.69	18,652,894.30	6,864,349,288.33
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	202,887,788.87	400,319.87	679,999.47	32,973,627,632.71	15,748,105.72	33,193,343,846.64
2.期初账面价值	207,598,365.75	458,197.43	1,495,999.47	23,226,451,573.74	11,253,987.09	23,447,258,123.48

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
无		

其他说明：

特许经营权中高速公路特许经营权年末账面价值为32,623,256,751.90元，本年高速公路特许经营权计提摊销金额390,981,374.65元。

本期新增无形资产主要系同一控制下合并湖南湘衡高速公路有限公司。

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的			
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
湘潭市现代石化实业有限公司	836,102.75			836,102.75	0.00
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	347,902,248.07			836,102.75	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		
湘潭市现代石化实业有限公司	836,102.75			836,102.75		0.00
湖南现代梓华科技发展有限公司	285,093.73					285,093.73
合计	1,121,196.48			836,102.75		285,093.73

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 红河州现代德远环境保护有限公司

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
6,852,325.22	红河州现代德远环境保护有限公司整体资产	66,728,968.39	商誉初始计量时按整体资产进行分摊	否

2) 湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司

本公司将湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司剔除非经营性资产负债后的净资产作为一个

资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的减值测试。

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：

1) 红河州现代德远环境保护有限公司

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理性	关键参数及其理由
6,852,325.22	未来现金流量折现法	国家现行的有关法律、法规及政策、国家宏观经济形势、行业及所处地区政治、经济和社会环境无重大变化；公司持续经营且资产实际使用状况无重大变化等	根据《红河危险废物和医疗废物处置场工程可行性研究报告》中设计固定资产使用年限确认预测期加稳定期共计20年。据资产负债表日已签订待处置和已协商待签订的医废、危废处置合同，结合市场预测、固定资产设计产能以及本期实际成本、费用发生情况，预测未来5年净现金流量，第6至20年稳定期数据不考虑增长，以未来第5年数据确定；选取10家环保行业上市公司最近期净资产收益率，取其中由高到低五家平均值确定为税后折现率后计算息税前折现率为11.22%，以此计算未来现金流量现值。

本公司对非同一控制下企业合并产生的商誉进行了减值测试，公司采用收益法预测现金流量现值，通过比较商誉相关资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值对商誉进行减值测试。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关成本、费用，管理层根据历史经验以及对市场发展的预测确定相关关键假设。

红河州现代德远环境保护有限公司整体净资产的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设为：红河州现代德远环境保护有限公司近3年收入呈上升趋势，之后市场份额基本稳定，公司经营业绩进入稳定状态；息税前利率基本维持在11.22%左右；相关成本、费用支出按照本期实际成本、费用发生情况确定；经预测显示红河州现代德远环境保护有限公司整体净资产的可收回金额为16,541.53万元，大于红河州现代德远环境保护有限公司整体净资产及将归属于少数股东的商誉包括在内的商誉价值之和8,016.49万元，本期红河州现代德远环境保护有限公司商誉不予计提资产减值准备。

2) 湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司

本公司在本期末对收购湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司形成的商誉进行了减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，以湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司预计未来现金流量的现值作为其可收回金额，资产组的预计未来现金流量现值基于管理层批准的商誉及资产组未来经营规划，采用的折现率为10.85%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如收入增长率、存贷款利率、赋税基准及税率等基于目前的国家政策、行业水平、以往年度的经营业绩以及管理层对市场发展的预期。根据资产减值测试结果，截至2021年12月31日，本公司因购买湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司形成的商誉未发生减值。

3) 上海沃谷能源化工有限公司

本公司在本期末对收购上海沃谷能源化工有限公司形成的商誉进行了减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，折现率为11.12%。本公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据。本公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。根据商誉减值测试的结果，本公司本期无需对上海沃谷能源化工有限公司计提商誉减值准备。

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	23,810.40		3,968.76		19,841.64
京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	5,772,412.98		744,827.64		5,027,585.34
京港澳高速潭末段末阳联络线管养费	4,495,797.96		1,498,599.37		2,997,198.59
装修费	26,665,880.31	7,502,502.83	9,113,690.37	1,424,143.26	23,630,549.51
溆怀高速联络线管养费	34,736,302.02		1,529,427.96		33,206,874.06
潭末路新市连接线管养费	2,519,083.42		795,500.04		1,723,583.38
昭山服务区提质改造工程	46,268,093.21	-2,254,749.64	5,971,200.35		38,042,143.22
取消省界收费站工程费用	142,765,798.97	41,237,405.76	61,708,017.55		122,295,187.18
其他	983,147.65	10,078,614.39	1,083,750.92		9,978,011.12
合计	264,230,326.92	56,563,773.34	82,448,982.96	1,424,143.26	236,920,974.04

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	223,697,101.75	55,924,275.44	322,495,063.48	80,623,697.46
坏账准备	131,277,999.87	31,274,982.65	109,295,791.41	25,341,699.52
存货跌价准备	855,743.78	128,361.57	2,438,870.65	365,830.60
合同资产减值准备	1,529,151.56	382,287.89	1,146,060.86	286,515.22
担保赔偿准备	5,778,000.00	1,444,500.00	5,778,000.00	1,444,500.00
预计负债	40,000.00	10,000.00	870,000.00	217,500.00
贷款减值准备	156,957,676.06	39,239,419.02	87,184,848.37	21,796,212.09
递延收益	7,000,000.00	1,750,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00
公允价值变动浮亏	72,957,245.11	18,239,311.28		
其他	2,916.40	729.10		
合计	600,095,834.53	148,393,866.95	537,208,634.77	132,075,954.89

(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	567,328,402.80	141,832,100.70	577,837,204.52	144,459,301.13
公允价值变动浮盈	1,626,477.38	406,619.35	56,422,540.70	14,105,635.17
特许经营权及 BT 项目应收利息	19,281,943.26	4,443,404.86	12,079,980.04	2,668,874.56
合计	588,236,823.44	146,682,124.91	646,339,725.26	161,233,810.86

(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		148,393,866.95		132,075,954.89
递延所得税负债		146,682,124.91		161,233,810.86

(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	126,064,503.69	174,427,057.70

可抵扣亏损	514,499,009.45	895,292,672.04
合计	640,563,513.14	1,069,719,729.74

(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
2021 年		316,125,195.50	
2022 年	138,068,156.90	163,310,515.49	
2023 年	15,155,516.55	128,675,951.25	
2024 年	90,458,457.94	87,672,668.72	
2025 年	140,541,971.52	199,508,341.08	
2026 年及以后	130,274,906.54		
合计	514,499,009.45	895,292,672.04	--

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	74,330,522.80		74,330,522.80	76,144,812.80		76,144,812.80
待抵扣增值税进项税额	47,573,237.95		47,573,237.95	37,347,428.51		37,347,428.51
预付土地款	1,145,502.15		1,145,502.15	1,145,502.15		1,145,502.15
预付工程款	28,391,644.82		28,391,644.82	11,580,154.15		11,580,154.15
其他	2,428,631.55		2,428,631.55	10,865,000.00		10,865,000.00
期货会员投资资格	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
合计	155,269,539.27		155,269,539.27	138,482,897.61		138,482,897.61

其他说明：

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
质押借款	80,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	353,504,200.00	458,708,106.00
信用借款	2,651,000,000.00	3,400,000,000.00
合计	3,084,504,200.00	3,908,708,106.00

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

项目	年末余额	年初余额
中央银行借款	218,521,300.00	519,786,900.00
合计	218,521,300.00	519,786,900.00

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	5,055,578.98	64,125,762.11
合计	5,055,578.98	64,125,762.11

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、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		6,000,000.00
银行承兑汇票	546,300,000.00	150,000,000.00
合计	546,300,000.00	156,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

39、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	337,536,137.44	479,213,115.15
应付材料款	51,008,214.27	45,276,690.76
应付货款	6,475,661.82	18,375,491.04
应付设备款	21,782,118.44	22,348,230.50
其他	3,533,464.06	6,605,559.71
合计	420,335,596.03	571,819,087.16

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

其他说明：

40、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	15,138,991.21	13,628,705.81
其他	215,349.51	
合计	15,354,340.72	13,628,705.81

(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

41、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	360,000,000.00	
合计	360,000,000.00	—

42、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	125,792,698.04	38,516,834.08
预收服务费	3,638,031.55	2,544,348.85
预收工程款	1,652,946.08	1,543,188.00
预收融资使用费		91,666.66
预收租金		
预收消费款	4,787,088.22	6,290,690.00
合计	135,870,763.89	48,986,727.59

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

43、吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额

活期存款	2,610,757,389.23	2,629,064,376.79
其中：公司客户	808,038,683.55	975,974,363.37
个人客户	1,802,718,705.68	1,653,090,013.42
定期存款（含通知存款）	5,337,894,359.37	4,120,744,463.08
其中：公司客户	104,860,842.50	66,565,819.18
个人客户	5,233,033,516.87	4,054,178,643.90
保证金存款	1,406,772.47	41,406,772.47
财政性活期存款	381,688,738.41	389,428,362.86
同业存放存款	305,986.64	6,358.53
其他存款		655,305.43
合计	8,332,053,246.12	7,181,305,639.16

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	177,521,243.78	629,455,337.20	605,952,164.79	201,024,416.19
二、离职后福利-设定提存计划	5,362,298.99	53,135,522.03	54,710,432.68	3,787,388.34
三、辞退福利		853,875.05	802,421.61	51,453.44
合计	182,883,542.77	683,444,734.28	661,465,019.08	204,863,257.97

(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	162,413,413.06	503,279,098.90	478,314,906.83	187,377,605.13
2、职工福利费	42,260.00	25,059,236.66	24,936,324.14	165,172.52
3、社会保险费	31,982.04	47,039,881.26	46,527,732.18	544,131.12
其中：医疗保险费	45,822.72	31,356,736.93	31,161,315.64	241,244.01
工伤保险费	-13,985.21	2,321,161.76	2,315,565.13	-8,388.58
生育保险费	-75.47	51,594.30	51,615.30	-96.47
其他	220.00	13,310,388.27	12,999,236.11	311,372.16

4、住房公积金	242,492.70	38,608,180.64	38,493,162.64	357,510.70
5、工会经费和职工教育经费	14,789,995.98	13,975,507.56	17,015,444.47	11,750,059.07
6、短期带薪缺勤		159,994.33	159,994.33	
7、短期利润分享计划		31,436.58	31,436.58	
8、其他短期薪酬	1,100.00	1,302,001.27	473,163.62	829,937.65
合计	177,521,243.78	629,455,337.20	605,952,164.79	201,024,416.19

(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	3,656,543.54	43,737,764.81	43,614,985.24	3,779,323.11
2、失业保险费	-211.60	1,626,421.67	1,619,006.14	7,203.93
3、企业年金缴费	1,705,967.05	7,771,335.55	9,476,441.30	861.30
合计	5,362,298.99	53,135,522.03	54,710,432.68	3,787,388.34

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	18,762,987.06	21,367,265.61
企业所得税	135,960,931.36	48,729,204.23
个人所得税	3,231,886.17	4,987,200.95
城市维护建设税	1,065,787.21	1,231,702.89
营业税	356,628.66	356,628.66
土地使用税		515,352.62
房产税	242,964.00	288,044.91
教育费附加及地方教育附加	845,784.99	1,361,042.73
其他	996,055.93	2,708,463.12
合计	161,463,025.38	81,544,905.72

其他说明：

46、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	280,470,769.35	176,034,574.53
其他应付款	8,656,416,144.56	776,118,510.89
合计	8,936,886,913.91	952,153,085.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	51,834,506.19	23,215,979.69
短期借款应付利息	5,457,155.18	3,747,489.20
短期融资券利息	19,105,148.41	6,177,676.93
吸收存款应付利息	198,708,446.46	142,893,412.01
同业存放应付利息	33.66	16.70
永续债利息	5,365,479.45	
合计	280,470,769.35	176,034,574.53

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

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
仓单融资款	136,388,672.00	291,449,030.87
押金及保证金	90,210,929.96	177,228,184.38
往来款	8,240,276,168.90	97,254,773.32
待上交的通行费收入	3,050,204.68	9,194,723.62
应付拆账服务费	521,754.39	524,920.11

咨询服务费	15,864,613.78	15,013,340.00
应付股东置换款	6,983,909.39	12,875,290.94
暂扣工程进度款	91,954,233.66	38,880,817.80
公路占用土地出让金	19,506,701.00	19,506,701.00
未付特许经营权款项	8,851,714.00	8,800,000.00
工行 OTC 未到期结算		62,569,973.93
党建经费	130,331.93	
代扣代缴职工款项	2,914,611.81	
其他	39,762,299.06	42,820,754.92
合计	8,656,416,144.56	776,118,510.89

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：

与报表核对差异：

注：1.应披露划分为持有待售的非流动负债或处置组的出售原因、方式和时间安排；

2.应披露持有待售的非流动负债或处置组的分部信息；

3.应披露与持有待售的非流动负债或处置组有关的其他综合收益累计金额。

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	788,208,100.00	430,971,920.00
一年内到期的租赁负债	5,100,988.21	5,159,751.38
合计	793,309,088.21	436,131,671.38

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	2,111,032,543.25	1,380,700,770.43
应付质押保证金	165,245,680.00	53,399,136.00
期货风险准备金	40,091,001.52	35,463,895.83
应付期货投资者保障基金	252,364.94	205,219.98
担保赔偿准备金	5,778,000.00	5,778,000.00
客户存入保证金	9,014,941.99	6,765,462.35
短期融资券	1,700,000,000.00	1,400,000,000.00
其他	464,943.00	
合计	4,031,879,474.70	2,882,312,484.59

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	15,239,752,515.52	15,496,912,631.52
抵押借款	76,094,040.00	69,591,460.00
保证借款	186,675,000.00	68,675,000.00
信用借款	1,255,000,000.00	896,000,000.00
合计	16,757,521,555.52	16,531,179,091.52

长期借款分类的说明：

- 1) 表内利率为1.20%的4亿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。
- 2) 期末无已到期未偿还的长期借款。
- 3) 质押借款、抵押借款情况详见附注七、73“所有权或使用权受到限制的资产”；保证借款余额系由本公司为子公司科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司担保取得186,675,000.00元借款。

其他说明，包括利率区间：

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

注：如有可转换公司债券，应说明转股条件和转股时间。

(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	4,966,752.04	9,204,987.45
合计	4,966,752.04	9,204,987.45

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	113,831,298.38	2,376,198.40
专项应付款	1,360,056.22	1,856,183.03
合计	115,191,354.60	4,232,381.43

(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	4,399,631.80	2,376,198.40
再贴现负债	109,431,666.58	

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
1、大园岭项目财政专项资金	1,534,758.00		300,000.00	1,234,758.00	大园岭项目财政专项资金
2、污染耕地土壤综合治理研究项目	47,464.50		8,171.67	39,292.83	中国环境科技研究院委托研究
3、分散式餐厨垃圾一体化设备的研究与应用示范	100,000.00		44,551.83	55,448.17	新宁县城管执法局专项资金
4、新宁生活垃圾无害化处理场渗滤液应急处理补偿	173,960.53		143,403.31	30,557.22	湖南省生态环境厅环保科研项目专项资金
合计	1,856,183.03		496,126.81	1,360,056.22	--

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	870,000.00	预计赔偿损失
其他	4,569,681.10	4,569,681.10	预计赔偿损失
合计	4,609,681.10	5,439,681.10	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：逐项说明未决诉讼、待执行的亏损合同的形成原因和进展。

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			100,000.00	扶持资金
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	2,135,390.09		134,916.42	2,000,473.67	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	128,873,919.63		8,142,403.59	120,731,516.04	中央预算内投资补助

设施建设项目资金					
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	3,000,000.00		375,000.00	2,625,000.00	扶持资金
广东金融高新技术服务区扶持资金	5,000,000.00		625,000.00	4,375,000.00	扶持资金
土地出让金返还补助	7,083,106.20		787,011.82	6,296,094.38	土地出让金返还补助
合计	146,192,415.92		10,064,331.83	136,128,084.09	--

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						100,000.00	与收益相关
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	2,135,390.09			134,916.42			2,000,473.67	与资产相关
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	128,873,919.63			8,142,403.59			120,731,516.04	与资产相关
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	3,000,000.00			375,000.00			2,625,000.00	与资产相关
广东金融高新技术服务区扶持资金	5,000,000.00			625,000.00			4,375,000.00	与资产相关

土地出让金返还补助	7,083,106.20			787,011.82			6,296,094.38	与资产相关
-----------	--------------	--	--	------------	--	--	--------------	-------

其他说明：

注：企业还应当在附注中披露与政府补助有关的下列信息：

1. 政府补助的种类及金额；
2. 计入当期损益的政府补助金额；
3. 本期返还的政府补助金额及原因。

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	20,459,682.55	23,161,904.76
合计	20,459,682.55	23,161,904.76

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

(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		500,000.00 0.00						500,000.00 0.00
合计		500,000.00 0.00						500,000.00 0.00

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）	446,242,639.55	2,405,234.06	399,141,066.57	49,506,807.04
其他资本公积	-581,995.27	409,820.81		-172,174.46
合计	445,660,644.28	2,815,054.87	399,141,066.57	49,334,632.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）本期资本公积-股本溢价增加系收购红河州现代德远环境保护有限公司少数股东权益导致。
- （2）本期资本公积-股本溢价减少系同一控制下合并湖南湘衡高速公路有限公司导致。
- （3）本期资本公积-其他资本公积增加系联营企业净资产变动导致。

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	96,077.76 3.04	-25,332,442.19				-25,332,442.19		70,745,320.85
其他权益工具投资公允价值变动	96,077.76 3.04	-25,332,442.19				-25,332,442.19		70,745,320.85
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,328,548.16	28,204,035.48	2,320,125.37			25,883,910.11		23,555,361.95

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-5,496,834.30	22,458,324.71				22,458,324.71		16,961,490.41
其他债权投资公允价值变动	848,160.77	5,745,710.77				5,745,710.77		6,593,871.54
外币财务报表折算差额	2,320,125.37		2,320,125.37			-2,320,125.37		
其他综合收益合计	93,749,214.88	2,871,593.29	2,320,125.37			551,467.92		94,300,682.80

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	1,095,544,511.36	51,937,407.12		1,147,481,918.48
任意盈余公积	59,053,510.82			59,053,510.82
合计	1,154,598,022.18	51,937,407.12		1,206,535,429.30

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	92,601,954.21	19,713,042.00		112,314,996.21
合计	92,601,954.21	19,713,042.00		112,314,996.21

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	7,062,555,767.49	6,853,815,692.76
调整后期初未分配利润	7,062,555,767.49	6,853,815,692.76

加：本期归属于母公司所有者的净利润	624,051,617.18	524,892,686.00
减：提取法定盈余公积	51,937,407.12	40,590,233.03
提取一般风险准备	19,713,042.00	19,082,667.44
应付普通股股利	242,852,533.44	242,852,533.44
其他	31,396,534.74	13,627,177.36
期末未分配利润	7,340,707,867.37	7,062,555,767.49

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	15,694,349,011.47	14,103,798,527.57	13,995,016,419.34	12,484,658,107.54
其他业务	79,399,463.09	53,985,581.31	35,649,279.45	5,022,464.71
合计	15,773,748,474.56	14,157,784,108.88	14,030,665,698.79	12,489,680,572.25

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	高速公路业务	金融业务	贸易业务	其他业务	合并抵消	合计
商品类型	2,291,436,355.70	157,466,932.49	12,819,922,047.73	520,620,991.59	-15,697,852.95	15,773,748,474.56
其中：						
高速公路业务	2,291,436,355.70					2,291,436,355.70
金融业务		157,466,932.49				157,466,932.49
贸易业务			12,819,922,047.73			12,819,922,047.73
其他业务				520,620,991.59	-15,697,852.95	504,923,138.64
按经营地区分类						

其中：						
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	2,291,436,355.70	157,466,932.49	12,819,922,047.73	520,620,991.59	-15,697,852.95	15,773,748,474.56

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 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

68、利息收入、手续费及佣金净收入

(1) 利息收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	323,340,161.97	275,924,331.39
其中：存放中央银行款项	6,795,881.34	6,865,923.46
存放同业款项	1,850,660.93	2,364,645.78

发放贷款及垫款	311,627,212.54	259,414,678.69
买入返售金融资产	2,598,139.28	7,228,269.55
其他	468,267.88	50,813.91
利息支出	174,427,056.40	129,006,370.48
其中：向中央银行借款	4,377,061.10	6,098,138.88
同业存放	670.07	1,180.99
吸收存款	165,274,589.91	121,806,103.21
卖出回购金融资产款	3,914,643.60	1,100,947.40
其他	860,091.72	
利息净收入	148,913,105.57	146,917,960.91

(2) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	1,848,902.12	2,614,298.58
— 结算与清算手续费	34,132.46	49,032.79
— 代理业务手续费	41,095.87	40,604.70
— 银行卡手续费	1,550,374.68	2,251,843.53
— 其他	223,299.11	272,817.56
手续费及佣金支出	2,557,904.72	3,399,674.29
— 手续费支出	2,557,904.72	3,399,674.29
手续费及佣金净收入	-709,002.60	-785,375.71

69、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	7,400,458.98	5,431,956.16
教育费附加	4,401,083.47	5,468,214.64
房产税	10,558,861.55	10,796,271.22
土地使用税	3,654,069.85	5,224,854.60
印花税	14,344,438.63	9,731,984.70
水利建设基金	2,179,247.93	1,042,218.37
其他	1,377,338.46	1,306,158.97
合计	43,915,498.87	39,001,658.66

其他说明：

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	11,953,349.50	20,348,025.71
仓储保管费	93,073,947.42	121,600,457.36
运输费	0.00	24,525,754.12
广告费	2,378,562.75	7,584,698.02
职工薪酬	8,708,101.40	8,982,299.72
差旅费	614,783.10	374,310.45
其他	4,137,818.91	4,618,488.35
合计	120,866,563.08	188,034,033.73

其他说明：

71、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	346,562,935.80	294,570,351.76
折旧、摊销	33,464,845.83	35,520,987.92
信息咨询服务费	18,516,994.50	20,894,747.39
广告宣传及业务招待费	14,776,095.71	20,223,697.22
劳务费	20,089,420.48	9,520,498.52
房租费	12,223,076.50	9,517,472.30
差旅费	6,967,306.94	8,050,818.95
办公及会议费	5,126,556.68	6,622,113.64
业务费用	12,765,364.21	5,794,167.49
提取期货风险准备金及期货投资者保障基金	4,863,602.44	2,701,545.75
车辆使用费	1,695,833.68	2,574,968.99
物业费	3,383,277.24	5,027,179.79
其他	40,793,853.08	41,761,532.07
合计	521,229,163.09	462,780,081.79

其他说明：

72、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	7,096,999.77	5,644,010.10
折旧及摊销费	1,419,180.76	2,641,114.62
试验费	1,890,011.68	814,068.94
差旅费	118,096.77	219,636.48
劳务费	0.00	136,124.20
租赁费	102,869.90	0.00
办公及会议费	7,835.13	16,398.09
其他	375,100.85	632,701.14
合计	11,010,094.86	10,104,053.57

其他说明：

73、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	942,084,868.59	938,269,861.93
减：利息收入	28,128,560.57	24,057,094.84
加：汇兑损失	-2,208,926.31	4,829,511.45
其他支出	3,392,496.60	2,597,203.22
合计	915,139,878.31	921,639,481.76

其他说明：

74、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
株洲县财政局财源建设奖	6,510,000.00	11,230,000.00
与资产相关的递延收益摊销	10,064,331.83	6,494,257.89
做市商业业务交易所补贴	14,553,193.54	6,226,966.78
增值税退税	1,147,278.21	6,170,835.31
财政专项扶持资金	6,055,965.23	2,701,000.00
稳岗补贴	790,478.89	1,604,343.80
疫情减免土地使用税和房产税	0.00	1,366,737.36
税收返还	1,121,996.95	609,705.34
个税返还	169,028.33	141,501.37
其他	50,000.00	2,702.80

合计	40,462,272.98	36,548,050.65
----	---------------	---------------

75、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	175,820,282.79	160,921,011.52
处置长期股权投资产生的投资收益	3,221,590.17	20,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,207,642.09	54,961,731.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	470,980,106.40	155,039,673.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,128.23	
债权投资在持有期间取得的利息收入	132,706,863.73	103,802,997.22
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	24,685,510.62	56,963,813.23
信托、资管、理财收益	5,756.42	140,327.54
委托贷款收益	7,209,400.45	10,147,352.89
资金拆借收益	4,327,183.70	1,905,821.97
其他	12,647,435.73	-3,065,385.45
合计	834,911,900.33	560,817,343.69

其他说明：

注：1、按照权益法核算的长期股权投资，说明不直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益的事实及原因。

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

76、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额		
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额	0.00	0.00

其他说明：

77、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	660,780.07	8,559,625.83

衍生金融资产	-117,809,711.02	121,443,038.32
衍生金融负债	70,197,873.13	-59,295,079.47
按公允价值计量的被套期项目	-97,623,221.84	795,680.30
合计	-144,574,279.66	71,503,264.98

其他说明：

78、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	-5,196,775.02	-8,510,306.25
债权投资减值损失	-10,905,000.00	-3,600,000.00
长期应收款坏账损失	-470,797.28	-655,499.87
小额贷款损失准备	-2,831,685.43	3,100,000.00
贷款损失准备	-67,459,950.20	10,649,491.98
应收账款坏账损失	-769,796.44	-4,317,878.05
其他流动资产减值损失	6,758,244.34	-14,382,354.16
合计	-80,875,760.03	-17,716,546.35

其他说明：

79、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,583,126.87	-2,438,870.65
十二、合同资产减值损失	-603,985.51	-823,901.52
十三、其他		-204,000.00
合计	979,141.36	-3,466,772.17

其他说明：

80、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
非流动资产处置收益		
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		

其中：固定资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	20,247.53	759,993.32
其中：固定资产处置收益	20,247.53	759,993.32
合计	20,247.53	759,993.32

81、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
政府补助	184,100.00	1,656,800.00	184,100.00
路政理赔净收入	5,274,937.63	9,628,096.62	5,274,937.63
非流动资产毁损报废利得	52,531.89	156,188.00	52,531.89
违约金收入		2,427,053.53	
其他	3,477,740.08	5,572,263.26	3,477,740.08
合计	8,989,309.60	19,440,401.41	8,989,309.60

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
浦东新区经济发展财政扶持资金	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	1,104,000.00	与收益相关
个旧市工业商业和信息化局纳规升规奖励	个旧市工业商业和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	30,000.00	与收益相关
个旧市锡城街道财政所团员贷免扶补	个旧市锡城街道财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶	是	否	5,000.00	0.00	与收益相关

工作经费			持政策而获得的补助					
高新区 2019 年度 企业研发 财政奖补 兑现资金	长沙市财 政局高新 区分局	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否	0.00	31,000.00	与收益相 关
收到长沙 市科学技 术局补助 资金	长沙市国 库集中支 付核算中 心	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否	0.00	250,000.00	与收益相 关
收到长沙 市知识产 权局企业 知识产权 管理体系 认证补助 项目款	长沙市国 库集中支 付核算中 心	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	0.00	19,000.00	与收益相 关
收到长沙 市财政局 高新区分 局新增“四 上”服务业 单位奖励 资金	长沙市财 政局高新 区分局	奖励	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	0.00	10,000.00	与收益相 关
收到长沙 市财政局 高新区分 局其他技 术研究与 开发支出 补助	长沙市财 政局高新 区分局	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否	73,100.00	90,000.00	与收益相 关
收到长沙 市高新区 管委会以 工代训补 贴款	长沙市高 新区管委 会	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	4,000.00	0.00	与收益相 关
收到高新	长沙市高	奖励	因符合地	是	否	2,000.00	0.00	与收益相

区管委会专项资金补助(知识产权宏观管理)	新区管委会		方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					关
防疫补贴费	湘乡市经济建设投资有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	22,800.00	与收益相关
新增规模工业企业市级扶持资金	湘乡市科技和工业信息局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	50,000.00	与收益相关
入规企业奖励	湘乡市科技和工业信息局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	50,000.00	与收益相关
长沙市天心区发展和改革委员会节能专项资金	长沙市天心区发展和改革委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00	0.00	与收益相关

其他说明:

82、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	1,091,640.00	3,913,084.79	1,091,640.00

滞纳金、违约金等	665,436.90	5,679,376.63	665,436.90
非流动资产报废损失	264,366.34	207,681.27	264,366.34
其他	1,945,158.03	5,625,179.70	1,945,158.03
合计	3,966,601.27	15,425,322.39	3,966,601.27

其他说明：

83、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	241,334,873.73	131,281,554.51
递延所得税费用	-30,868,868.91	25,919,549.77
其他		
合计	210,466,004.82	157,201,104.28

(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	807,953,501.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,988,375.32
子公司适用不同税率的影响	-1,286,684.59
调整以前期间所得税的影响	1,784,136.86
非应税收入的影响	-61,703,014.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,776,262.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,064,449.16
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	64,614,559.67
其他	-1,643,180.56
所得税费用	210,466,004.82

其他说明

84、其他综合收益

详见附注“第十节-财务报告”“七、合并财务报表项目注释”“62、“其他综合收益”。

85、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	148,339,016.55	47,549,197.61
期货货币保证金、担保保证金等	1,161,333,313.26	355,231,711.46
保理业务、融资租赁业务等本金	172,496,735.09	229,848,195.38
收到政府补助	26,203,688.81	27,844,908.28
利息收入	29,714,072.78	13,997,477.75
路政理赔款	4,335,358.76	8,043,119.42
其他收入	8,215,626.38	4,369,231.92
交易所红利个税等	9,535.39	24,508.72
租金收入	513,780.00	948,484.72
合计	1,551,161,127.02	687,856,835.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货货币保证金及信誉、担保保证金等	255,498,129.90	302,304,167.58
保理业务、融资租赁业务等本金	268,650,773.72	212,099,322.30
付现管理费用	130,747,420.58	138,689,102.18
往来款	283,614,927.69	126,557,015.59
付现销售费用	4,586,210.68	10,076,436.53
其他支出	8,523,472.33	11,415,602.87
银行手续费	2,662,672.41	2,233,088.92
对外捐赠支出	269,900.00	3,780,950.00
诉讼赔偿		3,059,712.00
罚没支出		1,257,669.32
待上缴通行费净额		363,703.06
合计	954,553,507.31	811,836,770.35

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
期货保证金	0.00	3,674,799.54
预付科尔沁生物质发电工程款	200,000.00	
房租押金-康恒	2,000.00	
合计	202,000.00	3,674,799.54

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
发行短期融资券	1,700,000,000.00	2,300,000,000.00
收到小股东借款	56,803.44	7,465,500.00
质押保证金	23,465,611.40	
合计	1,723,522,414.84	2,307,465,500.00

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
短期融资券及发行费用	1,400,000,000.00	1,600,000,000.00
偿还仓单融资款	283,769,481.93	
合计	1,683,769,481.93	1,600,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

86、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	597,487,496.46	560,817,711.09
加：资产减值准备	79,896,618.67	21,183,318.52
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	268,085,586.83	338,588,305.64
使用权资产折旧	5,054,522.14	
无形资产摊销	413,879,697.39	471,122,118.88
长期待摊费用摊销	82,468,982.96	58,779,960.36
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“-”号填 列）	-20,247.53	-759,993.32
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	211,834.45	51,493.27
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	144,574,279.66	-71,503,264.98
财务费用（收益以“-”号填 列）	942,084,868.59	938,269,861.93
投资损失（收益以“-”号填 列）	-834,911,900.33	-560,817,343.69
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-16,317,912.06	1,079,673.17
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-14,551,685.95	11,284,880.11
存货的减少（增加以“-”号 填列）	-46,926,323.48	181,198,608.71
经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列）	46,240,077.49	50,707,264.27
经营性应付项目的增加（减少 以“-”号填列）	1,781,321,997.91	-2,337,928,294.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,448,577,893.20	-337,925,700.19
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	4,475,269,234.68	4,421,525,405.66
减：现金的期初余额	4,421,525,405.66	3,890,374,768.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	53,743,829.02	531,150,637.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,458,810,000.00
其中：	--
湖南湘衡高速公路有限公司	1,458,810,000.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,458,810,000.00

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	4,475,269,234.68	4,421,525,405.66

其中：库存现金	49,755,823.94	43,172,271.02
可随时用于支付的银行存款	3,778,063,573.65	3,618,231,813.80
可随时用于支付的其他货币资金	647,449,837.09	760,121,320.84
三、期末现金及现金等价物余额	4,475,269,234.68	4,421,525,405.66

其他说明：

注：“其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物”，主要是针对有国外经营子公司的集团公司，对该国外经营子公司来说，其货币资金属于现金及现金等价物，但受当地外汇管制等限制，其货币资金不能由集团内母公司或其他子公司正常使用，那么该国外经营子公司的现金和现金等价物，属于母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

87、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：

88、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	961,768,324.23	定期存款、期货履约保证金等
固定资产	96,012,444.83	长期借款抵押
无形资产	22,657,422,280.16	长期借款质押
应收账款	58,882,726.12	长期借款质押
合同资产	131,625,799.79	长期借款质押
其他债权投资	40,000,000.00	向中央银行借款质押
合计	23,945,711,575.13	--

其他说明：

89、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	--	--	124,548,990.21
其中：美元	19,534,951.49	6.3757	124,548,990.21
欧元			
港币			
应收账款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款	6,000,000.00	6.3757	38,254,200.00
其中：美元	6,000,000.00	6.3757	38,254,200.00
应付利息	94,399.99	6.3757	601,866.02
其中：美元	94,399.99	6.3757	601,866.02
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

90、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	-2,690,940.88	-78,239,628.27	-80,930,569.14	-1,641,690.26	-90,441,522.39	-92,083,212.65
合计	—	-2,690,940.88	-78,239,628.27	-80,930,569.14	-1,641,690.26	-90,441,522.39	-92,083,212.65

注：上表中填列金额如为损失，以负数表示。

91、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
高速公路管养研究课题费	100,000.00	递延收益	0.00
广东金融高新技术专项资金	5,000,000.00	递延收益	625,000.00
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	3,000,000.00	递延收益	375,000.00
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	2,135,390.09	递延收益	134,916.42
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	128,873,919.63	递延收益	8,142,403.59
土地出让金返还补助	7,083,106.20	递延收益	787,011.82
增值税退税	1,147,278.21	其他收益	1,147,278.21
个税返还	169,028.33	其他收益	169,028.33
稳岗补贴	790,478.89	其他收益	790,478.89
财政专项扶持资金	6,055,965.23	其他收益	6,055,965.23
长沙市住宿餐饮行业应对疫情影响加快复工复产新增就业补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
税费减免	1,094,862.04	其他收益	1,094,862.04
株洲县财政局财源建设奖	6,510,000.00	其他收益	6,510,000.00
做市商业交易所补贴	14,553,193.54	其他收益	14,553,193.54
开福区政府疫情扶持奖金收入	30,000.00	其他收益	30,000.00
所得税退税	27,134.91	其他收益	27,134.91
个旧市锡城街道财政所团员贷免扶补工作经费	5,000.00	营业外收入	5,000.00
收到长沙市财政局高新区分局其他技术与开发支出补助	73,100.00	营业外收入	73,100.00
收到长沙市高新区管委会以工代训补贴款	4,000.00	营业外收入	4,000.00
收到高新区管委会专项资金补助（知识产权宏观管理）	2,000.00	营业外收入	2,000.00

长沙市天心区发展和改革局 节能专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
------------------------	------------	-------	------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

92、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
湖南湘衡高速公路有限公司	51.00%	被合并方在合并前，同受本公司的实际控制人湖南省高速公路集团有限公司控制	2021年11月29日	湖南省联合产权交易所出具的关于湖南湘衡高速公路有限公司51%股权转让产权交易鉴证复核通知书	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	1,458,810,000.00
--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	797,803.74	0.00
无形资产	10,031,515,517.20	0.00
预付账款	200,000.00	0.00
其他应收款	9,068,653.36	0.00
长期待摊费用	36,199,519.02	0.00
递延所得税资产	729.10	0.00
负债：		
借款		
应付款项		
其他应付款	8,000,000,000.00	0.00
净资产	2,077,782,222.42	0.00
减：少数股东权益	1,018,113,288.99	0.00
取得的净资产	1,059,668,933.43	0.00

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时处置价款与处置净资产之间的差额	按照公允价值	丧失控制权之日的公允价值	按照公允价值	丧失控制权之日的公允价值	按照公允价值	丧失控制权之日的公允价值	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湘潭市现代石化实业有限公司	52,283.00	1.00%	转让	2021年02月26日	工商变更完毕	52,283.00	50.00%	0.00	0.00		不适用	

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且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：

本期注销子公司大有期货香港有限公司、菲力克产业有限公司、吉林现代星旗环境科技有限公司、赫章现代环境科技投资经营有限公司、云南现代工业危废处理技术有限公司、湖南迅财航商贸有限公司。本期新设立子公司怀化现代康恒环保能源有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

现代环境科技投资有限公司	湖南长沙	北京市	环保新科技	100.00%		设立
湖南现代投资资产经营管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	资产管理	100.00%		设立
湖南省现代融资担保有限公司	湖南长沙	湖南长沙	担保业	90.00%	10.00%	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
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	湖南怀化	湖南长沙	高速公路开发	100.00%		收购
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	湖南怀化	湖南怀化	高速公路开发	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		100.00%	设立
常宁现代固废处置有限公司	湖南常宁	湖南常宁	环境污染治理设施运营		51.00%	设立
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	吉林通榆县	吉林通榆县	环保项目投资与运营		100.00%	设立
湖南现代志鑫环保科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	环保技术推广服务等		100.00%	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		50.00%	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
湖南现代投资文化传播有限公司	湖南长沙	湖南长沙	广告业		100.00%	设立
长沙现代雅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
湖南万得投资私募基金管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	委托管理及投资		100.00%	设立

上海沃谷能源 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
湖南盈胜元商 贸有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易、进 出口等		100.00%	设立
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

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%	-36,677,185.22		200,934,090.50
湖南岳阳巴陵农村商 业银行股份有限公司	49.00%	35,463,859.15	23,520,000.00	372,973,488.97
湖南湘衡高速公路有 限公司	49.00%	2,124,312.16		1,020,237,601.14

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	29,158,413.37	3,401,903.75	3,431,062.17	487,443,250.61	2,369,521.51	2,856,964.76	35,598,687.16	3,291,453.19	3,327,051.88	256,963,339.89	2,391,199.18	2,648,162.52
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	1,220,009.34	8,929,647.18	10,149,656.5	9,273,163.67	115,322,472.83	9,388,486.14	1,775,189.21	6,870,205.00	8,645,394.22	7,911,968.57	2,376,198.40	7,914,344.76
湖南湘衡高速公路有限公司	77,134,775.05	10,042,637.1	10,119,771.9	8,037,654.34	0.00	8,037,654.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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发有限公司	30,892,373.87	-104,791,957.77	-104,791,957.77	5,830,137.77	24,820,757.14	-108,249,223.79	-108,249,223.79	47,931,838.37
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限	325,454,728.04	72,375,222.76	78,120,933.53	870,413,288.88	278,843,345.55	139,142,039.06	139,855,850.26	467,447,507.05

公司								
湖南湘衡 高速公路 有限公司	65,513,156 .16	4,335,330. 93	4,335,330. 93	72,147,169 .20	0.00	0.00	0.00	0.00

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、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	11.67%		权益法
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

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：

本公司持有长沙农村商业银行股份有限公司股权比例为 7%，本公司向长沙农村商业银行股份有限公司派有一名董事，具有重大影响。

(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	光 大 现 代 湘	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	光 大 现 代 湘

								罗	阴								罗	阴
流动资产	20,071.256.20	1,608,021.647.28	1,499,089.603	4,217,153.097	2,709,157.208	1,376,844.167	4,926,529.513	20,395.503.20	33,190.971.35	14,524.654.434.81	1,804,334.245.99	1,7374,481.0253.0154	3,070,481.042560.0793.257	2,210,70,51,609.24,270	1,051,15,609.93,24,6.50	2,915,609.24,6.50	31,875.716.00	72,112.883.88
非流动资产	147.837.027.376.09	7,791,585.629.35	3,815,684.965	21,216.0607.5164.84	11,854.07406.9623.29	6,482,406.584.61	11,367.906.033.62	321.548.772.17	350.524.924.15	133.579.536.799.49	7,129,216.871.5324.627	3,260,871.2426.605	19,659.8306.38.87	11,284.06279.2625	5,977,279.872.09	11,704.15,8.538.34	328.982.213.81	364.143.935.86
资产合计	167.863.098.632.29	9,399,607.276.63	5,314,774.567.58	25,433.218.263.01	14,563.236.830.67	7,859,250.754.28	16,294.435.544.25	341.944.275.37	383.715.895.50	148.104.191.234.30	8,933,550.782.26	5,012,245.269.60	22,741.312.969.01	13,554.10840.4696.47	7,028,840.804.684	14,619.767.784.84	360.857.929.81	436.256.819.74
流动负债	151.565.023.728.53	8,479,842.379.25	4,985,355.524.65	24,152.821.669.79	13,892.648.087.08	7,479,079.135.72	15,372.759.601.51	-43.2899.67	4.627.798.47	133.045.202.665.41	8,018,746.195.883.80	4,697,195.883.83	21,530.66195.5323.02	12,901.65237.85.89	6,711,237.729.96	13,705.315.914.88	6.351.626.88	1.019.473.47
非流动负债								212.290.318.74	229.000.000.00								226.283.643.60	291.335.446.42
负债合计	151.565.023.728.53	8,479,842.379.25	4,985,355.524.65	24,152.821.669.79	13,892.648.087.08	7,479,079.135.72	15,372.759.601.51	211.857.419.07	233.627.798.47	133.045.202.665.41	8,018,746.195.883.80	4,697,195.883.83	21,530.66195.5323.02	12,901.65237.85.89	6,711,237.729.96	13,705.315.914.88	232.635.270.48	292.354.919.89
少数股东权	373.296.268.95									45.990.130.83								

益																		
归属于母 公司股 东权益	15, 924 ,77 8,6 34. 81	919 ,76 4,8 97. 38	329 ,41 9,0 42. 93	1,2 80, 396 ,59 3.2 2	670 ,58 8,7 43. 59	380 ,17 1,6 18. 56	921 ,67 5,9 42. 74	130 ,08 6,8 56. 30	150 ,08 8,0 97. 03	15, 012 ,99 8,4 38. 06	914 ,80 4,5 90. 86	315 ,04 9,3 85. 77	1,2 10, 647 ,64 5.9 9	652 ,45 1,8 10. 58	317 ,60 3,0 74. 70	914 ,45 1,8 69. 96	128 ,22 2,6 59. 33	143 ,90 1,8 99. 85
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	1,1 14, 734 ,50 4.4 4	107 ,33 6,5 63. 52	65, 883 ,80 8.5 9	256 ,07 9,3 18. 64	187 ,76 4,8 48. 21	102 ,64 6,3 37. 01	230 ,41 8,9 85. 69	39, 026 ,05 6.8 9	45, 026 ,42 9.1 1	1,0 50, 909 ,89 0.6 6	106 ,75 7,6 95. 75	63, 009 ,87 7.1 5	242 ,12 9,5 29. 20	182 ,68 6,5 06. 96	85, 752 ,83 0.1 7	228 ,61 2,9 67. 49	38, 466 ,79 7.8 0	43, 170 ,56 9.9 6
调 整 事 项	-67, 782 ,26 1.4 9	-90 0,1 08. 48	12, 657 ,97 9.7 4	90, 987 ,39 9.8 2	45, 723 ,60 8.4 9	36, 217 ,29 5.2 9	134 ,37 3,0 43. 71	1,1 66, 700 .00		-58, 271 ,46 6.6 0	-90 1,1 08. 48	12, 901 ,00 4.3 8	101 ,54 7,3 99. 81	46, 619 ,60 8.5 0	38, 242 ,29 5.2 9	138 ,12 3,0 43. 71		
-- 商 誉																		
-- 内 部 交 易 未 实 现 利 润																		

-- 其他	-67,782,261.49	-90,010,084.48	12,657,979.74	90,987,399.82	45,723,608.49	36,217,295.99	134,373,043.71	1,166,700.00	-67,782,261.49	-58,271,466.60	-90,110,084.48	12,901,004.38	101,547,399.81	46,619,608.50	38,242,295.29	138,123,043.71		
对联营企业权益投资的账面价值	1,046,952,242.95	106,436,455.04	78,541,788.33	347,066,718.46	233,488,456.70	138,863,323.30	364,792,029.40	40,192,756.89	45,026,429.11	992,638,424.06	105,856,587.27	75,910,883.15	343,676,929.01	229,306,615.46	123,995,125.46	366,736,011.20	38,466,790.00	43,170,569.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值																		
营业收入	4,430,357.97	285,524,428.18	174,687,345.18	618,794,585.41	313,316,054.41	170,251,580.29	396,373,729.29	56,533,604.5	55,929,806.8	3,715,903.45	307,212,606.78	176,253,178.17	553,585,267.17	315,577,840.15	174,051,615.15	346,066,221.21	51,473,997.97	52,558,820.20

	1.2 9	64	83	99	65	08	70	8	4	2.5 1	01	03	80	05	32	41	1	7
净利润	1,286,325,229.02	39,000,000.00	22,369,157.91	128,175,412.38	48,222,530.00	46,394,266.87	68,579,687.64	5,704,399.16	9,683,638.49	1,198,131,213.32	15,000,000.00	23,696,178.34	94,488,802.99	75,892,580.00	26,970,209.58	73,750,412.29	4,971,859.33	12,875,899.85
终止经营的净利润																		
其他综合收益	196,579.81458		3,080,350.28		12,098,285.74	-1,323,454.93				-15,137,200.60		6,373,730.48		-1,750,429.24	-21,783,544.4			
综合收益总额	1,482,905,043.60	39,000,000.00	25,449,508.19	128,175,412.38	60,320,815.76	45,070,811.94	68,579,687.64	5,704,399.16	9,683,638.49	1,046,758,012.72	15,000,000.00	30,069,908.82	94,488,802.99	74,142,150.79	5,186,665.04	73,750,412.29	4,971,859.33	12,875,899.85
本年度收到的来自联营企业的	45,500,000.00	3,500,000.00	660,000.00	11,200,000.00	11,200,000.00		15,000,000.00		1,049,232.39	49,000,000.00		3,300,000.00	16,000,000.00	16,800,000.00		18,000,000.00		

股利																		
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	31,991,308.98	30,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,991,308.98	-1,364,219.19
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	1,991,308.98	-1,364,219.19

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		5,686,248.38	5,686,248.38	448,248.35

(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		84,757,812.63	84,757,812.63	8,756,800.20

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。

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，使股东及其它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2021年12月31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，并执行其它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：221,851,198.45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：

2021年12月31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	5,437,037,558.91			5,437,037,558.91
交易性金融资产	90,156,472.91			90,156,472.91
衍生金融资产	1,304,630.00			1,304,630.00
应收票据	21,388,778.20			21,388,778.20
应收账款	301,597,876.60			301,597,876.60
合同资产	147,136,933.52			147,136,933.52
其他流动资产	1,714,437,243.51			1,714,437,243.51

其它应收款	166,930,356.97			166,930,356.97
一年内到期的非流动资产	132,264,155.61			132,264,155.61
长期应收款		246,465,263.22		246,465,263.22
金融负债				
短期借款	3,084,504,200.00			3,084,504,200.00
衍生金融负债	5,055,578.98			5,055,578.98
应付票据	546,300,000.00			546,300,000.00
应付账款	420,335,596.03			420,335,596.03
合同负债	135,870,763.89			135,870,763.89
其他流动负债	4,031,879,474.70			4,031,879,474.70
其它应付款	8,656,416,144.56			8,656,416,144.56
应付利息	280,470,769.35			280,470,769.35
一年内到期的非流动负债	793,309,088.21			793,309,088.21
长期借款		1,404,585,860.00	15,352,935,695.52	16,757,521,555.52

2. 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，在其它变量不变的情况下，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	2021 年度		2020 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%	5,559.95	5,559.95	271,598.42	271,598.42
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,559.95	-5,559.95	-271,598.42	-271,598.42

(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它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，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	2021年度		2020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%	-229,672,131.53	-218,095,223.92	-208,708,591.18	-200,376,220.70
浮动利率借款	减少 1%	229,672,131.53	218,095,223.92	208,708,591.18	200,376,220.70

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	91,461,102.91			91,461,102.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,461,102.91			91,461,102.91
（3）衍生金融资产	1,304,630.00			1,304,630.00
（二）其他债权投资	228,613,600.00			228,613,600.00
（三）其他权益工具投资	78,500,532.32			78,500,532.32
基金投资	84,470,224.53			84,470,224.53
资管计划投资	5,686,248.38			5,686,248.38
存货		479,584,440.06		479,584,440.06
持续以公允价值计量的资产总额	398,575,235.23	479,584,440.06		878,159,675.29
（六）交易性金融负债	5,055,578.98			5,055,578.98
衍生金融负债	5,055,578.98			5,055,578.98
持续以公允价值计量的负债总额	5,055,578.98			5,055,578.98
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
湖南高速文化旅游有限公司	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

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
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	拆账服务费	9,034,210.59		否	9,595,263.48
湖南高速养护工程有限公司	养护工程款	22,909,245.71		否	
湖南高速工程咨询有限公司	工程监理费	210,648.41		否	
湖南高速文化旅游有限公司	广告位租金	1,109,428.46		否	

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
湖南省高速公路集团有限公司	螺纹钢大宗商品销售	3,002,301.12	

湖南高速材料贸易有限公司	螺纹钢大宗商品销售	11,335,900.34	
湖南高速投资发展有限公司	利息支出	30,577,777.78	

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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				
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	湖南省高速公路 联网收费管理有 限公司	55,654,659.66	628,897.65	22,512,888.85	254,395.64
应收账款	湖南省高速公路 集团有限公司	2,071,051.20	23,402.88		
其他应收款	湖南省高速公路 联网收费管理有 限公司			22,924.77	174.23
其他应收款	湖南省高速公路 集团有限公司	3,355,843.77	25,504.42	990,208.97	7,525.59

(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	500,000.00	16,136,270.97
应付账款	湖南高速工程咨询有限公司	112,648.23	
应付账款	湖南高速养护工程有限公司	14,358,851.05	
其他应付款	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	2,732,563.71	3,679,013.43
其他应付款	湖南高速养护工程有限公司	2,141,754.00	
其他应付款	湖南高速投资发展有限公司	8,030,841,677.78	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司2022年3月31日召开的第八届第十一次会议，公司拟以2021年年末的股本总额1,517,828,334股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.6元（含税）。

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	其它业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	2,291,436,355.70	482,655,996.58	12,819,922,047.73	504,923,138.64		16,098,937,538.65
二、分部间交易收入		0.00		15,697,852.95	-15,697,852.95	
三、对联营和合营企业的投资收益		169,197,923.18		6,622,359.61		175,820,282.79
四、资产减值损失/信用减值	1,372,771.29	-82,610,119.89	9,375.52	1,331,354.41		-79,896,618.67

损失						
五、折旧费和摊销费	686,156,052.72	19,388,079.35	3,983,374.58	59,961,282.67		769,488,789.32
六、利润总额（亏损总额）	331,755,918.13	277,368,038.79	228,551,545.05	-29,722,000.69		807,953,501.28
七、所得税费用	123,112,182.60	19,636,059.28	57,219,327.73	10,498,435.21		210,466,004.82
八、净利润（净亏损）	210,690,520.04	257,731,979.51	171,332,217.32	-42,267,220.41		597,487,496.46
九、资产总额	50,370,272,104.23	16,446,989,059.54	2,171,018,381.67	3,706,800,163.45	-15,665,687,897.18	57,029,391,811.71
十、负债总额	34,693,850,110.34	11,997,623,507.80	1,785,109,531.03	2,925,069,553.94	-6,969,696,682.39	44,431,956,020.72
十一、其他重要非现金项目						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资		2,316,141,323.18		117,210,494.96		2,433,351,818.14
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	9,500,744,253.72	2,125,698,355.11	15,612,666.31	205,221,311.28		11,847,276,586.42

(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

湘衡高速债务转移事项

中国银行长沙市芙蓉支行与湖南省高速公路集团有限公司（以下简称湖南高速集团）于2019年1月2日，签订固定资产借款合同（合同编号：2018年英中银高速03号），合同约定，中国银行长沙市芙蓉支行向湖南高速集团公司提供总额为人民币600,000.00万元的贷款，用于置换潭衡西高速并购借款，贷款期限为240个月，以湘潭至衡阳西高速公路特许经营权为质押物，该项借款中450,000.00万元拟从湖南高速集团转移至湖南湘衡高速公路有限公司。2021年7月9日，中国银行长沙市芙蓉支行签署《同意债务转移告知函》，同意将固定资产借款合同（合同编号：2018年英中银高速03号）项下原由湖南

高速集团所承担的权利义务，全部转由湖南湘衡高速公路有限公司享有及承担。截至交割基准日止，上述450,000.00万元借款尚未从湖南高速集团转移至湘衡公司，列报为对湖南高速投资发展有限公司的债务。

中国工商银行长沙中山路支行与投资发展公司于2019年4月23日签订固定资产支持融资借款合同（合同编号：2019年（中支）字00106号），合同约定，中国工商银行长沙中山路支行向投资发展公司提供总额为人民币750,000.00万元的贷款，贷款期限为22年，以潭衡西高速公路特许经营权为质押物，该项借款中350,000.00万元贷款拟从投资发展公司转移至湘衡公司。2021年11月5日，投资发展公司、湘衡公司与中国工商银行长沙中山路支行签署了债务转移协议（合同编号：0190100003-2021年（债转）字01026号），约定原固定资产支持融资借款合同项下投资发展公司承担的部分债务转移给湘衡公司（包括但不限于35亿元借款本金和本协议签订之日及之后的利息），湘衡公司以其享有的潭衡西高速公路特定资产收费权按贷款余额占潭衡西高速公路项目总贷款的比例向中国工商银行长沙中山路支行提供质押担保。根据中国工商银行长沙中山路支行出具的银行回单，上述350,000.00万元借款的债务已于2022年1月18日完成移交。

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	211,185.02	4.52%	158,670.00	75.13%	52,515.02	381,689.69	4.42%	203,144.21	53.22%	178,545.48
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	211,185.02	4.52%	158,670.00	75.13%	52,515.02	381,689.69	4.42%	203,144.21	53.22%	178,545.48
按组合计提坏账准备的应收账款	4,464,851.45	95.48%	107,337.19	2.40%	4,357,514.26	8,253,240.78	95.58%	185,386.28	2.25%	8,067,854.50
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,464,851.45	95.48%	107,337.19	2.40%	4,357,514.26	8,253,240.78	95.58%	185,386.28	2.25%	8,067,854.50

合计	4,676,036.47	266,007.19	4,410,029.28	8,634,930.47	388,530.49	8,246,399.98
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
欧亚墙纸	136,342.00	136,342.00	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
大有期货有限公司	388.00		0.00%	合并范围内关联方不计提
现代财富资本管理有限公司	8,717.00		0.00%	合并范围内关联方不计提
湖南盈胜元商贸有限公司	15,299.00		0.00%	合并范围内关联方不计提
湖南现代环境科技股份有限公司	2,643.00		0.00%	合并范围内关联方不计提
常宁现代固废处置有限公司	2,488.00		0.00%	合并范围内关联方不计提
湖南现代梓华科技发展有限公司	2,043.99		0.00%	合并范围内关联方不计提
湖南现代收易环保技术有限公司	20,936.03		0.00%	合并范围内关联方不计提
合计	211,185.02	158,670.00	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	4,415,530.61
1 至 2 年	2,059.37
2 至 3 年	28,158.53
3 年以上	230,287.96
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	185,553.02
5 年以上	44,734.94
合计	4,676,036.47

（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	185,386.28	74,431.13	0.00	152,480.22	0.00	107,337.19
按单项计提坏账准备						
其中：						
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	203,144.21	-44,474.21	0.00	0.00	0.00	158,670.00
合计	388,530.49	29,956.92	0.00	152,480.22	0.00	266,007.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
孙洁茹	酒店消费款	3,944.18	按公司程序审批，抵扣部分工资后，其他部分做了应收坏账核销	OA 呈批件程序	否
中国太平洋人寿保险	酒店消费款	9,328.55	按公司程序审批，抵扣部分工资后，其他部分做了应收坏账核销	OA 呈批件程序	否
李艳菲应收	酒店消费款	43,619.00	按公司程序审批，抵扣部分工资后，其他部分做了应收坏账核销	OA 呈批件程序	否
中信（北京高管）	酒店消费款	6,872.99	按公司程序审批，抵扣部分工资后，其他部分做了应收坏账核销	OA 呈批件程序	否
弘高租赁	酒店消费款	44,946.90	按公司程序审批，抵扣部分工资后，其他部分做了应收坏账核销	OA 呈批件程序	否
凯莱销售部应收	酒店消费款	43,768.60	按公司程序审批，抵扣部分工资后，其他部分做了应收坏账核销	OA 呈批件程序	否
合计	--	152,480.22	--	--	--

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	
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	1,891,779.78	40.46%	21,377.11
常宁现代固废处置有限公司	566,401.65	12.11%	6,400.34
湖南现代环境科技股份有限公司	484,053.99	10.35%	5,469.81
总部工会	331,110.58	7.08%	3,741.55
刁甘丽	235,675.81	5.04%	2,663.14
合计	3,509,021.81	75.04%	--

(5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,761,300,485.37	6,009,150,376.34
合计	5,761,300,485.37	6,009,150,376.34

(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
关联方往来款	5,737,759,969.91	5,971,607,161.83
其他往来款	30,476,190.26	45,419,005.09
员工备用金	774,503.67	1,381,907.89
押金及保证金	1,516,663.79	1,781,303.79
其他	1,884,386.80	1,973,874.37
合计	5,772,411,714.43	6,022,163,252.97

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	111,869.02	11,092,713.86	1,808,293.75	13,012,876.63
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-25,237.00	-1,835,906.90	-40,503.67	-1,901,647.57
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	86,632.02	9,256,806.96	1,767,790.08	11,111,229.06

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,825,170,264.48
1 至 2 年	3,858,985,093.69
2 至 3 年	1,224,723.08
3 年以上	87,031,633.18
3 至 4 年	19,941,031.18
4 至 5 年	262,865.09
5 年以上	66,827,736.91
合计	5,772,411,714.43

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	
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	2,581,979.17	-1,901,647.57				680,331.60

备的其他应收款						
按单项计提坏账准备						
其中：						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,774,307.38					8,774,307.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,656,590.08					1,656,590.08
合计	13,012,876.63	-1,901,647.57	0.00	0.00		11,111,229.06

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	往来款	4,360,727,114.07	1年以内、1-2年	75.54%	0.00
上海夯石商贸有限公司	往来款	498,267,811.11	1年以内	8.63%	0.00
现代资源有限公司	往来款	310,000,000.00	1年以内	5.37%	0.00
现代财富资本管理	往来款	294,573,668.29	1年以内、1-2年	5.10%	0.00

有限公司					
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	往来款	163,142,694.86	1 年以内、1-2 年	2.83%	0.00
合计	--	5,626,711,288.33	--	97.47%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	9,288,512,407.21		9,288,512,407.21	8,128,843,473.78		8,128,843,473.78
对联营、合营企业投资	2,316,141,323.18		2,316,141,323.18	2,238,120,074.00		2,238,120,074.00
合计	11,604,653,730.39		11,604,653,730.39	10,366,963,547.78		10,366,963,547.78

(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	512,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	512,000,000.00	
湖南省现代融资担保有	270,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270,000,000.00	

限公司							
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00	
现代财富资本管理有限公司	383,148,012.09	0.00	0.00	0.00	0.00	383,148,012.09	
现代环境科技投资有限公司	530,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	630,000,000.00	
湖南现代投资资产经营管理有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	
湖南现代房地产有限公司	5,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,600,000.00	
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	553,371,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	553,371,000.00	
湖南省淑怀高速公路建设开发有限公司	1,221,275,514.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,221,275,514.10	
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	668,358,147.59	0.00	0.00	0.00	0.00	668,358,147.59	
湖南长韶娄高速公路有限公司	3,825,090,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,825,090,800.00	
湖南湘衡高速公路有限公司	0.00	1,059,668,933.43	0.00	0.00	0.00	1,059,668,933.43	
合计	8,128,843,473.78	1,159,668,933.43				9,288,512,407.21	

(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											
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	343,676,929.01	0.00	0.00	25,635,082.48	0.00	-485,293.03	11,200,000.00	0.00	-10,560,000.00	347,066,718.46	
长沙农村商业银行股份有限公司	992,638,424.06	0.00	0.00	91,364,026.75	13,760,587.02	4,200,000.00	45,500,000.00	0.00	-9,510,794.88	1,046,952,242.95	
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	229,306,115.46	0.00	0.00	13,502,308.41	3,387,520.01	-611,487.18	11,200,000.00	0.00	-896,000.00	233,488,456.70	
怀化农村商业银行股份有限公司	105,856,587.27	0.00	0.00	4,551,300.00	0.00	-471,432.23	3,500,000.00	0.00	0.00	106,436,455.04	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	75,910,881.54	0.00	0.00	4,473,831.58	616,070.06	-1,555,970.21	660,000.00	0.00	-243,024.64	78,541,788.33	
湖南安乡农村商业银行	123,995,125.46	0.00	0.00	12,526,452.05	4,694,147.62	-327,092.83	0.00	0.00	-2,025,000.00	138,863,632.30	

行股份 有限公 司											
湖南祁 东农村 商业银 行股份 有限公 司	366,73 6,011.2 0	0.00	0.00	17,144, 921.91	0.00	-338,90 3.71	15,000, 000.00	0.00	-3,750, 000.00	364,79 2,029.4 0	
小计	2,238,1 20,074. 00	0.00	0.00	169,19 7,923.1 8	22,458, 324.71	409,82 0.81	87,060, 000.00	0.00	-26,984 ,819.52	2,316,1 41,323. 18	
合计	2,238,1 20,074. 00	0.00	0.00	169,19 7,923.1 8	22,458, 324.71	409,82 0.81	87,060, 000.00	0.00	-26,984 ,819.52	2,316,1 41,323. 18	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,702,590,145.01	862,091,815.55	13,995,016,419.34	12,484,658,107.54
其他业务	84,130,729.07	47,511,628.20	35,649,279.45	5,022,464.71
合计	1,786,720,874.08	909,603,443.75	14,030,665,698.79	12,489,680,572.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并抵消	合计
商品类型				
其中：				
高速公路业务	1,663,171,914.68			1,663,171,914.68
其他业务		123,788,289.60	-239,330.20	123,548,959.40
按经营地区分类				
其中：				
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	1,786,720,874.08	909,603,443.75	14,030,665,698.79	12,489,680,572.25

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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	169,197,923.18	156,092,133.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,128.23	
资金拆借收益	4,327,183.70	1,998,627.68
子公司分配现金股利	24,480,000.00	
合计	198,105,235.11	158,090,761.23

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	2,204,316.46	
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）	9,518,847.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,327,183.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,049,417.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,671,657.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,838,608.33	
减：所得税影响额	9,730,621.20	
少数股东权益影响额	10,586.97	
合计	27,868,823.52	--

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

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	157,392,374.35	子公司正常业务
委托他人投资或管理资产的损益	6,305,731.68	子公司正常业务

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

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	5.76%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48%	0.37	0.37

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