合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	14,439,595,467.16	17,530,247,995.28
△结算备付金			
△拆出资金	八、（二）	150,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融资产	八、（三）	367,647,335.62	183,616,558.00
衍生金融资产	八、（四）	11,158,025.00	586,250.00
应收票据	八、（五）	20,718,281.61	86,733,866.29
应收账款	八、（六）	1,467,829,259.38	2,926,851,855.13
应收款项融资	八、（七）	19,776,111.86	1,659,220.56
预付款项	八、（八）	903,651,712.19	870,628,717.37
其他应收款	八、（九）	4,345,141,792.73	4,261,398,075.40
其中：应收利息	八、（九）	3,718,604.52	3,879,265.31
应收股利	八、（九）		610,782.20
△买入返售金融资产	八、（十）	1,544,377,000.00	229,200,000.00
存货	八、（十二）	2,479,693,123.98	2,230,833,421.67
合同资产	八、（十二）	1,140,186,962.89	1,856,929,041.65
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十三）	1,016,464,658.27	1,282,372,536.09
其他流动资产	八、（十四）	8,954,052,522.04	7,593,037,181.78
流动资产合计		**36,860,292,252.73**	**39,164,094,719.22**
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、（十五）	9,929,517,349.83	9,438,858,541.50
债权投资	八、（十六）	4,527,671,662.12	4,292,104,800.42
其他债权投资	八、（十七）	198,620,708.13	51,053,449.77
长期应收款	八、（十八）	691,595,829.96	546,234,942.75
长期股权投资	八、（十九）	15,869,509,980.66	16,003,298,824.43
其他权益工具投资	八、（二十）	16,898,212,184.48	14,787,833,278.28
其他非流动金融资产	八、（二十一）	97,795,973.36	77,795,973.36
投资性房地产	八、（二十二）	1,645,564,358.16	1,690,917,568.09
固定资产	八、（二十三）	510,183,909,047.94	512,161,233,427.19
在建工程	八、（二十四）	840,593,416.52	531,357,255.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十五）	1,137,549,739.97	1,203,732,970.16
无形资产	八、（二十六）	118,125,622,853.15	118,230,284,868.69
开发支出	八、（二十七）	331,615,296.21	331,601,583.65
商誉	八、（二十八）	768,012,108.04	768,012,108.04
长期待摊费用	八、（二十九）	1,208,973,592.22	1,348,792,267.28
递延所得税资产	八、（三十）	610,677,880.37	644,622,505.57
其他非流动资产	八、（三十一）	9,934,821,651.40	9,472,805,998.84
非流动资产合计		**693,000,263,632.52**	**691,580,540,363.83**
资产总计		**729,860,555,885.25**	**730,744,635,083.05**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、（三十二）	12,627,996,388.88	14,215,047,247.91
△向中央银行借款	八、（三十三）	1,010,000,000.00	1,120,000,000.00
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	八、（三十四）		15,941,360.00
应付票据	八、（三十五）	294,867,417.19	237,161,741.90
应付账款	八、（三十六）	9,559,252,574.91	12,758,521,012.68
预收款项	八、（三十七）	753,154,080.61	623,290,009.12
合同负债	八、（三十八）	2,591,928,784.10	1,219,492,740.21
△卖出回购金融资产款	八、（三十九）	150,000,000.00	1,419,500,000.00
△吸收存款及同业存放	八、（四十）	15,562,743,854.49	14,515,591,303.07
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、（四十一）	1,063,496,259.02	1,011,111,052.64
应交税费	八、（四十二）	469,299,040.35	677,446,798.68
其他应付款	八、（四十三）	10,680,645,096.64	11,858,026,829.70
其中：应付利息	八、（四十三）		27,003,639.86
应付股利	八、（四十三）	154,929,236.46	256,764,635.81
▲应付手续费及佣金	八、（四十四）	1,278,168.92	1,638,200.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（四十五）	19,216,116,048.03	25,802,187,630.14
其他流动负债	八、（四十六）	22,168,743,097.09	14,438,607,732.93
流动负债合计		**96,149,520,810.23**	**99,913,563,659.10**
非流动负债：			
长期借款	八、（四十七）	328,628,306,983.89	328,278,181,959.85
应付债券	八、（四十八）	52,374,000,000.00	52,604,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、（四十九）	972,014,045.53	1,038,858,008.66
长期应付款	八、（五十）	2,682,856.40	2,682,856.40
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（五十一）	190,626,355.82	136,384,947.58
递延收益	八、（五十二）	10,791,230,253.87	10,884,958,705.53
递延所得税负债	八、（三十）	1,288,039,898.92	1,330,335,418.29
其他非流动负债	八、（五十三）	2,147,420,193.44	2,144,804,706.34
非流动负债合计		**396,394,320,587.87**	**396,420,206,602.65**
负债合计		**492,543,841,398.10**	**496,333,770,261.75**
所有者权益：			
实收资本	八、（五十四）	1,751,630,000.00	1,751,630,000.00
其他权益工具	八、（五十五）	11,000,000,000.00	11,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债	八、（五十五）	11,000,000,000.00	11,500,000,000.00
资本公积	八、（五十六）	133,643,225,346.94	133,642,357,133.00
减：库存股			
其他综合收益		2,274,084.17	-1,526,173.97
专项储备	八、（五十七）	25,657,242.80	9,641,532.84
盈余公积	八、（五十八）	6,192,366,416.68	6,192,366,416.68
△一般风险准备	八、（五十九）	163,324,774.11	163,324,774.11
未分配利润	八、（六十）	62,935,757,483.23	59,602,109,049.17
归属于母公司股东权益合计		**215,714,235,347.93**	**212,859,902,731.83**
少数股东权益		21,602,479,139.22	21,550,962,089.47
所有者权益合计		**237,316,714,487.15**	**234,410,864,821.30**
负债和所有者权益总计		**729,860,555,885.25**	**730,744,635,083.05**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2026年1-6月

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入	八、（六十一）	**20,922,196,029.17**	**21,551,622,384.49**
其中：营业收入	八、（六十一）	20,571,644,047.00	21,207,349,522.99
△利息收入	八、（六十二）	347,245,412.05	339,717,610.91
△保险服务收入			
△手续费及佣金收入	八、（六十三）	3,306,570.12	4,555,250.59
二、营业总成本		**16,467,925,009.80**	**17,303,572,866.97**
其中：营业成本	八、（六十一）	10,678,635,338.48	11,432,327,819.04
△利息支出	八、（六十二）	92,831,610.87	104,941,144.37
△手续费及佣金支出	八、（六十三）	3,977,434.01	4,583,027.03
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
税金及附加	八、（六十四）	106,273,395.25	-638,589.74
销售费用		208,052,660.36	174,471,514.28
管理费用		386,883,704.83	373,719,539.97
研发费用	八、（六十五）	71,917,948.00	85,120,906.77
财务费用	八、（六十六）	4,919,352,918.00	5,129,047,505.25
加：其他收益	八、（六十七）	186,194,193.59	187,221,597.51
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（六十八）	-350,538,603.17	192,773,158.89
△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）	八、（六十九）	-95,205,793.17	-3,434,829.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（七十）	-74,011,137.22	-71,393,575.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（七十一）	1,201,214.99	-2,065,118.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（七十二）	7,261,398.34	1,051,162.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**4,129,172,292.73**	**4,552,201,913.21**
加：营业外收入	八、（七十三）	6,852,688.12	9,526,403.60
减：营业外支出	八、（七十四）	70,042,355.94	5,923,573.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**4,065,982,624.91**	**4,555,804,743.06**
减：所得税费用	八、（七十五）	317,030,777.06	312,721,593.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**3,748,951,847.85**	**4,243,083,149.22**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,748,951,847.85	4,243,083,149.22
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,520,831,388.75	3,830,601,059.34
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		228,120,459.10	412,482,089.88
六、其他综合收益的税后净额		**13,976,675.75**	**-3,241,047.12**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,800,258.14	-881,240.71
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,633,491.94	-1,143,444.36
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,633,491.94	-1,143,444.36
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		5,433,750.08	262,203.65
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		4,223,431.60	
（2）其他债权投资公允价值变动		624,800.62	262,203.65
（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		606,986.87	
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他		-21,469.01	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,176,417.61	-2,359,806.41
七、综合收益总额		**3,762,928,523.60**	**4,239,842,102.10**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,524,631,646.89	3,829,719,818.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		238,296,876.71	410,122,283.47

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,670,996,112.80	19,936,302,564.88
△客户存款和同业存放款项净增加额		492,331,902.19	1,159,654,888.84
△向中央银行借款净增加额		-110,000,000.00	
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净			
△收取利息、手续费及佣金的现金		342,611,188.25	346,659,626.96
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		-2,743,877,000.00	75,924,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		792,009.10	135,934.31
收到其他与经营活动有关的现金		2,387,010,243.97	4,937,176,478.56
经营活动现金流入小计		**24,039,864,456.31**	**26,455,853,493.55**
购买商品、接受劳务支付的现金		9,184,823,529.96	8,865,716,997.34
△客户贷款及垫款净增加额		534,350,820.77	1,312,882,883.68
△存放中央银行和同业款项净增加额		112,529,012.75	128,055,456.35
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
△拆出资金净增加额		40,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金		126,883,336.38	165,582,372.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,487,983,510.50	1,611,873,588.26
支付的各项税费		1,367,812,366.55	1,425,644,995.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,611,277,868.76	4,749,290,653.49
经营活动现金流出小计		**16,465,660,445.67**	**18,259,046,946.63**
经营活动产生的现金流量净额		**7,574,204,010.64**	**8,196,806,546.92**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,587,346,959.88	4,236,870,309.72
取得投资收益收到的现金		256,773,334.44	277,894,767.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,540,741.37	2,445,787.39
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		1,982,477,342.17	
投资活动现金流入小计		**9,846,138,377.86**	**4,517,210,864.61**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,898,754,624.06	4,521,365,417.93
投资支付的现金		8,933,240,442.06	7,538,397,174.91
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		75,946,919.87	570,200,467.19
投资活动现金流出小计		**11,907,941,985.99**	**12,629,963,060.03**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,061,803,608.13**	**-8,112,752,195.42**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		123,276,888.18	42,447,572.00
取得借款收到的现金		20,516,073,488.07	35,158,509,392.52
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000,000.00	1,316,244,894.00
筹资活动现金流入小计		**26,639,350,376.25**	**36,517,201,858.52**
偿还债务支付的现金		23,819,845,812.56	28,290,632,655.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,668,737,700.29	5,839,757,291.92
支付其他与筹资活动有关的现金		4,618,109,957.98	4,216,505,894.07
筹资活动现金流出小计		**34,106,693,470.83**	**38,346,895,841.81**
筹资活动产生的现金流量净额		**-7,467,343,094.58**	**-1,829,693,983.29**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,978.18	-9,705.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,955,075,670.25	-1,745,649,337.31
加：期初现金及现金等价物余额		14,429,456,582.39	14,707,900,962.94
六、期末现金及现金等价物余额		**12,474,380,912.14**	**12,962,251,625.63**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：人民币元

项目	2026年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,751,630,000.00		11,500,000,000.00		133,642,357,133.00		-1,526,173.97	9,641,532.84	6,192,366,416.68	163,324,774.11	59,602,109,049.17	212,859,902,731.83	21,550,962,089.47	234,410,864,821.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,751,630,000.00		11,500,000,000.00		133,642,357,133.00		-1,526,173.97	9,641,532.84	6,192,366,416.68	163,324,774.11	59,602,109,049.17	212,859,902,731.83	21,550,962,089.47	234,410,864,821.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-500,000,000.00		868,213.94		3,800,258.14	16,015,709.96			3,333,648,434.06	2,854,332,616.10	51,517,049.75	2,905,849,665.85
（一）综合收益总额							3,800,258.14				3,520,831,388.75	3,524,631,646.89	238,296,876.71	3,762,928,523.60
（二）所有者投入和减少资本			-500,000,000.00		868,213.94							-499,131,786.06	109,945,183.01	-389,186,603.05
1、所有者投入的普通股													-188,584,001.58	-188,584,001.58
2、其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00									-500,000,000.00		-500,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					868,213.94							868,213.94	298,529,184.59	299,397,398.53
（三）利润分配											-187,182,954.69	-187,182,954.69	-299,281,505.25	-486,464,459.94
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-187,182,954.69	-187,182,954.69	-299,281,505.25	-486,464,459.94
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
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								16,015,709.96				16,015,709.96	2,556,495.28	18,572,205.24
1、本期提取								18,092,691.83				18,092,691.83	3,759,877.93	21,852,569.76
2、本期使用								2,076,981.87				2,076,981.87	1,203,382.65	3,280,364.52
（六）其他														
四、本年年末余额	1,751,630,000.00		11,000,000,000.00		133,643,225,346.94		2,274,084.17	25,657,242.80	6,192,366,416.68	163,324,774.11	62,935,757,483.23	215,714,235,347.93	21,602,479,139.22	237,316,714,487.15

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：人民币元

项目	2025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
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	995,970,000.00		14,800,000,000.00		133,627,216,414.55		19,990,958.77	15,143,113.93	5,703,283,751.64	157,140,565.08	56,343,530,206.76	211,662,275,010.73	22,315,172,605.50	233,977,447,616.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	995,970,000.00		14,800,000,000.00		133,627,216,414.55		19,990,958.77	15,143,113.93	5,703,283,751.64	157,140,565.08	56,343,530,206.76	211,662,275,010.73	22,315,172,605.50	233,977,447,616.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	755,660,000.00		-3,300,000,000.00		15,140,718.45		-21,517,132.74	-5,501,581.09	489,082,665.04	6,184,209.03	3,258,578,842.41	1,197,627,721.10	-764,210,516.03	433,417,205.07
（一）综合收益总额							-21,517,132.74				5,174,696,596.86	5,153,179,464.12	380,467,404.07	5,533,646,868.19
（二）所有者投入和减少资本	755,660,000.00		-3,300,000,000.00		-4,389,753.88							-2,548,729,753.88	-253,172,806.43	-2,801,902,560.31
1、所有者投入的普通股	755,660,000.00											755,660,000.00	32,663,727.17	788,323,727.17
2、其他权益工具持有者投入资本			-3,300,000,000.00									-3,300,000,000.00		-3,300,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-4,389,753.88							-4,389,753.88	-285,836,533.60	-290,226,287.48
（三）利润分配									489,082,665.04	6,184,209.03	-1,916,117,754.45	-1,420,850,880.38	-894,004,047.39	-2,314,854,927.77
1、提取盈余公积									489,082,665.04		-489,082,665.04			
2、提取一般风险准备										6,184,209.03	-6,184,209.03			
3、对所有者的分配											-1,420,850,880.38	-1,420,850,880.38	-894,004,047.39	-2,314,854,927.77
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
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								-5,501,581.09				-5,501,581.09	-1,698,922.43	-7,200,503.52
1、本期提取								95,094,700.46				95,094,700.46	13,121,709.32	108,216,409.78
2、本期使用								100,596,281.55				100,596,281.55	14,820,631.75	115,416,913.30
（六）其他					19,530,472.33							19,530,472.33	4,197,856.15	23,728,328.48
四、本年年末余额	1,751,630,000.00		11,500,000,000.00		133,642,357,133.00		-1,526,173.97	9,641,532.84	6,192,366,416.68	163,324,774.11	59,602,109,049.17	212,859,902,731.83	21,550,962,089.47	234,410,864,821.30

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2026年6月30日

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,055,468,802.57	7,838,216,784.77
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,097,616,911.49	2,213,627,247.52
应收款项融资			
预付款项		661,137,358.58	437,903,431.19
其他应收款	十二、（二）	17,769,495,727.60	17,087,783,694.45
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		98,070,893.75	86,690,226.51
合同资产		854,908,202.33	1,473,444,797.76
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		471,170,976.81	483,888,591.55
流动资产合计		**29,007,868,873.13**	**29,621,554,773.75**
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	35,968,066,851.53	32,795,966,257.28
其他权益工具投资		16,487,311,633.97	14,372,296,176.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		513,736,414,115.81	515,691,208,061.79
在建工程		628,339,726.36	405,270,800.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			112,000.86
无形资产		13,299,483,747.90	13,542,494,557.07
开发支出		440,189,156.13	440,175,443.57
商誉			
长期待摊费用		737,390,989.57	843,188,272.26
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,769,714,944.15	6,749,214,816.78
非流动资产合计		**588,066,911,165.42**	**584,839,926,386.91**
资产总计		**617,074,780,038.55**	**614,461,481,160.66**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款		12,512,500,000.00	13,232,500,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,845,975,188.78	5,284,166,158.40
预收款项		578,863,499.89	543,770,095.06
合同负债		5,515,366,979.40	1,760,564,381.68
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		420,424,623.24	385,553,845.47
应交税费		71,966,122.53	86,935,299.41
其他应付款		10,670,865,036.97	10,698,273,016.72
其中：应付利息			
应付股利		74,391,780.88	182,221,095.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,182,882,867.19	23,159,717,783.57
其他流动负债		16,076,767,747.21	10,757,624,028.77
流动负债合计		**65,875,612,065.21**	**65,909,104,609.08**
非流动负债：			
长期借款		263,308,052,460.25	262,627,151,067.72
应付债券		50,874,000,000.00	51,104,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
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		4,156,595,034.04	4,354,793,414.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		182,930,745.01	179,725,549.01
非流动负债合计		**318,521,578,239.30**	**318,265,670,031.31**
负债合计		**384,397,190,304.51**	**384,174,774,640.39**
所有者权益：			
实收资本		1,751,630,000.00	1,751,630,000.00
其他权益工具		24,625,000,000.00	25,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债		24,625,000,000.00	25,400,000,000.00
资本公积		130,819,673,152.38	130,820,176,081.30
减：库存股			
其他综合收益		25,490,411.53	25,490,411.53
专项储备		4,839,763.27	
盈余公积		6,192,366,416.68	6,192,366,416.68
△一般风险准备			
未分配利润		69,258,589,990.18	66,097,043,610.76
所有者权益合计		**232,677,589,734.04**	**230,286,706,520.27**
负债和所有者权益总计		**617,074,780,038.55**	**614,461,481,160.66**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2026年1-6月

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	10,722,045,658.90	12,152,330,113.91
减：营业成本	十二、（四）	2,914,356,249.81	4,353,700,743.82
税金及附加		52,495,937.02	40,571,851.47
销售费用			
管理费用		68,766,366.84	62,645,066.36
研发费用		22,907.00	
财务费用		4,226,029,906.11	4,280,582,704.14
加：其他收益		69,814,297.96	68,652,461.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-25,616,390.39	170,021,101.94
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）		-15,597,217.70	-21,457,410.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,370,510.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,026,249.91	321,656.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**3,496,001,231.90**	**3,633,738,067.12**
加：营业外收入		892,703.47	2,536,506.96
减：营业外支出		16,702,819.23	606,046.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**3,480,191,116.14**	**3,635,668,527.20**
减：所得税费用		2,704.26	
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**3,480,188,411.88**	**3,635,668,527.20**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,480,188,411.88	3,635,668,527.20
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
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			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		**3,480,188,411.88**	**3,635,668,527.20**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2026年1-6月

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		16,466,790,259.53	14,673,714,056.24
收到的税费返还			814.81
收到其他与经营活动有关的现金		2,465,375,778.13	5,991,520,309.79
经营活动现金流入小计		**18,932,166,037.66**	**20,665,235,180.84**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,242,771,550.40	5,795,655,537.77
支付给职工以及为职工支付的现金		783,672,848.28	843,741,879.48
支付的各项税费		537,074,138.99	586,308,844.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,752,521,990.29	4,052,475,288.77
经营活动现金流出小计		**7,316,040,527.96**	**11,278,181,550.98**
经营活动产生的现金流量净额		**11,616,125,509.70**	**9,387,053,629.86**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		184,283,048.58	49,000,000.00
取得投资收益收到的现金		92,847,715.36	147,501,101.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,487.38
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			629,186,430.79
投资活动现金流入小计		**277,130,763.94**	**825,778,020.11**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,944,470.04	511,273,991.60
投资支付的现金		3,412,414,700.00	2,807,377,377.28
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		182,895,606.20	1,006,355,808.59
投资活动现金流出小计		**4,074,254,776.24**	**4,325,007,177.47**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,797,124,012.30**	**-3,499,229,157.36**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,464,800,000.00	28,714,730,037.78
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**21,464,800,000.00**	**28,714,730,037.78**
偿还债务支付的现金		19,772,124,737.56	25,750,708,351.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,502,712,363.64	4,679,517,459.31
支付其他与筹资活动有关的现金		4,788,939,478.40	3,212,589,985.05
筹资活动现金流出小计		**29,063,776,579.60**	**33,642,815,796.27**
筹资活动产生的现金流量净额		**-7,598,976,579.60**	**-4,928,085,758.49**
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		220,024,917.80	959,738,714.01
加：期初现金及现金等价物余额		7,830,116,274.17	5,981,064,351.24
六、期末现金及现金等价物余额		**8,050,141,191.97**	**6,940,803,065.25**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：人民币元

项　目	2026年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,751,630,000.00		25,400,000,000.00		130,820,176,081.30		25,490,411.53		6,192,366,416.68	66,097,043,610.76	**230,286,706,520.27**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,751,630,000.00		25,400,000,000.00		130,820,176,081.30		25,490,411.53		6,192,366,416.68	66,097,043,610.76	**230,286,706,520.27**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）			-775,000,000.00		-502,928.92			4,839,763.27		3,161,546,379.42	**2,390,883,213.77**
（一）综合收益总额										3,480,188,411.88	**3,480,188,411.88**
（二）所有者投入和减少资本			-775,000,000.00		-502,928.92						**-775,502,928.92**
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			-775,000,000.00								**-775,000,000.00**
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-502,928.92						**-502,928.92**
（三）利润分配										-250,654,139.69	**-250,654,139.69**
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配										-250,654,139.69	**-250,654,139.69**
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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								4,839,763.27			**4,839,763.27**
1、本期提取								5,894,953.77			**5,894,953.77**
2、本期使用								1,055,190.50			**1,055,190.50**
（六）其他										-67,987,892.77	**-67,987,892.77**
四、本年年末余额	1,751,630,000.00		24,625,000,000.00		130,819,673,152.38		25,490,411.53	4,839,763.27	6,192,366,416.68	69,258,589,990.18	**232,677,589,734.04**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：湖南省高速公路集团有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：人民币元

项目	2025年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	995,970,000.00		28,700,000,000.00		130,900,628,091.55		25,490,411.53		5,703,283,751.64	63,513,971,479.09	**229,839,343,733.81**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	995,970,000.00		28,700,000,000.00		130,900,628,091.55		25,490,411.53		5,703,283,751.64	63,513,971,479.09	**229,839,343,733.81**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	755,660,000.00		-3,300,000,000.00		-80,452,010.25				489,082,665.04	2,583,072,131.67	**447,362,786.46**
（一）综合收益总额										4,890,826,650.37	**4,890,826,650.37**
（二）所有者投入和减少资本	755,660,000.00		-3,300,000,000.00		-80,452,010.25						**-2,624,792,010.25**
1、所有者投入的普通股	755,660,000.00										**755,660,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本			-3,300,000,000.00								**-3,300,000,000.00**
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-80,452,010.25						**-80,452,010.25**
（三）利润分配									489,082,665.04	-2,199,966,462.75	**-1,710,883,797.71**
1、提取盈余公积									489,082,665.04	-489,082,665.04	
2、对所有者的分配										-1,710,883,797.71	**-1,710,883,797.71**
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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										-107,788,055.95	**-107,788,055.95**
四、本年年末余额	1,751,630,000.00		25,400,000,000.00		130,820,176,081.30		25,490,411.53		6,192,366,416.68	66,097,043,610.76	**230,286,706,520.27**

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖南省高速公路集团有限公司
2026 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

湖南省高速公路集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，湖南省高速公路集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。系 1993 年 4 月经湖南省人民政府批准，湖南省工商行政管理局登记注册。

注册地址：长沙市开福区三一大道 500 号；

统一社会信用代码：914300001837763617；

注册资金：人民币 3,000,000.00 万元；

法定代表人：罗卫华；

公司类型：有限责任公司(国有独资)。

本公司经营范围：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团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。

本公司母公司及最终控制方：湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

依据湖南省国资委《关于湖南省高速公路集团有限公司政府还贷高速公路资产不计提折旧的意见函》，本集团对政府还贷高速公路资产不计提折旧。

三、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团2026年6月30日的财务状况及2026年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前

面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十六）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十六）“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指

本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十六）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）买入返售及卖出回购交易

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

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

（十）金融工具

在本集团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、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产

按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。。

（十一）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。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和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损

失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（十二）应收票据

本集团对信用风险显著不同的应收票据单项评价信用风险，如：应收关联方款项。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本集团基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十三）应收款项

本集团对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算
合并范围内关联方组合	本组合为关联方组合，一般不计提坏账准备，除非债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况

2、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的应收票据和应收账款，自初始确认日起

到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

3、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算
合并范围内关联方组合	本组合为关联方组合，一般不计提坏账准备，除非债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况

（十四）存货

1、存货的分类

存货主要包括主要包括原材料、库存商品、自制半成品及在产品、周转材料、合同履约成本、工程施工、房产开发项目等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十五）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“金融工具”。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	折旧方法
公路及构筑物	批复的特许经营权使用年限	0.00	车流量法
房屋及建筑物	30	3.00	年限平均法
机器设备、专用设施	10	3.00	年限平均法
运输工具	5-8	3.00	年限平均法
办公设备及其他	5-10	1.00	年限平均法

依据湖南省国资委《关于湖南省高速公路集团有限公司政府还贷高速公路资产不计提折旧的意见函》，本集团对政府还贷高速公路资产不计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十九）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

（二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十一）无形资产

本集团无形资产包括公路收费经营权等特许经营权、服务区经营权、广告经营权、土地使用权、技术使用权、数据资源、软件等，在取得时按实际成本进行初始计量。

1、无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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，能够证明其有用性；

（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。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按实际发生额入账，在受益期划规定的 期限内分期平均摊销。如果长期待的费用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。

（二十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职

工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十六）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十七）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、未决诉讼

3、产品质量保证

4、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（二十）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或

注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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等。

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。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因

素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

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、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、银行业务利息收入和利息支出

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

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

8、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。

（三十）合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入》之外的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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十八）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十四）重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认

如本附注四、（二十九）“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁

（1）租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2）租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判

断。

（3）租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3、金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10、公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观

察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、重要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

1、重要会计政策变更

本公司之子公司现代投资股份有限公司根据财政部于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号一一金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。本集团自 2025 年 1 月 1 日起根据实施问答的相关规定执行，并采用追溯调整法对期初财务报表数据进行追溯调整。该变更对上年同期对比数 2025 年 1-6 月财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
营业收入	-1,062,729,227.31	
营业成本	-935,931,900.13	
投资收益	126,797,327.18	
销售商品、提供劳务收到的现金	-1,062,729,227.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	-935,931,900.13	
收回投资收到的现金	1,062,729,227.31	
投资支付的现金	935,931,900.13	

2、其他会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%、2%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、16.5%、15%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
育才-布朗交通咨询监理有限公司	15.00
湖南高速工程咨询有限公司	15.00
湖南高速信息科技有限公司	15.00
湖南高速建设工程有限公司	15.00
湖南高速物流发展有限公司	15.00
湖南高速设计咨询集团有限公司	15.00
湖南高速华达工程有限公司	15.00
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	15.00
湖南高速广告经营有限公司	15.00
长沙华南土木工程监理有限公司	15.00
红河州现代德远环境保护有限公司	15.00
湖南高速养护工程有限公司	15.00
湘乡现代环保能源有限公司	15.00
湖南省新地标资产经营有限公司	15.00
现代资本管理（香港）有限公司等注册地在香港的子公司	16.50
其他小微企业	20.00
本公司及其他子公司	25.00

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部，国家税务总局《关于财政性资金行政事业性收费政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》(财税[2008151号)对企业依照法律、法规及国务院有关规定收取并

上缴财政的政府性基金和行政事业性收费，准予作为不征税收入，于上缴财政的当年在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，未上缴财政的部分，不得从收入总额中减除。

2、育才-布朗交通咨询监理有限公司、湖南高速工程咨询有限公司、湖南高速信息科技有限公司、湖南高速建设工程有限公司、湖南高速物流发展有限公司、湖南高速设计咨询集团有限公司、湖南高速华达工程有限公司、湖南省高速公路联网收费管理有限公司、湖南高速广告经营有限公司、长沙华南土木工程监理有限公司、红河州现代德远环境保护有限公司、湖南高速养护工程有限公司、湘乡现代环保能源有限公司、为高新技术企业资格，享受15%的企业所得税率优惠。

3、长沙现代雅境物业管理有限公司根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011〕137号)文件有关规定，自2012年1月1日起从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

4、湖南现代新能源有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条，从事符合《公共基础设施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2023-2028年，2026年享受减半征收企业所得税。

5、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。

6、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”

7、怀化现代康恒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2024-2029年，2026年享受免征企业所得税。

8、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免税的税收优惠政策。

9、湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号)，农村信用社、村镇银行、农村资金互助社、由银行业机构全资发起设立的贷款公司、法人机构在县(县级市、区、旗)及县以下地区的农村合作银行和农村商业银行提供金融服务收入可以选择适用简易

计税方法按照3%的征收率计算缴纳增值税。根据《财政部 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）、《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）和《关于延续实施支持农村金融发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第55号），执行至2027年12月31日，在计算应纳税所得税时，对金融机构农户小额贷款的利息收入按90%计。

10、本集团内其他小微企业，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并报表范围变动情况

（一）子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
1	湖南高速私募基金管理有限公司	1	长沙	长沙	投资管理	420,000,000.00
2	湖南高速投资基金合伙企业（有限合伙）	1	长沙	长沙	投资管理	6,255,880,618.16
3	湖南高投资产经营管理有限公司	1	长沙	长沙	投资管理	600,000,000.00
4	湖南高速养护工程有限公司	1	长沙	长沙	公路养护等	110,000,000.00
5	湖南高速服务区经营管理有限公司	1	长沙	长沙	服务区业务	340,000,000.00
6	湖南高速信息科技有限公司	1	长沙	长沙	信息技术服务	10,000,000.00
7	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	1	长沙	长沙	经营管理路桥电子收费系统	5,000,000.00
8	湖南省岳望高速公路经营管理有限责任公司	1	长沙	长沙	公路管理与养护	29,000,000.00
9	湖南高速集团财务有限公司	2	长沙	长沙	企业集团财务公司服务	1,000,000,000.00
10	湖南省高速广信投资有限公司	1	长沙	长沙	高速公路的联网技术服务	75,000,000.00
11	湖南高广房地产开发有限公司	1	长沙	长沙	房地产开发	20,000,000.00
12	湖南高速土地资源经营有限公司	1	长沙	长沙	房地产开发	100,000,000.00
13	湖南高速广告经营有限公司	1	长沙	长沙	广告服务	45,000,000.00
14	湖南高速建设工程有限公司	1	长沙	长沙	工程建设	164,502,300.00
15	湖南高速广通实业发展有限公司	1	长沙	长沙	商品销售	300,000,000.00
16	湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司	1	长沙	长沙	公路建设	29,980,000.00
17	湖南省城龙高速公路建设开发有限公司	1	长沙	长沙	公路建设	29,000,000.00
18	湖南省益常北线高速公路建设开	1	长沙	长沙	公路建设	29,000,000.00

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
	发有限公司					
19	湖南高速物业发展有限公司	1	长沙	长沙	物业管理	10,000,000.00
20	湖南高速华达工程有限公司	1	长沙	长沙	工程建设	32,328,000.00
21	湖南高速设计咨询集团有限公司	1	长沙	长沙	设计咨询服务	50,150,000.00
22	湖南高速投资控股有限公司	1	长沙	长沙	投资管理	1,800,000,000.00
23	现代投资股份有限公司	1	长沙	长沙	公路管理与养护	1,517,828,334.00
24	湖南德安高速公路有限责任公司	1	常德	常德	公路管理与养护	
25	湖南省临岳长高速公路建设开发有限公司	1	长沙	长沙	公路建设	
26	湖南省铜天韶湘高速公路建设开发有限公司	1	长沙	长沙	公路建设	84,000,000.00
27	湖南高速资本管理有限公司	1	长沙	长沙	投资管理	20,000,000.00
28	湖南高速招标有限责任公司	1	长沙	长沙	咨询服务	2,000,000.00
29	湖南高速新增服务区建设开发有限公司	1	长沙	长沙	服务区业务	29,000,000.00
30	湖南省娄洞扩容高速公路建设开发有限公司	1	长沙	长沙	公路建设	

续

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	湖南高速私募基金管理有限公司	100.00	100.00	100.00	420,000,000.00	1
2	湖南高速投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	100.00	6,255,780,618.16	1
3	湖南高投资产经营管理有限公司	100.00	100.00	100.00	600,000,000.00	1
4	湖南高速养护工程有限公司	100.00	100.00	100.00	110,000,000.00	2
5	湖南高速服务区经营管理有限公司	100.00	100.00	100.00	340,000,000.00	1
6	湖南高速信息科技有限公司	100.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
7	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	100.00	100.00	100.00		1
8	湖南省岳望高速公路经营管理有限责任公司	56.00	56.00	56.00	1,075,867,228.80	1
9	湖南高速集团财务有限公司	100.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
10	湖南省高速广信投资有限公司	100.00	100.00	100.00	75,000,000.00	2
11	湖南高广房地产开发有限公司	100.00	100.00	100.00	20,000,000.00	2
12	湖南高速土地资源经营有限公司	100.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
13	湖南高速广告经营有限公司	100.00	100.00	100.00	45,960,031.27	2
14	湖南高速建设工程有限公司	100.00	100.00	100.00	164,502,300.00	3
15	湖南高速广通实业发展有限公司	51.00	51.00	51.00	670,127,792.82	2
16	湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司	50.50	50.50	50.50	1,023,000,000.00	1
17	湖南省城龙高速公路建设开发有限公司	79.90	79.90	79.90	665,541,658.26	1
18	湖南省益常北线高速公路建设开发有限公司	40.50	40.50	40.50	1,280,414,200.00	1

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
19	湖南高速物业发展有限公司	100.00	100.00	100.00	10,000,000.00	2
20	湖南高速华达工程有限公司	100.00	100.00	100.00	37,926,857.70	3
21	湖南高速设计咨询集团有限公司	100.00	100.00	100.00	62,901,869.90	3
22	湖南高速投资控股有限公司	100.00	100.00	100.00	1,799,417,285.21	2
23	现代投资股份有限公司	27.19	27.19	27.19	2,954,735,651.48	2
24	湖南德安高速公路有限责任公司	66.47	66.47	66.47		2
25	湖南省临岳长高速公路建设开发有限公司	100.00	100.00	100.00	2,417,910,000.00	1
26	湖南省铜天韶湘高速公路建设开发有限公司	84.00	84.00	84.00	1,095,000,000.00	1
27	湖南高速资本管理有限公司	100.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
28	湖南高速招标有限责任公司	100.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1
29	湖南高速新增服务区建设开发有限公司	100.00	100.00	100.00	79,560,000.00	1
30	湖南省娄洞扩容高速公路建设开发有限公司	100.00	100.00	100.00	2,706,800,000.00	1

注 1：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

注 2：取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

注 3：子企业情况仅披露了二级子公司的情况。

注 4：湖南高速私募基金管理有限公司以下简称"私募基金",湖南高速投资基金合伙企业（有限合伙）以下简称"基金合伙",湖南高投资产经营管理有限公司以下简称"高投资产",湖南高速养护工程有限公司以下简称"养护工程",湖南高速服务区经营管理有限公司以下简称"服务区经营",湖南高速信息科技有限公司以下简称"高速信息",湖南省高速公路联网收费管理有限公司以下简称"联网收费",湖南省岳望高速公路经营管理有限责任公司以下简称"岳望公司",湖南高速集团财务有限公司以下简称"财务集团",湖南省高速广信投资有限公司以下简称"广信投资",湖南高广房地产开发有限公司以下简称"高广房地产",湖南高速土地资源经营有限公司以下简称"土地资源",湖南高速广告经营有限公司以下简称"高速广告",湖南高速建设工程有限公司以下简称"建设工程",湖南高速广通实业发展有限公司以下简称"广通实业",湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司以下简称"醴娄高速",湖南省城龙高速公路建设开发有限公司以下简称"城龙高速",湖南省益常北线高速公路建设开发有限公司以下简称"益常北高速",湖南高速物业发展有限公司以下简称"高速物业",湖南高速华达工程有限公司以下简称"华达工程",湖南高速设计咨询集团有限公司以下简称"设计咨询",湖南高速投资控股

有限公司以下简称"投控公司",现代投资股份有限公司以下简称"现代投资公司",湖南德安高速公路有限责任公司以下简称"德安高速",湖南省临岳长高速公路建设开发有限公司以下简称"临岳长公司",湖南省铜天韶湘高速公路建设开发有限公司以下简称"铜天韶湘",湖南高速资本管理有限公司以下简称"高速资本",湖南高速招标有限责任公司以下简称"招标公司",湖南高速新增服务区建设开发有限公司以下简称"新增服务区",湖南省娄洞扩容高速公路建设开发有限公司以下简称"娄洞扩容"。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	级次
1	现代投资公司	27.19	27.19	1,517,828,334.00	2
2	益常北高速	40.50	40.50	29,000,000.00	2

注 1：2016 年 2 月，根据湖南省人民政府专题会议纪要，湘府阅【2015】108 号《关于现代投资股份有限公司股权划转有关问题的会议纪要》，现代投资公司实际控制人由湖南省交通运输厅变更为湖南省国资委。湖南省人民政府授权湖南省国资委对现代投资公司履行国有资产出资人职责，依法对湖南省高速公路集团有限公司持有的现代投资公司 27.19%的股权进行监管。2021 年 4 月 22 日，湖南省国资委向本公司和现代投资公司下文明确：经报湖南省政府同意，现代投资公司不再列入湖南省国资委监管企业名单，不再作为湖南省国资委监管企业直接管理，由本公司履行股东职责，进行监督管理。在湖南省国资委明确将现代投资公司的监督管理权力和党组织关系由湖南省国资委转移至本公司后，实质上获得原由湖南省国资委掌握的对现代投资公司的控制权，本公司自获得该权力后按企业会计准则的规定按同一控制合并现代投资公司的财务报表。

注 2：根据《G5513 益阳至常德高速公路扩容工程捆绑城步至龙胜（湘桂界）高速公路项目投资合作协议》，本公司和湖南高速建设工程有限公司、湖南高速养护工程有限公司、湖南路桥建设集团有限责任公司、湖南省交通规划勘察设计院有限公司、湖南省交通科学研究院有限公司、湖南建工集团有限公司和湖南建工交通建设有限公司自愿组成联合体，参与 G5513 益阳至常德高速公路扩容工程捆绑城步至龙胜（湘桂界）高速公路项目社会资本招标，联合体总共持股 51%，联合体各公司一致同意委托本公司负责项目运营、收费、经营，本公司实质上获得对益常北高速的控制权。

（三）本期新纳入合并范围的主体

1、2026 年 2 月，本公司之子公司湖南高速资本管理有限公司与湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司共同设立湖南省金芙蓉基础设施私募基金管理有限公司，湖南

高速资本管理有限公司持股 90%，自成立之日起，纳入本集团合并范围。

2、2026 年 1 月，本公司及子公司现代投资股份有限公司与湖南轨道交通控股集团有限公司、湖南省港航水利集团有限公司、湖南钢铁集团有限公司、湖南能源集团有限公司、湖南盐业集团有限公司，共同出资设立湖南数智物流信息有限公司，注册资本 20 亿元。本公司及子公司现代投资合计持股 96%，自成立之日起，纳入本集团合并范围。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2026 年 1 月 1 日，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“上期”指 2025 年 1-6 月，“本期”指 2026 年 1-6 月。

（一）货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	75,249,535.70	74,898,362.81
银行存款	12,746,497,116.71	15,648,395,202.55
其他货币资金	1,617,848,814.75	1,806,954,429.92
合　计	14,439,595,467.16	17,530,247,995.28
其中：存放在境外的款项总额	4,308,648.86	4,456,722.79

使用受限货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
存放中央银行款项	1,267,426,068.46	1,155,113,254.58
履约保证金	23,305,481.06	14,720,939.21
银行承兑汇票保证金	77,599,694.15	52,016,562.04
用于担保的定期存款或通知存款	359,800,000.29	359,800,000.0
涉诉冻结款	129,276,979.58	129,675,905.30
复垦保证金	27,167,344.72	29,546,715.50
共管账户		11,265,681.99
流动性互助准备金	52,000,000.00	52,000,000.00
ETC 冻结款	54,536.92	40,000.00
其他	25,947,472.05	4,912,062.62
受托支付冻结资金	603,423,318.19	2,585,895,295.02
期货账户质押保证金		52,334,800.00
小　计	2,566,000,895.42	4,447,321,216.26

（二）拆出资金

项　目	期末余额	期初余额
拆放非银行金融机构	150,000,000.00	110,000,000.00
合　计	150,000,000.00	110,000,000.00

（三）交易性金融资产

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	367,647,335.62	183,616,558.00
其中：债务工具投资	40,258,010.00	39,434,150.00
基金投资	194,680,980.30	128,669,531.30
信托产品投资	132,708,345.32	15,512,876.70
合　计	367,647,335.62	183,616,558.00

（四）衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	346,615.00	586,250.00
期权	10,811,410.00	
合　计	11,158,025.00	586,250.00

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。

（五）应收票据

1、应收票据分类

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,664,702.17	71,443,626.54
商业承兑汇票	13,289,513.03	15,291,993.77
小　计	20,954,215.20	86,735,620.31
减：坏账准备	235,933.59	1,754.02
合　计	20,718,281.61	86,733,866.29

2、应收票据坏账准备

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	6,116,014.51	29.19	68,713.92	1.12	6,047,300.59
按组合计提坏账准备	14,838,200.69	70.81	167,219.67	1.13	14,670,981.02
合 计	20,954,215.20	100.00	235,933.59		20,718,281.61

续

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	29,311,334.24	33.79			29,311,334.24
按组合计提坏账准备	57,424,286.07	66.21	1,754.02	0.00	57,422,532.05
合 计	86,735,620.31	100.00	1,754.02		86,733,866.29

采用组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,508,687.66	17,048.17	1.13
商业承兑汇票	13,329,513.03	150,171.50	1.13
小 计	14,838,200.69	167,219.67	

续

名 称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	42,132,292.30	1,754.02	0.00
商业承兑汇票	15,291,993.77		
小 计	57,424,286.07	1,754.02	

（六）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,184,546,079.59	2,625,486,338.00
1 至 2 年	230,263,128.84	385,264,384.42
2 至 3 年	223,064,810.12	41,054,601.14

账 龄	期末余额	期初余额
3 年以上	289,465,231.01	313,294,557.89
小 计	1,927,339,249.56	3,365,099,881.45
减：坏账准备	459,509,990.18	438,248,026.32
合 计	1,467,829,259.38	2,926,851,855.13

（2） 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	533,670,789.45	27.69	377,634,869.04	70.76	156,035,920.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,393,668,460.11	72.31	81,875,121.14	5.87	1,311,793,338.97
其中：账龄组合	1,393,668,460.11	72.31	81,875,121.14	5.87	1,311,793,338.97
合 计	1,927,339,249.56	100.00	459,509,990.18	23.84	1,467,829,259.38

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	519,315,123.57	15.43	376,252,750.27	72.45	143,062,373.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,845,784,757.88	84.57	61,995,276.05	2.18	2,783,789,481.83
其中：账龄组合	2,845,784,757.88	84.57	61,995,276.05	2.18	2,783,789,481.83
合 计	3,365,099,881.45	100.00	438,248,026.32	13.02	2,926,851,855.13

2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中国二冶集团有限公司	182,816,620.05	182,816,620.05	100.00	预计无法收回
渤海国际信托有限公司	70,046,666.67	70,046,666.67	100.00	预计无法收回
湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司	60,939,540.74	60,624,951.92	99.48	预计无法收回
花垣县太丰冶炼有限责任公司	48,803,731.23	17,410,000.00	35.67	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
五矿二十三冶建设集团有限公司	29,138,259.86	329,262.34	1.13	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
邵阳湘村高科生态农业有限公司	14,295,551.08	13,766,003.71	96.30	预计未来现金流量现值与账面价值的差异

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
湖南航天建筑工程有限公司	14,000,000.00	280,000.00	2.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
常宁市环境保护投资有限公司	13,299,920.00	1,006,983.13	7.57	预计未来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	9,959,869.35	4,979,884.68	50.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
邵阳盘盛农业有限公司	6,000,000.00	120,000.00	2.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
桂阳县金贝贝铭郡文化教育产业有限公司	5,663,530.94	113,270.62	2.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
大安市现代星旗生物质发电有限公司	4,295,000.00	4,295,000.00	100.00	预计无法收回
国网湖南省电力公司	3,743,498.77	42,301.54	1.13	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
永州市华鑫农牧发展有限公司	3,293,750.00	65,875.00	2.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
四川攀峰路桥建设集团有限公司	3,202,273.54	3,202,273.54	100.00	预计难以收回
湖南省佳晨农牧有限公司	2,750,000.00	55,000.00	2.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湖南一缦酒店有限公司	2,682,439.33	53,648.79	2.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湖南麓南脱硫脱硝科技有限公司	2,673,066.80	2,673,066.80	100.00	预计无法收回
湘乡市城市管理和行政执法局	2,523,725.20	28,518.10	1.13	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湖南鸿融昌餐饮集团有限公司	2,371,947.38	2,371,947.38	100.00	预计无法收回
湖南湘华畜牧养殖有限公司	2,250,000.00	450,000.00	20.00	预计未来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	2,250,000.00	450,000.00	20.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
长沙望城区锦牧生态农业有限公司	2,000,000.00	40,000.00	2.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湘乡市环境卫生服务中心	1,675,150.60	96,737.34	5.77	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
长沙吉普自控科技有限公司	1,239,188.80	1,239,188.80	100.00	预计无法收回
其他小额往来款	41,757,059.11	11,077,668.63	26.53	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
合　计	533,670,789.45	377,634,869.04	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	1,118,163,080.43	80.23	8,488,812.00
1-2 年 (含 2 年)	169,858,920.35	12.19	12,954,734.51
2-3 年 (含 3 年)	21,232,858.13	1.52	2,436,442.57
3 年以上	84,413,601.20	6.06	57,995,132.06
合 计	1,393,668,460.11	100.00	81,875,121.14

续

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	2,595,493,528.51	91.20	2,283,660.41
1-2 年 (含 2 年)	149,483,630.94	5.25	8,567,333.82
2-3 年 (含 3 年)	19,108,280.39	0.67	2,237,419.87
3 年以上	81,699,318.04	2.88	48,906,861.95
合 计	2,845,784,757.88	100.00	61,995,276.05

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）坏账准备变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,995,276.05	19,879,845.09			81,875,121.14
单项计提坏账准备的应收账款	376,252,750.27	1,412,918.77	30,800.00		377,634,869.04
合 计	438,248,026.32	21,292,763.86	30,800.00		459,509,990.18

（2）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
华容县润丰农业科技有限公司	26,800.00	26,800.00	收回现金
鼎盛国际融资租赁（深圳）有限公司	4,000.00	4,000.00	收回现金
合 计	30,800.00	30,800.00	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司隆回分公司	363,573,728.27	18.86	
中国二冶集团有限公司	182,864,646.28	9.49	182,816,620.05

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司耒宜扩容项目部	93,449,691.11	4.85	
渤海国际信托有限公司	70,046,666.67	3.63	70,046,666.67
永州市交通运输局	48,524,271.98	2.52	38,720,515.35
合 计	758,459,004.31	39.35	291,583,802.07

（七）应收账款融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	19,776,111.86	1,659,220.56
合 计	19,776,111.86	1,659,220.56

（八）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	565,411,904.02	58.88		788,019,432.46	84.99	
1-2 年（含 2 年）	227,970,976.15	23.74	349,715.00	26,162,628.02	2.82	349,715.00
2-3 年（含 3 年）	42,640,704.39	4.44		6,553,499.86	0.71	
3 年以上	124,204,299.94	12.94	56,226,457.31	106,469,329.34	11.48	56,226,457.31
合 计	960,227,884.50	100.00	56,576,172.31	927,204,889.68	100.00	56,576,172.31

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南省昭山鹿鸣庄园投资有限公司	龙建中	47,000,000.00	5 年以上	工程款未结算
湖南省高速公路集团有限公司	长沙理工大学	30,000,000.00	3-4 年	工程款未结算
湖南高速养护工程有限公司	湖南省嘉升路材有限责任公司	8,401,663.44	5 年以上	工程款未结算
湖南省高速公路集团有限公司怀新项目	湖南湘南电建开发公司	7,179,700.00	3-4 年	工程款未结算
合 计		92,581,363.44		—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
广西路桥工程集团有限公司	64,847,325.10	6.75	
龙建中	47,000,000.00	4.89	47,000,000.00
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	32,245,022.33	3.36	
中国石化销售股份有限公司湖南永州石油分公司	24,024,725.78	2.50	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
湖南华菱涟源钢铁有限公司	21,678,998.89	2.26	
合 计	189,796,072.10	19.76	

（九）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,718,604.52	3,879,265.31
应收股利		610,782.20
其他应收款	4,341,423,188.21	4,256,908,027.89
合 计	4,345,141,792.73	4,261,398,075.40

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
债券投资	821,589.02	34,520.53
贷款利息	2,283,245.16	3,244,190.49
其他利息	613,770.34	600,554.29
合计	3,718,604.52	3,879,265.31

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		610,782.20	——	——
其中：湖南好相惠投资有限公司			当年计提次年收回	未发生减值
方正证券股份有限公司		610,782.20	当年计提次年收回	未发生减值
合 计		610,782.20	——	——

3、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

A、按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,088,809,445.24	25,032,351.31	3,479,474,887.49	25,645,012.57
1 至 2 年	141,779,263.16	40,116,848.97	739,117,260.53	40,952,487.26
2 至 3 年	102,370,621.74	59,475,455.25	94,171,160.85	55,195,517.40
3 年以上	3,755,242,896.62	3,622,154,383.02	3,682,821,717.94	3,616,883,981.69
合 计	8,088,202,226.76	3,746,779,038.55	7,995,585,026.81	3,738,676,998.92

B、按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,823,723,041.91	47.28	3,616,306,985.90	94.58	207,416,056.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,264,479,184.85	52.72	130,472,052.65	3.06	4,134,007,132.20
组合 1：按账龄法计提坏账往来	4,264,479,184.85	52.72	130,472,052.65	3.06	4,134,007,132.20
合 计	8,088,202,226.76	100	3,746,779,038.55	46.32	4,341,423,188.21

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,899,311,155.91	48.77	3,632,021,141.85	93.15	267,290,014.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,096,273,870.90	51.23	106,655,857.07	2.60	3,989,618,013.83
组合 1：按账龄法计提坏账往来	4,096,273,870.90	51.23	106,655,857.07	2.60	3,989,618,013.83
合 计	7,995,585,026.81	100.00	3,738,676,998.92	46.76	4,256,908,027.89

（2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提 理由
湖南省交通运输厅	1,654,496,084.54	1,654,496,084.54	100.00	预计无法收回
湖南省公路建设投资有限公司	420,899,696.05	420,899,696.05	100.00	预计无法收回
湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司	392,922,551.18	392,922,551.18	100.00	预计无法收回
湖南宜连高速公路发展有限公司	188,705,900.96	188,705,900.96	100.00	预计无法收回
大安市现代星旗生物质发电有限公司	175,959,800.01	175,959,800.01	100.00	预计无法收回
湖南省益娄高速公路建设开发总公司	131,279,090.31	39,383,727.09	30.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湖南浏阳河酒业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖南环达公路桥梁建设总公司	88,674,536.24	88,674,536.24	100.00	预计无法收回
怀化交通局天青路	77,943,369.57	77,943,369.57	100.00	预计无法收回
长沙江城农产品有限公司	60,250,652.21	3,018,013.16	5.01	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
怀化市城市建设投资有限公司	40,821,162.49	10,363,306.86	25.39	预计未来现金流

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提 理由
				量现值与账面价值的差异
湖南新华雅实业集团有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
长沙市苗圃（长沙园林生态园）	34,029,663.17	34,029,663.17	100.00	预计无法收回
青海路桥建设股份有限公司怀通高速二十七合同段项目经理部	31,584,393.53	31,584,393.53	100.00	预计无法收回
陕西明泰工程建设有限责任有限公司吉怀高速公路 11 合同段项目经理部	28,695,451.79	28,695,451.79	100.00	预计无法收回
洪江联络线项目部	25,370,987.00	25,370,987.00	100.00	预计无法收回
常熟日新机械有限公司	25,186,959.79	25,186,959.79	100.00	预计无法收回
湖南省浏阳至醴陵高速公路第三合同段	20,722,874.24	20,722,874.24	100.00	预计无法收回
四川攀峰路桥建设集团有限公司桂武高速公路第 2 合同段项目经理部	19,548,248.69	19,548,248.69	100.00	预计无法收回
湖南省通城界至平江高速公路项目	19,510,016.07	19,510,016.07	100.00	预计无法收回
长沙自贸投资发展集团有限公司	18,133,102.58	18,133,102.58	100.00	预计无法收回
华北泰兴护栏有限公司	16,163,626.74	16,163,626.74	100.00	预计无法收回
竹城项目部	14,809,104.82	14,809,104.82	100.00	预计无法收回
湖南旺顺食品科技有限公司	12,828,385.59	12,828,385.59	100.00	预计无法收回
常宁市环境保护投资有限公司	12,822,938.10	2,241,449.58	17.48	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湖南省公路机械工程有限公司炎睦二标路隧施工处	10,574,822.44	10,574,822.44	100.00	预计无法收回
湖南省湘农农业生产资料集团有限公司	10,427,801.33	10,310,254.33	98.87	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
龙四满	10,052,152.92	5,633,949.01	56.05	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
长沙市凯程纸业有限公司	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	9,186,028.99	9,186,028.99	100.00	预计无法收回
炎陵县人民政府	9,000,000.00	9,000,000.00	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	100.00	预计无法收回
邵阳塘渡口至新宁塔子寨公路第一合同段	7,924,578.72	7,924,578.72	100.00	预计无法收回
湖南福星林业股份有限公司	7,069,515.54	1,767,378.88	25.00	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湖南众禾石料有限公司	5,819,914.98	5,819,914.98	100.00	预计无法收回
郴州市苏仙区俭顺公路材料有限公司	4,599,311.70	4,599,311.70	100.00	预计无法收回
渤海国际信托有限公司	4,405,995.00	4,405,995.00	100.00	预计无法收回
湖南天佑机电设备有限公司	4,364,671.24	4,364,671.24	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提 理由
沅江市高顺货物运输服务有限公司	3,986,461.00	3,986,461.00	100.00	预计无法收回
湖南金典房地产开发有限公司	3,902,273.83	3,902,273.83	100.00	预计无法收回
湖南邦成桥梁科技有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	100.00	预计无法收回
徐光辉	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00	预计无法收回
湖南和兴工程项目管理有限公司	2,696,689.02	2,696,689.02	100.00	预计无法收回
怀化市宏旺环境卫生管理有限公司	2,683,628.00	894,542.68	33.33	预计未来现金流量现值与账面价值的差异
湖南煜峤投资有限公司	2,462,759.00	2,462,759.00	100.00	预计无法收回
湖南湘驰机械设备租赁有限公司	2,450,228.00	2,450,228.00	100.00	预计无法收回
四川攀峰路桥建设集团有限公司	2,405,151.50	2,405,151.50	100.00	预计无法收回
交通厅外经办	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00	预计无法收回
长沙璞源医疗科技有限公司	2,203,688.00	996,188.00	45.21	据抵质押情况分析计提
湖南圣川控股集团有限公司	2,068,272.32	2,068,272.32	100.00	预计无法收回
湖南省直单位住房公积金管理中心	1,692,256.74	1,692,256.74	100.00	预计无法收回
湖南富庆投资置业有限公司	1,671,922.63	1,671,922.63	100.00	预计无法收回
娄底乐开口实业有限公司	1,658,640.49	1,658,640.49	100.00	预计无法收回
郴州市开发区腾胜建材经营部	1,615,770.00	1,615,770.00	100.00	预计无法收回
肖少旺	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
中国石化销售股份有限公司湖南株洲石油分公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
长沙晓园生物科技有限公司	1,013,847.26	1,013,847.26	100.00	预计无法收回
其他小额其他应收款	26,334,600.59	21,920,363.89	83.24	未来预计现金流量的现金与账面价值的差异
合 计	3,823,723,041.91	3,616,306,985.90	——	——

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年 以 内（含 1 年）	3,970,960,598.98	93.12	266,655.57	3,300,157,110.34	80.56	190,294.15
1 至 2 年	26,131,890.51	0.61	1,332,381.12	638,584,696.00	15.59	31,938,672.26
2 至 3 年	36,804,514.01	0.86	5,070,963.80	22,399,075.26	0.55	3,564,317.55
3 年以上	230,582,181.35	5.41	123,802,052.16	135,132,989.30	3.30	70,962,573.11

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
合 计	4,264,479,184.85	100.00	130,472,052.65	4,096,273,870.90	100.00	106,655,857.07

B、其他应收款项坏账准备计提情况

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）	
期初余额	190,294.15	106,465,562.92	3,632,021,141.85	3,738,676,998.92
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	76,361.42	23,796,270.51	660,424.88	24,533,056.81
本期转回			16,374,580.83	16,374,580.83
本期转销				
本期核销		56,436.35		56,436.35
其他变动				
期末余额	266,655.57	130,205,397.08	3,616,306,985.90	3,746,779,038.55

（4）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司	7,380,000.00	400,302,551.18	收回款项
湖南省湘农农业生产资料集团有限公司	5,000,000.00	15,427,801.33	收回款项
炎陵县人民政府	1,000,000.00	1,000,000.00	收回款项
大安市现代星旗生物质发电有限公司	2,994,580.83	2,994,580.83	收回款项
合 计	16,374,580.83	419,724,933.34	——

（5）按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款比例（%）	坏账准备
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司耒宜扩容项目部	往来款	1,935,246,796.04	1 年以内	23.93	
湖南省交通运输厅	往来款	1,654,496,084.54	5 年以上	20.46	1,654,496,084.54
湖南省公路建设投资有限公司	往来款	420,899,696.05	5 年以上	5.20	420,899,696.05

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款比例（%）	坏账准备
湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司	往来款	392,922,551.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.86	392,922,551.18
湖南宜连高速公路发展有限公司	往来款	188,705,900.96	5 年以上	2.33	188,705,900.96
合 计		4,592,271,028.77		56.78	2,657,024,232.73

（十）买入返售资产

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,474,377,000.00	
证券	70,000,000.00	229,200,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,544,377,000.00	229,200,000.00

（十一）存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	142,995,250.66	786,052.96	142,209,197.70
自制半成品及在产品	835,651,626.22		835,651,626.22
其中：开发成本(由房地产开发企业填列）	832,382,313.00		832,382,313.00
库存商品（产成品）	1,319,810,142.96	75,087,596.26	1,244,722,546.70
其中：开发产品(由房地产开发企业填列）	357,349,816.98	65,718,547.45	291,631,269.53
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,163,294.76		2,163,294.76
消耗性生物资产	17,357.05		17,357.05
合同履约成本	185,218,628.81		185,218,628.81
开发成本	43,322,929.28	43,322,929.28	
在途物资	57,857,675.26		57,857,675.26
发出商品	11,060,997.99		11,060,997.99
其他	1,102,429.49	310,630.00	791,799.49
合 计	2,599,200,332.48	119,507,208.50	2,479,693,123.98

续

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	135,777,679.65	786,052.96	134,991,626.69
自制半成品及在产品	616,162,367.27		616,162,367.27
其中：开发成本(由房地产开发企业填列）	608,418,307.19		608,418,307.19
库存商品（产成品）	1,219,165,026.07	79,132,412.39	1,140,032,613.68
其中：开发产品(由房地产开发企业填列）	366,234,773.52	65,718,547.45	300,516,226.07
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,167,455.23	310,630.00	856,825.23
合同履约成本	89,969,291.83		89,969,291.83
开发成本	43,322,929.28	43,322,929.28	
在途物资	248,269,880.55		248,269,880.55
发出商品	550,816.42		550,816.42
合 计	2,354,385,446.30	123,552,024.63	2,230,833,421.67

（十二）合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	1,105,308,021.39	7,928,406.92	1,097,379,614.47
材料款	42,807,348.42		42,807,348.42
合 计	1,148,115,369.81	7,928,406.92	1,140,186,962.89

续

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	1,504,866,634.16	4,760,805.78	1,500,105,828.38
材料款	356,985,213.27	162,000.00	356,823,213.27
合 计	1,861,851,847.43	4,922,805.78	1,856,929,041.65

（十三）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	829,882,790.32	1,254,582,343.80
一年内到期的长期应收款	37,736,867.95	27,790,192.29
一年内到期的其他债权投资	148,845,000.00	
合 计	1,016,464,658.27	1,282,372,536.09

（十四）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,912,965,765.29	3,852,391,610.77
应收货币保证金	1,955,786,605.17	1,833,569,022.62
应收质押保证金	143,983,564.00	79,252,440.00
保理本金	122,363,500.66	82,510,277.51
发放小额贷款	149,846,397.34	152,561,382.75
预缴税金	227,201,221.67	222,968,781.61
收购的不良资产	26,650,931.41	26,650,931.41
委托贷款	26,592,000.00	26,880,000.00
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
同业存放	2,130,609,884.62	1,186,078,625.43
标准仓单存货	129,169,248.30	106,270,732.16
其他	118,883,403.58	13,903,377.52
合　计	8,954,052,522.04	7,593,037,181.78

（十五）发放贷款和垫款

1、按个人和公司的分布情况

项 目	期末余额	期初余额
公司贷款和垫款	6,302,655,191.94	5,755,145,461.36
其中：普通贷款	5,898,164,841.45	5,312,086,623.69
其他	404,490,350.49	443,058,837.67
个人贷款和垫款	4,070,121,435.57	4,083,280,345.38
其中：其他	4,070,121,435.57	4,083,280,345.38
贷款和垫款总额	10,372,776,627.51	9,838,425,806.74
加：应计利息		12,177,083.14
减：贷款损失准备	443,259,277.68	411,744,348.38
其中：组合计提数	443,259,277.68	411,744,348.38
贷款和垫款账面价值	9,929,517,349.83	9,438,858,541.50

2、贷款和垫款的行业分布情况

行业名称	期末余额	期初余额
采矿业	82,036,056.01	72,992,062.23
电力、热力、燃气及水生产和供应业	126,364,165.37	133,233,143.18
房地产业	64,401,566.75	34,197,785.77

行业名称	期末余额	期初余额
公共管理、社会保障和社会组织	186,903,020.18	254,977,120.00
国际组织		349,549.56
建筑业	1,917,286,496.43	1,548,243,950.15
交通运输、仓储和邮政业	689,247,275.43	658,378,576.19
教育	96,139,162.02	162,590,445.32
金融业	832,000.00	70,088,523.90
居民服务、修理和其他服务业	333,659,767.53	382,186,805.66
科学研究和技术服务业	13,530,000.00	31,403,638.15
农、林、牧、渔业	1,060,892,165.65	1,115,340,186.28
批发和零售业	1,831,326,129.43	1,359,351,099.15
水利、环境和公共设施管理业	393,432,562.70	413,037,508.57
文化、体育和娱乐业	123,764,387.63	162,814,844.84
信息传输、软件和信息技术服务业	31,291,021.14	97,949,563.88
制造业	680,102,475.98	787,189,973.84
住宿和餐饮业	363,591,050.19	380,683,067.23
租赁和商务服务业	1,433,986,204.57	1,163,742,777.52
其他	838,906,521.80	826,729,438.66
卫生和社会工作	105,084,598.70	182,945,746.66
贷款和垫款总额	10,372,776,627.51	9,838,425,806.74
加：应计利息		12,177,083.14
减：贷款损失准备	443,259,277.68	411,744,348.38
其中：组合计提数	443,259,277.68	411,744,348.38
贷款和垫款账面价值	9,929,517,349.83	9,438,858,541.50

3、贷款和垫款的地区分布情况

项目	期末余额	期初余额
湖南地区	10,372,776,627.51	9,838,425,806.74
贷款和垫款总额	10,372,776,627.51	9,838,425,806.74
加：应计利息		12,177,083.14
减：贷款损失准备	443,259,277.68	411,744,348.38
其中：组合计提数	443,259,277.68	411,744,348.38
贷款和垫款账面价值	9,929,517,349.83	9,438,858,541.50

4、贷款和垫款的担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	3,251,831,393.06	3,010,781,680.60
保证贷款	3,921,304,106.81	3,495,006,013.75
抵押贷款	1,093,668,169.56	1,128,105,531.20
质押贷款	2,105,972,958.08	2,204,532,581.19
贷款和垫款总额	10,372,776,627.51	9,838,425,806.74
加：应计利息		12,177,083.14
减：贷款损失准备	443,259,277.68	411,744,348.38
其中：组合计提数	443,259,277.68	411,744,348.38
贷款和垫款账面价值	9,929,517,349.83	9,438,858,541.50

5、逾期贷款的担保方式和逾期期限分布情况

项 目	期末余额				
	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	合计
信用贷款	13,228,677.77	19,886,159.28	3,151,127.44	1,262,565.95	37,528,530.44
保证贷款	23,647,071.47	11,000,686.39	4,563,839.16	2,177,681.08	41,389,278.10
抵押贷款	23,098,731.79	8,404,684.67	3,830,909.77	1,947,883.34	37,282,209.57
质押贷款	756,999.99	89,038.15	198,972.88	205,487.36	1,250,498.38
合 计	60,731,481.02	39,380,568.49	11,744,849.25	5,593,617.73	117,450,516.49

续

项 目	期初余额				
	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	合计
信用贷款	10,748,676.33	12,437,834.29	1,545,558.50	917,804.96	25,649,874.08
保证贷款	9,522,776.92	5,190,121.55	3,623,220.92	1,950,152.88	20,286,272.27
抵押贷款	2,096,877.40	5,977,328.02	4,145,164.67	6,802,840.70	19,022,210.79
质押贷款		92,038.15	199,409.25	210,827.36	502,274.76
合 计	22,368,330.65	23,697,322.01	9,513,353.34	9,881,625.90	65,460,631.90

6、贷款损失准备

项目	本期	上期
年初余额	411,744,348.38	334,515,137.88
本年计提	51,350,003.59	123,333,088.39
本年核销	35,781,546.39	83,124,948.04
本年转回	15,946,472.10	37,021,070.15
—本年收回原核销贷款和垫款导致的转回	15,946,472.10	12,276,101.05

项目	本期	上期
—其他因素导致的转回		24,744,969.10
年末余额	443,259,277.68	411,744,348.38

注：贷款损失准备的其他因素导致的转回为吸收合并湖南岳阳湘江村镇银行股份有限公司导致。

（十六）债权投资

1、债权投资情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
政策性银行债券	2,478,220,884.95		2,478,220,884.95
国债	803,346,581.32		803,346,581.32
企业债	93,200,423.70	1,550,822.93	91,649,600.77
地方政府债	1,047,868,998.78	13,824,568.33	1,034,044,430.45
其他债券	701,465,793.40	581,055,628.77	120,410,164.63
合　计	5,124,102,682.15	596,431,020.03	4,527,671,662.12

续

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
政策性银行债券	2,636,823,978.37		2,636,823,978.37
国债	673,097,140.76		673,097,140.76
企业债	111,171,786.03	4,102,930.88	107,068,855.15
地方政府债	716,438,965.24	10,746,584.46	705,692,380.78
其他债券	752,705,866.54	583,283,421.18	169,422,445.36
合　计	4,890,237,736.94	598,132,936.52	4,292,104,800.42

（十七）其他债权投资

1、其他债权投资情况

项　目	期末余额	期初余额
地方政府债券	104,513,534.34	
政策性银行债券	74,086,888.36	19,780,158.12
国债	20,020,285.43	31,273,291.65
合　计	198,620,708.13	51,053,449.77

（十八）长期应收款

1、长期应收款基本情况

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	682,016,802.13	1,413,511.42	680,603,290.71
其中：未实现融资收益	-66,266,763.70		-66,266,763.70
TOT 业务形成的长期应收款	10,992,539.25		10,992,539.25
其他	2,056,468.61	2,056,468.61	
合　计	695,065,809.99	3,469,980.03	691,595,829.96

续

项　目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	535,983,444.50	824,341.00	535,159,103.50
其中：未实现融资收益	-46,723,518.22		-46,723,518.22
TOT 业务形成的长期应收款	11,075,839.25		11,075,839.25
其他	1,754,343.09	1,754,343.09	
合　计	548,813,626.84	2,578,684.09	546,234,942.75

（十九）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	5,291,466,311.50	162,911,047.30	328,464,488.20	5,125,912,870.60
对联营企业投资	10,769,063,129.93	38,653,565.91	6,888,968.78	10,800,827,727.06
小　计	16,060,529,441.43	201,564,613.21	335,353,456.98	15,926,740,597.66
减：长期股权投资减值准备	57,230,617.00			57,230,617.00
合　计	16,003,298,824.43	201,564,613.21	335,353,456.98	15,869,509,980.66

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	16,629,099,730.72	16,060,529,441.43	164,260,647.30	6,888,968.78	-301,048,609.12	15,533,032.72	-5,150,329.33	494,616.56			15,926,740,597.66	57,230,617.00
一、合营企业												
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	2,050,080,000.00	1,728,827,070.17			-164,220,251.94						1,564,606,818.23	
湖南省白南高速公路建设开发有限公司	719,822,813.00	561,808,674.23			-64,266,760.80						497,541,913.43	
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	962,000,000.00	796,452,328.36			-73,437,513.67						723,014,814.69	
湖南省沅辰高速公路建设开发有限公司	733,580,000.00	580,224,162.02			-26,045,345.23						554,178,816.79	
湖南省桂新高速公路建设开发有限公司	630,887,900.00	470,382,500.00	160,505,400.00								630,887,900.00	
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	971,231,290.22	968,825,642.92	2,405,647.30								971,231,290.22	
湖南高梧嘉盛股权投资合伙企业（有限合伙）	13,000,000.00	12,424,642.36									12,424,642.36	
湖南高创新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	169,514,684.69	169,510,918.72						494,616.56			169,016,302.16	
湖南弘昆新兴股权基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,010,372.72									3,010,372.72	
小计	6,253,116,687.91	5,291,466,311.50	162,911,047.30		-327,969,871.64			494,616.56			5,125,912,870.60	
二、联营企业												
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	636,720,000.00	636,720,000.00			-39,860,956.80						596,859,043.20	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南省金醴高速公路建设开发有限公司	43,912,000.00	44,346,992.38									44,346,992.38	
央广交通传媒（湖南）有限公司	4,000,000.00	6,438,271.98									6,438,271.98	
湖南长益高速公路有限公司	56,012,300.00	196,191,478.83									196,191,478.83	
湖南长益（宁衡）高速公路有限公司	55,958,000.00	55,958,000.00									55,958,000.00	
湖南长益（衡沧）高速公路有限公司	57,797,900.00	57,797,900.00									57,797,900.00	
湖南长益（沧益）高速公路有限公司	56,257,800.00	56,257,800.00									56,257,800.00	
湖南长益（资江二桥）高速公路有限公司	44,517,400.00	44,517,400.00									44,517,400.00	
湖南长益（白宁）高速公路有限公司	55,135,900.00	55,135,900.00									55,135,900.00	
湖南省低空经济发展集团有限公司	100,000,000.00	98,392,312.40									98,392,312.40	
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	167,900,000.00	219,143,729.93									219,143,729.93	
湖南省王耒桂郴高速公路建设开发有限公司	1,929,774,200.00	1,928,424,600.00	1,349,600.00								1,929,774,200.00	
湖南省洞天安溆高速公路建设开发有限公司	2,897,100,000.00	2,897,100,000.00									2,897,100,000.00	
河南楚湘高速公路运营管理有限公司	315,328,043.09	313,704,017.48									313,704,017.48	
湖南高速衡阳绿色盐碱创业投资基金合伙企业（有限合伙）	77,000,000.00	75,219,692.59									75,219,692.59	
湖南长城银河科技有限公司	654,943,396.23	671,735,706.03									671,735,706.03	
湖南省金芙蓉基础设施股权投资基金合伙	3,846,153.85	3,846,275.06									3,846,275.06	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
企业（有限合伙）												
湖南好相惠投资有限公司	15,577,929.79	13,413,325.89									13,413,325.89	
株洲广信兆富投资管理有限公司	1,396,274.85	1,396,325.04									1,396,325.04	
湖南省广信创业投资基金有限公司	4,176,994.09	3,385,505.86									3,385,505.86	
河南菏宝高速公路有限公司	450,800,000.00	466,900,277.68									466,900,277.68	
湖南和兴工程项目管理有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00									2,450,000.00	2,450,000.00
怀化农村商业银行股份有限公司	105,155,121.51	105,071,216.03			939,225.15	170,901.42	-259,210.39				105,922,132.21	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	86,140,347.59	88,441,226.37			1,644,954.69	-121,803.86	-1,175,240.49				88,789,136.71	
长沙农村商业银行股份有限公司	1,129,193,243.66	1,230,201,556.13		4,571,688.78	17,080,397.36						1,242,710,264.71	
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	361,555,655.27	390,609,074.20			28,110,128.70	7,530,020.59	825,319.49				427,074,542.98	
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	222,397,821.59	248,035,406.07		2,317,280.00	1,367,446.11	1,832,851.22	-2,473,097.71				246,445,325.69	
湖南安乡农村商业银行股份有限公司	149,238,338.73	160,974,635.97			5,568,037.83	533,851.63	-1,434,222.88				165,642,302.55	
湖南祁东农村商业银行股份有限公司	373,323,839.42	361,663,311.97			5,571,008.58	5,483,577.16	-633,877.35				372,084,020.36	
光大现代环保能源（汨罗）有限公司	46,236,555.16	52,507,498.38			1,404,793.09						53,912,291.47	
光大现代环保能源（湘阴）有限公司	50,831,230.98	53,720,374.99			1,558,948.65						55,279,323.64	
新化盈联现代环境服务有限责任公司	5,439,980.00	5,314,366.24			93,639.28						5,408,005.52	
湘潭市现代石化实业有限公司	2,760,617.00	3,751,570.20									3,751,570.20	2,760,617.00
湖南华容农村商业银行股份有限公司	48,357,000.00	54,577,435.20			3,641,342.91	-286,603.58					57,932,174.53	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南桃源农村商业银行股份有限公司	64,729,000.00	65,699,947.03			-197,703.03	390,238.14					65,892,482.14	
湖南方昇工程建设有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00									48,000,000.00	
大安市现代星旗生物质发电有限公司	52,020,000.00	52,020,000.00									52,020,000.00	52,020,000.00
小计	10,375,983,042.81	10,769,063,129.93	1,349,600.00	6,888,968.78	26,921,262.52	15,533,032.72	-5,150,329.33				10,800,827,727.06	57,230,617.00

（二十）其他权益工具投资

项　目	期末余额	期初余额
湖南轨道交通控股集团有限公司	9,095,260,112.15	9,095,260,112.15
湖南城际铁路有限公司	2,449,305,000.00	2,449,305,000.00
湖南能源集团有限公司	2,116,386,600.00	
湖南高新创业投资集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
湖南润潭企业管理合伙企业（有限合伙）	786,393,589.50	786,393,589.50
湖南银行股份有限公司	541,350,000.00	541,350,000.00
湖南省东常高速公路建设开发有限公司	525,000,000.00	525,000,000.00
北京润东联合投资管理有限责任公司	146,416,103.35	146,416,103.35
财信吉祥人寿保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
方正证券股票	72,092,325.60	78,100,019.40
湖南迪策鸿泰投资合伙企业（有限合伙）	47,125,003.59	47,125,003.59
国开精诚（北京）投资基金有限公司	18,713,450.29	18,713,450.29
湖南省农村信用社联合社	100,000.00	100,000.00
湖南桂新基础设施股权投资合伙企业（有限合伙）	70,000.00	70,000.00
合　计	16,898,212,184.48	14,787,833,278.28

（二十一）其他非流动金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,795,973.36	77,795,973.36
其中：其他	97,795,973.36	77,795,973.36
合　计	97,795,973.36	77,795,973.36

（二十二）投资性房地产

1、投资性房地产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,020,669,625.58	36,035,542.94	51,028,207.52	2,005,676,961.00
其中：房屋、建筑物	1,822,565,930.26	36,035,542.94	15,901,484.44	1,842,699,988.76
土地使用权	198,103,695.32		35,126,723.08	162,976,972.24
二、累计折旧（摊销）合计	325,491,929.65	42,508,484.95	12,147,939.60	355,852,475.00
其中：房屋、建筑物	301,365,278.57	40,917,874.51	1,455,034.93	340,828,118.15
土地使用权	24,126,651.08	1,590,610.44	10,692,904.67	15,024,356.85
三、账面净值合计	1,695,177,695.93			1,649,824,486.00
其中：房屋、建筑物	1,521,200,651.69			1,501,871,870.61
土地使用权	173,977,044.24			147,952,615.39
四、减值准备累计金额合计	4,260,127.84			4,260,127.84

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	4,260,127.84			4,260,127.84
土地使用权				
五、账面价值合计	1,690,917,568.09			1,645,564,358.16
其中：房屋、建筑物	1,516,940,523.85			1,497,611,742.77
土地使用权	173,977,044.24			147,952,615.39

2、未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
郴州物流园	153,514,404.76	权证办理过程中
衡阳物流园	320,580,457.98	权证办理过程中
现代雅境园 5 号栋	65,167,480.22	权证办理过程中
合　计	539,262,342.96	——

（二十三）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	510,182,476,816.55	512,159,751,893.68
固定资产清理	1,432,231.39	1,481,533.51
合　计	510,183,909,047.94	512,161,233,427.19

1、固定资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	515,122,786,825.01	249,373,888.97	2,253,521,337.50	513,118,639,376.48
其中：公路及构筑物	511,569,402,611.83	181,276,048.25	2,117,819,945.00	509,632,858,715.08
房屋建筑物	1,314,314,590.41	9,619,505.32	96,602.34	1,323,837,493.39
运输工具	362,489,133.65	10,225,272.05	10,381,115.95	362,333,289.75
专用设施	807,222,910.18	28,054,222.55	472,259.38	834,804,873.35
机器设备	407,486,048.26	7,913,648.22	92,172,828.33	323,226,868.15
办公设备及其他	661,871,530.68	12,285,192.58	32,578,586.50	641,578,136.76
二、累计折旧合计	2,581,367,463.64	107,190,051.02	130,032,695.82	2,558,524,818.84
其中：公路及构筑物	718,440,753.82	9,518,108.48	1,433,345.00	726,525,517.30
房屋建筑物	520,741,309.23	24,384,847.15	91,772.24	545,034,384.14
运输工具	223,918,495.57	18,105,746.16	9,123,837.52	232,900,404.21
专用设施	343,780,608.23	22,205,190.05	105,945.87	365,879,852.41
机器设备	247,747,042.48	10,966,272.13	88,881,238.92	169,832,075.69
办公设备及其他	526,739,254.31	22,009,887.05	30,396,556.27	518,352,585.09
三、账面净值合计	512,541,419,361.37			510,560,114,557.64
其中：公路及构筑物	510,850,961,858.01			508,906,333,197.78
房屋建筑物	793,573,281.18			778,803,109.25

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	138,570,638.08			129,432,885.54
专用设施	463,442,301.95			468,925,020.94
机器设备	159,739,005.78			153,394,792.46
办公设备及其他	135,132,276.37			123,225,551.67
四、减值准备合计	381,667,467.69		4,029,726.60	377,637,741.09
其中：公路及构筑物	253,935,710.89			253,935,710.89
房屋建筑物	106,460,745.91			106,460,745.91
运输工具	1,021,689.84			1,021,689.84
专用设施	16,101,460.88			16,101,460.88
机器设备	4,029,726.60		4,029,726.60	
办公设备及其他	118,133.57			118,133.57
五、账面价值合计	512,159,751,893.68			510,182,476,816.55
其中：公路及构筑物	510,597,026,147.12			508,652,397,486.89
房屋建筑物	687,112,535.27			672,342,363.34
运输工具	137,548,948.24			128,411,195.70
专用设施	447,340,841.07			452,823,560.06
机器设备	155,709,279.18			153,394,792.46
办公设备及其他	135,014,142.80			123,107,418.10

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证原因
红河-房屋建筑物	18,672,407.23	权证正在办理
西塘支行办公楼	9,480,043.44	权证正在办理
合 计	28,152,450.67	——

3、固定资产清理

项　目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	80,212.34	80,212.34	已报废，无法使用，待清理
运输工具	753,372.03	788,970.02	处置、拍卖、报废
办公设备及其他	598,647.02	612,351.15	已报废，无法使用，待清理
合　计	1,432,231.39	1,481,533.51	

（二十四）在建工程

1、在建工程基本情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洞新连接线	155,677,147.85	0.00	155,677,147.85

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
交通基础设施数字化转型升级项目	138,974,865.78		138,974,865.78
服务区项目	122,808,762.85	1,256,586.60	121,552,176.25
益娄涧山互通项目	94,531,047.71		94,531,047.71
养护工区标准化建设	69,841,154.45		69,841,154.45
团结互通项目	68,415,521.99		68,415,521.99
建筑安装工程投资	63,940,240.42		63,940,240.42
服务区充电桩建设	29,472,383.05		29,472,383.05
其他零星项目	26,055,117.09		26,055,117.09
郴州物流园二期	21,011,289.68		21,011,289.68
服务区改造工程	17,511,078.32		17,511,078.32
加气站	13,527,740.08		13,527,740.08
灰汤高速驿站	9,511,533.95		9,511,533.95
湖南高速分布式光伏项目	8,653,234.80		8,653,234.80
吉林通榆垃圾焚烧发电项目	6,085,800.29	6,085,800.29	
工程物资	1,593,139.17		1,593,139.17
莲易养护工程	957,366.30	957,366.30	
ETC 工程	886,400.00	886,400.00	
云阳山标识、站房安全隐患应急整改施工工程	325,745.93		325,745.93
合　计	849,779,569.71	9,186,153.19	840,593,416.52

续

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洞新连接线	149,351,583.91		149,351,583.91
益娄涧山互通项目	94,126,935.63		94,126,935.63
建筑安装工程投资	63,931,649.30		63,931,649.30
养护工区标准化建设	58,020,357.87		58,020,357.87
服务区项目	42,797,501.68	1,256,586.60	41,540,915.08
团结互通项目	27,673,147.01		27,673,147.01
加气站	10,943,341.52		10,943,341.52
危废暂存库扩建项目	9,095,688.59		9,095,688.59
郴州物流园二期	8,869,044.12		8,869,044.12
服务区充电桩建设	8,433,764.00		8,433,764.00
服务区改造工程	8,160,993.13		8,160,993.13
医废高温蒸汽灭菌处理能力提升	7,768,813.27		7,768,813.27

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
MTC 改造	7,683,536.97	7,683,536.97	
湖南高速分布式光伏项目	7,411,434.84		7,411,434.84
吉林通榆垃圾焚烧发电项目	6,085,800.29	6,085,800.29	
交通基础设施数字化转型升级项目	5,207,378.59		5,207,378.59
灰汤高速驿站	3,292,363.52		3,292,363.52
工程物资	1,593,139.17		1,593,139.17
其他零星项目	25,610,960.33		25,610,960.33
莲易养护工程	957,366.30	957,366.30	
办公楼装饰	949,289.04	949,289.04	
ETC 工程	886,400.00	886,400.00	
云阳山标识、站房安全隐患应急整改施工工程	325,745.93		325,745.93
合　计	549,176,235.01	17,818,979.20	531,357,255.81

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
洞新连接线	216,740,800.00	149,351,583.91	6,325,563.94		
益娄洞山互通项目部	142,000,000.00	94,126,935.63	404,112.08		
服务区项目	734,353,752.10	42,797,501.68	80,011,261.17		
湖南高速分布式光伏项目	189,216,000.00	7,411,434.84	1,241,799.96		
郴州物流园二期	123,744,900.00	8,869,044.12	12,142,245.56		
团结互通项目	146,000,000.00	27,673,147.01	40,742,374.98		
服务区改造工程	201,613,408.00	8,160,993.13	9,350,085.19		
交通基础设施数字化转型升级项目	1,961,912,000.00	5,207,378.59	133,767,487.19		
合 计	1,753,668,860.10	343,598,018.91	283,984,930.07		

续

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
洞新连接线	155,677,147.85	71.83	8,820,642.36	2,091,769.19	自有资金、借款
益娄洞山互通项目部	94,531,047.71	66.57	604,851.29	366,665.25	自有资金、借款
服务区项目	122,808,762.85	16.72	991,222.89	798,147.63	自有资金、借款
湖南高速分布式光伏项目	8,653,234.80	4.57	148,024.70		自有资金、借款
郴州物流园二期	21,011,289.68	16.98	3,622,756.25	411,940.04	自有资金、借款
团结互通项目	68,415,521.99	46.86			自有资金、借款

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
服务区改造工程	17,511,078.32	8.69			自有资金、借款
交通基础设施数字化转型升级项目	138,974,865.78	7.08			自有资金、借款
合　计	627,582,948.98		14,187,497.49	3,668,522.11	——

（二十五）使用权资产

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,408,879,866.33	18,129,322.66	3,406,322.51	1,423,602,866.48
其中：土地使用权	7,014,793.33	539,576.79	3,318,782.51	4,235,587.61
房屋及建筑物	46,184,561.23	9,249,840.87	46,000.00	55,388,402.10
机器设备	511,654.12	784,501.67		1,296,155.79
办公设备及其他	116,988,773.72	7,555,403.33	41,540.00	124,502,637.05
服务区经营权	1,238,180,083.93			1,238,180,083.93
二、累计折旧合计	205,146,896.17	82,390,304.27	1,484,073.93	286,053,126.51
其中：土地使用权	1,633,115.78		1,417,103.03	216,012.75
房屋及建筑物	29,876,764.76	5,246,531.37	46,000.00	35,077,296.13
机器设备	70,372.78	272,150.02		342,522.80
办公设备及其他	35,112,498.78	7,644,550.84	20,970.90	42,736,078.72
服务区经营权	138,454,144.07	69,227,072.04		207,681,216.11
三、账面净值合计	1,203,732,970.16			1,137,549,739.97
其中：土地使用权	5,381,677.55			4,019,574.86
房屋及建筑物	16,307,796.47			20,311,105.97
机器设备	441,281.34			953,632.99
办公设备及其他	81,876,274.94			81,766,558.33
服务区经营权	1,099,725,939.86			1,030,498,867.82
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备及其他				
服务区经营权				
五、账面价值合计	1,203,732,970.16			1,137,549,739.97
其中：土地使用权	5,381,677.55			4,019,574.86
房屋及建筑物	16,307,796.47			20,311,105.97

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	441,281.34			953,632.99
办公设备及其他	81,876,274.94			81,766,558.33
服务区经营权	1,099,725,939.86			1,030,498,867.82

（二十六）无形资产

1、无形资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	135,886,750,980.19	1,611,260,321.79	174,978.91	137,497,836,323.07
其中：土地使用权	457,282,735.13			457,282,735.13
特许经营权	134,229,380,191.65	1,519,578,185.71	174,978.91	135,748,783,398.45
服务区经营权	931,553,265.97	87,676,528.30		1,019,229,794.27
软件	186,269,247.45	720,898.15		186,990,145.60
商标权	724,506.55			724,506.55
广告经营权	49,354,339.62			49,354,339.62
非专利技术	9,486,781.33			9,486,781.33
专利权	687,863.37			687,863.37
其他	13,113,283.72	3,284,709.63		16,397,993.35
数据资源	8,898,765.40			8,898,765.40
二、累计摊销合计	17,650,884,875.59	1,715,747,358.42		19,366,632,234.01
其中：土地使用权	116,152,127.11	4,748,935.98		120,901,063.09
特许经营权	16,946,661,429.87	1,684,468,608.01		18,631,130,037.88
服务区经营权	457,326,501.19	11,489,393.04		468,815,894.23
软件	81,546,242.36	6,657,817.34		88,204,059.70
商标权	234,113.26	63,049.98		297,163.24
广告经营权	29,451,153.44	1,164,327.12		30,615,480.56
非专利技术	8,978,181.84	132,678.12		9,110,859.96
专利权	407,237.99	35,689.44		442,927.43
其他	6,730,091.67	5,581,644.15		12,311,735.82
数据资源	3,397,796.86	1,405,215.24		4,803,012.10
三、减值准备累计金额合计	5,581,235.91			5,581,235.91
其中：土地使用权	5,581,235.91			5,581,235.91
特许经营权				
服务区经营权				

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件				
商标权				
广告经营权				
非专利技术				
专利权				
其他				
数据资源				
四、账面价值合计	118,230,284,868.69	——	——	118,125,622,853.15
其中：土地使用权	335,549,372.11	——	——	330,800,436.13
特许经营权	117,282,718,761.78	——	——	117,117,653,360.57
服务区经营权	474,226,764.78	——	——	550,413,900.04
软件	104,723,005.09	——	——	98,786,085.90
商标权	490,393.29	——	——	427,343.31
广告经营权	19,903,186.18	——	——	18,738,859.06
非专利技术	508,599.49	——	——	375,921.37
专利权	280,625.38	——	——	244,935.94
其他	6,383,192.05	——	——	4,086,257.53
数据资源	5,500,968.54	——	——	4,095,753.30

注 1：根据湖南省发改委《关于上海至昆明国家高速公路醴陵至娄底段扩容工程可行性研究报告》(湘发改基础〔2019]184 号）的批复，上海至昆明国家高速公路醴陵至娄底段扩容工程项目（PPP）路线全长约 155 公里，起于醴陵市金鱼石主线收费站以西，止于娄底市娄星区。该项目为政府和社会资本合作项目，项目估算总投资为 247.36 亿元。该项目已完工通车。

注 2：根据湖南省发改委《关于 G5513 益阳至常德高速公路扩容工程可行性研究报告》(湘发改基础〔2020]991 号）的批复，G5513 益阳至常德高速公路扩容工程项目路线全长约 93.7 公里，起于益阳市赫山区笔架山枢纽互通，止于常德市武陵区芦荻山互通。该项目为政府和社会资本合作项目，项目估算总投资为 184.81 亿元。该项目已完工通车。

注 3：根据湖南省发改委《关于城步至龙胜（湘桂界)公路项目》(湘发改基础〔2019]973 号）核准的批复，城步至龙胜（湘桂界)公路项目路线全长约 52.7 公里，起于城步县儒林镇，止于湘桂两省区交界处的五团镇双田。该项目按照 BOT 方式建设，项目估算总投资为 89.78 亿元。该项目已完工通车。

注 4：根据湖南省发改委《关于 G4 京港澳高速岳阳龙湾至长沙广福段扩容工程项目》(湘发改许〔2024]89 号）核准的批复，G4 京港澳高速岳阳龙湾至长沙广福段扩容工程项目路线全长约 79 公里，起于岳阳市既有京港澳高速龙湾枢纽互通以北，顺接 G4 京港澳高速羊楼司(湘鄂界)至龙湾段扩容工程，经岳阳市岳阳县、汨罗市、平江县，长沙市长沙县，止于长沙市既有京港澳高速广福互通以北，顺接 G4 京港澳高速长沙广福至株洲王十万(朱亭)段扩容工程。该项目按照 BOT 方式建设，项目估算总投资为 127.16 亿元。以及根据湖南省发改委《关于 G4 京港澳高速羊楼司(湘鄂界)至岳阳龙湾段扩容工程项目》(湘发改许〔2024]90 号）核准的批复，G4 京港澳高速羊楼司(湘鄂界)至岳阳龙湾段扩容工程项目路线全长约 71 公里，起于羊楼司(湘鄂界)，往南经岳阳市临湘市、岳阳楼区、岳阳县等县市区，止于京港澳高速岳阳龙湾枢纽互通。该项目按照 BOT 方式建设，项目估算总投资为 121.17 亿元。。

注 5：根据湖南省发改委《关于 G6512 铜仁至天柱(湖南段)高速公路项目》（湘发改许〔2025〕92 号）核准的批复，铜仁至天柱(湖南段)公路项目路线全长约 33.6 公里，起于新晃县晃州镇(湘黔界)，止于新晃县贡溪镇(湘黔界)，接回铜仁至天柱(贵州段)。该项目按照 BOT 方式建设，项目估算总投资为 63.65 亿元。该项目尚处于在建状态。根据湖南省发改委《关于 G9907 长株潭都市圈环线高速公路韶山至湘乡段(韶山高速南延线)项目》（湘发改许〔2025〕93 号）核准的批复，G9907 长株潭都市圈环线高速公路韶山至湘乡段(韶山高速南延线)路线全长约 26.6 公里，起于韶山市银田镇，止于湘乡市梅桥镇。该项目按照 BOT 方式建设，项目估算总投资为 45.85 亿元。该项目尚处于在建状态。

注 6：根据交通运输部《关于 G60 沪昆高速湖南省娄底至洞口段扩容工程初步设计的批复》（交公路函〔2025〕800），G60 沪昆高速娄底至洞口段扩容工程为既有高速公路扩容工程，路线起于娄底市娄星区娄底枢纽互通，止于邵阳市洞口县石江枢纽互通，与洞新高速相交，路线全长 168.41km。该项目按照 BOT 方式建设，投资估算约 260.67 亿元。该项目尚处于在建状态。

2、确认为无形资产的数据资源

项 目	自行开发的数据资源无形资产	合 计
一、账面原值	——	——
1、期初余额	8,898,765.40	8,898,765.40
2、本期增加金额		
其中：购入		
内部研发		

项 目	自行开发的数据资源无形资产	合 计
其他增加		
3、本期减少金额		
其中：处置		
失效且终止确认		
其他减少		
4、期末余额	8,898,765.40	8,898,765.40
二、累计摊销	——	——
1、期初余额	3,397,796.86	3,397,796.86
2、本期增加金额	1,405,215.24	1,405,215.24
3、本期减少金额		
其中：处置		
失效且终止确认		
其他减少		
4、期末余额	4,803,012.10	4,803,012.10
三、减值准备	——	——
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值	——	——
1、期末账面价值	4,095,753.30	4,095,753.30
2、期初账面价值	5,500,968.54	5,500,968.54

（二十七）开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
集团纪检监察数字化档案管理系统建设项目	131,476.04	761,939.62			658,490.56	89,736.50	145,188.60
集团“1+3+N”平台 2025 年项目	9,104,653.76						9,104,653.76
2024 年度信创化改造建设项目	1,395,752.21						1,395,752.21
司库体系建设系统及相关配套服务项目	658,490.56						658,490.56
交通基础设施数字化转型升级项目	317,597,544.95						317,597,544.95
基于抗裂特性的水泥稳定碎石基层材料设计及施工成套技术研究		10,409,223.35		10,409,223.35			
ATB-25 沥青稳定碎石基层设计及施工成套技术研究		8,269,432.41		8,269,432.41			
高速公路沥青路面中面层功能性设计及施工成套技术研究		7,691,859.55		7,691,859.55			
基于旧路面病害特征的综合处治技术研究		7,116,425.19		7,116,425.19			
基于路面结构特性的复合式沥青路面加铺技术研究		6,861,638.29		6,861,638.29			
新旧沥青路面间抗反射裂缝综合处置技术研究		6,189,384.95		6,189,384.95			
高速公路改扩建路面拼接设计及施工一体化研究		5,993,703.61		5,993,703.61			
低筋混凝土中护栏工厂化预制及施工成套技术研究		414,468.66		414,468.66			
经营一体化系统研发	1,123,760.47						1,123,760.47
多系统协同型勘察设计全流程数字化管理平台研发	849,905.66						849,905.66
桥隧群状态智能诊断及养护决策平台研究	740,000.00						740,000.00
合 计	331,601,583.65	53,708,075.63		52,946,136.01	658,490.56	89,736.50	331,615,296.21

（二十八）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
惠莞高速公路（惠州）投资有限公司	368,950,350.66			368,950,350.66
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
湖南邵永高速公路有限公司	52,562,069.88			52,562,069.88
红河州现代德远环境保护有限公司	6,852,325.22			6,852,325.22
湖南高速石化有限公司	1,277,645.92			1,277,645.92
湖南省昭山鹿鸣庄园投资有限公司	550,771.39			550,771.39
上海沃谷能源化工有限公司	483,919.82			483,919.82
合　计	770,121,889.44			770,121,889.44

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南省昭山鹿鸣庄园投资有限公司	550,771.39			550,771.39
上海沃谷能源化工有限公司	483,919.82			483,919.82
红河州现代德远环境保护有限公司	1,075,090.19			1,075,090.19
合　计	2,109,781.40			2,109,781.40

3、可收回金额的具体确定方法

单位：万元

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	预测期的关键参数的确定依据	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	150,322.37	153,967.18		5 年	收入增长率：-0.74%-3.12%；折现率：9.76%	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。	收入增长率 0.09%；折现率：9.76%	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。
合　计	150,322.37	153,967.18						

（二十九）长期待摊费用

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
取消省界收费站工程费用	836,965,381.88		104,945,281.08		732,020,100.80
服务区更新改造工程	120,711,885.28	725,544.55	12,433,712.31		109,003,717.52
装修改造支出	158,038,695.74	7,035,251.07	27,739,536.50		137,334,410.31
加油站经营权	39,393,749.60		1,429,906.70		37,963,842.90
高速公路维修工程	72,171,090.68	4,749,568.54	4,086,250.92		72,834,408.30
溆怀高速联络线管养费	27,127,955.27		758,588.76		26,369,366.51
其他	34,216,871.61	7,711,149.16	2,457,029.61		39,470,991.16
昭山服务区提质改造工程	15,757,431.74		3,024,078.90		12,733,352.84
管道租赁成本	17,433,650.28		1,019,768.34		16,413,881.94
长湘高速养护工区维修改造项目	9,486,430.24		213,339.90		9,273,090.34
工程项目保险	4,662,429.51				4,662,429.51
车间更新改造	2,337,648.92				2,337,648.92
京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	2,048,274.78		372,413.82		1,675,860.96
炉布袋除尘项目	1,090,958.52		342,754.44		748,204.08
床上用品	1,241,417.83		296,561.00		944,856.83
集成软件服务费	616,839.14	42,572.82			659,411.96
资质服务投入	675,914.82	1,309,536.28	21,825.61		1,963,625.49
咨询服务费	202,640.12		100,999.58		101,640.54
服装费	4,613,001.32	7,605.25	2,157,855.26		2,462,751.31
合 计	1,348,792,267.28	21,581,227.67	161,399,902.73		1,208,973,592.22

（三十）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明细

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
减值准备	727,885,361.20	168,441,291.18	1,046,179,370.22	247,934,457.29
递延收益	2,500,000.00	625,000.00	3,000,000.00	750,000.00
可抵扣亏损	42,856,258.35	10,714,064.58	141,223,182.94	35,305,795.73
租赁负债	1,071,277,501.28	263,911,190.29	1,173,867,167.14	289,277,855.16
年金	4,858,299.88	1,214,574.97	4,607,205.92	1,151,801.48
其他	665,512,499.44	165,771,759.35	280,810,383.65	70,202,595.91
合 计	2,514,889,920.15	610,677,880.37	2,649,687,309.87	644,622,505.57

2、未经抵销的递延所得税负债明细

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	4,047,675,866.71	1,008,697,063.98	4,049,014,067.83	1,012,253,516.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	15,152,430.32	3,788,107.58	97,788,302.88	24,447,075.72
特许经营权及 BT 项目应收利息	4,070,439.25	1,017,609.81	4,070,439.25	1,017,609.81
使用权资产	1,132,870,380.99	274,537,117.55	1,205,418,508.74	292,617,215.80
合 计	5,199,769,117.27	1,288,039,898.92	5,356,291,318.70	1,330,335,418.29

（三十一）其他非流动资产

1、其他非流动资产分类

项 目	期末余额	期初余额
预付长益高速公路价款	6,073,036,000.00	6,073,036,000.00
预付惠州莞从高速重整投资款[注]	2,034,851,649.44	2,288,701,649.44
合同资产	1,128,667,300.91	634,331,281.78
应收保理款	598,436,947.15	379,796,221.70
待抵扣增值税进项税	38,423,701.45	39,479,052.46
抵债资产	46,888,609.24	42,615,060.73
预付货款和短重存货	13,112,842.11	13,112,842.11
期货会员投资资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	4,601.10	333,890.62
合 计	9,934,821,651.40	9,472,805,998.84

注：惠州莞从高速公路投资有限公司，简称“惠州莞从高速”。

2、委托贷款明细

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	700,000,000.00	700,000,000.00
减：委托贷款减值准备	700,000,000.00	700,000,000.00
合 计		

注：宜连高速公司通过渤海国际信托股份有限公司和建行湖南省分行营业部向本公司分别借款 600,000,000.00 元和 100,000,000.00 元，因宜连高速公司自 2011 年 9 月通车运营以来，车流量不大，通行费收入不高，经营状况极差，亏损严重，借款及利息均超出约定还款期限，严重违约。2012 年 6 月，在保障本集团债权的前提下，本集团拟将宜连高速公司

挂牌转让。经初步评估，宜连高速公司已无法偿还全部债务，实际已满足破产条件，且在 2015 年至 2019 年期间，本集团将宜连高速公司多次挂牌转让，均以流拍告终。因该两笔委托贷款基本确定无法收回，全额计提减值准备。

（三十二）短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	12,627,000,000.00	14,187,000,000.00
已贴现未到期票据	996,388.88	8,864,172.30
未逾期的应付利息		19,183,075.61
合 计	12,627,996,388.88	14,215,047,247.91

（三十三）向中央银行借款

借款条件	期末余额	期初余额
向中央银行借款	1,010,000,000.00	1,120,000,000.00
合 计	1,010,000,000.00	1,120,000,000.00

（三十四）衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融负债		15,941,360.00
合 计		15,941,360.00

（三十五）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	294,867,417.19	237,161,741.90
商业承兑汇票		
合 计	294,867,417.19	237,161,741.90

（三十六）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,020,931,578.16	10,757,834,940.78
1-2 年	2,798,375,544.83	1,027,291,344.18
2-3 年	307,780,296.06	413,682,418.39
3 年以上	432,165,155.86	559,712,309.33
合 计	9,559,252,574.91	12,758,521,012.68

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南路桥建设集团有限责任公司	303,116,784.20	尚未结算
湖南建投交通建设有限公司	162,008,090.17	尚未结算
湖南方昇工程建设有限公司	110,512,963.55	尚未结算
湖南建工交通建设有限公司益常高速扩容工程第一合同段项目经理部	95,310,547.00	尚未结算
湖南路桥建设集团有限责任公司益常高速扩容工程第九合同段项目经理部	79,794,107.00	尚未结算
合　计	750,742,491.92	—

（三十七）预收款项

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	156,754,788.18	64,469,645.89
1 年以上	596,399,292.43	558,820,363.23
合　计	753,154,080.61	623,290,009.12

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖南长益高速公路有限公司	470,457,828.66	尚未结算
中国石化销售股份有限公司湖南石油分公司	48,594,833.37	尚未结算
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	40,750,000.00	尚未结算
合　计	559,802,662.03	—

（三十八）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,270,697,033.06	799,069,053.09
预收房屋销售款	341,506.77	505,322.00
预收货款	269,035,299.00	355,402,708.71
预收服务费	44,855,330.80	63,263,600.57
预收融资使用费	3,792,940.56	1,214,426.67
预收消费款	3,206,673.91	37,629.17
合　计	2,591,928,784.10	1,219,492,740.21

（三十九）卖出回购金融资产款

项　目	期末余额	期初余额
债券	150,000,000.00	279,500,000.00
票据		1,140,000,000.00
合　计	150,000,000.00	1,419,500,000.00

（四十）吸收存款及同业存放

借款条件	期末余额	期初余额

借款条件	期末余额	期初余额
活期存款	5,371,173,660.75	4,723,268,227.86
其中：公司客户	3,244,236,658.36	2,551,793,660.56
个人客户	2,126,937,002.39	2,171,474,567.30
吸收存款		
定期存款（含通知存款）	9,506,436,877.51	9,128,120,938.11
其中：公司客户	511,973,038.35	536,575,805.09
个人客户	8,994,463,839.16	8,591,545,133.02
其他存款（含财政性、汇出汇款、应解汇款等）	685,133,316.23	664,202,137.10
合　计	15,562,743,854.49	14,515,591,303.07

（四十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	858,692,242.53	1,404,809,133.76	1,366,821,604.06	896,679,772.23
二、离职后福利-设定提存计划	151,800,680.90	217,601,942.14	203,151,895.38	166,250,727.66
三、辞退福利	618,129.21	1,369,945.11	1,422,315.19	565,759.13
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　计	1,011,111,052.64	1,623,781,021.01	1,571,395,814.63	1,063,496,259.02

2、短期薪酬列示

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	783,923,032.49	981,010,740.22	946,487,280.46	818,446,492.25
2、职工福利费	3,928,025.86	75,020,473.91	74,947,787.87	4,000,711.90
3、社会保险费	4,229,093.55	92,732,454.03	91,739,160.53	5,222,387.05
其中：医疗保险费及生育保险费	4,215,773.36	79,375,167.38	78,447,487.12	5,143,453.62
工伤保险费	13,320.19	13,357,286.65	13,291,673.41	78,933.43
其他				
4、住房公积金	3,651,873.28	104,037,458.39	103,926,236.39	3,763,095.28
5、工会经费和职工教育经费	16,944,200.58	23,897,736.78	24,609,576.01	16,232,361.35
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	46,016,016.77	128,110,270.43	125,111,562.80	49,014,724.40
其中：劳务派遣	46,016,016.77	128,110,270.43	125,111,562.80	49,014,724.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	858,692,242.53	1,404,809,133.76	1,366,821,604.06	896,679,772.23

3、设定提存计划列示

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	11,420,645.63	140,742,360.49	145,917,200.76	6,245,805.36
2、失业保险费	20,797.06	6,436,449.11	6,370,252.69	86,993.48
3、企业年金缴费	140,359,238.21	70,423,132.54	50,864,441.93	159,917,928.82
合 计	151,800,680.90	217,601,942.14	203,151,895.38	166,250,727.66

（四十二）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	288,093,067.77	370,966,296.34
企业所得税	156,253,805.05	230,178,366.64
城市维护建设税	4,517,281.02	15,102,127.11
房产税	337,657.64	486,547.49
土地增值税		1,486,655.45
土地使用税	219,358.37	200.04
个人所得税	1,765,574.60	4,202,028.80
印花税	3,305,539.95	9,690,637.84
车船使用税	720.00	720.00
残疾人保障基金		29,226.70
水利建设基金	949,452.54	2,812,476.59
教育费附加（含地方教育费费附加）	3,623,312.29	9,915,431.46
代扣代缴企业所得税		22,414,353.98
其他税费	10,233,271.12	10,161,730.24
合 计	469,299,040.35	677,446,798.68

（四十三）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		27,003,639.86
应付股利	154,929,236.46	256,764,635.81
其他应付款	10,525,715,860.18	11,574,258,554.03
合 计	10,680,645,096.64	11,858,026,829.70

1、应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额

项　目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		27,003,639.86
其他利息		
合　计		27,003,639.86

2、应付股利

项　目	期末余额	期初余额
普通股股利	46,687,455.58	2,400,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	108,241,780.88	254,364,635.81
合　计	154,929,236.46	256,764,635.81

3、其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,299,704,073.57	5,896,478,808.93
1 年至 2 年（含 2 年）	747,182,946.75	2,199,919,458.76
2 年至 3 年（含 3 年）	1,493,382,895.31	652,680,480.99
3 年以上	2,985,445,944.55	2,825,179,805.35
合　计	10,525,715,860.18	11,574,258,554.03

（2）按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来款	9,036,530,439.82	10,214,401,568.05
押金及保证金	816,065,301.85	766,101,005.27
质保金	26,007,044.69	29,846,202.38
暂扣工程进度款	28,342,604.60	35,482,274.42
拆迁补偿款		3,128,369.00
股权转让款	36,998,007.77	37,000,000.00
代扣款	11,838,459.54	11,606,375.33
公路占用土地出让金	19,032,701.00	19,040,891.00
应付股东置换款	5,462,002.58	4,420,212.57
违约金	18,047,991.56	18,090,943.67
其他	527,391,306.77	435,140,712.34
合　计	10,525,715,860.18	11,574,258,554.03

（3）账龄超过一年以上的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南常安高速公路建设开发有限公司	2,443,636,940.00	往来款项尚未归还

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省交通运输厅	220,997,960.65	往来款尚未归还
湖南国合桥梁附件有限公司	82,989,314.66	押金及保证金
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	64,915,931.22	往来款尚未归还
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	57,593,914.41	押金及保证金
中交第二公路工程局有限公司	38,350,000.00	押金及保证金
合　计	2,908,484,060.94	

（四十四）应付手续费及佣金

项　目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金	1,278,168.92	1,638,200.12
合　计	1,278,168.92	1,638,200.12

（四十五）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	12,330,000,000.00	20,390,000,000.00
未逾期的应付债券利息	749,631,652.09	711,629,824.95
一年内到期的长期借款	5,984,200,697.58	4,518,473,081.66
未逾期的长期借款利息	21,104,456.34	47,075,565.05
一年内到期的租赁负债	131,179,242.02	135,009,158.48
合　计	19,216,116,048.03	25,802,187,630.14

（四十六）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
短期应付债券	17,900,000,000.00	10,900,000,000.00
未逾期的短期应付债券利息	121,696,082.27	22,274,137.02
应付货币保证金	3,308,336,638.31	3,068,300,937.63
应付质押保证金	143,983,564.00	32,481,440.00
期货风险保证金	44,501,089.64	42,756,166.13
应付期货投资者保障基金	122,645.37	211,030.30
担保赔偿准备金	5,778,000.00	5,778,000.00
客户存入保证金	9,240,165.18	4,660,000.00
待转销项税	625,135,277.27	350,417,694.10
已背书未到期票据		1,664,457.74
其他	9,949,635.05	10,063,870.01
合　计	22,168,743,097.09	14,438,607,732.93

（四十七）长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	306,213,209,239.73	308,093,517,135.55
抵押借款	275,261,395.16	275,497,091.59
保证借款	1,201,912,754.50	1,524,476,067.72
信用借款	20,937,923,594.50	18,384,691,664.99
合 计	328,628,306,983.89	328,278,181,959.85

（四十八）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	24,000,000.00	934,000,000.00
公司债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中期票据	50,850,000,000.00	50,170,000,000.00
合 计	52,374,000,000.00	52,604,000,000.00

1、应付债券的增减变动(含一年内到期的应付债券，不包含划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 湘高速 MTN001	2,000,000,000.00	2021/3/24	3+2 年	2,000,000,000.00	71,185,589.26
21 湘高速 MTN002	1,050,000,000.00	2021/4/19	3+2 年	1,050,000,000.00	60,922,190.72
21 湘高速 MTN003	2,000,000,000.00	2021/4/22	3+2 年	2,000,000,000.00	263,917,808.02
21 湘高速 MTN004	2,000,000,000.00	2021/8/9	5+2 年	2,000,000,000.00	2,028,835,069.19
21 湘高速 MTN007	2,000,000,000.00	2021/12/21	5+2 年	2,000,000,000.00	2,001,740,821.93
21 湘高速 MTN009	2,000,000,000.00	2021/12/31	3+2 年	2,000,000,000.00	376,952,958.30
22 湘高速 MTN001	2,000,000,000.00	2022/1/10	5+2 年	2,000,000,000.00	2,067,890,410.31
22 湘高速 MTN002	1,000,000,000.00	2022/3/10	5+2 年	1,000,000,000.00	1,028,898,631.07
22 湘高速 MTN003	1,000,000,000.00	2022/3/22	3+2 年	1,000,000,000.00	50,661,370.48
22 湘高速 MTN005	1,000,000,000.00	2022/5/6	4+2 年	1,000,000,000.00	1,021,724,930.48
22 湘高速 MTN005	100,000,000.00	2022/5/6	4+2 年	100,000,000.00	-
24 湘高速 MTN006	2,000,000,000.00	2024/6/17	4 年	2,000,000,000.00	2,023,747,945.22
24 湘高速 MTN007	1,500,000,000.00	2024/6/21	2 年	1,500,000,000.00	1,516,091,095.94
24 湘高速 MTN008	2,000,000,000.00	2024/7/1	5 年	2,000,000,000.00	2,022,862,465.76
24 湘高速 MTN011	3,000,000,000.00	2024/8/9	5 年	3,000,000,000.00	3,024,626,301.36
24 湘高速 MTN012	2,000,000,000.00	2024/8/22	2 年	2,000,000,000.00	2,014,571,506.86
24 湘高速 MTN013	2,000,000,000.00	2024/9/12	2 年	2,000,000,000.00	2,012,356,164.36
24 湘高速 MTN017	1,500,000,000.00	2024/11/12	3 年	1,500,000,000.00	1,504,389,862.97

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
24 湘高速 MTN018	2,000,000,000.00	2024/11/20	2 年	2,000,000,000.00	2,004,740,273.97
24 湘高速 MTN019	1,500,000,000.00	2024/12/3	430 天	1,500,000,000.00	1,531,816,849.33
24 湘高速 MTN020	2,000,000,000.00	2024/12/5	2 年	2,000,000,000.00	2,002,763,835.67
24 湘高速 MTN021	2,000,000,000.00	2024/12/16	3 年	2,000,000,000.00	2,001,553,424.69
24 湘高速 MTN022	2,000,000,000.00	2024/12/23	5 年	2,000,000,000.00	2,000,991,232.92
24 湘高速 MTN023	2,000,000,000.00	2024/12/23	4 年	2,000,000,000.00	2,000,876,712.29
25 湘高速 MTN001	2,000,000,000.00	2025/1/8	5 年	2,000,000,000.00	2,037,362,739.73
25 湘高速 MTN002	2,000,000,000.00	2025/2/13	370 天	2,000,000,000.00	2,031,836,164.41
25 湘高速 MTN003	2,000,000,000.00	2025/3/19	370 天	2,000,000,000.00	2,031,294,794.52
25 湘高速 MTN004	2,000,000,000.00	2025/3/25	2 年	2,000,000,000.00	2,030,286,027.41
25 湘高速 MTN005	2,000,000,000.00	2025/4/15	3 年	2,000,000,000.00	2,026,213,698.61
25 湘高速 MTN006	1,000,000,000.00	2025/4/22	370 天	1,000,000,000.00	1,011,783,561.65
25 湘高速 MTN007	500,000,000.00	2025/4/22	4 年	500,000,000.00	506,758,219.16
25 湘高速 MTN008	1,000,000,000.00	2025/5/7	370 天	1,000,000,000.00	1,010,693,698.63
25 湘高速 MTN009	1,500,000,000.00	2025/5/7	3 年	1,500,000,000.00	1,518,268,767.10
25 湘高速 MTN010	1,000,000,000.00	2025/5/27	370 天	1,000,000,000.00	1,009,197,808.22
25 湘高速 MTN011	1,000,000,000.00	2025/6/3	4 年	1,000,000,000.00	1,010,977,534.25
25 湘高速 MTN012	2,000,000,000.00	2025/6/16	5 年	2,000,000,000.00	2,020,613,698.63
25 湘高速 MTN013	1,000,000,000.00	2025/6/17	370 天	1,000,000,000.00	1,008,353,972.61
25 湘高速 MTN014	2,000,000,000.00	2025/6/18	7 年	2,000,000,000.00	2,022,668,493.15
25 湘高速 MTN015	1,250,000,000.00	2025/7/8	10 年	1,250,000,000.00	1,262,476,712.33
25 湘高速 MTN016	1,500,000,000.00	2025/8/7	3 年	1,500,000,000.00	1,510,451,095.88
25 湘高速 MTN017	2,000,000,000.00	2025/8/8	2 年	2,000,000,000.00	2,013,119,999.99
25 湘高速 MTN018	2,000,000,000.00	2025/9/11	2 年	2,000,000,000.00	2,011,130,410.96
25 湘高速 MTN020	2,000,000,000.00	2025/10/14	2 年	2,000,000,000.00	2,008,248,767.12
25 湘高速 MTN021	1,000,000,000.00	2025/10/22	3 年	1,000,000,000.00	1,003,893,150.69
25 湘高速 MTN022	2,000,000,000.00	2025/11/11	4 年	2,000,000,000.00	2,005,397,260.27
25 湘高速 MTN023	2,000,000,000.00	2025/11/19	3 年	2,000,000,000.00	2,004,395,616.44
26 湘高速 MTN002	2,000,000,000.00	2026/4/20	3 年	2,000,000,000.00	
26 湘高速 MTN003	1,000,000,000.00	2026/6/10	7 年	1,000,000,000.00	
26 湘高速 MTN004	1,000,000,000.00	2026/6/11	7 年	1,000,000,000.00	
20 湘高速债 01	1,000,000,000.00	2020/4/22	5+2 年	1,000,000,000.00	924,759,951.25

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 湘高速债 02	1,000,000,000.00	2020/10/19	5+2 年	1,000,000,000.00	24,081,599.93
21 湘高速债 02	1,000,000,000.00	2021/10/28	5 年	1,000,000,000.00	1,006,610,411.70
21 湘路 11	500,000,000.00	2021/12/24	5+2 年	500,000,000.00	500,241,780.84
25 现代投资 SCP003(科创债)	500,000,000.00	2025/11/7	2 年	500,000,000.00	501,386,301.37
25 现代 01	1,000,000,000.00	2025/3/4	3 年	1,000,000,000.00	1,019,010,137.00
合 计	——	——	——	——	73,705,629,824.95

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 湘高速 MTN001		354,410.74	354,410.74	71,540,000.00	
21 湘高速 MTN002		397,809.28	397,809.28	61,320,000.00	
21 湘高速 MTN003		1,802,191.98	1,802,191.98	265,720,000.00	
21 湘高速 MTN004		36,497,534.24	36,497,534.24		2,065,332,603.43
21 湘高速 MTN007		35,009,863.01	35,009,863.01		2,036,750,684.94
21 湘高速 MTN009		3,486,109.58	3,486,109.58	7,030,000.00	373,409,067.88
22 湘高速 MTN001		34,712,328.77	34,712,328.77	70,000,000.00	2,032,602,739.08
22 湘高速 MTN002		17,852,054.81	17,852,054.81	36,000,000.00	1,010,750,685.88
22 湘高速 MTN003		421,506.84	421,506.84	850,000.00	50,232,877.32
22 湘高速 MTN005		11,875,069.52	11,875,069.52	933,600,000.00	100,000,000.00
22 湘高速 MTN005		220,821.92	220,821.92		220,821.92
24 湘高速 MTN006		21,819,178.09	21,819,178.09	44,000,000.00	2,001,567,123.31
24 湘高速 MTN007		14,658,904.06	14,658,904.06	1,530,750,000.00	
24 湘高速 MTN008		22,612,602.74	22,612,602.74		2,045,475,068.50
24 湘高速 MTN011		31,389,863.01	31,389,863.01		3,056,016,164.37
24 湘高速 MTN012		20,133,150.69	20,133,150.69		2,034,704,657.55
24 湘高速 MTN013		20,331,506.84	20,331,506.84		2,032,687,671.20
24 湘高速 MTN017		16,215,616.42	16,215,616.42		1,520,605,479.39
24 湘高速 MTN018		20,926,575.34	20,926,575.34		2,025,666,849.31
24 湘高速 MTN019		2,995,479.44	2,995,479.44	1,534,812,328.77	
24 湘高速 MTN020		19,240,547.97	19,240,547.97		2,022,004,383.64
24 湘高速 MTN021		18,744,657.55	18,744,657.55		2,020,298,082.24

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24湘高速MTN022		19,934,794.54	19,934,794.54		2,020,926,027.46
24湘高速MTN023		19,835,616.42	19,835,616.42		2,020,712,328.71
25湘高速MTN001		18,943,013.70	18,943,013.70	38,200,000.00	2,018,105,753.43
25湘高速MTN002		4,859,726.00	4,859,726.00	2,036,695,890.41	
25湘高速MTN003		9,050,410.96	9,050,410.96	2,040,345,205.48	
25湘高速MTN004		19,438,904.12	19,438,904.12	39,200,000.00	2,010,524,931.53
25湘高速MTN005		18,248,767.11	18,248,767.11	36,800,000.00	2,007,662,465.72
25湘高速MTN006		5,449,315.06	5,449,315.06	1,017,232,876.71	
25湘高速MTN007		4,834,931.50	4,834,931.50	9,750,000.00	501,843,150.66
25湘高速MTN008		5,930,958.90	5,930,958.90	1,016,624,657.53	
25湘高速MTN009		13,835,342.45	13,835,342.45	27,900,000.00	1,504,204,109.55
25湘高速MTN010		6,413,150.68	6,413,150.68	1,015,610,958.90	
25湘高速MTN011		9,372,328.77	9,372,328.77	18,900,000.00	1,001,449,863.02
25湘高速MTN012		18,843,835.61	18,843,835.61	38,000,000.00	2,001,457,534.24
25湘高速MTN013		7,256,986.29	7,256,986.29	1,015,610,958.90	
25湘高速MTN014		20,827,397.26	20,827,397.26	42,000,000.00	2,001,495,890.41
25湘高速MTN015		12,831,164.39	12,831,164.39		1,275,307,876.72
25湘高速MTN016		12,868,356.15	12,868,356.15		1,523,319,452.03
25湘高速MTN017		16,265,205.46	16,265,205.46		2,029,385,205.45
25湘高速MTN018		18,149,589.04	18,149,589.04		2,029,280,000.00
25湘高速MTN020		19,141,369.85	19,141,369.85		2,027,390,136.97
25湘高速MTN021		10,066,575.34	10,066,575.34		1,013,959,726.03
25湘高速MTN022		19,538,082.18	19,538,082.18		2,024,935,342.45
25湘高速MTN023		18,943,013.70	18,943,013.70		2,023,338,630.14
26湘高速MTN002	2,000,000,000.00	6,458,082.19	6,458,082.19		2,006,458,082.19
26湘高速MTN003	1,000,000,000.00	1,068,493.15	1,068,493.15		1,001,068,493.15
26湘高速MTN004	1,000,000,000.00	1,020,273.97	1,020,273.97		1,001,020,273.97
20湘高速债01		10,559,490.42	10,559,490.42	21,294,000.00	914,025,441.67
20湘高速债02		202,323.28	202,323.28		24,283,923.21
21湘高速债02		18,695,066.35	18,695,066.35		1,025,305,478.05

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 湘路 11		8,752,465.76	8,752,465.76		508,994,246.60
25 现代投资 SCP003(科创债)					501,386,301.37
25 现代 01		11,355,890.40	11,355,890.40	22,900,000.00	1,007,466,027.40
合 计	4,000,000,000.00	740,688,703.84	740,688,703.84	12,992,686,876.70	65,453,631,652.09

（四十九）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,271,762,041.73	1,364,637,085.07
减：未确认融资费用	169,536,530.06	190,769,917.93
重分类至一年内到期的非流动负债	130,211,466.14	135,009,158.48
合 计	972,014,045.53	1,038,858,008.66

（五十）长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,474,098.40			2,474,098.40
专项应付款	208,758.00			208,758.00
合 计	2,682,856.40			2,682,856.40

其中：长期应付款项年末余额较大的单位

项 目	期末余额	期初余额
房屋集资款和安保基金	2,474,098.40	2,474,098.40
央行延期互换利率收益		
合 计	2,474,098.40	2,474,098.40

其中：专项应付款年末余额较大的项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大园岭项目财政专项资金	208,758.00			208,758.00
合 计	208,758.00			208,758.00

（五十一）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保	119,529,307.81	70,000,000.00
未决诉讼	66,384,947.58	66,384,947.58
其他	4,712,100.43	
合 计	190,626,355.82	136,384,947.58

（五十二）递延收益

1、递延收益按类别列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	8,673,615,808.37	257,000,000.00	183,191,056.13	8,747,424,752.24
34 对服务区经营权	1,964,078,344.56		155,485,255.44	1,808,593,089.12
项目资金（长潭）	64,185,081.04		10,134,486.48	54,050,594.56
管网租赁	78,589,465.58	10,685,632.29	9,990,338.89	79,284,758.98
档案服务费收入	43,886,232.39	2,095,421.22	1,288,368.23	44,693,285.38
一体化平台	203,773.59			203,773.59
服务区经营租赁	60,400,000.00		3,420,000.00	56,980,000.00
合　计	10,884,958,705.53	269,781,053.51	363,509,505.17	10,791,230,253.87

2、政府补助项目情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
醴娄高速项目车辆购置税收入补助	3,860,920,000.00		
益常北项目车辆购置税补助	2,349,000,000.00		
官新项目车辆购置税补助	1,391,400,000.00		
数字化转型升级项目补助资金	474,601,900.00		
新田项目政府补助	151,699,244.95	33,000,000.00	
取消省界收费站政府补助	157,395,814.64		
韶湘南延线项目 2026 年中央重点项目补助资金		120,000,000.00	
铜天项目车购税资金		100,000,000.00	
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	90,635,839.43		
潭市互通项目政府补助	81,463,529.39		
湘乡市财政局对益娄高速涧山互通项目政府补助	69,669,500.00		
高速公路沿线充电基础设施建设奖	17,895,114.22		
科左中旗工业信息化和科技局返还高质量发展资金	12,202,597.50		
郴州物流园一期项目仓储用房奖补资金	5,793,103.45		
取消省界收费站交通部补助资金	3,812,829.44		
洞新高速龙井互通机场连接线建设资金		4,000,000.00	
广东金融高新技术专项资金	1,875,000.00		
衡阳物流园交通厅政府补助项目	1,500,000.00		
个旧市财政局危险物质处置设施建设扶持资金	1,501,793.13		
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	1,125,000.00		

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
长沙市开福区月湖街道溪水湾社区居民委员会金色溪泉湾小区品质提升项目奖补资金	614,542.22		
人才发展资金	300,000.00		
高速公路管养研究课题费	100,000.00		
湘潭市科学技术局高新技术企业后补助	70,000.00		
垃圾焚烧烟气汞污染控制关键技术研究	30,000.00		
长沙市开福区住房和城乡建设局优秀物业项目奖补	10,000.00		
合 计	8,673,615,808.37	257,000,000.00	

续

项　目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
醴娄高速项目车辆购置税收入补助	66,540,000.00		3,794,380,000.00	与资产相关
益常北项目车辆购置税补助	40,500,000.00		2,308,500,000.00	与资产相关
官新项目车辆购置税补助	38,650,000.00		1,352,750,000.00	与资产相关
数字化转型升级项目补助资金			474,601,900.00	与资产相关
新田项目政府补助	5,435,338.26		179,263,906.69	与资产相关
取消省界收费站政府补助	19,674,476.82		137,721,337.82	与资产相关
韶湘南延线项目 2026 年中央重点项目补助资金			120,000,000.00	与资产相关
2026 年交通运输固定资产投资第一批国省投入			100,000,000.00	与资产相关
国家发展和改革委员会危险废物和医疗废物处置设施建设项目资金	3,444,830.03		87,191,009.40	与资产相关
潭市互通项目政府补助	5,818,823.54		75,644,705.85	与资产相关
湘乡市财政局对益娄高速涧山互通项目政府补助			69,669,500.00	与资产相关
高速公路沿线充电基础设施建设奖	1,938,617.16		15,956,497.06	与资产相关
科左中旗工业信息化和科技局返还高质量发展资金	145,269.00		12,057,328.50	与资产相关
郴州物流园一期项目仓储用房奖补资金			5,793,103.45	与资产相关
取消省界收费站交通部补助资金	401,350.44		3,411,479.00	与资产相关
洞新高速龙井互通机场连接线建设资金			4,000,000.00	与资产相关
广东金融高新技术专项资金	312,500.00		1,562,500.00	与资产相关
衡阳物流园交通厅政府补助项目			1,500,000.00	与资产相关
个旧市财政局危险物质处置设施建设扶持资金	57,079.48		1,444,713.65	与资产相关
南京市建邺区金融专业服务机构支持资金	187,500.00		937,500.00	与资产相关

项　目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙市开福区月湖街道溪水湾社区居民委员会金色溪泉湾小区品质提升项目奖补资金	85,271.40		529,270.82	与资产相关
人才发展资金			300,000.00	与资产相关
高速公路管养研究课题费			100,000.00	与收益相关
湘潭市科学技术局高新技术企业后补助			70,000.00	与收益相关
垃圾焚烧烟气汞污染控制关键技术研究			30,000.00	与资产相关
长沙市开福区住房和城乡建设局优秀物业项目奖补			10,000.00	与资产相关
合　计	183,191,056.13		8,747,424,752.24	--

（五十三）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	34,318,355.00	34,318,355.00
质保金	148,612,390.01	145,407,194.01
预收租金	52,549,448.43	56,489,157.33
湖南省交通厅拨入专项资金	1,844,940,000.00	1,844,940,000.00
超长期国债专项资金	67,000,000.00	63,650,000.00
合 计	2,147,420,193.44	2,144,804,706.34

（五十四）实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	出资金额	所占比例(%)	出资金额	所占比例(%)
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	1,169,239,673.69	66.75	1,293,249,942.11	73.83
湖南兴湘投资控股集团有限公司	210,397,000.00	12.01	210,397,000.00	12.01
湖南省国有投资经营有限公司	89,637,300.00	5.12	89,637,300.00	5.12
湖南高新创业投资集团有限公司	158,345,757.89	9.04	158,345,757.89	9.04
湖南建设投资集团有限责任公司	124,010,268.42	7.08		
合　计	1,751,630,000.00	100.00	1,751,630,000.00	100.00

（五十五）其他权益工具

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	11,500,000,000.00	4,000,000,000.00	4,500,000,000.00	11,000,000,000.00
合 计	11,500,000,000.00	4,000,000,000.00	4,500,000,000.00	11,000,000,000.00

（五十六）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	133,642,357,133.00	868,213.94		133,643,225,346.94
合 计	133,642,357,133.00	868,213.94		133,643,225,346.94

（五十七）专项储备

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	9,641,532.84	5,428,969.02	21,852,569.76	3,280,364.52	25,657,242.80	7,985,464.30	
合 计	9,641,532.84	5,428,969.02	21,852,569.76	3,280,364.52	25,657,242.80	7,985,464.30	—

（五十八）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,192,366,416.68			6,192,366,416.68
合 计	6,192,366,416.68			6,192,366,416.68

（五十九）一般风险准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	163,324,774.11			163,324,774.11
合 计	163,324,774.11			163,324,774.11

（六十）未分配利润

项 目	本期	上 年
调整前上期末未分配利润	59,602,109,049.17	56,343,530,206.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,602,109,049.17	56,343,530,206.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,520,831,388.75	5,174,696,596.86
减：提取法定盈余公积		489,082,665.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		6,184,209.03
本期分配现金股利	187,182,954.69	1,420,850,880.38
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	62,935,757,483.23	59,602,109,049.17

（六十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,293,522,954.23	10,617,352,185.67	21,062,465,369.60	11,408,080,337.66
其中：通行费	11,072,422,380.13	3,728,644,596.09	11,345,909,074.07	3,611,869,556.25
其他业务	278,121,092.77	61,283,152.81	144,884,153.39	24,247,481.38
合 计	20,571,644,047.00	10,678,635,338.48	21,207,349,522.99	11,432,327,819.04

（六十二）利息收入和利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	347,245,412.05	339,717,610.91
—存放同业	35,107,802.32	49,281,843.02
—存放中央银行	10,437,818.30	9,080,475.81
—拆出资金	775,226.39	
—发放贷款及垫款	211,396,384.17	200,650,253.58
其中：个人贷款和垫款	153,487,401.79	154,108,108.49
公司贷款和垫款	57,332,787.59	44,781,649.06
票据贴现		
其他	576,194.79	1,760,496.03
—买入返售金融资产	73,877,517.30	69,005,605.62
—债券投资	729,554.38	3,176,090.89
—其他	14,921,109.19	8,523,341.99
利息支出	92,831,610.87	104,941,144.37
—同业存放	6.37	6.35
—向中央银行借款	6,528,805.55	4,809,319.46
—拆入资金	300,060.42	1,092,152.21
—吸收存款	80,447,264.95	95,229,217.85
—卖出回购金融资产	5,555,309.07	3,750,795.74
—其他	164.51	59,652.76
利息净收入	254,413,801.18	234,776,466.54

（六十三）手续费及佣金收入和支出

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	3,306,570.12	4,555,250.59
—结算与清算手续费	4,659.29	7,317.64
—代理业务手续费		2,443.01

项　目	本期发生额	上期发生额
—银行卡手续费	2,031,404.01	2,143,417.74
—顾问和咨询费	1,132,050.08	
—其他	138,456.74	2,402,072.20
手续费及佣金支出	3,977,434.01	4,583,027.03
—手续费支出	3,847,771.59	4,409,650.46
—佣金支出	129,062.42	
—其他	600.00	173,376.57
手续费及佣金净收入	-670,863.89	-27,776.44

（六十四）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
房产税	16,811,758.03	13,273,285.42
土地增值税	2,694,654.02	-94,449,299.94
土地使用税	12,822,094.35	14,655,667.15
印花税	9,194,734.92	6,190,837.33
车船使用税	167,548.59	107,102.41
资源税	236,938.60	310,360.53
教育费附加	15,807,661.44	14,756,214.42
城市维护建设税	33,365,266.98	30,278,291.85
地方教育费附加	9,275,241.58	8,039,932.67
水利建设基金	5,344,047.12	5,774,476.56
环保税	284,268.27	
其他	269,181.35	424,541.86
合 计	106,273,395.25	-638,589.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

（六十五）研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,854,341.42	24,573,841.93
直接材料	33,644,219.13	51,897,540.92
租赁费		234,104.06
折旧及摊销费	665,488.26	1,562,613.34
试验费	1,023,187.90	415,227.53
技术服务费	593,817.46	382,200.88

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	122,462.99	51,026.95
差旅费	67,422.75	107,698.73
其他	2,947,008.09	5,896,652.43
合 计	71,917,948.00	85,120,906.77

（六十六）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,977,692,402.70	5,112,218,629.98
减：利息收入	9,621,873.96	16,578,084.23
汇兑净损失	-61,084,081.08	23,534,057.69
银行手续费	6,938,611.10	9,872,901.81
其他	5,427,859.24	
合 计	4,919,352,918.00	5,129,047,505.25

（六十七）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,166,359.37	4,914,607.59
与资产相关的递延收益摊销	183,191,056.13	181,240,998.56
税收返还、税收减免	540,767.22	924,478.76
进项税加计扣除		
其他	296,010.87	141,512.60
合 计	186,194,193.59	187,221,597.51

与收益相关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高质量发展奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
企业研发财政奖补	486,500.00		与收益相关
株洲县财政局财源建设奖	150,000.00	95,000.00	与收益相关
马栏山（长沙）视频文创园管理委员会企业入规兑现奖励	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	87,424.78	46,607.59	与收益相关
人才补贴	80,000.00		与收益相关
扩岗补助	66,000.00	37,500.00	与收益相关
代扣个税手续费返还	60,434.59		与收益相关
车辆购置税补助金	56,000.00		与收益相关
高新企业补助	50,000.00		与收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政专项扶持资金	30,000.00	4,677,500.00	与收益相关
长沙市芙蓉区现代服务业发展中心 2024 年度促进区域经济高质量发展资金		50,000.00	与收益相关
2023 年投资新进”四上“企业基础设施建设补助（市）奖金		8,000.00	与收益相关
合　计	2,166,359.37	4,914,607.59	——

（六十八）投资收益

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	-301,048,609.17	62,621,229.17
处置长期股权投资产生的投资收益		5,842,892.91
交易性金融资产持有期间的投资收益	891,672.28	-22,898,625.00
其他债权投资持有期间的投资收益		1,533,424.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	-91,624,546.85	100,000.00
处置债权投资投资取得的收益	1,438,082.19	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	12,501,873.63	210,000.00
其他	27,302,924.75	145,364,237.16
合　计	-350,538,603.17	192,773,158.89

（六十九）公允价值变动收益

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	6,025,251.05	3,138,394.63
衍生金融资产	36,826,860.00	-10,739,540.00
衍生金融负债	453,833.49	-28,206,687.52
按公允价值计量的被套期项目	-138,511,737.71	32,373,003.44
合　计	-95,205,793.17	-3,434,829.45

（七十）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
长期应收款坏账损失	-276,477.16	-240,301.55
债权投资信用减值损失	7,298,159.78	3,197,479.69
其他债权投资减值损失	-2,232,390.12	
其他应收款坏账损失	-8,148,740.97	-22,671,639.03
应收账款坏账损失	-21,422,689.57	-10,351,216.16
贷款损失准备	-51,338,003.59	-42,647,442.66
其他流动资产坏账损失		2,685,109.77

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	2,109,004.41	-1,365,565.25
合　计	-74,011,137.22	-71,393,575.19

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

（七十一）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	4,044,816.13	
其他减值损失	-2,843,601.14	
在建工程减值损失		-3,083,839.01
合同资产减值损失		-351,789.62
抵债资产损失		1,370,510.00
合　计	1,201,214.99	-2,065,118.63

（七十二）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	7,261,398.34	1,051,162.56	7,261,398.34
合　计	7,261,398.34	1,051,162.56	7,261,398.34

（七十三）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	230,063.35	47,059.21	230,063.35
与企业日常活动无关的政府补助			
违约赔偿收入	1,282,786.16	1,697,913.22	1,282,786.16
路政理赔收入	1,969,073.34	1,970,774.51	1,969,073.34
其他	2,924,126.06	5,568,533.26	2,924,126.06
无法支付的款项			
罚款收入	308,955.07	242,123.40	308,955.07
接受捐赠	137,684.14		137,684.14
合　计	6,852,688.12	9,526,403.60	6,852,688.12

（七十四）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	34,335.94	132,026.68
其中：固定资产	34,335.94	132,026.68
对外捐赠支出	106,052.00	362,568.00

项　目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	15,847,183.03	1,026,319.33
非常损失	209,571.86	
赔偿金、滞纳金、违约金	3,914,863.14	1,387,396.68
其他	49,930,349.97	3,015,263.06
合　计	70,042,355.94	5,923,573.75

（七十五）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	306,403,196.73	322,993,752.12
递延所得税费用	10,627,580.33	-10,272,158.28
合　计	317,030,777.06	312,721,593.84

（七十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,748,951,847.85	4,243,083,149.22
加：资产减值准备	-1,201,214.99	2,065,118.63
信用减值损失	74,011,137.22	71,393,575.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,698,535.97	172,683,609.57
使用权资产折旧	82,390,304.27	8,137,679.73
无形资产摊销	1,715,747,358.42	1,432,799,641.20
长期待摊费用摊销	161,399,902.73	177,286,876.18
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）	-7,261,398.34	-1,051,162.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-195,727.41	84,967.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	95,205,793.17	3,434,829.45
财务费用（收益以“－”号填列）	4,977,692,402.70	5,112,218,629.98
投资损失（收益以“－”号填列）	350,538,603.17	-192,773,158.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	33,944,625.20	-3,343,909.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-42,295,519.37	-6,928,249.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-244,814,886.18	-218,949,868.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,328,102,320.11	-1,596,942,117.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,191,505,433.66	-1,006,393,063.40
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,574,204,010.64	8,196,806,546.92
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	11,873,594,571.74	12,242,445,111.81
减：现金的上期期末余额	13,081,646,314.50	13,712,045,928.34
加：现金等价物的期末余额	600,786,340.40	719,806,513.82
减：现金等价物的上期期末余额	1,347,810,267.89	995,855,034.60
现金及现金等价物净增加额	-1,955,075,670.25	-1,745,649,337.31

2、现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	11,873,594,571.74	12,242,445,111.81
其中：库存现金	75,249,535.70	65,985,380.33
可随时用于支付的银行存款	11,798,345,036.04	12,176,459,731.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	600,786,340.40	719,806,513.82
其中：三个月内到期的债券投资	530,786,340.40	430,316,953.05
三个月以内的买入返还金融资产	70,000,000.00	289,489,560.77
三、期末现金及现金等价物余额	12,474,380,912.14	12,962,251,625.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（七十七）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,566,000,895.42	详见附注八、（一）
应收账款	225,717,060.60	长期借款质押
合同资产	108,137,983.03	长期借款质押
债权投资	1,572,718,349.58	向中央银行借款质押
固定资产	466,114,923,905.74	长期借款质押

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	107,462,242,458.57	长期借款质押、抵押
投资性房地产	253,239,493.17	长期借款抵押
合 计	578,302,980,146.11	

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的直接持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	湖南长沙	行政事业单位	73.00	100.00

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）、在子公司中的权益。

（三）本集团的合营和联营企业情况

详见附注八、（十九）、长期股权投资。

（四）其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
湖南兴湘投资控股集团有限公司	股东
湖南省国有投资经营有限公司	股东
湖南高新创业投资集团有限公司	股东
湖南长城银河科技有限公司	其他参股单位
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省白南高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省沅辰高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省桂新高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省洞天安溆高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省王耒桂郴高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省株耒桂郴高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省金醴高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
央广交通传媒（湖南）有限公司	其他参股单位
湖南长益高速公路有限公司	其他参股单位
湖南长益（宁衡）高速公路有限公司	其他参股单位
湖南长益（衡沧）高速公路有限公司	其他参股单位
湖南长益（沧益）高速公路有限公司	其他参股单位

关联方名称	与本集团的关系
湖南长益（资江二桥）高速公路有限公司	其他参股单位
湖南长益（白宁）高速公路有限公司	其他参股单位
湖南城际铁路有限公司	其他参股单位
湖南高新创业投资集团有限公司	其他参股单位
湖南省东常高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	其他参股单位
湖南迪策鸿高投资基金合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南高梧嘉盛股权投资合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南高创新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
河南楚湘高速公路运营管理有限公司	其他参股单位
湖南弘昆新兴投资基金合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南好相惠投资有限公司	其他参股单位
株洲广信兆富投资管理有限公司	其他参股单位
湖南省广信创业投资基金有限公司	其他参股单位
湖南和兴工程项目管理有限公司	其他参股单位
怀化农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
湖南中方农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
长沙农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
湖南安乡农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
湖南祁东农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
光大现代环保能源（汨罗）有限公司	其他参股单位
光大现代环保能源（湘阴）有限公司	其他参股单位
湖南联智科技股份有限公司	其他参股单位
新化盈联现代环境服务有限责任公司	其他参股单位
上海泰期实业有限公司	其他参股单位
湘潭市现代石化实业有限公司	其他参股单位
湖南桃源农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
湖南华容农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
湖南桂新基础设施股权投资合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南高速衡阳绿色盐碱创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南省金芙蓉基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南迪策鸿泰投资合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南润潭企业管理合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
国开精诚（北京）投资基金有限公司	其他参股单位
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司零道项目部	其他参股单位
北京润东联合投资管理有限责任公司	其他参股单位
湖南省低空经济发展集团有限公司	其他参股单位

关联方名称	与本集团的关系
湖南轨道交通控股集团有限公司	其他参股单位
财信吉祥人寿保险股份有限公司	其他参股单位
湖南省农村信用社联合社	其他参股单位
湖南弘昆新兴股权基金合伙企业（有限合伙）	其他参股单位
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	其他参股单位
河南菏宝高速公路有限公司	其他参股单位
湖南银行股份有限公司	其他参股单位
湖南方昇工程建设有限公司	其他参股单位
大安市现代星旗生物质发电有限公司	其他关联方

（五）关联交易

1、重要的关联方应收应付款项余额

关联方	期末余额	期初余额
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	93,449,691.11	1,109,464,209.69
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	363,573,728.27	135,810,670.93
湖南省东常高速公路建设开发有限公司		63,397,623.64
湖南省王耒桂郴高速公路建设开发有限公司	19,554,708.00	
湖南省沅辰高速公路建设开发有限公司	15,998,258.73	
湖南高创新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,917,842.19	12,917,842.19
湖南好相惠投资有限公司	5,835,925.56	
应收账款合计	511,330,153.86	1,321,590,346.45
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	1,935,246,796.04	1,944,017,655.25
大安市现代星旗生物质发电有限公司	175,959,800.01	178,954,380.84
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	89,741,214.00	67,027,884.07
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	106,288,989.73	51,929,745.23
湖南省东常高速公路建设开发有限公司	50,253,377.38	49,414,155.18
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	2,829,274.10	12,113,817.51
湖南省沅辰高速公路建设开发有限公司		896,991.65
湖南省白南高速公路建设开发有限公司	16,183,331.80	1,690,194.61
其他应收款合计	2,376,502,783.06	2,306,044,824.34
湖南方昇工程建设有限公司	171,619,541.55	86,624,405.59
湖南省东常高速公路建设开发有限公司		31,856,881.29
应付账款合计	171,619,541.55	118,481,286.88
湖南长益高速公路有限公司	470,457,828.66	469,717,953.15
预收款项合计	470,457,828.66	469,717,953.15
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	58,207,402.93	57,593,914.41

关联方	期末余额	期初余额
湖南长益高速公路有限公司	9,851,899.45	11,322,409.48
其他应付款合计	68,059,302.38	68,916,323.89

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、担保事项

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大安市现代星旗生物质发电有限公司	119,385,621.57	2019-1-22	2029-1-17	否

2、集团部分高速公路收费经营权已质押给相应单位进行融资，详细情况如下：

高速公路路段	质押权单位	备注
常吉（常德至吉首）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
大浏（大围山至浏阳）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
大岳（大界至岳阳）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国进出口银行湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
道贺（道州至贺州）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	

高速公路路段	质押权单位	备注
	招商银行股份有限公司长沙分行	
洞新（洞口至新宁）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
凤大（凤凰至大兴）高速公路	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	国家开发银行湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
衡武（衡阳至临武）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
衡炎（衡阳至炎陵）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
南岳（衡阳至南岳）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
怀通（怀化至通道）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
吉茶（吉首至花垣茶峒）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	

高速公路路段	质押权单位	备注
	招商银行股份有限公司长沙分行	
吉怀（吉首至怀化）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
耒宜（耒阳至宜章）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
醴茶（醴陵至茶陵）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
莲株（醴陵莲花冲至株洲）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
临长（临湘至长沙）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
浏醴（浏阳至醴陵）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
龙琅（涟源龙塘至新化琅塘）高速公路	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	国家开发银行湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
永龙（龙山至永顺）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	

高速公路路段	质押权单位	备注
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
垄茶（界化垄至茶陵）高速公路	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	国家开发银行湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
娄衡（娄底至衡阳）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
娄新（娄底至新化）高速公路	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	国家开发银行湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
马安（马迹塘至安化）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
张桑（桑植至张家界）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
厦蓉高速公路湖南段	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
邵怀（邵阳至怀化）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
邵坪（邵阳至坪上）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	

高速公路路段	质押权单位	备注
石华（石首至华容）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
潭邵（湘潭至邵阳）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
通平（通城至平江）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
武靖（武冈至靖州）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
炎睦（炎陵至井冈山睦村）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
炎汝（炎陵至汝城）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
益娄（益阳至娄底）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	

高速公路路段	质押权单位	备注
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
益马（益阳至马迹塘）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
益南（南县至益阳）高速公路	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	国家开发银行湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
永吉（永顺至吉首）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国进出口银行湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
张花（张家界至花垣）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
京港澳国家高速公路长沙连接线	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
长沙绕城东北、东南段高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
长湘（长沙至湘潭）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	

高速公路路段	质押权单位	备注
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
长益（G5513 长沙至益阳高速公路）扩容项目	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	国家开发银行湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
官庄至新化高速公路	中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行	已通车
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	国家开发银行湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
大岳城陵矶	中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行	已通车
怀新项目	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
怀化绕城	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
东岳庙至常德高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
衡大高速	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
常张高速	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
醴娄项目	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	中国进出口银行湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	

高速公路路段	质押权单位	备注
益常北线项目	中国进出口银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	交通银行股份有限公司湖南省分行	
	国家开发银行湖南省分行	
城龙项目	中国进出口银行湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	国家开发银行湖南省分行	
新溆（新化至溆浦）高速公路	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
邵永高速公路	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
惠莞高速	中国工商银行股份有限公司惠州南新支行	已通车
	中国建设银行股份有限公司	
	交通银行股份有限公司广州芳村支行	
南岳东延线高速公路	中国农业银行股份有限公司长沙南湖支行	已通车
岳望高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
溆怀高速	中国建设银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	国家开发银行湖南省分行	
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
怀芷高速	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	已通车
	中国银行股份有限公司湖南省分行	
长韶娄高速	国家开发银行湖南省分行	已通车
	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	
	中国农业银行股份有限公司湖南省分行	
	招商银行股份有限公司长沙分行	
长潭高速	中国工商银行股份有限公司长沙北站路支行	已通车
潭衡西高速	中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行	已通车
	中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行	

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,024,589,654.12	2,210,854,583.01
1-2 年 (含 2 年)	71,288,693.89	182,816,620.05
2-3 年 (含 3 年)	182,816,620.05	2,818,965.05
3 年以上	1,877,465.10	
小 计	1,280,572,433.16	2,396,490,168.11
减：坏账准备	182,955,521.67	182,862,920.59
合 计	1,097,616,911.49	2,213,627,247.52

（2） 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	182,816,620.05	14.28	182,816,620.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,097,755,813.11	85.72	138,901.62	0.01	1,097,616,911.49
其中：账龄组合	367,172,018.47	28.67	138,901.62	0.04	367,033,116.85
关联方组合	730,583,794.64	57.05	0.00	0.00	730,583,794.64
合 计	1,280,572,433.16	100.00	182,955,521.67	14.29	1,097,616,911.49

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	182,816,620.05	7.63	182,816,620.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,213,673,548.06	92.37	46,300.54		2,213,627,247.52
其中：账龄组合	235,404,707.12	9.82	46,300.54	0.02	235,358,406.58
合并范围内关联方组合	1,978,268,840.94	82.55			1,978,268,840.94
合 计	2,396,490,168.11	100.00	182,862,920.59	7.63	2,213,627,247.52

2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中国二冶集团有限公司	182,816,620.05	182,816,620.05	100.00	预计无法收回
合 计	182,816,620.05	182,816,620.05	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	366,709,013.06	99.87	
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	463,005.41	0.13	138,901.62
合　计	367,172,018.47	100.00	138,901.62

续

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	234,941,701.71	99.80	
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	463,005.41	0.20	46,300.54
合　计	235,404,707.12	100.00	46,300.54

（2）采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	730,583,794.64			1,978,268,840.94		
合　计	730,583,794.64	——		1,978,268,840.94	——	

（二）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,769,495,727.60	17,087,783,694.45
合　计	17,769,495,727.60	17,087,783,694.45

1、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

A、按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,676,678,974.11	8,676,781,102.47
1 至 2 年	6,179,704,768.81	6,646,930,453.08
2 至 3 年	574,531,049.28	99,702,932.60
3 年以上	4,305,485,567.05	4,615,769,221.32
小 计	20,736,400,359.25	20,039,183,709.47
减：坏账准备	2,966,904,631.65	2,951,400,015.02
合 计	17,769,495,727.60	17,087,783,694.45

B、按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,868,681,223.06	13.83	2,868,681,223.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,867,719,136.19	86.17	98,223,408.59	0.55	17,769,495,727.60
组合 1：按账龄法计提坏账往来	2,893,358,844.01	13.95	98,223,408.59	3.39	2,795,135,435.42
组合 2：其他组合	14,974,360,292.18	72.22			14,974,360,292.18
合 计	20,736,400,359.25	100.00	2,966,904,631.65	14.31	17,769,495,727.60

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,876,061,223.06	14.35	2,876,061,223.06	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,163,122,486.41	85.65	75,338,791.96	0.44	17,087,783,694.45
组合 1：按账龄法计提坏账往来	2,655,942,780.66	13.26	75,338,791.96	2.84	2,580,603,988.70
组合 2：其他组合	14,507,179,705.75	72.39			14,507,179,705.75
合 计	20,039,183,709.47	100.00	2,951,400,015.02	14.73	17,087,783,694.45

（2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提 理由
湖南省交通运输厅	1,654,496,084.54	1,654,496,084.54	100.00	预计无法收回
湖南省公路建设投资有限公司	420,899,696.05	420,899,696.05	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提 理由
湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司	339,689,871.26	339,689,871.26	100.00	预计无法收回
湖南宜连高速公路发展有限公司	187,995,175.96	187,995,175.96	100.00	预计无法收回
湖南环达公路桥梁建设总公司	88,674,536.24	88,674,536.24	100.00	预计无法收回
交通系统单位-怀化交通局天青路	77,943,369.57	77,943,369.57	100.00	预计无法收回
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	53,232,679.92	53,232,679.92	100.00	预计无法收回
洪江联络线项目部	25,370,987.00	25,370,987.00	100.00	预计无法收回
竹城项目部	14,809,104.82	14,809,104.82	100.00	预计无法收回
湖南煜峤投资有限公司	2,462,759.00	2,462,759.00	100.00	预计无法收回
交通厅外经办	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额其他应收款	886,958.70	886,958.70	100.00	预计无法收回
合 计	2,868,681,223.06	2,868,681,223.06	100.00	

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	2,705,220,958.03	93.50	0.00	1,963,412,956.92	73.93	
1 至 2 年	2,398,958.53	0.08	119,947.93	603,768,946.68	22.73	30,188,447.34
2 至 3 年	4,130,782.57	0.14	413,078.26	3,208,541.57	0.12	320,854.16
3 年以上	181,608,144.88	6.28	97,690,382.40	85,552,335.49	3.22	44,829,490.46
合 计	2,893,358,844.01	100.00	98,223,408.59	2,655,942,780.66	100.00	75,338,791.96

B、其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	14,974,360,292.18	100.00		14,507,179,705.75	100.00	
合 计	14,974,360,292.18	—		14,507,179,705.75	—	

C、其他应收款项坏账准备计提情况

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）	
期初余额		75,338,791.96	2,876,061,223.06	2,951,400,015.02

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）	
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		22,884,616.63		22,884,616.63
本期转回			7,380,000.00	7,380,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		98,223,408.59	2,868,681,223.06	2,966,904,631.65

（4）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司	7,380,000.00	347,069,871.26	收回款项
合　计	7,380,000.00	347,069,871.26	——

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,705,007,059.60	205,500,000.00	24,499,507,059.60
对联营、合营企业投资	11,468,559,791.93		11,468,559,791.93
合　计	36,173,566,851.53	205,500,000.00	35,968,066,851.53

续：

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,244,244,967.98	205,500,000.00	22,038,744,967.98
对联营、合营企业投资	10,757,221,289.30		10,757,221,289.30
合　计	33,001,466,257.28	205,500,000.00	32,795,966,257.28

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南省城龙高速公路建设开发有限公司	630,080,424.26			630,080,424.26
湖南省醴娄高速公路建设开发有限公司	1,023,000,000.00			1,023,000,000.00
湖南省益常北线高速公路建设开发有限公司	1,228,437,000.00			1,228,437,000.00
湖南省岳望高速公路经营管理有限责任公司	1,075,867,228.80			1,075,867,228.80
湖南高速材料贸易有限公司	131,809,696.24		131,809,696.24	
湖南高速服务区经营管理有限公司	172,690,000.00	167,310,000.00		340,000,000.00
湖南高速广通实业发展有限公司	670,127,792.82			670,127,792.82
湖南高速私募基金管理有限公司	400,000,000.00	20,000,000.00		420,000,000.00
湖南高速集团财务有限公司	750,000,000.00			750,000,000.00
湖南高速建设工程有限公司	164,502,300.00			164,502,300.00
湖南高投资产经营管理有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
湖南高速投资基金合伙企业（有限合伙）	6,377,630,618.16		121,850,000.00	6,255,780,618.16
湖南高速广告经营有限公司	45,960,031.27			45,960,031.27
湖南高速物流发展有限公司	261,248,212.14		261,248,212.14	
湖南高速投资控股有限公司	1,799,417,285.21			1,799,417,285.21
湖南高速信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
现代投资股份有限公司	2,954,735,651.48			2,954,735,651.48
湖南高速物业发展有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00
湖南高速华达工程有限公司	37,926,857.70			37,926,857.70
湖南高速设计咨询集团有限公司	62,901,869.90			62,901,869.90
湖南高速资本管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南高速土地资源经营有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
湖南省临岳长高速公路建设开发有限公司	2,417,910,000.00			2,417,910,000.00
湖南省铜天韶湘高速公路建设开发有限公司	1,095,000,000.00			1,095,000,000.00
湖南省娄洞扩容高速公路建设开发有限公司		2,706,800,000.00		2,706,800,000.00
湖南高速招标有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00
湖南高速新增服务区建设开发有限公司		79,560,000.00		79,560,000.00
合 计	22,038,744,967.98	2,975,670,000.00	514,907,908.38	24,499,507,059.60

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	12,403,529,482.00	10,757,221,289.30	1,040,505,400.00		-329,166,897.37						11,468,559,791.93	
一、合营企业												
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	2,050,080,000.00	1,728,827,070.17			-164,220,251.94						1,564,606,818.23	
湖南省白南高速公路建设开发有限公司	719,822,813.00	561,808,674.23			-64,266,760.80						497,541,913.43	
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	962,000,000.00	796,452,328.36			-73,437,513.67						723,014,814.69	
湖南省沅辰高速公路建设开发有限公司	733,580,000.00	580,224,162.02			-26,045,345.23						554,178,816.79	
湖南省桂新高速公路建设开发有限公司	630,887,900.00	470,382,500.00	160,505,400.00								630,887,900.00	
湖南省耒宜零道高速公路建设开发有限公司	943,013,569.00	943,013,569.00									943,013,569.00	
小计：	6,039,384,282.00	5,080,708,303.78	160,505,400.00		-327,969,871.64						4,913,243,832.14	
二、联营企业												
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	18,192,000.00	18,192,000.00			-1,197,025.73						16,994,974.27	
湖南省金醴高速公路建设开发有限公司	43,912,000.00	44,346,992.38									44,346,992.38	
央广交通传媒（湖南）有限公司	4,000,000.00	6,438,271.98									6,438,271.98	
湖南长益高速公路有限公司	56,333,000.00	196,191,478.83									196,191,478.83	
湖南长益（宁衡）高速公路有限公司	55,958,000.00	55,958,000.00									55,958,000.00	
湖南长益（衡沧）高速公路有限公司	57,797,900.00	57,797,900.00									57,797,900.00	
湖南长益（沧益）高速公路有限公司	56,257,800.00	56,257,800.00									56,257,800.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南长益（资江二桥）高速公路有限公司	44,517,400.00	44,517,400.00									44,517,400.00	
湖南长益（白宁）高速公路有限公司	55,135,900.00	55,135,900.00									55,135,900.00	
湖南省低空经济发展集团有限公司	100,000,000.00	98,392,312.40									98,392,312.40	
湖南省醴潭高速公路建设开发有限公司	167,900,000.00	219,143,729.93									219,143,729.93	
湖南省王耒桂郴高速公路建设开发有限公司	1,927,041,200.00	1,927,041,200.00									1,927,041,200.00	
湖南数智物流信息有限公司	880,000,000.00		880,000,000.00								880,000,000.00	
湖南省洞天安溆高速公路建设开发有限公司	2,897,100,000.00	2,897,100,000.00									2,897,100,000.00	
小计：	6,364,145,200.00	5,676,512,985.52	880,000,000.00		-1,197,025.73						6,555,315,959.79	

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,421,719,221.42	2,909,773,998.02	12,087,722,104.19	4,347,335,051.58
其他业务	300,326,437.48	4,582,251.79	64,608,009.72	6,365,692.24
合 计	10,722,045,658.90	2,914,356,249.81	12,152,330,113.91	4,353,700,743.82

（五）投资收益

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	-329,166,897.37	
成本法核算的长期股权投资收益	292,075,506.98	169,811,101.94
其他权益工具投资持有期间的投资收益	11,475,000.00	210,000.00
合 计	-25,616,390.39	170,021,101.94

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）风险管理情况

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。

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

1、市场风险

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

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

2、信用风险

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

3、流动风险

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

（二）套期

公司开展套期业务进行风险管理

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。	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，存在风险相互对冲的关系。	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、产品销售价格库存成品制在合理范围，从而稳定生产经营活动。	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。

十四、 财务报表的批准

本财务报表经本公司批准报出。

公司名称：湖南省高速公路集团有限公司

日期：2026年8月28日