



现代投资股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-036

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周志中、主管会计工作负责人颜如意及会计机构负责人(会计主管人员)杨世益声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
靳勇	董事	因公	

公司在本报告中描述的存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	4
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	23
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	44
第九节 公司债相关情况	46
第十节 财务报告	47
第十一节 备查文件目录	185

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	现代投资股份有限公司
省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
长沙分公司	指	现代投资股份有限公司长沙分公司
长永高速公路	指	长沙至永安高速公路
长潭高速公路	指	长沙至湘潭高速公路
潭耒分公司	指	现代投资股份有限公司潭耒分公司
潭耒高速公路	指	湘潭至耒阳高速公路
怀化分公司	指	现代投资股份有限公司怀化分公司
溆怀高速公路	指	溆浦至怀化高速公路
怀芷高速公路	指	怀化至芷江高速公路
大有期货	指	大有期货有限公司（公司全资子公司）
现代财富	指	现代财富资本管理有限公司（公司全资子公司）
现代环投	指	现代环境科技投资有限公司（公司全资子公司）
现代环科	指	湖南现代环境科技股份有限公司（公司全资二级子公司）
现代房产	指	湖南现代房地产有限公司（公司控股子公司）
现代资产	指	湖南现代投资资产经营管理有限公司（公司全资子公司）
现代担保	指	湖南省现代融资担保有限公司（公司全资子公司）
安迅小贷	指	长沙市天心区安迅小额贷款有限公司（公司全资子公司）
现代凯莱	指	长沙现代凯莱大酒店
巴陵农商行	指	湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	6,634,316,925.65	4,453,330,303.32	48.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	601,782,841.41	495,279,295.64	21.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	581,754,875.82	476,101,591.32	22.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	331,316,217.52	443,857,846.34	-25.36%
基本每股收益（元/股）	0.3964	0.3263	21.48%
稀释每股收益（元/股）	0.3964	0.3263	21.48%
加权平均净资产收益率	6.26%	5.64%	0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	32,875,835,290.33	24,707,125,162.97	33.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,698,474,774.44	9,301,203,202.54	4.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-199,315.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,054,886.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	929,587.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,700,924.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,046,958.54	
减：所得税影响额	5,505,076.43	
合计	20,027,965.59	--

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,842,765.59	子公司正常经营业务
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	132,744,571.19	子公司正常经营业务
对外委托贷款取得的损益	5,141,670.12	子公司正常经营业务

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期，公司按照“一体两翼”的发展格局从事主要业务。“一体”指高速公路的经营、管理、建设。公司下辖长沙、潭耒、怀化分公司，经营管理长沙至永安、长沙至湘潭、湘潭至耒阳、溆浦至怀化高速公路，建设怀化至芷江高速公路。“两翼”指金融业和实业投资板块。公司控股巴陵农商行，参股怀化、中方、长沙、湘潭天易、安乡、澧县、祁东农商行；拥有全资子公司大有期货、现代环投、现代财富、现代资产、现代担保、安迅小贷，参股现代房产。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无形资产增加 14.1%，主要系怀芷高速部分路段通车试运行，在建工程转无形资产
在建工程	在建工程减少 33.5%，主要系怀芷高速部分路段通车试运行，在建工程转无形资产

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一)区位优势。湖南省地处我国中西部地区交通要塞，公司拥有长永、长潭、潭耒、溆怀、怀芷高速公路的收费经营权，经营的路段纵贯南北、横贯东西，特别是核心路产长潭、潭耒高速公路处于京港澳高速，路网效益明显，区域优势突出，为持续健康发展提供了保障。

(二)融资优势。公司资产质量较好，盈利能力较强，现金流充裕，一直维持高等级信用评级。长期以来融资渠道通畅，融资结构合理，融资成本较低。

(三)管理优势。公司自成立以来投资、建设并管理运营多条高速公路。在高速公路投资、建设和运营管理等方面积累了丰富的经验，培养和形成了经验丰富、执行能力强的人才队伍，公司强大的凝聚力、向心力和战斗力为赢得市场竞争提供了重要保障。

(四)内控优势。公司持续完善内部控制体系建设，强化风险管理、成本管理和信息化管理，整体风险防控能力提升较快。

(五)创新能力进一步增强。公司一直注重改革创新，在高速公路建设、环保业务领域，研究应用新技术、新工艺、新材料，取得了行业内多项科研成果。顺应信息技术快速发展的趋势，积极推动智能交通的研究及运用。深化国企改革，建立健全适应市场竞争的机制体制，加大人才的培养、培训力度，强化员工队伍建设。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期，公司以“提升核心竞争力、推进高质量发展”为目标，内强管理，外拓市场，严控风险，较好地完成了上半年经营目标。

报告期，公司完成营业收入66.34亿元，比去年同期增长48.97%。归属于上市公司股东净利润6.02亿元，比上年同期增长21.50%；净资产收益率6.26%，比上年同期增加0.62个百分点；每股收益0.396元，比上年同期增长21.48%。

（一）主业稳健经营

各分公司通过开展文明优质服务点评交流、“一学一树一创”主题活动之卓越绩效考核方案“大比拼”竞赛等活动，激发员工的积极性、主动性、创造性。各分公司坚持保畅保收、堵漏增收、文明促收、监控督收、路网争收，实现了通行费收入的稳步增长。为确保公司所属路段的安全畅通，各分公司在道路养护上全面实施预防性养护和精细化养护。同时，进一步完善应急救援服务水平。怀芷高速公路建设坚持“无缝隙管理、全过程管理、高精度管理、省投资管理”，严格目标考核，强化监理职责，力争年内通车。

（二）两翼积极拓展

大有期货经纪业务稳定增长；风险管理业务立足于做优做精，深入推进基差贸易服务，玉米、棉花、橡胶等产业链风险管理业务；积极拓展新品种红枣、生猪产业链；积极开拓场外衍生品市场，推进做市商业务。现代财富同步推进有色、能化、黑色、农产品等四大板块业务，重点开拓融资租赁、商业保理业务。现代环投的医疗废物和危险废物业务、生物质发电业务、垃圾焚烧发电业务齐头并进，新设智能垃圾分类公司—“湖南现代收易环保技术有限公司”，“互联网+共享”智能垃圾分类系统将全面应用于长沙市直党政机关。巴陵农商行全力推进存贷业务，创新业务产品，加大不良贷款清收力度，筑牢风控防线。现

代资产积极拓展路衍产业，进一步规范昭山服务区管理。为实现资源共享、优势互补，各子公司之间积极推进业务协同，探索多种合作模式。

（三）提升内部管理

深入开展全面预算管理，以公司战略为引领，优化资源配置；以预算为抓手，加强资金、资产、成本费用等的事前、事中控制及事后监督考核，提升资金使用效率和成本控制水平。通过向社会公开招聘年轻化、高学历、高职称员工，优化人才结构。

（四）强化合规经营

加强合规经营，防范违纪违法风险。完善合同管理制度，推行合同履行人责任制，严格合同管理流程。同时，按照业务板块进一步细分专业化律师服务团队，加强业务咨询的专业性及及时性。坚持问题导向，加强风险防控，开展全面风险排查，结合经营管理关键薄弱环节，确定重大风险防控点。全面开展“制度建设年”活动，对制度进行全面梳理，建立健全各项规章制度。通过现场指导、抽查等方式，对各经营环节开展内控测评，针对缺陷制定整改措施，并定期对整改情况进行跟踪检查。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,634,316,925.65	4,453,330,303.32	48.97%	高速公路车流量自然增长、子公司大宗商品贸易业务量增长
营业成本	5,638,278,086.58	3,626,432,823.21	55.48%	子公司大宗商品贸易业务量增长
销售费用	48,396,715.10	45,859,968.95	5.53%	
管理费用	157,118,324.95	107,314,355.12	46.41%	本期新增子公司巴陵农商行
财务费用	237,128,079.71	246,953,661.88	-3.98%	
所得税费用	182,387,741.92	156,523,747.88	16.52%	
经营活动产生的现	331,316,217.52	443,857,846.34	-25.36%	

现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-269,582,594.10	-933,572,574.02	-71.12%	主要系新增子公司巴陵农商行
筹资活动产生的现金流量净额	-594,975,597.51	460,576,504.99	-229.18%	本期偿还银行借款较多
现金及现金等价物净增加额	-533,129,607.02	-31,301,708.83	1,603.20%	本期偿还银行借款较多

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输辅助业	1,286,740,950.12	477,405,565.29	62.90%	5.70%	-3.54%	5.98%
分产品						
长永、长潭高速	376,454,264.04	108,057,726.74	71.30%	4.21%	-8.90%	6.14%
潭耒高速	785,145,556.78	294,384,749.95	62.51%	6.58%	-0.70%	4.59%
溆怀高速	124,860,482.21	71,991,668.79	42.34%	4.50%	-9.84%	27.65%
怀芷高速	280,647.09	2,971,419.81	-958.77%			
分地区						

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	228,388,611.34	28.97%	主要为权益法核算的长期股权投资收益和持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益、信托、资管、委托理财收益以及资金拆借收益等	是
公允价值变动损益	10,649,453.42	1.35%	由证券期货投资以及期现套利、套期保值等业务形成	是

资产减值	55,534,894.83	7.04%	坏账损失、存货跌价损失、贷款损失准备等	否
营业外收入	14,199,157.03	1.80%	主要为政府补助	否
营业外支出	1,442,199.56	0.18%	主要由路政理赔支出、对外捐赠等形成构成	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,382,008,515.39	10.29%	2,672,329,984.52	11.05%	-0.76%	
应收账款	454,590,766.01	1.38%	395,634,020.09	1.64%	-0.26%	
存货	1,105,698,010.02	3.36%	1,315,902,399.52	5.44%	-2.08%	
投资性房地产	81,025,045.26	0.25%	83,865,038.06	0.35%	-0.10%	
长期股权投资	2,204,095,434.22	6.70%	2,121,237,652.33	8.77%	-2.07%	
固定资产	2,047,534,596.35	6.23%	2,258,223,161.46	9.34%	-3.11%	
在建工程	1,976,709,001.88	6.01%	2,283,288,277.17	9.44%	-3.43%	
短期借款	2,353,500,000.00	7.16%	2,608,536,200.00	10.78%	-3.62%	
长期借款	9,156,550,046.26	27.85%	8,253,856,520.00	34.12%	-6.27%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,413,325,180.30	应付票据保证金、期货履约保证金，存放央行准备金等
存货	313,613,220.00	为获取期货交易保证金设定的仓单质押
无形资产	10,476,848,154.56	长期借款质押
在建工程	1,226,944,024.03	长期借款质押

其他流动资产	6,919,500.00	担保业务存出保证金
合 计	13,437,650,078.89	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601901	方正证券		成本法计量	53,168,090.13	18,023,081.40	71,191,171.53	0.00	0.00	0.00	71,191,171.53	其他权益工具投资	自有资金
基金	无	永富10号	49,500,000.00	公允价值计量	49,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,454,000.00	63,954,000.00	交易性金融资产	自有资金

信托产品	无	华鑫信托*复兴 38 号信托计划	30,000,000.00	成本法计量	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00		交易性金融资产	自有资金
基金	无	亿库进取 6 号	5,000,000.00	成本法计量	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00		交易性金融资产	自有资金
基金	无	大步二号	30,000,000.00	成本法计量	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	-5,037,128.61		交易性金融资产	自有资金
其他	无	中泰证券	10,000,000.00	公允价值计量	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	-28,299.87		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600886	国投电力	15,045,157.87	公允价值计量	15,045,157.87	0.00	0.00	0.00	15,045,157.87	605,032.80		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601009	南京银行	4,692,376.00	公允价值计量	4,692,376.00	0.00	0.00	0.00	4,692,376.00	458,011.04		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601186	中国铁建	27,587,105.90	公允价值计量	27,587,105.90	0.00	0.00	0.00	27,587,105.90	-18,449.11		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601138	工业富联	13,770.00	公允价值计量	13,770.00	0.00	0.00	0.00	13,770.00	432.72		交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			10,013,270.00	--	10,013,270.00		0.00	0.00	10,013,270.00	-46,536.22		--	--
合计			181,851,679.77	--	235,019,769.90	18,023,081.40	71,191,171.53	0.00	132,351,679.77	10,387,062.75	135,145,171.53	--	--

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
大有期货有限公司	否	否	期货		2019年01月01日	2019年12月31日	3,777.42	65,969.3	70,419.98		4,520.82	0.43%	5,194.08
大有期货有限公司	否	否	期货	99.98	2014年07月01日	2019年12月31日	13.76	1,900	1,581.98		0		-331.78
中粮期货有限公司	否	否	期货	900	2015年06月01日	2019年12月31日	510.7	10,332.76	10,515.36		45.93	0.00%	-282.17
国信期货责任有限公司	否	否	期货	400	2015年08月01日	2019年12月31日	0	0	0		0		0
中钢期货有限公司	否	否	期货	500	2015年01月01日	2019年12月31日	0	0	0.47		0		0.47
经易金业有限责任公司	否	否	期货	1,000	2016年06月01日	2019年12月31日	0	26,200	26,656.8		0		456.8
铜冠金源期货	否	否	期货	600	2016年07月01日	2019年12月31日	0	0	0		0		0

有限公司					日	日							
新湖期货有限公司	否	否	期货	300	2016年01月01日	2019年12月31日	8.84	0	7.86		0		-0.98
中信期货有限公司	否	否	期货	10	2016年03月01日	2019年12月31日	1,414.49	8,669.31	9,642.32		0		-441.47
AMT外盘期货	否	否	期货	489.38	2015年07月01日	2019年12月31日	0	2,815.98	2,035.12		66.19	0.01%	-714.67
时瑞外盘期货	否	否	期货	330.17	2017年11月01日	2019年12月31日	480.12	3,756.86	2,935.45		160.38	0.02%	-1,141.14
GF FUTURES	否	否	期货	665.11	2016年07月01日	2019年12月31日	0	0	2.56		0		2.56
中国银行股份有限公司OTC	否	否	期货	200	2016年12月01日	2019年12月31日	1,478.28	4,180	3,576.91		3,778	0.36%	1,696.62
广发期货有限公司	否	否	期货	200	2018年06月01日	2019年12月31日	0	500	500		0		0
建信期货有限责任公司	否	否	期货	200	2017年07月01日	2019年12月31日	0	10	10.59		0		0.59
方正中期期货有限	否	否	期货	300	2017年06月01日	2019年12月31日	2,243.11	53,755.68	48,403.76		7,330.98	0.70%	-264.05

公司													
国泰君安期货有限公司	否	否	期货	250	2017年07月01日	2019年12月31日	1,317.87	3,932.94	5,112.85		172.16	0.02%	34.19
江海汇鑫期货有限公司	否	否	期货	500	2017年09月01日	2019年12月31日	0	2,509.58	4,006.63		0		1,497.05
工商银行OTC	否	否	期货	356.85	2017年08月01日	2019年12月31日	2,581.72	26,204.83	28,557.15		3,728.89	0.36%	3,499.5
银河期货有限公司	否	否	期货	200	2017年09月01日	2019年12月31日	1,000.18	39,788.65	40,363.63		2,748.3	0.26%	2,323.12
无锡市不锈钢电子交易中心有限公司	否	否	期货	700	2018年05月01日	2019年12月31日	0		0				0
鲁证期货股份有限公司	否	否	期货	200	2018年05月01日	2019年12月31日	2,356.51	14,202.88	11,726.17		4,842.08	0.46%	8.87
国投安信期货有限公司	否	否	期货	2	2018年05月01日	2019年12月31日	0	6,250	6,654.81		858.07	0.08%	1,262.88
五矿经易期货有限公司	否	否	期货	200	2018年09月01日	2019年12月31日	0	3,553.68	3,407.34		904.9	0.09%	758.56

海通期货股份有限公司	否	否	期货	400	2018年11月01日	2019年12月31日	6,347.12	32,636.23	35,928.11		3,618.68	0.35%	563.43
上海期货交易所	否	否	期货	450	2018年09月01日	2019年12月31日	0	11,445	11,445.49		0		0.49
INTC FCST ONE LTD	否	否	期货	672.35	2019年03月01日	2019年12月31日	0	7,659.08	5,294.72		0		-2,364.36
渤海期货股份有限公司	否	否	期货	1,500	2019年06月01日	2019年12月31日	0	1,500	1,135.32		343.26	0.03%	-21.42
山东招金集团有限公司	否	否	期货	300	2019年03月01日	2019年12月31日	0	400	426.28		0		26.28
大有期货有限公司	否	否	期货	200	2019年05月01日	2019年12月31日	0	700	118.76		600	0.06%	18.76
江海汇鑫期货有限公司	否	否	期货	200	2019年05月01日	2019年12月31日	0	252.15	383.11		0.03	0.00%	130.99
中信期货有限公司	否	否	期货	372	2019年04月01日	2019年12月31日	0	203.86	43.04		292.46	0.03%	131.64
国投安信期货有限公司	否	否	期货	1,050	2019年04月01日	2019年12月31日	0	2,200.97	2,321.8		0.97	0.00%	121.8

海通期货股份有限公司	否	否	期货	200	2019年05月01日	2019年12月31日	0	2,464.47	2,076.58		444.31	0.04%	56.42
合计				13,947.84	--	--	23,530.12	333,994.19	335,290.95		34,456.42	3.30%	12,223.05
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	衍生品投资主要为子公司日常经营。衍生品的交易均以期现套利、套期保值、对冲交易为原则。选择流动性好、成交活跃的品种。在头寸的监控上实行逐日报告制度，严控单边头寸风险及操作风险，所有保证金、期货仓单交割货款全部通过大型期货公司交易，有效控制资金风险、法律风险。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	暂无												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	暂无												

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	收购股权	新增营业收入 110,343,462.86 元,新增净利润 15,291,887.57 元
华捷保险代理有限责任公司	有偿转让	未发生营业收入和费用,无影响

主要控股参股公司情况说明

本期取得和处置子公司的具体情况详见第十节“八、合并范围的变更”。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公路板块发展风险及应对措施

1.宏观经济风险

国家宏观调控政策的变化将直接或间接地影响通行费的收入，对公司经营业绩产生一定影响。

公司将加强对宏观政策的研判与分析，通过大力推行卓越绩效管理和实施全面预算管理，进一步提升管理效率，尽力化解宏观经济变化带来的不利影响。

2.行业政策的风险

深化收费公路制度改革，取消高速公路省界收费站，降低物流成本等政策的出台，将对通行费收入产生一定影响。

针对行业政策风险，公司将密切关注政策的变化，加强与政府有关部门的沟通，尽力争取社会各界的支持。

3.收费经营权到期风险

公司所属路段收费经营权期限到期后，将面临可持续发展的挑战。

公司正在积极推进收购长韶娄高速公路公司100%股权的重组工作，努力争取减少潭耒高速公路收费经营权即将到期的风险。同时，进一步把握国企改革的发展机遇，努力将公司做强做优做大。

（二）非公路板块发展风险及应对措施

国家相关行业政策调整的风险

中美贸易战、金融市场波动、实体经济增速放缓等，将影响公司金融类子公司经营业绩。同时，一系列清理整顿地方融资平台政策的出台，对环保类子公司现金流产生较大影响。

公司将密切关注行业产业政策变化，加强行业发展动态的前瞻性研究。同时，根据市场变化情况，对子公司发展战略适时进行调整。同时，加强与当地政府的协调沟通，做好应收账款的催收。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	38.72%	2019 年 04 月 19 日	2019 年 04 月 20 日	2019-014
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.90%	2019 年 07 月 11 日	2019 年 07 月 12 日	2019-028

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南现代环境科技股份有限公司	2015年01月29日	16,000	2017年02月09日	14,300	连带责任保证	2019年12月31日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2018年08月16日	12,700	2018年09月20日	6,000	连带责任保证	2019年8月14日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2018年08月16日	3,000	2018年11月30日	50	连带责任保证	2019年11月30日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2018年08月16日	8,000	2018年12月26日	8,000	连带责任保证	2019年12月25日	否	否
湖南现代环境科技股份有限公司	2018年08月16日	5,000	2019年06月06日	5,000	连带责任保证	2022年6月6日	否	否
桃江现代环境城市防洪有限责任公司	2018年08月16日	27,200	2019年06月24日	0	连带责任保证	2035年6月24日	否	否
大安市现代星旗生物质发电有限公司	2018年08月16日	20,000	2019年01月22日	20,000	连带责任保证	2032年1月17日	否	否
现代资源有限公司	2018年08月16日	10,000	2019年01月24日	3,000	连带责任保证	2020年1月24日	否	否
现代资源有限公司	2018年08月16日	8,000	2019年03月21日	8,000	连带责任保证	2020年3月20日	否	否
现代资源有限公司	2018年08月16日	1,000	2019年05月16日	1,000	连带责任保证	2020年3月28日	否	否

现代资源有限公 司	2018 年 08 月 16 日	5,000	2019 年 05 月 24 日	5,000	连带责任 保证	2020 年 4 月 10 日	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)		110,700		报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (B2)		70,350		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)		110,700		报告期末对子公司实际 担保余额合计 (B4)		70,350		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日期	担保额度	实际发生日 期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		110,700		报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)		70,350		
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3+C3)		110,700		报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)		70,350		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.25%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
云溪分公司	COD 氨氮 总氮	达标后排入城市污水处理厂	1	分布于水处理车间排放口	COD:19mg/L 氨氮:3.82mg/L 总氮:5.12mg/L	COD:100mg/L 氨氮:25mg/L 总氮:40mg/L	COD:0.456 吨/半年 氨氮:0.092 吨/半年 总氮:0.123 吨/半年	COD:3.65 吨/半年 氨氮:0.9125 吨/半年 总氮:1.46 吨/半年	无
炎陵分公司	COD 氨氮 总氮	水质处理达标后直接排放	1	分布于水处理车间排放口	COD:15.62 mg/L 氨氮:2.02 mg/L 总氮:2.45mg/L	COD:100mg/L 氨氮:25mg/L 总氮:40 mg/L	COD:0.212 吨/半年 氨氮:0.027 吨/半年 总氮:0.0333 吨/半年	COD:1.825 吨/半年 氨氮:0.45625 吨/半年 总氮:0.73 吨/半年	无
屈原分公司	COD 氨氮 总氮	水质处理达标后直接排放	1	分布于水处理车间排放口	COD:29mg/L 氨氮:2.34mg/L 总氮:31 mg/L	COD:100mg/L 氨氮:25mg/L 总氮:40 mg/L	COD:0.457 吨/半年 氨氮:0.037 吨/半年 总氮:0.488 吨/半年	COD:1.825 吨/半年 氨氮:0.45625 吨/半年 总氮:0.73 吨/半年	无
新宁分公司	COD 氨氮 总氮	水质处理达标后直接排放	1	分布于水处理车间排放口	COD:41mg/L 氨氮:1.25mg/L 总氮:15.8 mg/L	COD:100mg/L 氨氮:25mg/L 总氮:40 mg/L	COD:1.0 吨/半年 氨氮:0.03 吨/半年 总氮:0.39 吨/半年	COD:3.65 吨/半年 氨氮:0.9125 吨/半年 总氮:1.46 吨/半年	无

								/半年	
--	--	--	--	--	--	--	--	-----	--

防治污染设施的建设和运行情况

目前各防治污染设施运行正常,达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1. 屈原垃圾填埋场：2018年2月，完成环境影响评价验收。
2. 炎陵垃圾填埋场：2016年10月，完成环境影响评价验收备案。
3. 云溪垃圾填埋场：2017年6月，完成环境影响评价验收。
4. 新宁垃圾填埋场：2016年12月，完成环境影响评价验收。

突发环境事件应急预案

1. 屈原填埋场：有
2. 炎陵填埋场：有
3. 云溪填埋场：有
4. 新宁填埋场：有

环境自行监测方案

有

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

1.公司以中央和湖南省创新机制扎实推进农村扶贫开发工作的实施意见为指导，在认真做好与湖南省邵阳市洞口县各项规划衔接的基础上，确定洞口县客溪村为精准扶贫对象。落实脱贫攻坚一把手负责制，选派政治素质好、工作

作风实、综合能力强的扶贫工作队驻村，解决客溪村难点问题，推进客溪村基础设施、公共服务、产业发展等项目，确保2019年客溪村脱贫摘帽。

2.公司子公司大有期货组织实施大有期货—中国人寿财险湖南新化生猪饲料成本保险项目。

（2）半年度精准扶贫概要

报告期，公司派驻湖南省邵阳市洞口县客溪村扶贫工作队基本完成客溪村村通组道路硬化建设工程的前期工作、客溪小学提质改造、8座桥梁护栏安装建设。同时，完成分类垃圾桶的发放和村委办公用品购置及贫困户的建档立卡。

公司全资子公司大有期货积极履行精准扶贫的社会责任，注重结合实际，发挥专业优势，协同交易所、保险公司和当地政府，助力产业扶贫事业。报告期，成功实施了大有期货—中国人寿财险湖南新化生猪饲料成本保险项目。

公司全资二级子公司现代环科子公司现代德远积极参与云南省红河哈尼族彝族自治州个旧市政府“万企帮万村”精准扶贫行动。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	96.83
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	其他
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	38
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
4.2 资助贫困学生人数	人	76
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	38.23
5.健康扶贫	——	——

6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	其他
6.2 投入金额	万元	3.48
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	37.83
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	4
9.2.投入金额	万元	21.38
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司驻湖南省邵阳市洞口县客溪村扶贫工作队将继续加强基础设施建设，完成村通组公路护栏安装，加固客溪河河岸、修建拦水坝。改变村容村貌，改善生产生活环境。建立完善村民保护环境公约，加强环境保护宣传。发展村级产业经济，多渠道增加农民收入。

大有期货将根据交易所明年发布的扶贫项目，进一步发挥专业优势，继续关注并支持精准扶贫事业。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于董事辞职的公告	2019年02月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2019-002
关于向中国证监会申请中止发行股份及支付现金购买资产审查的公告	2019年03月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2019-005
关于收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》的公告	2019年05月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2019-020

关于会计政策变更的公告	2019年04月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-019
2018年年度权益分派实施公告	2019年06月05日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-021
关于股东股份过户完成的公告	2019年06月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-022

2013年12月9日召开的第六届董事会第四次会议审议通过了《关于投资成立民营银行的议案》（详见巨潮资讯网公告编号2013-028,029），因申报无进展，公司终止了该事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	709,974	0.05%				18,750	18,750	728,724	0.05%
3、其他内资持股	709,974	0.05%				18,750	18,750	728,724	0.05%
境内自然人持股	709,974	0.05%				18,750	18,750	728,724	0.05%
二、无限售条件股份	1,517,183,360	99.95%				-18,750	-18,750	1,517,099,610	99.95%
1、人民币普通股	1,517,183,360	99.95%				-18,750	-18,750	1,517,099,610	99.95%
三、股份总数	1,517,828,334	100.00%				0	0	1,517,828,334	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

因董事张建军先生辞职，其持有的股份由75%锁定变为100%锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	64,946	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南省高速公路建设开发总公司	国有法人	27.19%	412,666,971			412,666,971		
招商局公路网络科技控股股份有限公司	国有法人	7.04%	106,867,207			106,867,207		

通辽市蒙古王工贸有限公司	境内非国有法人	3.24%	49,200,000	16,918,800		49,200,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.17%	48,180,150			48,180,150		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.09%	16,597,588	-4,003,426		16,597,588		
白国义	境内自然人	1.07%	16,205,000	-3,321,800		16,205,000		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.94%	14,300,694			14,300,694		
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	其他	0.89%	13,466,034			13,466,034		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.89%	13,446,750			13,446,750		
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	其他	0.87%	13,206,900			13,206,900		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，通辽市蒙古王工贸有限公司和白国义为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南省高速公路建设开发总公司	412,666,971	人民币普通股	412,666,971					
招商局公路网络科技控股股份有限公司	106,867,207	人民币普通股	106,867,207					
通辽市蒙古王工贸有限公司	49,200,000	人民币普通股	49,200,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	48,180,150	人民币普通股	48,180,150					

香港中央结算有限公司	16,597,588	人民币普通股	16,597,588
白国义	16,205,000	人民币普通股	16,205,000
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	14,300,694	人民币普通股	14,300,694
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	13,466,034	人民币普通股	13,466,034
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	13,446,750	人民币普通股	13,446,750
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	13,206,900	人民币普通股	13,206,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，通辽市蒙古王工贸有限公司和白国义为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	通辽市蒙古王工贸有限公司通过投资者信用证券账户持有本公司股票 49,200,000 股。白国义通过投资者信用证券账户持有本公司股票 16,200,000 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘玉新	董事	离任	2019 年 07 月 11 日	工作变动
刘玉新	总经理	解聘	2019 年 06 月 19 日	工作变动
唐前松	董事	被选举	2019 年 07 月 11 日	
唐前松	总经理	聘任	2019 年 06 月 19 日	
张建军	董事	离任	2019 年 02 月 11 日	工作变动
袁 宇	董事	离任	2019 年 07 月 11 日	工作变动
孟 杰	董事	被选举	2019 年 07 月 11 日	
田英明	监事	离任	2019 年 06 月 19 日	工作变动
刘经纬	监事	被选举	2019 年 07 月 11 日	
刘 忠	监事	离任	2019 年 08 月 15 日	工作变动

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,382,008,515.39	3,338,191,076.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,395,969,791.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,512,672.26
衍生金融资产		
应收票据	2,812,170.23	6,516,250.00
应收账款	454,590,766.01	456,717,090.19
应收款项融资		
预付款项	161,436,672.71	70,444,452.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	272,347,024.47	357,154,554.16

其中：应收利息	8,260,267.64	21,194,172.97
应收股利		
买入返售金融资产	566,500,000.00	
存货	1,105,698,010.02	892,341,724.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	56,046,917.85	66,788,649.41
其他流动资产	1,499,738,758.79	1,117,970,950.37
流动资产合计	8,897,148,626.59	6,426,637,419.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款	2,731,184,753.39	
债权投资	2,706,834,063.03	
可供出售金融资产		64,971,968.44
其他债权投资	206,829,118.26	
持有至到期投资		
长期应收款	177,754,320.82	159,529,335.32
长期股权投资	2,204,095,434.22	2,215,449,886.08
其他权益工具投资	71,191,171.53	
其他非流动金融资产	1,512,000.00	
投资性房地产	81,025,045.26	82,450,539.12
固定资产	2,047,534,596.35	2,141,180,706.81
在建工程	1,976,709,001.88	2,973,058,164.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,767,804,263.17	9,438,445,091.74
开发支出		
商誉	302,352,327.78	7,336,245.04
长期待摊费用	114,299,719.56	122,843,857.03
递延所得税资产	80,859,673.84	31,356,270.83
其他非流动资产	508,701,174.65	1,043,865,678.64
非流动资产合计	23,978,686,663.74	18,280,487,743.55
资产总计	32,875,835,290.33	24,707,125,162.97
流动负债：		

短期借款	2,353,500,000.00	2,314,220,000.00
向中央银行借款	200,000,000.00	
拆入资金		
交易性金融负债	35,693,930.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		31,835,848.85
衍生金融负债		
应付票据	1,524,300,000.00	423,000,000.00
应付账款	290,601,707.95	370,290,033.81
预收款项	168,587,109.64	37,812,775.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放	6,137,763,753.34	
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,283,082.17	90,567,226.13
应交税费	131,689,996.19	102,268,899.17
其他应付款	874,515,853.81	972,456,286.43
其中：应付利息	96,274,552.16	32,471,035.27
应付股利		41,266,697.10
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	159,800,000.00	427,212,720.00
其他流动负债	1,146,865,930.86	1,476,920,006.21
流动负债合计	13,058,601,364.15	6,246,583,795.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,156,550,046.26	8,615,766,903.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,930,695.35	1,532,150.28
长期应付职工薪酬		

预计负债	6,000,366.10	6,000,366.10
递延收益	138,973,269.10	142,055,019.20
递延所得税负债	48,272,346.32	13,860,315.34
其他非流动负债	159,900.00	
非流动负债合计	9,352,886,623.13	8,779,214,754.11
负债合计	22,411,487,987.28	15,025,798,549.93
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	447,906,783.34	447,906,783.34
减：库存股		
其他综合收益	65,828,558.87	42,665,578.28
专项储备		
盈余公积	1,015,317,541.97	1,015,317,541.97
一般风险准备	21,316,500.67	21,316,500.67
未分配利润	6,630,277,055.59	6,256,168,464.28
归属于母公司所有者权益合计	9,698,474,774.44	9,301,203,202.54
少数股东权益	765,872,528.61	380,123,410.50
所有者权益合计	10,464,347,303.05	9,681,326,613.04
负债和所有者权益总计	32,875,835,290.33	24,707,125,162.97

法定代表人：周志中

主管会计工作负责人：颜如意

会计机构负责人：杨世益

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	248,121,251.08	349,946,749.33
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	228,273,384.23	216,798,694.16

应收款项融资		
预付款项	2,465,188.04	2,992,310.38
其他应收款	1,702,595,505.34	2,162,801,112.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,735,181.89	1,830,385.96
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		16,159.00
流动资产合计	2,183,190,510.58	2,734,385,410.86
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		53,168,090.13
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,352,676,698.16	5,523,930,317.62
其他权益工具投资	71,191,171.53	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	154,978,092.69	157,380,152.25
固定资产	1,694,302,305.62	1,870,757,092.43
在建工程	67,262,281.84	67,262,281.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,089,411,381.68	9,263,221,456.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	77,350,366.96	82,065,369.89
递延所得税资产	1,483,337.30	1,284,539.14
其他非流动资产	50,741,852.41	719,100,000.00
非流动资产合计	17,559,397,488.19	17,738,169,300.26
资产总计	19,742,587,998.77	20,472,554,711.12

流动负债：		
短期借款	1,800,000,000.00	2,000,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,887,367.36	111,417,332.56
预收款项	18,232,587.24	20,944,930.97
合同负债		
应付职工薪酬	25,585,778.42	59,217,331.20
应交税费	95,598,667.71	53,224,662.12
其他应付款	1,610,895,616.19	1,631,364,145.00
其中：应付利息	11,064,146.12	28,761,313.40
应付股利		41,266,697.10
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	159,800,000.00	396,800,000.00
其他流动负债		500,000,000.00
流动负债合计	3,782,000,016.92	4,772,968,401.85
非流动负债：		
长期借款	6,511,500,000.00	6,586,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,511,600,000.00	6,586,600,000.00
负债合计	10,293,600,016.92	11,359,568,401.85
所有者权益：		
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	449,039,444.70	449,039,444.70
减：库存股		
其他综合收益	63,435,960.06	45,412,878.66
专项储备		
盈余公积	1,015,317,541.97	1,015,317,541.97
未分配利润	6,403,366,701.12	6,085,388,109.94
所有者权益合计	9,448,987,981.85	9,112,986,309.27
负债和所有者权益总计	19,742,587,998.77	20,472,554,711.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	6,733,396,668.68	4,453,330,303.32
其中：营业收入	6,634,316,925.65	4,453,330,303.32
利息收入	97,742,347.45	
已赚保费		
手续费及佣金收入	1,337,395.58	
二、营业总成本	6,147,844,444.89	4,037,088,241.20
其中：营业成本	5,638,278,086.58	3,626,432,823.21
利息支出	44,748,775.55	
手续费及佣金支出	819,142.04	
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,111,033.72	15,142,126.62
销售费用	48,396,715.10	45,859,968.95
管理费用	157,118,324.95	107,314,355.12
研发费用	2,244,287.24	
财务费用	237,128,079.71	246,953,661.88

其中：利息费用	275,102,562.40	245,896,211.12
利息收入	38,740,705.67	4,382,565.29
加：其他收益	6,630,295.27	1,651,249.28
投资收益（损失以“-”号填列）	228,388,611.34	236,063,648.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	77,404,672.62	108,205,697.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	10,649,453.42	-16,762,134.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-55,320,797.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-214,097.70	-2,307,347.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-54,801.26	2,290,947.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	775,630,887.73	637,178,425.66
加：营业外收入	14,199,157.03	18,068,290.14
减：营业外支出	1,442,199.56	3,031,286.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	788,387,845.20	652,215,429.18
减：所得税费用	182,387,741.92	156,523,747.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	606,000,103.28	495,691,681.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	606,000,103.28	495,691,681.30
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.归属于母公司所有者的净利润	601,782,841.41	495,279,295.64
2.少数股东损益	4,217,261.87	412,385.66
六、其他综合收益的税后净额	23,162,980.59	-1,152,342.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	23,162,980.59	-1,152,342.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	18,023,081.40	
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	18,023,081.40	
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	5,139,899.19	-1,152,342.87

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.可供出售金融资产公允价值变动损益	5,027,532.12	-2,002,564.60
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	112,367.07	850,221.73
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	629,163,083.87	494,539,338.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	624,945,822.00	494,126,952.77
归属于少数股东的综合收益总额	4,217,261.87	412,385.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3964	0.3263
（二）稀释每股收益	0.3964	0.3263

法定代表人：周志中

主管会计工作负责人：颜如意

会计机构负责人：杨世益

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,330,015,147.43	1,260,799,983.88
减：营业成本	517,111,180.05	539,584,357.93
税金及附加	11,144,094.80	11,342,092.89
销售费用		
管理费用	19,114,532.26	22,069,739.60
研发费用		
财务费用	170,805,083.67	194,552,481.03
其中：利息费用	174,740,132.43	194,917,907.43
利息收入	4,251,427.76	1,270,987.42
加：其他收益	53,962.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	78,462,477.80	110,835,502.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	77,628,249.29	108,252,790.48

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-276,191.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,992.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,390,306.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	690,632,889.06	606,488,113.95
加：营业外收入	11,342,323.52	13,600,760.65
减：营业外支出	436,380.30	1,413,069.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	701,538,832.28	618,675,804.70
减：所得税费用	155,885,991.00	132,224,125.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	545,652,841.28	486,451,679.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	545,652,841.28	486,451,679.10
（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	18,023,081.40	-2,002,564.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	18,023,081.40	
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	18,023,081.40	
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		-2,002,564.60
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,002,564.60
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	563,675,922.68	484,449,114.50
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,929,910,797.33	5,079,784,274.78
客户存款和同业存放款项净增加额	627,147,124.85	
向中央银行借款净增加额	200,000,000.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	99,079,997.15	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	307,658.84	26,972,861.72
收到其他与经营活动有关的现金	691,558,692.70	376,370,633.54
经营活动现金流入小计	8,548,004,270.87	5,483,127,770.04
购买商品、接受劳务支付的现金	5,888,646,037.40	3,934,838,768.30
客户贷款及垫款净增加额	590,976,914.82	
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	44,616,263.69	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	244,158,353.60	318,546,241.46
支付的各项税费	217,265,145.92	195,851,418.98
支付其他与经营活动有关的现金	1,231,025,337.92	590,033,494.96
经营活动现金流出小计	8,216,688,053.35	5,039,269,923.70
经营活动产生的现金流量净额	331,316,217.52	443,857,846.34

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,719,239,711.71	376,114,990.55
取得投资收益收到的现金	249,301,868.02	112,516,414.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,525.00	3,317,593.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,970,431.12	
收到其他与投资活动有关的现金	3,873,613,967.26	36,670,118.00
投资活动现金流入小计	9,867,178,503.11	528,619,116.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	490,974,806.24	636,447,374.91
投资支付的现金	8,734,749,333.36	805,396,988.18
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	911,036,957.61	20,347,327.51
投资活动现金流出小计	10,136,761,097.21	1,462,191,690.60
投资活动产生的现金流量净额	-269,582,594.10	-933,572,574.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,368,060.28	8,830,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	47,368,060.28	8,830,000.00
取得借款收到的现金	2,220,449,713.07	2,971,720,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,791,592.34	797,365,073.13
筹资活动现金流入小计	2,275,609,365.69	3,777,915,073.13
偿还债务支付的现金	1,888,579,290.00	1,104,641,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	482,005,673.20	425,444,047.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	1,787,253,081.10
筹资活动现金流出小计	2,870,584,963.20	3,317,338,568.14
筹资活动产生的现金流量净额	-594,975,597.51	460,576,504.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112,367.07	-2,163,486.14
五、现金及现金等价物净增加额	-533,129,607.02	-31,301,708.83
加：期初现金及现金等价物余额	2,501,812,942.11	2,220,802,121.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,968,683,335.09	2,189,500,412.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,354,347,061.72	1,295,911,856.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	108,026,445.31	60,376,149.17
经营活动现金流入小计	1,462,373,507.03	1,356,288,005.27
购买商品、接受劳务支付的现金	109,648,628.81	107,688,279.63
支付给职工以及为职工支付的现金	145,840,631.94	235,529,571.52
支付的各项税费	163,845,119.25	144,632,600.71
支付其他与经营活动有关的现金	10,833,609.36	358,748,304.85
经营活动现金流出小计	430,167,989.36	846,598,756.71
经营活动产生的现金流量净额	1,032,205,517.67	509,689,248.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,409,271.16	14,567,000.00
取得投资收益收到的现金	100,934,228.51	97,121,925.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,271,164.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,970,431.12	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	137,313,930.79	114,960,089.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	942,360.85	46,772,137.20
投资支付的现金	69,769,254.82	413,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,711,615.67	459,872,137.20
投资活动产生的现金流量净额	66,602,315.12	-344,912,047.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		2,124,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	282,880,957.36	531,000,000.00

筹资活动现金流入小计	282,880,957.36	2,655,500,000.00
偿还债务支付的现金	512,000,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	461,378,246.91	346,283,095.42
支付其他与筹资活动有关的现金	510,975,196.49	1,550,780,975.36
筹资活动现金流出小计	1,484,353,443.40	2,797,064,070.78
筹资活动产生的现金流量净额	-1,201,472,486.04	-141,564,070.78
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	-102,664,653.25	23,213,130.36
加：期初现金及现金等价物余额	349,946,749.33	624,017,210.79
六、期末现金及现金等价物余额	247,282,096.08	647,230,341.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	1,517,828,334.00				447,906,783.34		42,665,578.28		1,015,317,541.97	21,316,500.67	6,256,168.428		9,301,203,202.54	380,123,410.50	9,681,326,613.04	
加：会计 政策变更																
前期 差错更正																
同一 控制下企 业合并																
其 他																
二、本年期 初余额	1,517,828,334.00				447,906,783.34		42,665,578.28		1,015,317,541.97	21,316,500.67	6,256,168.428		9,301,203,202.54	380,123,410.50	9,681,326,613.04	

	8,334.00				3.34		28		41.97	67	64.28		02.54	0.50	613.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							23,162,980.59				374,108,591.31		397,271,571.90	385,749,118.11	783,020,690.01
(一)综合收益总额							23,162,980.59				601,782,841.41		624,945,822.00	4,217,261.87	629,163,083.87
(二)所有者投入和减少资本														381,531,856.24	381,531,856.24
1.所有者投入的普通股														316,868,060.28	316,868,060.28
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														64,663,795.96	64,663,795.96
(三)利润分配											-227,674,250.10		-227,674,250.10		-227,674,250.10
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-227,674,250.10		-227,674,250.10		-227,674,250.10
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或															

股本)																	
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																	
3. 盈余公积 弥补亏损																	
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																	
5. 其他综合 收益结转留 存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储 备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末 余额	1,51 7,82 8,33 4.00				447,9 06,78 3.34		65,82 8,558. 87		1,015, 317,5 41.97	21,31 6,500. 67	6,630, 277,0 55.59		9,698, 474,7 74.44	765,8 72,52 8.61		10,46 4,347 ,303. 05	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其他													
一、上年期末 余额	1,51 7,82 8,33 4.00				473,3 02,30 5.56		61,33 8,104 .43		920,8 01,29 0.58	20,17 3,770 .90	5,539, 949,9 45.18		8,533 ,393, 750.6 5	321,43 3,212. 01	8,854, 826,96 2.66	
加：会计 政策变更																
前期差 错更正																

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,517,828,334.00			473,302,305.56	61,338,104.43		920,801,290.58	20,173,770.90	5,539,949.945.18		8,533,393,750.65	321,433,212.01	8,854,826,962.66		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,152,342.87			1,320,699.08	342,175,763.16		342,344,119.37	9,242,385.66	351,586,505.03		
(一)综合收益总额					-1,152,342.87				495,279,295.64		494,126,952.77	412,385.66	494,539,338.43		
(二)所有者投入和减少资本												8,830,000.00	8,830,000.00		
1. 所有者投入的普通股												8,830,000.00	8,830,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配								1,320,699.08	-153,103,532.48		-151,782,833.40		-151,782,833.40		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备								1,320,699.08	-1,320,699.08						
3. 对所有者(或股东)的分配									-151,782,833.40		-151,782,833.40		-151,782,833.40		
4. 其他															
(四)所有者															

权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	1,517,828,383.40				473,302.30	5.56	60,185,761.56	920,801.29	21,494,469.98	5,882,125.70	8,875,737.87	330,675,597.67	9,206,413,467.69							

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,517,828,383.40				449,039,444.70		45,412,878.66		1,015,317,541.97	6,085,388,109.94		9,112,986,309.27

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,517,828,334.00			449,039,444.70		45,412,878.66		1,015,317,541.97	6,085,388,109.94			9,112,986,309.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						18,023,081.40			317,978,591.18			336,001,672.58
（一）综合收益总额						18,023,081.40			545,652,841.28			563,675,922.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-227,674,250.10			-227,674,250.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-227,674,250.10			-227,674,250.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,517,828,334.00				449,039,444.70		63,435,960.06		1,015,317,541.97	6,403,366,701.12		9,448,987,981.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,517,828,334.00				474,434,966.92		61,233,139.00		920,801,290.58	5,386,524,680.79		8,360,822,411.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,517,828,334.00				474,434,966.92		61,233,139.00		920,801,290.58	5,386,524,680.79		8,360,822,411.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-2,002,564.60			334,668,845.70		332,666,281.10
(一)综合收益总额							-2,002,564.60			486,451,679.10		484,449,114.50
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-151,782,833.40		-151,782,833.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-151,782,833.40		-151,782,833.40
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,517,828,334.00			474,434,966.92		59,230,574.40		920,801,290.58	5,721,193,526.49			8,693,488,692.39

三、公司基本情况

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

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

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

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

2006年6月，公司实施了股权分置改革，方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得全体非流通股股东支付的2.2股对价股份，非流通股股东合计向流通股股东支付47,160,498股股份；公司向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每10股派送现金红利7.57元（含税），扣税后社会公众股东每10股实际获得现金6.813元。同时非流通股股

东将所获现金红利全部转送给流通股股东，流通股股东每10股获送6.525926元（不含税）。流通股股东合计每持有10股流通股股份实得14.095926元现金（含税），其中7.57元含税，6.525926元免税，除红利税后，流通股股东最终每10股实际得到13.338926元。股权分置改革方案于2006年6月正式实施完毕，方案实施后，公司总股本不变。

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

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

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

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

公司法定代表人：周志中。最新营业执照统一社会信用代码：914300001837784984。截至2019年6月30日，公司股本总额1,517,828,334.00元。

注册地及总部地址：长沙市天心区芙蓉南路二段128号现代广场。

本公司所处行业为道路运输业，主营业务为高速公路收费业务。

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

湖南省人民政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

本公司财务报表于2019年8月30日经公司董事会批准报出。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至6月30日。

3、营业周期

无

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并的会计处理方法：

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

非同一控制下企业合并的会计处理方法：

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

A. 以下政策自2019年1月1日起适用：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融

资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B. 以下政策适用于2018年度：

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于40%），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过六个月），确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

6. 特许经营权

（1）特许经营权定义

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

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

（2）确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第2号》规范核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》，如果合同规定了基本处理量条款，

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

（3）利率的选择

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

11、应收票据

12、应收账款

A. 以下政策自2019年1月1日起适用：

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对应收政府和国有企业款项单独进行减值测试，根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司账龄组合采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0
1-2年（含2年）	5
2-3年（含3年）	10
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

B. 以下政策适用于2018年度：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 期末金额500万元以上（含500万元）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值
计提方法 低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。对纳入合并报表范围的关联方应收款项不计提坏账准备。

账龄分析法：

账 龄	比例（%）
1年以内（含1年）	
1-2年（含2年）	5
2-3年（含3年）	10
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。对公司合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

4. 长期应收款

本公司将按合同约定收款期限在1年以上的BT项目和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权等应收款项在长期应收款核算。

合同约定收款期限内BT项目和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权的长期应收款不计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

（1）存货的分类。

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司将按合同约定收款期限在1年以上的BT项目和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权等应收款项在长期应收款核算。

合同约定收款期限内BT项目和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权的长期应收款不计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定：

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

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

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

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投

资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法：

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据：

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置：

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法:

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括用于出租的房屋建筑物。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

26、借款费用

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

（1）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

（2）借款费用资本化期间

1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司无形资产包括公路收费经营权等特许经营权、土地使用权、技术使用权、软件等，在取得时按实际成本进行初始计量。

（2）无形资产摊销方法：

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

1) 高速公路特许经营权无形资产摊销

高速公路特许经营权资产按车流量法计提摊销，将车流量换算成通行费收入（含税），

以当月实际通行费收入占当月实际通行费收入和预计未来剩余年限通行费收入之和的比例乘以账面价值计算当月摊销，每季度末累计当年的车流量进行一次调整。摊销年限为高速公路经营期限。

2) 其他无形资产摊销

采用直线法摊销，其摊销年限分别为：合同规定了受益年限的，按不超过受益年限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；经营期短于有效年限的，按不超过经营期限平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按有效使用年限平均摊销；确认为无形资产的其他特许经营权项目，据合同约定，在特许经营期限内按照直线法平均摊销或采用工作量法摊销，其余无形资产采用分期平均摊销法摊销。

(3) 无形资产使用寿命按下列标准进行估计

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

2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“(2) 无形资产摊销方法”摊销。

(4) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准：

1) 首先，将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

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

产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式；

D. 有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

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

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括高速公路联络线管养费、固定资产装修费等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

本公司的营业收入主要包括车辆通行费收入、商品销售收入、期货业务手续费收入、担保费收入、广告收入、建造合同收入、提供劳务收入、提供特许经营权服务的相关收入等，收入确认政策如下：

(1) 车辆通行费收入在取得了收款凭据时确认收入。

(2) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。根据具体销售合同约定，按以下两种方式确认销售收入：

1) 不承担安装义务

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

2) 承担安装义务

在产品安装验收合格后确认销售收入。

（3）提供劳务收入

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

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

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

（4）期货业务手续费收入在为办理买卖期货合约款项清算时确认收入。

（5）担保费收入，在下列条件均能满足时予以确认

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

（6）广告收入按广告制作已经完成，并取得了收款凭据时确认收入。

（7）建造合同收入

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

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

（8）提供特许经营权服务的相关收入确认

- 1) 建设期间（仅BOT特许经营权项目）的建造合同收入的确认

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

公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

2) 运营期间的收入确认

A、金融资产核算模式收入确认

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

B、无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认垃圾处理服务运营收入。本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

40、政府补助

(1) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

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

(2) 政府补助的确认和计量

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

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

(3) 本公司政府补助的核算方法为总额法

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

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(2) 采用资产负债表债务法核算递延所得税，根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1.套期保值

A. 以下政策自2019年1月1日起适用：

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

1.本公司套期为公允价值套期。

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

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

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

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

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

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

3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

B. 以下政策适用于2018年度：

1. 公司将《商品期货套期业务会计处理暂行规定》作为商品期货套期业务会计政策，本公司套期包括公允价值套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）被套期项目和套期工具之间具有经济关系，使得套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动，套期预期有效且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

3. 套期会计处理

本公司公允价值套期其套期工具为衍生工具，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险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。

4. 套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

- （1）因风险管理目标的变化，公司不能再指定既定的套期关系；
- （2）套期工具被平仓或到期交割；
- （3）被套期项目风险敞口消失；

（4）因合约期限或交易活跃度限制，公司需要对同一被套期项目的套期工具在同一品种、不同到期日的商品期货合约中转换的，如该转换与公司书面文件中载明的套期业务风险管理目标相符，则不作为套期关系的终止处理，而且公司在书面指定文件中说明商品期货合约的选择标准和转换条件，并对每次合约转换的数量、金额、日期保持连续、完整的记录。

套期关系终止后，公司停止按套期会计处理。终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

2. 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2019 年 1 月 1 日起执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 2019 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定。	董事会审批	

1. 本公司自2019年1月1日起执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)的相关规定。该会计政策变更对备考合并财务报表列报的影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表: “其他应收款”2019年6月30日列示金额 272,347,024.47元, 2018年12月31日列示金额 357,154,554.16元。
将“固定资产”和“固定资产清理”合并为“固定资产”列示	合并资产负债表: “固定资产”2019年6月30日列示金额 2,047,534,596.35元, 2018年12月31日列示金额 2,141,180,706.81元。
将“在建工程”和“工程物资”合并为“在建工程”列示	合并资产负债表: “在建工程”2019年6月30日列示金额 1,976,709,001.88元, 2018年12月31日列示金额 2,973,058,164.50元。
将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表: “其他应付款”2019年6月30日列示金额 874,515,853.81元, 2018年12月31日列示金额 972,456,286.43元。
将“长期应付款”和“专项应付款”合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表: “长期应付款”2019年6月30日列示金额 2,930,695.35元, 2018年12月31日列示金额1,532,150.28元。
在“财务费用”下增加其中项“利息	合并利润表: “其中: 利息费用” 2019年1-6月列示金额

费用”、“利息收入”	275,102,562.40元，2018年度列示金额496,505,543.25元；“利息收入”2019年1-6月列示金额38,740,705.67元，2018年度列示金额 22,140,175.48元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：增加2019年1-6月研发费用2,244,287.24元，减少管理费用2,244,287.24元；增加2018年度研发费用5,947,673.78元，减少管理费用5,947,673.78元。
新增信用减值损失报表科目	合并利润表：“信用减值损失”2019年1-6月列示金额-55,320,797.13元，2018年度不适用。

2. 本公司 2019 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，变更后的会计政策详见第十节、五、10金融工具。该会计政策变更对本公司合并财务报表2019年1月1日的列报影响如下：

（1）本公司将原金融工具准则下按摊余成本计量的理财产品、信托产品本金和收益，原列报科目为其他流动资产、其他应收款（应收利息），调整至交易性金融资产。该事项减少合并其他流动资产171,288,779.89元、其他应收款（应收利息）9,423,631.74元，增加合并交易性金融资产180,712,411.63元。

（2）本公司将原金融工具准则下按公允价值计量的可供出售金融资产权益工具投资调整至其他权益工具投资，按成本计量的可供出售金融资产权益工具投资调整至其他非流动金融资产。该事项减少合并可供出售金融资产64,971,968.44元，增加合并其他权益工具投资53,168,090.13元、其他非流动金融资产11,803,878.31元。

（3）本公司将原金融工具准则下在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债科目列报的重分类至交易性金融资产、交易性金融负债列报。该事项减少合并以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债分别为120,512,672.26元、31,835,848.85元，增加合并交易性金融资产、交易性金融负债分别为120,512,672.26元、31,835,848.85元。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,338,191,076.28	3,338,191,076.28	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			301,225,083.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,512,672.26		-120,512,672.26
衍生金融资产			
应收票据	6,516,250.00	6,516,250.00	
应收账款	456,717,090.19	456,717,090.19	
应收款项融资			
预付款项	70,444,452.46	70,444,452.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	357,154,554.16	357,154,554.16	-9,423,631.74
其中：应收利息	21,194,172.97	21,194,172.97	-9,423,631.74
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	892,341,724.29	892,341,724.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	66,788,649.41	66,788,649.41	
其他流动资产	1,117,970,950.37	1,117,970,950.37	-171,288,779.89
流动资产合计	6,426,637,419.42	6,426,637,419.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	64,971,968.44		-64,971,968.44
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	159,529,335.32	159,529,335.32	
长期股权投资	2,215,449,886.08	2,215,449,886.08	
其他权益工具投资			53,168,090.13
其他非流动金融资产			11,803,878.31
投资性房地产	82,450,539.12	82,450,539.12	

固定资产	2,141,180,706.81	2,141,180,706.81	
在建工程	2,973,058,164.50	2,973,058,164.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,438,445,091.74	9,438,445,091.74	
开发支出			
商誉	7,336,245.04	7,336,245.04	
长期待摊费用	122,843,857.03	122,843,857.03	
递延所得税资产	31,356,270.83	31,356,270.83	
其他非流动资产	1,043,865,678.64	1,043,865,678.64	
非流动资产合计	18,280,487,743.55	18,280,487,743.55	
资产总计	24,707,125,162.97	24,707,125,162.97	
流动负债：			
短期借款	2,314,220,000.00	2,314,220,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			31,835,848.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31,835,848.85		-31,835,848.85
衍生金融负债			
应付票据	423,000,000.00	423,000,000.00	
应付账款	370,290,033.81	370,290,033.81	
预收款项	37,812,775.22	37,812,775.22	
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			
应付职工薪酬	90,567,226.13	90,567,226.13	
应交税费	102,268,899.17	102,268,899.17	
其他应付款	972,456,286.43	972,456,286.43	
其中：应付利息	32,471,035.27	32,471,035.27	
应付股利	41,266,697.10	41,266,697.10	
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	427,212,720.00	427,212,720.00	
其他流动负债	1,476,920,006.21	1,476,920,006.21	
流动负债合计	6,246,583,795.82	6,246,583,795.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	8,615,766,903.19	8,615,766,903.19	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,532,150.28	1,532,150.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,000,366.10	6,000,366.10	
递延收益	142,055,019.20	142,055,019.20	
递延所得税负债	13,860,315.34	13,860,315.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,779,214,754.11	8,779,214,754.11	
负债合计	15,025,798,549.93	15,025,798,549.93	
所有者权益：			
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	447,906,783.34	447,906,783.34	
减：库存股			
其他综合收益	42,665,578.28	42,665,578.28	
专项储备			
盈余公积	1,015,317,541.97	1,015,317,541.97	
一般风险准备	21,316,500.67		
未分配利润	6,256,168,464.28	6,256,168,464.28	
归属于母公司所有者权益合计	9,301,203,202.54	9,301,203,202.54	

少数股东权益	380,123,410.50	380,123,410.50	
所有者权益合计	9,681,326,613.04	9,681,326,613.04	
负债和所有者权益总计	24,707,125,162.97	24,707,125,162.97	

调整情况说明

详见第十节、五、44、（1）重要会计政策部分内容。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	349,946,749.33	349,946,749.33	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	216,798,694.16	216,798,694.16	
应收款项融资			
预付款项	2,992,310.38	2,992,310.38	
其他应收款	2,162,801,112.03	2,162,801,112.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,830,385.96	1,830,385.96	
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	16,159.00	16,159.00	
流动资产合计	2,734,385,410.86	2,734,385,410.86	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	53,168,090.13		-53,168,090.13
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,523,930,317.62	5,523,930,317.62	

其他权益工具投资		53,168,090.13	53,168,090.13
其他非流动金融资产			
投资性房地产	157,380,152.25	157,380,152.25	
固定资产	1,870,757,092.43	1,870,757,092.43	
在建工程	67,262,281.84	67,262,281.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,263,221,456.96	9,263,221,456.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	82,065,369.89	82,065,369.89	
递延所得税资产	1,284,539.14	1,284,539.14	
其他非流动资产	719,100,000.00	719,100,000.00	
非流动资产合计	17,738,169,300.26	17,738,169,300.26	
资产总计	20,472,554,711.12	20,472,554,711.12	
流动负债：			
短期借款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	111,417,332.56	111,417,332.56	
预收款项	20,944,930.97	20,944,930.97	
合同负债			
应付职工薪酬	59,217,331.20	59,217,331.20	
应交税费	53,224,662.12	53,224,662.12	
其他应付款	1,631,364,145.00	1,631,364,145.00	
其中：应付利息	28,761,313.40	28,761,313.40	
应付股利	41,266,697.10	41,266,697.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	396,800,000.00	396,800,000.00	
其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	

流动负债合计	4,772,968,401.85	4,772,968,401.85	
非流动负债：			
长期借款	6,586,500,000.00	6,586,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	100,000.00	100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,586,600,000.00	6,586,600,000.00	
负债合计	11,359,568,401.85	11,359,568,401.85	
所有者权益：			
股本	1,517,828,334.00	1,517,828,334.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	449,039,444.70	449,039,444.70	
减：库存股			
其他综合收益	45,412,878.66	45,412,878.66	
专项储备			
盈余公积	1,015,317,541.97	1,015,317,541.97	
未分配利润	6,085,388,109.94	6,085,388,109.94	
所有者权益合计	9,112,986,309.27	9,112,986,309.27	
负债和所有者权益总计	20,472,554,711.12	20,472,554,711.12	

调整情况说明

可供出售金融资产调整为其他权益工具投资

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入增值额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、10%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南现代环境科技股份有限公司	15%
现代资本管理（香港）有限公司等注册地在香港的子公司	16.5%
长沙现代雅境物业管理有限公司等小微企业	10%

2、税收优惠

1. 子公司湖南现代环境科技股份有限公司于2012年8月13日取得高新技术企业资格，享受15%的企业所得税率优惠，有效期至2015年8月12日；2015年10月28日通过复审，继续取得高新技术企业证书，有效期三年；2018年12月3日取得复审后的高新技术企业证书，有效期三年。
2. 子公司湖南现代环境科技股份有限公司下属新宁分公司、炎陵分公司、屈原分公司、云溪分公司、湘阴分公司以及下属耒阳污水处理、垃圾处理项目，根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起享受垃圾处理劳务收入增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2019年1-6月该税收优惠政策延续。

3、其他

注1：本公司通行费收入适用3%增值税税率；子公司大宗商品贸易收入中农产品2018年5月1日前适用11%增值税税率，2018年5月1日后适用10%增值税税率；其他大宗商品贸易收入2018年5月1日前适用17%增值税税率，2018年5月1日后适用16%增值税税率；垃圾处理服务收入、设备及材料销售收入在2018年5月1日前适用17%增值税率，2018年5月1日后适用16%增值税率；环保工程收入在2018年5月1日前适用11%的增值税率，2018年5月1日后用10%增值税率；技术服务费收入，资金占用费收入适用6%增值税率。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告【2019】

39 号)规定,本公司及子公司原适用16%和10%增值税税率的,自2019年4月1日起,税率分别调整为13%和9%。本公司按收费高速公路所处路段分别适用1%、5%、7%的城市维护建设税率,子公司按所在地分别适用1%、5%、7%的城市维护建设税率。

注2:子公司湖南现代环境科技股份有限公司适用15%的企业所得税优惠税率,子公司菲力克产业有限公司、大有期货香港有限公司和现代资本管理(香港)有限公司适用注册地香港16.5%的利得税率,子公司长沙现代雅境物业管理有限公司等小微企业适用10%的企业所得税率;本公司及其他子公司均适用25%企业所得税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,840,256.04	49,513.23
银行存款	2,078,378,189.66	2,361,722,344.21
其他货币资金	1,246,790,069.69	976,419,218.84
合计	3,382,008,515.39	3,338,191,076.28
其中: 存放在境外的款项总额	107,539,405.98	64,911,187.60

其他说明

期末货币资金余额中除定期存款10,000,000元、保证金782,922,500元、履约保证金104,667,135.25元、存放央行法定存款准备金491,021,100.27元、复垦保证金24,700,869.66元、冻结款13,575.12元外,不存在其他抵押、质押、冻结等使用受限款项。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,395,969,791.12	
其中:		
权益工具投资		
衍生金融资产	44,042,661.63	
其他	1,351,927,129.49	
其中:		
合计	1,395,969,791.12	

其他说明:

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		120,512,672.26
其中：债务工具投资		
权益工具投资		37,962,647.35
衍生金融资产		18,512,644.91
其他		64,037,380.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		120,512,672.26

4、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

5、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,812,170.23	6,516,250.00
合计	2,812,170.23	6,516,250.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,812,170.23	100.00%			2,812,170.23	6,516,250.00	100.00%			6,516,250.00

其中：										
无风险组合	2,812,170.23	100.00%			2,812,170.23	6,516,250.00	100.00%			6,516,250.00
合计	2,812,170.23				2,812,170.23	6,516,250.00				6,516,250.00

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

6、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,590,136.86	3.62%	10,030,809.65	57.03%	7,559,327.21	21,894,989.07	4.49%	10,030,809.65	45.81%	11,864,179.42
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	1.44%			7,000,000.00	7,000,000.00	1.44%			7,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,590,136.86	2.18%	10,030,809.65	94.72%	559,327.21	14,894,989.07	3.06%	10,030,809.65	67.34%	4,864,179.42
按组合计提坏账准备的应收账款	467,953,354.51	96.38%	20,921,915.71	4.47%	447,031,438.80	465,461,650.23	95.51%	20,608,739.46	4.43%	444,852,910.77
其中：										

账龄分析法	467,953,354.51	96.38%	20,921,915.71	4.47%	447,031,438.80	465,461,650.23	95.51%	20,608,739.46	4.43%	444,852,910.77
合计	485,543,491.37		30,952,725.36		454,590,766.01	487,356,639.30		30,639,549.11		456,717,090.19

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湘阴县城市管理行政执法局	7,000,000.00			发生坏账风险较小

按单项计提坏账准备：10,030,809.65 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国铁建大桥工程局集团有限公司福平铁路FPZQ-4 标项目经理部-局指（福平四标）	4,739,406.33	4,739,406.33	100.00%	预计无法收回
中铁四局集团第四工程有限公司（连镇三标）	2,554,873.93	2,554,873.93	100.00%	预计无法收回
中铁十四局集团有限公司沪通铁路工程站前 1 标项目部	859,772.80	429,886.40	50.00%	预计收回可能性小
中铁十九局集团第六工程有限公司（连镇四标 1-4 分部）	728,623.76	728,623.76	100.00%	预计无法收回
中铁四局集团有限公司南京分公司（连镇三标）	507,583.49	507,583.49	100.00%	预计无法收回
中铁四局集团第二工程有限公司（	503,828.94	503,828.94	100.00%	预计无法收回
中铁十九局集团第五工程有限公司（连镇四标梁场）	220,592.80	220,592.80	100.00%	预计无法收回

其他	475,454.81	346,014.00	72.78%	预计收回可能性小
合计	10,590,136.86	10,030,809.65	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 20,921,915.71 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法	467,953,354.51	20,921,915.71	4.47%

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	352,472,103.75
1 至 2 年	50,351,613.33
2 至 3 年	54,102,183.56
3 年以上	28,617,590.73
3 至 4 年	21,899,992.45
4 至 5 年	586,958.67
5 年以上	6,130,639.61
合计	485,543,491.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,608,739.46	313,176.25			20,921,915.71
单项金额虽不重大	10,030,809.65				10,030,809.65

但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,639,549.11	313,176.25			30,952,725.36

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额357,316,648.93元，占应收账款年末余额合计数的比例73.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额4,106,861.82元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、应收款项融资

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	158,418,203.85	98.13%	67,429,278.30	95.72%
1至2年	1,364,245.57	0.85%	1,314,410.97	1.87%
2至3年	570,646.25	0.35%	527,474.15	0.75%
3年以上	1,083,577.04	0.67%	1,173,289.04	1.67%
合计	161,436,672.71	--	70,444,452.46	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额87,914,455.18元，占预付款项年末余额合计数的比例54.46%

9、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	8,260,267.64	21,194,172.97
应收股利		0.00
其他应收款	264,086,756.83	335,960,381.19
合计	272,347,024.47	357,154,554.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,016,668.45	9,423,631.74
委托贷款	2,266,670.81	1,366,500.50
债券投资		0.00
定存基金收益		2,934,246.57
资金拆借	4,976,928.38	7,217,997.80
其他		251,796.36
合计	8,260,267.64	21,194,172.97

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	98,222,949.47	182,329,885.81
资金拆借款	55,690,753.71	77,563,445.40
押金及保证金	73,177,900.88	51,666,279.99
代建支出	40,821,162.49	40,821,162.49
应收赔偿款	18,133,100.00	18,133,100.00
到期委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
备用金	3,443,307.45	3,016,765.98
其他	11,902,384.17	16,201,484.12
代垫款	23,034,231.30	
合计	334,425,789.47	399,732,123.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,712,130.37		57,059,612.23	63,771,742.60
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	1,384,729.45		5,184,760.59	6,569,490.04
本期转回			2,200.00	2,200.00
2019 年 6 月 30 日余额	8,096,859.82		62,242,172.82	70,339,032.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	294,657,083.56
1 至 2 年	12,729,388.08
2 至 3 年	16,365,829.93
3 年以上	10,673,487.90
3 至 4 年	5,786,992.58
4 至 5 年	1,597,571.34
5 年以上	3,288,923.98
合计	334,425,789.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
第一阶段	6,712,130.37	1,384,729.45		8,096,859.82
第二阶段				
第三阶段	57,059,612.23	5,184,760.59	2,200.00	62,242,172.82
合计	63,771,742.60	6,569,490.04	2,200.00	70,339,032.64

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备期末余 额
------	-------	------	----	--------------------	--------------

				比例	
怀化市城市建设投资有限公司	代付服务区工程款	40,821,162.49	3-4 年, 4-5 年	12.21%	514,967.68
常熟日新机械有限公司	委托加工款	29,853,194.17	1-4 年	8.93%	11,257,420.61
中国工商银行股份有限公司上海市徐泾支行	期货平仓损益到期结算款	26,547,513.39	1 年以内	7.94%	
益阳康益机械发展有限公司	资金拆借	23,542,189.93	4-5 年	7.04%	556,416.85
湖南圣川控股集团有限公司	代偿款	19,789,072.32	3-4 年, 4-5 年	5.92%	700,000.00
合计	--	140,553,132.30	--	42.04%	13,028,805.14

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,056,950.11	0.00	7,056,950.11	7,213,250.81		7,213,250.81
在产品	14,179,662.65	0.00	14,179,662.65	8,274,991.31		8,274,991.31
库存商品	1,071,091,215.48	6,393,770.14	1,064,697,445.34	890,356,656.39	33,508,512.44	856,848,143.95
周转材料	523,023.66	0.00	523,023.66	669,321.30		669,321.30
开发产品	49,838,700.70	30,597,772.44	19,240,928.26	49,933,789.36	30,597,772.44	19,336,016.92
合计	1,142,689,552.60	36,991,542.58	1,105,698,010.02	956,448,009.17	64,106,284.88	892,341,724.29

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	33,508,512.44	214,907.70		27,329,650.00		6,393,770.14
周转材料						0.00
开发产品	30,597,772.44					30,597,772.44
合计	64,106,284.88	214,907.70		27,329,650.00		36,991,542.58

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

11、合同资产

12、持有待售资产

13、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 业务形成的长期应收款	25,882,351.34	36,942,351.34
PPP 业务形成的长期应收款	13,161,678.84	14,430,259.70
BOT 业务形成的长期应收款	16,003,287.67	14,416,438.37
TOT 业务形成的长期应收款	999,600.00	999,600.00
合计	56,046,917.85	66,788,649.41

14、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	677,108,177.38	340,626,035.23

应收质押保证金	114,443,240.00	22,630,224.00
基金、资产计划及理财产品		171,288,779.89
委托贷款	72,729,948.12	70,329,948.12
发放小额贷款	174,137,196.88	190,583,721.88
存出保证金	6,919,500.00	6,900,000.00
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	192,316,171.98	81,561,475.46
预交企业所得税	0.00	321,577.54
短期融资租赁款	5,490,000.00	11,736,000.00
保理本金	215,666,640.22	205,268,115.52
待摊银行承兑贴现费用		2,126,462.87
其他	30,927,884.21	4,598,609.86
合计	1,499,738,758.79	1,117,970,950.37

其他说明：

15、 发放贷款及垫款

1. 按性质分析

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
以摊余成本计量：	-	
公司贷款和垫款	-	
一般公司贷款	221,044,891.09	
小 计	<u>221,044,891.09</u>	
个人贷款和垫款	-	
个人住房贷款	971,587,996.31	
其他	1,588,478,319.85	
小 计	<u>2,560,066,316.16</u>	
应计利息	91,007,553.48	
减：以摊余成本计量的发放贷款及垫款减值准备	-	
未来12个月预期信用损失	90,961,978.23	
整个存续期预期信用损失	-	
未发生信用减值的贷款	879,429.75	
已发生信用减值的贷款	49,092,599.36	
个人方式评估	-	
组合方式评估	-	
小 计	<u>140,934,007.34</u>	
发放贷款和垫款账面价值	2,731,184,753.39	

2. 按担保方式分布情况分析

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用贷款	480,131,583.21	

保证贷款	696,401,487.12	
抵押贷款	1,501,167,370.63	
质押贷款	103,410,766.29	
发放贷款和垫款总额	2,781,111,207.25	

已逾期贷款的逾期期限分析

项 目	2019年6月30日				合 计
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360 天(含360天)	逾期360天至3 年(含3年)	逾期3年以上	
信用贷款	4,430,396.14	2,511,959.51	1,342,672.60	230,993.81	8,516,022.06
保证贷款	14,371,675.25	9,222,620.00	6,040,596.22	1,485,353.22	31,120,244.69
抵押贷款	5,179,968.46	3,363,969.21	9,903,430.73	1,567,576.26	20,014,944.66
质押贷款	0	595,793.05	571,112.54	100,000.00	1,266,905.59
合 计	<u>23,982,039.85</u>	<u>15,694,341.77</u>	<u>17,857,812.09</u>	<u>3,383,923.29</u>	<u>60,918,117.00</u>
占发放贷款和垫款总额的百分比	0.86%	0.56%	0.64%	0.12%	2.19%

接上表：

项 目	2018年12月31日				合 计
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360 天(含360天)	逾期360天至3 年(含3年)	逾期3年以上	
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	-	-	-	-	-
抵押贷款	-	-	-	-	-
质押贷款	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-
占发放贷款和垫款总额的百分比	-	-	-	-	-

16、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
16 国开 10 金融债	95,648,647.99		95,648,647.99			
16 国开 13 金融债	95,965,055.31		95,965,055.31			
17 国开 10 金融债	102,060,338.78		102,060,338.78			
17 国开 15 金融债	71,821,167.79		71,821,167.79			
18 国开 10 金融债	1,745,730,072.46		1,745,730,072.46			

18 国开 05 金融债	398,218,552.32		398,218,552.32		
19 国开 05 金融债	147,764,178.38		147,764,178.38		
19 农发 01 金融债	49,626,050.00		49,626,050.00		
合计	2,706,834,063.03		2,706,834,063.03		

17、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				106,971,968.44	42,000,000.00	64,971,968.44
按公允价值计量的				63,571,968.44		63,571,968.44
按成本计量的				43,400,000.00	42,000,000.00	1,400,000.00
合计				106,971,968.44	42,000,000.00	64,971,968.44

18、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
18 国开 10		385,183.56	-6,470.00	10,153,047.03	10,544,783.56	-6,470.00	6,470.00	
19 国开 05		781,808.22	0.00	48,954,200.00	49,736,008.22	0.00	0.00	
19 国开 05		800,876.71	0.00	48,945,400.00	49,746,276.71	0.00	0.00	
19 四川天府银行 CD052		0.00	0.00	49,601,000.00	49,601,000.00	0.00	0.00	
18 广东南粤银行 CD143		939,521.23	0.00	49,175,471.23	49,175,471.23	0.00	0.00	
合计		2,907,389.72	-6,470.00	206,829,118.26	208,803,539.72	-6,470.00	6,470.00	——

19、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 业务形成的长期应收款	108,448,971.54		108,448,971.54	108,323,971.54		108,323,971.54	10.00%-13.50%
PPP 业务形成的长期应收款	30,066,253.16		30,066,253.16	28,800,000.00		28,800,000.00	5.90%
TOT 业务形成的长期应收款	16,197,819.56		16,197,819.56	16,531,019.56		16,531,019.56	9.11%-11.73%
长期权益	5,818,344.22		5,818,344.22	5,874,344.22		5,874,344.22	
融资租赁长期应收款	17,222,932.34		17,222,932.34				
合计	177,754,320.82		177,754,320.82	159,529,335.32		159,529,335.32	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

20、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
怀化农村商业银行股份有限公司	104,977,202.27			167,028.40						105,144,230.67	

湖南中 方农村 商业银 行股份 有限公 司	71,480,2 37.96			2,035,84 4.69			3,300,00 0.00		-489,27 1.15	69,726,8 11.50	
长沙农 村商业 银行股 份有限 公司	938,735, 818.96			51,221,3 05.74			49,000,0 00.00			940,957, 124.70	
湖南省 湘潭天 易农村 商业银 行股份 有限公 司	346,959, 992.12			479,751. 39			16,000,0 00.00		-5,600,0 00.00	325,839, 743.51	
湖南澧 县农村 商业银 行股份 有限公 司	219,211, 174.74			6,625,40 2.05			16,800,0 00.00		-1,120,0 00.00	207,916, 576.79	
湖南安 乡农村 商业银 行股份 有限公 司	123,846, 187.14			715,876. 84						124,562, 063.98	
湖南祁 东农村 商业银 行股份 有限公 司	358,967, 628.23			16,383,0 40.18			15,000,0 00.00		-4,200,0 00.00	356,150, 668.41	
慈利县 芒果高 路影城 有限公 司	570,105. 66									570,105. 66	
光大现	29,907,0	7,068,17								36,975,2	

代环保能源(汨罗)有限公司	70.00	0.00								40.00	
光大现代环保能源(湘阴)有限公司	20,794,469.00	15,458,400.00								36,252,869.00	
小计	2,215,449,886.08	22,526,570.00		77,628,249.29			100,100,000.00		-11,409,271.15	2,204,095,434.22	
合计	2,215,449,886.08	22,526,570.00		77,628,249.29			100,100,000.00		-11,409,271.15	2,204,095,434.22	

21、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
方正证券股票	71,191,171.53	
合计	71,191,171.53	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
方正证券股票					71,191,171.53	

其他说明：

22、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南省农村信用社联合社	112,000.00	
上海期货交易所	500,000.00	
大连商品交易所	500,000.00	
郑州商品交易所	400,000.00	

合计	1,512,000.00
----	--------------

其他说明：

23、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	99,878,752.78			99,878,752.78
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	99,878,752.78			99,878,752.78
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	17,428,213.66			17,428,213.66
2.本期增加金额	1,425,493.86			1,425,493.86
(1) 计提或摊销	1,425,493.86			1,425,493.86
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,853,707.52			18,853,707.52
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,025,045.26			81,025,045.26
2.期初账面价值	82,450,539.12			82,450,539.12

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
现代雅境园 5 号栋及综合楼出租部分	55,666,397.29	整体未完工

其他说明

24、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,047,534,596.35	2,141,180,706.81
合计	2,047,534,596.35	2,141,180,706.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	公路及构筑物	房屋建筑物	专用设施	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,220,396,533.32	898,412,794.66	185,682,937.47	66,228,151.58	80,508,557.63	4,451,228,974.66

2.本期增加金额		114,583,857.68	87,080.00	2,143,786.98	28,956,426.71	145,771,151.37
(1) 购置	0.00	0.00	87,080.00	1,793,798.61	2,500,204.22	4,381,082.83
(2) 在建工程转入	0.00	4,219,922.00	0.00	0.00	0.00	4,219,922.00
(3) 企业合并增加	0.00	110,363,935.68	0.00	349,988.37	26,456,222.49	137,170,146.54
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	1,952.13	0.00	1,058,542.53	1,060,494.66
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,952.13	0.00	972,042.53	973,994.66
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	86,500.00	86,500.00
4.期末余额	3,220,396,533.32	1,012,996,652.34	185,768,065.34	68,371,938.56	108,406,441.81	4,595,939,631.37
二、累计折旧						
1.期初余额	2,024,174,736.54	123,290,369.84	68,972,137.17	38,720,148.32	53,890,875.98	2,309,048,267.85
2.本期增加金额	158,618,359.54	43,145,008.70	8,232,328.85	3,676,542.72	25,384,528.06	239,056,767.87
(1) 计提	158,618,359.54	12,143,976.87	8,232,328.85	3,531,700.02	6,591,882.64	189,118,247.92
合并增加	0.00	31,001,031.83	0.00	144,842.70	18,792,645.42	49,938,519.95
3.本期减少金额	0.00	0.00	1,952.13	0.00	698,048.58	700,000.71
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,952.13	0.00	667,719.87	669,672.00
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	30,328.71	30,328.71
4.期末余额	2,182,793,096.08	166,435,378.54	77,202,513.89	42,396,691.04	78,577,355.46	2,547,405,035.01
三、减值准备						
1.期初余额		1,000,000.00				1,000,000.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额		1,000,000.00				1,000,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,037,603,437.24	845,561,273.80	108,565,551.45	25,975,247.52	29,829,086.35	2,047,534,596.36
2.期初账面价值	1,196,221,796.78	774,122,424.82	116,710,800.30	27,508,003.26	26,617,681.65	2,141,180,706.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	541,218,797.69	整体未完工

其他说明

(6) 固定资产清理

25、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,976,709,001.88	2,973,058,164.50
合计	1,976,709,001.88	2,973,058,164.50

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼工程	47,387,500.00		47,387,500.00	47,387,500.00		47,387,500.00
通榆县生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	6,166,092.61		6,166,092.61	6,109,940.81		6,109,940.81

耒阳市生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	7,979,404.72		7,979,404.72	7,475,061.24		7,475,061.24
怀芷高速公路建设项目	1,225,036,292.15		1,225,036,292.15	2,316,528,906.70		2,316,528,906.70
红河危险废物和医疗废物处置场项目	23,735,459.92		23,735,459.92	23,220,150.20		23,220,150.20
大安市安厂镇生物质热电联产项目	238,001,058.22		238,001,058.22	217,037,602.82		217,037,602.82
湘乡市生活垃圾焚烧发电	231,342,781.31		231,342,781.31	181,320,544.36		181,320,544.36
桃江县城市防洪工程	149,532,769.90		149,532,769.90	142,110,666.03		142,110,666.03
河池固体废物（危险废物）处置中心项目一体化特许经营项目	15,192,402.14		15,192,402.14	8,637,715.01		8,637,715.01
入口治超和出口记重设备	18,258,963.00		18,258,963.00	18,258,963.00		18,258,963.00
路径识别龙门架改造	618,400.00		618,400.00	618,400.00		618,400.00
科尔沁生物质热电联产项目	3,737,507.61		3,737,507.61	3,114,503.19		3,114,503.19
三荷购房重建	8,000,000.00		8,000,000.00			
其他零星项目	1,720,370.30		1,720,370.30	1,238,211.14		1,238,211.14
合计	1,976,709,001.88		1,976,709,001.88	2,973,058,164.50		2,973,058,164.50

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合楼	693,84	47,387,				47,387,	109.37	95.26%				其他

	6,800.00	500.00				500.00	%					
红河危险废物和医疗废物处置场项目	230,800,000.00	23,220,150.20	515,309.72			23,735,459.92	10.28%	10.28%	7,073,757.57	7,073,757.57		其他
怀芷高速公路建设项目	3,175,591,900.00	2,316,528,906.70	336,811,149.49	1,428,000,000.00		1,225,340,056.19	81.99%	96.26%	121,579,660.76	22,626,921.06		其他
大安市安厂镇生物质热电联产项目	318,060,000.00	217,037,602.82	20,963,455.40			238,001,058.22	74.83%	74.83%	10,666,236.76	4,791,650.45		其他
湘乡市生活垃圾焚烧发电	401,000,000.00	181,320,544.36	50,022,236.95			231,342,781.31	57.69%	57.69%	4,850,438.41	3,420,155.44		其他
桃江县城市防洪工程	389,151,110.00	142,110,666.03	7,422,103.87			149,532,769.90	38.43%	38.43%				其他
河池固体废物（危险废物）处置中心项目一体化特许经营项目	196,465,300.00	8,637,715.01	6,554,687.13			15,192,402.14	7.73%	7.73%				其他
耒阳市生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	730,070,000.00	7,475,061.24	504,343.48			7,979,404.72	1.09%	1.09%				其他
合计	6,134,900,000.00	2,943,700,000.00	422,790,000.00	1,428,000,000.00	0.00	1,938,500,000.00	--	--	144,170,000.00	37,912,000.00		--

	85,110.00	18,146.36	3,286.04	00,000.00		11,432.40			0,093.50	484.52		
--	-----------	-----------	----------	-----------	--	-----------	--	--	----------	--------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

26、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

27、油气资产

□ 适用 √ 不适用

28、使用权资产

29、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	157,384,838.18	60,000.00	8,160,000.00	13,482,087.59 0.36	17,734,118.96	13,665,426.54 7.50
2.本期增加金额	80,980,714.38			1,428,000,000.00	1,383,868.88	1,510,364,583.26
(1) 购置					1,382,199.78	1,382,199.78
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	80,980,714.38				1,669.10	80,982,383.48
其他				1,428,000,000.00		1,428,000,000.00
3.本期减少金额	653,219.79	0.00	0.00	5,791,230.88	29,820.51	6,474,271.18

额						
(1) 处置						
其他	653,219.79	0.00	0.00	5,791,230.88	29,820.51	6,474,271.18
4.期末余额	237,712,332.77	60,000.00	8,160,000.00	14,904,296,359.48	19,088,167.33	15,169,316,859.58
二、累计摊销						
1.期初余额	19,099,083.33	60,000.00	5,030,722.87	4,193,675,547.63	9,116,101.93	4,226,981,455.76
2.本期增加金额	4,120,910.97		406,722.33	168,317,881.77	1,702,625.58	174,548,140.65
(1) 计提	1,951,639.41	0.00	406,722.33	168,317,881.77	1,336,735.26	172,012,978.77
其他	2,169,271.56	0.00	0.00	0.00	365,890.32	2,535,161.88
3.本期减少金额					17,000.00	17,000.00
(1) 处置					0.00	0.00
其他					17,000.00	17,000.00
4.期末余额	23,219,994.30	60,000.00	5,437,445.20	4,361,993,429.40	10,801,727.51	4,401,512,596.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	214,492,338.47	0.00	2,722,554.80	10,542,302,930.08	8,286,439.82	10,767,804,263.17
2.期初账面价值	138,285,754.85	0.00	3,129,277.13	9,288,412,042.73	8,618,017.03	9,438,445,091.74

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	16,957,770.66	正在办理中

30、开发支出

31、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海沃谷金属材料有限公司	483,919.82					483,919.82
红河州现代德远环境保护有限公司	6,852,325.22					6,852,325.22
湘潭市现代石化实业有限公司	836,102.75					836,102.75
湖南现代梓华科技发展有限公司	285,093.73					285,093.73
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司		295,016,082.74				295,016,082.74
合计	8,457,441.52	295,016,082.74				303,473,524.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湘潭市现代石化实业有限公司	836,102.75			836,102.75
湖南现代梓华科技发展有限公司	285,093.73			285,093.73
合计	1,121,196.48			1,121,196.48

32、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
星沙站土地出让金	31,747.92		1,984.38		29,763.54
京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	7,262,068.26		372,413.82		6,889,654.44
京港澳高速潭末段末阳联络线管养费	7,492,996.92		749,299.74		6,743,697.18
装修费	35,116,924.10	1,651,096.62	4,977,660.28	1,150,123.35	30,640,237.09
溆怀高速联络线管养费	37,795,157.94		764,713.98		37,030,443.96
潭末路新市连接线管养费	4,110,083.26		397,749.96		3,712,333.30
昭山服务区提质改造工程	30,395,133.65		2,976,467.65		27,418,666.00
其他	639,744.98	2,851,746.69	1,373,591.64	282,975.98	1,834,924.05
合计	122,843,857.03	4,502,843.31	11,613,881.45	1,433,099.33	114,299,719.56

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	296,358,406.08	72,002,728.08	87,978,887.34	19,893,696.27
可抵扣亏损	2,489,285.74	526,278.78	2,489,285.74	526,278.78
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	27,544,667.92	6,886,166.98	37,967,183.13	9,491,795.78
担保赔偿准备	5,778,000.00	1,444,500.00	5,778,000.00	1,444,500.00
合计	332,170,359.74	80,859,673.84	134,213,356.21	31,356,270.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合	192,282,522.93	46,931,127.97	50,076,388.05	12,519,096.99

并资产评估增值				
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	3,796,790.00	949,197.50	3,796,790.00	949,197.50
特许经营权及 BT 项目应收利息	2,613,472.33	392,020.85	2,613,472.33	392,020.85
合计	198,692,785.26	48,272,346.32	56,486,650.38	13,860,315.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		80,859,673.84		31,356,270.83
递延所得税负债		48,272,346.32		13,860,315.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,252,719.35	202,226,687.19
可抵扣亏损	174,673,217.64	174,673,217.64
合计	237,925,936.99	376,899,904.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	405,442.95	405,442.95	
2020 年	3,580,021.97	3,580,021.97	
2021 年	5,010,586.84	5,010,586.84	
2022 年	89,035,538.72	89,035,538.72	
2023 年及以后	76,641,627.16	76,641,627.16	
合计	174,673,217.64	174,673,217.64	--

34、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	289,259,116.60	247,909,826.66
抵债资产	109,881,105.17	24,102,807.37
待抵扣增值税进项税额	55,673,121.28	49,607,066.59
预付土地款	2,945,502.15	2,945,502.15
预付股权款		719,100,000.00
巴陵农商行不良贷款估值调整	50,741,852.41	
其他	200,477.04	200,475.87
合计	508,701,174.65	1,043,865,678.64

35、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	333,500,000.00	264,220,000.00
信用借款	1,850,000,000.00	2,050,000,000.00
合计	2,353,500,000.00	2,314,220,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

36、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	35,693,930.19	
其中：		
衍生金融负债	35,693,930.19	
合计	35,693,930.19	

其他说明：

注：期末衍生金融负债由子公司进行的期货交易产生，于交易发生时，通过期货经纪公司支付交易保证金取得期货交易合约，期末以活跃市场报价作为确定在手合约公允价值的计量基础，据此调整衍生金融负债的账面价值。

37、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		31,835,848.85
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		31,835,848.85
其他		
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		
合计		31,835,848.85

38、衍生金融负债

39、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,524,300,000.00	423,000,000.00
合计	1,524,300,000.00	423,000,000.00

40、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	221,276,793.07	197,540,824.90
应付材料款	10,351,330.56	172,749,208.91
应付货款	58,973,584.32	
合计	290,601,707.95	370,290,033.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

成都华川公路建设(集团)有限公司溱怀高速公路 2 合同段项目经理部	19,809,102.45	尚未完成竣工结算
中铁二十三局集团第一工程有限公司溱怀高速公路 5 合同段项目经理部	15,345,795.52	尚未完成竣工结算
河南高速发展路桥工程有限公司溱怀高速公路 18 合同段项目经理部	14,252,170.97	尚未完成竣工结算
中铁二局股份有限公司溱怀高速公路 13 合同段项目经理部	9,596,990.94	尚未完成竣工结算
湖南尚上公路桥梁建设有限公司溱怀高速公路 25 合同段项目经理部	8,416,639.58	尚未完成竣工结算
湖南环达公路桥梁建设总公司	4,835,627.20	工程尾款
合计	72,256,326.66	--

41、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	161,622,772.27	34,845,216.12
广告制作款		834,427.96
其他	6,964,337.37	2,133,131.14
合计	168,587,109.64	37,812,775.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

42、合同负债

43、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,861,010.29	197,689,425.72	251,839,545.98	31,710,890.03

二、离职后福利-设定提存计划	4,695,565.84	25,805,454.55	26,939,478.25	3,561,542.14
三、辞退福利	10,650.00	50,000.00	50,000.00	10,650.00
合计	90,567,226.13	223,544,880.27	278,829,024.23	35,283,082.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,177,112.53	146,650,896.54	201,052,932.51	19,775,076.56
2、职工福利费	44,720.40	15,008,677.06	13,726,321.06	1,327,076.40
3、社会保险费	939.28	14,530,323.90	14,563,276.98	-32,013.80
其中：医疗保险费	-4,134.09	11,506,143.19	11,524,860.44	-22,851.34
工伤保险费	1,787.45	1,080,594.21	1,091,008.01	-8,626.35
生育保险费	3,285.92	787,219.95	791,041.98	-536.11
其他		1,156,366.55	1,156,366.55	
4、住房公积金	94,429.58	17,516,208.96	17,240,364.96	370,273.58
5、工会经费和职工教育经费	11,543,808.50	3,814,413.80	5,077,095.01	10,281,127.29
其他短期薪酬		168,905.46	179,555.46	-10,650.00
合计	85,861,010.29	197,689,425.72	251,839,545.98	31,710,890.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,830,763.93	22,003,961.39	22,263,137.46	3,571,587.86
2、失业保险费	8,727.88	768,713.96	787,487.56	-10,045.72
3、企业年金缴费	856,074.03	3,032,779.20	3,888,853.23	0.00
合计	4,695,565.84	25,805,454.55	26,939,478.25	3,561,542.14

44、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,850,164.45	17,725,639.11

企业所得税	117,280,376.38	77,949,429.28
个人所得税	1,384,249.55	1,855,552.01
城市维护建设税	566,752.87	1,098,529.12
房产税	300,943.78	423,143.19
土地使用税	377,303.14	113,103.00
教育费附加及地方教育费附加	420,676.76	946,358.64
营业税	356,628.66	356,628.66
土地增值税	1,212,854.87	1,212,854.87
其他	3,940,045.73	587,661.29
合计	131,689,996.19	102,268,899.17

45、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	96,274,552.16	32,471,035.27
应付股利		41,266,697.10
其他应付款	778,241,301.65	898,718,554.06
合计	874,515,853.81	972,456,286.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,132,819.74	13,528,922.22
短期借款应付利息	3,815,488.17	3,038,003.46
短期融资券利息		15,904,109.59
其他	82,326,244.25	
合计	96,274,552.16	32,471,035.27

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		41,266,697.10
合计		41,266,697.10

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	384,401,312.74	189,620,486.41
往来款	214,520,877.18	260,029,344.18
待上交的通行费收入	29,081,129.20	45,736,855.31
未付特许经营权款项	8,800,000.00	8,800,000.00
仓单融资款	77,070,772.75	328,783,997.13
应付拆账服务费	13,744,108.53	1,984,569.74
咨询服务费	14,524,986.00	15,325,492.27
公路占用土地出让金	9,473,398.24	9,473,398.24
其他	26,624,717.01	38,964,410.78
合计	778,241,301.65	898,718,554.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都华川公路集团有限公司湖南省怀芷高速第二项目经理部	37,394,665.92	质保金及民工工资保证金
湖南现代置业公司原股东	28,170,037.04	
成都华川公路集团有限公司湖南省怀芷高速第一项目经理部	27,871,214.88	质保金及民工工资保证金
成都华川公路建设集团有限公司怀芷高速公路路面工程项目经理部	14,457,331.93	质保金及民工工资保证金
河南高速发展路桥工程有限公司溱怀高速公路 18B 合同段项目经理部	5,824,703.12	尚未完成竣工结算
合计	113,717,952.89	--

46、持有待售负债

47、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	159,800,000.00	427,212,720.00
合计	159,800,000.00	427,212,720.00

48、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	987,667,005.85	909,676,090.16
应付质押保证金	114,443,240.00	22,630,224.00
期货风险准备金	31,821,880.44	31,005,532.76
应付期货投资者保障基金	70,898.91	156,574.40
短期责任准备金	584,905.66	773,584.89
担保赔偿准备金	5,778,000.00	5,778,000.00
客户存入保证金	5,900,000.00	6,900,000.00
短期融资券	0.00	500,000,000.00
其他	600,000.00	
合计	1,146,865,930.86	1,476,920,006.21

49、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,556,550,046.26	8,209,766,903.19
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	200,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	9,156,550,046.26	8,615,766,903.19

50、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

51、租赁负债

52、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,409,798.40	
专项应付款	1,520,896.95	1,532,150.28
合计	2,930,695.35	1,532,150.28

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
污染耕地土壤综合治理研究项目	162,772.74		9,703.33	153,069.41	中国环境科技研究院委托研究
大园岭项目财政专项资金	1,334,758.00			1,334,758.00	大园岭项目财政专项资金
稳岗补贴	34,619.54		1,550.00	33,069.54	
合计	1,532,150.28		11,253.33	1,520,896.95	--

53、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

54、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,000,366.10	6,000,366.10	预计赔偿损失
合计	6,000,366.10	6,000,366.10	--

55、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高速公路管养研究课题费	100,000.00			100,000.00	
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	2,313,800.01		50,231.08	2,263,568.93	扶持资金
国家发展和改革委员会危险废物和医疗废物处置设施建设项目资金	139,641,219.19		3,031,519.02	136,609,700.17	"中央预算内投资补助"
合计	142,055,019.20		3,081,750.10	138,973,269.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速公路管养研究课题费	100,000.00						100,000.00	与收益相关
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	2,313,800.01			50,231.08			2,263,568.93	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	139,641,219.19			3,031,519.02			136,609,700.17	与资产相关
合计	142,055,019.20			3,081,750.10			138,973,269.10	

56、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结算财政款项（社保）	159,900.00	
合计	159,900.00	

57、股本

单位：元

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

其他说明：

58、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

59、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	446,242,639.55			446,242,639.55
其他资本公积	1,664,143.79			1,664,143.79
合计	447,906,783.34			447,906,783.34

60、库存股

61、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	合收益当 期转入损 益	他综合 收益当 期转入 留存收 益		公司 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,755,211.47	18,023,081.40				18,023,081.40	10,267,869.93
权益法下不能转损益的其他综合收益	-7,755,211.47	18,023,081.40				18,023,081.40	10,267,869.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	50,420,789.75	5,139,899.19				5,139,899.19	55,560,688.94
外币财务报表折算差额	2,286,701.74	112,367.07				112,367.07	2,399,068.81
可供出售金融资产公允价值	48,134,088.01	5,027,532.12				5,027,532.12	53,161,620.13
其他综合收益合计	42,665,578.28	23,162,980.59				23,162,980.59	65,828,558.87

62、专项储备

63、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	956,264,031.15			956,264,031.15
任意盈余公积	59,053,510.82			59,053,510.82
合计	1,015,317,541.97			1,015,317,541.97

64、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,256,168,464.28	5,539,949,945.18
调整后期初未分配利润	6,256,168,464.28	5,539,949,945.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	601,782,841.41	963,660,333.66
减：提取法定盈余公积		94,516,251.39
提取一般风险准备		1,142,729.77
应付普通股股利	227,674,250.10	151,782,833.40
期末未分配利润	6,630,277,055.59	6,256,168,464.28

65、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,286,740,950.12	477,837,984.36	1,217,396,194.84	494,928,224.48
其他业务	5,446,655,718.56	5,206,008,019.81	3,235,934,108.48	3,131,504,598.73
合计	6,733,396,668.68	5,683,846,004.17	4,453,330,303.32	3,626,432,823.21

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

66、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,753,775.37	2,613,115.09
教育费附加	2,561,089.10	2,706,382.62
房产税	5,032,253.93	4,890,373.91
土地使用税	2,254,447.85	2,054,083.98
印花税	5,220,762.77	1,122,422.37
其他	1,288,704.70	1,755,748.65
合计	19,111,033.72	15,142,126.62

67、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	13,177,554.94	13,700,847.44
期货交易及解质押手续费	1,851,807.63	6,354,339.18
运输费	9,589,631.23	14,730,537.52
广告费	7,753,814.71	4,549,731.22
职工薪酬	2,857,577.51	3,828,083.39
差旅费	161,955.50	214,534.69
其他	13,004,373.58	2,481,895.51
合计	48,396,715.10	45,859,968.95

68、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,457,445.13	57,460,791.34
折旧、摊销	17,191,601.58	14,340,762.93
房租费	10,390,430.47	6,093,761.24
劳务费	5,322,120.52	101,705.20
信息咨询服务费	6,367,679.33	14,063,102.37
差旅费	3,521,755.43	1,471,601.68
办公及会议费	2,980,150.31	2,122,076.46
广告宣传及业务招待费	5,905,422.16	1,738,462.70
提取期货风险准备金及期货投资者保障基金	922,828.39	1,433,199.75
车辆使用费	729,552.30	308,602.29
其他	16,329,339.33	8,180,289.16
合计	157,118,324.95	107,314,355.12

69、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,206,889.82	
折旧及摊销费	631,133.67	
办公及会议费	13,056.41	
差旅费	97,093.60	
租赁费	110,756.01	
其他	185,357.73	
合计	2,244,287.24	

70、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,102,562.40	245,896,211.12
减：利息收入	38,740,705.67	4,382,565.29
加：汇兑损失	-618,150.92	3,595,007.88

其他支出	1,384,373.90	1,845,008.17
合计	237,128,079.71	246,953,661.88

71、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	227,168.10	462,191.72
与资产相关的递延收益摊销	3,081,750.10	
个税返还	22,377.07	
财政专项扶持资金	3,299,000.00	1,189,057.56
合计	6,630,295.27	1,651,249.28

72、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77,404,672.62	108,205,697.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,769,565.47	107,380,453.97
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,307,014.85	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	37,837,149.18	
处置其他债权投资取得的投资收益	17,096,696.45	
信托、资管、理财收益		9,169,389.63
委托贷款收益	5,141,670.12	5,241,358.79
资金拆借收益	3,372,529.14	6,066,748.49
其他	459,313.51	
合计	228,388,611.34	236,063,648.52

73、净敞口套期收益

74、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	22,160,545.26	20,569,971.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,485,466.75	20,238,504.98

交易性金融负债		-16,005,059.78
按公允价值计量的被套期项目	-11,520,723.10	-21,327,045.40
其他	9,631.26	
合计	10,649,453.42	-16,762,134.17

75、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,045,880.32	
应收账款坏账损失	-313,176.25	
预计信用损失	-52,961,740.56	
合计	-55,320,797.13	

76、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,337,515.79
二、存货跌价损失	-214,097.70	-3,813,181.08
十四、其他		-831,682.00
合计	-214,097.70	-2,307,347.29

77、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置利得小计		2,410,947.77
其中：固定资产处置利得		2,410,947.77
未划分为持有待售的非流动资产处置损失小计	-55,438.43	-120,000.57
其中：固定资产处置损失	-55,438.43	-120,000.57
合计	-55,438.43	2,290,947.20

78、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,054,800.00	14,937,538.64	12,054,800.00
其他	2,144,357.03	3,130,751.50	2,144,357.03
合计	14,199,157.03	18,068,290.14	14,199,157.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
株洲县财政奖励	株洲县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	9,930,000.00	13,246,400.00	与收益相关
济南市加快区域性金融中心建设促进金融业发展若干扶持政策	济南市	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,912,000.00	500,000.00	与收益相关
开福区统计局申报“四上企业”奖励	开福区统计局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补奖金	长沙市财政局高新区分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	137,900.00		与收益相关
2018 年高新技术企业	长沙市财政局高新	补助	因从事国家鼓励和	是	否	54,900.00		与收益相关

业补助	区分局		扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
个税手续费	税务局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		98,711.32	与收益相关
稳岗补贴	社保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		275,727.32	与收益相关
2017 年平安创建先进单位奖	长沙市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,000.00	与收益相关
长沙市财政局高新区分局 2017 年度瞪羚企业认定款	长沙市财政局高新区分局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
长沙高新区经济工	长沙市高新技术产	补助	因符合地方政府招	是	否		32,700.00	与收益相关

作大会产 业政策支 持资金	业开发区 管理委员 会		商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助					
长沙市财 政局高新 区分局专 项资金款	长沙市高 新技术产 业开发区 管理委员 会	补助	因承担国 家为保障 某种公用 事业或社 会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	是	否		500,000.00	与收益相 关
浦东新区 扶持补贴	上海市浦 东新区财 政局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否		232,000.00	与收益相 关
合计							12,054,800. 00	14,937,538. 64

79、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的 金额
对外捐赠	608,009.00	159,360.00	608,009.00
滞纳金、违约金、罚款等	310,898.05	8,758.22	310,898.05
其他	523,292.51	2,863,168.40	523,292.51
合计	1,442,199.56	3,031,286.62	1,442,199.56

80、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,240,110.58	154,745,393.99

递延所得税费用	6,147,631.34	1,778,353.89
合计	182,387,741.92	156,523,747.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	788,387,845.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,096,961.30
子公司适用不同税率的影响	-1,810,839.06
调整以前期间所得税的影响	280.65
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,005,966.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,502,435.04
归属于合营企业和联营企业的损益	-19,407,062.32
所得税费用	182,387,741.92

81、其他综合收益

详见附注。

82、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货货币保证金以及信用证、投标等保证金收回	413,868,168.79	24,269,575.13
保理业务、融资租赁业务等本金	105,785,153.16	265,560,580.10
其他收入	56,478,776.08	3,130,471.50
租金收入	3,136,449.17	4,984,212.41
利息收入	38,740,705.67	4,382,565.29
收服务区等代建款、往来款等	55,801,737.63	37,691,605.64
收到的政府补助	17,747,702.20	14,937,818.64
交易所红利个税等		75,778.63

交易所红利个税等		75,778.63
合计	691,558,692.70	376,370,633.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货货币保证金及信誉、担保保证金等	966,772,379.70	179,657,564.01
银行手续费	1,384,373.90	1,064,032.81
付现的销售费用	45,539,137.59	41,517,318.21
付现的管理费用	51,546,449.85	36,595,314.09
往来款及其他	58,414,645.20	38,074,837.98
工会经费	4,609,826.98	2,406,681.18
保理、融资租赁业务本金	102,758,524.70	282,569,151.26
待上交通行费净额		8,148,595.42
合计	1,231,025,337.92	590,033,494.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司支付现金差额	2,986,977,947.65	
仓单质押金	866,536,019.61	
收回垫付土地取得款	20,100,000.00	
收大市循环经济产业园工程款		13,400,000.00
收大园岭财政专项资金		15,400,000.00
收大安生物质发电等项目土地取得费		7,870,118.00
购买子公司支付现金差额	2,986,977,947.65	
合计	3,873,613,967.26	36,670,118.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓单质押金	911,036,957.61	

预付大安生物质发电等项目土地款		1,646,315.05
怀芷高速复垦保证金		3,835,012.46
支付大市循环经济产业园工程款		13,266,000.00
支付河池金城区域投公司征地款		1,600,000.00
合计	911,036,957.61	20,347,327.51

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,791,592.34	713
短期融资券		500,000,000.00
仓单质押借款		297,365,073.13
合计	7,791,592.34	797,365,073.13

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还短期融资券	500,000,000.00	1,550,780,975.36
归还仓单质押借款		236,472,105.74
合计	500,000,000.00	1,787,253,081.10

83、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	606,000,103.28	495,691,681.30
加：资产减值准备	55,534,894.83	-2,307,347.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,543,741.78	178,771,015.18
无形资产摊销	172,012,978.77	168,173,999.67
长期待摊费用摊销	11,613,881.45	7,244,136.51

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）	55,438.43	-2,290,947.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,649,453.42	-4,564,911.23
财务费用（收益以“-”号填列）	275,102,562.40	248,327,138.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,388,611.34	-236,063,648.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,503,403.01	3,513,612.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34,412,030.98	-1,735,258.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-186,241,543.43	-318,947,965.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,126,324.18	-5,523,938.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-538,220,977.28	-86,429,720.36
其他	-3,081,750.10	
经营活动产生的现金流量净额	331,316,217.52	443,857,846.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,968,683,335.09	2,189,500,412.88
减：现金的期初余额	2,501,812,942.11	2,220,802,121.71
现金及现金等价物净增加额	-533,129,607.02	-31,301,708.83

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,986,977,947.65
其中：	--
岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	2,986,977,947.65
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-2,986,977,947.65

其他说明：

该-2,986,977,947.65元放入收到与其他投资活动相关的现金项目。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,500,000.00
其中：	--
华捷保险代理有限责任公司	25,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	51,001,476.85
其中：	--
华捷保险代理有限责任公司	51,001,476.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
	0.00
处置子公司收到的现金净额	-25,501,476.85

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,968,683,335.09	2,501,812,942.11
其中：库存现金		49,513.23
可随时用于支付的银行存款	1,968,683,335.09	2,361,722,344.21
可随时用于支付的其他货币资金		140,041,084.67
三、期末现金及现金等价物余额	1,968,683,335.09	2,501,812,942.11

84、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

85、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,413,325,180.30	期货履约及信用证保证金等
存货	313,613,220.00	为获取期货交易保证金设定的仓单质押
无形资产	10,476,848,154.56	长期借款质押

其他流动资产	6,919,500.00	担保业务存出保证金
在建工程	1,226,944,024.03	长期借款质押
合计	13,437,650,078.89	--

86、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	106,235,948.55
其中：美元	11,617,578.93	6.8747	79,867,369.87
欧元			
港币	29,975,875.54	0.87966	26,368,578.68
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			333,918.20
其中：美元			
港币	379,599.16	0.87966	333,918.20
其他应付款			4,649.88
其中：美元			
港币	5,286.00	0.87966	4,649.88

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

适用 不适用

87、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

(1) 套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关定性信息

子公司上海秀石商贸有限公司在开展大宗商品贸易过程中，采用公允价值套期的方法，开展套期保值业务，以使得套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；公司套期保值策略是买入（卖出）与大宗商品数量相当、但交易方向相反的期货合约，以期在未来某一时间通过卖出（买入）期货合约来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险，使套期工具的公允价值变动预期抵销被套期项目全部或部分公允价值变动，以防范大宗商品价格风险，达到有效管理风险的目的。套期工具公允价值直接参考活跃市场中的报价确定，被套期项目的公允价值参考大宗商品交易市场价、近资产负债表日有购销业务的购销价格，同时考虑与之类似商品在大宗商品交易市场的报价无较大偏差，对交易市场无报价且在近资产负债表日无购销业务发生的，以向公司客户或供应商询价的方式确定。

(2) 按被套期项目披露公允价值套期对当期损益影响的定量信息。

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值	本期套期无效部分（计入当期损益）	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分（计入当期损益）
			变动②	③=①+②			⑥=④+⑤
存货	期货合约	-1,749,207.27	3,648,845.00	1,899,637.73	50,512,685.00	-48,385,254.94	2,127,430.06
合计		-1,749,207.27	3,648,845.00	1,899,637.73	50,512,685.00	-48,385,254.94	2,127,430.06

88、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

89、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------

							买方的收入	买方的净利润
岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	2019年01月02日	668,358,147.59	51.00%	现金支付	2019年01月02日	中国银保监会批复开业日	110,343,462.86	15,291,887.57

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司
--现金	668,358,147.59
合并成本合计	668,358,147.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	373,342,064.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	295,016,082.74

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注1：岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司购买日可辨认净资产公允价值在中瑞世联资产评估（北京）有限公司截止2018年12月31日净资产进行评估并出具的《评估报告》基础上确定。

注2：岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司2019年1月2日经中国银保监会湖南监管局开业批复（湘银保监复（2019）1号）批准，在原岳阳县农村信用合作联社的基础上，由自然人、境内金融机构、境内非金融机构按照《公司法》和《商业银行法》共同发起设立，并于2019年1月22日在岳阳市市场监督管理局办妥工商变更登记，整体变更为湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司。本公司以银监局批准开业、实际控制该公司为依据，将收购日确定为2018年1月2日，将该公司接近收购日的2019年1月1日财务报表纳入本公司合并报表。

大额商誉形成的主要原因：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,427,816,536.15	3,427,816,536.15
固定资产	89,897,847.90	20,720,489.31
无形资产	80,446,055.80	20,377,772.32
发放贷款及垫款	2,180,116,042.88	2,180,116,042.88
递延所得税负债	34,066,014.35	0.00
吸收存款	5,510,482,356.29	5,510,482,356.29
净资产	732,043,264.41	629,845,221.38
减：少数股东权益	358,701,199.56	308,624,158.48

取得的净资产	373,342,064.85	321,221,062.90
--------	----------------	----------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

在中瑞世联资产评估（北京）有限公司截止2018年12月31日净资产进行评估并出具的《评估报告》基础上确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假	与原子子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益

						公司净资产份额的差额					设	的金额
华捷保险代理有限责任公司	25,500,000.00	51.00%	有偿转让	2019年01月21日	产权交易鉴证复核通知书	-38,930.26	0.00%	0.00	0.00	0.00		

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
现代环境科技投资有限公司	湖南长沙	北京市	环保新科技	100.00%		设立
湖南现代投资资产经营管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	资产管理	100.00%		设立
湖南省现代融资担保有限公司	湖南长沙	湖南长沙	担保业	90.00%	10.00%	设立
现代财富资本管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	证券投资、房地产开发	100.00%		设立
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	湖南长沙	湖南长沙	小额贷款	70.00%	30.00%	设立
湖南现代房地产有限公司	湖南长沙	湖南长沙	房地产开发	70.00%		收购
大有期货有限公司	湖南长沙	湖南长沙	期货经纪	100.00%		收购
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	湖南怀化	湖南怀化	高速公路开发	100.00%		收购

湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	湖南怀化	湖南怀化	高速公路开发	65.00%		设立
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	吸收公众存款、发放贷款	51.00%		收购
湖南现代环境科技股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	环保项目投资与运营		100.00%	设立
常宁现代固废处置有限公司	湖南常宁	湖南常宁	环境污染治理设施运营		51.00%	设立
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	吉林通榆县	吉林通榆县	环保项目投资与运营		100.00%	设立
耒阳市现代金利亚环保科技有限公司	湖南耒阳	湖南耒阳	生活垃圾焚烧发电等		51.00%	设立
现代日新（常熟）环保装备制造有限公司	江苏常熟	江苏常熟	垃圾焚烧等设备的生产、安装与销售等		51.00%	设立
红河州现代德远环境保护有限公司	云南红河州	云南红河州	环保项目投资与运营		51.00%	设立
赫章现代环境科技投资经营有限公司	贵州毕节	贵州毕节	环保项目投资与运营		80.00%	设立
吉林现代星旗环境科技有限公司	吉林长春	吉林长春	环保项目投资与运营		51.00%	设立
河池市现代环境科技投资有限公司	广西河池	广西河池	环保项目投资与运营		80.00%	设立
现代光大环保能源（湘乡）有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	生活垃圾焚烧发电等环保项目投资与运营		70.00%	设立
大安市现代星旗生物质发电有限公司	吉林大安	吉林大安	生物质能发电等		51.00%	设立
桃江现代环境城市防洪有限责任公司	湖南桃江	湖南桃江	环保项目投资与运营		90.00%	设立
云南现代工业危废处理技术有限公司	云南昆明	云南昆明	工业固废综合利用技术、咨询、转让等		51.00%	设立
湖南迅财航商贸有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易、进出口等		100.00%	设立
上海夯石商贸有限公司	上海自贸区	上海自贸区	资产管理，投资管理，投资咨询，实业投资等		100.00%	设立

大有期货香港有限公司	香港	香港	商品贸易、进出口等		100.00%	设立
湖南现代投资文化传播有限公司	湖南长沙	湖南长沙	广告业		100.00%	设立
长沙现代雅境物业管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	物业管理		100.00%	设立
湘潭市现代石化实业有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	汽柴油零售		51.00%	收购
湖南现代梓华科技发展有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易等		51.00%	收购
现代资源有限公司	上海自贸区	上海自贸区	进出口贸易, 商品流通		100.00%	设立
湖南天隆投资管理咨询有限公司	湖南长沙	湖南长沙	投资管理与咨询		100.00%	设立
湖南万得投资私募基金管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	委托管理及投资		100.00%	设立
上海沃谷金属材料有限公司	上海市	上海市	进出口贸易, 商品流通		100.00%	收购
菲力克产业有限公司	香港	香港	商品贸易等		100.00%	设立
现代资本管理(香港)有限公司	香港	香港	资本管理等		100.00%	设立
湖南盈胜元商贸有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商品贸易、进出口等		100.00%	设立
现代财富融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁业务等		100.00%	设立
现代商业保理有限公司	深圳市	深圳市	贸易融资等		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
怀化农村商业银行股份有限公司	湖南怀化	湖南怀化	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	11.67%		权益法
中方县农村商业银行股份有限公司	湖南中方县	湖南中方县	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	20.00%		权益法
长沙农村商业银行股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	7.00%		权益法
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	湖南湘潭县	湖南湘潭县	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结	20.00%		权益法

			算、代理发行、代理兑付、承销等			
湖南安乡农村商业银行股份有限公司	湖南安乡县	湖南安乡县	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	27.00%		权益法
湖南澧县农村商业银行股份有限公司	湖南澧县	湖南澧县	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	28.00%		权益法
湖南祁东农村商业银行股份有限公司	湖南祁东县	湖南祁东县	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：
注：本公司持有长沙农村商业银行股份有限公司股权比例为 7%，本公司向长沙农村商业银行股份有限公司派有一名董事，具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额							期初余额/上期发生额						
	长沙农商行	怀化农商行	中方农商行	湘潭农商行	澧县农商行	安乡农商行	祁东农商行	长沙农商行	怀化农商行	中方农商行	湘潭农商行	澧县农商行	安乡农商行	祁东农商行
流动资产	16,580,637.08	2,338,959.82	1,636,258.92	3,823,137.16	2,959,281.30	1,294,924.63	2,274,865.33	13,496,925.12	2,201,977.99	1,524,621.41	4,395,931.87	3,187,519.86	1,500,584.44	3,299,348.16
非流动资产	109,033,184.15	5,203,859.04	2,564,128.51	16,437,252.20	7,931,010.89	4,473,786.63	10,088,101.86	105,785,580.10	4,706,971.89	2,358,142.97	14,470,023.52	7,227,232.25	3,966,831.33	8,183,465.52
	89.56	0.87	9.85	6.47	5.61	4.55	7.95	21.28	3.10	0.33	2.41	2.79	8.10	0.73
	154.89	6.85	2.97	20.90	8.59	9.01	62.90	107.54	1.46	7.07	22.74	5.62	5.18	5.43

资产合计	125,613,821,244.45	7,542,818,867.72	4,200,387,442.82	20,260,389,387.37	10,890,292,204.20	5,768,711,273.56	12,362,967,200.85	119,282,505,949.88	6,908,764,387.40	3,882,955,375.15	18,865,752,141.54	10,414,415,788.18	5,467,328,415.78	11,482,813,686.16
流动负债	112,314,009,321.40	6,641,583,013.82	3,903,378,785.46	19,167,327,668.86	10,322,500,067.03	5,453,043,118.82	11,508,856,702.06	105,390,401,145.29	6,009,038,363.70	3,583,292,403.61	17,695,292,433.61	9,805,553,667.56	5,150,364,332.02	10,634,235,348.07
负债合计	112,314,009,321.40	6,641,583,013.82	3,903,378,785.46	19,167,327,668.86	10,322,500,067.03	5,453,043,118.82	11,508,856,702.06	105,390,401,145.29	6,009,038,363.70	3,583,292,403.61	17,695,292,433.61	9,805,553,667.56	5,150,364,332.02	10,634,235,348.07
归属于母公司股东权益	13,299,811,923.05	901,235,853.90	297,008,657.36	1,093,061,718.51	567,792,137.17	315,668,154.74	854,110,498.79	13,892,103,615.12	899,804,590.86	299,726,022.03	1,170,662,961.54	609,198,450.85	317,051,451.26	848,578,338.09
按持股比例计算的净资产份额	930,986,834.61	105,174,224.15	59,401,731.47	218,612,343.70	158,981,798.41	85,230,401.78	213,527,624.70	972,447,253.06	179,960,918.17	59,945,204.1	234,132,592.31	170,575,566.24	85,603,891.84	212,144,584.52
调整事项	-9,970,290.09	29,993,488.48	-10,325,080.03	-107,227,399.81	-48,934,778.38	-39,331,662.20	-142,623,043.71	-33,711,434.10	-74,983,715.90	11,535,033.55	112,827,399.81	48,635,608.50	38,242,295.30	146,823,043.71
对联营企业权益投资的账面价值	940,957,124.70	105,144,230.67	69,726,811.50	325,839,743.51	207,916,576.79	124,562,063.98	356,150,668.41	938,735,818.96	104,977,202.27	71,480,237.6	346,959,992.12	219,211,174.74	123,846,187.14	358,967,628.23
营业收入	1,702,291,708.92	124,777,488.51	84,795,355.86	245,486,841.45	162,403,297.34	89,279,439.43	208,708,778.81	1,706,808,598.72	131,791,496.80	90,406,246.56	239,208,955.32	167,137,329.88	93,094,639.91	175,572,449.96
净利润	731,732,939.21	1,431,263.04	10,179,223.46	2,398,756.97	23,662,150.18	2,651,395.69	65,532,160.70	713,236,840.66	38,427,677.63	10,152,234.80	83,382,401.30	20,512,225.24	15,723,217.29	87,780,229.22
综合收益总额	731,732,939.21	1,431,263.04	10,179,223.46	2,398,756.97	23,662,150.18	2,651,395.69	65,532,160.70	713,236,840.66	38,427,677.63	10,152,234.80	83,382,401.30	20,512,225.24	15,723,217.29	87,780,229.22
本年	49,000		3,300	16,000	16,800		15,000	52,500		3,739	12,800	16,800	6,750	1,423

度收到的来自联营企业的股利	,000.00		000.00	,000.00	,000.00		,000.00	,000.00		516.99	,000.00	,000.00	000.00	750.00
---------------	---------	--	--------	---------	---------	--	---------	---------	--	--------	---------	---------	--------	--------

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	570,105.66	570,105.68
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		14.48
--综合收益总额		14.48

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

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

发起设立的投资基金的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。在这些未纳入备考合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。期末本公司的子公司通过持有大有期货有限公司与湖南万得私募基金管理有限公司发起设立的结构化主体中享有的权益在备考合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

结构化主体类型	2018年12月31日			
	其他流动资产	交易性金融资产	合计	最大损失敞口
资产管理计划		0.00	0.00	0.00

接上表：

结构化主体类型	2018年12月31日			
	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	最大损失敞口
资产管理计划		16,140,880.00	16,140,880.00	1,327,455.37

2019年1-6月从由子公司发起设立但未纳入备考合并财务报表范围的资产管理计划及投资基金中获取的管理费及业绩报酬分别为人民币 元。

2. 在第三方机构发起设立的资产管理计划和投资基金中享有的权益

本公司的子公司持有的第三方机构发起设立的结构化主体，这些结构化主体未纳入本公司的备考合并财务报表范围，主要包括基金管理公司发起设立资产管理计划和投资基金。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。期末本公司的子公司通过持有第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在备考合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

结构化主体类型	2019年6月30日			
	其他流动资产	交易性金融资产	合计	最大损失敞口
基金		59,845,500.00	59,845,500.00	25,195,500.00

接下表：

结构化主体类型	2018年12月31日			
	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	最大损失敞口
基金	15,403,878.31	45,391,500.00	60,795,378.31	13,230,775.66
资产管理计划		2,505,000.00	2,505,000.00	660,000.00

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年6月30日			合 计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,382,008,515.39			<u>3,382,008,515.39</u>
交易性金融资产		1,395,969,791.12		<u>1,395,969,791.12</u>
应收票据	2,812,170.23			<u>2,812,170.23</u>
应收账款	454,590,766.01			<u>454,590,766.01</u>
其他应收款	272,347,024.47			<u>272,347,024.47</u>
一年内到期的非流动资产	56,046,917.85			<u>56,046,917.85</u>
其他流动资产	1,276,494,702.60			<u>1,276,494,702.60</u>
债权投资			2,706,834,063.03	<u>2,706,834,063.03</u>
其他债权投资			206,829,118.26	<u>206,829,118.26</u>
其他权益工具投资			71,191,171.53	<u>71,191,171.53</u>
长期应收款	177,754,320.82			<u>177,754,320.82</u>
其他非流动资产	453,028,053.37			<u>453,028,053.37</u>

接上表：

金融资产项目	2018年12月31日				合 计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			3,338,191,076.28		<u>3,338,191,076.28</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,512,672.26				<u>120,512,672.26</u>
应收票据			6,516,250.00		<u>6,516,250.00</u>
应收账款			456,717,090.19		<u>456,717,090.19</u>
其他应收款			357,154,554.16		<u>357,154,554.16</u>
一年内到期的非流动资产			66,788,649.41		<u>66,788,649.41</u>
其他流动资产			1,031,489,287.51		<u>1,031,489,287.51</u>
可供出售金融资产				64,971,968.44	<u>64,971,968.44</u>
长期应收款			159,529,335.32		<u>159,529,335.32</u>
其他非流动资产			994,258,612.05		<u>994,258,612.05</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2019年6月30日		合 计
	以公允价值计量且其	以摊余成本计量的金融负	

	变动	债	
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		2,353,500,000.00	<u>2,353,500,000.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35,693,930.19		<u>35,693,930.19</u>
应付票据		1,524,300,000.00	<u>1,524,300,000.00</u>
应付账款		290,601,707.95	<u>290,601,707.95</u>
其他应付款		874,515,853.81	<u>874,515,853.81</u>
一年内到期的非流动负债		159,800,000.00	<u>159,800,000.00</u>
其他流动负债		1,146,865,930.86	<u>1,146,865,930.86</u>
长期借款		9,156,550,046.26	<u>9,156,550,046.26</u>
其他非流动负债		159,900.00	<u>159,900.00</u>

接上表：

金融负债项目	2018年12月31日		
	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		2,314,220,000.00	<u>2,314,220,000.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31,835,848.85		<u>31,835,848.85</u>
应付票据		423,000,000.00	<u>423,000,000.00</u>
应付账款		370,290,033.81	<u>370,290,033.81</u>
其他应付款		972,456,286.43	<u>972,456,286.43</u>
一年内到期的非流动负债		427,212,720.00	<u>427,212,720.00</u>
其他流动负债		1,476,920,006.21	<u>1,476,920,006.21</u>
长期借款		8,615,766,903.19	<u>8,615,766,903.19</u>

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而变化。

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

1. 本公司信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- (3) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

2. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、(6)和七、(9)中。

(三) 流动风险

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

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

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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

项 目	2019年1-6月		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	91,565,500.46	68,674,125.35

接上表：

项 目	2018年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	86,157,669.03	64,618,251.77

2. 权益工具投资价格风险

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

截至2019年6月30日，于财务报表附注七、(2)、七、(21)和七、(22)的披露，本公司持交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产中权益工具投资共计146,867.30万元，报告期结束时，该等资产以公允价值计量，因此本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。由于该等投资的金额相对本公司资产总额并不重大，本公司认为公司于2019年6月30日不存在重大的权益证券价格风险。本公司于决定长期策略性持有时将密切关注公开市场的价格趋势。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,395,969,791.12			1,395,969,791.12
(3) 衍生金融资产	44,042,661.63			44,042,661.63
(二) 其他债权投资	206,829,118.26			206,829,118.26
(三) 其他权益工具投资	71,191,171.53			71,191,171.53
1.交易性金融资产-理财产品	1,235,993,933.89			1,235,993,933.89
1.交易性金融资产-基金投资	115,933,195.60			115,933,195.60
(六) 其他非流动金融资产	1,512,000.00			1,512,000.00
(七) 存货		506,813,381.50		506,813,381.50
持续以公允价值计量的资产总额	1,675,502,080.91	506,813,381.50		2,182,315,462.41
(六) 交易性金融负债	35,693,930.19			35,693,930.19
衍生金融负债	35,693,930.19			35,693,930.19
持续以公允价值计量的负债总额	35,693,930.19			35,693,930.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
长沙芒果现代影业公司	子公司联营企业
光大现代环保能源（汨罗）有限公司	子公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省高速公路建设开发总公司	代湖南省国资委持股
湖南省高速公路投资集团有限公司	代持股股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省高速公路建设开发总公司	拆账服务费	11,759,538.79			8,789,337.17

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借 (6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南省高速公路建设开发总公司	225,223,033.06		212,055,370.39	
其他应收款	湖南省高速公路建设开发总公司	129,996.30		11,015,500.00	
合计		225,353,029.36		223,070,870.39	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南省高速公路建设开发总公司	14,266,386.33	2,506,847.54
其他应付款	湖南省高速公路投资集团有限公司	117,333.00	25.69
合计		14,383,719.33	2,506,873.23

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法 2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层分别对收费公路经营业务、期货经纪业务及其他业务的经营业绩进行评价，因此，按上述分类编制分部报告。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	收费公路经营业务	期货经纪业务	其它业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,286,740,950.12	36,702,828.02	5,308,356,621.56		6,634,316,925.65
二、分部间交易收入		24,626.06	2,491,899.89	-2,516,525.95	

三、对联营和合营企业的投资收益			77,404,672.62		
四、资产减值损失/信用减值损失	-276,191.90	44,362.56	55,766,724.17		55,534,894.83
五、折旧费和摊销费	349,382,602.31	1,653,841.82	61,851,463.68		412,887,907.81
六、利润总额（亏损总额）	677,985,545.94	4,339,139.69	110,478,529.26	-4,415,369.69	788,387,845.20
七、所得税费用	153,124,097.18	-158,134.56	29,421,779.30		182,387,741.92
八、净利润（净亏损）	524,861,448.76	4,497,274.25	81,056,749.96	-4,415,369.69	606,000,103.28
九、资产总额	23,692,647,793.09	1,882,410,247.37	14,363,807,665.84	-7,063,030,415.97	32,875,835,290.33
十、负债总额	12,733,443,195.14	1,245,563,517.63	11,534,326,903.02	-3,101,845,628.51	22,411,487,987.28
十一、其他重要非现金项目					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,130,297,219.56		73,798,214.66		2,204,095,434.22
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-647,020,904.44	-2,223,881.77	6,358,798,158.26		5,709,553,372.05

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	343,415.48	0.15%	306,870.37	89.36%	36,545.11	323,472.36	0.15%	306,870.37	94.87%	16,601.99
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	343,415.48	0.15%	306,870.37	89.36%	36,545.11	323,472.36	0.15%	306,870.37	94.87%	16,601.99
按组合计提坏账准备的应收账款	228,253,918.58	99.85%	17,079.46	0.01%	228,236,839.12	216,799,171.63	99.85%	17,079.46	0.01%	216,782,092.17
其中：										
账龄分析法	228,253,918.58	99.85%	17,079.46	0.01%	228,236,839.12	216,799,171.63	99.85%	17,079.46	0.01%	216,782,092.17
合计	228,597,334.06	100.00%	323,949.83		228,273,384.23	217,122,643.99	100.00%	323,949.83		216,798,694.16

按单项计提坏账准备：306,870.37 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李艳菲（湖南省青创汇企业管理有限公司）	47,619.40	47,619.40	100.00%	预计可收回性小
湖南霍尔机电设备	83,384.00	83,384.00	100.00%	预计可收回性小

有限公司				
深圳广宁	17,196.97	17,196.97	100.00%	预计可收回性小
中建五局(项目工程)	22,328.00	22,328.00	100.00%	预计可收回性小
欧亚墙纸	136,342.00	136,342.00	100.00%	预计可收回性小
合计	306,870.37	306,870.37	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 17,079.46 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	228,017,096.11
1 至 2 年	164,011.79
2 至 3 年	66,874.68
3 年以上	5,936.00
3 至 4 年	3,883.00
4 至 5 年	2,053.00
合计	228,253,918.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	306,870.37				306,870.37
按组合计提坏账准备	17,079.46				17,079.46
合计	323,949.83				323,949.83

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额226,495,136.49元，占应收账款年末余额合计数的比例99.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,195.66元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,702,595,505.34	2,162,801,112.03
合计	1,702,595,505.34	2,162,801,112.03

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
 - 2) 重要逾期利息
 - 3) 坏账准备计提情况
- 适用 不适用

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
 - 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 - 3) 坏账准备计提情况
- 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,661,282,345.55	2,105,466,559.66
其他往来款	31,342,511.67	49,556,248.36
备用金	2,486,880.50	1,429,845.93
押金及保证金	2,355,875.05	3,143,252.52
代垫款	7,100,898.05	
其他	2,746,885.51	8,201,288.45
合计	1,707,315,396.33	2,167,797,194.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,537,784.68		2,458,298.21	4,996,082.89
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段			428,573.65	428,573.65
本期计提	131,841.76			131,841.76
本期转回			836,607.31	836,607.31
2019 年 6 月 30 日余额	2,669,626.44		2,050,264.55	4,719,890.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,698,308,934.50
1 至 2 年	4,941,393.50
2 至 3 年	766,836.13
3 年以上	3,298,232.20
3 至 4 年	241,102.17
4 至 5 年	1,567,175.05
5 年以上	1,489,954.98

合计	1,707,315,396.33
----	------------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海夯石商贸有限公司	子公司往来款	800,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	46.86%	
现代财富资本管理有限公司	子公司往来款	435,381,223.20	1年以内、1-2年、2-3年	25.50%	
现代资源有限公司	子公司往来款	100,000,000.00	1-2年	5.86%	
现代商业保理有限公司	子公司往来款	100,000,000.00	1-2年	5.86%	
湖南现代房地产有限公司	子公司往来款	63,892,540.00	3年以上	3.74%	
合计	--	1,499,273,763.20	--	87.82%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,222,379,478.60		4,222,379,478.60	3,359,752,076.19		3,359,752,076.19
对联营、合营企业投资	2,130,297,219.56		2,130,297,219.56	2,164,178,241.43		2,164,178,241.43
合计	6,352,676,698.16		6,352,676,698.16	5,523,930,317.62		5,523,930,317.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
大有期货有 限公司	512,000,000. 00					512,000,000. 00	
湖南省现代 融资担保有 限公司	270,000,000. 00					270,000,000. 00	
长沙市天心 区安迅小额 贷款有限公 司	140,000,000. 00					140,000,000. 00	
现代财富资 本管理有限 公司	383,148,012. 09					383,148,012. 09	
现代环境科 技投资有限 公司	50,000,000.0 0	150,000,000. 00				200,000,000. 00	
湖南现代环 境科技股份 有限公司	300,000,000. 00					300,000,000. 00	
湖南现代投 资资产经营 管理有限公 司	20,000,000.0 0					20,000,000.0 0	
湖南现代房 地产有限公 司	5,600,000.00					5,600,000.00	
湖南省怀芷 高速公路建 设开发有限 公司	432,228,550. 00	69,769,254.8 2				501,997,804. 82	
湖南省溆怀 高速公路建 设开发有限 公司	1,221,275,51 4.10					1,221,275,51 4.10	
湖南岳阳巴 陵农村商业 银行股份有 限公司		719,100,000. 00			-50,741,852. 41	668,358,147. 59	

华捷保险代理有限责任公司	25,500,000.00		25,500,000.00							
合计	3,359,752,076.19	938,869,254.82	25,500,000.00			-50,741,852.41	4,222,379,478.60			

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
怀化农村商业银行股份有限公司	104,977,202.27			167,028.40						105,144,230.67	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	71,480,237.97			2,035,844.69			3,300,000.00		-489,271.15	69,726,811.50	
长沙农村商业银行股份有限公司	938,735,818.96			51,221,305.74			49,000,000.00			940,957,124.70	
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	346,959,992.12			479,751.39			16,000,000.00		-5,600,000.00	325,839,743.51	
湖南澧县农村商业银行	219,211,174.74			6,625,402.05			16,800,000.00		-1,120,000.00	207,916,576.79	

股份有 限公司											
湖南安 乡农村 商业银 行股份 有限公 司	123,846, 187.14			715,876. 84						124,562, 063.98	
湖南祁 东农村 商业银 行股份 有限公 司	358,967, 628.23			16,383,0 40.18			15,000,0 00.00		-4,200,0 00.00	356,150, 668.41	
小计	2,164,17 8,241.43			77,628,2 49.29			100,100, 000.00		-11,409, 271.16	2,130,29 7,219.56	
合计	2,164,17 8,241.43			77,628,2 49.29			100,100, 000.00		-11,409, 271.16	2,130,29 7,219.56	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,286,460,303.03	474,866,564.55	1,217,396,194.84	494,928,224.48
其他业务	43,554,844.40	42,244,615.50	43,403,789.04	44,656,133.45
合计	1,330,015,147.43	517,111,180.05	1,260,799,983.88	539,584,357.93

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77,628,249.29	108,252,790.48
资金拆借收益	834,228.51	2,582,712.00
合计	78,462,477.80	110,835,502.48

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-199,315.76	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,054,886.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	929,587.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,700,924.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,046,958.54	
减: 所得税影响额	5,505,076.43	
合计	20,027,965.59	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,842,765.59	子公司正常经营业务
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	132,744,571.19	子公司正常经营业务

对外委托贷款取得的损益	5,141,670.12	子公司正常经营业务
-------------	--------------	-----------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.3964	0.3964
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07%	0.3850	0.3850

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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