

# 现代投资股份有限公司

## 2023 年年度报告



2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 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。

公司负责人罗卫华、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 1.5 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	11
第四节	公司治理	31
第五节	环境和社会责任	50
第六节	重要事项	65
第七节	股份变动及股东情况	76
第八节	优先股相关情况	83
第九节	债券相关情况	84
第十节	财务报告	88

## 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、报告期内在公司指定信息披露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、载有公司负责人签名的 2023 年度报告全文及摘要原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 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
湖南轨道	指	湖南轨道交通控股集团有限公司
招商公路	指	招商局公路网络科技控股股份有限公司
长沙分公司	指	现代投资股份有限公司长沙分公司
长永高速公路	指	长沙至永安高速公路
长潭高速公路	指	长沙至湘潭高速公路
潭耒分公司	指	现代投资股份有限公司潭耒分公司
潭耒高速公路	指	湘潭至耒阳高速公路
怀化分公司	指	现代投资股份有限公司怀化分公司
溆怀高速公路	指	溆浦至怀化高速公路
怀芷高速公路	指	怀化至芷江高速公路
湘衡公司	指	湖南湘衡高速公路有限公司
湘衡高速公路	指	湘潭至衡阳西高速公路
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
大有期货	指	大有期货有限公司（公司全资子公司）
上海夯石	指	上海夯石商贸有限公司（公司全资孙公司）
现代财富	指	现代财富资本管理有限公司（公司全资子公司）
现代环境	指	湖南现代环境科技股份有限公司（公司全资子公司）
现代资产	指	湖南现代资产经营有限公司（公司全资子公司）
现代弘远	指	湖南现代弘远创业投资有限公司（公司全资子公司）
新能源公司	指	湖南现代新能源有限公司（公司全资子公司）
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（公司控股子公司）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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	罗卫华		
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	0731-88749269	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 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	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、周佩嘉

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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	7,910,213,57 0.24	15,874,424,2 88.97	15,874,424,2 88.97	-50.17%	15,773,748,4 74.56	15,773,748,4 74.56
归属于上市公司股东的净利润 (元)	542,691,368. 51	432,618,774. 72	432,722,192. 44	25.41%	624,051,617. 18	624,051,617. 18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	512,156,210. 38	415,324,608. 48	415,428,026. 20	23.28%	596,182,793. 66	596,182,793. 66
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,914,451,23 0.28	3,039,494,07 5.12	3,039,494,07 5.12	-37.01%	3,448,577,89 3.20	3,448,577,89 3.20
基本每股收益 (元/股)	0.3183	0.2706	0.2707	17.58%	0.41	0.41
稀释每股收益 (元/股)	0.3183	0.2706	0.2707	17.58%	0.41	0.41
加权平均净资产收益率	4.54%	3.94%	3.96%	0.58%	5.76%	5.76%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	56,818,999,0 39.30	57,905,377,1 95.79	57,907,002,1 19.32	-1.88%	57,029,391,8 11.71	57,029,391,8 11.71
归属于上市公司股东的净资产 (元)	12,338,182,3 18.68	11,942,005,8 27.59	11,942,049,3 53.63	3.32%	10,821,021,9 42.26	10,821,021,9 42.26

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司按规定对 2022 年度合并报表相关数据进行追溯调整，调增 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 1,624,923.53 元、调增递延所得税负债 1,581,397.49 元、调增未分配利润 43,526.04 元，调减 2022 年度所得税费用 103,417.72 元。

该会计政策变更对母公司报表无影响。

变动说明：

1. 营业收入同比减少 79.64 亿元，降幅 50.17%，主要原因包括：（1）大宗商品贸易收入同比减少 83.72 亿元，降幅 66.2%。为适应监管政策及行业环境变化，加强风险控制，公司对所属贸易子公司现代资源有限公司进行了业务调整，停止了该子公司毛利率低的大宗商品贸易业务，导致大宗商品贸易收入大幅下降。（2）高速公路通行费收入同比增加 4.05 亿元。

公司营业总收入除以上营业收入外，还包括子公司岳阳巴陵农商行利息收入、手续费及佣金收入，营业总收入本期金额为 84.67 亿元，同比降幅 48.29%，具体数据见第十节财务报告中合并利润表及报表附注。

2. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 11.25 亿元，降幅 37.01%，主要原因是子公司大有期货经纪业务期货保证金存款增减变化导致经营活动产生的现金流量净额减少 23.02 亿元，该现金流量净额减少对公司可支配资金无影响，除此之外，公司其他业务经营活动产生的现金流量净额同比增加 11.77 亿元。

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	2,051,390,218.45	1,949,066,125.89	2,001,278,906.43	1,908,478,319.47
归属于上市公司股东的净利润	183,404,456.70	97,497,481.29	139,303,795.85	122,485,634.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	181,730,304.84	91,206,661.46	143,748,663.15	95,470,580.93
经营活动产生的现金流量净额	-197,338,981.53	-325,540,707.60	1,484,848,696.56	952,482,222.85



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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,242,896.60	-86,117.51	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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,501,934.85	5,141,351.34	9,518,847.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,853,566.92	-11,051,574.85	15,049,417.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		3,297,000.30	4,327,183.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,527,416.67	20,905,547.64	1,671,657.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,542,030.51	5,817,179.57	4,838,608.33	
减：所得税影响额	10,209,245.65	5,927,466.37	9,730,621.20	
少数股东权益影响额（税后）	3,923,441.77	801,753.88	10,586.97	
合计	30,535,158.13	17,294,166.24	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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
持有债券投资和其他债券投资取得的投资收益	144,933,929.52	子公司正常业务

做市商业业务交易所补贴	20,256,544.74	子公司正常业务
与资产相关的递延收益摊销	8,474,771.07	超过三年以上的递延收益摊销
增值税退税	433,560.37	子公司正常业务

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）高速公路板块

国务院《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》指出，到 2025 年，我国综合交通运输基本实现一体化融合发展，全国高速公路建成里程将达 19 万公里；展望 2035 年，基本建成现代化高质量国家综合立体交通网。该规划为高速公路行业明确了未来发展方向，高速公路行业步入“查漏补缺”、技术赋能的新时期，高速公路行业在“十四五”期间将面临新要求和新机遇。提升高速公路通行质量、实施繁忙拥挤路段扩容改造规划为高速公路企业带来改扩建市场的重要发展机遇；培育管理养护能力，向社会提供专业化的公路养护服务，也将是高速公路企业的又一商业运营模式；建设运营智慧高速和智能管控，利用数字化、智能化手段不断提升高速公路企业运营服务能力，提质增效更是高速公路企业转型必然选择。

#### （二）两翼板块

中央经济工作会议提出引导金融机构加大对科技创新、绿色转型、普惠小微、数字经济等方面的支持力度。促进社会综合融资成本稳中有降。中央金融工作会议指出，要加快建设金融强国，全面加强金融监管，完善金融体制，优化金融服务，防范化解风险。国家系列政策给公司金融业务发展带来新的发展机遇，同时面临金融行业强监管、利差收窄，投资收益率下降、风险防范加强的发展趋势。

环保行业属于强政策推动型产业，“十四五”时期，环保进入了以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。当前环保行业更是呈现以创新驱动、技术驱动为作用力的发展态势，加上国企改革再出发，加大战略新兴产业投资，纷纷布局环保产业，加速行业整合，环保产业正向品质化、集中化转型升级。国有环保公司应抓住战略机遇，从运营端、技术端持续发力，培育环保细分领域的隐形冠军。国家双碳战略背景下，新能源业务得到全面推广，为公司新能源业务带来了广阔的发展空间。

### 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。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”板块包含期货、银行以及环保、新能源、资产经营管理等业务。

### 三、核心竞争力分析

（一）雄厚的股东资源。公司前三大股东均为交通领域大型国有企业，资产规模和产业优势为公司“一体两翼”业务的发展提供了支撑。截至 2023 年底，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 6286 公里，占全省通车高速公路的 83.5%，当前正在全力推动 12 条高速公路建设（合计 1167 余公里），高速公路路产及沿线资源在省内水平处于绝对领先地位，为公司高速公路相关业务提供了广阔的发展空间。

（二）丰富的路衍场景。高速公路汇集的人流、车流、物流为公司两翼板块发展带来了充足的业务需求。高速公路建设运营上下游产业链客户金融需求旺盛，车流量与通行数据为公司探索数字经济新模式创造有利条件；近年来，绿色交通理念深入人心，高速公路沿线以及服务区存在大量生态修复、污染治理等环保需求。随着双碳战略实施，高速公路沿线光伏、储能等需求与日俱增，湖南省政府、湖南省交通运输厅高度重视高速公路路域资源新能源建设，湖南省交通运输厅印发了《湖南省高速公路光伏试点建设工作方案》，高速集团部署由公司全面实施，助力湖南省高速公路绿色低碳转型。

（三）合理的产业布局。公司“一体两翼”业务布局成效明显。“一体”方面，公司运营管理的高速公路主要分布于 G4 京港澳等国高网主干线或与国高网平行的省高网路段，车流量大，盈利能力较强，加上湖南省高速路网的不断完善，

车流量进一步增加，公司运营路段通行费收入稳步提升。且近年来，公司通过数字化赋能高速公路保畅增收的同时，积极争取优质路产注入，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、基金、融资租赁等多牌照优势，为高速公路上下游产业链和省内其他优质核心企业提供精准的“一站式”金融服务。环保板块不断巩固垃圾焚烧和危废处置领域领先地位，同时以服务区污水处理、高速公路生态修复为切入点，提升高速公路环保服务能力，充分发挥“路衍+环保”协同效应。在湖南省政府、湖南省交通运输厅、高速集团的大力支持下，公司将充分利用高速公路路域资源，全力发展光伏发电、储能等新能源业务。

（四）持续的改革创新。公司一直注重改革创新，在高速公路建设、环保等业务领域，研究应用新技术、新工艺、新材料，攻克了大量技术难点并取得了行业内多项科研成果和专利。2023 年，公司评为高新技术企业。高速公路运营板块加强智慧高速建设，已建成并投入使用智慧收费站 22 个，大幅降低运营成本，提升运营效率。同时充分利用高速公路流量数据，建设高速惠通 ETC 服务平台，探索数字经济新模式。现代环境新增授权国家专利 7 项（其中发明专利 2 项），新增创新平台 2 个，同时被评为 2023 年度湖南省创新型中小企业。

（五）优秀的运管团队。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管理实践经验和技能，建立了较为完善的制度体系和管理机制。公司拥有一大批高速公路、金融、环保等业务能力精湛的专业人才，管理团队求真务实、开拓进取，助推公司实现高质量发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，公司深入学习贯彻落实党的二十大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，锚定“三高四新”美好蓝图，全力贯彻新发展理念，以提升核心竞争力为总牵引，围绕打好“协同发展、改革创新、风险化解”三大攻坚战持续发力，奋力建设一流国有上市路企。

2023 年，公司实现营业总收入 84.67 亿元，全年利润总额 8.02 亿元，资产总额 568.19 亿元，加权平均净资产收益率为 4.54%。

#### （一）全力深耕“一体两翼”，彰显“干”的成效

一是“三保三大一创”牵引高速公路文明优质服务。围绕保障运行安全、提高通畅水平、提升服务品质、优化服务环境、增强治理能力，制定“一路一方案”，昭山服务区获评全省首批五星服务区，全年两次服务区经营主体暗访分别排名第二、第一。石榴花、警予班等文明优质服务品牌影响力进一步扩大，司乘满意度不断提升，在全省会议上宣传推介，公司获评中国海员建设工会“2023 年春运工作先进集体”。二是金融支持实体复苏成效显著。大有期货“保险+期货”业务立足湖南，辐射全国，永州生猪“保险+期货”项目在第 18 届中国（深圳）国际期货大会作为典型案例推介。各农商行认真落实国家金融监管政策，服务县域，支农支小，实现自身发展，巴陵农商行成为岳阳县首家存款破百亿的银行机构。三是新兴产业围绕主业平稳起步。围绕路衍产业高质量发展，拓展新质生产力场景，深入践行“美丽中国”战略，根据湖南省委省政府、湖南省交通运输厅要求，牵头推动全省高速公路光伏建设三年行动计划逐步落地，新增高速公路沿线光伏电站 7 座，储能电站 1 座。建成省内首座“绿源高速”试点电站，实现全省高速收费站、服务区等多个应用场景光伏电站“零”的突破。探索资产经营领域转型，盘活路域闲置资产，以高速公路生态场景为基础，整合数据、科技和金融资源，建设“1 个平台、3 个子系统”，涵盖高速路贷、聚合支付、线上驾培、货车保险等功能。

#### （二）扎实推进运营改革，汇聚“进”的动能

一是集约化运营实现降本增效。开展集约化运营试点，设立怀化北运管中心，制定潭衡西路段路养融合方案。建立机电系统自主维护模式，有效降低设备采购成本。全力压减养护成本，严把工程审核关口。全年高速公路通行费收入 31.61 亿元，同比增长 14.68%，实现利润 6.16 亿元，同比增长 75.64%。二是数字化转型构建智慧高速。推广智慧化运营，积极探索实践匝道预交易、智慧扩容技术，科技赋能，提升道路通行效率和服务质量。试点匝道预交易系统，收费站通行效率提升 20%以上。建设部级稽核工单自动处理系统，工单及时核查率 100%，稽核人员工作效率提升 5 倍。研发收费监管软件，收费工作实现信息化管控，长韶娄、怀芷路段收费机器人全覆盖。建设智慧养护平台，开展养护电子路元、养护系统仿真可视地图等试点，提升养护智慧化水平。三是“四效”薪酬激活人力资源。常规收费站“多劳多效”、智慧收费站“多能多效”、基层单位“多省多效”、运维岗位“多责多效”，“四效”薪酬调整优化试点顺利推进。统

筹考虑坐道时长、收费额、车流量等因素，制定操作序列员工绩效分配方案，推动绩效薪酬向一线苦脏险累岗位倾斜。四是专业化培训拓展从业能力。初步建立运维岗位“理论+实操”业务能力标准化评价体系，开展收费岗位定岗评级工作。建立金凤运维业务培训中心，开展机电运维、稽核岗位培训 7 期，激励员工向“一岗多能”复合型人才转变。组织员工参加高速集团劳动技能竞赛，长沙分公司获团体一等奖，怀化分公司获团体三等奖。

### （三）聚力做强“价值创造”，释放“创”的活力

一是多元融资压降成本。依托上市国企背景，综合运用永续债、短融、公司债等“一揽子”融资工具，持续压降融资成本，贷款利率持续下降，有效减少融资成本。二是注重科技创新赋能。加大研发项目管理和研发投入归集力度，年内实施信息化建设数字化转型建设项目 23 个。公司获评高新技术企业。三是夯实人才强企基础。大力实施人才强企，健全市场化用人机制，综合运用多种途径招聘人才。组织申报湖南省财会金融人才等项目 10 余个，入选省级以上人才项目 4 人，天心区企业骨干人才 2 人，2023 年芙蓉计划湖南省企业科技创新团队 1 个。建立长沙专家工作站 1 个。四是扩大上市品牌影响。积极推进实施 ESG 战略，提升公司发展含绿量，在省属国企中率先发布中英双语 ESG 报告，入选中国上市公司协会年度优秀案例。召开公司成立 30 周年大会、年度业绩说明会等，投资者关系与宣传文化建设相辅相成，不断提升媒体曝光度，维护公司良好社会形象。

### （四）持续夯实内部管理，筑牢“稳”的基础

一是完善双监管工作体系。落实防范化解系统性风险要求，完善协同联动和闭环管理的监管体系。优化完善监事会、纪检、审计、内控、财务等“五位一体”的大监督工作格局。全年实施 8 类 37 个内部审计项目，全面完成审计发现问题整改销号，实现审计全覆盖。二是提升合规风控水平。全面开展制度体系梳理，完善各类制度 89 项。积极开展合规体系建设，不断提高合规水平。强化财务风险防控，纳税信用等级保持 A 级。重视农商行风险管理，岳阳巴陵农商行不良风险稳定可控。三是营造安全发展氛围。落实安全生产、意识形态责任制要求，强化本质安全，试点“五定三查”全业务巡查机制，隐患排查率大幅提升，积极开展预防性养护工作，及时处治安全隐患，全年无重大安全生产、意识形态事故，公司安全稳定发展环境持续向好。四是规范上市公司管理。积极开展深化国有企业公司治理示范企业创建活动，董监事会建设更为高效、规范。组织董监高培训，提高履职能力。进一步加强财务与非财务信息的互补与结合，信息披露连续两年获深交所信息披露 A 类评价，荣获第二十五届上市公司金牛奖一金信披奖。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 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	7,910,213,570.24	100%	15,874,424,288.97	100%	-50.17%
分行业					
道路运输业	3,161,152,483.85	39.96%	2,756,417,423.34	17.36%	14.68%
商品贸易	4,273,666,341.61	54.03%	12,645,735,942.65	79.66%	-66.20%
其他	475,394,744.78	6.01%	472,270,922.98	2.98%	0.66%
分产品					
长永、长潭高速公路通行费	750,558,678.13	9.49%	691,268,014.22	4.35%	8.58%
衡耒高速公路通行费	388,517,297.69	4.91%	357,809,380.12	2.25%	8.58%
溆怀高速公路通行费	312,239,000.97	3.95%	256,055,460.31	1.61%	21.94%
怀芷高速公路通行费	49,394,865.90	0.62%	36,002,754.92	0.23%	37.20%

长韶娄高速公路通行费	664,257,626.96	8.40%	552,353,649.39	3.48%	20.26%
湘衡高速公路通行费	996,185,014.20	12.59%	862,928,164.38	5.44%	15.44%
大宗商品现货贸易	4,273,666,341.61	54.03%	12,645,735,942.65	79.66%	-66.20%
其他	475,394,744.78	6.01%	472,270,922.98	2.98%	0.66%
分地区					
湖南省	3,760,408,002.20	47.54%	4,101,683,771.92	25.84%	-8.32%
上海市	4,072,180,673.62	51.48%	11,681,886,995.01	73.59%	-65.14%
其他省份	77,624,894.42	0.98%	90,853,522.04	0.57%	-14.56%

说明：营业收入同比减少 79.64 亿元，降幅 50.17%，主要原因包括：（1）大宗商品贸易收入同比减少 83.72 亿元，降幅 66.2%。大幅下降的原因是：为适应监管政策及行业环境变化，加强风险控制，公司对所属贸易子公司现代资源有限公司进行了业务调整，停止了该子公司毛利率低的大宗商品贸易业务，导致大宗商品贸易收入大幅下降。（2）高速公路通行费收入同比增加 4.05 亿元。

公司营业总收入除以上营业收入外，还包括子公司岳阳巴陵农商行利息收入、手续费及佣金收入，营业总收入本期金额为 84.67 亿元，同比降幅 48.29%，具体数据见第十节财务报告中合并利润表及报表附注。

## （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						
道路运输业	3,161,152,483.85	1,463,519,287.54	53.70%	14.68%	17.14%	-0.98%
商品贸易	4,273,666,341.61	4,170,049,671.79	2.42%	-66.20%	-66.53%	0.94%
分产品						
长永、长潭高速公路通行费	750,558,678.13	254,915,170.23	66.04%	8.58%	18.08%	-2.73%
衡耒高速公路通行费	388,517,297.69	201,162,675.78	48.22%	8.58%	-3.38%	6.41%
湘衡高速公路通行费	996,185,014.20	504,320,802.83	49.37%	15.44%	24.63%	-3.73%
长韶娄高速公路通行费	664,257,626.96	265,997,216.02	59.96%	20.26%	24.23%	-1.28%
大宗商品现货贸易	4,273,666,341.61	4,170,049,671.79	2.42%	-66.20%	-66.53%	0.94%
分地区						
湖南省	3,760,408,002.20	1,669,694,358.21	55.60%	-8.32%	-29.92%	13.69%
上海市	4,072,180,673.62	3,970,986,590.42	2.49%	-65.14%	-65.45%	0.86%

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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 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	977,339,026.23	16.69%	843,779,437.02	6.03%	15.83%
道路运输业	运营养护成本	486,180,261.31	8.30%	416,313,838.33	2.98%	16.78%
大宗商品贸易	大宗商品贸易商品成本	4,170,049,671.79	71.22%	12,457,543,917.94	89.03%	-66.53%

说明

道路运输业中折旧与摊销占比 16.69%，运营养护成本占比 8.30%，大宗商品贸易成本占比 71.22%。大宗商品贸易成本同比下降 66.53%，主要系本期大宗商品贸易业务量大幅减少。

## (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“九、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

报告期内公司贸易子公司暂停部分大宗商品贸易业务，大宗商品贸易营业收入及营业成本减少。

## (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）	611,739,973.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.73%
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	182,934,731.51	2.31%
2	客户二	163,645,259.23	2.07%
3	客户三	96,086,343.88	1.21%
4	客户四	86,287,746.07	1.09%
5	客户五	82,785,892.59	1.05%
合计	--	611,739,973.28	7.73%

## 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）	746,304,388.79
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.74%
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	183,468,521.44	3.13%
2	供应商二	156,470,930.77	2.67%
3	供应商三	147,819,009.70	2.52%
4	供应商四	142,247,706.42	2.43%
5	供应商五	116,298,220.46	1.99%
合计	--	746,304,388.79	12.74%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	39,489,864.86	49,800,519.64	-20.70%	
管理费用	471,245,138.37	441,924,452.90	6.63%	
财务费用	1,046,280,801.89	1,171,895,814.72	-10.72%	
研发费用	26,476,844.50	13,250,112.62	99.82%	公司持续推进数字化转型，加大研发项目管理及费用归集力度。

## 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
高速公路养护三维可视化及智能电子路元应用试点研究	通过运用高新技术手段，助力推动管理模式、方法的革新，逐	研究中	通过全面整合运用智能产品，形成一套体系，为现代投资高速	有效地减少维护任务所需的出行次数，降低维护成本，提升安



	步实现高速公路养护信息化管理向数字化、智能化管理的转型，提高养护管理效益。		公路管理提供精确、高效且全方位的数据支持服务，实现新技术应用手段与高速公路养护管理工作的深度融合，以及业务协同管理。	全性。
特重交通高速公路不同路面状况修复性养护、预防性养护技术研究	解决基于现有路面状况采用特定养护方法有针对性的解决路面使用功能、安全等方面的问题。	已完成项目上线验收	形成一套技术，对道路采取预防性养护措施，提高路面耐久性，延长公路使用寿命。	降低养护费用，延长高速公路的使用寿命。
收费站 AI 智能车道研究	为满足公司收费站 AI 智能车道项目的研发需求，采购 AI 智能机器人作为研发硬件。	研究中	在 13 个站点布设 AI 智能机器人，推进智慧车道项目研发。	进一步提升联网收费关键指标和收费站通行效率，提高收费一线人员劳动生产效率。
匝道预交易准自由流收费技术研究项目	聚焦收费站的实际场景，打造收费站无栏杆自由流收费管理模式。	试点成功	在公司雨花收费站试点成功，实现“ETC 预交易+CPC 预缴费”，收费站通行效率提升 20%以上。	进一步提高收费效率、降低运营管理成本支出、提升通行体验、增进运营管理水平、增强收费秩序保障能力。
期现敞口分析预警平台	为更好地服务好产业客户，为产业客户提供套期保值敞口风险的预警。	已完成项目上线验收	建立预警平台，提升产业客户期现综合管理能力，增强期现敞口风险监控，从而提高公司机构客户服务能力。	对产业客户的期现管理提供了一体化的系统支撑，进一步巩固和提升了公司对产业客户的服务能力。
场外期权多账户支持技术研发	为提升公司场外期权多子账户风控管理能力，减少子账户多监控不到位等问题。	已完成项目上线验收	形成一项技术，提升公司场外期权的多子账户的风控管理能力，减少子账户多监控不到位等问题。	为公司场外业务发展和壮大提供了系统支持。
机构预开户系统开发项目	为更好服务公司员工开发机构客户，提升上线办理能力，提高机构客户开户效率。	已完成项目上线验收	建立一套系统，实现机构客户线上预录入信息和线上员工协助办理协同一体化，提高客户开户效率。	进一步提高了公司对机构客户的营销能力和服务效率，为后期公司对机构客户的服务提供了快速开户系统支撑能力。
全链路网络延时情况分析系统	为程序化客户提供更高效的延时分析，提升客户体验度。	已完成项目上线验收	提升公司精准高效的监测并展示用户的交易及行情时延表现情况，及时准确分析时延抖动的问题点，从而更好地服务好程序化客户。	进一步提高了公司在网络延时技术的监控能力，为公司客户服务分析交易延时提供了系统保障。
卫星信号校时同步系统	通过一种卫星信号的方式实现交易服务器的时间精确对时，解决服务器时间不一致、偏差大等问题。	已完成项目上线验收	研发出一套系统，实现交易服务器的时间精确对时，解决服务器时间不一致、偏差大等问题。	进一步满足了高频客户的诉求，为公司开发高频客户提供了系统保障，丰富公司的客户群体。
自采集的机房状况综合智能监控系统	实现公司的网络设备、服务器、数据库、中间件、安全设备、应用系统、机房、环境等各种软硬	已完成项目上线验收	提升公司软硬件设备系统的监控管理能力，提供可建模、可展现、可预警的智能监控系统，解决信息	完善了公司的机房管理能力，进一步提升了信息系统体系的稳定性。

	件以及业务系统进行端到端的网络和数据中心管理，提供数据业务建模和智能分析展现。		网络化繁为简，解决网络和数据中心管理复杂性的问题。	
厨余垃圾清洁收集、智能一体化处理的关键技术及工程示范	通过厨余垃圾清洁收集及智能一体化设备处理技术的研究，解决以往厨余垃圾在存储、运输、处理处置等过程中产生腐化、发臭等诸多难题，从源头上减少垃圾的数量从而减少末端处置量，减少对环境的污染和后续处理过程中的能源消耗，实现社区厨余垃圾就地化处理利用。	研究中	建立厨余垃圾清洁收集及溯源系统，研制一套无二次污染的厨余垃圾智能一体化处理设备，融合云平台管理技术进行联动调试，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。	扩大业务规模，为公司带来新的利润增长点。
垃圾焚烧飞灰水热无害化多步协同工艺与装备研究	一是降低飞灰重金属浸出率和二噁英含量，达到保护环境的效果；二是去除飞灰中的大部分氯元素，实现飞灰中重金属的稳定和二噁英的完全去除，达到飞灰处置排放标准；三是生产沸石、托贝莫来等石材料，实现飞灰的资源化、降低水热处置工艺成本，减少了土地的浪费。	研究中	提出一种垃圾焚烧飞灰水热协同无害化和资源化处置工艺，并开发出一套垃圾焚烧飞灰低温水热处理中试装置；最终对开发出的可以协同分解二噁英、稳定化重金属的生活垃圾焚烧飞灰水热技术进行示范和推广。	促使在垃圾焚烧飞灰无害化、资源化处置研究领域处于先进水平。为公司带来经济收益。
智能污水一体化设备及智慧化运维管理平台研究及示范（原服务区污水一体化设备研究项目）	完善高速公路服务区污水处理的设计依据、设计参数，推动服务区精准治污，高效治污，为广大设计、科研工作者提供技术依据和参考，同时开发基于仿真模型的智能化污水处理设备，进一步减污降碳及节能降耗。	研究中	针对我国高速公路服务区污水处理存在的共性问题，开发出一一种模块化智慧污水处理设备及运营模式。	提升现有高速公路服务区污水处理设施运行效果，降低监管和运维难度和成本，提高服务区污水处理设施运行效率，产生经济效益，进一步减污降碳及节能降耗，降低环保风险。
基于地球化学的含铍废渣清洁利用与无害化处置技术研发及示范	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、铍铝选择性萃取分离技术、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。
垃圾渗滤液处理 MFB 新组合工艺技术	开展“超声波+两级铁碳微电解+环保填料过滤”垃圾渗滤液处理新组合工艺技术研	已完成项目上线验收	开发一种垃圾渗滤液全量化处理新组合工艺，设计开发一套渗滤液处理设备。	提升垃圾渗滤液处理水平。

	究，以达到经济高效处理渗滤液的目的。			
铜烟尘脱砷综合回收有价金属技术研究	将铜烟尘与水按一定液固比放入搅拌罐，经一系列技术操作，同时综合回收铜烟尘中的有价金属铜、锌。	已完成项目上线验收	使铜烟尘中的砷化物危险废物得到及时安全处置，为社会创造良好的生态环境；同时综合回收铜烟尘中的有价金属铜、锌，为企业创造经济效益。	提升含砷烟尘处理水平及安全性和经济性。
高速惠通数字化服务平台构建高速公路增值服务体系的研究	提升高速公路数字化服务和金融服务水平	研究中	整合数据、科技和金融资源，开发高速公路数字化增值服务平台，搭建“高速公路+数字化+金融服务”平台，深度运营场景化增值服务。	有效降低高速公路服务运营成本。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	279	85	228.24%
研发人员数量占比	8.95%	2.45%	6.50%
研发人员学历结构			
本科	222	47	372.34%
硕士	35	15	133.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	23	16	43.75%
30~40 岁	145	43	237.21%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	26,476,844.50	13,250,112.62	99.82%
研发投入占营业收入比例	0.33%	0.08%	0.25%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 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

公司持续加大信息化、数字化转型力度，加大研发项目管理归集力度，全面提高科技创新水平，公司获评高新技术企业，研发人员的学历及素质有了较大幅度的提高。

## 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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,742,567,897.66	24,073,290,838.54	-51.22%
经营活动现金流出小计	9,828,116,667.38	21,033,796,763.42	-53.27%
经营活动产生的现金流量净额	1,914,451,230.28	3,039,494,075.12	-37.01%
投资活动现金流入小计	9,799,229,762.28	18,552,547,393.33	-47.18%
投资活动现金流出小计	9,808,473,698.72	18,427,363,398.85	-46.77%
投资活动产生的现金流量净额	-9,243,936.44	125,183,994.48	-107.38%
筹资活动现金流入小计	4,674,979,726.00	7,461,629,998.27	-37.35%
筹资活动现金流出小计	7,773,291,056.51	9,596,294,032.88	-19.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,098,311,330.51	-2,134,664,034.61	-45.14%
现金及现金等价物净增加额	-1,187,185,713.65	1,031,074,487.84	-215.14%

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

**1. 经营活动现金流变动说明。**（1）2023 年经营活动流入小计与经营活动流出小计较上期分别下降 51.22%、53.27%，主要原因为 2023 年大宗商品贸易业务规模大幅下降，经营活动流入现金流与经营活动流出现金流均有下降。（2）经营活动产生的现金流量净额同比减少 11.25 亿元，降幅 37.01%，主要原因是子公司大有期货经纪业务期货保证金存款增减变化导致经营活动产生的现金流量净额减少 23.02 亿元，该现金流量净额减少对公司可支配资金无影响，除此之外，公司其他业务经营活动产生的现金流量净额同比增加 11.77 亿元。

**2. 投资活动现金流变动说明。**2023 年投资活动流入小计、投资活动流出小计、投资活动产生的现金流量净额较上期分别下降 47.18%、46.77%、107.38%，主要原因为子公司巴陵农商行 2023 年度债权投资规模下降。

**3. 筹资活动现金流变动说明。**2023 年筹资活动现金流入小计、筹资活动产生的现金流量净额较上期分别下降 37.35%、45.14%，主要原因为本期现金流较为充沛，从金融机构融资金额减少，偿还存量带息负债金额增加。

**4. 现金及现金等价物净增加额说明。**本期现金及现金等价物净增加额为-11.87 亿元，主要原因为：本期经营活动产生的现金流量净额较少，偿还存量带息负债金额较大，详见以上“1. 经营活动现金流变动说明”和“3. 筹资活动现金流变动说明”。

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

报告期内经营活动产生的现金净流量为 19.14 亿元，本年度净利润为 5.88 亿元，存在较大差异，主要原因为：经营活动产生的现金净流量只涉及经营活动相关的现金流入和付现成本现金流出，计算净利润时，除涉及经营收入、付现成本外，还需考虑资产减值准备、折旧摊销、财务费用、投资损失、存货的减少金额、经营性应收项目的减少金额、经营性应付项目的增加金额等非付现成本或非经营性成本项目。公司本期资产减值准备、折旧摊销、财务费用等金额较大，导致公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在较大差异，详见“第十节财务报告”中“87、现金流量表补充资料”。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	98,639,834.63	12.29%	主要系权益法核算的长期股权投资收益以及处置交易性金融资产取得的投资收益	
公允价值变动损益	46,767,289.32	5.83%	主要系按公允价值计量的被套期项目形成的公允价值变动损益	
资产减值	159,940,323.52	19.93%	主要系贷款损失准备、坏账损失、资产减值损失	
营业外收入	18,688,194.63	2.33%	主要系路政理赔净收入等	
营业外支出	10,909,810.46	1.36%	主要系对外捐赠、滞纳金、违约金、罚款等	

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 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	3,927,874,666.92	6.91%	5,878,290,582.68	10.15%	-3.24%	
应收账款	314,168,259.17	0.55%	414,566,818.70	0.72%	-0.17%	
合同资产	156,563,111.67	0.28%	148,312,004.20	0.26%	0.02%	
存货	217,803,480.24	0.38%	268,095,139.64	0.46%	-0.08%	
投资性房地产	574,926,403.08	1.01%	186,290,593.80	0.32%	0.69%	
长期股权投资	2,660,020,150.10	4.68%	2,468,884,912.48	4.26%	0.42%	
固定资产	1,280,275,887.07	2.25%	1,577,005,857.31	2.72%	-0.47%	
在建工程	45,526,932.89	0.08%	280,174,630.04	0.48%	-0.40%	
使用权资产	8,919,048.74	0.02%	6,325,589.94	0.01%	0.01%	
短期借款	2,701,969,611.10	4.76%	3,307,142,874.92	5.71%	-0.95%	
合同负债	33,542,322.45	0.06%	28,358,487.15	0.05%	0.01%	
长期借款	21,827,002,934.39	38.41%	23,441,030,747.39	40.48%	-2.07%	
租赁负债	4,302,810.23	0.01%	2,143,247.58	0.00%	0.01%	
无形资产	32,470,229,144.88	57.15%	32,665,220,140.82	56.41%	0.74%	

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）	78,974,435.10	1,124,749.54			381,300,000.00	261,980,511.89		199,418,672.75
2. 衍生金融资产	8,389,184.57	7,837,244.57						551,940.00
4. 其他权益工具投资	63,981,810.74		16,821,542.64					80,803,353.38
金融资产小计	151,345,430.41	6,712,495.03	16,821,542.64		381,300,000.00	261,980,511.89		280,773,966.13
其他		1,965,182.48						1,965,182.48
存货	226,730,394.16	20,913,657.80			4,920,960,468.70	4,998,376,998.58		170,227,522.08
上述合计	378,075,824.57	16,166,345.25	16,821,542.64		5,302,260,468.70	5,260,357,510.47		452,966,670.69
金融负债	30,063,948.72	30,063,948.72						0.00

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

单位：元

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	641,938,093.15	641,938,093.15	冻结/使用受限	定期存款、期货履约保证金等
固定资产	99,573,817.40	96,673,837.92	质押	长期借款质押
无形资产	35,717,514,734.88	31,265,986,861.97	质押	长期借款质押
应收账款	112,082,734.10	103,968,428.23	质押	长期借款质押

合同资产	158,755,119.55	145,762,030.54	质押	长期借款质押
债权投资	660,000,000.00	660,000,000.00	质押	向中央银行借款质押
合计	37,389,864,499.08	32,914,329,251.81	—	—

## 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
137,099,980.00	220,000,000.00	-37.68%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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
境内外股票	601901	方正证券	179,925,346.21	公允价值计量	63,881,810.74		16,821,542.64				80,703,353.38	其他权益工具投资	自有资金
债券	230205	23国开05	255,596,528.52	成本法计量				976,560,974.52	717,649,546.68	366,974.91	259,278,402.75	债权投资	自有资金
债券	230203	23国开03	273,587,609.57	成本法计量				764,914,832.95	507,810,435.63	388,430.89	257,492,828.21	债权投资	自有资金
债券	180210	18国开10	340,905,709.86	成本法计量	62,139,013.61			234,740,875.52	54,008,090.48	1,195,210.68	244,067,009.33	债权投资	自有资金
债券	190215	19国开15	224,538,281.13	成本法计量	104,341,629.68			188,572,278.66	74,928,484.25	1,180,874.74	219,166,298.83	债权投资	自有资金

债券	220203	22 国开 03	162,699,921.78	成本法计量	113,190,159.12			80,611,254.15	30,492,894.66	450,703.84	163,759,222.45	债权投资	自有资金
债券	220215	22 国开 15	233,948,262.74	成本法计量	317,813,418.87			59,958,293.71	214,861,955.89	537,386.18	163,447,142.87	债权投资	自有资金
债券	170201	17 国开 01	155,627,471.23	成本法计量				155,669,209.80		5,687.75	155,674,897.55	债权投资	自有资金
债券	220017	22 附息国债 17	151,388,459.78	成本法计量	152,538,401.47			50,972,623.77	51,690,646.02	505,479.45	152,325,858.67	债权投资	自有资金
债券	230403	23 农发 03	131,810,872.30	成本法计量				205,376,140.50	71,688,805.57	208,989.45	133,896,324.38	债权投资	自有资金
期末持有的其他证券投资			2,741,519,592.44	--	3,029,420,341.25			5,349,097,330.13	6,179,493,148.66	132,654,243.70	2,331,678,766.42	--	--
合计			4,851,548,055.56	--	3,843,324,774.74	0.00	16,821,542.64	8,066,473,813.71	7,902,624,007.84	137,493,981.59	4,161,490,104.84	--	--

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
大有期货有限公司	200	870.74	-7.4	0	0	863.34	0	0.00%
方正中期期货有限公司	800	637.72	66.84	0	1,055.86	1,760.42	0	0.00%
中信期货有限公司	372	0.5	0	0	0	0.5	0	0.00%
国投安信期货有限公司	1,050	0	0	0	0	0	0	0.00%
海通期货有限公司	200	50.28	0	0	0	50.28	0	0.00%
永安期货有限公司	300	0.1	0	0	0	0.1	0	0.00%
银河期货有限公司	600	57.81	0	0	0	57.81	0	0.00%
江海汇鑫期货有限	200	0	0	0	0	0	0	0.00%



公司								
光大期货	500	359.17	24.52	0	21.53	405.22	0	0.00%
中泰期货	500	1,363.39	261.29	0	2,306.72	3,931.4	0	0.00%
大有期货 有限公司	2,000	0	-282.99	0	3,018.5	2,529.33	206.18	0.01%
山东招金 集团有限 公司	300	1	0	0	0	0	1	0.00%
华泰期货 有限公司	2,000	1.29	0	0	0.02	1.31	0	0.00%
海通期货 股份有限 公司	400	6.07	0	0	0	6.07	0	0.00%
方正中期 期货有限 公司	300	0.28	0	0	0	0.28	0	0.00%
中信期货 有限公司	10	0.04	0	0	0	0.05	0	0.00%
大有期货 有限公司	99.98	11,220.78	-1,352.91	0	15,697.48	25,565.34	0	0.00%
中粮期货 有限公司	900	0.6	0	0	0	0.6	0	0.00%
新湖期货 有限公司	300	0.27	0	0	0	0.27	0	0.00%
中信期货 有限公司	10	37.66	0.19	0	0	37.85	0	0.00%
时瑞外盘 期货	330.17	718.17	-16.23	0	1,145.26	1,847.2	0	0.00%
广发期货 有限公司	200	5,000	1,624.28	0	74,093.92	80,718.2	0	0.00%
建信期货 有限责任 公司	200	5,000	-18.34	0	1,026.65	6,008.31	0	0.00%
方正中期 期货有限 公司	300	0.16	0.02	0	0	0.17	0	0.00%
中泰期货 股份有限 公司（原 名为鲁证 期货股份 有限公 司）	200	104.67	10.47	0	0	115.14	0	0.00%
国投安信 期货有限 公司	2	0.01	0	0	0	0.01	0	0.00%
五矿经易 期货有限 公司	200	0.53	0	0	0	0.53	0	0.00%
海通期货 股份有限 公司	400	10.18	0	0	0	10.18	0	0.00%
上海期货 交易所	450	0.18	0.44	0	731.4	732.03	0	0.00%
STONEX(原 名 INTC FCSTONE)	672.35	1,044.68	-5,730.16	0	16,289.27	11,603.79	0	0.00%

LTD)								
MAREX FINANCIAL LIMITED	1.42	5,112.29	407.26	0	2,786.62	8,306.18	0	0.00%
首创京都期货有限公司	1,000	0	0	0	0	0	0	0.00%
华泰期货有限公司	2,000	0	124.34	0	51,049.56	51,173.9	0	0.00%
兴业期货有限公司	2,000	1.09	0	0	0	1.09	0	0.00%
大有期货有限公司	0	21,213.97	-1,272.68	0	121,054.34	132,062.74	8,932.89	0.65%
合计	18,997.92	52,813.63	-6,161.06	0	290,277.13	327,789.64	9,140.07	0.66%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化							
报告期实际损益情况的说明	无							
套期保值效果的说明	套期保值效果良好							
衍生品投资资金来源	自有							
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	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							

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	
涉诉情况（如适用）	不适用
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

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 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	830,000,000.00	4,111,897,739.26	1,102,181,920.62	3,900,695,913.34	72,652,573.11	54,482,539.95

		管理、大宗商品贸易						
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	12,342,601,237.31	840,310,850.01	552,213,171.47	132,157,168.08	101,321,755.70
湖南湘衡高速公路有限公司	子公司	高速公路运营	20,000,000.00	10,209,740,053.31	2,326,227,955.87	997,327,871.40	195,561,097.59	149,718,232.87
湖南现代环境科技股份有限公司	子公司	环保项目投资与运营	661,000,000.00	2,824,855,110.90	758,643,334.58	182,334,572.07	- 70,441,386.95	- 68,767,606.34
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	子公司	高速公路运营	286,000,000.00	3,430,967,898.75	376,006,817.72	55,714,439.41	- 100,892,716.33	- 100,844,960.07
现代财富资本管理有限公司	子公司	从事资本市场服务为主的企业	384,200,000.00	1,687,092,130.64	1,002,788,893.23	546,874,570.56	- 102,329,227.45	- 119,164,507.85

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
湖南盈胜元商贸有限公司	吸收合并	无影响
湖南现代投资文化传播有限公司	吸收合并	无影响
湖南现代志鑫环保科技有限公司	吸收合并	无影响
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	吸收合并	无影响
湖南现代扬雪新材料科技有限公司	投资设立	符合公司战略发展方向，有利于今后业务布局。
湖南长韶娄高速公路有限公司	吸收合并	无影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 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

“十四五”期间，公司坚持服务湖南省“三高四新”战略，全面落实“湖南省高速公路运养品牌商、高速公路智慧型综合服务商、资本运作平台、金融服务平台”战略定位和使命任务，培育高质量发展动能，奋力打造行业领先示范企业。

高速公路板块：持续聚焦“两商”战略定位，筑牢高质量发展根基。通过收并购、托管、智慧扩容等多种手段，积极拓展高速公路投建运业务，增加公路资产规模，延长高速公路经营年限，深化运营管理体制变革，加强四新技术运用，降本增效，精益管理，保持高速主业运营优势。

金融板块：围绕金融服务平台定位，优化业务布局，反哺高速主业发展。银行及供应链金融业务围绕高速公路上下游

企业，利用高速公路数据流量优势，打造“数字+金融”新模式，赋能高速产业链发展，培育新质生产力，助力公司转型升级。大有期货以进入 A 类期货公司为战略目标，持续提升核心竞争力。

实业板块：环保板块以固危废处理和垃圾焚烧发电业务为基础，进一步向固危废行业的上下游产业做有效延伸，同时充分利用高速集团路产资源，拓展高速公路服务区污水处理、声屏障、生态治理、尾矿渣综合利用等项目，增强持续造血能力。新能源公司围绕湖南省高速公路路网，大力实施光伏发电业务，形成规模化、产业化优势。资产公司重点发展路衍产业，挖掘高速公路经营附加值。

## （二）公司 2024 年度的经营计划

### 1. 聚焦“两商”定位，构建运营新模式

坚持“打造湖南省高速公路运养品牌商、高速公路智慧型综合服务商”的战略定位，坚定不移推进运营体制改革，盘活路域闲置资产，打造更高水平的运营管理模式。

### 2. 优化“两翼”布局，稳步转型升级

立足全省国资国企“产业转型升级奋进年”，围绕资本运作平台、金融服务平台定位，持续优化金融、产业板块布局。提升产业公司管理精细度、产业公司核心业务聚焦度及产业经营战略协同度。

### 3. 注重价值创造，加强市值管理

全面实施国有企业改革深化提升行动。聚焦主责主业，优化投资布局，强化科技创新，推进产业升级，提升公司核心竞争力。开展资本运作，加强市值管理。

### 4. 统筹引育留用，抓实人才强企

加强公司高质量发展人才队伍建设研究，加大高层次、高产出人才引进力度。培育高素质骨干。深化三项制度改革，完善竞聘上岗体系，强化考核激励约束。

### 5. 完善大监督格局，防化系统风险

持续完善监事会、纪检监察、审计监督、风险内控、财务管理“五位一体”的大监督工作格局，进一步完善公司风控体系。

## （三）公司可能面对的风险及应对措施

### 1. 高速公路

#### 部分经营权到期风险

公司所辖长永高速 23 公里收费经营权于 2025 年到期，将减少部分通行费收入。

应对举措：一是积极争取有关部门和大股东的支持，收购省内经营效益较好的成熟路产，同时密切关注省外其他优质路产的收购机会，通过外延并购，扩充优质路产资源。二是增强高速公路集约化、标准化管理能力，持续推进降本提质增效。三是大力拓展高速公路运营受托管理业务，增加新的利润点。

### 2. “两翼”板块

金融板块：2023 年，期货业务受监管趋严、行业竞争加剧的影响；银行及信贷类业务面临国内经济复苏不及预期、利率持续下行、市场拓展竞争激烈等因素的考验。

实业板块：受国际、国内经济环境的影响，优质项目市场竞争日趋激烈，部分环保业务客户支付能力下降。

应对措施：一是充分利用公司国资国企背景、大股东资源优势，争取政策支持，收购省内经营效益较好的高速公路及其他优质路衍产业，为两翼板块发展拓展空间。二是聚焦主业，充分利用高速公路丰富应用场景，围绕高速公路上下游产业链，发挥公司金融、环保、新能源业务优势，稳健拓展业务、保证收益、降低风险。三是增强自身核心竞争力，通过科技创新、数字化转型，加强精细化管理，降低运营成本，加大技术研发力度，推动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
2023 年 04 月 25 日	深圳证券交易所“互动易”平台	网络平台线上交流	个人	全体投资者	公司在新能源方面的布局和规划、股价波	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclos">http://www.cninfo.com.cn/new/disclos</a>

	( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) “云访谈”栏目				动的合理性、金融板块对业绩的贡献、2023 年一季度的业绩、独董履职、公司的战略目标及机遇和挑战、高速公路数字化建设的目的和规划、业绩下跌的原因等。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000900&amp;announcementId=1216581530&amp;orgId=gssz0000900&amp;announcementTime=2023-04-25">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000900&amp;announcementId=1216581530&amp;orgId=gssz0000900&amp;announcementTime=2023-04-25</a>
2023 年 06 月 07 日	公司	实地调研	机构	中银国际证券交运行业分析师	2022 年财务费用增加的详细情况、公司所辖高速公路经营权到期后的计划、各高速公路的费率和通车量情况、现代环境和怀芷高速公路一季度经营情况、大宗商品业务和衍生品市场风险敞口的管控、公司新能源业务的布局情况和发展计划、高速公路板块的恢复情况以及业绩展望、股权激励的计划和未来的分红计划、未来的增量业务和看点、3-5 年的发展规划和方向等。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000900&amp;announcementId=1217021401&amp;orgId=gssz0000900&amp;announcementTime=2023-06-08">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000900&amp;announcementId=1217021401&amp;orgId=gssz0000900&amp;announcementTime=2023-06-08</a>
2023 年 11 月 02 日	“全景路演”网站 ( <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	个人	全体投资者	智慧高速布局、新能源业务、服务区景气程度、高速公路板块的恢复情况以及业绩展望等。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000900&amp;announcementId=1218243796&amp;orgId=gssz0000900&amp;announcementTime=2023-11-03">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000900&amp;announcementId=1218243796&amp;orgId=gssz0000900&amp;announcementTime=2023-11-03</a>

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全并严格执行内部控制制度，努力做好信息披露工作及投资者关系管理，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。截至本报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、股东与股东大会：公司依照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范召集、召开股东大会，充分保障所有股东，尤其是中小股东能够切实行使各自的权利。

2、公司与控股股东：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东及其控制的公司进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务方面做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等规定和要求规范运作，各位董事均能以认真负责的态度出席会议，勤勉尽责，恪尽职守，关联董事在表决关联事项时实行回避，保证表决事项符合公开、公平、公正的原则。各专门委员会独立运行，充分发挥了专业优势，提升了公司的科学决策能力。

4、监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定和要求规范运作，各位监事均能认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、信息披露与透明度：公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，持续加强信息披露工作，履行信息披露义务，确保投资者公平、准确的获得公司信息。董事会指定公司董事会秘书负责日常信息披露工作，并负责接待股东的来访和咨询及投资者关系管理工作。公司做到公平、及时、准确、完整地披露公司信息，确保公司所有股东能够平等享有获取公司信息的机会。

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，并在资产、人员、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
2022 年度股东大会	年度股东大会	46.71%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	详见《2022 年度股东大会决议》，公告编号 2023-018
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.84%	2023 年 07 月 12 日	2023 年 07 月 13 日	详见《2023 年第一次临时股东大会决议》，公告编号 2023-022
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.72%	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 16 日	详见《2023 年第二次临时股东大会决议》，公告编号 2023-034

### 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	性别	年龄	职务	任职状态	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	男	56	董事长	离任	2021 年 05 月 28 日	2023 年 03 月 28 日						
罗卫华	男	53	董事长	现任	2023 年 07 月 12 日							
唐前松	男	49	董事	现任	2019 年 07 月 11 日							
唐前松	男	49	副董事长	现任	2021 年 05 月 28 日							
唐前松	男	49	总经理	现任	2019 年 06 月 19 日							
曹翔	男	48	董事	现任	2021 年 03 月							



					月 10 日							
孙斌锋	男	45	董事	现任	2021 年 03 月 10 日							
孟杰	男	46	董事	现任	2019 年 07 月 11 日							
李华强	男	65	独立董事	现任	2021 年 03 月 10 日							
段琳	女	60	独立董事	现任	2021 年 03 月 10 日							
许青	男	56	独立董事	现任	2021 年 03 月 10 日							
黄红晖	女	49	职工董事	现任	2021 年 03 月 10 日							
雷楷铭	男	56	监事会主席	现任	2017 年 03 月 31 日		90,000				90,000	
唐波	男	51	监事	现任	2021 年 03 月 10 日							
易斌斌	女	39	监事	现任	2021 年 03 月 10 日							
潘焯	男	36	监事	现任	2022 年 09 月 14 日							
李虹	女	52	职工监事	现任	2023 年 03 月 01 日							
王晏辉	女	45	职工监事	现任	2021 年 05 月 28 日							
刘璐	女	45	职工监事	离任	2021 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 01 日						
曾永长	男	46	总会计师	现任	2021 年 03 月 10 日							

					日							
袁臻	男	43	副总经理	现任	2021年03月10日							
李政霖	男	34	副总经理	现任	2021年09月29日							
朱成芳	女	50	董事会秘书	现任	2021年04月08日							
杨世益	女	55	总经济师	离任	2021年03月10日	2023年11月30日						
施惊雷	男	57	副总经理	现任	2021年03月10日							
郭彤	男	54	总工程师	现任	2021年03月10日							
合计	--	--	--	--	--	--	90,000	0	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

1. 董事长马捷先生于 2023 年 3 月因工作调整辞去公司董事长、董事、董事会战略委员会主任委员、董事会提名委员会委员职务。
2. 职工监事刘璐女士于 2023 年 3 月因工作变动辞去公司职工监事职务。
3. 总经济师杨世益女士于 2023 年 11 月因到龄退休辞去公司总经济师职务。

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
马捷	董事长	离任	2023 年 03 月 28 日	工作调整
罗卫华	董事长	被选举	2023 年 07 月 12 日	2023 年第一次临时股东大会选举为非独立董事，第八届董事会第二十三次会议选举为董事长
刘璐	职工监事	离任	2023 年 03 月 01 日	工作调整
李虹	职工监事	被选举	2023 年 03 月 01 日	第二届第三次职工代表大会选举为职工监事
杨世益	总经济师	离任	2023 年 11 月 30 日	到龄退休

## 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

罗卫华，男，汉族，1970年9月出生，中共党员，研究生学历，工学博士学位，研究员级高级工程师、研究员。1994年7月参加工作，历任湖南省临长高速公路建设开发有限公司第四工作站站长（副科级），湖南省邵怀高速公路建设开发有限公司监理部部长，湖南省邵怀高速公路副总监，湖南省道贺高速公路项目筹备组副组长，湖南省道贺高速公路总监，湖南省通平高速公路筹备组组长，湖南省通平高速公路建设开发有限公司主要负责人、经理，湖南省石华高速公路建设指挥部指挥长，湖南省永龙高速公路建设开发有限公司经理，湖南省高速公路管理局常德管理处党委书记、处长，湖南高速公路常德路政支队政委，湖南省高速公路建设开发总公司常德管理处党委书记、处长，湖南省高速公路集团有限公司党委委员、副总经理、董事、党委副书记。现任湖南省高速公路集团有限公司党委书记、董事长。2023年6月任公司党委书记，2023年7月至今任公司党委书记、董事长。

唐前松，男，1974年4月生，中共党员，本科学历，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，湖南省风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，高级会计师。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，湖南轨道产业投资有限公司副总经理，湖南城际铁路有限公司董事，湖南轨道隆回水务有限公司董事。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）。历任招商局公路网络科技股份有限公司资本运营部（董事会办公室）总经理，招商局华建公路投资有限公司股权管理一部总经理，安徽皖通高速公路股份有限公司董事、副总经理，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，四川成渝高速公路股份有限公司监事。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司董事会秘书、首席分析师、行政部总经理（党委宣传部部长）；兼任山东高速股份有限公司董事，黑龙江交通发展股份有限公司董事，河南中原高速公路股份有限公司董事，山西路桥股份有限公司董事，广西五洲交通股份有限公司董事，江苏宁靖盐高速公路有限公司董事，浙江之江交通控股有限公司董事长。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、总厂团委副书记（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、董事兼总裁；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、华邦科技控股股份公司、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。1985年至今，在湖南工商大学从事会计学与管理学的教学和科研工作。2004年评聘为会计学教授。曾任湖南工商大学会计学院党委书记，现任湖南工商大学会计学院教授、硕士研究生导师、湖南省青年骨干教师、国家“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，湖南省团委书记；中国工商银行湖南省分行机构业务部副总经理；中国工商银行娄底市分行党委委员、副行长；中国工商银行张家界市分行党委书记、行长；中国工商银行湖南分公司业

务部总经理；中国工商银行湘潭分行党委书记、行长；中国工商银行长沙分行党委副书记、副行长；中国工商银行湖南分行行长助理兼长沙分行党委副书记、副行长；中国工商银行湖南分行行长助理；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，湖南现代房地产有限公司党支部书记、董事长，公司工会副主席。现任公司工会主席。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月至今任公司党委委员、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，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。现任湖南轨道交通控股集团有限公司财务管理部部长，兼任湖南铁发建设投资有限公司、湖南机场股份有限公司、湖南轨道置业投资有限公司监事，湖南轨道石化发展有限公司董事。2021年3月至今任公司监事。

潘焯，男，1988年3月生，中共党员，硕士研究生。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）高级经理，兼任黑龙江交通发展股份有限公司监事、江苏宁沪高速公路股份有限公司监事。2022年9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、经理，内控审计部部长。现任公司企业管理部（风控法务部）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。

李虹，女，1971年9月生，中共党员，本科学历，高级会计师。1993年5月参加工作。历任长沙市国道绕城公路建设开发总公司财务科副科长，公司财务部副经理、经理，公司投资发展部部长、湖南联智科技股份有限公司董事、湖南现代弘远创业投资有限公司监事、公司总经理助理，现任现代财富资本有限公司党支部书记、董事长，兼任湖南现代弘远创业投资有限公司监事、怀化农村商业银行股份有限公司董事，湖南祁东农村商业银行股份有限公司董事。2023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，研究生学历，工商管理硕士，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、现代财富资本管理有限公司党支部书记、董事长，怀化农村商业银行股份有限公司董事。2020年11月至今任公司党委委员，兼任湖南现代弘远创业投资有限公司党支部书记、执行董事，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监事、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。历任公司工程管理部副经理、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。

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，兼任湖南现代环境科技股份有限公司党支部书记、董事长。

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收中心副主任，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。

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，兼任江苏扬子大桥股份有限公司董事，江苏广靖锡澄高速公路有限公司董事，齐鲁高速公路股份有限公司非执行董事，江苏丰县晖泽光伏能源有限公司董事。2021 年 3 月至今任公司副总经理。

郭彤，男，1969 年 11 月生，中共党员，本科学历，工学学士，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总监，公司怀化分公司副经理，湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司总监，公司潭耒分公司党委书记、经理，湖南湘衡高速公路有限公司董事长、总经理。2021 年 3 月至今任公司总工程师，兼任湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司党支部书记、董事长、总经理。

#### 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
罗卫华	湖南省高速公路集团有限公司	党委书记	2023 年 03 月 20 日		是
罗卫华	湖南省高速公路集团有限公司	董事长	2023 年 04 月 18 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		否
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	董事会秘书	2023 年 01 月 31 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	2017 年 02 月 03 日		是
孟杰	招商局公路网络科技控股股份有限公司	行政部总经理（党委宣传部部长）	2023 年 12 月 30 日		是
孟杰	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）总经理	2016 年 02 月 01 日	2023 年 12 月 29 日	是
唐波	湖南省高速公路集团有限公司	审计部部长	2020 年 04 月 08 日		是
易斌斌	湖南轨道交通控股集团有限公司	财务管理部部长	2022 年 04 月 14 日		是
潘焯	招商局公路网络科技控股股份有	资本运营部（董事会办公室）高	2020 年 01 月 01 日		是

	限公司	级经理			
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
孟杰	河南中原高速公路股份有限公司	董事	2009年11月27日		是
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	山东高速股份有限公司	董事	2016年05月20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
孟杰	山西路桥股份有限公司	董事	2022年05月18日		否
孟杰	浙江之江交通控股有限公司	董事长	2023年11月28日		否
李华强	华邦科技控股股份公司	独立董事	2018年01月01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	湖南湘投控股集团有限责任公司	董事	2021年08月03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
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	2023年12月01日	是
易斌斌	湖南机场股份有限公司	监事	2019年10月07日		否
易斌斌	湖南轨道置业投资有限公司（已注销）	监事	2020年04月15日	2023年10月25日	否
易斌斌	湖南轨道石化发展有限公司	董事	2022年01月01日		否
易斌斌	湖南铁发建设投资有限公司	监事	2023年06月07日		否
潘烨	江苏宁沪高速公	监事	2016年02月25		是

	路股份有限公司		日		
潘焯	黑龙江交通发展股份有限公司	监事	2016年05月25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
李虹	湖南联智科技股份有限公司	董事	2021年01月20日	2023年07月20日	否
李虹	怀化农村商业银行股份有限公司	董事	2017年06月13日		否
李虹	湖南祁东农村商业银行股份有限公司	董事	2017年09月27日		否
李虹	湖南现代弘远创业投资有限公司	监事	2022年07月08日		否
李虹	现代财富资本管理有限公司	党支部书记	2023年09月21日		否
李虹	现代财富资本管理有限公司	董事长	2023年09月25日		否
曾永长	现代财富资本管理有限公司	党支部书记	2022年09月13日	2023年09月21日	否
曾永长	现代财富资本管理有限公司	董事长	2022年09月13日	2023年09月25日	否
曾永长	湖南现代弘远创业投资有限公司	党支部书记	2023年07月10日		否
曾永长	湖南现代弘远创业投资有限公司	执行董事	2022年09月21日		否
曾永长	怀化农村商业银行股份有限公司	董事	2022年05月12日	2023年06月20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
李政霖	湖南现代环境科技股份有限公司	党支部书记	2022年04月23日		否
李政霖	湖南现代环境科技股份有限公司	董事长	2022年04月13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
施惊雷	齐鲁高速公路股份有限公司	董事	2022年03月07日		否
施惊雷	江苏广靖锡澄高速公路有限公司	董事	2022年07月05日		否
郭彤	湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	党支部书记	2022年06月13日		否
郭彤	湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	董事长	2022年06月18日		否

郭彤	湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	总经理	2022年06月18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

由于 2023 年度公司经营业绩考核结果未确定，董事、监事、高级管理人员 2023 年度薪酬参照上年度薪酬和任期激励，结合本年度任职情况核定。待 2023 年考核结果确定后进行薪酬清算，多退少补。

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	性别	年龄	职务	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	男	56	董事长	离任	0	是
罗卫华	男	53	董事长	现任	0	是
唐前松	男	49	副董事长、总经理	现任	66.91	否
曹翔	男	48	董事	现任	0	是
孙斌锋	男	45	董事	现任	0	是
孟杰	男	46	董事	现任	0	是
李华强	男	65	独立董事	现任	10	否
段琳	女	60	独立董事	现任	10	否
许青	男	56	独立董事	现任	10	否
黄红晖	女	49	职工董事	现任	55.65	否
雷楷铭	男	56	监事会主席	现任	79.5	否
唐波	男	51	监事	现任	0	是
易斌斌	女	39	监事	现任	0	是
潘焯	男	36	监事	现任	0	是
李虹	女	52	职工监事	现任	33.42	否
王晏辉	女	45	职工监事	现任	38.44	否
刘璐	女	45	职工监事	离任	6.85	否
曾永长	男	46	总会计师	现任	69.25	否
袁臻	男	43	副总经理	现任	59.62	否
李政霖	男	34	副总经理	现任	59.62	否
朱成芳	女	50	董事会秘书	现任	55.65	否
杨世益	女	55	总经济师	离任	51.02	否
施惊雷	男	57	副总经理	现任	0	是
郭彤	男	54	总工程师	现任	55.65	否
合计	--	--	--	--	661.58	--

其他情况说明

适用 不适用

## 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
------	------	------	------



第八届董事会第十九次会议	2023 年 02 月 10 日	2023 年 02 月 14 日	详见《第八届董事会第十九次会议决议公告》，公告编号：2023-001
第八届董事会第二十次会议	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 08 日	详见《第八届董事会第二十次会议决议公告》，公告编号：2023-007
第八届董事会第二十一次会议	2023 年 04 月 25 日		已备案至深圳证券交易所
第八届董事会第二十二次会议	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	详见《第八届董事会第二十二次会议决议公告》，公告编号：2023-021
第八届董事会第二十三次会议	2023 年 07 月 12 日	2023 年 07 月 13 日	详见《第八届董事会第二十三次会议决议公告》，公告编号：2023-023
第八届董事会第二十四次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 30 日	详见《第八届董事会第二十四次会议决议公告》，公告编号：2023-026
第八届董事会第二十五次会议	2023 年 09 月 27 日	2023 年 09 月 28 日	详见《第八届董事会第二十五次会议决议公告》，公告编号：2023-035
第八届董事会第二十六次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	详见《第八届董事会第二十六次会议决议公告》，公告编号：2023-038
第八届董事会第二十七次会议	2023 年 11 月 30 日		已备案至深圳证券交易所

## 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	1	0	0	1	0	否	0
罗卫华	5	2	3	0	0	否	2
唐前松	9	3	6	0	0	否	3
曹翔	9	2	7	0	0	否	2
孟杰	9	0	9	0	0	否	0
孙斌锋	9	3	6	0	0	否	3
李华强	9	3	6	0	0	否	2
段琳	9	2	7	0	0	否	1
许青	9	2	7	0	0	否	2
黄红晖	9	2	7	0	0	否	2

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，认真审议董事会各项议案，对重要事项发表审慎、客观的意见，有效履行独立董事的职责，积极维护全体股东特别是中小股东的合法权益，为公司的规范运作、提升管理水平及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	10	2023年01月12日	主要与年报审计会计师事务所沟通确定年报审计工作安排，重点审计事项等。	议案全票通过	无	无
			2023年03月20日	《2022年度审计工作报告》《2023年度审计工作计划》；本次会议同时与会计师事务所就审计工作进展、重点审计事项、后续工作计划进行了沟通。	议案全票通过	无	无
			2023年03月27日	《2022年年度报告》《2022年度内控审计报告》。	议案全票通过	无	无
			2023年04月23日	《2023年第一季度报告》。	议案全票通过	无	无
			2023年07月10日	《审计监督制度》《经济责任审计实施细则》《审计档案管理办法》。	议案全票通过	无	无
			2023年07月	《2023年续	议案全票通	无	无

			月 27 日	聘审计机构的议案》。	过		
			2023 年 08 月 17 日	《2023 年半年度报告全文及摘要》。	议案全票通过	无	无
			2023 年 10 月 19 日	《2023 年第三季度报告》。	议案全票通过	无	无
			2023 年 11 月 03 日	《2023 年三季度内部审计工作情况汇报》。	议案全票通过	无	无
			2023 年 12 月 28 日	会计师事务所汇报了 2023 年年报审计工作方案, 沟通确定年报审计工作安排。	议案全票通过	无	无
第八届董事会战略委员会	曹翔、孟杰、孙斌锋、许青	2	2023 年 02 月 09 日	《关于参与竞拍长沙银行股份有限公司股权的议案》。	议案全票通过	无	无
			2023 年 03 月 29 日	《公司 2023 年度投资计划》《关于面向专业投资者公开发行公司债券的议案》。	议案全票通过	无	无
第八届董事会战略委员会	罗卫华、曹翔、孟杰、孙斌锋、许青	1	2023 年 08 月 17 日	《公司发展战略暨“十四五”规划修编报告》 《关于吸收合并全资子公司湖南长韶娄高速公路有限公司的议案》。	议案全票通过	无	无
第八届董事会提名委员会	李华强、段琳	1	2023 年 06 月 21 日	《关于提名第八届董事会非独立董事候选人的议案》。	议案全票通过	无	无
第八届董事会薪酬与考核委员会	许青、唐前松、段琳	2	2023 年 09 月 04 日	《公司经理层 2022 年度绩效考核和薪酬发放方案》。	议案全票通过	无	无
			2023 年 12 月 26 日	《公司企业负责人 2023 年绩效考核方案》。	议案全票通过	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）	1,264
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,855
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,119
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,119
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	453
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,728
销售人员	325
技术人员	590
财务人员	158
行政人员	318
合计	3,119
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	150
本科	1,470
大、中专	931
高中及以下	568
合计	3,119

### 2、薪酬政策

根据国家有关法律法规及规章制度，结合公司实际情况，建立了与岗位职级对应的薪酬体系，构建向高贡献、高产出、高业绩人员倾斜的差异化薪酬分配机制，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

根据公司“十四五”发展规划，结合年度目标任务，制定并实施了《2023 年员工培训培养实施计划》。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,008,910
劳务外包支付的报酬总额（元）	24,630,125.00

## 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 2022 年 9 月 14 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度-2024 年度分红规划的议案》，明确了 2022 年度-2024 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，公司董事会综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分情形提出差异化的现金分红政策。

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《企业会计准则》以及《公司章程》等有关规定和公司 2022 年度-2024 年度分红规划，制定实施了利润分配方案。2022 年度利润分配方案获 2023 年 5 月 10 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过，并于 2023 年 6 月 29 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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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：	不适用

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）	1.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,517,828,334
现金分红金额（元）（含税）	227,674,250.10
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）	227,674,250.10
可分配利润（元）	429,616,163.77
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 2023 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 1.5 元（含税），共计派发现金 227,674,250.10 元（含税）。	

## 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

报告期内，公司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。一是持续完善以公司章程为基础的内部控制体系，提升内部控制管理水平。全面梳理各项制度，全年完善制度 89 项。二是开展强化防范系统性风险双监管体系建设，进一步完善公司投融资、资金管理方面的制度，加强了公司投融资管理及资金管控。三是完善制度管理制度，制度管理进一步规范化，体系化。四是强化制度执行监督检查，持续开展内控测评，检视业务部门内部控制管理的执行情况，跟踪监督内部控制管理状况，强化内部控制管理效能。五是通过监事会、纪检、审计、内控、财务等“五位一体”的大监督工作，及时揭示内控问题和风险隐患，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 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
现代财富资本管理有限公司	长沙市天心区安迅小额贷款有限公司产权划转	已完成	无	无	无	无
现代财富资本管理有限公司	吸收合并湖南盈胜元商贸有限公司	已完成	无	无	无	无
湖南现代资产经营有限公司	吸收合并湖南现代投资文化传播有限公司	已完成	无	无	无	无
湖南现代环境科技股份有限公司	吸收合并湖南现代志鑫环保科技有限公司	已完成	无	无	无	无
湖南现代环境科技股份有限公司	吸收合并通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	已完成	无	无	无	无
现代投资股份有限公司	吸收合并湖南长韶娄高速公路有限公司	已完成	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2023 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	99.87%	
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	100.00%	
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极其严重的负面影响，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：            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；            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：            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</p>

		<p>影响。</p> <p><b>重大缺陷：</b></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以挽回的恶劣影响。</p>
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 2023 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	2024 年 04 月 03 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，按照中国证监会的相关要求，公司高度重视、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。整改期内审计问题整改率 100%。公司继续把实现高质量发展、高效能治理、高效益制胜、高水平合作作为不竭追求，持续提升公司治理能力和治理水平，不断增强内生动力，推进公司实现持续健康发展。

## 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

环境保护相关政策和行业标准

单位名称	需遵守的环境保护相关的法律法规和行业标准
红河州现代德远环境保护有限公司	《中华人民共和国环境保护法（2014 年最新修订）》《中华人民共和国大气污染防治法（2018 年修订）》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（2020 年修订）》《中华人民共和国环境影响评价法（2018 修正版）》《危险废物焚烧污染控制标准（2020 版）》《危险废物填埋污染控制标准（2019 版）》《危险废物贮存污染控制标准（2001 版及 2013 修改单）》《地下水质量标准（2017 版）》《地表水环境质量标准（2022 版）》《国家危险废物名录（2021 年版）》《危险废物经营许可证管理办法（2016 修订版）》《危险废物污染防治技术政策（2001 版）》《医疗废物集中处置技术规范（2003 版）》等。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。
河池市现代环境科技投资有限公司	《中华人民共和国环境保护法（2014 年最新修订）》《中华人民共和国大气污染防治法（2018 年修订）》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（2020 年修订）》《中华人民共和国环境影响评价法（2018 修正版）》《危险废物填埋污染控制标准（2019 版）》《危险废物贮存污染控制标准（2001 版及 2013 修改单）》《地下水质量标准（2017 版）》《地表水环境质量标准（2022 版）》《国家危险废物名录（2021 年版）》《危险废物经营许可证管理办法（2016 修订版）》《危险废物污染防治技术政策（2001 版）》《广西壮族自治区固体废物污染环境防治条例（2022 版）》等。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。
常宁现代固废处置有限公司	《中华人民共和国环境保护法（2014 年最新修订）》《中华人民共和国大气污染防治法（2018 年修订）》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（2020 年修订）》《中华人民共和国环境影响评价法（2018 修正版）》《危险废物填埋污染控制标准（2019 版）》《危险废物贮存污染控制标准（2001 版及 2013 修改单）》《地下水质量标准（2017 版）》《地表水环境质量标准（2022 版）》《国家危险废物名录（2021 年版）》《危险废物经营许可证管理办法（2016 修订版）》《危险废物污染防治技术政策（2001 版）》等。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。
湘乡现代环保能源有限公司	《中华人民共和国环境保护法（2014 年最新修订）》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（2020 年修订）》《中华人民共和国大气污染防治法（2018 年修订）》《中华人民共和国水污染防治法（2018 修正版）》《环境保护税法实施条例（2017 版）》《排污许可管理条例（2021 版）》《国家危险废物名录（2021 年版）》《排污许可管理办法（2018 版）》《排污单位自行监测技术指南 总则 HJ819-2017》《突发环境事件应急管理办法（2015 版）》《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 版）》《突发环境事件调查处理办法（2015 版）》《环境保护部建设项目“三同时”监督检查和竣工环保验收管理规程（2009 版）》《突发环境事件信息报告办法（2011 版）》《污染源自动监控设施现场监督检查办法（2012 版）》

	《环境监测管理办法（2007 版）》《污染源自动监控设施现场监督检查技术指南（2012 版）》《生活垃圾焚烧污染控制标准 GB18485-2014 及 2019 修改单》《关于生活垃圾焚烧企业“装、树、联”工作进展情况的通报》《国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（2014 版）》《环境空气质量标准（2012 修订版）》《大气污染物综合排放标准（1996 版）》《工业企业厂界环境噪声排放标准（2008 版）》《危险废物贮存污染控制标准（2001 版及 2013 修改单）》《地下水质量标准（2017 版）》《恶臭污染物排放标准（1993 版）》《城市污水再生利用 工业用水水质（2005 版）》《危险废物转移联单管理办法（1999 版）》《固定污染源烟气（SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、颗粒物）排放连续监测技术规范（2017 版）》《固定污染源烟气（SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、颗粒物）排放连续监测系统技术要求及检测方法（2017 版）》《污染物在线监控（监测）系统数据传输标准（2017 版）》等。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	《火电厂大气污染物排放标准（GB13223-2011）》《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》《工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）中 2 类标准》《地下水质量标准（GB/T14848-93）III 类》《污水综合排放标准（GB8978-1996）》《环境空气质量标准（GB3095-2012）二级》《工业企业设计卫生标准(TJ36-79)》等。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。
大安市现代星旗生物质发电有限公司	《火电厂大气污染物排放标准（GB13223-2011）》《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》《工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）中 2 类标准》《地下水质量标准（GB/T14848-93）III 类》《污水综合排放标准（GB8978-1996）》《环境空气质量标准（GB3095-2012）二级》《工业企业设计卫生标准(TJ36-79)》等。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	《生活垃圾填埋场污染控制标准（GB16889-2008）》。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	《生活垃圾填埋场污染控制标准（GB16889-2008）》。上述法律法规、标准规范如有修订，以最新修订版本为准。

## 环境保护行政许可情况

单位名称	环境保护行政许可情况
红河州现代德远环境保护有限公司	1、云南省危险废物经营许可证（危废）编号：Y5325010130，有效期自 2021 年 06 月 01 日至 2026 年 05 月 31 日； 2、云南省危险废物经营许可证（医废）编号：H5325010001，有效期自 2023 年 10 月 20 日至 2028 年 10 月 19 日； 3、排污许可证编号：91532501778597194J001V，有效期自 2022 年 10 月 28 日至 2027 年 10 月 27 日。
河池市现代环境科技投资有限公司	排污许可证编号：91451200MA5KC8F827001V；有效期自 2021 年 04 月 21 日至 2026 年 04 月 20 日。
常宁现代固废处置有限公司	1、2010 年 07 月 16 日取得湖南省环境保护厅《关于常宁水口山历史遗留含重金属危险固废资源化无害化处置工程环境影响报告书的批复》（湘环评【2010】196 号）； 2、2012 年 04 月 10 日取得湖南省环境保护厅《关于常宁水口山历史遗留含重金属危险固废资源化无害化处置工程（一期）环境影响补充报告的批复》（湘环评【2012】89 号）； 3、排污许可证编号：91430482085444515T001C；有效期自 2023 年 07 月 13 日至 2028 年 07 月 12 日。
湘乡现代环保能源有限公司	1、2016 年 10 月 17 日取得湘潭市环保局《关于〈湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目环境影响报告书〉的审批意见》（潭环审[2016]292 号）；

	2、2019年10月13日取得湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目竣工环境保护验收意见(水、气、声部分); 3、2020年01月06日取得湘潭市生态环境局《湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目竣工环境保护(固废部分)验收意见》(潭环审[2020]1号); 4、排污许可证编号:91430381MA4L71L91F001V,有效期自2022年12月31日至2027年12月30日。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	排污许可证编号:91150521MA0N7QW51W001V,有效期自2021年09月09日至2026年09月08日。
大安市现代星旗生物质发电有限公司	排污许可证编号:91220882MA0Y6C548A001V,有效期自2023年09月25日起至2028年09月24日。
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	排污许可证证书编号:91430528068220739G001V,有效期自2023年07月05日至2028年07月04日。
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	排污许可证证书编号:914302250682209318001V,有效期自2023年07月26日至2028年07月25日。

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
红河州现代德远环境保护有限公司	大气污染物	烟尘	有组织排放	5	焚烧车间 医废车间 固化车间 暂存库	22.58mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》GB18484-2020 表3 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	4.49t	4.99t/a	无
红河州现代德远环境保护有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	2	焚烧车间 医废车间	23.24mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》GB18484-2020 表3 《锅炉大气污染物排放标准》	3.74t	16.63t/a	无

							GB13271 - 2014 表 2 《大气 污染物 综合排 放标 准》 GB16297 - 1996 表 2 二 级标准			
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	大气污 染物	氮氧化 物	有组织 排放	2	焚烧车 间 医废车 间	50.38mg /m <sup>3</sup>	《危险 废物焚 烧污染 控制标 准》 G B18484- 2020 表 3 《锅炉 大气污 染物排 放标 准》 GB13271 - 2014 表 2	7.89t	40.59t/ a	无
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	大气污 染物	二氧化 碳	有组织 排放	1	焚烧车 间	12.27mg /m <sup>3</sup>	《危险 废物焚 烧污染 控制标 准》 G B18484- 2020 表 3	2.27t	/	无
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	大气污 染物	硫化氢	有组织 排放	3	医废车 间 物化车 间 暂存库	0.05mg/ m <sup>3</sup>	《恶臭 污染物 排放标 准》 GB14554 -93 表 2 标准	0.94kg	/	无
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	大气污 染物	二噁英	有组织 排放	1	焚烧车 间	0.28×1 0- 6mg/m <sup>3</sup>	《危险 废物焚 烧污染 控制标 准》 G B18484- 2020 表 3	5.30×1 0-5kg	/	无
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	大气污 染物	非甲烷 总烃	有组织 排放	2	医废车 间 暂存库	3.77mg/ m <sup>3</sup>	《医疗 废物处 理处置 污染控	25.91kg	/	无

限公司							制标准》 GB39707 - 2020 表 3 《大气 污染物 综合排 放标 准》 GB16297 - 1996 表 2 二 级标准			
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	大气污 染物	氨气	有组织 排放	3	医废车 间 物化车 间 暂存库	1.55mg/ m <sup>3</sup>	《恶臭 污染物 排放标 准》 GB14554 -93 表 2 标准	104.10k g	/	无
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	大气污 染物	臭气浓 度	有组织 排放	3	医废车 间 物化车 间 暂存库	无量纲 mg/m <sup>3</sup>	《恶臭 污染物 排放标 准》 GB14554 -93 表 2 标准	/	/	无
红河州 现代德 远环境 保护有 限公司	废水污 染物	总汞、 总镉、 总铬、 六价 铬、总 砷、总 铅、总 镍、总 银、总 铍、苯 并芘	渗滤液 调节池 排放口	2	渗滤液 收集池	总汞： 0.31 μg/L； 总镉： 13.53 μ g/L；总 铬： 30 μg/L ；六价 铬： 4.5 μg/ L；总 砷： 158.24 μg/L； 总铅： 35.9 μg /L；总 镍： 69.72 μ g/L；总 银： 15.33 μ g/L；总 铍： 0.32 μg /L；苯 并芘：	《危险 废物填 埋污染 控制标 准》 GB18598 -2019 表 2	总汞： 0.74g； 总镉： 32.46g ；总 铬： 72g；六 价铬： 10.8g； 总砷： 420g； 总铅： 86.15g ；总 镍： 0.17kg ；总 银： 36.79g ；总 铍： 0.77g； 苯并 芘： 0.81g	/	无（污 水处理 合格后 全部回 收利 用，零 外排）

						0.34 μg/L				
河池市现代环境科技投资有限公司	废水	pH 值、流量、化学需氧量、悬浮物、五日生化需氧量、氨氮、总磷（以 P 计）、磷酸盐、总铬、六价铬、总铅、总汞、总锌、总镍、总铜、总镉、总铍、总钡、总砷、氟化物、硫化物、总硒、锑、钴、石油类、烷基汞	间接排放	1	污水处理车间	pH 值：6-9(无量纲)； 流量：/； 化学需氧量：100mg/L； 悬浮物：70mg/L； 五日生化需氧量：20mg/L； 氨氮：15mg/L； 总磷（以 P 计）：0.1mg/L； 磷酸盐：0.5mg/L； 总铬：1.5mg/L； 六价铬：0.5mg/L； 总铜：1.0mg/L； 总汞：2.0mg/L； 总锌：0.05mg/L； 总镍：1.0mg/L； 总铜：0.5mg/L； 总镉：0.1mg/L； 总铍：5 μg/L； 总钡：0.7mg/L； 总砷：	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级标准	/	/	无

						0.5mg/L；氟化物：10mg/L；硫化物：1.0mg/L；总硒：0.1mg/L；锑：/；钴：1.0mg/L；石油类：5.0mg/L；烷基汞：/				
河池市现代环境科技投资有限公司	废气	颗粒物	有组织	1	固化车间废气排放口 DA002	120mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准	/	/	无
河池市现代环境科技投资有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织	1	暂存库排放口废气 DA001	非甲烷总烃：120mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准	/	/	无
河池市现代环境科技投资有限公司	废气	氨、硫化氢、臭气浓度	有组织	1	暂存库排放口废气 DA001	氨：/；硫化氢：/；臭气浓度：/	《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)	/	/	无
河池市现代环境科技投资有限公司	废气	颗粒物	无组织	/	厂界无组织废气监测点	1.0mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1999)表 2 无组织排放监控浓度限值	/	/	无
河池市现代环境科技	废气	氨、硫化氢、臭气浓	无组织	/	厂界无组织废气监测	氨：1.5mg/m <sup>3</sup> ；硫化	《恶臭污染物排放标	/	/	无



投资有 限公司		度			点	氢： 0.06mg/ m <sup>3</sup> ；臭 气浓 度：20 （无量 纲）	准》 （GB145 54-93）			
常宁现 代固废 处置有 限公司	废水	六价 铬、总 砷、总 铬、烷 基汞、 总镍、 总铍、 苯并[a] 芘、总 镉、总 汞、总 铅	循环利 用	1	位于污 水处理 车间后 消防池	六价 铬： 0.05mg/ L；总 砷： 0.05mg/ L；总 铬： 0.1mg/L ；烷基 汞：不 得检 出；总 镍： 0.05mg/ L；总 铍： 2 μg/L ；苯并 [a]芘： 0.03 μg /L；总 镉： 0.01mg/ L；总 汞： 1 μg/L ；总 铅： 0.05mg/ L	《危险 废物填 埋场污 染控制 标准》 GB 18598- 2019 表 2 标准	/	/	无
湘乡现 代环保 能源有 限公司	气态污 染物	颗粒 物、氮 氧化物、二 氧化硫、氯 化氢、一氧 化碳、二 噁英	有组织 排放	2	烟气排 口 2 个 位于厂 区中心	颗粒 物： ≤20(mg /m <sup>3</sup> )； 氮氧化 物： ≤250( mg/m <sup>3</sup> ) ；二氧 化硫： ≤80(m g/m <sup>3</sup> )； 氯化 氢： ≤50(m g/m <sup>3</sup> )； 一氧化 碳： ≤80(m g/m <sup>3</sup> )；	《生活 垃圾焚 烧污染 控制标 准》GB 18485- 2014	颗粒 物： /； 氮氧化 物： 113.19t ；二氧 化硫： 24.55t ；氯化 氢： /； 一氧化 碳： /； 二噁 英： /	颗粒 物： /； 氮氧化 物： 115.2t ；二氧 化硫： 25t；氯 化氢： /；一氧 化碳： /；二噁 英： /	无

						二噁英： ≤0.1(n g TEQ/m <sup>3</sup> )				
大安市 现代星 旗生物 质发电 有限公 司	锅炉烟 气	颗粒 物、二 氧化 硫、氮 氧化 物、黑 度	烟囱排 放	1	烟气排 口1个 位于厂 区中心	颗粒 物： 30mg/N m <sup>3</sup> ；二氧 化硫： 100mg/N m <sup>3</sup> ；氮 氧化 物： 100mg/N m <sup>3</sup> ；黑 度：1 级	《火电 厂大气 污染物 排放标 准》GB 13223- 2011	/	颗粒 物： 33.12t/ a；二氧 化硫： 110.4t/ a；氮氧 化物： 220.8t/ a；黑 度：/	无
大安市 现代星 旗生物 质发电 有限公 司	生活污 水排放 口	氨氮 (NH <sub>3</sub> - N)	间接排 放	1	生活污 水排放 口地理 坐标： 经度 123度 48分 6.70 秒、纬 度45度 35分 38.33 秒	45 mg/L	《污水 排入城 镇下水 道水质 标准》 GB/T 31962- 2015	/	/	无
大安市 现代星 旗生物 质发电 有限公 司	生活污 水排放 口	悬浮 物、五 日生化 需氧量、 化学需 氧量	间接排 放	1	生活污 水排放 口地理 坐标： 经度 123度 48分 6.70 秒、纬 度45度 35分 38.33 秒	悬浮 物：400 mg/L； 五日生 化需氧 量：300 mg/L； 化学需 氧量： 500 mg/L	《污水 综合排 放标 准》 GB8978- 1996	/	/	无
大安市 现代星 旗生物 质发电 有限公 司	生活污 水排放 口	动植物 油、总 磷（以 P计）	间接排 放	1	生活污 水排放 口地理 坐标： 经度 123度 48分 6.70 秒、纬 度45度 35分 38.33 秒	动植物 油：100 mg/L； 总磷 （以P 计）：8 mg/L	《污水 排入城 镇下水 道水质 标准》 GB/T 31962- 2015	/	/	无
大安市	生活污	pH值	间接排	1	生活污	6-9	《污水	/	/	无

现代星旗生物质发电有限公司	水排放口		放		水排放口地理坐标：经度 123 度 48 分 6.70 秒、纬度 45 度 35 分 38.33 秒		《综合排放标准》GB8978-1996			
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	废气	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、林格曼黑度	有组织	1	烟气排口 1 个位于厂区中心	颗粒物：≤30mg/m <sup>3</sup> ；二氧化硫：≤100mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物：≤100mg/m <sup>3</sup> ；林格曼黑度：≤1 级	《火电厂大气污染物排放标准》GB13223-2011	/	颗粒物：25.18t/a；二氧化硫：83.95t/a；氮氧化物：83.95t/a；林格曼黑度：/	无
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	废水（雨水）	氨氮	直接排放	1	雨水排口 1 个位于厂区内东侧	/	/	/	/	无
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	水污染物	COD、氨氮、总氮	水质处理后直接排放	1	渗滤液处理车间排放口	COD：32.44mg/L；氨氮：3.39mg/L；总氮：26.02mg/L	《生活垃圾填埋场污染控制标准》GB16889-2008	COD：0.70t；氨氮：0.07t；总氮：0.56t	COD：3.65t/a；氨氮：0.91t/a；总氮：1.46t/a	无
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	水污染物	COD、氨氮、总氮	水质处理后直接排放	1	渗滤液处理车间排放口	COD：43mg/L；氨氮：1.52mg/L；总氮：6.35mg/L	《生活垃圾填埋场污染控制标准》GB16889-2008	COD：2.08t；氨氮：0.75t；总氮：1.78t	COD：7.3t/a；氨氮：1.83t/a；总氮：2.92t/a	无

对污染物的处理

单位名称	污染防治设施的建设、运行情况和实施成果
------	---------------------

红河州现代德远环境保护有限公司	危险废物处理处置过程中产生的废气达标排放、废水集中收集至污水处理车间统一处理后回用、废渣（污泥）、焚烧车间飞灰运至固化车间处理后安全填埋，医废车间产生的污染物焚烧处理，综合利用车间产生的浸出渣（铅泥）、含锌净化渣委托云南祥云飞龙再生科技股份有限公司（经营许可证号：Y5329230088）处理处置。
河池市现代环境科技投资有限公司	污水处理厂和气体净化系统均按照环境“三同时”建设，项目竣工后验收合格，各污染防治设施运行正常，全部实现达标排放。
常宁现代固废处置有限公司	严格按照环评及批复要求建设了污染防治设施，各污染防治设施运行正常。 废水处理设施：渗滤液处理系统一套，设计处理能力为100t/d，废水经处理后用于厂区生产、绿化及冲洗场地。 废气治理设施：主要有布袋除尘器、水喷淋，用于处理本公司固废处置车间产生的废气。
湘乡现代环保能源有限公司	废气处理工艺：垃圾燃烧产生的高温烟气经余热锅炉冷却后进入烟气净化系统，每台焚烧炉配一套烟气净化系统，采用“SNCR 炉内脱氮+半干式脱酸（+干法喷射）+活性炭吸附+布袋除尘”工艺。 污水处理工艺：UASB 厌氧反应器+A/O 生化处理系统+超滤+NF 纳滤膜+RO。 废气、废水治理设施均运行正常。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	严格执行环境影响评价和环保“三同时”制度，建有高效布袋除尘器、石灰石炉内喷钙法脱硫设施、SNCR 非选择性催化还原脱硝装置、除灰渣系统等环保项目，按照环保要求配套安装烟气在线监测系统，管理和监测机构健全，环保规章制度完善。
大安市现代星旗生物质发电有限公司	严格执行环境影响评价和环保“三同时”制度，建有高效布袋除尘器、石灰石炉内喷钙法脱硫设施、高效低氮燃烧器+SNCR 非选择性催化还原脱硝装置、除灰渣系统等环保项目，按照环保要求配套安装烟气在线监测系统，委托吉林科瑞环保科技有限公司运维在线监测设备，管理和监测机构健全，环保规章制度完善。
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	渗滤液采用“生化+超滤+纳滤+反渗透”处理工艺去除污染物，达标排放。
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	渗滤液采用“生化+超滤+纳滤”处理工艺去除污染物，达标排放。

环境自行监测方案

单位名称	环境自行监测方案
红河州现代德远环境保护有限公司	根据《排污许可证》检测点位、检测指标及检测频次制定《红河州现代德远环境保护有限公司-2023 年红河危险废物和医疗废物处置场环境监测方案》，并委托云南鑫田分析测试有限公司做环境检测，取得环境检测报告 29 份；委托江西高研检测技术有限公司做二噁英检测，取得环境检测报告 2 份；全年共取得环境检测报告 31 份，从检测报告分析，废气、废水均未存在超标情况。
河池市现代环境科技投资有限公司	根据《排污许可证》要求，按照公司自行监测方案开展监测工作，并委托广西绿保环境监测公司开展环境监测地下水污染情况，2023 年全年一共检测 12 次，从检测报告分析，地下水未存在超标情况。
常宁现代固废处置有限公司	根据《排污许可证》《危险废物填埋场污染控制标准》

	GB18598-2019 相关要求, 制定了《常宁现代固废处置有限公司环境自行监测方案》, 并委托了湖南华科环境检测技术服务有限公司做环境检测, 2023 年全年共取得环境检测报告 12 份, 从检测报告分析, 废水、固废、无组织废气均未存在超标情况。
湘乡现代环保能源有限公司	根据《排污许可证》《生活垃圾焚烧污染控制标准》GB18485-2014 相关要求, 制定了《湘乡现代环保能源有限公司环境自行监测方案》, 并委托了湖南华清检测技术有限公司、长沙崇德检测科技有限公司、江西星辉检测技术有限公司、湖南中科茵万检测公司做环境检测, 2023 年共取得环境检测报告 101 份。从检测报告分析, 废气、固废、噪音、无组织废气、二噁英等均未存在超标情况。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	根据《排污许可证》要求, 总排口烟气颗粒物、二氧化硫、氮氧化物采用在线监测, 黑度每季度监测一次; 厂界颗粒物、氨每季度监测一次, 检测因子及频次依据排污许可证及相关技术规范制定及执行, 均未存在超标情况。
大安市现代星旗生物质发电有限公司	根据《排污许可证》要求, 总排口烟气颗粒物、二氧化硫、氮氧化物采用在线监测, 黑度每季度监测一次; 厂界颗粒物、氨每季度监测一次, 检测因子及频次依据排污许可证及相关技术规范制定及执行, 均未存在超标情况。
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	根据《排污许可证》要求制定自行监测方案。
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	根据《排污许可证》要求制定自行监测方案。

## 突发环境事件应急预案

单位名称	突发环境事件应急预案
红河州现代德远环境保护有限公司	2021 年 03 月 29 日在红河州生态环境局个旧分局完成《红河州现代德远环境保护有限公司突发环境事件应急预案》《红河州现代德远环境保护有限公司危险废物意外事故防范措施和应急预案》备案工作, 备案号: 532501-2021-026-H。
河池市现代环境科技投资有限公司	2024 年 01 月 18 日在河池市金城江区环境应急和危险废弃物管理中心完成《突发环境事件应急预案》备案工作, 备案号: 451202-2024-001-M。
常宁现代固废处置有限公司	2020 年 11 月在衡阳市生态环境局完成《突发环境事件应急预案》备案工作, 备案号: 430482-2020-029-M。 2021 年 10 月编制了《涉铊突发应急预案》专篇, 并在衡阳市生态环境局常宁分局备案, 备案号: 430482-2021-015L (涉铊专篇)。
湘乡现代环保能源有限公司	2022 年 11 月 24 日在湘潭市生态环境局完成《突发环境事件应急预案》备案工作, 备案号: 430304-2022-146-L。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	2022 年 06 月科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司委托内蒙古鑫东升安全技术咨询有限公司完成编写《科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司突发环境事件应急预案》, 2023 年 02 月 28 日在国家能源局东北监管局进行备案, 备案号: DB-MD-2023-044。
大安市现代星旗生物质发电有限公司	2023 年 01 月大安市现代星旗生物质发电有限公司委托吉林省环科工程设计咨询有限公司完成编写《大安市现代星旗生物质发电有限公司突发环境事件应急预案》, 于 2023 年 01 月 10 日在大安市环境保护局进行备案, 备案号: 2208822023001L。
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	2023 年 12 月 18 日在邵阳市生态环境局新宁分局完成《突发环境事件应急预案》备案工作, 备案号: 430528-2023-031-L。
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	2022 年 08 月 16 日在株洲市生态环境局炎陵分局完成《突发环境事件应急预案》备案工作, 备案号: 430225-2022-023-L。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

单位名称	环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况
红河州现代德远环境保护有限公司	2023 年各环保设备设施运行正常，每月按时缴纳环保税。
河池市现代环境科技投资有限公司	2023 年未排放污染物，无需缴纳环保税。
常宁现代固废处置有限公司	2023 年未排放污染物，无需缴纳环保税。
湘乡现代环保能源有限公司	根据财政部、税务总局、生态环境部《关于明确环境保护税应税污染物适用等有关问题的通知》（财税[2018] 117 号）第二条：关于税收减免适用问题所示：“依法设立的生活垃圾焚烧发电厂、生活垃圾填埋场、生活垃圾堆肥厂，属于生活垃圾集中处理场所，其排放应税污染物不超过国家和地方规定的排放标准的，依法予以免征环境保护税。纳税人任何一个排放口排放应税大气污染物、水污染物的浓度值，以及没有排放口排放应税大气污染物的浓度值，超过国家和地方规定的污染物排放标准的，依法不予减征环境保护税”，属于减免企业。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	2023 年未排放污染物，无需缴纳环境保护税。
大安市现代星旗生物质发电有限公司	2023 年未排放污染物，无需缴纳环境保护税。
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	2023 年无需缴纳环境保护税。
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	2023 年无需缴纳环境保护税。

## 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

单位名称	在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果
红河州现代德远环境保护有限公司	2023 年全年累计处置各类危险废物 1.89 万吨（其中焚烧处置 3336.86 吨）；运行期间各环保设施运行正常，各项环保指标均达标排放，实现碳减排 12.42 吨。
河池市现代环境科技投资有限公司	/
常宁现代固废处置有限公司	/
湘乡现代环保能源有限公司	2023 年全年累计焚烧生活垃圾 19.29 万吨，发电 9369.9 万 kWh，运行期间各环保设施运行正常，各环保指标均达标排放，实现碳减排 7.63 万吨。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	/
大安市现代星旗生物质发电有限公司	/
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	/
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	/

## 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	无	无	无	无	无

## 其他应当公开的环境信息

单位名称	其他应当公开的环境信息
红河州现代德远环境保护有限公司	1、每月 15 日前在全国排污许可证管理信息平台提交月报、季报，于 2024 年 01 月 15 日上报年报； 2、每季度 15 日在红河州现代德远环境保护有限公司网站公示 2023 年度环境监测报告，可通过公司网址（ <a href="https://www.xddyhb.cn">https://www.xddyhb.cn</a> ）查询； 3、2023 年 03 月 15 日在企业环境信息依法披露系统(云南)上

	依法进行了环境信息披露，通过公司统一社会信用代码（91532501778597194J）可查询。
河池市现代环境科技投资有限公司	2023年03月03日在企业环境信息依法披露系统（广西）上依法进行了环境信息披露，通过公司统一社会信用代码（91451200MA5KC8F827）可查询。
常宁现代固废处置有限公司	2023年03月07日在湖南省生态环境厅网站上的企业环境信息依法披露系统上依法进行了环境信息披露，通过公司统一社会信用代码（91430482085444515T）可查询。
湘乡现代环保能源有限公司	2023年03月08日在湖南省生态环境厅网站上的企业环境信息依法披露系统上依法进行了环境信息披露，通过公司统一社会信用代码（91430381MA4L71L91F）可查询。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	2023年03月15日在企业环境信息依法披露系统（内蒙古）上依法进行了环境信息披露，通过公司统一社会信用代码（91150521MA0N7QW51W）可查询。
大安市现代星旗生物质发电有限公司	2023年03月16日在企业环境信息依法披露系统（吉林）上依法进行了环境信息披露，通过公司名称（大安市现代星旗生物质发电有限公司）或企业统一社会信用代码（91220882MA0Y6C548A）可查询。
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	其他环境信息已在企业环境信息依法披露系统（湖南）进行公开。
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	其他环境信息已在企业环境信息依法披露系统（湖南）进行公开。

## 其他环保相关信息

单位名称	其他环保相关信息
红河州现代德远环境保护有限公司	/
河池市现代环境科技投资有限公司	/
常宁现代固废处置有限公司	/
湘乡现代环保能源有限公司	项目公司厂门口户外电子屏每天实时公示#1、#2炉锅炉炉温及烟气五项常规检测因子。
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	/
大安市现代星旗生物质发电有限公司	/
湖南现代环境科技股份有限公司新宁分公司	/
湖南现代环境科技股份有限公司炎陵分公司	/

## 二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，具体详见同日披露的公司《2023年度环境、社会及管治报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023年，深入学习贯彻习近平总书记关于“三农”工作重要论述，新一轮驻村帮扶工作开展以来，公司依照消费帮扶的部署和有关要求，聚焦目标任务完成，制定2023年公司消费帮扶计划任务分解目标，采购茶陵县三华村帮扶农副产品，完成消费帮扶采购任务。





## 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

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

## 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

公司名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本（万元）	出资比例（%）
1. 本期新增合并报表范围内子公司					
湖南现代扬雪新材料科技有限公司	新设	三级	2023年6月27日	600.00	51.00
2. 本期减少合并报表范围内子公司					
湖南现代志鑫环保科技有限公司	吸收合并	三级	2023年4月14日	1,000.00	100.00
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	吸收合并	三级	2023年4月24日	10,000.00	100.00
湖南盈胜元商贸有限公司	吸收合并	三级	2023年05月25日	3,000.00	100.00
湖南现代投资文化传播有限公司	吸收合并	三级	2023年05月06日	100.00	100.00
湖南长韶娄高速公路有限公司	吸收合并	二级	2023年12月14日	265,000.00	100.00

## 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）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁景东、周佩嘉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3年、1年

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 2023 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
未达到重大标准的诉讼、仲裁事项汇总	111,655.24	否	部分尚待开庭、部分正在审理	无	已审结部分按判决结果或调解协议执行		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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南高速材料贸易有限公司	控股股东及其关联方	向关联人销售产品、商品、原材料	销售商品	市场价格	市场价格	6,724.82	1.57%	6,000	是	银行转账	不适用	2023年04月08日	详见巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》公告编号:2023-011
湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	控股股东及其关联方	向关联人销售产品、商品、原材料	销售商品	市场价格	市场价格	1,376.33	0.32%	4,500	否	银行转账	不适用	2023年04月08日	详见巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》公告

													编号： 2023-011
湖南高公路集团有限公司及其下属公司	控股股东及其关联方	向关联人销售产品、商品、原材料	提供劳务或服务	市场价格	市场价格	1,301.04	0.14%	500	是	银行转账	不适用	2023年04月08日	详见巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-011
湖南高公路集团有限公司及其下属公司	控股股东及其关联方	向关联人销售产品、商品、原材料	保函服务	市场价格	市场价格	3.17	0.52%	300	否	银行转账	不适用	2023年04月08日	详见巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-011
湖南高公路集团有限公司及其下属公司	控股股东及其关联方	接受关联人提供的劳务、服务	采购商品	市场价格	市场价格	1,959.59	0.47%	2,100	否	银行转账	不适用	2023年04月08日	详见巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》公告编号

													号： 2023-011
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	控股股东及其关联方	接受关联人提供的劳务、服务	拆账服务费	市场价格	市场价格	1,302.55	100.00%	1,300	是	银行转账	不适用	2023年04月08日	详见巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-011
招商华软信息技术有限公司	第三大股东所属子公司	接受关联人提供的劳务、服务	接受服务或劳务	市场价格	市场价格	643.31	100.00%	0	是	银行转账	不适用	2023年04月08日	不适用
湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	控股股东及其关联方	接受关联人提供的劳务、服务	接受服务或劳务	市场价格	市场价格	210.82	0.02%	400	否	银行转账	不适用	2023年04月08日	详见巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-011
湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	控股股东及其关联方	接受关联人提供的劳务、服务	接受服务或劳务	市场价格	市场价格	4,448.48	28.61%	0	是	银行转账	不适用	2023年04月08日	不适用

合计	--	--	17,97 0.11	--	15,10 0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	0									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 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

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
湖南高速集团财务有限公司	控股股东的全资子公司	60,000	2.8%—3.2%	10,000	60,000	10,000	60,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
湖南高速集团财务有限公司	控股股东的全资子公司	授信	120,000	60,000

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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
无										
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
湖南省现代环境科技股份有限公司	2022年04月02日	18,000	2022年09月19日	0	连带责任保证	无	无	2023年9月19日	是	否
湖南省现代环境科技股份有限公司	2018年08月16日	16,000	2021年05月25日	0	连带责任保证	无	无	2023年12月31日	是	否

湖南省现代环境科技股份有限公司	2022年04月02日	3,000	2022年07月27日	0	连带责任保证	无	无	2023年7月27日	是	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	16,600	连带责任保证	无	有	2029年1月17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20日	17,900	连带责任保证	无	有	2035年6月24日	否	否
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	2018年08月16日	23,000	2020年05月29日	18,167.5	连带责任保证	无	有	2028年8月20日	否	否
湖南湘衡高速公路有限公司	2021年11月15日	229,500	2022年06月27日	217,631.28	连带责任保证	无	无	2038年6月27日	否	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	151,044.36	连带责任保证	无	无	2039年6月27日	否	否
湖南盈胜元商贸有限公司	2022年04月02日	4,900	2022年06月23日	0	连带责任保证	无	无	2023年6月23日	是	否
现代资源有限公司	2022年04月02日	7,000	2022年07月27日	0	连带责任保证	无	无	2023年7月27日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			41,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			544,755		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					421,343.14
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
大安市现代星旗生物质发电		20,000	2019年01月22日	16,600	连带责任保证	无	有	2029年1月17日	否	否



有限公司										
河池市现代环境科技投资有限公司		13,000	2019年04月01日	6,828.49	连带责任保证	无	有	2031年3月31日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			33,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						23,428.49
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)			41,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			577,755	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						444,771.63
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										36.05%
其中:										
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										426,871.63
上述三项担保金额合计(D+E+F)										426,871.63

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

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万)	合同涉及资产的评估价值(万)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

				元) (如有)	元) (如有)									
现代投资股份有限公司	湖南高速集团财务有限公司	公司（包括公司及下属子公司）向湖南高速集团财务有限公司申请不超过 12 亿元的综合授信额度	2023 年 09 月 11 日			无	市场定价	120,000	是	公司控股股东的全资子公司	公司已向湖南高速集团财务有限公司借款 6 亿元	2023 年 08 月 30 日	详见巨潮资讯网《关于公司与湖南高速集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》公告编号：2023-031	

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司参与竞拍新华联建设工程有限公司持有的长沙银行股份有限公司股票，最终未能成为该竞拍项目的最终受让方，详见《关于参与竞拍长沙银行股份有限公司股票的公告》，公告编号 2023-002；《关于参与竞拍长沙银行股份有限公司股票的进展公告》，公告编号 2023-003。
2. 公司收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2023]MTN127 号）和《接受注册通知书》（中市协注 [2023]MTN128 号），中国银行间市场交易商协会决定接受公司中期票据注册，中期票据注册金额分别为 10 亿元、10 亿元。2023 年 10 月 16 日，公司发行了 2023 年度第一期中期票据，详见《关于公司债务融资工具获准注册的公告》，公告编号 2023-004；《关于 2023 年度第一期中期票据发行情况的公告》，公告编号 2023-037。
3. 公司拟向中国证券监督管理委员会申请注册并面向专业投资者公开发行合计不超过人民币 50 亿元的公司债券，详见《关于面向专业投资者公开发行公司债券的公告》，公告编号 2023-013。
4. 公司发行了 2023 年度第一期超短期融资券、2023 年度第二期超短期融资券，详见《2023 年度第一期超短期融资券发行情况公告》，公告编号 2023-019；《2023 年度第二期超短期融资券发行情况公告》，公告编号 2023-025。
5. 公司完成经营范围变更登记并取得湖南省市场监督管理局核发的《营业执照》，详见《关于变更经营范围暨修订〈公司章程〉的公告》，公告编号 2023-030；《关于完成经营范围变更登记并取得营业执照的公告》，公告编号 2023-036。
6. 公司完成吸收合并全资子公司长韶娄公司，长韶娄公司已完成注销手续，详见《关于完成吸收合并全资子公司的公告》，公告编号 2023-042。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 报告期内，现代财富资本管理有限公司吸收合并湖南盈胜元商贸有限公司，完成湖南盈胜元商贸有限公司注销，现代财富资本管理有限公司增加进出口、贸易类经营范围，设立湖南分公司。
2. 报告期内，长沙市天心区安迅小额贷款有限公司股权已划转至现代财富资本管理有限公司，并已完成工商变更，详见《关于下属子公司整合完成的公告》，公告编号 2023-041。
3. 报告期内，湖南现代资产经营有限公司吸收合并湖南现代投资文化传播有限公司，并完成工商注销手续。
4. 报告期内，湖南现代环境科技股份有限公司吸收合并湖南现代志鑫环保科技有限公司，并完成工商注销手续。
5. 报告期内，湖南现代环境科技股份有限公司吸收合并通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司，并完成工商注销手续。
6. 报告期内，湖南现代环境科技股份有限公司投资设立湖南现代扬雪新材料科技有限公司，投资金额 306 万元，占股 51%。

## 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	67,500	0.00%					0	67,500	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,500	0.00%					0	67,500	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	67,500	0.00%					0	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	1,517,760,834	100.00%					0	1,517,760,834	100.00%
1、人民币普通股	1,517,760,834	100.00%					0	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	1,517,828,334	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

## 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	44,093	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	44,093	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（不含通过转融通出借股份）								
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	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
湖南省高速公路集团有限公司	国有法人	27.19%	412,666,971	0	0	412,666,971	不适用	0
湖南轨道交通控股集团有限公司	国有法人	11.32%	171,861,349	0	0	171,861,349	不适用	0
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	0	0	122,050,565	不适用	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.11%	47,153,450	0	0	47,153,450	不适用	0
通辽市蒙古王工贸有限公司	境内非国有法人	2.13%	32,380,000	-4,720,000	0	32,380,000	不适用	0
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.79%	11,967,278	-1,495,700	0	11,967,278	不适用	0
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	其他	0.73%	11,079,200	-2,127,700	0	11,079,200	不适用	0
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	其他	0.72%	10,918,134	-2,547,900	0	10,918,134	不适用	0
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.61%	9,242,035	-3,760,200	0	9,242,035	不适用	0
张小霞	境内自然人	0.43%	6,500,000	0	0	6,500,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
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	171,861,349	人民币普通股	171,861,349
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
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
通辽市蒙古王工贸有限公司	32,380,000	人民币普通股	32,380,000
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	11,967,278	人民币普通股	11,967,278
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	11,079,200	人民币普通股	11,079,200
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	10,918,134	人民币普通股	10,918,134
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	9,242,035	人民币普通股	9,242,035
张小霞	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
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 32,380,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
张小霞	新增	0	0.00%	6,500,000	0.43%
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	退出	0	0.00%	2,910,504	0.19%

理计划				
-----	--	--	--	--

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	罗卫华	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司的股权情况	不适用			



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

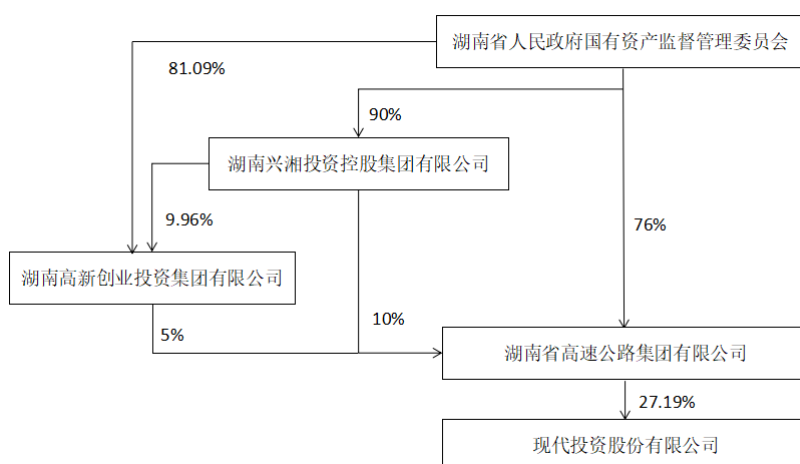
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用		地方国资管理机构	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
湖南轨道交通控股集团有限公司	舒行钢	2015 年 06 月 24 日	1,517,060.00 万元	轨道交通（国家铁路、城际铁路、磁浮

				快线、有轨电车、城市轻轨、地铁等)项目投融资、建设、运营管理、技术研发(磁浮)、技术咨询与服务;土地综合开发及物业经营,包括站场开发、房地产投资、停车加油加气设施等;轨道装备制造投资;商贸(含供材)及物流业务的投资、建设、运营;加油加气站建设(具体经营业务由分支机构凭许可证开展);物联网建设与管理;新型城镇化(以污水处理、垃圾处理及相关产业等为主)项目投资、建设、运营。
--	--	--	--	--

#### 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

采用集中竞价交易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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
现代投资股份有限公司 2023 年 度第一期 中期票据	23 现代 投资 MTN001	10238271 6. IB	2023 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日	50,000	3.59	每年付息 1 次	银行间
现代投资股份有限公司 2022 年 度第二期 中期票据	22 现代 投资 MTN002	10228157 8. IB	2022 年 07 月 15 日	2022 年 07 月 19 日	2024 年 07 月 19 日	80,000	3.19	每年付息 1 次	银行间
现代投资股份有限公司 2022 年 度第一期 绿色中期 票据(乡 村振兴)	22 现代 投资 MTN001(乡 村振 兴)	10228146 5. IB	2022 年 07 月 01 日	2022 年 07 月 05 日	2024 年 07 月 05 日	20,000	3.39	每年付息 1 次	银行间
投资者适当性安排(如有)	不涉及								
适用的交易机制	询价交易								
是否存在终止上市交易的风险 (如有)和应对措施	不涉及								

逾期未偿还债券

适用 不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 ☑不适用

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
现代投资股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 69 号	-	王耀	0731-85930228
现代投资股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	-	周鹏	010-67596478
现代投资股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	-	张舜、李蔓	010-66595482
现代投资股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层	-	李雨桥、吴阳	010-66635907
现代投资股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	丁景东、齐钢强	齐钢强	010-65542288
现代投资股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	湖南弘一律师事务所	长沙市岳麓区观沙岭街道福晟金融中心 31-32 楼	-	林宇虹	15874902866
现代投资股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 69 号	-	王耀	0731-85930228
现代投资股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹竿胡同 2 号 1 幢 60101	-	侯一甲、王昭	010-66428877
现代投资股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	信永中和会计师事务所	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦	丁景东、齐钢强	齐钢强	010-65542288
现代投资股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	湖南通程律师事务所	长沙市雨花区芙蓉中路三段 569 号第六都兴业 IEC 大厦第 28 层	-	柳卫攀、贺特	0731-89800898
现代投资股份有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据（乡村振兴）	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 69 号	-	王耀	0731-85930228
现代投资股份有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据（乡村振兴）	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	丁景东、齐钢强	齐钢强	010-65542288
现代投资股份有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据（乡村振兴）	湖南通程律师事务所	长沙市雨花区芙蓉中路三段 569 号第六都兴业 IEC 大厦第 28 层	-	柳卫攀、贺特	0731-89800898
现代投资股份有限公司 2022 年度	中诚信国际信用评级有限责任公	北京市东城区南竹竿胡同 2 号 1	-	侯一甲、王昭	010-66428877

第一期绿色中期 票据(乡村振兴)	司	幢 60101			
---------------------	---	---------	--	--	--

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### 4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项 账户运作情况 (如有)	募集资金违规 使用的整改情 况(如有)	是否与募集说 明书承诺的用 途、使用计划 及其他约定一 致
现代投资股份 有限公司 2023 年度第一期中 期票据	50,000	50,000	0	不涉及	不涉及	是
现代投资股份 有限公司 2022 年度第二期中 期票据	80,000	80,000	0	不涉及	不涉及	是
现代投资股份 有限公司 2022 年度第一期绿 色中期票据 (乡村振兴)	20,000	20,000	0	正常	不涉及	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.41	0.49	-16.33%
资产负债率	75.00%	76.24%	-1.24%
速动比率	0.40	0.47	-14.89%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	55,700.06	41,532.46	34.11%
EBITDA 全部债务比	10.97%	8.39%	2.58%
利息保障倍数	1.74	1.48	17.57%
现金利息保障倍数	2.98	3.67	-18.80%
EBITDA 利息保障倍数	2.79	2.28	22.37%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 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	2024 年 04 月 01 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/2024CSAA1B0027
注册会计师姓名	丁景东、周佩嘉

审计报告正文

### 审计报告

XYZH/2024CSAA1B0027

现代投资股份有限公司

现代投资股份有限公司股份全体股东：

- 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 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。

### • 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。

1. 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 2023 年 12 月 31 日，高速公路特许经营权固定资产账面金额 177,224,342.88 元、无形资产账面金额 31,243,562,196.23 元，合计 31,420,786,539.11 元，占现代投资公司总资产的 55.31%。于 2023 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 146,098,870.57 元和 776,951,010.04 元，合计 923,049,880.61 元。</p> <p>我们关注高速公路特许经营权的折旧、摊销，由于高速公路特许经营权是现代投资公司的核心资产，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时，将车流量换算成通行费收入（含税），以当期实际通行费收入占当期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期折旧与摊销，该折旧与摊销方法涉及现代投资公司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>参见财务报表附注三、19 和附注三、23 以及附注五、19 和附注五、22 的相关披露。</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"> <li>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。</li> <li>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，评估了预测数据的可靠性，进而评估适用该会计估计的合理性。</li> <li>3、根据对现代投资公司高速公路业务的了解，并对现代投资公司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，2024 年 3 月出具的《溁怀高速交通量预测研究报告》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。</li> <li>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。</li> </ol>

## 1. 商誉减值事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2023 年 12 月 31 日，现代投资商誉期末余额为 34,629.71 万元，占资产总额比例为 0.60%，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>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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4、复核管理层对预计未来现金流量计算是否准确。</li> <li>5、评估管理层于 2023 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。</li> </ol>

### • 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 2023 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。

### • 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。

## • 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。

(本页无正文)

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		二〇二四年四月一日

## 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

2024 年 04 月 01 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,927,874,666.92	5,878,290,582.68
结算备付金	0.00	
拆出资金	0.00	

交易性金融资产	199,418,672.75	78,974,435.10
衍生金融资产	551,940.00	8,389,184.57
应收票据	0.00	
应收账款	314,168,259.17	414,566,818.70
应收款项融资	1,648,931.60	2,840,660.00
预付款项	99,893,127.19	59,865,536.19
应收保费	0.00	
应收分保账款	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	
其他应收款	155,081,956.76	178,036,670.42
其中：应收利息	3,097,303.46	3,296,487.52
应收股利	0.00	
买入返售金融资产	647,279,083.18	478,750,000.00
存货	217,803,480.24	268,095,139.64
合同资产	156,563,111.67	148,312,004.20
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	560,111,168.56	376,945,887.68
其他流动资产	2,199,744,928.97	2,038,847,493.40
流动资产合计	8,480,139,327.01	9,931,914,412.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款	6,734,543,536.77	5,782,511,828.72
债权投资	3,374,887,818.78	3,417,014,828.60
其他债权投资	0.00	
长期应收款	341,261,421.83	260,256,711.16
长期股权投资	2,660,020,150.10	2,468,884,912.48
其他权益工具投资	80,803,353.38	63,981,810.74
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	574,926,403.08	186,290,593.80
固定资产	1,280,275,887.07	1,577,005,857.31
在建工程	45,526,932.89	280,174,630.04
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	8,919,048.74	6,325,589.94
无形资产	32,470,229,144.88	32,665,220,140.82
开发支出	0.00	
商誉	346,297,131.77	346,781,051.59
长期待摊费用	151,796,772.63	209,082,007.81
递延所得税资产	121,226,715.43	154,587,410.40
其他非流动资产	148,145,394.94	556,970,333.33
非流动资产合计	48,338,859,712.29	47,975,087,706.74
资产总计	56,818,999,039.30	57,907,002,119.32
流动负债：		

短期借款	2,701,969,611.10	3,307,142,874.92
向中央银行借款	520,000,000.00	424,898,550.00
拆入资金	0.00	
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	30,063,948.72
应付票据	0.00	225,155,000.00
应付账款	422,199,435.73	335,405,572.69
预收款项	21,299,691.76	16,327,190.57
合同负债	33,542,322.45	28,358,487.15
卖出回购金融资产款	99,000,000.00	
吸收存款及同业存放	10,755,180,385.33	9,511,936,866.72
代理买卖证券款	0.00	
代理承销证券款	0.00	
应付职工薪酬	179,731,766.89	156,457,921.35
应交税费	120,985,325.49	107,243,942.19
其他应付款	633,883,557.54	580,870,113.42
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
应付手续费及佣金	0.00	
应付分保账款	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	1,867,192,459.11	1,017,644,079.49
其他流动负债	3,151,653,366.98	4,632,784,076.20
流动负债合计	20,506,637,922.38	20,374,288,623.42
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	
长期借款	21,827,002,934.39	23,441,030,747.39
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	4,302,810.23	2,143,247.58
长期应付款	6,568,750.60	11,854,957.40
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	18,792,917.66	20,977,900.00
递延收益	131,654,547.72	140,129,318.79
递延所得税负债	108,752,831.71	145,659,053.06
其他非流动负债	8,878,730.23	14,379,682.55
非流动负债合计	22,105,953,522.54	23,776,174,906.77
负债合计	42,612,591,444.92	44,150,463,530.19
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股	0.00	
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

资本公积	84,144,798.01	47,725,344.54
减：库存股	0.00	
其他综合收益	76,105,413.33	48,962,135.44
专项储备	1,161,698.58	
盈余公积	1,292,735,502.60	1,245,000,373.29
一般风险准备	148,544,526.06	129,933,318.40
未分配利润	7,717,662,046.10	7,452,599,847.96
归属于母公司所有者权益合计	12,338,182,318.68	11,942,049,353.63
少数股东权益	1,868,225,275.70	1,814,489,235.50
所有者权益合计	14,206,407,594.38	13,756,538,589.13
负债和所有者权益总计	56,818,999,039.30	57,907,002,119.32

法定代表人：罗卫华 主管会计工作负责人：曾永长 会计机构负责人：吴月鸿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	271,481,705.50	580,034,399.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	66,529,506.27	35,902,470.83
应收款项融资		
预付款项	4,215,380.23	5,504,284.35
其他应收款	1,998,304,686.43	5,988,671,217.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	125,138.70	1,464,457.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,446,434.40	35,210,517.87
流动资产合计	2,373,102,851.53	6,646,787,347.97
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,910,540,609.67	10,629,871,513.62
其他权益工具投资	80,703,353.38	63,881,810.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产	600,375,213.46	204,911,317.11
固定资产	329,987,288.27	869,458,700.10
在建工程	11,466,934.41	6,027,229.09
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	18,541,158,121.34	8,386,327,140.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	82,378,154.60	91,855,140.92
递延所得税资产	6,163,032.19	3,059,396.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	26,562,772,707.32	20,255,392,248.54
资产总计	28,935,875,558.85	26,902,179,596.51
流动负债：		
短期借款	2,701,969,611.10	2,903,610,126.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	131,721,107.72	81,608,192.75
预收款项	1,764,480.45	
合同负债	1,492,840.86	7,504,420.31
应付职工薪酬	97,188,585.69	68,082,037.99
应交税费	14,497,821.72	8,206,448.44
其他应付款	979,578,043.10	477,310,268.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,561,260,822.12	686,684,781.89
其他流动负债	510,209,178.11	1,003,494,520.55
流动负债合计	5,999,682,490.87	5,236,500,796.30
非流动负债：		
长期借款	10,961,190,000.00	10,163,540,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	57,888,770.26	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,019,178,770.26	10,163,640,000.00
负债合计	17,018,861,261.13	15,400,140,796.30
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00



其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	167,494,621.59	46,452,771.84
减：库存股		
其他综合收益	77,022,835.50	49,157,647.42
专项储备		
盈余公积	1,292,735,502.60	1,245,000,373.29
未分配利润	7,361,933,004.03	7,143,599,673.66
所有者权益合计	11,917,014,297.72	11,502,038,800.21
负债和所有者权益总计	28,935,875,558.85	26,902,179,596.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	8,466,592,784.79	16,373,783,406.67
其中：营业收入	7,910,213,570.24	15,874,424,288.97
利息收入	551,411,339.37	495,978,026.39
已赚保费		
手续费及佣金收入	4,967,875.18	3,381,091.31
二、营业总成本	7,700,150,783.06	15,927,345,814.39
其中：营业成本	5,855,290,542.76	13,993,263,651.21
利息支出	218,344,758.35	207,965,712.35
手续费及佣金支出	8,271,089.97	2,896,420.44
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	34,751,742.36	46,349,130.51
销售费用	39,489,864.86	49,800,519.64
管理费用	471,245,138.37	441,924,452.90
研发费用	26,476,844.50	13,250,112.62
财务费用	1,046,280,801.89	1,171,895,814.72
其中：利息费用	1,077,393,873.70	1,212,251,513.13
利息收入	26,929,857.50	41,163,187.27
加：其他收益	41,330,326.89	58,479,628.70
投资收益（损失以“-”号填列）	98,639,834.63	143,941,285.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	171,255,056.16	166,342,503.93
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)	46,767,289.32	39,877,474.36
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-125,637,749.37	-81,295,026.39
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-34,302,574.15	-10,808,982.05
资产处置收益(损失以“—”号填列)	1,343,027.08	93,585.38
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	794,582,156.13	596,725,557.99
加:营业外收入	18,688,194.63	11,573,954.30
减:营业外支出	10,909,810.46	5,936,477.62
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	802,360,540.30	602,363,034.67
减:所得税费用	214,824,761.59	145,686,825.46
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	587,535,778.71	456,676,209.21
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	587,774,631.40	456,659,760.33
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-238,852.69	16,448.88
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	542,691,368.51	432,722,192.44
2.少数股东损益	44,844,410.20	23,954,016.77
六、其他综合收益的税后净额	27,143,277.89	-45,338,547.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,143,277.89	-45,338,547.36
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	16,821,542.64	-14,618,721.58
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	16,821,542.64	-14,618,721.58
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	10,321,735.25	-30,719,825.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益	11,043,645.44	-23,930,442.26
2.其他债权投资公允价值变动	-721,910.19	-6,789,383.52
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	614,679,056.60	411,337,661.85

归属于母公司所有者的综合收益总额	569,834,646.40	387,383,645.08
归属于少数股东的综合收益总额	44,844,410.20	23,954,016.77
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3183	0.2707
（二）稀释每股收益	0.3183	0.2707

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

法定代表人：罗卫华 主管会计工作负责人：曾永长 会计机构负责人：吴月鸿

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,507,314,953.73	1,380,611,255.80
减：营业成本	740,437,090.32	681,423,897.17
税金及附加	15,913,984.10	16,253,101.39
销售费用		
管理费用	79,747,054.60	63,787,393.44
研发费用	5,012,566.21	3,446,632.53
财务费用	298,848,560.59	353,295,553.39
其中：利息费用	304,760,567.09	358,798,817.25
利息收入	6,793,311.65	6,135,545.81
加：其他收益	816,126.06	4,859,931.28
投资收益（损失以“-”号填列）	188,139,848.47	185,480,494.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	163,539,694.59	157,302,706.92
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）	-20,432,715.75	-860,351.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	567,108.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	536,446,064.84	451,884,752.50
加：营业外收入	11,485,763.83	4,387,575.67
减：营业外支出	1,344,163.21	1,550,327.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	546,587,665.46	454,722,000.90
减：所得税费用	69,236,372.38	68,374,628.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	477,351,293.08	386,347,372.12

列)		
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	477,351,293.08	386,347,372.12
(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	27,865,188.08	-38,549,163.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	16,821,542.64	-14,618,721.58
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	16,821,542.64	-14,618,721.58
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	11,043,645.44	-23,930,442.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	11,043,645.44	-23,930,442.26
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	505,216,481.16	347,798,208.28
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	9,328,812,065.64	21,801,680,135.84
客户存款和同业存放款项净增加额	1,172,564,614.01	839,735,792.32
向中央银行借款净增加额	95,101,450.00	206,377,250.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	541,800,761.01	507,734,532.83
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	-69,529,083.18	-838,750,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,141,554.49	16,707,286.90
收到其他与经营活动有关的现金	672,676,535.69	1,539,805,840.65
经营活动现金流入小计	11,742,567,897.66	24,073,290,838.54
购买商品、接受劳务支付的现金	5,699,470,613.67	18,575,694,363.53

客户贷款及垫款净增加额	1,094,746,657.40	1,002,789,171.97
存放中央银行和同业款项净增加额	110,057,506.83	-443,919,176.65
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	205,181,228.10	155,197,823.15
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	569,392,721.29	663,705,937.54
支付的各项税费	339,401,729.64	386,358,406.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,809,866,210.45	693,970,237.37
经营活动现金流出小计	9,828,116,667.38	21,033,796,763.42
经营活动产生的现金流量净额	1,914,451,230.28	3,039,494,075.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,727,885,103.79	18,487,323,462.22
取得投资收益收到的现金	67,314,484.86	65,182,360.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,030,173.63	40,686.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		883.73
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,799,229,762.28	18,552,547,393.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,190,440.00	285,849,876.31
投资支付的现金	9,383,023,974.24	18,141,513,522.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	97,259,284.48	
投资活动现金流出小计	9,808,473,698.72	18,427,363,398.85
投资活动产生的现金流量净额	-9,243,936.44	125,183,994.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	532,411,630.00	1,037,641,370.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	32,411,630.00	37,641,370.00
取得借款收到的现金	3,122,714,696.00	5,416,073,166.87
收到其他与筹资活动有关的现金	1,019,853,400.00	1,007,915,461.40
筹资活动现金流入小计	4,674,979,726.00	7,461,629,998.27
偿还债务支付的现金	4,982,190,909.00	6,445,450,131.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,284,721,669.63	1,442,207,221.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,520,000.00	23,520,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,506,378,477.88	1,708,636,680.03
筹资活动现金流出小计	7,773,291,056.51	9,596,294,032.88
筹资活动产生的现金流量净额	-3,098,311,330.51	-2,134,664,034.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,918,323.02	1,060,452.85
五、现金及现金等价物净增加额	-1,187,185,713.65	1,031,074,487.84
加：期初现金及现金等价物余额	5,506,343,722.52	4,475,269,234.68
六、期末现金及现金等价物余额	4,319,158,008.87	5,506,343,722.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,573,716,230.27	1,400,989,297.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	921,796,762.09	398,783,976.91
经营活动现金流入小计	2,495,512,992.36	1,799,773,273.94
购买商品、接受劳务支付的现金	152,057,147.13	81,478,498.09
支付给职工以及为职工支付的现金	221,586,874.47	235,993,144.56
支付的各项税费	123,496,755.85	141,245,210.40
支付其他与经营活动有关的现金	25,427,236.13	37,443,018.19
经营活动现金流出小计	522,568,013.58	496,159,871.24
经营活动产生的现金流量净额	1,972,944,978.78	1,303,613,402.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,353,854.31	18,677,679.29
取得投资收益收到的现金	93,113,553.88	114,769,787.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	110,467,408.19	133,447,467.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,605,686.05	4,531,551.00
投资支付的现金	10,000,000.00	220,000,000.00
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	11,605,686.05	224,531,551.00
投资活动产生的现金流量净额	98,861,722.14	-91,084,083.80
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	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金	2,900,000,000.00	4,770,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,015,540,000.00	2,485,750,000.00
筹资活动现金流入小计	6,415,540,000.00	8,256,040,000.00
偿还债务支付的现金	4,274,050,000.00	5,256,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	710,802,221.79	628,851,350.69
支付其他与筹资活动有关的现金	3,817,120,600.00	3,451,156,000.00
筹资活动现金流出小计	8,801,972,821.79	9,336,207,350.69
筹资活动产生的现金流量净额	-2,386,432,821.79	-1,080,167,350.69
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	-314,626,120.87	132,361,968.21
加：期初现金及现金等价物余额	579,729,705.41	447,367,737.20
六、期末现金及现金等价物余额	265,103,584.54	579,729,705.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	1,517,828,334.00	1,500,000.00	47,725,344.54	48,962,135.44	1,245,000,373.29	129,933,318.40	7,452,599,847.96	11,942,049,353.63	1,814,489,235.50	13,756,538,589.13	
加：会计政策变更							0.00	0.00		0.00	
前期差错更正								0.00		0.00	
其他								0.00		0.00	
二、本年期初余额	1,517,828,334.00	1,500,000.00	47,725,344.54	48,962,135.44	1,245,000,373.29	129,933,318.40	7,452,599,847.96	11,942,049,353.63	1,814,489,235.50	13,756,538,589.13	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			36,419,453.47	27,143,277.89	1,161,698.58	47,735,129.31	18,611,207.66	265,062,198.14	396,132,965.05	53,736,040.20	449,869,005.25
（一）综合收益总额				27,143,277.89			542,691,368.51	569,834,646.40	44,844,410.20	614,679,056.60	
（二）所有者投入和减少资本			-2,173,060.05					-2,173,060.05	32,411,630.00	30,238,569.95	
1. 所有者投入的普通股								0.00		0.00	
2. 其他权益工具持有								0.00		0.00	

者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他					- 2,17 3,06 0.05							- 2,17 3,06 0.05		- 2,17 3,06 0.05
(三) 利润分配								47,7 35,1 29.3 1	18,6 11,2 07.6 6	- 277, 629, 170. 37		- 211, 282, 833. 40	- 23,5 20,0 00.0 0	- 234, 802, 833. 40
1. 提取盈余公积								47,7 35,1 29.3 1		- 47,7 35,1 29.3 1				
2. 提取一般风险准备									18,6 11,2 07.6 6	- 18,6 11,2 07.6 6				
3. 对所有者(或股东)的分配										- 151, 782, 833. 40		- 151, 782, 833. 40	- 23,5 20,0 00.0 0	- 175, 302, 833. 40
4. 其他										- 59,5 00,0 00.0 0		- 59,5 00,0 00.0 0		- 59,5 00,0 00.0 0
(四) 所有者权益内部结转												0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股												0.00		0.00



本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损														0.00	0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00	0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00	0.00	
6. 其他														0.00	0.00	
(五) 专项储备								1,16 1,69 8.58						1,16 1,69 8.58	1,16 1,69 8.58	
1. 本期提取								2,50 5,09 6.87						2,50 5,09 6.87	2,50 5,09 6.87	
2. 本期使用								1,34 3,39 8.29						1,34 3,39 8.29	1,34 3,39 8.29	
(六) 其他					38,5 92,5 13.5 2									38,5 92,5 13.5 2	38,5 92,5 13.5 2	
四、本期末余额	1,51 7,82 8,33 4.00		1,50 0,00 0,00 0.00		84,1 44,7 98.0 1		76,1 05,4 13.3 3	1,16 1,69 8.58	1,29 2,73 5,50 2.60	148, 544, 526. 06	7,71 7,66 2,04 6.10			12,3 38,1 82,3 18.6 8	1,86 8,22 5,27 5.70	14,2 06,4 07,5 94.3 8

上期金额

单位：元

项目	2022 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		500,000,000.00		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
加： 会计 政策 变更													-59,891.68	-59,891.68	-59,891.68
期差 错更 正															0.00
他															0.00
二、 本年 期初 余额	1,517,828,334.00		500,000,000.00		49,334,632.58		94,300,682.80		1,206,535,429.30	112,314,996.21	7,340,647,975.69		10,820,962,050.58	1,776,413,848.73	12,597,375,899.31
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填列)			1,000,000.00		-1,609,288.04		-45,338,547.36		38,464,943.99	17,618,322.19	111,951,872.27		1,121,087,303.05	38,075,386.77	1,159,162,689.82
(一) 综合 收益 总额							-45,338,547.36				432,722,192.44		387,383,645.08	23,954,016.77	411,337,661.85
(二) 所有 者投 入和 减少 资本			1,000,000.00		-1,609,288.04								998,390,711.96	37,641,370.00	1,036,032,081.96
1. 所 有者 投入 的普 通														37,641,370.00	37,641,370.00

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000.00										1,000,000.00	1,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,609.28								-1,609.28	-1,609.28
(三) 利润分配								38,464.94	17,618.32	-320,770.32			-264,687.05	-23,520.00
1. 提取盈余公积								38,464.94		-38,464.94				
2. 提取一般风险准备									17,618.32	-17,618.32				
3. 对所有者(或股东)的分配										-242,853.44			-242,853.44	-23,520.00
4. 其他										21,834.55			21,834.55	21,834.55
(四) 所有者权益内部结转														0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）															0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）															0.00
3. 盈余公积弥补亏损															0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															0.00
6. 其他															0.00
（五）专项储备															0.00
1. 本期提取															0.00
2. 本期使用															0.00
（六）其他															0.00
四、本期	1,517,82		1,500,00		47,725,3		48,962,1		1,245,00	129,933,	7,452,59		11,942,0	1,814,48	13,756,5

期末 余额	8,33 4.00		0,00 0.00		44.5 4		35.4 4		0,37 3.29	318. 40	9,84 7.96		49,3 53.6 3	9,23 5.50	38,5 89.1 3
----------	--------------	--	--------------	--	-----------	--	-----------	--	--------------	------------	--------------	--	-------------------	--------------	-------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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, 334.0 0		1,500 ,000, 000.0 0		46,45 2,771 .84		49,15 7,647 .42		1,245 ,000, 373.2 9	7,143 ,599, 673.6 6		11,50 2,038 ,800. 21
加												0.00
期差 错更 正												0.00
他												0.00
二、 本年 期初 余额	1,517 ,828, 334.0 0		1,500 ,000, 000.0 0		46,45 2,771 .84		49,15 7,647 .42		1,245 ,000, 373.2 9	7,143 ,599, 673.6 6		11,50 2,038 ,800. 21
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)					121,0 41,84 9.75		27,86 5,188 .08		47,73 5,129 .31	218,3 33,33 0.37		414,9 75,49 7.51
(一) 综 合 收 益 总 额							27,86 5,188 .08			477,3 51,29 3.08		505,2 16,48 1.16
(二) 所 有 者 投 入 和 减					— 2,173 ,060. 05							— 2,173 ,060. 05

少资本												
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					-							-
					2,173,060.05							2,173,060.05
(三) 利润分配								47,735,129.31	-259,017,962.71			-211,282,833.40
1. 提取盈余公积								47,735,129.31	-47,735,129.31			
2. 对所有者(或股东)的分配									-151,782,833.40			-151,782,833.40
3. 其他									-59,500,000.00			-59,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
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					123,214,909.80							123,214,909.80
四、本期期末余额	1,517,828,334.00		1,500,000.00		167,494,621.59		77,022,835.50		1,292,735,502.60	7,361,933,004.03		11,917,014,297.72

上期金额

单位：元

项目	2022 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		500,000,000.00		48,062,059.88		87,706,811.26		1,206,535,429.30	7,060,404,299.52		10,420,536,933.96
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,517,828,334.00		500,000,000.00		48,062,059.88		87,706,811.26		1,206,535,429.30	7,060,404,299.52		10,420,536,933.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,000,000.00		-1,609,288.04		-38,549,163.84		38,464,943.99	83,195,374.14		1,081,501,866.25
（一）综合收益总额							-38,549,163.84			386,347,372.12		347,798,208.28
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000.00		-1,609,288.04							998,390,711.96
1. 所有者投入的普通股												



2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000.00									1,000,000.00				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-	1,609,288.04						-	1,609,288.04			
(三) 利润分配									38,464,943.99	-	303,151.99		-	264,687.05	3.99	
1. 提取盈余公积									38,464,943.99	-	38,464,943.99					
2. 对所有者(或股东)的分配										-	242,852.53	3.44		-	242,852.53	3.44
3. 其他										-	21,834,520.55			-	21,834,520.55	
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公																

积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,517,828,334.00		1,500,000.00		46,452,771.84		49,157,647.42		1,245,000,373.29	7,143,599,673.66		11,502,038,800.21

### 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 年年度方案，以 2011 年年末股份总额 399,165,900 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 5 股，转增后股份总额为 598,748,850 股。

根据《现代投资股份有限公司 2012 年年度股东大会决议》，公司以 2012 年年末股份总额 598,748,850 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 3 股，转增后股份总额为 778,373,505 股。

根据《现代投资股份有限公司 2013 年年度股东大会决议》，公司以 2013 年年末股份总额 778,373,505 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 3 股，转增后股份总额为 1,011,885,556 股。

根据《现代投资股份有限公司 2016 年年度股东大会决议》，公司以 2016 年年末股份总额 1,011,885,556 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 5 股，转增后股份总额为 1,517,828,334 股。

公司法定代表人：罗卫华。最新营业执照统一社会信用代码：914300001837784984。截至 2023 年 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。

本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

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 2024 年 4 月 1 日经公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”及本附注“十、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

公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定，并基于本附注“三、36. 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：

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），

其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
单项金额重大的应收账款	500 万元人民币
坏账准备收回或转回金额重要	收回或转回金额 500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
单项金额重大的应收款项融资	500 万元人民币
单项金额重大的其他应收款	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 5%以上且金额大于 500 万元
重要的一年内到期的债权投资	1000 万元人民币
重要的一年内到期的长期应收款	500 万元人民币
重要的债权投资	1000 万元人民币
单项金额重大的长期应收款	500 万元人民币
重要的在建工程	预算总额超过 1 亿元工程项目
超过 1 年或逾期的重要应付账款	500 万元人民币
超过 1 年或逾期的重要其他应付款	500 万元人民币
超过 1 年或逾期的重要预收款项	500 万元人民币
单项金额重大的合同负债	500 万元人民币
重要的投资活动现金	500 万元人民币
重要的筹资活动现金	500 万元人民币
重要的非全资子公司	净资产在合并净资产的 5%以上
重要的联营企业	报告期为本公司贡献利润 1000 万元以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并的会计处理方法：

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

非同一控制下企业合并的会计处理方法：

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、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。

## 10、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。

## 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，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

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

**第二阶段：信用风险自初始确认后显著增加但尚未发生信用减值**

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

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

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

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

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

**(C) 应收款项**

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

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

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

**a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### b) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

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

本公司对合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

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

#### a) 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据应收款项初始确认日期确定账龄。

### (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将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，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格条款等。

### （2）确认和计量

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

### （3）利率的选择

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

## 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

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

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

#### 16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

#### 17、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”。

#### 18、存货

##### (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。

### 19、债权投资

债权投资以预期信用损失为基础计提减值，具体见参考“附注三、10 金融资产和金融负债 3）金融资产减值相关内容描述”。

### 20、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，具体见参考“附注三、10 金融资产和金融负债 3）金融资产减值相关内容描述”。

### 21、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### （1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

## 22、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。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40	3	2.43-3.23
运输工具	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
专用设施	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
其他	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

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

## 24、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。

## 25、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。

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、折旧及待摊费用、信息系统服务费、技术服务费、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、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、使用权资产等项目进行检查，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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、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

## 31、租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用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，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (2) 后续计量

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

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

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 32、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。

### 33、股份支付

### 34、优先股、永续债等其他金融工具

### 35、收入

按照业务类型披露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，变动也计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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 36、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。



### 37、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。

### 38、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。

### 39、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

##### 1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 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。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 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。

## 40、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 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。

## 41、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

合并财务报表：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中：递延所得税资产	152,962,486.87	1,624,923.53	154,587,410.40
负债合计			
其中：递延所得税负债	144,077,655.57	1,581,397.49	145,659,053.06
未分配利润	7,452,556,321.92	43,526.04	7,452,599,847.96
所得税费用	145,790,243.18	-103,417.72	145,686,825.46

对母公司报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

详见（1）重要会计政策变更。

## 42、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%
大安市现代星旗生物质发电有限公司	15%
现代资本管理（香港）有限公司	16.5%
长沙现代雅境物业管理有限公司等小微企业	20%
本公司	15%
其他子公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 现代投资股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税率优惠，高新技术企业资格证书编号已出：GR202343004488，有效期三年。

(2) 湖南现代环境科技股份有限公司于 2012 年 8 月 13 日取得高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税率优惠，2021 年 12 月 15 日继续取得复审后的高新技术企业证书，有效期三年。

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

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

(5) 红河州德远环境保护有限公司根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，生产性服务业纳税人当期可抵扣进项税额加计 5%抵扣应纳税所得额。

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

(7) 湘乡现代环保能源有限公司根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）从事垃圾处理厂渗透（滤）液、垃圾处理、污泥处理处置劳务，以上项目享受免征增值税。

(8) 湘乡现代环保能源有限公司根据《中华人民共和国环境保护税法》第十二条“依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的免征环境保护税”

(9) 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。”

(10) 大安市现代星旗生物质发电有限公司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。

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

(12) 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的利息收入按 90% 计入应纳税所得额。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,399,213.46	46,699,601.63
银行存款	3,287,471,762.86	4,022,034,826.00
其他货币资金	588,003,690.60	1,809,556,155.05
合计	3,927,874,666.92	5,878,290,582.68



其中：存放在境外的款项总额	119,350,393.31	69,114,770.75
---------------	----------------	---------------

其他说明：

期末货币资金余额中除期货履约保证金 10,001.78 元、存放央行法定存款准备金 530,986,779.30 元、土地复垦保证金 29,013,629.82 元、ETC 冻结款 2,000.00 元、涉诉冻结款 18,808,441.87 元、共管账户资金 10,896,623.62 元、流动互助准备金 52,000,000.00 元、其他冻结款 220,616.76 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	199,418,672.75	78,974,435.10
其中：		
基金投资	93,866,818.40	75,690,904.36
资产管理计划投资	63,105,827.07	3,283,530.74
信托产品投资	42,446,027.28	
其中：		
合计	199,418,672.75	78,974,435.10

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	551,940.00	8,389,184.57
合计	551,940.00	8,389,184.57

其他说明：

注：衍生金融资产及衍生金融负债系期货合约持仓损益形成。每月末，根据期货公司提供的结算单中的浮动盈亏金额，确认当月持仓损益，会计核算方式为：（1）核算浮盈：借：衍生金融资产，贷：公允价值变动损益（2）核算浮亏：借：公允价值变动损益，贷：衍生金融负债。

## 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
合计	0.00	

### （2）按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 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

### (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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,797,843.00	246,237,650.09
1 至 2 年	105,783,548.91	72,771,834.52
2 至 3 年	48,917,560.94	69,373,983.91
3 年以上	107,909,344.73	81,939,547.56
3 至 4 年	60,721,026.59	4,130,751.69
4 至 5 年	614,075.00	18,069,581.93
5 年以上	46,574,243.14	59,739,213.94
合计	398,408,297.58	470,323,016.08

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	210,192,102.29	52.76%	67,150,233.57	31.95%	143,041,868.72	220,835,667.51	46.95%	35,556,754.93	16.10%	185,278,912.58
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	193,150,929.28	48.48%	61,592,802.91	31.89%	131,558,126.37	198,808,040.39	42.27%	28,707,437.96	14.44%	170,100,602.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,041,173.01	4.28%	5,557,430.66	32.61%	11,483,742.35	22,027,627.12	4.68%	6,849,316.97	31.09%	15,178,310.15
按组合计提坏账准备的应收账款	188,216,195.29	47.24%	17,089,804.84	9.08%	171,126,390.45	249,487,348.57	53.05%	20,199,442.45	8.10%	229,287,906.12
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	188,216,195.29	47.24%	17,089,804.84	9.08%	171,126,390.45	249,487,348.57	53.05%	20,199,442.45	8.10%	229,287,906.12

账款										
合计	398,408,297.58	100.00%	84,240,038.41		314,168,259.17	470,323,016.08	100.00%	55,756,197.38		414,566,818.70

按单项计提坏账准备：67,150,233.57 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常宁市环境保护投资有限公司	126,019,485.10	20,956,918.85	110,891,612.44	15,436,360.59	13.92%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
花垣县太丰冶炼有限责任公司	65,167,962.23	7,181,050.76	63,427,962.23	31,713,981.12	50.00%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
邵阳湘村高科技生态农业有限公司	2,177,224.05	43,544.48	12,566,959.72	11,310,263.75	90.00%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
湖南省衡缘物流有限公司	1,205,401.64	24,108.03	6,264,394.89	3,132,197.45	50.00%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
国网湖南省电力公司	4,615,699.78	52,157.40	3,737,367.81	42,232.26	1.13%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
湘潭市现代石化实业有限公司			3,149,353.85			未来预计现金流量现值与账面价值的差异较小
湖南麓南环保科技有限公司	2,673,066.80	2,673,066.80	2,673,066.80	2,673,066.80	100.00%	预计无法收回
湘乡市卫生服务中心	1,290,440.60	33,218.15	2,100,486.10	107,658.03	5.13%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
湘乡市城市管理和行政执法局	3,106,205.86	35,100.13	1,999,419.82	22,593.44	1.13%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
宣城中科环保电力有限公司	919,400.00	919,400.00	919,400.00	919,400.00	100.00%	预计无法收回
阜南绿色东方环保能源有限公司	743,609.00	743,609.00	743,609.00	743,609.00	100.00%	预计无法收回
廉江市绿色东方新能源有限公司	289,743.32	289,743.32	289,743.32	289,743.32	100.00%	预计无法收回
长沙邦民环保科技有限公司	236,104.40	2,667.98	285,786.40	3,229.39	1.13%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
中铁十四局集团有限公司沪通铁路工程站前1标项目部	259,772.80	259,772.80	259,772.80	259,772.80	100.00%	预计无法收回
云南久宇环保科技有限公司	219,920.00	219,920.00	219,920.00	219,920.00	100.00%	预计无法收回
湖南纳帕溪谷商业管理有限公司	2,553,739.22	1,276,869.61				—
耒阳市大市循环经济产业园	7,620,593.06	569,468.35				—

开发建设有限公司						
国网内蒙古东部电力有限公司	1,400,516.53					—
小额零星款	336,783.12	276,139.27	663,247.11	276,205.62	41.64%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
合计	220,835,667.51	35,556,754.93	210,192,102.29	67,150,233.57		

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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: 17,089,804.84 元

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)	109,808,337.81	1,240,834.20	1.13%
1-2年(含)	20,424,805.09	1,832,105.02	8.97%
2-3年(含)	48,909,560.94	7,644,564.37	15.63%
3-4年(含)	2,846,871.19	544,891.15	19.14%
4-5年(含)	614,075.00	214,864.84	34.99%
5年以上	5,612,545.26	5,612,545.26	100.00%
合计	188,216,195.29	17,089,804.84	

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:

适用 不适用

### (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,199,442.45	- 3,090,042.92		19,594.69		17,089,804.84
单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款	28,707,437.96	38,975,391.56	6,090,026.61		0.00	61,592,802.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,849,316.97	7,415.13	1,299,301.44		0.00	5,557,430.66
合计	55,756,197.38	35,892,763.77	7,389,328.05	19,594.69		84,240,038.41

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
常宁市环境保护投资有限公司	5,520,558.26	收回危废处置款	银行转账	按未来预计现金流量现值与账面价值的差异计提
合计	5,520,558.26			

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,594.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网吉林省电力有限公司白城供电公司		124,512,357.41	124,512,357.41	21.92%	12,470,987.16
常宁市环境保护投资有限公司	110,891,612.44		110,891,612.44	19.52%	15,436,360.59
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	108,745,967.06		108,745,967.06	19.14%	8,096,566.28
花垣县太丰冶炼有限责任公司	63,427,962.23		63,427,962.23	11.17%	31,713,981.12
桃江县水利局		32,469,325.23	32,469,325.23	5.72%	366,903.38
合计	283,065,541.73	156,981,682.64	440,047,224.37	77.47%	68,084,798.53

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
国网吉林省电	124,512,357.	12,470,987.1	112,041,370.	124,512,357.	2,272,350.52	122,240,006.

力有限公司白城供电公司	41	6	25	41		89
桃江县水利局	32,469,325.23	366,903.38	32,102,421.85	15,511,133.73		15,511,133.73
国网湖南省电力有限公司	12,697,965.21	278,645.64	12,419,319.57	10,806,991.89	246,128.31	10,560,863.58
合计	169,679,647.85	13,116,536.18	156,563,111.67	150,830,483.03	2,518,478.83	148,312,004.20

## (2) 报告期内账面价值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
桃江县水利局	16,591,288.12	确认 2023 年可用性政府付费所致
合计	16,591,288.12	——

## (3) 按坏账计提方法分类披露

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	169,679,647.85	100.00%	13,116,536.18	7.73%	156,563,111.67	150,830,483.03	100.00%	2,518,478.83	1.67%	148,312,004.20
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产	169,679,647.85	100.00%	13,116,536.18	7.73%	156,563,111.67	150,830,483.03	100.00%	2,518,478.83	1.67%	148,312,004.20
其中：										
合计	169,679,647.85		13,116,536.18		156,563,111.67	150,830,483.03		2,518,478.83		148,312,004.20

按单项计提坏账准备：13,116,536.18

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网湖南省电力有限公司	10,806,991.89	246,128.31	12,697,965.21	278,645.64	2.19%	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
桃江县水利局	15,511,133.73		32,469,325.23	366,903.38	1.13%	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
国网吉林省电力有限公司白	124,512,357.41	2,272,350.52	124,512,357.41	12,470,987.16	10.02%	预计未来现金流量现值与账面价

城供电公司						值的差异
合计	150,830,483.03	2,518,478.83	169,679,647.85	13,116,536.18		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
国网湖南省电力有限公司	32,517.33			预计未来流量现值与账面价值的差异
桃江县水利局	366,903.38			预计未来流量现值与账面价值的差异
国网吉林省电力有限公司白城供电公司	10,198,636.64			预计未来流量现值与账面价值的差异
合计	10,598,057.35			---

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,648,931.60	2,840,660.00
合计	1,648,931.60	2,840,660.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,648,931.60	100.00%			1,648,931.60	2,840,660.00	100.00%			2,840,660.00
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项融资	1,648,931.60	100.00%			1,648,931.60	2,840,660.00	100.00%			2,840,660.00
其中：										
合计	1,648,931.60	100.00%			1,648,931.60	2,840,660.00	100.00%			2,840,660.00

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海康恒环境股份有限公司	2,840,660.00		948,931.60			银行承兑信用高
南京万德斯环保科技有限公司	0.00		700,000.00			银行承兑信用高
合计	2,840,660.00		1,648,931.60			

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	
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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,097,303.46	3,296,487.52
应收股利	0.00	
其他应收款	151,984,653.30	174,740,182.90
合计	155,081,956.76	178,036,670.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	379,201.64	
贷款利息	2,611,818.64	3,174,976.36

其他利息	106,283.18	121,511.16
合计	3,097,303.46	3,296,487.52

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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
合计	0.00	

## 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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	209,278,306.92	206,241,438.87
质押金		21,753.10
押金及保证金	14,647,439.82	15,666,485.01
资金拆借款	2,800,000.00	2,800,000.00
代建支出	41,802,386.38	40,821,162.49
到期委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
备用金	1,498,812.42	2,886,162.61
其他	2,136,203.26	3,227,065.19
合计	282,163,148.80	281,664,067.27

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,443,807.34	95,587,693.79
1 至 2 年	70,187,293.90	7,248,683.99
2 至 3 年	5,119,456.40	2,584,517.20
3 年以上	162,412,591.16	176,243,172.29
3 至 4 年	1,863,902.22	2,742,271.87
4 至 5 年	2,709,320.42	28,737,701.39
5 年以上	157,839,368.52	144,763,199.03
合计	282,163,148.80	281,664,067.27

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	238,950,925.06	84.69%	122,831,999.27	51.40%	116,118,925.79	249,190,062.30	88.47%	99,999,239.13	40.13%	149,190,823.17
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	208,166,618.45	73.78%	102,932,718.98	49.45%	105,233,899.47	223,791,544.47	79.45%	83,539,762.37	37.33%	140,251,782.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,784,306.61	10.91%	19,899,280.29	64.64%	10,885,026.32	25,398,517.83	9.02%	16,459,476.76	64.80%	8,939,041.07
按组合计提坏账准备	43,212,223.74	15.31%	7,346,496.23	17.00%	35,865,727.51	32,474,004.97	11.53%	6,924,645.24	21.32%	25,549,359.73
其中：										
按信用风险特征组合	43,212,223.74	15.31%	7,346,496.23	17.00%	35,865,727.51	32,474,004.97	11.53%	6,924,645.24	21.32%	25,549,359.73

计提坏账准备的其他应收款										
合计	282,163,148.80	100.00%	130,178,495.50		151,984,653.30	281,664,067.27	100.00%	106,923,884.37		174,740,182.90

按单项计提坏账准备： 122,831,999.27 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙江城农产品有限公司	60,364,763.13	1,413,820.79	60,364,763.13	2,605,690.31	4.32%	据抵质押情况分析计提
怀化市城市建设投资有限公司	40,821,162.49	11,387,397.68	40,821,162.49	20,792,001.20	50.93%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
常熟日新机械有限公司	25,287,488.06	25,287,488.06	25,287,488.06	25,287,488.06	100.00%	预计无法收回
长沙市武广新城开发建设有限责任公司	18,133,102.58	8,812,623.14	18,133,102.58	12,302,829.83	67.85%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
湖南福星林业股份有限公司	13,000,000.00	2,600,000.00	13,000,000.00	2,600,000.00	20.00%	据抵质押情况分析计提
湖南旺顺食品科技有限公司	13,964,893.44	13,964,893.44	12,828,385.59	12,828,385.59	100.00%	据抵质押情况分析计提
谢攀			11,215,392.61		0.00%	应收风险损失款
长沙市凯程纸业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
成都华川公路建设集团有限公司			8,442,858.99	8,442,858.99	100.00%	预计无法收回
长沙家速贷信息技术有限公司	8,073,465.00	8,073,465.00	8,073,465.00	8,073,465.00	100.00%	预计无法收回
长沙璞源医疗科技有限公司	5,611,188.00		4,811,188.00	1,202,828.00	25.00%	据抵质押情况分析计提
湖南天佑机电设备有限公司	4,364,671.24	4,364,671.24	4,364,671.24	4,364,671.24	100.00%	预计无法收回
娄底乐开口实业有限公司	7,835,000.00	1,369,558.00	3,313,149.50	1,369,558.00	41.34%	据抵质押情况分析计提
湖南湘驰机械设备租赁有限公司	2,450,228.00	2,450,228.00	2,450,228.00	2,450,228.00	100.00%	预计无法收回
湖南圣川控股集团有限公司	2,068,272.32	2,068,272.32	2,068,272.32	2,068,272.32	100.00%	预计无法收回
长沙中大金源建设工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南富庆投资置业有限公司	1,992,010.00	1,992,010.00	1,992,010.00	1,992,010.00	100.00%	预计无法收回
湖南省直单位住房公积金管理中心	1,674,328.45	1,674,328.45	1,674,328.45	1,674,328.45	100.00%	预计无法收回
长沙晓园生物	7,301,636.26	630,516.26	1,013,847.26	1,013,816.26	100.00%	预计无法收回

科技有限公司						
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	608,945.94		608,945.94		0.00%	押金、保证金
代垫社保款	624,816.45		528,716.26		0.00%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
新宁县城市管理和综合执法局	500,000.00	26,150.00	500,000.00	87,400.00	17.48%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
醴陵市渌江文化旅游投资开发建设有限公司	100.00		418,773.17	4,731.01	1.13%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
中铁四局集团第四工程有限公司(连镇三标结算利润)	395,684.76	395,684.76	395,684.76	395,684.76	100.00%	预计无法收回
中铁十九局集团有限公司连镇铁路项目经理部	387,900.00	387,900.00	367,900.00	367,900.00	100.00%	预计无法收回
上海中建投资有限公司	365,889.60		367,689.60		0.00%	押金、保证金
国网湖南省电力有限公司溆浦县供电分公司	700,000.00		308,493.95		0.00%	押金、保证金
湖南省长沙电业局	264,000.00		264,000.00		0.00%	押金、保证金
中铁大桥局集团第五工程有限公司福平铁路FPZQ-3标项目经理部	459,850.15	459,850.15	238,238.28	238,238.28	100.00%	预计无法收回
国网湖南省电力有限公司辰溪县供电分公司	502,306.01		197,645.44		0.00%	押金、保证金
湖南高速养护工程公司			130,000.00		0.00%	押金、保证金
国网湖南省电力有限公司中方县供电分公司	309,357.78		121,718.58		0.00%	押金、保证金
上海陆家嘴物业管理有限公司	119,993.05		119,993.05		0.00%	押金、保证金
湖南高速广通实业发展有限公司	100,356.00		100,356.00		0.00%	押金、保证金
闽侯县江海仓储有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
青海宝矿工程咨询有限公司			100,000.00		0.00%	押金、保证金

云南久宇环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户	13,398,845.51				0.00%	—
长沙市润都酒店管理有限公司	1,000,000.00				0.00%	—
其他	4,309,808.08	440,381.84	2,128,456.81	469,613.97	22.06%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
合计	249,190,062.30	99,999,239.13	238,950,925.06	122,831,999.27		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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：7,346,496.23 元

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）	30,240,368.19	229,826.48	0.76%
1—2 年（含）	4,849,102.34	253,608.06	5.23%
2—3 年（含）	1,025,618.72	179,278.14	17.48%
3—4 年（含）	715,026.00	314,897.45	44.04%
4—5 年（含）	35,016.91	21,794.52	62.24%
5 年以上	6,347,091.58	6,347,091.58	100.00%
合计	43,212,223.74	7,346,496.23	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	128,015.42	28,546,535.36	78,249,333.59	106,923,884.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	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	-5,897.65	860,971.06	23,784,357.44	24,639,430.85
本期转回		241,611.87	1,136,507.85	1,378,119.72
本期核销			6,700.00	6,700.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00



2023 年 12 月 31 日余额	122,117.77	29,165,894.55	100,890,483.18	130,178,495.50
--------------------	------------	---------------	----------------	----------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,924,645.24	428,550.99		6,700.00		7,346,496.23
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	83,539,762.37	20,529,464.46	1,136,507.85			102,932,718.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,459,476.76	3,681,415.40	241,611.87			19,899,280.29
合计	106,923,884.37	24,639,430.85	1,378,119.72	6,700.00		130,178,495.50

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
员工宿舍房租押金	6,700.00

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：

#### 6) 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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
长沙江城农产品股份有限公司	代偿款	60,364,763.13	1-2年	21.39%	2,605,690.31
怀化市城市建设投资有限公司	代建工程款	40,821,162.49	5年以上	14.47%	20,792,001.20
常熟日新机械有限公司	委托加工款	25,287,488.06	5年以上	8.96%	25,287,488.06
长沙市武广新城开发建设有限责任公司	通行费补偿款	18,133,102.58	5年以上	6.43%	12,302,829.83
常州市环境保护投资有限公司	往来款	14,172,200.00	1-2年	5.02%	107,708.72
合计		158,778,716.26		56.27%	61,095,718.12

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	647,279,083.18	478,750,000.00
小计	647,279,083.18	478,750,000.00
减：减值准备		
账面价值合计	647,279,083.18	478,750,000.00

## 10、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	71,121,023.91	71.20%	54,022,304.71	90.24%
1至2年	26,636,519.86	26.66%	2,437,533.50	4.07%
2至3年	389,802.94	0.39%	679,171.95	1.14%
3年以上	1,745,780.48	1.75%	2,726,526.03	4.55%
合计	99,893,127.19		59,865,536.19	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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 39,781,223.32 元，占预付款项年末余额合计数的比例 39.82%。

其他说明：

## 11、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	18,763,409.98	9,062,522.97	9,700,887.01	20,192,627.95	727,382.21	19,465,245.74
在产品				2,429,261.29		2,429,261.29
库存商品	194,076,416.67		194,076,416.67	234,660,775.65		234,660,775.65
周转材料	901,047.91	0.00	901,047.91	848,119.15		848,119.15
合同履约成本	2,433,390.84	0.00	2,433,390.84			
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
合计	266,012,966.10	48,209,485.86	217,803,480.24	307,969,484.74	39,874,345.10	268,095,139.64

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	727,382.21	8,335,140.76				9,062,522.97
周转材料						0.00
合同履约成本						0.00
开发产品	39,146,962.89					39,146,962.89
合计	39,874,345.10	8,335,140.76				48,209,485.86

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (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

## 12、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 13、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	482,741,621.17	263,642,816.55
BT 业务形成的长期应收款	56,220,769.27	90,373,857.44
TOT 业务形成的长期应收款	999,600.00	999,600.00
PPP 业务形成的长期应收款	20,149,178.12	21,929,613.69
合计	560,111,168.56	376,945,887.68

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
同业存单	198,731,250.22		198,731,250.22			0.00
国债	50,984,439.71		50,984,439.71	199,966,208.38		199,966,208.38
企业债				34,824,392.37	1,390,573.82	33,433,818.55
政策性银行债券	155,773,279.82		155,773,279.82			0.00
商业银行债				30,242,789.62		30,242,789.62
其他	82,621,527.77	5,368,876.35	77,252,651.42			
合计	488,110,497.52	5,368,876.35	482,741,621.17	265,033,390.37	1,390,573.82	263,642,816.55

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
债权投资	1,390,573.82	3,978,302.53	0.00	5,368,876.35
合计	1,390,573.82	3,978,302.53	0.00	5,368,876.35

## 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
短期融资券	80,000,000.00	0.00%	2024年06月30日	6.50%			
同业存单	50,000,000.00	0.00%	2024年03月20日	6.50%			
同业存单	100,000,000.00	0.00%	2024年03月22日	2.85%			
同业存单	50,000,000.00	0.00%	2024年03月21日	3.00%			
政策性银行债券	100,000,000.00	3.85%	2024年01月09日	2.75%			
政策性银行债券	50,000,000.00	3.85%	2024年01月09日	2.31%			
国债	50,000,000.00	2.01%	2024年01月15日	2.30%			
合计	480,000,000.00						

## 3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,390,573.82			1,390,573.82
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	3,978,302.53			3,978,302.53
2023年12月31日余额	5,368,876.35			5,368,876.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

## 4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 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	1,374,975,124.67	1,105,026,834.55
应收质押保证金	7,097,472.00	332,700,480.00
委托贷款	28,800,000.00	29,400,000.00
发放小额贷款	207,062,582.30	131,860,225.16
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	202,568,964.59	154,598,492.22
预交企业所得税	8,948,092.45	9,962,656.71
保理本金	316,717,901.77	221,441,138.18
收购的不良资产	31,874,810.41	34,764,674.41
待摊银行承兑汇票贴现费用		692,766.05
其他	11,699,980.78	8,400,226.12
合计	2,199,744,928.97	2,038,847,493.40

其他说明：

注：委托贷款年末计提 1,200,000.00 元减值准备、发放小额贷款年末计提 87,384,374.42 元减值准备。

## 15、发放贷款和垫款

•

○ 按个人和公司的分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	3,782,292,515.51	3,836,393,211.54
企业贷款和垫款	3,244,109,673.32	2,191,532,127.73
—普通贷款	2,921,360,380.67	1,887,905,357.88
—其他	322,749,292.65	303,626,769.85
贷款和垫款总额	7,026,402,188.83	6,027,925,339.27
加：应计利息	12,647,132.22	8,935,467.34
减：贷款损失准备	304,505,784.28	254,348,977.89
贷款和垫款账面价值	6,734,543,536.77	5,782,511,828.72

○ 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	75,172,552.12	83,604,125.67
电力、热力、燃气及水生产和供应业	81,580,957.74	104,561,138.47

行业名称	年末余额	年初余额
房地产业	8,968,005.47	34,937,863.27
公共管理、社会保障和社会组织	2,448,063.46	214,148,521.82
国际组织		420,606.53
建筑业	1,015,252,560.49	776,105,244.05
交通运输、仓储和邮政业	298,463,720.87	322,106,153.46
教育	77,123,812.92	162,088,447.26
金融业		123,915,373.16
居民服务、修理和其他服务业	1,521,940,297.78	330,973,768.77
科学研究和技术服务业	5,964,000.00	13,142,091.97
农、林、牧、渔业	925,973,207.07	952,932,935.89
批发和零售业	1,099,772,574.53	992,577,202.21
水利、环境和公共设施管理业	242,667,056.56	147,124,156.86
卫生和社会工作	133,670,330.18	175,051,395.50
文化、体育和娱乐业	39,078,998.77	53,569,812.88
信息传输、软件和信息技术服务业	44,618,709.27	97,090,425.26
制造业	556,330,585.03	567,025,057.16
住宿和餐饮业	265,674,384.17	308,660,141.73
租赁和商务服务业	288,988,979.76	240,849,453.31
其他	342,713,392.64	327,041,424.04
贷款和垫款总额	7,026,402,188.83	6,027,925,339.27
加：应计利息	12,647,132.22	8,935,467.34
减：贷款损失准备	304,505,784.28	254,348,977.89
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>6,734,543,536.77</b>	<b>5,782,511,828.72</b>

○ 贷款和垫款的地区分布情况

项目	年末余额	年初余额
湖南地区	7,026,402,188.83	6,027,925,339.27
贷款和垫款总额	7,026,402,188.83	6,027,925,339.27
加：应计利息	12,647,132.22	8,935,467.34
减：贷款损失准备	304,505,784.28	254,348,977.89
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>6,734,543,536.77</b>	<b>5,782,511,828.72</b>

○ 贷款和垫款的担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	1,449,525,084.67	1,315,740,528.75
保证贷款	2,673,576,519.69	1,935,087,755.64
抵押贷款	2,336,900,901.01	2,216,385,521.48
质押贷款	566,399,683.46	560,711,533.40
贷款和垫款总额	7,026,402,188.83	6,027,925,339.27
加：应计利息	12,647,132.22	8,935,467.34
减：贷款损失准备	304,505,784.28	254,348,977.89
<b>贷款和垫款净额</b>	<b>6,734,543,536.77</b>	<b>5,782,511,828.72</b>

○ 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	6,583,014.57	11,612,439.17	8,554,618.71	206,490.03	26,956,562.48
保证贷款	4,296,373.60	13,451,205.16	11,317,150.57	2,298,051.35	31,362,780.68
抵押贷款	939,810.50	6,278,512.24	3,691,619.02	17,528,145.14	28,438,086.90
质押贷款	108,231.56		297,629.00		405,860.56
<b>合计</b>	<b>11,927,430.23</b>	<b>31,342,156.57</b>	<b>23,861,017.30</b>	<b>20,032,686.52</b>	<b>87,163,290.62</b>

续：

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

注：本金或利息逾期 1 天，整笔贷款应划为逾期贷款。

○ 贷款损失准备

项目	本年	上年
年初余额	254,348,977.89	209,021,780.37
本年计提/转回	54,805,056.46	53,595,069.33
本年转出		



项目	本年	上年
本年核销	23,031,893.75	36,076,982.28
本年收回原核销贷款和垫款导致的转回	18,383,643.68	27,809,110.47
年末余额	304,505,784.28	254,348,977.89

注：本年核销是指经批准贷款予以核销而核销的贷款损失准备。

## 16、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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
政策性银行债券	2,187,987,375.68		2,187,987,375.68	1,909,520,195.68		1,909,520,195.68
国债	547,464,304.68		547,464,304.68	934,547,555.41		934,547,555.41
企业债	222,620,749.57	6,446,168.67	216,174,580.90	247,550,047.05	7,414,486.39	240,135,560.66
地方政府债	311,426,170.21	9,336,220.65	302,089,949.56	290,795,498.20	8,717,878.34	282,077,619.86
其他债权	123,758,981.05	2,587,373.09	121,171,607.96	53,021,842.19	2,287,945.20	50,733,896.99
合计	3,393,257,581.19	18,369,762.41	3,374,887,818.78	3,435,435,138.53	18,420,309.93	3,417,014,828.60

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他债权	2,287,945.20	299,427.89		2,587,373.09
企业债	7,414,486.39		968,317.72	6,446,168.67
地方政府债	8,717,878.34	618,342.31		9,336,220.65
合计	18,420,309.93	917,770.20	968,317.72	18,369,762.41

### (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
政策性银行债券	50,000,000.00	4.24%	3.86%	2027年08月24日		50,000,000.00	4.24%	3.86%	2027年08月24日	
政策性银行债券	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	30,000,	4.88%	3.88%	2028年		30,000,	4.88%	3.88%	2028年	

银行债券	000.00			02月09日		000.00			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	
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	
政策性银行债券	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	
地方政府债	20,000,000.00	3.08%	3.04%	2027年02月24日		20,000,000.00	3.08%	3.04%	2027年02月24日	
政策性银行债券	50,000,000.00	3.45%	2.89%	2029年09月20日		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		50,000,000.00	3.45%	2.89%	2029年09月20日	
企业债	16,000,000.00	6.00%	6.00%	2027年05月06日		16,000,000.00	6.00%	6.00%	2027年05月06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	32,000,000.00	6.00%	6.00%	2027年07月20日		32,000,000.00	6.00%	6.00%	2027年07月20日	
企业债	48,000,000.00	5.70%	5.70%	2027年11月03日		48,000,000.00	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		50,000,000.00	6.20%	6.20%	2028年01月26日	
企业债	20,000,000.00	6.30%	6.30%	2026年04月28日		20,000,000.00	6.30%	6.30%	2026年04月28日	
企业债	50,000,000.00	6.50%	6.50%	2028年09月13日		50,000,000.00	6.50%	6.50%	2028年09月13日	
国债	40,000,000.00	2.91%	2.61%	2028年10月14日		40,000,000.00	2.91%	2.61%	2028年10月14日	
国债	70,000,000.00	2.91%	2.66%	2028年10月14日		70,000,000.00	2.91%	2.66%	2028年10月14日	
政策性银行债券	50,000,000.00	3.41%	3.02%	2031年06月07日		50,000,000.00	3.41%	3.02%	2031年06月07日	
国债	50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032年08月15日		50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032年08月15日	
国债	50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032年08月15日		50,000,000.00	2.69%	2.59%	2032年08月15日	
地方政	130,000	2.49%	2.49%	2027年		130,000	2.49%	2.49%	2027年	

府债	, 000.00			08月26日		, 000.00			08月26日	
国债	50,000,000.00	2.68%	2.65%	2030年05月21日		50,000,000.00	2.68%	2.65%	2030年05月21日	
政策性银行债券	50,000,000.00	2.65%	2.47%	2027年02月24日		50,000,000.00	2.65%	2.47%	2027年02月24日	
国债	50,000,000.00	2.76%	2.62%	2032年05月15日		50,000,000.00	2.76%	2.62%	2032年05月15日	
政策性银行债券	30,000,000.00	2.65%	2.48%	2027年02月24日		30,000,000.00	2.65%	2.48%	2027年02月24日	
政策性银行债券	30,000,000.00	2.69%	2.49%	2027年06月16日		30,000,000.00	2.69%	2.49%	2027年06月16日	
政策性银行债券	30,000,000.00	2.96%	2.83%	2032年07月18日		30,000,000.00	2.96%	2.83%	2032年07月18日	
政策性银行债券	30,000,000.00	2.69%	2.55%	2027年06月16日		30,000,000.00	2.69%	2.55%	2027年06月16日	
政策性银行债券	30,000,000.00	2.96%	2.86%	2032年07月18日		30,000,000.00	2.96%	2.86%	2032年07月18日	
国债	50,000,000.00	2.69%	2.66%	2032年08月15日		50,000,000.00	2.69%	2.66%	2032年08月15日	
政策性银行债券	50,000,000.00	2.96%	2.84%	2032年07月18日		50,000,000.00	2.96%	2.84%	2032年07月18日	
地方政府债	12,510,000.00	2.62%	2.64%	2027年11月01日		12,510,000.00	2.62%	2.64%	2027年11月01日	
地方政府债	20,000,000.00	2.62%	2.62%	2027年11月01日		20,000,000.00	2.62%	2.62%	2027年11月01日	
地方政府债	20,000,000.00	2.62%	2.62%	2027年11月01日		20,000,000.00	2.62%	2.62%	2027年11月01日	
国债	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2032年02月17日		50,000,000.00	2.75%	2.75%	2032年02月17日	
政策性银行债券	50,000,000.00	2.96%	2.87%	2032年07月18日		50,000,000.00	2.96%	2.87%	2032年07月18日	
政策性银行债券	50,000,000.00	2.65%	2.80%	2027年02月24日						
政策性银行债券	80,000,000.00	4.04%	2.90%	2028年07月06日						
商业银行债券	40,000,000.00	3.05%	3.05%	2026年02月24日						
政策性	30,000,	2.73%	2.88%	2028年						

银行债券	000.00			01月11日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.73%	2.81%	2028年01月11日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.90%	2.89%	2028年03月08日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.73%	2.84%	2028年01月11日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.77%	3.02%	2032年10月24日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.02%	3.01%	2033年03月06日						
地方政府债	40,000,000.00	3.08%	2.70%	2027年02月24日						
政策性银行债券	30,000,000.00	3.02%	2.97%	2033年03月06日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.02%	2.97%	2033年03月06日						
政策性银行债券	20,000,000.00	4.04%	2.83%	2028年07月06日						
政策性银行债券	50,000,000.00	2.90%	2.80%	2028年03月08日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.65%	2.67%	2027年02月24日						
政策性银行债券	50,000,000.00	4.04%	2.71%	2028年07月06日						
国债	100,000,000.00	2.30%	2.20%	2026年05月15日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.45%	2.74%	2029年09月20日						
政策性银行债券	50,000,000.00	2.73%	2.53%	2028年01月11日						
政策性银行债券	50,000,000.00	2.73%	2.53%	2028年01月11日						
政策性银行债券	30,000,000.00	3.02%	2.82%	2033年03月06日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.02%	2.82%	2033年03月06日						
政策性	20,000,	4.04%	2.61%	2028年						

银行债券	000.00			07月06日						
政策性银行债券	50,000,000.00	3.02%	2.81%	2033年03月06日						
政策性银行债券	30,000,000.00	3.02%	2.81%	2033年03月06日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.02%	2.81%	2033年03月06日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.00%	2.86%	2032年01月17日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.45%	2.73%	2029年09月20日						
政策性银行债券	30,000,000.00	3.02%	2.84%	2033年03月06日						
政策性银行债券	30,000,000.00	3.00%	2.84%	2032年01月17日						
政策性银行债券	50,000,000.00	2.77%	2.86%	2032年10月24日						
政策性银行债券	30,000,000.00	3.45%	2.70%	2029年09月20日						
政策性银行债券	20,000,000.00	2.77%	2.84%	2032年10月24日						
政策性银行债券	50,000,000.00	2.90%	2.57%	2028年03月08日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.69%	2.50%	2027年06月16日						
政策性银行债券	30,000,000.00	3.45%	2.67%	2029年09月20日						
政策性银行债券	50,000,000.00	3.00%	2.81%	2032年01月17日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.64%	2.35%	2026年04月14日						
政策性银行债券	20,000,000.00	2.64%	2.35%	2026年04月14日						
地方政府债	50,000,000.00	2.80%	2.81%	2033年08月18日						
政策性银行债券	20,000,000.00	2.82%	2.65%	2033年05月22日						
政策性	50,000,	2.73%	2.43%	2028年						

银行债券	000.00			01月11日						
非公开定向债务融资工具	50,000,000.00	6.80%	6.79%	2028年03月30日						
政策性银行债券	20,000,000.00	2.69%	2.54%	2027年06月16日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.30%	2.45%	2026年03月03日						
政策性银行债券	30,000,000.00	2.52%	2.57%	2028年05月25日						
国债	30,000,000.00	2.52%	2.65%	2033年08月25日						
商业银行次级债	20,000,000.00	5.00%	5.00%	2033年11月09日						
政策性银行债券	20,000,000.00	3.66%	2.75%	2031年03月01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						90,000,000.00	3.18%	2.53%	2026年04月05日	
政策性银行债券						30,000,000.00	3.41%	3.01%	2031年06月07日	
政策性银行债券						30,000,000.00	3.35%	2.63%	2026年03月24日	
国债						50,000,000.00	3.02%	2.73%	2031年05月27日	
国债						50,000,000.00	3.02%	2.72%	2031年05月27日	
国债						30,000,000.00	2.89%	2.71%	2031年11月18日	
企业债						50,000,000.00	7.50%	7.50%	2025年03月23日	
国债						50,000,000.00	2.48%	2.51%	2027年04月15日	
国债						100,000,000.00	2.24%	2.30%	2025年05月25日	
国债						50,000,000.00	2.50%	2.37%	2027年07月25日	

政策性 银行债 券						30,000, 000.00	3.34%	2.38%	2025年 07月14 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	3.74%	2.36%	2025年 09月10 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	4.21%	2.34%	2025年 04月13 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	3.48%	2.76%	2029年 01月08 日	
地方政 府债						50,000, 000.00	2.38%	2.39%	2025年 08月08 日	
国债						50,000, 000.00	2.50%	2.38%	2027年 07月25 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	3.12%	2.90%	2031年 09月13 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	2.96%	2.78%	2032年 07月18 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	3.00%	2.88%	2032年 01月17 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	2.96%	2.79%	2032年 07月18 日	
政策性 银行债 券						50,000, 000.00	2.96%	2.79%	2032年 07月18 日	
政策性 银行债 券						30,000, 000.00	2.65%	2.51%	2027年 02月24 日	
国债						80,000, 000.00	1.99%	2.11%	2024年 09月15 日	
政策性 银行债 券						20,000, 000.00	2.69%	2.53%	2027年 06月16 日	
政策性 银行债 券						30,000, 000.00	2.69%	2.53%	2027年 06月16 日	
政策性 银行债 券						30,000, 000.00	2.69%	2.54%	2027年 06月16 日	
政策性 银行债 券						20,000, 000.00	3.00%	2.91%	2032年 01月17 日	
政策性 银行债 券						30,000, 000.00	2.69%	2.52%	2027年 06月16 日	
政策性 银行债 券						30,000, 000.00	2.69%	2.54%	2027年 06月16 日	

国债						20,000,000.00	2.44%	2.45%	2027年10月15日	
政策性银行债券						30,000,000.00	2.77%	2.81%	2032年10月24日	
政策性银行债券						30,000,000.00	2.77%	2.81%	2032年10月24日	
政策性银行债券						30,000,000.00	2.69%	2.58%	2027年06月16日	
政策性银行债券						30,000,000.00	2.69%	2.64%	2027年06月16日	
政策性银行债券						20,000,000.00	2.69%	2.64%	2027年06月16日	
政策性银行债券						30,000,000.00	2.69%	2.65%	2027年06月16日	
合计	3,208,510,000.00					3,178,510,000.00				

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	18,420,309.93			18,420,309.93
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	917,770.20			917,770.20
本期转回	968,317.72			968,317.72
2023年12月31日余额	18,369,762.41			18,369,762.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
合计					0.00				

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
方正证券股票	80,703,353.38	63,881,810.74	16,821,542.64					
其他	100,000.00	100,000.00						
合计	80,803,353.38	63,981,810.74	16,821,542.64					

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

## 19、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	320,935,577.90	4,522,426.49	316,413,151.41	227,452,236.17	558,184.30	226,894,051.87	8%-12%
其中：未实现融资收益	40,283,709.27	0.00	40,283,709.27	21,624,739.32		21,624,739.32	
BT 业务形成的长期应收款	10,888,704.36	0.00	10,888,704.36	20,114,134.82	2,334,127.68	17,780,007.14	5.66%-11%
TOT 业务形成的长期应收款	13,086,132.89	0.00	13,086,132.89	13,883,868.07		13,883,868.07	9.11%
长期权益	3,073,420.52	2,199,987.35	873,433.17	3,591,429.37	1,892,645.29	1,698,784.08	
合计	347,983,835.67	6,722,413.84	341,261,421.83	265,041,668.43	4,784,957.27	260,256,711.16	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	347,983,835.67	100.00%	6,722,413.84	1.93%	341,261,421.83	265,041,668.43	100.00%	4,784,957.27	1.81%	260,256,711.16
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	313,451,794.03	90.08%	0.00	0.00%	313,451,794.03	254,694,089.21	96.10%	2,892,311.98	1.14%	251,801,777.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款	34,532,041.64	9.92%	6,722,413.84	19.47%	27,809,627.80	10,347,579.22	3.90%	1,892,645.29	18.29%	8,454,933.93
其中：										
合计	347,983,835.67		6,722,413.84		341,261,421.83	265,041,668.43		4,784,957.27		260,256,711.16

按单项计提坏账准备：6,722,413.84 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南怀化公路运输集团有限责任公司			46,598,643.86			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
怀化畅文文化传媒有限公司	15,928,440.19		46,292,935.79			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湘雅常德医院	51,157,389.77		42,077,888.77			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
益阳东创投资建设有限责任公司			35,625,453.24			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湘能华磊光电股份有限公司	5,069,868.55		34,233,840.47			未来预计现金流量现值与账

						面价值的无差异
湖南恒晟环保科技有限公司	8,263,103.48		13,192,541.35			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
炎陵县城市管理和综合执法局	13,883,868.07		13,086,132.89			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
通山县垃圾场建设项目部	20,114,134.82	2,334,127.68	10,888,704.36			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
永兴郴捷天然气有限公司二期	16,214,572.10		10,775,206.92			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
中方汇革农牧发展有限公司	10,129,716.98		10,172,955.96			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
邵阳盘盛农业有限公司			9,999,900.00			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湖南营盘农业开发有限公司			8,070,719.78			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
永州市华鑫农牧发展有限公司			7,999,900.00			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湖南云锦集团股份有限公司	17,630,599.69		7,499,900.00			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
长沙望城区锦牧生态农业有限公司			6,105,979.66			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
醴陵市渌江文化旅游投资开发建设有限公司	25,999,266.09		5,431,190.98			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湖南省佳晨农牧有限公司			5,399,900.00			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湖南盛德节能环保科技有限公司			4,750,000.00			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
长沙市成诚工程机械租赁有限公司	14,166,566.67		4,166,566.71			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异

						异
湖南省衡缘物流有限公司	9,232,366.30	230,440.59	4,133,373.05	2,066,686.53	50.00%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
新化福桂农业科技有限公司			4,000,000.00			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湖南湘华畜牧养殖有限公司			4,000,000.00			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
湖南创大玉兔化工有限公司	7,052,279.87		3,022,405.66			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
昆山博光电材料有限公司	14,176,100.63		2,817,610.06			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
邵阳湘村高科技生态农业有限公司	13,118,327.03	327,743.71	2,728,591.36	2,455,739.96	90.00%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
湖南大道新材料有限公司	12,557,488.97		1,840,074.28			未来预计现金流量现值与账面价值的无差异
影院财务投资款	3,591,429.37	1,892,645.29	3,073,420.52	2,199,987.35	71.58%	未来预计现金流量现值与账面价值的差异
湖南金源新材料股份有限公司	4,166,861.90					
湖南尚鑫新材料科技有限公司	2,589,287.95					
合计	265,041,668.43	4,784,957.27	347,983,835.67	6,722,413.84		

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	808,559.54	1,642,270.05	2,334,127.68	4,784,957.27
2023年1月1日余额在本期				
——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	0.00	-250,842.24	4,522,426.49	4,271,584.25
本期转回	0.00	0.00	2,334,127.68	2,334,127.68
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
2023年12月31日余额	808,559.54	1,391,427.81	4,522,426.49	6,722,413.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
单项金额重大且单项计提坏账准备的长期应收账款	2,892,311.98	-558,184.30	2,334,127.68			
单项金额不重大但单项计提坏账准备的长期应收账款	1,892,645.29	4,829,768.55				6,722,413.84
合计	4,784,957.27	4,271,584.25	2,334,127.68			6,722,413.84

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

## 20、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
湖南弘昆新兴投资基金合伙企业(有限合伙)			3,000,000.00								3,000,000.00	
小计			3,000,000.00								3,000,000.00	
二、联营企业												
怀化农村商业银行股份有限公司	104,070,676.61				3,384,870.10	45,074.66	-499.86	1,750,000.00			105,750,121.51	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	85,807,268.47				3,762,746.06	-306,832.81	-851,450.20	2,138,400.00		-132,983.93	86,140,347.59	
长沙农村商业银行股份有限公司	1,084,280,248.82				86,816,302.50	9,057,236.88	-888,855.76	45,500,000.00			1,133,764,932.44	
湖南湘潭天易农村商业银行	351,348,036.96				27,071,543.61	1,216,074.70		12,480,000.00		-3,200,000.00	363,955,655.27	

行股份 有限公司												
湖 南 澧 县 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司	215,4 17,44 1.60				11,93 0,416 .98	368,1 53.22	- 200,9 10.21			- 2,800 ,000. 00	224,7 15,10 1.59	
湖 南 安 乡 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司	142,2 05,27 0.18				11,65 8,236 .45	286,3 56.12	- 231,3 44.02	3,645 ,000. 00		- 729,0 00.00	149,5 44,51 8.73	
湖 南 祁 东 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司	359,5 05,67 7.87				18,91 5,578 .88	377,5 82.67		3,000 ,000. 00		- 1,275 ,000. 00	374,5 23,83 9.42	
光 大 现 代 环 保 能 源 (汨 罗) 有 限 公 司	42,74 6,255 .75				3,490 ,299. 41						46,23 6,555 .16	
光 大 现 代 环 保 能 源 (湘 阴) 有 限 公 司	48,62 9,033 .63				3,702 ,197. 35			1,500 ,000. 00			50,83 1,230 .98	
湖 南 联	34,87 5,002			34,88 0,000	4,997 .41							



智科 科技股 份有 限公 司	.59			.00									
新 化盈 联现 代环 境服 务有 限责 任公 司			5,439,980.00								5,439,980.00		
上 海泰 期实 业有 限公 司			4,000,000.00								4,000,000.00		
湘 潭市 现代 石化 实业 有限 公司	2,760,617.00	2,760,617.00			517,867.41						3,278,484.41	2,760,617.00	
湖 南桃 源农 村商 业银 行股 份有 限公 司			63,000,000.00								63,000,000.00		
湖 南华 容农 村商 业银 行股 份有 限公 司			48,600,000.00								48,600,000.00		
小计	2,471,645,529.48	2,760,617.00	121,039,980.00	34,880,000.00	171,255,056.16	11,043,645.44	-2,173,060.05	70,013,400.00		-8,136,983.93	2,659,780,767.10	2,760,617.00	
合计	2,471	2,760	124,0	34,88	171,2	11,04	-	70,01		-	2,662	2,760	

	, 645, 529.4 8	, 617. 00	39, 98 0.00	0, 000 .00	55, 05 6.16	3, 645 .44	2, 173 , 060. 05	3, 400 .00		8, 136 , 983. 93	, 780, 767.1 0	, 617. 00
--	----------------------	--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	------------------------	---------------	--	------------------------	----------------------	--------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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
合计	0.00	

其他说明：

## 22、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	246, 496, 475. 94			246, 496, 475. 94
2. 本期增加金额	494, 855, 300. 00	33, 853, 500. 00		528, 708, 800. 00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	494, 855, 300. 00	33, 853, 500. 00		528, 708, 800. 00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	741, 351, 775. 94	33, 853, 500. 00		775, 205, 275. 94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	60, 205, 882. 14			60, 205, 882. 14
2. 本期增加金额	123, 679, 309. 66	12, 133, 553. 22		135, 812, 862. 88

(1) 计提或 摊销	15,176,758.81	323,739.07		15,500,497.88
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	108,502,550.85	11,809,814.15		120,312,365.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	183,885,191.80	12,133,553.22		196,018,745.02
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,260,127.84			4,260,127.84
(1) 计提	4,260,127.84			4,260,127.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	4,260,127.84			4,260,127.84
四、账面价值				
1. 期末账面价值	553,206,456.30	21,719,946.78		574,926,403.08
2. 期初账面价值	186,290,593.80			186,290,593.80

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
新世纪大厦抵 债资产	12,867,160.3 5	12,867,160.3 5	2,117,816.59	查询相关资产 市场类似成交 价	---	---
合计	12,867,160.3 5	12,867,160.3 5	2,117,816.59			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年 限	预测期的关 键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
商联抵债资 产	17,641,486 .32	17,641,486 .32	2,142,311. 25	40年	折现率 3.95%	---	---
合计	17,641,486 .32	17,641,486 .32	2,142,311. 25				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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	17,641,486.32	权证办理过程中
现代雅境园 5 号楼	68,681,981.06	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	1,280,241,089.02	1,576,971,059.26
固定资产清理	34,798.05	34,798.05
合计	1,280,275,887.07	1,577,005,857.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	公路及构筑物	房屋建筑物	专用设施	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,898,394,775.01	1,231,859,265.27	366,953,717.32	83,854,694.45	110,765,497.37	3,691,827,949.42
2. 本期增加金额		177,149,005.32	125,173,745.43	1,212,142.03	11,220,857.72	314,755,750.50
(1) 购置		3,025,186.56	17,086,185.69	1,212,142.03	10,715,197.72	32,038,712.00
(2) 在建工程转入		174,123,818.76	108,087,559.74		505,660.00	282,717,038.50
(3) 企业合并增加						0.00
3. 本期减		496,935,586.	4,731,697.54	16,070,824.0	3,169,444.33	520,907,552.

少金额		24		2		13
(1) 处置或报废		2,080,286.24	4,731,697.54	16,070,824.02	3,169,444.33	26,052,252.13
(2) 转入投资性房地产		494,855,300.00				494,855,300.00
4. 期末余额	1,898,394,775.01	912,072,684.35	487,395,765.21	68,996,012.46	118,816,910.76	3,485,676,147.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,575,071,561.56	257,481,290.97	136,416,930.11	59,654,427.34	82,449,049.36	2,111,073,259.34
2. 本期增加金额	146,098,870.57	31,544,082.98	22,445,612.44	4,111,976.25	11,679,044.96	215,879,587.20
(1) 计提	146,098,870.57	31,544,082.98	22,445,612.44	4,111,976.25	11,679,044.96	215,879,587.20
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		109,955,833.86	1,577,877.03	8,969,568.45	3,032,658.15	123,535,937.49
(1) 处置或报废		1,453,283.01	1,577,877.03	8,969,568.45	3,032,658.15	15,033,386.64
(2) 转入投资性房地产	0.00	108,502,550.85	0.00	0.00	0.00	108,502,550.85
(3) 其他减少						
4. 期末余额	1,721,170,432.13	179,069,540.09	157,284,665.52	54,796,835.14	91,095,436.17	2,203,416,909.05
三、减值准备						
1. 期初余额		1,000,000.00		2,516,676.32	266,954.50	3,783,630.82
2. 本期增加金额				3,000,000.00		3,000,000.00
(1) 计提				3,000,000.00		3,000,000.00
3. 本期减少金额				4,498,526.60	266,954.50	4,765,481.10
(1) 处置或报废				4,498,526.60	266,954.50	4,765,481.10
4. 期末余额		1,000,000.00		1,018,149.72		2,018,149.72
四、账面价值						
1. 期末账面价值	177,224,342.88	732,003,144.26	330,111,099.69	13,181,027.60	27,721,474.59	1,280,241,089.02
2. 期初账面价值	323,323,213.45	973,377,974.30	230,536,787.21	21,683,590.79	28,049,493.51	1,576,971,059.26

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科左-房屋建筑物	170,872,990.18	权证办理过程中
大安-房屋建筑物	132,639,650.41	权证办理过程中
红河-房屋建筑物	87,778,244.09	权证办理过程中
河池-房屋建筑物	93,359,328.82	权证办理过程中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地资产		
房屋及建筑物		
机器设备		
运输设备	23,258.85	23,258.85
电子设备	8,045.19	8,045.19
办公设备		
酒店业家具		
其他	3,494.01	3,494.01
合计	34,798.05	34,798.05

其他说明：

## 24、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,526,932.89	280,174,630.04
合计	45,526,932.89	280,174,630.04

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

三荷社水果市场门面	10,593,213.68		10,593,213.68	10,593,213.68		10,593,213.68
吉林通榆县生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	6,006,600.29	3,003,300.15	3,003,300.14	6,019,905.89	1,805,971.77	4,213,934.12
科尔沁生物质热电联产项目				249,100,357.44		249,100,357.44
其他零星项目	31,930,419.07		31,930,419.07	16,267,124.80		16,267,124.80
合计	48,530,233.04	3,003,300.15	45,526,932.89	281,980,601.81	1,805,971.77	280,174,630.04

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
科尔沁生物质热电联产项目	341,430,000.00	249,100,357.44	30,835,242.90	279,935,600.34	0.00	0.00	83.11%	100.00%	17,937,749.82	840,156.47	3.89%	其他
吉林通榆垃圾焚烧发电项目	260,000,000.00	6,019,905.89	0.00	0.00	13,305.60	6,006,600.29	2.31%	2.31%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	601,430,000.00	255,120,263.33	30,835,242.90	279,935,600.34	13,305.60	6,006,600.29			17,937,749.82	840,156.47		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
吉林通榆垃圾焚烧发电项目	1,805,971.77	1,197,328.38	0.00	3,003,300.15	停工
合计	1,805,971.77	1,197,328.38	0.00	3,003,300.15	--

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

 适用  不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 25、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房产租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,237,647.92	17,237,647.92
2. 本期增加金额	14,411,334.44	14,411,334.44
(1) 租入	14,411,334.44	14,411,334.44
3. 本期减少金额	4,603,755.54	4,603,755.54
(1) 处置	4,603,755.54	4,603,755.54
4. 期末余额	27,045,226.82	27,045,226.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,912,057.98	10,912,057.98
2. 本期增加金额	8,748,705.21	8,748,705.21
(1) 计提	8,748,705.21	8,748,705.21
3. 本期减少金额	1,534,585.11	1,534,585.11
(1) 处置	1,534,585.11	1,534,585.11
4. 期末余额	18,126,178.08	18,126,178.08



三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,919,048.74	8,919,048.74
2. 期初账面价值	6,325,589.94	6,325,589.94

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 28、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	240,417,708.99	523,020.56	8,160,000.00	37,321,067,172.18	36,377,664.96	37,606,545,566.69
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	640,149,829.92	2,497,199.69	642,647,029.61
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	269,259,007.17	2,497,199.69	271,756,206.86
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他转入	0.00	0.00	0.00	370,890,822.75		370,890,822.75
3. 本期减少金额	33,853,500.00	0.00	0.00	0.00	819,248.44	34,672,748.44
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	819,248.44	819,248.44
(2) 转入投资性房地产	33,853,500.00	0.00	0.00	0.00		33,853,500.00
4. 期末余额	206,564,208.99	523,020.56	8,160,000.00	37,961,217,002.10	38,055,616.21	38,214,519,847.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	46,503,587.9	180,578.25	8,160,000.00	4,865,452,52	21,028,732.9	4,941,325,42

额	1			6.80	1	5.87
2. 本期增加金额	6,116,400.75	57,877.56		805,991,787.88	3,249,125.07	815,415,191.26
(1) 计提	6,116,400.75	57,877.56		805,991,787.88	3,249,125.07	815,415,191.26
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	11,809,814.15				640,100.00	12,449,914.15
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	640,100.00	640,100.00
(2) 转入投资性房地产	11,809,814.15					11,809,814.15
4. 期末余额	40,810,174.51	238,455.81	8,160,000.00	5,671,444,314.68	23,637,757.98	5,744,290,702.98
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	165,754,034.48	284,564.75	0.00	32,289,772,687.42	14,417,858.23	32,470,229,144.88
2. 期初账面价值	193,914,121.08	342,442.31	0.00	32,455,614,645.38	15,348,932.05	32,665,220,140.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 29、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	经营具有不确定性	
红河州现代德远环境保护有限公司	6,852,325.22					6,852,325.22
上海沃谷能源化工有限公司	483,919.82					483,919.82
湖南现代梓华科技发展有限公司	285,093.73					285,093.73
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	339,444,806.55					339,444,806.55
合计	347,066,145.32					347,066,145.32

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	经营具有不确定性	
湖南现代梓华科技发展有限公司	285,093.73					285,093.73
上海沃谷能源化工有限公司		483,919.82				483,919.82
合计	285,093.73	483,919.82				769,013.55

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	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	基于内部经营管理目的	是
红河州现代德远环境保护有限公司	主要由红河州现代德远环境保护有限公司整体资产构成	基于内部经营管理目的	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	142,781.36	151,438.90		5.00	收入增长率： 0.04%–8.51%； 折现率： 10.34%	收入增长率 0.04%； 折现率： 10.34%	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。
红河州现代德远环境保护有限公司	10,387.07	13,172.11				折现率： 10.82%	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目前已进入稳定期。稳定期数据不考虑增长；选取15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10家平均值确定为税后折现率后计算息税前折现率为10.82%，以此计算未来现金流量现值。
合计	153,168.43	164,611.01					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

### 30、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
星沙站土地出让金	15,872.88	0.00	3,968.76	0.00	11,904.12
京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	4,282,757.70	0.00	744,827.64	0.00	3,537,930.06
京港澳高速潭末段未阳联络线管养费	1,517,702.70	0.00	1,391,124.57	0.00	126,578.13
装修、维修费	38,282,474.72	-45,730.48	10,868,147.59	0.00	27,368,596.65
溆怀高速联络线管养费	31,678,466.97	0.00	1,516,156.66	0.00	30,162,310.31
潭末路新市连接线管养费	928,083.34	0.00	795,500.04	0.00	132,583.30
昭山服务区提质改造工程	33,388,227.98	0.00	5,876,226.57	0.00	27,512,001.41
取消省界收费站工程费用	83,486,140.55	0.00	41,709,389.28	0.00	41,776,751.27
车间更新改造	1,998,739.03	2,877,976.00	1,788,780.30	0.00	3,087,934.73
其他	13,503,541.94	8,328,499.49	3,751,858.78	0.00	18,080,182.65
合计	209,082,007.81	11,160,745.01	68,445,980.19	0.00	151,796,772.63

其他说明：

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,260,127.84	1,065,031.96		
可抵扣亏损	30,416,225.10	7,604,056.27	247,333,623.80	61,833,405.95
贷款减值准备	237,140,015.64	59,285,003.91	180,109,151.47	45,027,287.87
坏账准备	209,575,678.63	45,719,628.49	160,753,950.80	36,161,233.51
递延收益	5,000,000.00	1,250,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
担保赔偿准备	5,778,000.00	1,444,500.00	5,778,000.00	1,444,500.00
存货跌价准备	727,382.21	109,107.33	727,382.21	109,107.33
预计负债			40,000.00	10,000.00
公允价值变动			25,800,272.83	6,450,068.21
未发放薪酬	10,755,234.36	2,688,808.59		
租赁负债	8,242,315.51	2,060,578.88	6,499,694.11	1,624,923.53
其他			1,707,536.00	426,884.00
合计	511,894,979.29	121,226,715.43	634,749,611.22	154,587,410.40

#### (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	542,002,522.87	96,908,117.20	555,307,246.68	138,826,811.67
公允价值变动	36,010,889.51	9,002,722.38	3,114,461.01	778,615.25
特许经营权及 BT 项目应收利息	4,081,532.93	612,229.94	19,474,101.86	4,472,228.65
使用权资产	8,919,048.74	2,229,762.19	6,325,589.94	1,581,397.49
合计	591,013,994.05	108,752,831.71	584,221,399.49	145,659,053.06

## (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		121,226,715.43		154,587,410.40
递延所得税负债		108,752,831.71		145,659,053.06

## (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	341,322,984.42	323,916,695.71
可抵扣亏损	845,515,241.96	655,847,128.21
合计	1,186,838,226.38	979,763,823.92

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		13,160,353.34	
2024 年	103,490,733.45	110,171,321.21	
2025 年	153,887,633.98	158,245,294.10	
2026 年	187,739,321.35	187,739,321.35	
2027 年	192,211,602.04	186,530,838.21	
2028 年及以后	208,185,951.14	0.00	
合计	845,515,241.96	655,847,128.21	

其他说明：

## 32、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	70,078,361.80	12,578,108.60	57,500,253.20	74,478,361.80	6,150,108.60	68,328,253.20
待抵扣增值税进项税额	51,121,231.74		51,121,231.74	50,353,455.31		50,353,455.31

预付土地款				1,145,502.15		1,145,502.15
预付工程款	36,976,000.00		36,976,000.00	67,161,362.52		67,161,362.52
其他	1,147,910.00		1,147,910.00	1,147,894.39		1,147,894.39
期货会员投资资格	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
一年以上合同资产-在建项目-湖南省桃江县城市防洪工程				367,433,865.76		367,433,865.76
合计	160,723,503.54	12,578,108.60	148,145,394.94	563,120,441.93	6,150,108.60	556,970,333.33

其他说明：

### 33、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	641,938,093.15	641,938,093.15	冻结/使用受限	定期存款、期货履约保证金等	1,032,977,140.01	1,032,977,140.01		定期存款、期货履约保证金等
固定资产	99,573,817.40	96,673,837.92	质押	长期借款质押	99,573,817.40	97,386,311.64		长期借款质押
无形资产	35,717,514,734.88	31,265,986,861.97	质押	长期借款质押	35,682,606,128.51	31,961,790,494.66		长期借款抵押
债权投资	660,000,000.00	660,000,000.00	质押	向中央银行借款质押	420,000,000.00	420,000,000.00		向中央银行借款质押
合同资产	158,755,119.55	145,762,030.54	质押	长期借款质押	135,319,349.30	132,800,870.47		长期借款质押
应收账款	112,082,734.10	103,968,428.23	质押	长期借款质押	72,788,620.87	68,236,465.71		长期借款抵押
合计	37,389,864,499.08	32,914,329,251.81			37,443,265,056.09	33,713,191,282.49		

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
保证借款		360,000,000.00
信用借款	2,700,000,000.00	2,944,000,000.00
未逾期的应付利息	1,969,611.10	3,142,874.92
合计	2,701,969,611.10	3,307,142,874.92

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

**35、向中央银行借款****29. 向中央银行借款**

项目	年末余额	年初余额
中央银行借款	520,000,000.00	424,898,550.00
合计	520,000,000.00	424,898,550.00

**36、吸收存款及同业存放**

项目	年末余额	年初余额
活期存款	2,988,892,624.40	2,527,212,501.69
其中：公司客户	1,062,574,497.55	662,712,132.26
个人客户	1,926,318,126.85	1,864,500,369.43
定期存款（含通知存款）	7,162,320,019.30	6,450,542,683.29
其中：公司客户	41,860,000.00	64,800,000.00
个人客户	7,120,460,019.30	6,385,742,683.29
保证金存款	1,959,635.63	1,136,772.47
财政性活期存款	326,197,202.36	278,666,047.81
同业存放存款	3,493.66	6,071.70
应计利息	275,807,409.98	254,372,789.76
合计	10,755,180,385.33	9,511,936,866.72

**37、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	

其他说明：



## 38、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		30,063,948.72
合计	0.00	30,063,948.72

其他说明：

## 39、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		225,155,000.00
合计	0.00	225,155,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 40、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	310,516,445.40	254,631,105.41
应付材料款	65,932,820.89	49,145,025.28
应付货款	10,513,635.94	9,727,888.52
应付设备款	25,041,626.36	15,806,202.85
其他	10,194,907.14	6,095,350.63
合计	422,199,435.73	335,405,572.69

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	
应付股利	0.00	

其他应付款	633,883,557.54	580,870,113.42
合计	633,883,557.54	580,870,113.42

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

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
合计	0.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	425,026,064.34	326,953,522.92
暂扣工程进度款	74,539,271.42	95,879,389.40
押金及保证金	62,506,699.09	60,422,694.52
公路占用土地出让金	19,032,701.00	19,032,701.00
代扣代缴职工款项	4,989,788.71	5,026,022.60
应付股东置换款	6,208,854.29	5,615,494.45
党建经费	3,635,855.12	215,405.00
咨询服务费	2,856,872.24	1,090,400.00
待上交的通行费收入		2,373,779.79
应付拆账服务费	505,646.85	927,572.24
未付特许经营权款项		8,851,714.00
其他	34,581,804.48	54,481,417.50
合计	633,883,557.54	580,870,113.42

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中奇建筑工程有限公司桃江分公司	35,405,900.61	暂扣工程进度款（结算未完成）
光大环保技术装备（常州）有限公司	13,460,301.20	暂扣工程进度款（结算未完成）
合计	48,866,201.81	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

## 42、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	19,174,125.49	15,924,284.08
其他	2,125,566.27	402,906.49
合计	21,299,691.76	16,327,190.57

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

## 43、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,684,055.72	628,899.08
预收服务费	2,541,885.37	
预收工程款	1,322,544.36	21,578,375.84
预收融资使用费	5,388,017.99	
预收消费款	605,819.01	6,151,212.23
合计	33,542,322.45	28,358,487.15

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

## 44、卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
债券	99,000,000.00	
合计	99,000,000.00	-

## 45、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,692,631.09	509,489,528.85	497,749,812.15	161,432,347.79
二、离职后福利-设定提存计划	4,982,187.80	82,491,760.00	69,727,565.91	17,746,381.89
三、辞退福利	1,783,102.46	3,086,813.84	4,316,879.09	553,037.21
合计	156,457,921.35	595,068,102.69	571,794,257.15	179,731,766.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,283,873.10	405,481,204.50	395,714,441.72	142,050,635.88
2、职工福利费	3,630,889.00	15,243,392.31	16,067,377.31	2,806,904.00
3、社会保险费	2,037,341.80	38,865,800.22	34,492,702.78	6,410,439.24
其中：医疗保险费	2,021,043.30	36,440,866.90	32,060,385.92	6,401,524.28
工伤保险费	16,190.16	2,389,325.32	2,396,600.52	8,914.96
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	108.34	35,608.00	35,716.34	0.00
4、住房公积金	841,228.70	37,949,936.96	38,257,883.96	533,281.70
5、工会经费和职工教育经费	10,884,431.22	11,949,194.86	13,202,539.11	9,631,086.97
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	14,867.27	0.00	14,867.27	0.00
合计	149,692,631.09	509,489,528.85	497,749,812.15	161,432,347.79

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,325,403.11	56,890,688.60	53,182,855.77	8,033,235.94
2、失业保险费	29,012.85	1,767,840.66	1,788,922.88	7,930.63
3、企业年金缴费	627,771.84	23,833,230.74	14,755,787.26	9,705,215.32
合计	4,982,187.80	82,491,760.00	69,727,565.91	17,746,381.89

其他说明：

## 46、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,871,781.28	18,464,025.52
企业所得税	99,988,475.02	79,225,690.92
个人所得税	1,859,401.55	3,086,700.36
城市维护建设税	986,791.87	983,322.20
土地使用税		29,512.94
房产税	327,458.73	213,154.35
教育费附加及地方教育附加	709,507.98	782,279.23
其他	1,241,909.06	4,459,256.67
合计	120,985,325.49	107,243,942.19

其他说明：

## 47、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

## 48、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,846,010,075.69	978,409,100.00
一年内到期的租赁负债	3,939,505.28	4,356,446.53
未逾期的应付利息	17,242,878.14	34,878,532.96
合计	1,867,192,459.11	1,017,644,079.49

其他说明：

## 49、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	2,577,017,313.78	3,236,601,190.29
应付质押保证金	7,097,472.00	332,700,480.00
期货风险准备金	46,860,003.89	43,685,671.28
应付期货投资者保障基金	157,223.78	179,214.08
担保赔偿准备金	5,778,000.00	5,778,000.00
客户存入保证金	2,175,000.00	10,345,000.00
短期融资券	510,209,178.11	1,003,494,520.55
其他	2,359,175.42	
合计	3,151,653,366.98	4,632,784,076.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	20,991,643,694.39	21,857,030,807.39
抵押借款	60,094,240.00	68,284,940.00
保证借款	142,675,000.00	181,675,000.00
信用借款	632,590,000.00	1,334,040,000.00
合计	21,827,002,934.39	23,441,030,747.39

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

期末，长期借款年利率区间为 1.20%-4.05%。

## 51、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

### (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	票面利率	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	是否违约
合计		---											---

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 52、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债	4,302,810.23	2,143,247.58
合计	4,302,810.23	2,143,247.58

其他说明：

## 53、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,942,428.40	10,279,598.40
专项应付款	1,626,322.20	1,575,359.00
合计	6,568,750.60	11,854,957.40

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
央行延期互换利率收益	2,984,300.00	8,730,250.00
房屋集资款和安保基金等	1,958,128.40	1,549,348.40

其他说明：

无。

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大园岭项目财政专项资金	1,138,758.00		860,600.00	278,158.00	大园岭项目财政专项资金
污染耕地土壤综合治理研究项目	39,292.83			39,292.83	中国环境科技研究院委托研究

分散式餐厨垃圾一体化设备的研究与应用示范	55,448.17			55,448.17	湖南省生态环境厅环保科研项目专项资金
专利知识产权补助	91,860.00		57,776.42	34,083.58	专利知识产权补助
厨余垃圾清洁收集、智能一体化处理的关键技术及工程示范项目	250,000.00	62,500.00	87,500.00	225,000.00	环保专项资金
长沙专家站补助		300,000.00		300,000.00	长沙专家站补助
固废资源化利用技术创新团队		600,000.00		600,000.00	固废资源化利用技术创新团队
湖南省生态环境厅科研经费		94,339.62		94,339.62	湖南省生态环境厅科研经费
合计	1,575,359.00	1,056,839.62	1,005,876.42	1,626,322.20	

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
合计	0.00	

### (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：		

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）		

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：		

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 55、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		40,000.00	预计赔偿损失
其他	14,784.66		表外业务信用减值准备
复垦费用	18,778,133.00	20,937,900.00	预计复垦费用



合计	18,792,917.66	20,977,900.00	
----	---------------	---------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 56、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高速公路管养研究课题费	100,000.00			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	1,882,110.51		140,584.51	1,741,526.00	扶持资金
国家发展和改革委员会危险废物和医疗废物处置设施建设项目资金	113,588,125.74		8,484,481.36	105,103,644.38	中央预算内投资补助
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	2,250,000.00		375,000.00	1,875,000.00	扶持资金
广东金融高新技术服务区扶持资金	3,750,000.00		625,000.00	3,125,000.00	扶持资金
土地出让金返还补助	5,509,082.54		-1,416,621.30	6,925,703.84	土地出让金返还补助
科左中旗工业信息化和科技局返还高质量发展资金	13,050,000.00		266,326.50	12,783,673.50	科左中旗工业信息化和科技局返还高质量发展资金
合计	140,129,318.79		8,474,771.07	131,654,547.72	--

其他说明：

注：出让金返还补助本年计入其他收益金额为负数系调整摊销年限所致，调整后和无形资产-土地使用权摊销期限保持一致。

## 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	8,878,730.23	14,379,682.55
合计	8,878,730.23	14,379,682.55

其他说明：

## 58、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,517,828,334.00						1,517,828,334.00

其他说明：

## 59、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

单位：万元

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	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		150,000.00		50,000.00		50,000.00		150,000.00
合计	—	150,000.00	—	50,000.00	—	50,000.00	—	150,000.00

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 60、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	49,506,807.04			49,506,807.04
其他资本公积	-1,781,462.50	36,419,453.47		34,637,990.97
合计	47,725,344.54	36,419,453.47		84,144,798.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 61、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 62、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	56,126,59 9.27	16,821,54 2.64				16,821,54 2.64		72,948,14 1.91
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额						0.00		0.00
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益						0.00		0.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	56,126,59 9.27	16,821,54 2.64				16,821,54 2.64		72,948,14 1.91
企业 自身信用 风险公允 价值变动						0.00		0.00
						0.00		0.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 7,164,463 .83	10,321,73 5.25				10,321,73 5.25		3,157,271 .42
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 6,968,951 .85	11,043,64 5.44				11,043,64 5.44		4,074,693 .59
其他 债权投资 公允价值 变动	- 195,511.9 8	- 721,910.1 9				- 721,910.1 9		- 917,422.1 7
金融 资产重分 类计入其 他综合收 益的金额						0.00		0.00
其他 债权投资 信用减值						0.00		0.00

准备								
现金 流量套期 储备						0.00		0.00
外币 财务报表 折算差额						0.00		0.00
						0.00		0.00
其他综合 收益合计	48,962,13 5.44	27,143,27 7.89				27,143,27 7.89		76,105,41 3.33

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
安全生产费		2,505,096.87	1,343,398.29	1,161,698.58
合计		2,505,096.87	1,343,398.29	1,161,698.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 64、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,185,946,862.47	47,735,129.31		1,233,681,991.78
任意盈余公积	59,053,510.82	0.00	0.00	59,053,510.82
合计	1,245,000,373.29	47,735,129.31	0.00	1,292,735,502.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 65、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	129,933,318.40	18,611,207.66		148,544,526.06
合计	129,933,318.40	18,611,207.66	—	148,544,526.06

### 66、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,452,599,847.96	7,340,707,867.37
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-59,891.68
调整后期初未分配利润	7,452,599,847.96	7,340,647,975.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	542,691,368.51	432,722,192.44

减：提取法定盈余公积	47,735,129.31	38,464,943.99
提取一般风险准备	18,611,207.66	17,618,322.19
应付普通股股利	151,782,833.40	242,852,533.44
其他减少	59,500,000.00	21,834,520.55
期末未分配利润	7,717,662,046.10	7,452,599,847.96

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 43,526.04 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响本年期初未分配利润 43,526.04 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	7,845,707,933.53	5,793,532,783.32	15,790,935,215.34	13,908,008,166.95
其他业务	64,505,636.71	61,757,759.44	83,489,073.63	85,255,484.26
合计	7,910,213,570.24	5,855,290,542.76	15,874,424,288.97	13,993,263,651.21

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	7,910,213,570.24	5,855,290,542.76						
其中：								
道路运输业	3,161,152,483.85	1,463,519,287.54					3,161,152,483.85	1,463,519,287.54
商品贸易	4,273,666,341.61	4,170,049,671.79					4,273,666,341.61	4,170,049,671.79
其他	475,394,744.78	221,721,583.43					475,394,744.78	221,721,583.43
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	7,910,213,570.24	5,855,290,542.76					7,910,213,570.24	5,855,290,542.76

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 68、手续费及佣金收入

项目	本年金额	上年金额
<b>手续费及佣金收入</b>	<b>4,967,875.18</b>	<b>3,381,091.31</b>
— 结算与清算手续费	22,840.41	27,938.79
— 代理业务手续费	202,341.00	18,194.31
— 银行卡手续费	3,007,550.59	3,227,231.22
— 其他	1,735,143.18	107,726.99
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>8,271,089.97</b>	<b>2,896,420.44</b>
— 手续费支出	8,271,089.97	2,896,420.44
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>-3,303,214.79</b>	<b>484,670.87</b>

## 69、利息净收入

项目	本年金额	上年金额
<b>利息收入</b>	<b>551,411,339.37</b>	<b>495,978,026.39</b>
其中：存放中央银行款项	8,588,463.56	5,700,511.53
存放同业款项	4,603,131.82	2,993,405.88
发放贷款及垫款	402,945,836.43	356,279,959.11
买入返售金融资产	4,153,553.62	1,697,241.35
债券投资	128,246,261.45	125,361,377.90
其他	2,874,092.49	3,945,530.62
<b>利息支出</b>	<b>218,344,758.35</b>	<b>207,965,712.35</b>
其中：向中央银行借款	8,081,944.45	3,712,552.77
拆入资金	31,675.00	29,227.78
同业存放	21.67	52.07
吸收存款	204,737,004.71	199,543,958.22
卖出回购金融资产款	4,358,879.19	2,103,588.09
其他	1,135,233.33	2,576,333.42
<b>利息净收入</b>	<b>333,066,581.02</b>	<b>288,012,314.04</b>

## 70、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	8,282,392.70	6,947,304.22
教育费附加	6,342,110.69	5,452,646.10
房产税	9,337,537.04	9,619,063.89
土地使用税	4,715,099.24	4,056,005.93
印花税	3,572,207.84	17,670,113.33
水利建设基金	2,208,353.52	2,305,079.28
其他	294,041.33	298,917.76
合计	34,751,742.36	46,349,130.51

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	279,323,637.95	274,862,787.57
折旧、摊销	58,177,851.04	39,457,112.48
信息咨询服务费	11,094,253.34	19,887,236.20
广告宣传及业务招待费	11,587,436.61	11,272,985.02
劳务费	12,371,580.96	16,402,829.89
房租费	9,303,093.68	9,694,450.46

差旅费	7,163,764.65	5,657,936.17
办公及会议费	2,744,332.22	3,882,102.83
业务费用	14,331,021.62	10,764,529.26
提取期货风险准备金及期货投资者保障基金	3,321,172.05	3,755,347.54
车辆使用费	1,488,011.94	1,658,171.69
物业费	4,390,748.44	3,624,978.64
聘请中介机构费	8,876,836.27	6,700,439.21
交通费	7,259,477.50	5,492,992.92
其他	39,811,920.10	28,810,553.02
合计	471,245,138.37	441,924,452.90

其他说明：

## 72、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	10,628,710.89	10,556,676.53
仓储保管费	20,847,326.30	31,845,068.76
广告费	2,704.00	199,559.22
职工薪酬	5,574,612.21	5,742,054.89
差旅费	514,008.69	467,887.02
其他	1,922,502.77	989,273.22
合计	39,489,864.86	49,800,519.64

其他说明：

## 73、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,525,808.11	9,033,096.59
折旧及摊销费	3,825,028.75	1,271,353.41
信息系统服务费	2,732,092.83	
技术服务费	2,621,914.50	1,145,282.69
办公及会议费	102,417.39	15,321.14
差旅费	61,756.21	13,424.20
劳务费	39,600.64	
试验费	3,301.89	1,054,516.61
租赁费		133,944.96
其他	1,564,924.18	583,173.02
合计	26,476,844.50	13,250,112.62

其他说明：

## 74、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,077,393,873.70	1,212,251,513.13
减：利息收入	-26,929,857.50	-41,163,187.27
加：汇兑损失	-5,840,668.18	-1,262,847.32
其他支出	1,657,453.87	2,070,336.18



合计	1,046,280,801.89	1,171,895,814.72
----	------------------	------------------

其他说明：

## 75、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
做市商业交易所补贴	20,256,544.74	24,311,705.97
与资产相关的递延收益摊销	8,474,771.07	9,048,765.30
财政专项扶持资金	8,027,500.00	14,944,845.51
天心区促进区域经济高质量发展奖励	1,153,350.00	
税收返还	1,157,084.46	1,368,535.69
稳岗补贴	534,090.92	1,191,929.97
增值税退税	433,560.37	1,245,452.99
高管补贴	373,494.00	
个税返还	275,157.80	247,620.16
湖南湘江新区金融扶持金	139,477.00	
高新企业补助	50,000.00	450,000.00
株洲县财政局财源建设奖		3,248,508.55
燃料价格价差补贴款		2,352,140.98
其他	455,296.53	70,123.58

## 76、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 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	4,160,782.65	1,237,781.20
衍生金融资产	-1,370,186.14	-3,087,850.92
衍生金融负债	9,848,420.00	-25,008,369.74
按公允价值计量的被套期项目	34,128,272.81	66,735,913.82
合计	46,767,289.32	39,877,474.36

其他说明：

## 78、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	171,255,056.16	166,342,503.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-290,882.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-101,222,435.05	-75,065,092.18
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	120,153.88	400,787.61

债权投资在持有期间取得的利息收入	8,268,650.00	2,584,471.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		22,079,593.72
资金拆借收益		3,297,000.30
其他	20,218,409.64	24,592,904.00
合计	98,639,834.63	143,941,285.71

其他说明：

## 79、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-28,503,435.72	-6,403,798.47
其他应收款坏账损失	-23,261,311.13	-1,572,765.45
债权投资减值损失	-3,927,755.01	-5,305,883.75
长期应收款坏账损失	5,488,384.65	-3,076,825.70
小额贷款损失准备	-20,028,575.70	219,400.00
贷款损失准备	-54,805,056.46	-53,595,069.33
其他流动资产减值损失	-600,000.00	-11,560,083.69
合计	-125,637,749.37	-81,295,026.39

其他说明：

## 80、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,335,140.76	128,361.57
三、投资性房地产减值损失	-4,260,127.84	
四、固定资产减值损失	-3,000,000.00	-2,783,630.82
六、在建工程减值损失	-1,197,328.38	-1,805,971.77
十、商誉减值损失	-483,919.82	
十一、合同资产减值损失	-10,598,057.35	-647,741.03
十二、其他	-6,428,000.00	-5,700,000.00
合计	-34,302,574.15	-10,808,982.05

其他说明：

## 81、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,343,027.08	93,585.38
其中：固定资产处置收益	1,343,027.08	93,585.38
合计	1,343,027.08	93,585.38

## 82、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	36,000.00	209,000.00	36,000.00
路政理赔净收入	10,499,360.81	5,886,529.04	10,499,360.81
非流动资产毁损报废利得	11,074.25	57,724.89	11,074.25
其他	8,141,759.57	5,420,700.37	8,141,759.57
合计	18,688,194.63	11,573,954.30	18,688,194.63

其他说明：

## 83、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,864,790.00	2,018,811.29	3,864,790.00
资产报废损失、毁损损失	111,204.73	1,724,611.73	111,204.73
滞纳金、违约金等	3,202,654.35	237,556.78	3,202,654.35
其他	3,731,161.38	1,955,497.82	3,731,161.38
合计	10,909,810.46	5,936,477.62	10,909,810.46

其他说明：

## 84、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	179,777,774.45	152,963,332.44
递延所得税费用	35,046,987.14	-7,276,506.98
合计	214,824,761.59	145,686,825.46

## (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	802,360,540.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,354,081.05
子公司适用不同税率的影响	31,023,603.47
调整以前期间所得税的影响	11,956,758.99
非应税收入的影响	-35,986,954.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,493,593.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,719,663.88
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	90,954,214.61

亏损的影响	
研发费用加计扣除	-504,618.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,746,252.37
所得税费用	214,824,761.59

其他说明：

## 85、其他综合收益

详见附注 62。

## 86、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
保理业务、融资租赁业务等本金	376,472,286.63	77,204,241.89
收服务区等代建款、往来款等	182,652,433.95	46,493,540.21
期货货币保证金及融资租赁、担保保证金等	45,525,980.01	1,325,678,219.39
收到政府补助	31,461,594.68	48,577,189.52
利息收入	18,691,101.04	29,883,471.82
路政理赔款	13,155,805.06	5,778,144.05
其他收入	4,688,671.97	6,175,062.88
交易所红利个税等	28,662.35	15,970.89
合计	672,676,535.69	1,539,805,840.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货货币保证金及融租、担保保证金等	1,246,209,352.42	319,588,409.72
保理业务、融资租赁业务等本金	367,855,003.27	233,163,358.45
付现管理费用	130,051,082.55	100,422,754.82
往来款	43,489,958.18	25,591,590.96
押金/保证金	1,278,439.33	
付现销售费用	1,130,433.76	1,012,133.91
银行手续费	554,033.97	1,291,073.57
对外捐赠支出	142,245.00	1,418,261.29
其他支出	19,155,661.97	11,482,654.65
合计	1,809,866,210.45	693,970,237.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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
赎回债权投资收到的现金	9,120,600,652.44	
赎回理财产品收到的现金	261,980,511.90	
收回期货保证金	282,514,172.65	
合计	9,665,095,336.99	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
期货平仓损失款	83,087,084.48	
垫付大园岭项目工程款	14,172,200.00	
合计	97,259,284.48	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付债权投资金额	8,900,712,026.98	
购买理财产品	381,300,000.00	
合计	9,282,012,026.98	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到小股东借款	19,853,400.00	7,915,461.40
合计	1,019,853,400.00	1,007,915,461.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	1,500,000,000.00	1,700,000,000.00
租赁付款额	6,378,477.88	8,636,680.03
合计	1,506,378,477.88	1,708,636,680.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 87、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	587,535,778.71	456,676,209.21
加：资产减值准备	159,940,323.52	92,104,008.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,056,346.01	215,304,341.68
使用权资产折旧	8,748,705.21	6,238,007.69
无形资产摊销	815,738,930.33	685,719,106.86
长期待摊费用摊销	68,445,980.19	63,877,214.11
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）	-1,343,027.08	-93,585.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	73,721.03	174,436.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,767,289.32	-39,877,474.36
财务费用（收益以“-”号填列）	1,077,393,873.70	1,212,251,513.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,639,834.63	-143,941,285.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,360,694.97	-3,676,608.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,686,292.17	-3,599,898.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,552,960.30	478,283,598.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-232,708,146.82	-350,532,956.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-776,624,078.01	370,587,447.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,914,451,230.28	3,039,494,075.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,266,524,039.12	4,827,627,514.14

减：现金的期初余额	4,827,627,514.14	4,475,269,234.68
加：现金等价物的期末余额	1,052,633,969.75	678,716,208.38
减：现金等价物的期初余额	678,716,208.38	
现金及现金等价物净增加额	-1,187,185,713.65	1,031,074,487.84

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,266,524,039.12	4,827,627,514.14
其中：库存现金	52,399,213.46	46,699,601.63
可随时用于支付的银行存款	2,763,350,984.56	3,973,983,721.92
可随时用于支付的其他货币资金	450,773,841.10	806,944,190.59
二、现金等价物	1,052,633,969.75	678,716,208.38
其中：三个月内到期的债券投资	405,488,969.75	199,966,208.38
三个月以内的买入返售金融资产	647,145,000.00	478,750,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,319,158,008.87	5,506,343,722.52

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
未到期的应收利息	19,412,534.65	9,041,155.28	未到期的应收利息
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项	641,938,093.15	1,039,226,742.66	使用权受限
合计	661,350,627.80	1,048,267,897.94	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 88、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 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			
其中：美元	15,808,512.45	7.0827	111,966,951.13
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用



## 90、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	307,082.32	233,507.96
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,204,272.00	702,492.00
与租赁相关的总现金流出	6,240,738.78	8,636,680.03

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	17,615,873.52	
场地租赁	38,505,202.96	
合计	56,121,076.48	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 91、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,525,808.11	9,033,096.59
折旧及摊销费	3,825,028.75	1,271,353.41

信息系统服务费	2,732,092.83	
技术服务费	2,621,914.50	1,145,282.69
办公及会议费	102,417.39	15,321.14
差旅费	61,756.21	13,424.20
劳务费	39,600.64	
试验费	3,301.89	1,054,516.61
租赁费		133,944.96
其他	1,564,924.18	583,173.02
合计	26,476,844.50	13,250,112.62
其中：费用化研发支出	26,476,844.50	13,250,112.62
资本化研发支出	0.00	0.00

## 1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本（万元）	出资比例（%）
1. 本期新增合并报表范围内子公司					
湖南现代扬雪新材料科技有限公司	新设	三级	2023年6月27日	600.00	51.00
2. 本期减少合并报表范围内子公司					
湖南现代志鑫环保科技有限公司	吸收合并	三级	2023年4月14日	1,000.00	100.00
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	吸收合并	三级	2023年4月24日	10,000.00	100.00
湖南盈胜元商贸有限公司	吸收合并	三级	2023年05月25日	3,000.00	100.00
湖南现代投资文化传播有限公司	吸收合并	三级	2023年05月06日	100.00	100.00

湖南长韶娄高速公路有限公司	吸收合并	二级	2023年12月 14日	26,5000.00	100.00
---------------	------	----	-----------------	------------	--------

## 6、其他

### 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南现代资产经营有限公司	20,000,000.00	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	300,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	担保业		100.00%	设立
现代财富资本管理有限公司	384,200,000.00	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	200,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	小额贷款		100.00%	设立
湖南现代房地产有限公司	8,000,000.00	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	830,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	期货经纪	100.00%		收购
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	286,000,000.00	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	600,000,000.00	湖南岳阳	湖南岳阳	银行业	51.00%		收购
湖南现代环境科技股份有限公司	661,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	环保项目投资与运营	94.69%	5.31%	设立
常宁现代固废处置有限公司	58,823,500.00	湖南常宁	湖南常宁	环境污染治理设施运营		51.00%	设立
红河州现代德远环境保护有限公司	20,000,000.00	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	50,000,000.00	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	83,400,000	湖南湘乡	湖南湘乡	生活垃圾焚		70.00%	设立

保能源有限公司	.00			烧发电等环保项目投资与运营			
大安市现代星旗生物质发电有限公司	96,000,000.00	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	30,000,000.00	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	102,430,000.00	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	10,000,000.00	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	25,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	应用服务业		70.00%	设立
上海夯石商贸有限公司	200,000,000.00	上海自贸区	上海自贸区	风险管理		100.00%	设立
长沙现代雅境物业管理有限公司	500,000.00	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	50,000,000.00	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	200,000,000.00	上海自贸区	上海自贸区	进出口贸易,商品流通		100.00%	设立
上海沃谷能源化工有限公司	50,000,000.00	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	45,000,000.00	香港	香港	资本管理等		100.00%	设立
现代财富融资租赁有限公司	170,000,000.00	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	50,000,000.00	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	20,000,000.00	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	211,000,000.00	湖南怀化	湖南怀化	生活垃圾焚烧发电等环保项目投资与运营		51.00%	设立
湖南现代弘远创业投资有限公司	10,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	私募股权投资基金管理	100.00%		设立
湖南现代新能源有限公司	20,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	太阳能发电技术服务	100.00%		设立

湖南现代扬雪新材料科技有限公司	6,000,000.00	湖南邵阳	湖南邵阳	再生资源销售;非食用盐销售;保温材料销售;金属制品销售;电子专用设备销售		51.00%	设立
-----------------	--------------	------	------	--------------------------------------	--	--------	----

单位：元

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
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	49.00%	49,293,924.30	23,520,000.00	480,413,897.27
湖南湘衡高速公路有限公司	49.00%	73,361,934.11		1,139,851,698.38

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
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	1,945,853,346.73	10,396,747,890.58	12,342,601,237.31	11,495,219,874.94	7,070,512,363.36	11,502,290,387.30	1,445,273,447.88	9,376,452,582.66	10,821,726,030.54	10,022,300,105.38	11,714,920,666.66	10,034,015,026.04
湖南湘衡高速公路有限公司	872,173,056.75	9,337,566,996.56	10,209,740,053.31	283,120,802.32	7,612,120,000.00	7,895,240,802.32	423,389,694.26	9,713,524,584.98	10,136,914,279.24	193,124,556.24	7,767,280,000.00	7,960,404,556.24

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------



称	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
湖南岳阳 巴陵农村 商业银行 股份有限 公司	552,213,1 71.47	101,321,7 55.70	100,599,8 45.51	260,942,8 44.54	499,414,6 17.70	81,330,00 2.37	74,540,61 8.85	- 161,226,4 25.69
湖南湘衡 高速公路 有限公司	997,327,8 71.40	149,718,2 32.87	149,718,2 32.87	431,283,1 61.34	864,071,0 21.58	94,392,16 9.65	94,392,16 9.65	402,961,1 67.26

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	
长沙农村商业 银行股份有限	湖南长沙	湖南长沙	吸收存款、发 放贷款、同业	7.00%		权益法

公司			拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等			
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

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：

本公司判断对持股比例 20%以下的投资项目是否有重大影响的标准为是否对其派驻董事，若派驻董事，则本公司可对其产生重要影响，按权益法核算。

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	长沙农商行	湘潭农商行	澧县农商行	安乡农商行	祁东农商行	长沙农商行	湘潭农商行	澧县农商行	安乡农商行	祁东农商行
流动资产	18,771,911,753.60	20,376,011,278.00	11,292,082,191.05	6,139,389,508.99	12,467,030,445.83	16,923,224,353.15	20,183,417,332.95	10,786,480,984.52	5,707,787,010.80	10,787,051,048.57
非流动资产	164,761,644,415.29	9,236,147,618.91	4,911,554,566.62	3,438,361,022.22	5,446,391,208.87	160,694,484,766.87	8,446,260,448.88	4,954,692,106.63	2,983,896,579.36	6,552,084,037.37
资产合计	183,533,556,168.89	29,612,158,896.91	16,203,636,757.67	9,577,750,531.21	17,913,421,654.70	177,617,709,120.02	28,629,677,781.83	15,741,173,091.15	8,691,683,590.16	17,339,135,085.94
流动负债	148,818,014,375.71	27,876,665,470.47	15,550,819,087.07	9,150,319,890.95	16,923,911,842.59	144,644,401,953.81	27,281,874,596.15	15,132,523,687.17	8,296,975,535.00	16,424,804,549.32
非流动负债	18,144,832,229.86	308,652,149.18	962,338.06	2,840,183.05	10,006,629.37	16,077,844,192.92				
负债合计	166,962,846,605.57	28,185,317,619.65	15,551,781,425.13	9,153,160,074.00	16,933,918,471.96	160,722,246,146.73	27,281,874,596.15	15,132,523,687.17	8,296,975,535.00	16,424,804,549.32
净资产合计	16,570,709,563.32	1,426,841,277.26	651,855,332.54	424,590,457.21	979,503,182.74	16,895,462,973.29	1,347,803,185.68	608,649,403.98	394,708,055.16	914,330,536.62
少数股东权益						380,275,890.12				
归属于母公司	16,570,709,563	1,426,841,277.	651,855,332.54	424,590,457.21	979,503,182.74	16,515,187,083	1,347,803,185.	608,649,403.98	394,708,055.16	914,330,536.62

股东权益	. 32	26				. 17	68			
按持股比例计算的净资产份额	1,159,949,669.43	285,368,255.45	182,519,493.11	114,639,423.45	244,875,795.69	1,156,063,095.82	269,560,637.14	170,421,833.11	106,571,174.89	228,582,634.16
调整事项	-26,184,736.99	78,587,399.82	42,195,608.48	34,905,095.28	129,648,043.73	-71,782,847.00	81,787,399.82	44,995,608.49	35,634,095.29	130,923,043.71
--商誉										
--内部交易未实现利润										
--其他	-26,184,736.99	78,587,399.82	42,195,608.48	34,905,095.28	129,648,043.73	-71,782,847.00	81,787,399.82	44,995,608.49	35,634,095.29	130,923,043.71
对联营企业权益投资的账面价值	1,133,764,932.44	363,955,655.27	224,715,101.59	149,544,518.73	374,523,839.42	1,084,280,248.82	351,348,036.96	215,417,441.60	142,205,270.18	359,505,677.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	4,325,794,256.12	646,300,890.60	303,081,921.47	180,258,761.58	398,474,692.52	4,671,241,461.25	630,214,234.66	289,161,090.96	171,462,183.67	367,684,390.84
净利润	1,240,232,893.02	135,357,718.07	42,608,632.12	43,178,653.53	75,662,315.46	1,393,818,216.80	132,975,631.23	4,965,395.38	39,498,094.64	65,876,150.47
终止经营的净利润										
其他综合收益	129,389,098.23	6,080,373.51	1,314,832.92	1,060,578.22	1,510,330.66	54,444,690.63	6,037,264.85	7,970,030.60	2,677,397.24	4,541,900.23
综合收益总额	1,369,621,991.25	141,438,091.58	43,923,465.04	44,239,231.75	77,172,646.12	1,339,373,526.17	126,938,366.38	12,935,425.98	36,820,697.40	61,334,250.24
本年度收到的来自联营企业的股利	45,500,000.00	12,480,000.00		3,645,000.00	3,000,000.00	45,500,000.00	12,800,000.00	8,960,000.00	5,832,000.00	13,500,000.00

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	413,276,719.65	316,128,237.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	14,862,977.74	40,803,009.39
--其他综合收益	-261,758.15	
--综合收益总额	14,601,219.59	40,803,009.39

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		5,020,611.56	5,020,611.56	420,611.56

(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		93,866,818.40	93,866,818.40	11,343,631.38
资管计划		58,085,215.51	58,085,215.51	7,335,215.51
信托计划		42,446,027.28	42,446,027.28	7,366,027.28
合计	—	194,398,061.19	194,398,061.19	26,044,874.17

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	140,029,318.79			8,474,771.07		131,554,547.72	与资产相关
递延收益	100,000.00					100,000.00	与收益相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	41,330,326.89	58,235,790.29
营业外收入	36,000.00	209,000.00

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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。

- 市场风险

#### 1. ) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	15,808,512.45	492,611.78
货币资金-港币		198,327.56

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### 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，于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，合同金额为 223.30 亿元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 45.34 亿元。

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。

#### • 信用风险

于 2023 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，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款和合同资产前五名金额合计：440,047,224.37 元。

#### • 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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 86.60 亿元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 86.60 亿元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日金额：[\[Cz1\]](#)

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>				
货币资金	3,927,874,666.92			3,927,874,666.92
交易性金融资产	199,418,672.75			199,418,672.75
衍生金融资产	551,940.00			551,940.00
应收票据	0.00			0.00
应收账款	314,168,259.17			314,168,259.17
合同资产	156,563,111.67			156,563,111.67
其他流动资产	2,199,569,810.31			2,199,569,810.31
其他应收款	155,082,857.76			155,082,857.76
债权投资		2,294,067,715.71	1,080,820,103.07	3,374,887,818.78
一年内到期的非流动资产	560,111,168.56			560,111,168.56
长期应收款		341,261,421.83		341,261,421.83
<b>金融负</b>				

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
债				
短期借款	2,701,969,611.10			2,701,969,611.10
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	422,702,695.73			422,702,695.73
合同负债	33,442,322.45			33,442,322.45
其他流动负债	3,151,653,366.98			3,151,653,366.98
其他应付款	633,217,940.43			633,217,940.43
一年内到期的非流动负债	1,866,293,222.68			1,866,293,222.68
长期借款		21,827,002,934.39		21,827,002,934.39

## 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。

- 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	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外	对人民币升	292,033.41	292,033.41	63,142.37	63,142.37

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
币	值 5%				
所有外币	对人民币贬值 5%	-292,033.41	-292,033.41	-63,142.37	-63,142.37

### • 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	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-278,336,952.27	-231,749,773.72	-295,458,475.55	-248,249,047.80
浮动利率借款	减少 1%	278,336,952.27	231,749,773.72	295,458,475.55	248,249,047.80

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相 关套期工具之间的 经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对 风险敞口的影响
大宗商品套期保值业务	利用期货工具的避险保值功能开展大宗商品期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险。	公司使用期货对预期在未来发生的采购、销售业务中商品价格部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据	基础变量均为大宗商品标准价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，将原材料采购价格、产品	买入或卖出相应的大宗商品期货合约，来对冲公司现货业务端存在的风险敞口。

		预期销售、采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致。	互对冲的关系。	销售价格库存成品 减值风险控制 在合理范围，从而稳定生产经营活动。	
--	--	---	---------	-----------------------------------	--

其他说明

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				
公允价值套期：				
存货价格风险	168,667,754.56	8,308,332.24	被套期项目与套期工具的相关性	32,013,940.73

其他说明

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、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	199,418,672.75			199,418,672.75
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,418,672.75			199,418,672.75
（4）基金投资	93,866,818.40			93,866,818.40
（5）资产管理计划	63,105,827.07			63,105,827.07
（6）信托产品投资	42,446,027.28			42,446,027.28
（六）衍生金融资产	551,940.00			551,940.00
（七）存货		170,227,522.08		170,227,522.08
（八）其他流动资产（尚未确认的确定承诺）		1,965,182.48		1,965,182.48
持续以公允价值计量的资产总额	199,970,612.75	172,192,704.56		372,163,317.31
其中：衍生金融负债				
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

## 十四、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	3,000,000.00 万元人民币	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十、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十、3、（1）重要的合营企业和联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

### 4、其他关联方情况

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

长沙华南土木工程监理有限公司	控股股东控制的公司
湖南高速服务区经营管理有限公司	控股股东控制的公司
招商华软信息有限公司	其他关联方
湖南省益常北线高速公路建设开发有限公司	控股股东控制的公司

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南高速养护工程有限公司	养护工程款	44,484,840.64		否	63,132,924.99
湖南高速材料贸易有限公司	采购商品	18,124,902.65	20,000,000.00	否	
湖南高速公路联网收费管理有限公司	拆账服务费	13,025,484.95	13,000,000.00	是	8,807,740.26
招商华软信息有限公司	采购商品	6,433,064.40		否	
湖南高速信息科技有限公司	采购商品	1,471,000.00	1,000,000.00	是	2,300,000.00
湖南高速工程咨询有限公司	工程咨询	7,547.17		否	7,547.17
湖南高速工程咨询有限公司	接受劳务	888,774.28	1,000,000.00	否	842,592.84
湖南高速信息科技有限公司	金融平台采购成本			否	183,185.84
湖南省高速公路集团有限公司	酒店管理费			否	1,336,095.05
湖南高速广通实业发展有限公司	接受劳务	7,547.17		否	
合计	-	84,443,161.26	35,000,000.00		76,610,086.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南高速材料贸易有限公司	大宗商品销售	67,248,150.32	52,520,478.55
湖南省高速公路集团有限公司	销售商品	13,763,321.51	19,258,807.58
湖南省高速公路集团有限公司	提供劳务	8,539,257.97	2,649,078.00
湖南高速广通实业发展有限公司	工程施工收入	3,083,095.51	
湖南高速服务区经营管理有限公司	电价收入	37,528.30	
湖南省益常北线高速公路建设开发有限公司	保函服务	9,096.28	
合计	-	92,680,449.89	74,428,364.13

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
湖南高速养护工程有限公司	房屋建筑物	115,596.36	115,596.36
湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司	房屋建筑物	571,428.60	571,428.60
湖南高速信息科技有限公司	房屋建筑物	114,686.96	34,333.96
湖南省高速公路集团有限公司	房屋建筑物	571,428.60	571,428.60

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖南高速广通实业发展有限公司	房屋及建筑物	1,204,272.00	702,492.00			1,204,272.00	702,492.00				

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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



本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南高速集团财务有限公司	100,000,000.00	2022年12月14日	2023年12月14日	流动资金贷款
湖南高速集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年05月11日	2024年05月10日	流动资金贷款
湖南高速集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年06月16日	2024年06月15日	流动资金贷款
湖南高速集团财务有限公司	200,000,000.00	2023年12月13日	2024年12月12日	流动资金贷款
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	55,002,487.49	621,528.11	73,330,919.75	828,639.39
应收账款	湖南省高速公路集团有限公司	6,351,641.08	71,773.53	14,272,080.46	24,948.11
应收账款	湖南高速养护工程有限公司	1,253,270.90	14,161.97	126,520.24	1,429.68
应收账款	湖南高速材料贸易有限公司			13,698,349.40	154,791.35

应收账款	湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司			600,000.00	6,780.00
应收账款	湖南高速服务区经营管理有限公司	45,981.00	461.62		
应收账款	湖南高速信息科技有限公司	1,028.80	11.63		
其他应收款	湖南省高速公路集团有限公司	2,415,843.00	18,360.41	141,069.64	7,377.94
其他应收款	湖南高速广通实业发展有限公司	100,356.00		100,356.00	
其他应收款	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	11,426.39	86.84	28,542.82	216.93
其他应收款	湖南高速信息科技有限公司			200,260.26	1,521.87
其他应收款	湖南高速工程咨询有限公司	2,000.00	15.20		
其他应收款	湖南高速养护工程有限公司	584,708.92	3,455.79		
预付账款	湖南高速公路集团有限公司			510,608.70	
预付账款	湖南高速广通实业发展有限公司			501,780.00	
预付账款	湖南高速材料贸易有限公司	100,000.00			
合计	-	65,868,743.58	729,855.10	103,510,487.27	1,025,705.27

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南高速养护工程有限公司	37,766,777.20	35,717,934.95
应付账款	湖南省高速公路集团有限公司	7,639,627.10	1,336,095.05
其他应付款	湖南高速养护工程有限公司	2,267,569.88	5,566,503.84
应付账款	湖南高速信息科技有限公司	823,800.00	1,563,185.84
应付账款	湖南高速工程咨询有限公司	678,761.26	433,522.81
其他应付款	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	505,646.85	927,572.24
其他应付款	湖南省高速公路集团有限公司	501,508.98	670,511.06
其他应付款	湖南高速信息科技有限公司	277,235.00	2,495.26
其他应付款	育才-布朗交通咨询监理有限公司	238,699.10	
应付账款	长沙华南土木工程监理有限公司	180,808.36	
预收账款	湖南省高速公路集团有限公司	219,772.92	
其他应付款	湖南高速工程咨询有限公司	75,814.07	67,154.00
预收账款	湖南高速信息科技有限公司	60,084.50	60,084.39
预收账款	湖南高速养护工程有限公司	11,559.55	1,050,050.75
应付账款	湖南省高速公路联网收费管理有限公司		299,324.36
合计	-	51,247,664.77	47,694,434.55

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2023 年 8 月 7 日，本公司收到案号为“（2022）湘 0103 民初 15348 号”的民事判决书，判决江苏银海农家乐向本公司赔偿货物损失 2,395.11 万元并支付违约金 60 万元，向本公司支付仓储费 4.45 万元、保险费 0.8 万元、律师费 20 万元、公证费 0.8 万元。被告方提起上诉，截至报告日，该案件处于二审审理中。

根据本公司相关法律意见书，在财产保全阶段，本公司已冻结银海公司 11,515 平方米的工业用房及附着土地以及两套 122 平方米的住宅。除前述已冻结的财产外，尚有近 10 万平米的钢筋混凝土结构和 20 万平方米的土地可供处置，银海公司的资产可以覆盖本案的执行标的。二审法院在合议庭合议后，向建湖县公安经侦大队调取了与本案件相关的询问笔录。根据该笔录显示，对于缺货的 25 批次新疆棉

均认可系由于银海公司与轩宇宸公司员工恶意串通出具虚假的入库单所造成。法院维持一审判决的可能性较大。

## (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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1. 根据本公司 2024 年 4 月 1 日召开的第八届董事会第二十八次会议，公司拟以 2023 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 1.50 元(含税)。

2. 经交通运输部批复同意，湖南省交通运输厅与公司签订转让合同，将潭耒高速公路衡耒段收费权转让给公司，转让收费权经营期为 20 年，自 2004 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据政府文件批复，因疫情防控免费通行政策实施造成的通行费损失给予延长 79 天收费期的补偿，公司于 2024 年 3 月 20 日 0 时将潭耒高速公路衡耒段全面移交给湖南省交通运输厅，湖南省交通运输厅收回潭耒高速公路衡耒段后委托湖南省高速公路集团有限公司运营管理。

## 十八、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	3,210,678,147.64	721,699,764.82	4,273,666,341.61	260,548,530.72		8,466,592,784.79
二、分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	11,875,197.98	11,875,197.98	
三、对联营和合营企业的投资收益	0.00	163,539,694.59	0.00	7,715,361.57		171,255,056.16
四、资产减值损失/信用减值损失	24,166,343.39	96,310,436.77	24,283,092.47	15,180,450.89		159,940,323.52
五、折旧费和摊销费	989,765,345.09	21,898,131.04	4,440,348.91	107,886,136.70		1,123,989,961.74
六、利润总额（亏损总额）	615,868,163.73	294,285,931.77	36,595,115.08	71,198,440.12		802,360,540.30
七、所得税费	152,700,218.	27,891,059.4	31,841,021.6	2,392,462.06		214,824,761.

用	45	0	8			59
八、净利润 (净亏损)	463,167,945. 28	266,394,872. 37	108,689,466. 97	33,337,571.9 7		587,535,778. 71
九、资产总额	38,902,780,5 50.41	19,961,599,1 33.95	1,165,409,06 4.90	3,681,815,01 3.85	6,892,604,72 3.81	56,818,999,0 39.30
十、负债总额	26,479,370,7 73.42	15,087,469,7 95.13	499,307,072. 04	3,332,656,83 0.97	2,786,213,02 6.64	42,612,591,4 44.92
十一、其他重 要非现金项目	0.00	0.00	0.00	0.00		
折旧费和摊销 费以外的其他 非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00		
对联营企业和 合营企业的长 期股权投资	0.00	2,552,994,51 6.56	0.00	107,025,633. 54		2,660,020,15 0.10
长期股权投资 以外的其他非 流动资产增加 额	641,540,008. 21	1,001,155,49 0.29	180,915,493. 89	367,894,208. 04		172,636,767. 93

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	23,057,936.37	34,556,399.13
1至2年	11,145,034.76	1,895,056.99
2至3年	39,801,860.26	2,059.37
3年以上	1,469,878.33	100,622.65
3至4年	2,059.37	6,676.69
4至5年	0.00	0.00
5年以上	1,467,818.96	93,945.96
合计	75,474,709.72	36,554,138.14

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	53,524.06	0.07%	22,328.00	41.72%	31,196.06	83,398.03	0.23%	22,328.00	26.77%	61,070.03
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	53,524.06	0.07%	22,328.00	41.72%	31,196.06	83,398.03	0.23%	22,328.00	26.77%	61,070.03
按组合计提坏账准备的应收账款	75,421,185.66	99.93%	8,922,875.45	11.83%	66,498,310.21	36,470,740.11	99.77%	629,339.31	1.73%	35,841,400.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,421,185.66	99.93%	8,922,875.45	11.83%	66,498,310.21	36,470,740.11	99.77%	629,339.31	1.73%	35,841,400.80
合计	75,474,709.72	100.00%	8,945,203.45		66,529,506.27	36,554,138.14	100.00%	651,667.31		35,902,470.83

按单项计提坏账准备：22,328.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大有期货有限公司			2,242.04			合并范围内关联方
现代财富资本管理有限公司	7,227.00		4,674.00			合并范围内关联方
湖南现代弘远			872.00			合并范围内关

创业投资有限公司						关联方
湖南现代环境科技股份有限公司	48.00		428.00			合并范围内关联方
湖南现代收易环保技术有限公司	20,936.03		20,936.03			合并范围内关联方
湖南现代梓华科技发展有限公司	2,043.99		2,043.99			合并范围内关联方
中国建筑第五工程局有限公司-项目工程	22,328.00	22,328.00	22,328.00	22,328.00	100.00%	预计无法收回
湖南盈胜元商贸有限公司	5,571.01					合并范围内关联方
常宁现代固废处置有限公司	1,244.00					合并范围内关联方
湖南现代投资文化传播有限公司	10,621.00					合并范围内关联方
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	10,881.00					合并范围内关联方
湖南现代投资资产经营管理有限公司	2,498.00					合并范围内关联方
合计	83,398.03	22,328.00	53,524.06	22,328.00		

按组合计提坏账准备：8,922,875.45 元

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）	23,053,418.33	260,503.63	1.13%
1—2 年（含）	11,120,400.73	997,499.94	8.97%
2—3 年（含）	39,801,860.26	6,221,030.75	15.63%
3—4 年（含）	2,059.37	394.16	19.14%
4—5 年（含）	0.00	0.00	
5 年以上	1,443,446.97	1,443,446.97	100.00%
合计	75,421,185.66	8,922,875.45	

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：

适用 不适用**（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	629,339.31	-100,914.16		19,594.69	8,414,044.99	8,922,875.45



账款						
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,328.00					22,328.00
合计	651,667.31	-100,914.16		19,594.69	8,414,044.99	8,945,203.45

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

注：其他变动为本公司吸收合并湖南长韶娄高速公路有限公司本年末账面应收账款坏账余额。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,594.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	72,394,776.62		72,394,776.62	95.92%	7,457,739.11
长沙城投机场迁建投资开发有限责任公司	1,386,791.00		1,386,791.00	1.84%	1,386,791.00
湖南华天酒店管理有限公司现代华天大酒店	798,978.47		798,978.47	1.06%	9,028.46
王青	248,328.40		248,328.40	0.33%	2,806.11
段小格	131,694.00		131,694.00	0.17%	1,488.14
合计	74,960,568.49		74,960,568.49	99.32%	8,857,852.82

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,998,304,686.43	5,988,671,217.98
合计	1,998,304,686.43	5,988,671,217.98

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	1,986,845,890.30	5,955,399,246.56
其他往来款	41,802,386.38	40,821,162.49
员工备用金	815,439.37	1,263,087.98
押金及保证金	633,857.97	2,578,663.79
其他	348,790.21	194,977.59
合计	2,030,446,364.23	6,000,257,138.41

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,528,496,344.69	5,734,335,249.77
1 至 2 年	260,531,437.71	129,802,912.32

2至3年	111,999,411.91	6,980,227.12
3年以上	129,419,169.92	129,138,749.20
3至4年	1,777,804.79	1,224,723.08
4至5年	1,219,223.08	19,938,667.82
5年以上	126,422,142.05	107,975,358.30
合计	2,030,446,364.23	6,000,257,138.41

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	2,023,472,968.27	99.66%	31,786,863.84	1.57%	1,991,686,104.43	5,984,206,985.67	99.73%	10,486,951.59	0.18%	5,973,720,034.08
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,015,749,321.87	99.28%	30,112,535.39	1.49%	1,985,636,786.48	5,972,821,342.44	99.54%	8,812,623.14	0.15%	5,964,008,719.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,723,646.40	0.38%	1,674,328.45	21.68%	6,049,317.95	11,385,643.23	0.19%	1,674,328.45	14.71%	9,711,314.78
按组合计提坏账准备	6,973,395.96	0.34%	354,813.96	5.09%	6,618,582.00	16,050,152.74	0.27%	1,098,968.84	6.85%	14,951,183.90
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,973,395.96	0.34%	354,813.96	5.09%	6,618,582.00	16,050,152.74	0.27%	1,098,968.84	6.85%	14,951,183.90
合计	2,030,446,364.23	100.00%	32,141,677.80		1,998,304,686.43	6,000,257,138.41	100.00%	11,585,920.43		5,988,671,217.98

按单项计提坏账准备：31,786,863.84 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都华川公路建设集团有限公司			8,442,858.99	8,442,858.99	100.00%	预计无法收回
大有期货有限公司	54,058.03		54,058.03			合并范围内关联方
国网湖南省电力有限公司			1,000.00			押金、保证金
国网湖南省电力有限公司辰溪县供电分公司	502,306.01		197,645.44			押金、保证金
国网湖南省电力有限公司溆浦县供电分公司	700,000.00		308,493.95			押金、保证金
国网湖南省电力有限公司中方县供电分公司	309,357.78		121,718.58			押金、保证金
红河州现代德远环境保护有限公司			5,090,833.33			合并范围内关联方
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	303,299,152.91		400,802,282.60			合并范围内关联方
湖南省现代融资担保有限公司	1,616.27					合并范围内关联方
湖南省长沙电业局	264,000.00		264,000.00			押金、保证金
湖南省直单位住房公积金管理中心	1,674,328.45	1,674,328.45	1,674,328.45	1,674,328.45	100.00%	预计无法收回
湖南现代房地产有限公司	63,892,540.00		63,892,540.00			合并范围内关联方
湖南现代弘远创业投资有限公司			15,750.00			合并范围内关联方
湖南现代环境科技股份有限公司	91,463,903.83		571,003,747.50			合并范围内关联方
湖南现代收易环保技术有限公司	26,024.92		26,024.92			合并范围内关联方
湖南现代投资文化传播有限公司	18,003.76					合并范围内关联方
湖南现代投资资产经营管理有限公司	28,766,542.14		12,429,137.86			合并范围内关联方
湖南现代新能源有限公司	25,088.00					合并范围内关联方
湖南湘衡高速公路有限公司	116,589.47					合并范围内关联方
湖南中民燃气	5,000.00					押金、保证金

有限公司						
怀化市城市建设投资有限公司	40,821,162.49		40,821,162.49	9,366,846.57	22.95%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
上海夯石商贸有限公司	811,948,611.71		289,758,833.33			合并范围内关联方
现代财富资本管理有限公司	334,583,751.63		605,374,823.19			合并范围内关联方
现代资源有限公司	8,252,027.79		1,022,583.33			合并范围内关联方
长沙市润都酒店管理有限公司	1,000,000.00					押金、保证金
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	3,644,185.20		3,644,185.20			合并范围内关联方
长沙市武广新城开发建设有限责任公司	18,133,102.58	8,812,623.14	18,133,102.58	12,302,829.83	67.85%	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
长沙现代雅境物业管理有限公司	715,081.42					合并范围内关联方
长沙现代悦途酒店	11,408.49					合并范围内关联方
湖南长韶娄高速公路有限公司	4,271,660,547.36					合并范围内关联方
其他小额零星款项	2,318,595.43		393,858.50			未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
合计	5,984,206,985.67	10,486,951.59	2,023,472,968.27	31,786,863.84		

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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: 354,813.96

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)	5,895,203.64	44,803.55	0.76%
1-2年(含)	540,647.00	28,275.84	5.23%
2-3年(含)	309,998.48	54,187.73	17.48%
3-4年(含)	0.00	0.00	
4-5年(含)	0.00	0.00	
5年以上	227,546.84	227,546.84	100.00%
合计	6,973,395.96	354,813.96	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	71,859.97	786,043.78	10,728,016.68	11,585,920.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-49,183.88	7,785,987.94	12,796,825.85	20,533,629.91
其他变动	22,127.46			22,127.46
2023 年 12 月 31 日余额	44,803.55	8,572,031.72	23,524,842.53	32,141,677.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其它应收款	1,098,968.84	-766,282.34			22,127.46	354,813.96
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,812,623.14	21,299,912.25				30,112,535.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,674,328.45					1,674,328.45
合计	11,585,920.43	20,533,629.91			22,127.46	32,141,677.80

注：其他变动为本公司吸收合并湖南长韶娄高速公路有限公司本年末其他应收款坏账余额。

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性



## 5) 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：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
现代财富资本管理有限公司	往来款	605,374,823.19	1年以内	29.81%	0.00
湖南现代环境科技股份有限公司	往来款	571,003,747.50	1年以内、1-2年	28.12%	0.00
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	往来款	400,802,282.60	1年以内、1-2年、2-3年	19.74%	0.00
上海夯石商贸有限公司	往来款	289,758,833.34	1年以内	14.27%	0.00
湖南现代房地产有限公司	往来款	63,892,540.00	5年以上	3.15%	0.00
合计		1,930,832,226.63		95.09%	0.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	4,472,146,093.11		4,472,146,093.11	8,287,236,893.11		8,287,236,893.11
对联营、合营企业投资	2,438,394,516.56		2,438,394,516.56	2,342,634,620.51		2,342,634,620.51
合计	6,910,540,609.67		6,910,540,609.67	10,629,871,513.62		10,629,871,513.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
大有期货 有限公司	712,000,0 00.00						712,000,0 00.00	
长沙市天 心区安迅 小额贷款 有限公司	140,000,0 00.00			140,000,0 00.00				
现代财富 资本管理 有限公司	653,148,0 12.09		140,000,0 00.00				793,148,0 12.09	
现代环境 科技投资 有限公司	630,000,0 00.00						630,000,0 00.00	
湖南现代 投资资产 经营管理 有限公司	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
湖南现代 房地产有 限公司	5,600,000 .00						5,600,000 .00	
湖南省怀 芷高速公 路建设开 发有限公 司	553,371,0 00.00						553,371,0 00.00	
湖南岳阳 巴陵农村 商业银行 股份有限 公司	668,358,1 47.59						668,358,1 47.59	
湖南湘衡 高速公路 有限公司	1,059,668 ,933.43						1,059,668 ,933.43	
湖南现代 弘远创业 投资有限 公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
湖南现代 新能源有 限公司	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00				20,000,00 0.00	
长韶娄高 速公路有 限公司	3,825,090 ,800.00					- 3,825,090 ,800.00	0.00	
合计	8,287,236 ,893.11		150,000,0 00.00	140,000,0 00.00		- 3,825,090 ,800.00	4,472,146 ,093.11	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
怀化农村商业银行股份有限公司	104,070,676.61				3,384,870.10	45,074.66	-499.86	1,750,000.00			105,750,121.51	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	85,807,268.47				3,762,746.06	-306,832.81	-851,450.20	2,138,400.00		-132,983.93	86,140,347.59	
长沙农村商业银行股份有限公司	1,084,280,248.82				86,816,302.51	9,057,236.88	-888,855.76	45,500,000.00			1,133,764,932.45	
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	351,348,036.96				27,071,543.61	1,216,074.70		12,480,000.00		-3,200,000.00	363,955,655.27	
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	215,417,441.60				11,930,416.98	368,153.22	-200,910.21			-2,800,000.00	224,715,101.59	
湖南乡安农村商业银行股份有限公司	142,205,270.18				11,658,236.45	286,356.12	-231,344.02	3,645,000.00		-729,000.00	149,544,518.73	

湖南祁东农村商业银行股份有限公司	359,505,677.87				18,915,578.88	377,582.67		3,000,000.00		-1,275,000.00	374,523,839.42
小计	2,342,634,620.51				163,539,694.59	11,043,645.44	-2,173,060.05	68,513,400.00		-8,136,983.93	2,438,394,516.56
合计	2,342,634,620.51				163,539,694.59	11,043,645.44	-2,173,060.05	68,513,400.00		-8,136,983.93	2,438,394,516.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	1,451,314,976.79	685,204,213.52	1,305,132,854.65	600,519,366.94
其他业务	55,999,976.94	55,232,876.80	75,478,401.15	80,904,530.23
合计	1,507,314,953.73	740,437,090.32	1,380,611,255.80	681,423,897.17

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
高速公路业务	1,485,374,788.12	706,304,652.38			34,059,811.33	21,100,438.86	1,451,314,976.79	685,204,213.52
其他业务			21,940,165.61	11,166,710.98	34,059,811.33	44,066,165.82	55,999,976.94	55,232,876.80
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	1,485,374 ,788.12	706,304,6 52.38	21,940,16 5.61	11,166,71 0.98		22,965,72 6.96	1,507,314 ,953.73	740,437,0 90.32

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,480,000.00	24,480,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	163,539,694.59	157,302,706.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	120,153.88	400,787.61
资金拆借收益		3,297,000.30
合计	188,139,848.47	185,480,494.83

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	1,242,896.60	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,501,934.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,853,566.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,527,416.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,542,030.51	
减：所得税影响额	10,209,245.65	
少数股东权益影响额（税后）	3,923,441.77	
合计	30,535,158.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
持有债券投资和其他债券投资取得的投资收益	144,933,929.52	子公司正常业务
做市商业务交易所补贴	20,256,544.74	子公司正常业务
与资产相关的递延收益摊销	8,474,771.07	超过三年以上的递延收益摊销
增值税退税	433,560.37	子公司正常业务

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	0.3183	0.3183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.2982	0.2982

### 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