

审计报告



天职业字[2017]1764 号

现代投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的现代投资股份有限公司（以下简称“现代投资”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2016 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是现代投资管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，现代投资财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了现代投资 2016 年 12 月 31 日合并财务状况及财务状况以及 2016 年度合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国·北京

二〇一七年四月六日

中国注册会计师： 刘宇科

中国注册会计师： 李晓阳

合并资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,845,379,346.38	1,903,894,866.77	六、(一)
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	306,612,477.19	226,889,482.94	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	442,130.00	200,000.00	六、(三)
应收账款	397,780,816.41	268,136,641.02	六、(四)
预付款项	103,461,845.96	108,501,653.78	六、(五)
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	13,006,029.92	13,770,885.00	六、(六)
应收股利			
其他应收款	685,967,986.29	564,613,529.28	六、(七)
买入返售金融资产			
存货	672,848,663.16	174,252,484.82	六、(八)
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	39,186,354.46	58,748,170.68	六、(九)
其他流动资产	1,338,608,480.59	1,515,787,550.45	六、(十)
流动资产合计	6,403,294,130.36	4,834,795,264.74	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	450,700,454.80	97,523,100.80	六、(十一)
持有至到期投资			
长期应收款	403,108,912.67	330,654,681.54	六、(十二)
长期股权投资	1,166,638,725.38	195,508,088.86	六、(十三)
投资性房地产	69,865,074.26	71,943,750.10	六、(十四)
固定资产	2,524,062,862.02	2,807,796,911.85	六、(十五)
在建工程	843,892,456.25	52,253,078.08	六、(十六)
工程物资	2,259,944.88		
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,970,287,367.63	10,204,624,505.54	六、(十七)
开发支出			
商誉	8,457,441.52	1,605,116.30	六、(十八)
长期待摊费用	91,420,428.01	91,300,024.50	六、(十九)
递延所得税资产	13,595,095.98	6,711,290.26	六、(二十)
其他非流动资产	68,995,728.31	2,299,607.94	六、(二十一)
非流动资产合计	15,613,284,491.71	13,862,220,155.77	
资产总计	22,016,578,622.07	18,697,015,420.51	

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

合并资产负债表（续）

编制单位：现代投资股份有限公司

2016年12月31日

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,654,527,500.00	310,000,000.00	六、(二十二)
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,316,660.00		六、(二十三)
衍生金融负债			
应付票据	100,000,000.00	131,940,000.00	六、(二十四)
应付账款	264,907,551.09	179,605,319.54	六、(二十五)
预收款项	83,372,800.76	14,848,517.28	六、(二十六)
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	64,728,413.06	41,147,669.44	六、(二十七)
应交税费	111,299,390.26	126,471,404.01	六、(二十八)
应付利息	29,091,300.44	41,809,334.05	六、(二十九)
应付股利			
其他应付款	834,705,173.05	720,389,748.73	六、(三十)
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	242,000,000.00	1,087,000,000.00	六、(三十一)
其他流动负债	4,169,418,073.35	3,021,251,776.46	六、(三十二)
流动负债合计	7,565,366,862.01	5,674,463,769.51	
非流动负债			
长期借款	6,328,142,500.00	5,952,800,000.00	六、(三十三)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	508,787.34	230,621.41	六、(三十四)
预计负债			
递延收益	146,730,000.00	100,000.00	六、(三十五)
递延所得税负债	21,471,591.67	3,008,059.51	六、(二十)
其他非流动负债	13,998,973.67	2,520,000.00	六、(三十六)
非流动负债合计	6,510,851,852.68	5,958,658,680.92	
负 债 合 计	14,076,218,714.69	11,633,122,450.43	
所有者权益			
股本	1,011,885,556.00	1,011,885,556.00	六、(三十七)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	971,308,773.32	971,308,773.32	六、(三十八)
减：库存股			
其他综合收益	76,676,543.76	97,224,290.43	六、(三十九)
专项储备			
盈余公积	832,037,765.77	760,785,357.48	六、(四十)
一般风险准备	17,530,584.16	10,461,877.38	六、(四十一)
未分配利润	4,817,018,617.61	4,114,132,010.48	六、(四十二)
归属于母公司所有者权益合计	7,726,457,840.62	6,965,797,865.09	
少数股东权益	213,902,066.76	98,095,104.99	
所有者权益合计	7,940,359,907.38	7,063,892,970.08	
负债及所有者权益合计	22,016,578,622.07	18,697,015,420.51	

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

合并利润表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	9,523,690,191.91	6,516,140,808.42	
其中:营业收入	9,523,690,191.91	6,516,140,808.42	六、(四十三)
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,712,063,781.74	6,026,622,083.99	
其中:营业成本	7,902,454,811.42	5,157,236,837.53	六、(四十三)
利息支出			
手续费及佣金支出			
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	48,533,441.70	91,313,103.71	六、(四十四)
销售费用	35,598,803.75	30,074,533.02	六、(四十五)
管理费用	244,167,887.35	246,310,290.57	六、(四十六)
财务费用	461,592,238.23	481,998,968.89	六、(四十七)
资产减值损失	19,716,599.29	19,688,350.27	六、(四十八)
加:公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	12,654,447.58	11,155,698.60	六、(四十九)
投资收益	130,454,490.06	144,546,204.56	六、(五十)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	46,625,400.16	2,517,562.43	六、(五十)
汇兑收益(损失以“－”号填列)			
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	954,735,347.81	645,220,627.59	
加:营业外收入	112,052,757.37	127,965,213.77	六、(五十一)
其中:非流动资产处置利得	30,895,407.71	75,262,106.37	六、(五十一)
减:营业外支出	1,862,366.53	5,068,048.67	六、(五十二)
其中:非流动资产处置损失	167,899.80	446,901.17	六、(五十二)
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	1,064,925,738.65	768,117,792.69	
减:所得税费用	232,939,121.89	188,482,566.03	六、(五十三)
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	831,986,616.76	579,635,226.66	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	821,683,144.42	566,854,624.46	
少数股东损益	10,303,472.34	12,780,602.20	
六、其他综合收益的税后净额	-20,559,917.71	-43,844,214.60	六、(五十四)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,547,746.67	-43,856,385.64	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,547,746.67	-43,856,385.64	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-20,025,646.00	-44,957,575.27	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	-522,100.67	1,101,189.63	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-12,171.04	12,171.04	
七、综合收益总额	811,426,699.05	535,791,012.06	
归属于母公司所有者的综合收益总额	801,135,397.75	522,998,238.82	
归属于少数股东的综合收益总额	10,291,301.30	12,792,773.24	
八、每股收益			
(一)基本每股收益	0.81	0.56	十六、(一)
(二)稀释每股收益	0.81	0.56	十六、(一)

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

合并现金流量表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	10,549,238,168.15	7,130,782,462.88	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,027,493.76	342,777.93	
收到其他与经营活动有关的现金	685,775,611.24	189,673,194.64	六、(五十五)、1
经营活动现金流入小计	11,236,041,273.15	7,320,798,435.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	8,716,222,043.31	5,004,590,989.39	
客户贷款及垫款净增加额	74,474,000.00	56,909,964.00	
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	346,587,764.80	335,699,362.53	
支付的各项税费	378,163,208.65	227,514,417.50	
支付其他与经营活动有关的现金	228,552,537.96	261,563,336.59	六、(五十五)、2
经营活动现金流出小计	9,743,999,554.72	5,886,278,070.01	
经营活动产生的现金流量净额	1,492,041,718.43	1,434,520,365.44	六、(五十六)、1
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,211,751,259.40	703,805,639.68	
取得投资收益收到的现金	218,808,461.85	69,584,037.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,324,510.00	50,855,827.72	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	810,000.00	388,882.85	
收到其他与投资活动有关的现金	53,836,059.90	91,540,000.00	六、(五十五)、3
投资活动现金流入小计	3,487,530,291.15	916,174,388.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	803,853,272.62	510,365,490.23	
投资支付的现金	4,922,435,835.45	1,314,093,656.23	
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		274,227.83	六、(五十六)、2
支付其他与投资活动有关的现金	35,729,242.02	114,000,000.00	六、(五十五)、4
投资活动现金流出小计	5,762,018,350.09	1,938,733,374.29	
投资活动产生的现金流量净额	-2,274,488,058.94	-1,022,558,986.10	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	152,810,000.00	13,370,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	152,810,000.00	13,370,000.00	
取得借款收到的现金	3,250,190,800.00	1,341,130,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3,138,937,274.00	2,135,429,316.00	六、(五十五)、5
筹资活动现金流入小计	6,541,938,074.00	3,489,929,316.00	
偿还债务支付的现金	2,377,000,000.00	2,461,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	523,673,551.21	511,294,010.81	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,973,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,279,591,429.00	93,520,694.37	六、(五十五)、6
筹资活动现金流出小计	5,180,264,980.21	3,066,514,705.18	
筹资活动产生的现金流量净额	1,361,673,093.79	423,414,610.82	
四、汇率变动对现金的影响	6,155,349.16	662,502.15	
五、现金及现金等价物净增加额	585,382,102.44	836,038,492.31	六、(五十六)、1
加：期初现金及现金等价物的余额	1,903,894,866.77	1,067,856,374.46	六、(五十六)、1
六、期末现金及现金等价物余额	2,489,276,969.21	1,903,894,866.77	六、(五十六)、1

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

合并所有者权益变动表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		97,224,290.43		760,785,357.48	10,461,877.38	4,114,132,010.48	98,095,104.99	7,063,892,970.08
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、本年初余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		97,224,290.43		760,785,357.48	10,461,877.38	4,114,132,010.48	98,095,104.99	7,063,892,970.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,547,746.67		71,252,408.29	7,068,706.78	702,886,607.13	115,806,961.77	876,466,937.30
（一）综合收益总额							-20,547,746.67				821,683,144.42	10,291,301.30	811,426,699.05
（二）所有者投入和减少资本												114,488,660.47	114,488,660.47
1.所有者投入的普通股												175,242,079.70	175,242,079.70
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他												-60,753,419.23	-60,753,419.23
（三）利润分配									71,252,408.29	7,068,706.78	-118,796,537.29	-8,973,000.00	-49,448,422.22
1.提取盈余公积									71,252,408.29		-71,252,408.29		
2.提取一般风险准备										7,068,706.78	-7,068,706.78		
3.对所有者（或股东）的分配											-40,475,422.22	-8,973,000.00	-49,448,422.22
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		76,676,543.76		832,037,765.77	17,530,584.16	4,817,018,617.61	213,902,066.76	7,940,359,907.38

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：现代投资股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		141,080,676.07		712,715,373.11	4,808,732.98	3,651,594,792.59	117,325,916.03	6,610,719,820.10
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、本年初余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		141,080,676.07		712,715,373.11	4,808,732.98	3,651,594,792.59	117,325,916.03	6,610,719,820.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-43,856,385.64		48,069,984.37	5,653,144.40	462,537,217.89	-19,230,811.04	453,173,149.98
（一）综合收益总额							-43,856,385.64				566,854,624.46	12,792,773.24	535,791,012.06
（二）所有者投入和减少资本												-32,023,584.28	-32,023,584.28
1.所有者投入的普通股												13,370,000.00	13,370,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他												-45,393,584.28	-45,393,584.28
（三）利润分配									48,069,984.37	5,653,144.40	-104,317,406.57		-50,594,277.80
1.提取盈余公积									48,069,984.37		-48,069,984.37		
2.提取一般风险准备										5,653,144.40	-5,653,144.40		
3.对所有者（或股东）的分配											-50,594,277.80		-50,594,277.80
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,011,885,556.00				971,308,773.32		97,224,290.43		760,785,357.48	10,461,877.38	4,114,132,010.48	98,095,104.99	7,063,892,970.08

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	690,728,816.24	549,000,164.76	
结算备付金			
拆出资金			
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	213,922,463.42	141,653,060.28	十五、(一)
预付款项	5,133,238.92	72,790,039.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,125,000.00	
应收股利		1,634,021.85	
其他应收款	1,675,020,032.92	759,490,857.29	十五、(二)
买入返售金融资产			
存货	1,642,419.86	4,091,260.39	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,888,862.68	321,754,842.89	
流动资产合计	2,667,335,834.04	1,851,539,246.85	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	76,097,454.80	96,123,100.80	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,285,249,787.62	3,043,960,142.53	十五、(三)
投资性房地产	146,359,727.33	150,310,228.49	
固定资产	2,432,364,799.45	2,720,579,736.94	
在建工程	85,880,430.30	48,384,918.84	
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,852,059,554.69	10,158,483,050.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	74,996,226.45	76,907,532.87	
递延所得税资产	955,659.96	519,047.63	
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,953,963,640.60	16,295,267,758.52	
资产总计	19,621,299,474.64	18,146,807,005.37	

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

资产负债表（续）

编制单位：现代投资股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,130,000,000.00	260,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	87,553,393.21	118,321,947.36	
预收款项	7,676,271.03	1,870,729.91	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	58,772,483.46	30,532,603.05	
应交税费	69,221,723.06	97,919,547.47	
应付利息	28,215,593.21	41,695,826.06	
应付股利			
其他应付款	1,594,880,253.22	1,677,509,608.78	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	242,000,000.00	1,087,000,000.00	
其他流动负债	2,700,000,000.00	2,000,000,000.00	
流动负债合计	5,918,319,717.19	5,314,850,262.63	
非流动负债			
长期借款	6,160,800,000.00	5,952,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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	11,000,000.00		
非流动负债合计	6,171,900,000.00	5,952,900,000.00	
负 债 合 计	12,090,219,717.19	11,267,750,262.63	
所有者权益			
股本	1,011,885,556.00	1,011,885,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	972,811,745.53	972,811,745.53	
减：库存股			
其他综合收益	76,097,454.80	96,123,100.80	
专项储备			
盈余公积	832,037,765.77	760,785,357.48	
一般风险准备			
未分配利润	4,638,247,235.35	4,037,450,982.93	
所有者权益合计	7,531,079,757.45	6,879,056,742.74	
负债及所有者权益合计	19,621,299,474.64	18,146,807,005.37	

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

利润表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	2,305,395,927.12	2,178,527,338.16	
其中:营业收入	2,305,395,927.12	2,178,527,338.16	十五、(四)
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,583,874,521.96	1,678,891,220.72	
其中:营业成本	1,071,611,693.51	1,060,465,786.81	十五、(四)
利息支出			
手续费及佣金支出			
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	38,398,210.17	76,062,097.53	
销售费用			
管理费用	75,256,481.50	74,932,021.71	
财务费用	396,856,207.94	467,092,041.75	
资产减值损失	1,751,928.84	339,272.92	
加:公允价值变动收益(损失以“一”号填列)			
投资收益	86,095,669.66	20,862,059.45	十五、(五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	49,824,408.75	1,690,758.06	十五、(五)
汇兑收益(损失以“一”号填列)			
三、营业利润(亏损以“一”号填列)	807,617,074.82	520,498,176.89	
加:营业外收入	105,097,971.68	123,912,095.36	
其中:非流动资产处置利得	31,038,893.09	75,221,839.53	
减:营业外支出	1,542,609.77	2,899,162.09	
其中:非流动资产处置损失	136,230.16	330,957.10	
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	911,172,436.73	641,511,110.16	
减:所得税费用	198,648,353.80	160,811,266.45	
五、净利润(净亏损以“一”号填列)	712,524,082.93	480,699,843.71	
六、其他综合收益的税后净额	-20,025,646.00	-44,957,575.27	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,025,646.00	-44,957,575.27	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-20,025,646.00	-44,957,575.27	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	692,498,436.93	435,742,268.44	

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

现金流量表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	2,290,143,699.02	2,179,806,246.87	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,430,910,992.05	96,818,572.80	
经营活动现金流入小计	3,721,054,691.07	2,276,624,819.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	248,875,375.31	213,038,799.45	
客户贷款及垫款净增加额			
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	233,857,149.59	227,144,258.69	
支付的各项税费	312,246,238.82	180,247,734.76	
支付其他与经营活动有关的现金	2,650,150,804.99	73,167,297.35	
经营活动现金流出小计	3,445,129,568.71	693,598,090.25	
经营活动产生的现金流量净额	275,925,122.36	1,583,026,729.42	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	895,116,183.34	80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	32,606,249.40	18,076,986.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,754,970.85	771,868.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		79,540,000.00	
投资活动现金流入小计	930,477,403.59	178,388,854.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,992,195.27	469,934,772.46	
投资支付的现金	1,385,600,000.00	1,375,300,000.00	
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		64,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,541,592,195.27	1,909,234,772.46	
投资活动产生的现金流量净额	-611,114,791.68	-1,730,845,918.09	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,530,000,000.00	1,284,130,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,700,000,000.00	2,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,230,000,000.00	3,284,130,000.00	
偿还债务支付的现金	2,297,000,000.00	2,439,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	451,674,654.20	503,045,256.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,004,407,025.00	6,081,290.50	
筹资活动现金流出小计	4,753,081,679.20	2,948,926,547.41	
筹资活动产生的现金流量净额	476,918,320.80	335,203,452.59	
四、汇率变动对现金的影响		-52.92	
五、现金及现金等价物净增加额	141,728,651.48	187,384,211.00	
加：期初现金及现金等价物的余额	549,000,164.76	361,615,953.76	
六、期末现金及现金等价物余额	690,728,816.24	549,000,164.76	

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

所有者权益变动表

编制单位：现代投资股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		96,123,100.80		760,785,357.48		4,037,450,982.93	6,879,056,742.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		96,123,100.80		760,785,357.48		4,037,450,982.93	6,879,056,742.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,025,646.00		71,252,408.29		600,796,252.42	652,023,014.71
（一）综合收益总额							-20,025,646.00				712,524,082.93	692,498,436.93
（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.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									71,252,408.29		-111,727,830.51	-40,475,422.22
1.提取盈余公积									71,252,408.29		-71,252,408.29	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-40,475,422.22	-40,475,422.22
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		76,097,454.80		832,037,765.77		4,638,247,235.35	7,531,079,757.45

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

所有者权益变动表（续）

编制单位：现代投资股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		141,080,676.07		712,715,373.11		3,655,415,401.39	6,493,908,752.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		141,080,676.07		712,715,373.11		3,655,415,401.39	6,493,908,752.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-44,957,575.27		48,069,984.37		382,035,581.54	385,147,990.64
（一）综合收益总额							-44,957,575.27				480,699,843.71	435,742,268.44
（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.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									48,069,984.37		-98,664,262.17	-50,594,277.80
1.提取盈余公积									48,069,984.37		-48,069,984.37	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-50,594,277.80	-50,594,277.80
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,011,885,556.00				972,811,745.53		96,123,100.80		760,785,357.48		4,037,450,982.93	6,879,056,742.74

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

现代投资股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

现代投资股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 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。

2012 年 6 月, 《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

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。公司法定代表人：宋伟杰。最新营业执照统一社会信用代码：914300001837784984。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本总额 1,011,885,556 元。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

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。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

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。

（四）母公司以及最终控制方的名称

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。

（五）本公司财务报表于 2017 年 4 月 6 日经公司董事会批准报出。

（六）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“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间

会计年度从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的财务报表项目。

（五）企业合并

1. 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。

2. 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，应按以下顺序处理：

（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，应当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，在合并财务报表中应当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，应当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，应当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，应当调整留存收益。

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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表

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。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

（九）金融工具

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。

(十) 应收款项

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计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）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，应当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

4.1 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,应当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。

4.2 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,应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,应当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,应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。

(十三) 投资性房地产

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产计价方法

外购的固定资产按实际支付的购买价款减去可抵扣的增值税进项税额加上其他相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价；自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价；投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价；非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 固定资产折旧

2012年1月1日前，公司固定资产折旧采用直线法；2011年公司第五届董事会第十六次会议决议，自2012年1月1日起，高速公路资产改为车流量法计提折旧，其余固定资产仍采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类固定资产年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
构筑物	30		3.33
房屋建筑物	30-40	3	2.43-3.23
运输工具	5-8	3	12.13-19.40
专用设施	5-10	3	9.70-19.40
其它	5-10	3	9.70-19.40

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十五）在建工程

1. 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。

2. 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。

（十六）无形资产

1、无形资产包括土地、软件、专利权、非专利技术及特许经营权等，按成本进行初始计量。

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。

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计价；2012年1月1日前，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；2011年公司第五届董事会第十六次会议决议，自2012年1月1日起，公路收费经营权改用车流量法摊销。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、且有证据表明企业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企业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企业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。

5. 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：

- 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；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用的摊销方法

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。

（十八）借款费用的核算方法

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，应当予以资本化，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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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.辞退福利

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。

3.设定提存计划

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。

（二十）政府补助的核算方法

1.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.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

本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法为平均年限法;摊销期限的确认方法为自工程完工的下月开始按照相关资产的折旧年限进行摊销。

3.政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到,且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4.政府补助的核算方法

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。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；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。

（二十一）收入的确认原则

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企业，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企业；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企业；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

1) 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。

2) 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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十三) 套期保值

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	增值税应税收入	17、11、6、3
营业税	通行费收入、期货经纪手续费收入、担保费收入等	3、5
城市维护建设税	应缴流转税额	1、5、7
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
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10、16.5
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

注1：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，子公司湖南现代环境科技股份有限公司按垃圾处理项目所在地分别适用1%、5%、7%的城市维护建设税率，子公司上海沃谷金属材料有限公司按1%的税率计缴城市维护建设税。

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。

注3：本公司自2016年5月1日起执行“营改增”税收政策，“营改增”前，本公司通行费收入及子公司环保工程收入适用3%营业税税率，子公司资金占用费、期货经纪手续费、担保费、服务费等收入适用5%营业税税率，“营改增”后，通行费收入及环保工程收入按3%增值税率简易征收，资金占用费、期货经纪手续费、担保费、服务费等收入适用6%增值税税率，考虑部分业务

有增值税进项税额可抵扣，“营改增”对公司流转税负造成的影响较小。

（二）重要税收优惠政策及其依据

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，重新取得高新技术企业证书，有效期三年。

2.湖南现代环境科技股份有限公司下属新宁分公司根据新国税免字（2015）第3号免税备案通知书，对垃圾及污水无公害处理收入减免企业所得税；2016年相关税收优惠政策延续，为减半征收。新宁分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2016年相关税收优惠政策延续。

3.湖南现代环境科技股份有限公司下属炎陵分公司根据炎陵县国家税务局盖章确认的企业所得税税收优惠备案表，享受三免三减半的企业所得税优惠政策，优惠期限为2013年-2018年。炎陵分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2016年相关税收优惠政策延续。

4.湖南现代环境科技股份有限公司下属屈原分公司根据岳阳市屈原管理区国家税务局盖章确认的湖南省国家税务局企业所得税优惠备案表，对符合条件的环境保护节能节水项目的所得，实行三免三减半的企业所得税优惠政策，优惠期限为2013年1月1日至2018年12月31日。屈原分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2016年相关税收优惠政策延续。

5.湖南现代环境科技股份有限公司下属云溪分公司根据2014年岳阳市云溪区国家税务局盖章确认的企业所得税优惠备案表，对从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得自项目取得第一笔生产经营收入所属的纳税年度起享受“三免三减半”的企业所得税税收优惠。云溪分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2016年相关税收优惠政策延续。

6.湖南现代环境科技股份有限公司下属湘阴分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2016年相关税收优惠政策延续。

7.湖南现代环境科技股份有限公司下属衡东分公司根据衡东县国家税务局2015年5月26日盖章确认的纳税人减免税申请审批表，对垃圾污水处理所得减免征收企业所得税。衡东分公司根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2016年相关税收优惠政策延续。

8.子公司常宁现代固废处置有限公司根据2014年11月经常宁市国家税务局审批的纳税人减免税申请审批表，享受企业所得税三免三减半的税收优惠，减免税起始时间为2014年11月。2016年相关税收优惠政策延续。

9.湖南现代环境科技股份有限公司耒阳项目污水处理、垃圾处理劳务收入根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起对垃圾处理、污水处理劳务实行即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的70%，2016年相关税收优惠政策延续。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》：

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

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
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等税费从“管理费用”项目重新分类至“税金及附加”项目，因2016年1月1日至2016年4月30日影响数据较小，本公司亦将其一并从“管理费用”项目重新分类至“税金及附加”项目，前期比较数据不予调整。	调增合并利润表“税金及附加”本年金额9,414,048.97元，调减合并利润表“管理费用”本年金额9,414,048.97元。调增母公司利润表“税金及附加”本年金额7,179,129.65元，调减母公司利润表“管理费用”本年金额7,179,129.65元。

（二）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

注：注释项目除特别注明之外，期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	234,747.39	74,345.42
银行存款	2,344,399,387.84	1,617,242,324.07
其他货币资金	500,745,211.15	286,578,197.28
合计	<u>2,845,379,346.38</u>	<u>1,903,894,866.77</u>

2. 期末货币资金余额中除定期存款151,500,000.00元、期货履约保证金134,867,269.59元、信用证保证金7,500,000.00元、期权保证金7,297,317.50元、银行承兑汇票及保函保证金24,600,000.00元、复垦保证金20,729,242.02元以及9,608,548.06元涉诉冻结款外，不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末存放在境外的款项总额为56,625,707.27元。

4. 期末其他货币资金为子公司证券期货账户资金，银行承兑汇票、信用证、期权等保证金，以及存放银行可随时变现的理财资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	<u>306,612,477.19</u>	<u>226,889,482.94</u>
其中：权益工具投资	9,441,173.72	
衍生金融资产	39,052,841.80	136,577,688.17
基金投资	201,176,727.67	50,104,194.77
资产管理计划投资	56,941,734.00	40,207,600.00
合 计	<u>306,612,477.19</u>	<u>226,889,482.94</u>

注：期末衍生金融资产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，据此调整衍生金融资产的账面价值。

(三) 应收票据

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	442,130.00	200,000.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>442,130.00</u>	<u>200,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1. 分类列示

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

	占总额		坏账准		占总额		坏账准	
	金额	比例 (%)	坏账准备	备计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	409,501,718.56	99.96	11,720,902.15	2.86	276,788,622.02	100	8,651,981.00	3.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	168,997.00	0.04	168,997.00	100.00				
合计	<u>409,670,715.56</u>	<u>100</u>	<u>11,889,899.15</u>		<u>276,788,622.02</u>	<u>100</u>	<u>8,651,981.00</u>	

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	351,349,718.29		
1-2年 (含2年)	30,248,707.19	1,498,032.20	5.00
2-3年 (含3年)	8,157,633.67	815,763.37	10.00
3-4年 (含4年)	10,341,115.60	3,102,334.68	30.00
4-5年 (含5年)	6,199,543.81	3,099,771.90	50.00
5年以上	3,205,000.00	3,205,000.00	100.00
合计	<u>409,501,718.56</u>	<u>11,720,902.15</u>	

3.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	277,056,850.54	67.63	1,789,251.72

4.本期应收账款坏账准备计提及转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,237,918.15
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

5.本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	无

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 预付款项

1.按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	94,492,285.36	91.33	99,383,097.04	91.60
1-2年(含2年)	4,605,404.06	4.45	7,998,752.19	7.37
2-3年(含3年)	3,254,351.99	3.15	302,472.00	0.28
3年以上	1,109,804.55	1.07	817,332.55	0.75
合 计	<u>103,461,845.96</u>	<u>100</u>	<u>108,501,653.78</u>	<u>100</u>

2.期末预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付款项前五名金额合计	77,900,158.34	75.29

(六) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
协定存款	772,264.30	
委托贷款	1,082,022.50	666,977.10
理财产品	543,155.25	2,700,187.97
小额贷款	5,965,867.00	10,330,867.00
资金拆借	4,581,285.29	
其他	61,435.58	72,852.93
合 计	<u>13,006,029.92</u>	<u>13,770,885.00</u>

(七) 其他应收款

1.分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准	金额	占总额	坏账准备	坏账准
		比例		备计提		比例		备计提
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	212,362,466.60	29.63	19,000,000.00	8.95	149,152,019.08	25.42	13,800,000.00	9.25
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	494,671,344.48	69.03	6,205,874.36	1.25	427,517,539.01	72.85	5,274,873.22	1.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,593,740.47	1.34	5,453,690.90	56.85	10,140,535.31	1.73	3,121,690.90	30.78

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额		坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额		坏账准备计提比例 (%)
		比例 (%)	坏账准备			比例 (%)	坏账准备	
合计	<u>716,627,551.55</u>	<u>100</u>	<u>30,659,565.26</u>	<u>586,810,093.40</u>	<u>100</u>	<u>22,196,564.12</u>		

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
怀化市城市建设投资有限公司	40,858,919.44			工程代建支出,可收回金额现值与账面价值差异较小
湖南省高速公路投资集团有限公司	19,914,374.31			交易所透支保证金,可收回金额现值与账面价值差异较小
益阳康益机械发展有限公司	23,742,189.93			据抵质押情况分析可收回金额现值与账面价值差异较小
长沙市商联电子商务有限公司	23,598,963.37			据抵质押情况分析计提
湖南圣川控股集团有限公司	18,036,189.85	700,000.00	3.88	据抵质押情况分析计提
湖南旺顺食品科技有限公司	17,946,193.44	4,800,000.00	26.75	据抵质押情况分析计提
湖南福星林业股份有限公司	13,000,000.00			据抵质押情况分析可收回金额现值与账面价值差异较小
长沙市凯程纸业业有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00	据抵质押情况分析计提
湖南天佑机电设备有限公司	9,890,000.00	2,900,000.00	29.32	据抵质押情况分析计提
长沙晓园生物科技有限公司	7,301,636.26			据抵质押情况分析可收回金额现值与账面价值差异较小
湖南博林高科股份有限公司	6,200,000.00			据抵质押情况分析计提
长沙家速贷信息技术有限公司	8,000,000.00	5,600,000.00	70.00	据债务方情况分析计提
合计	<u>212,362,466.60</u>	<u>19,000,000.00</u>		

3. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	434,630,214.03		
1-2年(含2年)	34,444,085.63	1,724,204.28	5.00
2-3年(含3年)	22,024,182.75	2,201,724.22	10.00
3-4年(含4年)	1,447,726.04	434,317.81	30.00
4-5年(含5年)	559,015.96	279,507.98	50.00
5年以上	1,566,120.07	1,566,120.07	100.00
合计	<u>494,671,344.48</u>	<u>6,205,874.36</u>	

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
代建支出	60,773,293.75	94,115,193.75
往来款	74,282,028.00	81,874,007.75
押金及保证金	41,035,423.17	147,241,878.93
到期委托贷款	15,000,000.00	15,000,000.00
员工备用金	6,872,521.83	6,816,741.60
资金拆借款	455,983,661.81	162,090,992.15
通行费补偿		46,167,054.75
土地补偿款	56,652,700.00	25,776,400.00
其他	6,027,922.99	7,727,824.47
合 计	<u>716,627,551.55</u>	<u>586,810,093.40</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都华川公路建设有限公司	资金拆借款	145,645,822.92	1年以内	20.32	
湖南瑞琪格竹商业管理合伙企业(有限合伙)	资金拆借款	121,106,728.72	1年以内	16.90	
长沙市经济开发区管理委员会	土地补偿款	56,652,700.00	1年以内, 1-2年	7.91	
怀化市城市建设投资有限公司	代建支出	40,858,919.44	1-3年	5.70	
湖南万得富商业管理合伙企业(有限合伙)	资金拆借款	27,436,236.05	1年以内	3.83	
合 计		<u>391,700,407.13</u>		<u>54.66</u>	

6. 本期其他应收款坏账准备计提及转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,463,001.14
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

7. 公司本期无实际核销的其他应收款。

8. 公司本期无终止确认的其他应收款。

9. 公司期末无应收政府补助款。

(八) 存货

1. 分类列示

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
开发产品	49,933,789.36	30,597,772.44	19,336,016.92	49,965,802.49	30,597,772.44	19,368,030.05

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	6,134,990.15		6,134,990.15	9,327,023.46		9,327,023.46
在产品	17,320,191.60		17,320,191.60	11,464,663.15		11,464,663.15
库存商品	628,263,080.83		628,263,080.83	130,262,394.46		130,262,394.46
周转材料	1,794,383.66		1,794,383.66	3,830,373.70		3,830,373.70
合 计	<u>703,446,435.60</u>	<u>30,597,772.44</u>	<u>672,848,663.16</u>	<u>204,850,257.26</u>	<u>30,597,772.44</u>	<u>174,252,484.82</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
开发产品	30,597,772.44					30,597,772.44
合 计	<u>30,597,772.44</u>					<u>30,597,772.44</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
BT 业务形成的长期应收款	27,205,873.10	39,948,523.53
EPC 业务形成的长期应收款		8,696,000.00
TOT 业务形成的长期应收款	6,444,043.00	6,555,154.00
BOT 业务形成的长期应收款	5,536,438.36	3,548,493.15
合 计	<u>39,186,354.46</u>	<u>58,748,170.68</u>

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	353,868,337.67	535,429,187.70
应收质押保证金	207,367,054.00	12,502,400.00
基金、资产计划及理财产品	55,438,495.55	406,946,583.33
委托贷款	207,676,378.06	130,916,554.55
发放小额贷款	317,957,584.72	246,928,664.72
委托投资	9,380,853.67	87,169,353.67
存出保证金	14,000,000.00	41,850,000.00
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税	63,363,993.14	21,412,878.41
预交企业所得税	1,149,435.86	319,281.98
农商行不良贷款	80,888,862.68	21,754,842.89
短期融资租赁款	9,178,650.00	

项 目	期末余额	期初余额
保理本金	8,000,000.00	
其他	338,835.24	557,803.20
合 计	<u>1,338,608,480.59</u>	<u>1,515,787,550.45</u>

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	76,097,454.80		76,097,454.80	96,123,100.80		96,123,100.80
按成本计量	416,603,000.00	42,000,000.00	374,603,000.00	43,400,000.00	42,000,000.00	1,400,000.00
合 计	<u>492,700,454.80</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>450,700,454.80</u>	<u>139,523,100.80</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>97,523,100.80</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本		
公允价值	76,097,454.80	<u>76,097,454.80</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	76,097,454.80	<u>76,097,454.80</u>
已计提减值金额		

注：可供出售金融资产系本公司原参股的方正证券股份有限公司于2011年8月10日在上海证券交易所挂牌上市，原非上市股权转变为流通股由“长期股权投资”零净值调整至“可供出售金融资产”核算，每期末以方正证券期末收盘价为公允价值确认可供出售金融资产期末价值。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南瑞琪格竹商业管理合伙企业（有限合伙）	220,878,000.00		220,878,000.00			
湖南奈斯鹏程商业管理合伙企业（有限公司）	83,325,000.00		83,325,000.00			
湖南万得富商业管理合伙企业（有限合伙）	50,200,000.00		50,200,000.00			
湖南比特富商业管理合伙企业（有限合伙）	18,800,000.00		18,800,000.00			
上海期货交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
大连商品交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
深圳市西风网络技术股份有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	42,000,000.00	

合计 416,603,000.00 42,000,000.00 374,603,000.00 43,400,000.00 42,000,000.00 1,400,000.00

4. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具—按公允价值计量	可供出售权益工具—按成本计量	合计
期初已计提减值金额		42,000,000.00	<u>42,000,000.00</u>
本期计提			
本期减少			
期末已计提减值金额		42,000,000.00	<u>42,000,000.00</u>

(十二) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
BT 业务形成的长期应收款	148,001,910.47		148,001,910.47	10.00%-13.50%	165,328,687.54		165,328,687.54	10.00%-13.50%
BOT 业务形成的长期应收款	80,000,000.00		80,000,000.00	8%	70,000,000.00		70,000,000.00	8%
TOT 业务形成的长期应收款	57,362,956.86		57,362,956.86	9.11%-11.73%	61,621,994.00		61,621,994.00	9.11%-11.73%
EPC 业务形成的长期应收款					33,704,000.00		33,704,000.00	12%
PPP 业务形成的长期应收款	72,000,000.00		72,000,000.00	5.90%				
融资租赁长期应收款	45,744,045.34		45,744,045.34	7.00%				
合 计	<u>403,108,912.67</u>		<u>403,108,912.67</u>		<u>330,654,681.54</u>		<u>330,654,681.54</u>	

(十三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京中科洁能环境工程技术有限公司	13,423,460.43			-2,969,958.29	
怀化农村商业银行股份有限公司	130,167,079.06			6,643,003.75	
湖南中方农村商业银行股份有限公司	51,917,549.37			5,321,969.72	
长沙农村商业银行股份有限公司		346,206,197.530		13,472,029.48	
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司		277,338,440.18		16,077,487.30	
湖南澧县农村商业银行股份有限公司		188,179,880.00		7,203,525.39	
湖南安乡农村商业银行股份有限公司		117,028,389.60		1,106,393.09	
慈利县芒果公路影城有限公司		490,000.00			
长沙芒果现代影业有限公司		350,000.00		-229,050.28	
合 计	<u>195,508,088.86</u>	<u>929,592,907.31</u>		<u>46,625,400.16</u>	

接上表：

其他权益变动	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	现金红利	本期计提减值准备	其他		
				10,453,502.14	
	-3,567,123.00			133,242,959.81	
	-1,520,547.95			55,718,971.14	
				359,678,227.01	
				293,415,927.48	
				195,383,405.39	
				118,134,782.69	
				490,000.00	
				120,949.72	
	<u>-5,087,670.95</u>			<u>1,166,638,725.38</u>	

注1：湘潭县农村信用合作联社承续设立湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司（简称“湘潭天易农商行”），本公司投资3.2亿元人民币，用于购买其20%的股权以及部分不良贷款，以湘潭天易农商行成立日2016年7月6日作为投资成立日；本公司对湘潭天易农商行经营决策存在重大影响，对该投资作为联营企业进行投资核算和管理，以投资总额与购买的不良贷款净值之差作为股权投资成本。

注2：湖南望城农村商业银行股份有限公司、长沙雨花农村合作银行、长沙天心农村合作银行、长沙芙蓉农村合作银行和长沙开福农村合作银行采取新设合并方式组建长沙农村商业银行股份有限公司（简称“长沙农商行”），本公司投资3亿元人民币，用于购买其3%的股权以及部分不良贷款，以长沙农商行成立日2016年9月7日作为投资成立日；本公司对长沙农商行经营决策存在重大影响，对该投资作为联营企业进行投资核算和管理，以投资成立日享有长沙农商行净资产份额为其投资成本。

注3：澧县农村信用合作联社承续设立湖南澧县农村商业银行股份有限公司（简称“澧县农商行”），本公司投资2.016亿元，用于购买其28%的股权以及部分不良贷款，以澧县农商行成立日2016年7月22日作为投资成立日；本公司对澧县农商行经营决策存在重大影响，对该投资作为联营企业进行投资核算和管理，以投资总额与购买的不良贷款净值之差作为股权投资成本。

注4：安乡县农村信用合作联社承续设立湖南安乡农村商业银行股份有限公司（简称“安乡农商行”），本公司投资1.215亿元，用于购买其27%的股权以及部分不良贷款，以安乡农商行成立日2016年9月29日作为投资成立日；本公司对安乡农商行经营决策存在重大影响，对该投资作为联营企业进行投资核算和管理，以投资总额与购买的不良贷款净值之差作为股权投资成本。

（十四）投资性房地产

1.成本法计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>77,676,945.88</u>			<u>77,676,945.88</u>
其中：房屋、建筑物	77,676,945.88			77,676,945.88
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>5,733,195.78</u>	<u>2,078,675.84</u>		<u>7,811,871.62</u>
其中：房屋、建筑物	5,733,195.78	2,078,675.84		7,811,871.62
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>71,943,750.10</u>			<u>69,865,074.26</u>
其中：房屋、建筑物	71,943,750.10			69,865,074.26

2.未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	期末余额	未办妥产权证书原因
现代雅境园 5 号栋及综合楼 1 楼出租部分	61,180,783.13	整体未完工

(十五) 固定资产

1.分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,096,112,262.87</u>	<u>64,853,467.09</u>	<u>6,666,530.49</u>	<u>4,154,299,199.47</u>
其中：公路及构筑物	3,133,295,671.22	36,440,927.51		3,169,736,598.73
房屋建筑物	746,176,438.24	1,072,137.02		747,248,575.26
运输工具	67,981,696.49	8,010,349.88	4,173,597.10	71,818,449.27
专用设施	87,110,498.38	12,146,819.46	2,026,495.14	97,230,822.70
其他	61,547,958.54	7,183,233.22	466,438.25	68,264,753.51
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>1,287,315,351.02</u>	<u>1,649,930.71</u>	<u>346,082,173.91</u>	<u>5,811,118.19</u>
其中：公路及构筑物	1,111,643,188.74		298,745,954.12	1,410,389,142.86
房屋建筑物	65,225,953.03		19,338,267.13	84,564,220.16
运输工具	39,811,818.48	1,216,314.86	7,730,432.91	45,334,505.92
专用设施	38,022,425.31	396,029.23	11,523,106.03	47,975,860.28
其他	32,611,965.46	37,586.62	8,744,413.72	40,972,608.23
三、固定资产减值准备				
累计金额合计	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>
其中：公路及构筑物				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	1,000,000.00			1,000,000.00
运输工具				
专用设施				
其他				
四、固定资产账面价值				
合计	<u>2,807,796,911.85</u>			<u>2,524,062,862.02</u>
其中：公路及构筑物	2,021,652,482.48			1,759,347,455.87
房屋建筑物	679,950,485.21			661,684,355.10
运输工具	28,169,878.01			26,483,943.35
专用设施	49,088,073.07			49,254,962.42
其他	28,935,993.08			27,292,145.28

注：本期由在建工程转入固定资产原价为31,218,149.51元。

2.未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
综合楼	545,592,791.09	整体未完工

3. 期末无暂时闲置固定资产。

4. 期末无融资租入和经营租出的固定资产。

(十六) 在建工程

1.按项目列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合楼工程	55,080,003.48		55,080,003.48	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	2,266,239.96		2,266,239.96	1,227,525.13		1,227,525.13
耒阳市生活垃圾焚烧发电厂 特许经营项目	2,393,488.62		2,393,488.62	516,558.90		516,558.90
怀芷高速公路建设项目	558,681,920.09		558,681,920.09	2,124,075.21		2,124,075.21
红河危险废物和医疗废物处置场	188,199,552.54		188,199,552.54			
UF2.0 设备项目	3,608,051.39		3,608,051.39			
湖南省高速公路信息化 建设一期工程	7,548,836.68		7,548,836.68			
三一收费站改扩建工程	21,187,251.00		21,187,251.00			
其他零星项目	4,927,112.49		4,927,112.49	997,418.84		997,418.84

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	<u>843,892,456.25</u>		<u>843,892,456.25</u>	<u>52,253,078.08</u>		<u>52,253,078.08</u>

2.重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例（%）
综合楼工程	693,846,800.00	47,387,500.00	7,692,503.48			95.26
红河危险废物和医疗废物处置场	230,800,000.00		188,199,552.54			81.54
怀芷高速公路建设项目	3,238,340,000.00	2,124,075.21	556,557,844.88			17.59
合 计		<u>49,511,575.21</u>	<u>752,449,900.90</u>			

接上表：

工程进度（%）	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末数
95.26				自有资金	55,080,003.48
81.54	3,062,408.24			自有资金、 借款	188,199,552.54
27.00	1,136,437.50	1,136,437.50	4.1325	自有资金、 借款	558,681,920.09
	<u>4,198,845.74</u>	<u>1,136,437.50</u>			<u>801,961,476.11</u>

（十七）无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>13,435,858,553.75</u>	<u>86,263,938.74</u>		<u>13,522,122,492.49</u>
其中：土地使用权	52,546,623.57	33,201,005.05		85,747,628.62
专利权	60,000.00			60,000.00
非专利技术	8,160,000.00			8,160,000.00
特许经营权	13,363,761,567.97	51,127,849.92		13,414,889,417.89
其他	11,330,362.21	1,935,083.77		13,265,445.98
二、累计摊销额合计	<u>3,231,234,048.21</u>	<u>320,601,076.65</u>		<u>3,551,835,124.86</u>
其中：土地使用权	13,696,606.73	1,127,801.80		14,824,408.53
专利权	47,499.81	8,722.30		56,222.11
非专利技术	2,584,000.38	816,000.12		3,400,000.50
特许经营权	3,211,825,374.19	316,859,730.81		3,528,685,105.00
其他	3,080,567.10	1,788,821.62		4,869,388.72

三、无形资产减值准备累计
金额合计

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权				
专利权				
非专利权技术				
特许经营权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>10,204,624,505.54</u>			<u>9,970,287,367.63</u>
其中：土地使用权	38,850,016.84			70,923,220.09
专利权	12,500.19			3,777.89
非专利权技术	5,575,999.62			4,759,999.50
特许经营权	10,151,936,193.78			9,886,204,312.89
其他	8,249,795.11			8,396,057.26

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十八）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	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
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
红河州现代德远环境保护有限公司		6,852,325.22		6,852,325.22
合 计	<u>1,605,116.30</u>	<u>6,852,325.22</u>		<u>8,457,441.52</u>

2.本期增加商誉情况详见“本附注七、（一）、2”的相关披露。

3.截至期末，红河州现代德远环境保护有限公司处投产前的设备调试运行阶段，另三家被投资单位处正常经营状态，商誉未发生减值。

（十九）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
星沙站土地出让费	43,654.24		3,968.76		39,685.48
京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	9,496,551.13		744,827.64		8,751,723.49
京港澳高速潭未段耒阳联络线管养费	11,988,795.32		1,498,599.48		10,490,195.84
装修费	47,997,390.10	6,762,125.02	9,254,222.47		45,505,292.65
溆怀高速联络线管养费	21,041,326.11		736,934.64		20,304,391.47
潭耒路新市连接线管养费		6,364,000.00	662,916.70		5,701,083.30

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	732,307.60	274,723.39	378,975.21		628,055.78
合 计	<u>91,300,024.50</u>	<u>13,400,848.41</u>	<u>13,280,444.90</u>		<u>91,420,428.01</u>

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

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	37,986,620.30	8,197,822.24	23,775,148.66	5,112,625.60
可抵扣亏损	12,414,355.32	3,103,588.83	2,768,186.39	417,694.75
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			119,480.00	29,870.00
担保赔偿准备	4,428,000.00	1,107,000.00	2,558,000.00	639,500.00
贷款损失准备	4,746,739.64	1,186,684.91	2,046,399.64	511,599.91
合 计	<u>59,575,715.26</u>	<u>13,595,095.98</u>	<u>31,267,214.69</u>	<u>6,711,290.26</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,829,645.32	13,207,411.33	1,104,100.00	276,025.00
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	28,273,404.43	7,068,351.11	7,389,158.06	1,847,289.51
特许经营权及 BT 项目应收利息	7,972,194.86	1,195,829.23	5,898,300.00	884,745.00
合 计	<u>89,075,244.61</u>	<u>21,471,591.67</u>	<u>14,391,558.06</u>	<u>3,008,059.51</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	<u>89,020,616.55</u>	<u>80,671,168.90</u>
其中：可供出售金融资产减值准备	42,000,000.00	42,000,000.00
固定资产减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00
坏账准备	15,422,844.11	7,073,396.46
存货跌价准备	30,597,772.44	30,597,772.44
可抵扣亏损	<u>124,074,922.15</u>	<u>42,781,443.86</u>
合 计	<u>213,095,538.70</u>	<u>123,452,612.76</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2016		4,096,854.90
2017	35,697,682.02	35,697,682.02
2019	1,469,021.69	1,469,021.69
2020	1,517,885.25	1,517,885.25
2021年及以后	85,390,333.19	
合 计	<u>124,074,922.15</u>	<u>42,781,443.86</u>

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
捐赠共管户资金	206,559.42	199,607.94
存出保证金		2,100,000.00
预付土地款	3,486,791.00	
预付工程款	65,302,377.89	
合 计	<u>68,995,728.31</u>	<u>2,299,607.94</u>

(二十二) 短期借款

1.按借款条件分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,130,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	450,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	74,527,500.00	
合 计	<u>1,654,527,500.00</u>	<u>310,000,000.00</u>

2.截至本期末，无已到期未偿还的短期借款。

3. 质押借款情况详见“（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”；保证借款余额中由本公司为子公司湖南现代环境科技股份有限公司、现代财富资本管理有限公司、现代资源有限公司以及夯石资产管理（上海）有限公司担保分别取得22,000万元、5,000万元、5,000万元、3,000万元借款，由夯石资产管理（上海）有限公司为湖南迅财航商贸有限公司担保取得借款10,000万元。

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	<u>11,316,660.00</u>	

项 目	期末余额	期初余额
其中：衍生金融负债	11,316,660.00	
合 计	<u>11,316,660.00</u>	

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。

（二十四）应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	131,940,000.00
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>131,940,000.00</u>

（二十五）应付账款

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	180,307,752.75	134,975,110.30
应付材料款	84,599,798.34	44,630,209.24
合 计	<u>264,907,551.09</u>	<u>179,605,319.54</u>

2.期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省高速百通建设投资有限公司	6,179,250.23	尚未结算
长沙市碧林环境科技有限公司	5,385,482.28	尚未结算
湖南环达公路桥梁建设总公司	3,251,708.96	工程质保金
江苏安防科技有限公司湖南分公司	2,560,540.00	工程质保金
合 计	<u>17,376,981.47</u>	

（二十六）预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	75,071,043.38	11,770,034.30
其他	7,687,441.03	3,078,482.98
广告制作款	614,316.35	
合 计	<u>83,372,800.76</u>	<u>14,848,517.28</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十七) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	15,057,413.47	354,056,845.70	352,741,977.67	16,372,281.50
离职后福利中的设定提存计划负债	26,090,255.97	36,545,458.12	14,279,582.53	48,356,131.56
合 计	<u>41,147,669.44</u>	<u>390,602,303.82</u>	<u>367,021,560.20</u>	<u>64,728,413.06</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,252,995.83	301,568,114.98	301,712,555.47	9,108,555.34
二、职工福利费		16,774,771.68	16,774,771.68	
三、社会保险费	<u>92,024.78</u>	<u>13,244,748.45</u>	<u>13,314,181.96</u>	<u>22,591.27</u>
其中：1. 医疗保险费	72,052.14	10,514,020.89	10,557,261.87	28,811.16
2. 工伤保险费	3,286.09	1,712,900.03	1,721,651.13	-5,465.01
3. 生育保险费	9,823.85	913,858.88	924,831.95	-1,149.22
4. 补充医疗保险费	6,862.70	103,968.65	110,437.01	394.34
5. 年金缴费（补充养老保险）				
四、住房公积金	162,070.50	14,113,797.10	14,110,931.61	164,935.99
五、工会经费和职工教育经费	5,550,322.36	8,339,913.49	6,814,036.95	7,076,198.90
六、因解除劳动关系给予的补偿		15,500.00	15,500.00	
七、其他				
合 计	<u>15,057,413.47</u>	<u>354,056,845.70</u>	<u>352,741,977.67</u>	<u>16,372,281.50</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	12,860,588.69	48,356,131.56
失业保险	1,418,993.84	
合 计	<u>14,279,582.53</u>	<u>48,356,131.56</u>

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	85,266,858.91	102,202,249.52

税费项目	期末余额	期初余额
2. 增值税	15,016,931.68	1,253,656.82
3. 营业税	369,889.28	16,410,622.29
4. 土地增值税	1,212,854.87	1,212,854.87
5. 土地使用税	2,079,611.78	-10,475.69
6. 房产税	161,712.52	20,364.04
7. 城市维护建设税	1,081,575.45	299,073.49
8. 教育费附加及地方教育附加	854,398.06	-403,983.41
9. 代扣代缴个人所得税	5,090,093.22	4,405,499.28
10. 其他	165,464.49	1,081,542.80
合 计	<u>111,299,390.26</u>	<u>126,471,404.01</u>

(二十九) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
债券利息		11,065,555.55
短期融资券利息	17,459,082.97	21,290,958.90
分期付息到期还本的长期借款利息	9,391,727.97	9,042,922.72
短期借款利息	2,240,489.50	409,896.88
合 计	<u>29,091,300.44</u>	<u>41,809,334.05</u>

(三十) 其他应付款

1.按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	475,620,901.02	418,884,746.03
往来款	118,351,397.28	87,313,571.81
待上交的通行费收入	79,670,123.88	77,666,824.10
应付工程款	9,177,728.59	15,056,720.63
未付特许经营权款项	8,800,000.00	28,800,000.00
路政管理费		4,762,090.00
仓单融资款	78,350,432.00	47,030,400.00
应付拆账服务费	1,555,991.88	
咨询服务费	17,171,997.00	
其他	46,006,601.40	40,875,396.16
合 计	<u>834,705,173.05</u>	<u>720,389,748.73</u>

2.期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京京城环保股份有限公司	43,417,740.54	尚未偿还的借款
湖南螺丝建筑有限公司溆怀高速公路 32 合同段项目经理部	12,468,697.49	工程质保金等
湖南省湘筑工程有限公司溆怀高速公路 1 合同段项目经理部	12,238,843.50	工程质保金等
湖南娄底路桥建设有限责任公司溆怀高速公路 14 合同段项目经理部	12,136,771.57	工程质保金等
中国水利水电第八工程局有限公司溆怀高速公路 3 合同段项目经理部	11,737,033.21	工程质保金等
合 计	<u>91,999,086.31</u>	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	242,000,000.00	87,000,000.00
1 年内到期的应付债券		1,000,000,000.00
合 计	<u>242,000,000.00</u>	<u>1,087,000,000.00</u>

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	1,215,644,961.93	959,192,506.23
应付质押保证金	207,367,054.00	12,502,400.00
期货风险准备金	25,284,906.04	22,355,752.42
应付期货投资者保障基金	232,774.03	270,617.81
短期责任准备金	1,610,377.35	2,152,500.00
担保赔偿准备金	5,778,000.00	4,428,000.00
客户存入保证金	13,500,000.00	20,350,000.00
短期融资券	2,700,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	<u>4,169,418,073.35</u>	<u>3,021,251,776.46</u>

(三十三) 长期借款

1.分类列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	5,778,142,500.00	5,952,800,000.00	2.55%-4.90%
信用借款	400,000,000.00		1.20%
保证借款	150,000,000.00		4.75%
合 计	<u>6,328,142,500.00</u>	<u>5,952,800,000.00</u>	

2.质押借款情况详见“（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”；保证借款余额系由本公司为子公司湖南现代环境科技股份有限公司担保取得。

（三十四）专项应付款

项目类别	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	230,621.41	252,000.00	449,575.91	33,045.50	中国环境科技研究院委托研究
技术改造节能创新专项		300,000.00		300,000.00	湖南省财政厅委托研究
省第四批科技计划项目补助		150,000.00	15,112.73	134,887.27	湖南省科学技术厅委托研究
稳岗补助		40,854.57		40,854.57	
战略性新兴产业科技项目及培训费		1,050,000.00	1,050,000.00		湖南省科学技术厅委托研究
合计	<u>230,621.41</u>	<u>1,792,854.57</u>	<u>1,514,688.64</u>	<u>508,787.34</u>	

（三十五）递延收益

1.分项目列示

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		2,390,000.00		2,390,000.00	红河危险废物和 医疗废物处置场
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		144,240,000.00		144,240,000.00	项目补助款
合计	<u>100,000.00</u>	<u>146,630,000.00</u>		<u>146,730,000.00</u>	

2.政府补助情况

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	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		2,390,000.00			2,390,000.00	与资产相关
国家发展和改革委员会危险 废物和医疗废物处置设施建 设项目资金		144,240,000.00			144,240,000.00	与资产相关
合计	<u>100,000.00</u>	<u>146,630,000.00</u>			<u>146,730,000.00</u>	

（三十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期责任准备金	498,973.67	420,000.00
客户存入保证金		2,100,000.00

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	2,500,000.00	
“三一”收费站改建工程合作建设款	11,000,000.00	
合 计	<u>13,998,973.67</u>	<u>2,520,000.00</u>

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>1,463,318.00</u>				<u>50.00</u>	<u>1,463,368.00</u>
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	1,463,318.00				50.00	<u>1,463,368.00</u>
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	1,463,318.00				50.00	<u>1,463,368.00</u>
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	<u>1,010,422,238.00</u>				<u>-50.00</u>	<u>1,010,422,188.00</u>
1.人民币普通股	1,010,422,238.00				-50.00	<u>1,010,422,188.00</u>
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	<u>1,011,885,556.00</u>					<u>1,011,885,556.00</u>

(三十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	952,185,417.55			952,185,417.55
其他资本公积	19,123,355.77			19,123,355.77
合 计	<u>971,308,773.32</u>			<u>971,308,773.32</u>

(三十九) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于 母公司	
					税后归属于 少数股东	

项 目	期初余额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
		本期增加	本期减少	所得税			
以后将重分类进损益的其他综合收益	97,224,290.43	579,088.96	21,139,006.67		-20,547,746.67	-12,171.04	76,676,543.76
可供出售金融资产公允价值变动损益	96,123,100.80		20,025,646.00		-20,025,646.00		76,097,454.80
外币财务报表折算差额	1,101,189.63	579,088.96	1,113,360.67		-522,100.67	-12,171.04	579,088.96
合 计	97,224,290.43	579,088.96	21,139,006.67		-20,547,746.67	-12,171.04	76,676,543.76

(四十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	701,731,846.66	71,252,408.29		772,984,254.95
任意盈余公积	59,053,510.82			59,053,510.82
合 计	760,785,357.48	71,252,408.29		832,037,765.77

(四十一) 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	10,461,877.38	7,068,706.78		17,530,584.16
合 计	10,461,877.38	7,068,706.78		17,530,584.16

(四十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	4,114,132,010.48	3,651,594,792.59
本期期初未分配利润	4,114,132,010.48	3,651,594,792.59
加：本期归属于母公司的净利润	821,683,144.42	566,854,624.46
减：提取法定盈余公积	71,252,408.29	48,069,984.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,475,422.22	50,594,277.80
转作股本的普通股股利		
提取一般风险准备	7,068,706.78	5,653,144.40
期末未分配利润	4,817,018,617.61	4,114,132,010.48

(四十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,233,302,636.62	2,121,572,891.78
其他业务收入	7,290,387,555.29	4,394,567,916.64
合 计	9,523,690,191.91	6,516,140,808.42

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	984,245,646.05	972,357,789.13
其他业务成本	6,918,209,165.37	4,184,879,048.40
合 计	<u>7,902,454,811.42</u>	<u>5,157,236,837.53</u>

(四十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	27,100,393.00	81,237,516.80	3%、5%
城市维护建设税	6,182,298.70	5,331,259.27	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育附加	5,295,823.52	4,603,705.21	3%、2%
印花税	1,060,562.28		按税法规定计缴
房产税	3,426,790.43		按税法规定计缴
土地使用税	3,739,849.75		按税法规定计缴
水利建设基金	839,602.04		按税法规定计缴
其他	888,121.98	140,622.43	按税法规定计缴
合 计	<u>48,533,441.70</u>	<u>91,313,103.71</u>	

(四十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,141,821.04	8,203,540.09
差旅费	1,003,059.41	1,929,965.30
运输费	1,707,693.58	2,793,758.14
仓储保管费	10,475,591.34	1,370,767.62
广告费	2,971,473.77	3,293,501.44
商标使用权费	4,442,971.70	10,010,216.97
其他	3,756,052.83	2,472,783.46
期货交易及解质押手续费	2,100,140.08	
合 计	<u>35,598,803.75</u>	<u>30,074,533.02</u>

(四十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,304,992.62	125,354,415.81
劳务费	9,227,506.90	10,207,053.39
折旧、摊销	22,748,522.94	26,327,661.02
广告宣传及业务招待费	8,311,908.14	9,302,646.11

费用性质	本期发生额	上期发生额
信息咨询服务费	12,001,992.00	9,266,180.70
房租费	6,388,731.72	4,606,049.33
差旅费	4,726,880.10	4,965,209.03
办公及会议费	9,520,090.05	9,139,800.23
税金		7,364,875.30
提取期货风险准备金及期货投资者保障基金	3,977,471.87	11,738,306.48
提取担保赔偿准备金	1,350,000.00	1,870,000.00
车辆使用费	3,720,948.01	3,554,321.46
其他	16,888,843.00	22,613,771.71
合计	<u>244,167,887.35</u>	<u>246,310,290.57</u>

(四十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	472,682,783.04	484,774,774.15
减：利息收入	10,990,055.52	9,717,608.26
手续费及其他	5,796,731.58	6,490,944.48
汇兑损益	-5,897,220.87	450,858.52
合计	<u>461,592,238.23</u>	<u>481,998,968.89</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	16,271,519.29	17,072,850.99
贷款损失准备	3,445,080.00	2,615,499.28
合计	<u>19,716,599.29</u>	<u>19,688,350.27</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>14,303,063.06</u>	<u>11,155,698.60</u>
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	22,773,156.80	7,701,938.60
按公允价值计量的被套期项目	9,668,044.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>-11,316,660.00</u>	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-11,316,660.00	
合计	<u>12,654,447.58</u>	<u>11,155,698.60</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,625,400.16	2,517,562.43
处置长期股权投资产生的投资收益		1,661,794.08
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	91,299,312.82	
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	-142,905,093.30	76,828,432.17
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	901,459.00	
信托、委托理财收益	33,520,578.20	22,213,545.58
委托贷款收益	30,299,711.74	27,465,045.85
资金拆借收益	70,713,121.44	14,119,207.45
其他		-259,383.00
合 计	<u>130,454,490.06</u>	<u>144,546,204.56</u>

(五十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置利得小计	<u>30,895,407.71</u>	<u>75,262,106.37</u>	<u>30,895,407.71</u>
其中：固定资产处置利得	19,107.71	55,418.84	19,107.71
无形资产处置利得	30,876,300.00	75,206,687.53	30,876,300.00
2.政府补助	2,997,312.76	2,893,877.94	1,969,819.00
3.路政理赔净收入	2,624,078.30		2,624,078.30
4.通行费补偿	22,855,382.83	46,167,054.75	22,855,382.83
5.收购联营企业初始成本调整	46,959,616.76		46,959,616.76
6.其他	5,720,959.01	3,642,174.71	5,720,959.01
合 计	<u>112,052,757.37</u>	<u>127,965,213.77</u>	<u>111,025,263.61</u>

(五十二) 营业外支出

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
1. 非流动资产处置损失合计	<u>167,899.80</u>	<u>446,901.17</u>	<u>167,899.80</u>
其中：固定资产处置损失	167,899.80	446,901.17	167,899.80
2. 公益性捐赠支出			
3.其他	1,694,466.73	4,621,147.50	1,694,466.73
合 计	<u>1,862,366.53</u>	<u>5,068,048.67</u>	<u>1,862,366.53</u>

（五十三）所得税费用

1.分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>232,939,121.89</u>	<u>188,482,566.03</u>
其中：当期所得税	234,290,781.78	189,843,361.13
递延所得税	-1,351,659.89	-1,360,795.10

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,064,925,738.65	768,117,792.69
按法定税率计算的所得税费用	266,231,434.66	192,029,448.17
某些子公司适用不同税率的影响	2,849,994.31	-2,435,154.07
对以前期间当期所得税的调整	-2,219,870.83	-1,404,563.81
归属于合营企业和联营企业的损益	-11,953,345.87	-629,390.61
无须纳税的收入	-48,201,169.31	-8,924,747.95
不可抵扣的费用	12,120,609.52	8,076,326.66
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	14,111,469.41	1,770,647.64
所得税费用合计	<u>232,939,121.89</u>	<u>188,482,566.03</u>

（五十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十九）其他综合收益”。

（五十五）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金收入	4,411,969.94	5,783,417.52
期货货币保证金、担保保证金等	541,767,798.91	70,722,442.15
其他收入	4,041,150.68	7,481,854.49
利息收入	10,316,546.68	12,228,989.21
收到政府补助	1,969,819.00	2,651,100.00
通行费补偿	69,022,435.00	
“三一”收费站改建工程合作建设款	11,000,000.00	
待上交通行费净额	1,938,596.49	21,042,942.97
收服务区等代建款、往来款等	40,560,420.31	67,581,670.79

项 目	本期发生额	上期发生额
交易所红利个税等	746,874.23	2,180,777.51
合 计	<u>685,775,611.24</u>	<u>189,673,194.64</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	69,302,855.42	68,318,056.25
付现销售费用	19,869,175.93	15,860,930.25
路政理赔支出等	7,016,440.90	2,568,204.99
工会经费	4,371,803.55	5,694,760.74
银行手续费	1,363,661.58	409,653.98
期货货币保证金及信誉、担保保证金等	68,947,317.50	102,868,554.32
往来款	36,073,509.69	63,224,817.98
保理业务本金	8,000,000.00	
其他支出	13,607,773.39	2,618,358.08
合 计	<u>228,552,537.96</u>	<u>261,563,336.59</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购子公司取得的现金净额	1,336,059.90	
收回农商行意向投资款		79,540,000.00
基金优先级认购人款项		12,000,000.00
收回河池静脉产业园项目履约保证金	50,000,000.00	
融资租赁保证金	2,500,000.00	
合 计	<u>53,836,059.90</u>	<u>91,540,000.00</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拟收购股权预付款		64,000,000.00
湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目履约保证金	15,000,000.00	
河池静脉产业园项目履约保证金		50,000,000.00
怀芷高速复垦保证金	20,729,242.02	
合 计	<u>35,729,242.02</u>	<u>114,000,000.00</u>

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行短期融资券	2,700,000,000.00	2,000,000,000.00
取得仓单融资款	438,937,274.00	134,129,316.00
子公司取得拆借资金		1,300,000.00
合 计	<u>3,138,937,274.00</u>	<u>2,135,429,316.00</u>

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期融资券及利息	2,004,407,025.00	
短期融资券发行费用		6,081,290.50
偿还仓单融资款及利息		87,439,403.87
偿还仓单融资款	215,184,404.00	
收购子公司少数股权	60,000,000.00	
合 计	<u>2,279,591,429.00</u>	<u>93,520,694.37</u>

(五十六) 合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	831,986,616.76	579,635,226.66
加：资产减值准备	19,716,599.29	19,688,350.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧	346,439,312.74	329,481,866.08
无形资产摊销	320,650,437.58	279,150,060.45
长期待摊费用摊销	13,280,444.90	15,130,996.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-30,727,507.91	-74,815,205.20
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-9,801,483.06	-11,155,698.60
财务费用 (收益以“-”号填列)	458,786,632.80	482,119,154.13
投资损失 (收益以“-”号填列)	-177,619,164.47	-144,546,204.56
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-6,883,805.72	-3,133,003.06
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	5,532,145.83	1,769,087.96
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-505,163,368.34	-124,688,247.05

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-296,251,962.48	-191,303,434.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	522,096,820.51	277,087,416.27
其他		100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,492,041,718.43</u>	<u>1,434,520,365.44</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,489,276,969.21	1,903,894,866.77
减：现金的期初余额	1,903,894,866.77	1,067,856,374.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>585,382,102.44</u>	<u>836,038,492.31</u>

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>5,200,000.00</u>	<u>510,000.00</u>
其中：红河州现代德远环境保护有限公司	5,200,000.00	
湖南现代梓华科技发展有限公司		510,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>6,536,059.90</u>	<u>235,772.17</u>
其中：红河州现代德远环境保护有限公司	6,536,059.90	
湖南现代梓华科技发展有限公司		235,772.17
取得子公司支付的现金净额	<u>-1,336,059.90</u>	<u>274,227.83</u>

注：本期取得子公司支付的现金净额为负数，该数据列示于现金流量表主表“收到的其他与投资活动有关的现金”。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		<u>3,240,000.00</u>
其中：北京中科洁能环境工程技术有限公司		3,240,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		<u>2,851,117.15</u>
其中：北京中科洁能环境工程技术有限公司		2,851,117.15

项 目	本期发生额	上期发生额
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	<u>810,000.00</u>	
其中：北京中科洁能环境工程技术有限公司	810,000.00	
处置子公司收到的现金净额	<u>810,000.00</u>	<u>388,882.85</u>

4.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,489,276,969.21</u>	<u>1,903,894,866.77</u>
其中：1.库存现金	234,747.39	74,345.42
2.可随时用于支付的银行存款	2,162,561,597.76	1,617,242,324.07
3.可随时用于支付的其他货币资金	326,480,624.06	286,578,197.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,489,276,969.21</u>	<u>1,903,894,866.77</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末货币资金余额中有定期存款151,500,000.00元、期货履约保证金134,867,269.59元、信用证保证金7,500,000.00元、期权保证金7,297,317.50元、银行承兑汇票及保函保证金24,600,000.00元、复垦保证金20,729,242.02元以及9,608,548.06元涉诉冻结款不属于现金及现金等价物。

（五十七）外币货币性项目

1.分类列示

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			<u>58,052,901.13</u>
其中：美元	7,130,221.25	6.9370	49,463,908.35
港币	9,601,896.88	0.89451	8,588,992.78
其他应收款			<u>17,067,177.68</u>
其中：美元	2,460,311.04	6.9370	17,067,177.68
短期借款			<u>52,027,500.00</u>
其中：美元	7,500,000.00	6.9370	52,027,500.00
应付利息			<u>113,882.65</u>
其中：美元	16,416.70	6.9370	113,882.65
长期借款			<u>17,342,500.00</u>
其中：美元	2,500,000.00	6.9370	17,342,500.00

2.本报告期末无重要的境外经营实体。

(五十八) 套期项目及相关套期工具

1.套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关定性信息

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

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

2.按被套期项目披露公允价值套期对当期损益影响的定量信息。

被套期项目 名称	套期工 具品种	本期套期工具 利得或损失①	本期被套期项	本期套期无效部分(计	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
			目公允价值 变动②	入当期损益)			入当期损益)
				③=①+②			⑥=③+⑤
存货	期货合约	-24,257,550.00	27,110,514.52	2,852,964.52	-24,257,550.00	27,110,514.52	2,852,964.52
合计		<u>-24,257,550.00</u>	<u>27,110,514.52</u>	<u>2,852,964.52</u>	<u>-24,257,550.00</u>	<u>27,110,514.52</u>	<u>2,852,964.52</u>

注:上表中填列金额如为损失,以负数表示。

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因	质押借款等账面余额
货币资金	356,102,377.17		91,870,000.00
其中: 定期存款	80,700,000.00	短期借款质押	74,527,500.00
定期存款	19,300,000.00	长期借款质押	17,342,500.00
定期存款	51,500,000.00	定期存款	
期货履约保证金	134,867,269.59	保证金	
信用证保证金	7,500,000.00	保证金	
期权保证金	7,297,317.50	保证金	
银行承兑汇票及保函保证金	24,600,000.00	保证金	
怀芷高速复垦保证金	20,729,242.02	保证金	
涉诉冻结资金	9,608,548.06	涉诉冻结	

项 目	期末账面价值	受限原因	质押借款等账面余额
存货	338,479,087.50	为获取期货交易保证金 设定的仓单质押	270,783,270.00
无形资产	9,304,409,823.44		6,002,800,000.00
其中：京港澳高速潭未段高速公路收费经营权	951,596,222.64	长期借款质押	1,072,800,000.00
溆浦至怀化高速公路收费经营权	8,352,813,600.80	长期借款质押	4,930,000,000.00
其他流动资产	14,000,000.00	担保业务存出保证金	
合 计	10,012,991,288.11		6,365,453,270.00

七、合并范围的变动

（一）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

被收购方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
红河州现代德远环境 保护有限公司	30,200,000.00	51	2016年3月11日	完成工商变更 登记及实际控制		-3,007,779.02

2. 合并成本及商誉

项 目	红河州现代德远环境保护有限公司
合并成本	30,200,000.00
其中：现金	30,200,000.00
减：取得的可辨认净资产份额	23,347,674.78
商誉	6,852,325.22

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项 目	红河州现代德远环境保护有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,536,059.90	6,536,059.90
应收票据	250,000.00	250,000.00
应收账款	419,811.49	419,811.49
预付款项	594,188.51	594,188.51
其他应收款	17,875.10	17,875.10
固定资产	3,777,634.77	3,777,634.77
在建工程	157,303,880.82	157,303,880.82

项 目	红河州现代德远环境保护有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	84,926,550.36	33,201,005.05
长期待摊费用	48,000.00	48,000.00
减：应付账款	317,057.47	317,057.47
预收款项	305,000.00	305,000.00
应交税费	1,614,111.00	1,614,111.00
其他应付款	46,296,691.67	46,296,691.67
递延收益	146,630,000.00	146,630,000.00
递延所得税负债	12,931,386.33	
净资产	45,779,754.48	6,985,595.50
减：少数股东权益	22,432,079.70	
取得的净资产	23,347,674.78	6,985,595.50

注：红河州现代德远环境保护有限公司购买日净资产在沃克森（北京）国际资产评估有限公司对该公司截至2015年9月30日净资产进行评估并出具的沃克森评报字【2015】第0823号《评估报告》基础上，考虑评估基准日至收购日之间该公司净资产的变化而确定。

（二）本期新设子公司导致合并范围变动

企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)	子公司 级次
赫章现代环境科技投资经营有限公司	贵州毕节	10,000.00	环保项目投资与运营	80	324.52	-75.48	3
吉林现代星旗环境科技有限公司	吉林长春	10,000.00	环保项目投资与运营	51	595.58	-4.42	3
河池市现代环境科技投资有限公司	广西河池	3,000.00	环保项目投资与运营	80	1000.00		3
现代光大环保能源（湘乡）有限公司	湖南湘乡	8,340.00	生活垃圾焚烧发电等环保 项目投资与运营	70	1668.00		3
现代财富融资租赁有限公司	上海市	17,000.00	融资租赁业务等	100	17,555.17	555.17	2
现代商业保理有限公司	深圳市	5,000.00	贸易融资等	100	11.31	11.31	3
大有期货香港有限公司	香港	1,500.00	亿港元 商品贸易、进出口等	100	1030.06	-227.85	2

（三）本期注销子公司导致合并范围变动

企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	子公司 级次	注销原因
湖南健驰贸易有限公司	湖南长沙	200.00	商品贸易、进出口等	100	4	现代财富资本管
湖南善创文化传播有限公司	湖南长沙	200.00	文化活动的组织与策划等	100	3	理有限公司业务
湖南博明贸易有限公司	湖南长沙	200.00	商品贸易、进出口等	100	3	及机构重整

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	子公司级次	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	环保高科技	100		100	1	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		100	1	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	9.89	99.89	1	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	98.91		98.91	1	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	29.88	99.88	1	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		70	1	收购
大有期货有限公司	湖南长沙	湖南长沙	期货经纪	100		100	1	收购
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	湖南怀化	湖南长沙	高速公路开发	100		100	1	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		65	1	设立
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	100	2	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	51	3	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	100	3	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	51	3	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	51	2	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	51	3	收购
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	80	3	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	51	3	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	80	3	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	70	3	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	100	2	设立
夯石资产管理（上海）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	100	2	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	100	2	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	100	2	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	100	2	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	51	2	收购
湖南现代投资培训经营有限公司	湖南长沙	湖南长沙	餐饮、零售		100	100	2	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	51	2	收购
现代资源有限公司	上海市	上海市	进出口贸易,商品流通		100	100	2	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	100	2	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	100	2	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	100	3	收购
菲力克产业有限公司	香港	香港	商品贸易等		100	100	3	设立
湖南至胜投资咨询管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	咨询		100	100	3	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	子公司级次	取得方式
				直接	间接			
现代资本管理(香港)有限公司	香港	香港	资本管理等	100		100	2	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		100	2	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		100	2	设立
现代商业保理有限公司	深圳市	深圳市	贸易融资等	100		100	3	设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2016年度归属于少数	2016年12月31日少数
	(%)	(%)	股东的损益(元)	股东权益余额(元)
现代财富资本管理有限公司	1.09	1.09	408,906.10	4,498,813.65

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额
	现代财富资本管理有限公司
流动资产	953,890,715.30
非流动资产	485,241,375.22
资产合计	1,439,132,090.52
流动负债	1,002,961,047.58
非流动负债	24,636,708.87
负债合计	1,027,597,756.45
营业收入	4,854,869,943.27
净利润	37,405,172.48
综合收益总额	36,291,811.81
经营活动现金流量	-167,993,648.60

接上表:

项 目	期初余额或上期发生额
	现代财富资本管理有限公司
流动资产	671,419,201.75
非流动资产	38,173,782.86
资产合计	709,592,984.61
流动负债	333,382,612.84
非流动负债	967,849.51
负债合计	334,350,462.35
营业收入	3,594,062,190.11

项 目	期初余额或上期发生额
	现代财富资本管理有限公司
净利润	21,450,079.13
综合收益总额	22,563,439.80
经营活动现金流量	-28,383,670.35

4.在子公司所有者权益份额发生变化

不丧失控制权的情况：

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司湖南现代环境科技股份有限公司、现代财富资本管理有限公司、湖南省现代融资担保有限公司分别收购另一子公司长沙市天心区安迅小额贷款有限公司 10%的少数股东股权，导致本公司对长沙市天心区安迅小额贷款有限公司的持股比例由 70%增加至 99.88%；

(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

项 目	长沙市天心区安迅小额贷款有限公司
购买成本	60,000,000.00
其中：现金	60,000,000.00
购买成本合计	<u>60,000,000.00</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	60,753,419.23
差额	<u>753,419.23</u>
其中：调整未分配利润	753,419.23

(二) 在联营企业中的权益

1.重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				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	20	
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	
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	3	
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	湖南湘潭县	湖南湘潭县	吸收存款、发放贷款、同业拆借、办理结算、代理发行、代理兑付、承销等	20	
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	
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	28	

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
			理发行、代理兑付、承销等		
北京中科洁能环境工程技术有限公司	北京市	北京市	建设工程项目管理、技术服务等		41
慈利县芒果高路影城有限公司	湖南慈利	湖南慈利	影院经营		49
长沙芒果现代影业有限公司	湖南长沙	湖南长沙	影院经营		35

注：泰安中科环保工程有限公司系北京中科洁能环境工程技术有限公司全资子公司，本公司通过持有北京中科洁能环境工程技术有限公司 41% 的股权，间接持有泰安中科环保工程有限公司 41% 股权。

2.重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或 2016 年度发生额					
	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
流动资产	66,501,728,787.90	5,902,628,218.25	2,864,026,800.06	13,674,554,268.54	7,282,689,920.84	3,207,797,521.66
非流动资产	33,814,242,545.88	225,874,129.31	80,503,461.07	2,425,453,550.21	1,731,460,251.69	1,424,186,591.76
资产合计	100,315,971,333.78	6,128,502,347.56	2,944,530,261.13	16,100,007,818.75	9,014,150,172.53	4,631,984,113.42
流动负债	88,326,697,100.02	5,482,996,037.06	2,669,534,719.54	15,029,934,162.04	8,486,035,534.11	4,330,519,491.96
负债合计	88,326,697,100.02	5,482,996,037.06	2,669,534,719.54	15,029,934,162.04	8,486,035,534.11	4,330,519,491.96
净资产	11,989,274,233.76	645,506,310.50	274,995,541.59	1,070,073,656.71	528,114,638.42	301,464,621.46
按持股比例计算的净资产份额	359,678,227.01	129,101,262.10	54,999,108.32	214,014,731.34	147,872,098.76	81,395,447.79
调整事项		4,141,697.71	719,862.83	79,401,196.14	47,511,306.63	36,739,334.90
对联营企业权益投资的账面价值	359,678,227.01	133,242,959.81	55,718,971.14	293,415,927.48	195,383,405.39	118,134,782.69
营业收入	2,820,822,444.85	303,385,269.52	156,926,831.34	373,664,925.33	251,025,325.87	147,837,284.00
净利润	1,347,202,948.13	33,215,018.75	26,609,848.62	160,774,873.15	61,744,503.36	16,391,008.81
综合收益总额	1,195,421,680.42	33,215,018.75	26,609,848.62	160,774,873.15	61,744,503.36	16,391,008.81

接上表

项 目	期初余额或 2015 年度发生额					
	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
流动资产		1,950,811,034.79	1,134,423,931.12			
非流动资产		3,403,477,361.54	1,501,660,840.96			
资产合计		5,354,288,396.33	2,636,084,772.08			
流动负债		4,729,807,830.48	2,376,497,025.23			
负债合计		4,729,807,830.48	2,376,497,025.23			
净资产		624,480,565.85	259,587,746.85			

按持股比例计算的净资产份额	124,896,113.17	51,917,549.37
调整事项	5,270,965.88	
对联营企业权益投资的账面价值	130,167,079.05	51,917,549.37
营业收入	285,434,188.21	142,866,617.07
净利润	72,838,080.48	50,151,454.37
综合收益总额	72,838,080.48	50,151,454.37

说明：上表中期末及期初“调整事项”主要由于权益法投资初始投资成本大于享有投资成立时被投资方辨认净资产公允价值份额的差异。

3.不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,064,451.85	13,423,460.43
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,199,008.59	-1,488,020.89
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-3,199,008.59</u>	<u>-1,488,020.89</u>

（三）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合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

结构化主体类型	期末余额
---------	------

	其他流动资产	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	10,131,649.25	1,376,727.67	<u>11,508,376.92</u>	64,227.67
资产管理计划	42,576,846.30	51,053,534.00	<u>93,630,380.30</u>	6,828,534.00

接上表：

结构化主体类型	期初余额			
	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	72,290,000.00	7,000,000.00	<u>79,290,000.00</u>	
资产管理计划		23,707,600.00	<u>23,707,600.00</u>	6,667,600.00

本年从由子公司发起设立但未纳入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为人民币 2,655,084.21 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合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

结构化主体类型	期末余额			
	其他流动资产	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		199,800,000.00	<u>199,800,000.00</u>	5,800,000.00
资产管理计划		5,888,200.00	<u>5,888,200.00</u>	948,200.00

接上表：

结构化主体类型	期初余额			
	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	2,500,000.00		<u>2,500,000.00</u>	
资产管理计划	13,500,000.00	9,500,000.00	<u>23,000,000.00</u>	

九、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	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,845,379,346.38		<u>2,845,379,346.38</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	306,612,477.19				<u>306,612,477.19</u>
应收票据			442,130.00		<u>442,130.00</u>
应收账款			397,780,816.41		<u>397,780,816.41</u>
应收利息			13,006,029.92		<u>13,006,029.92</u>
其他应收款			685,967,986.29		<u>685,967,986.29</u>
一年内到期的非流动资产			39,186,354.46		<u>39,186,354.46</u>
其他流动资产			1,273,756,216.35		<u>1,273,756,216.35</u>
可供出售金融资产				450,700,454.80	<u>450,700,454.80</u>
长期应收款			403,108,912.67		<u>403,108,912.67</u>
其他非流动资产			68,995,728.31		<u>68,995,728.31</u>

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,903,894,866.77		<u>1,903,894,866.77</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,889,482.94				<u>226,889,482.94</u>
应收票据			200,000.00		<u>200,000.00</u>
应收账款			268,136,641.02		<u>268,136,641.02</u>
应收利息			13,770,885.00		<u>13,770,885.00</u>
其他应收款			564,613,529.28		<u>564,613,529.28</u>
一年内到期的非流动资产			58,748,170.68		<u>58,748,170.68</u>
其他流动资产			1,493,497,586.86		<u>1,493,497,586.86</u>

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
可供出售金融资产				97,523,100.80	<u>97,523,100.80</u>
长期应收款			330,654,681.54		<u>330,654,681.54</u>
其他非流动资产			2,299,607.94		<u>2,299,607.94</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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		1,654,527,500.00	<u>1,654,527,500.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,316,660.00		<u>11,316,660.00</u>
应付票据		100,000,000.00	<u>100,000,000.00</u>
应付账款		264,907,551.09	<u>264,907,551.09</u>
应付利息		29,091,300.44	<u>29,091,300.44</u>
其他应付款		834,705,173.05	<u>834,705,173.05</u>
一年内到期的非流动负债		242,000,000.00	<u>242,000,000.00</u>
其他流动负债		4,169,418,073.35	<u>4,169,418,073.35</u>
长期借款		6,328,142,500.00	<u>6,328,142,500.00</u>
其他非流动负债		13,998,973.67	<u>13,998,973.67</u>

接上表:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		310,000,000.00	<u>310,000,000.00</u>
应付票据		131,940,000.00	<u>131,940,000.00</u>
应付账款		179,605,319.54	<u>179,605,319.54</u>
应付利息		41,809,334.05	<u>41,809,334.05</u>
其他应付款		720,389,748.73	<u>720,389,748.73</u>
一年内到期的非流动负债		1,087,000,000.00	<u>1,087,000,000.00</u>
其他流动负债		3,021,251,776.46	<u>3,021,251,776.46</u>
长期借款		5,952,800,000.00	<u>5,952,800,000.00</u>

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
其他非流动负债		2,520,000.00	<u>2,520,000.00</u>

(二) 信用风险

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售的金融资产、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。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1至3年	3年以上
应收票据	<u>442,130.00</u>	442,130.00			
应收账款	<u>351,349,718.29</u>	351,349,718.29			
应收利息	<u>13,006,029.92</u>	7,035,429.92		5,970,600.00	
其他应收款	<u>586,617,790.91</u>	586,617,790.91			
一年内到期的非流动资产	<u>39,186,354.46</u>	39,186,354.46			
其他流动资产	<u>1,273,756,216.35</u>	1,273,756,216.35			
长期应收款	<u>403,108,912.67</u>	403,108,912.67			
其他非流动资产	<u>68,995,728.31</u>	68,995,728.31			

注：上表中逾期应收利息未发生减值的原因是抵质押物足额，不存在减值情况。

接上表：

项 目	期初余额		
	合计	未逾期且未减值	逾期

	1年以内	1至3年	3年以上
应收票据	<u>200,000.00</u>		200,000.00
应收账款	<u>224,895,257.71</u>		224,895,257.71
应收利息	<u>13,770,885.00</u>		13,770,885.00
其他应收款	<u>496,191,811.26</u>		496,191,811.26
一年内到期的非流动资产	<u>58,748,170.68</u>		58,748,170.68
其他流动资产	<u>1,493,497,586.86</u>		1,493,497,586.86
长期应收款	<u>330,654,681.54</u>		330,654,681.54
其他非流动资产	<u>2,299,607.94</u>		2,299,607.94

(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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	1,654,527,500.00			<u>1,654,527,500.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,316,660.00			<u>11,316,660.00</u>
应付票据	100,000,000.00			<u>100,000,000.00</u>
应付账款	210,223,577.38	54,683,973.71		<u>264,907,551.09</u>
应付利息	29,091,300.44			<u>29,091,300.44</u>
其他应付款	406,034,023.69	428,671,149.36		<u>834,705,173.05</u>
一年内到期的非流动负债	242,000,000.00			<u>242,000,000.00</u>
其他流动负债	4,169,418,073.35			<u>4,169,418,073.35</u>
长期借款		2,222,142,500.00	4,106,000,000.00	<u>6,328,142,500.00</u>
其他非流动负债		13,998,973.67		<u>13,998,973.67</u>

接上表：

项 目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	310,000,000.00			<u>310,000,000.00</u>

项 目	期初余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
应付票据	131,940,000.00			<u>131,940,000.00</u>
应付账款	179,605,319.54			<u>179,605,319.54</u>
应付利息	41,809,334.05			<u>41,809,334.05</u>
其他应付款	167,801,869.52	552,587,879.21		<u>720,389,748.73</u>
一年内到期的非流动负债	1,087,000,000.00			<u>1,087,000,000.00</u>
其他流动负债	3,021,251,776.46			<u>3,021,251,776.46</u>
长期借款		1,873,400,000.00	4,079,400,000.00	<u>5,952,800,000.00</u>
其他非流动负债		2,520,000.00		<u>2,520,000.00</u>

(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	本期		
	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	63,281,425.00	47,461,068.75

接上表：

项 目	上期		
	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	59,528,000.00	44,646,000.00

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。

截至期末，于财务报表附注六、(二)及附注六、(十一)的披露，本公司持以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中权益工具投资共计8,553.86万元，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 2016 年末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、公允价值

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格，或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；

第二层次：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观测到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的数值；

第三层次：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的数值（即不可观测数值）。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
持续的公允价值计量的资产总额	<u>382,709,931.99</u>	<u>239,476,133.73</u>		<u>622,186,065.72</u>
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>306,612,477.19</u>			<u>306,612,477.19</u>
交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	9,441,173.72			9,441,173.72
（3）衍生金融工具	39,052,841.80			39,052,841.80
（4）基金投资	201,176,727.67			201,176,727.67
（5）资产管理计划投资	56,941,734.00			56,941,734.00
（二）存货		239,476,133.73		<u>239,476,133.73</u>
（三）可供出售金融资产	<u>76,097,454.80</u>			<u>76,097,454.80</u>
权益工具投资	76,097,454.80			76,097,454.80
持续的公允价值计量的负债总额	<u>11,316,660.00</u>			<u>11,316,660.00</u>
（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>11,316,660.00</u>			<u>11,316,660.00</u>
交易性金融负债				
（1）衍生金融工具	11,316,660.00			11,316,660.00

（二）公允价值计量依据

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。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。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的第一大股东有关信息

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南省高速公路建设开发总公司	国有控股	湖南长沙	吴国光	高速公路建设、养护、管理和沿线开发等	99,597

接上表：

对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
27.19	27.19	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

（三）本公司的子公司情况

子公司情况见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的联营企业情况

联营情况见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（二）在联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

无。

（六）关联方交易

湖南省人民政府专题会议纪要湘府阅【2015】108号《关于现代投资股份有限公司股权划转有关问题的会议纪要》明确，为落实湖南省人民政府关于开展政企分开政资分开的工作部署，湖南省人民政府授权湖南省国资委对本公司履行国有资产出资人职责，依法对湖南省高速公路建设开发总公司持有的本公司27.19%的股权进行监管，公司的实际控制人由湖南省交通运输厅变更为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。故自本期初起，湖南省交通运输厅下属单位已不构成为本公司关联方，本期与之发生的交易不构成关联方交易。本期无新增关联方交易。

（七）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

		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	207,903,884.81		139,060,096.21	
其他应收款	泰安中科环保工程有限公司	21,501,369.85	1,900,000.00	22,197,260.27	
其他应收款	湖南省高速公路投资集团有限公司	19,914,374.30		49,914,374.31	
其他应收款	湖南省高速公路建设开发总公司	9,640,519.20			
其他应收款	长沙芒果现代影业有限公司	3,662,960.50			
	应收款项合计	<u>262,623,108.66</u>	<u>1,900,000.00</u>	<u>211,171,730.79</u>	
其他应付款	湖南省高速公路建设开发总公司	1,555,991.88			
	应付款项合计	<u>1,555,991.88</u>			

注：自本期初起，湖南省交通运输厅下属单位已不构成成为本公司关联方，本期与之发生的交易及往来不构成关联方交易和往来，上述湖南省高速公路投资集团有限公司是本公司前实际控制人附属企业。

十二、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据本公司 2017 年 4 月 6 日召开的第七届第十四次董事会决议，公司拟以 2016 年年末的股本总额 1,011,885,556 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 5 股。

十四、其他重要事项

（一）分部报告

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。

金额单位：人民币万元

项 目	收费公路经营业务		期货经纪业务	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	223,330.26	212,157.29	10,722.53	10,451.15
二、分部间交易收入			2.31	25.68
三、对联营和合营企业的投资收益		169.08		
四、资产减值损失	174.64	15.80	-20.18	-6.61
五、折旧费和摊销费	64,130.12	58,892.83	477.03	694.20
六、利润总额（亏损总额）	120,033.69	107,561.25	3,155.60	1,270.21

项 目	收费公路经营业务		期货经纪业务	
	本期	上期	本期	上期
七、所得税费用	19,908.50	16,085.08	975.43	559.70
八、净利润（净亏损）	100,125.19	91,476.17	2,180.17	710.51
九、资产总额	1,484,204.40	1,389,333.83	214,498.92	147,335.18
十、负债总额	68,962.12	79,352.58	170,813.83	104,061.63
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	174.64	15.80	-20.18	-6.61
对联营企业和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	11,370.00	-33,879.30	-1,103.31	17.62

接上表：

项 目	其他业务		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	718,316.23	429,005.64			952,369.02	651,614.08
二、分部间交易收入	133.03	249.80	-135.34	-275.48		
三、对联营和合营企业的投资收益	4,662.54	82.68			4,662.54	251.76
四、资产减值损失	1,817.20	1,959.65			1,971.66	1,968.84
五、折旧费和摊销费	3,597.09	2,858.36			68,204.24	62,445.39
六、利润总额（亏损总额）	-16,561.38	-31,744.20	-135.34	-275.48	106,492.57	76,811.78
七、所得税费用	2,409.98	2,203.48			23,293.91	18,848.26
八、净利润（净亏损）	-18,971.36	-33,947.68	-135.34	-275.48	83,198.66	57,963.52
九、资产总额	961,326.02	694,740.04	-458,371.48	-361,707.51	2,201,657.86	1,869,701.54
十、负债总额	1,296,236.91	1,045,134.67	-128,390.99	-65,236.63	1,407,621.87	1,163,312.25
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	1,817.20	1,959.65			1,971.66	1,968.84
对联营企业和合营企业的长期股权投资						
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	70,952.41	5,639.39	-3,225.73	2,314.56	77,993.37	-25,907.73

（二）借款费用

- 1.本期资本化的借款费用金额为 1,136,437.50 元。
- 2.本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.1325%。

（三）外币折算

计入本期损益的汇兑收益为5,897,220.87元。

（四）其他

报告期内，子公司湖南现代环境科技股份有限公司的控股子公司红河州现代德远环境保护有限公司（以下简称“现代德远”）与北京京城环保股份有限公司（以下简称“京城环保”）涉及两起诉讼案件，分别为京城环保怠于履行与现代德远签订的《红河危险废物和医疗废物处置场工程土建施工、设备供应及安装工程总承包合同》致使工程工期严重迟延造成的合同及经济损失纠纷；现代德远因京城环保违约而停止向京城环保还款导致的企业借贷纠纷。两项诉讼事项涉及金额共计人民币11,920.21万元，其中，依据仲裁请求，现代德远应偿还京城环保借款本金、利息及违约金共计人民币4,317.21万元；京城环保应赔偿现代德远因工程延期而增加的监理费、违约金及损失共计人民币7,603万元。

截至报告期末，上述两起案件均在管辖权异议审理中，尚未进入实质审理阶段，诉讼双方正在进行努力调解与协商。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	213,923,340.47	99.92	877.05	0.00	141,653,226.93	100	166.65	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
	168,997.00	0.08	168,997.00	100.00				
合 计	<u>214,092,337.47</u>	<u>100.00</u>	<u>169,874.05</u>		<u>141,653,226.93</u>	<u>100</u>	<u>166.65</u>	

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	213,907,852.47		
1-2年（含2年）	13,435.00	671.75	5.00
2-3年（含3年）	2,053.00	205.30	10.00
合 计	<u>213,923,340.47</u>	<u>877.05</u>	

3.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	213,133,864.16	99.55	

4.本期应收账款坏账准备计提及转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	169,707.40
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

5.本期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额
实际核销的应收账款	无

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(二) 其他应收款

1.分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	1,453,938,147.68	86.60			603,396,997.30	79.21		
按账龄组合计提坏账准备的其他应 收款	222,491,825.93	13.25	2,217,798.94	1.00	156,573,269.37	20.56	635,577.50	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	2,429,549.15	0.15	1,621,690.90	66.75	1,777,859.02	0.23	1,621,690.90	91.22
合 计	<u>1,678,859,522.76</u>	<u>100</u>	<u>3,839,489.84</u>		<u>761,748,125.69</u>	<u>100</u>	<u>2,257,268.40</u>	

2.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例	计提理由
现代财富资本管理有限公司	540,000,000.00			合并报表范围内部往来
夯石资产管理（上海）有限公司	400,000,000.00			合并报表范围内部往来
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	201,146,403.95			合并报表范围内部往来
湖南现代投资资产经营管理有限公司	142,391,669.60			合并报表范围内部往来

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例	计提理由
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	106,500,000.00			合并报表范围内部往来
湖南现代房地产有限公司	63,900,074.13			合并报表范围内部往来
合计	<u>1,453,938,147.68</u>			

3. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	190,937,531.97		
1-2年 (含2年)	26,273,510.17	1,315,675.51	5
2-3年 (含3年)	3,968,170.72	396,817.07	10
3-4年 (含4年)	1,077,326.04	323,197.81	30
4-5年 (含5年)	106,356.96	53,178.48	50
5年以上	128,930.07	128,930.07	100
合计	<u>222,491,825.93</u>	<u>2,217,798.94</u>	

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,453,938,147.68	603,452,797.30
其他往来款	215,929,209.88	146,868,090.85
员工备用金	2,172,709.94	1,820,046.24
押金及保证金	4,261,725.03	6,439,612.00
其他	2,557,730.23	3,167,579.30
合计	<u>1,678,859,522.76</u>	<u>761,748,125.69</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
现代财富资本管理有限公司	子公司往来款	540,000,000.00	1年以内	32.16	
夯石资产管理(上海)有限公司	子公司往来款	400,000,000.00	1年以内	23.83	
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	子公司往来款	201,146,403.95	1年以内, 1-2年	11.98	
成都华川公路建设有限公司	资金拆借款	145,645,822.92	1年以内	8.68	
湖南现代投资资产经营管理有限公司	子公司往来款	142,391,669.60	1年以内, 1-2年	8.48	
合计		<u>1,429,183,896.47</u>		<u>85.13</u>	

6. 本期其他应收款坏账准备计提及转回或收回情况

项目	本期发生额
----	-------

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,582,221.44
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

7. 公司本期无实际核销的其他应收款。

8. 公司本期无终止确认的其他应收款。

9. 公司期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		本期增减变动			现金红利
		追加(新增)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	
现代财富资本管理有限公司	380,000,000.00						
湖南现代房地产有限公司	5,600,000.00						
大有期货有限公司	512,000,000.00						
现代环境科技投资有限公司	300,000,000.00						
湖南省淑怀高速公路建设开发有限公司	1,221,275,514.10						
湖南省现代融资担保有限公司	270,000,000.00						
湖南现代投资资产经营管理有限公司	20,000,000.00						
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	140,000,000.00						
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	13,000,000.00	267,800,000.00					
怀化农村商业银行股份有限公司	130,167,079.06			6,643,003.75			-3,567,123.00
中方县农村商业银行股份有限公司	51,917,549.37			5,321,969.72			-1,520,547.95
长沙农村商业银行股份有限公司		346,206,197.530		13,472,029.48			
湘潭天易农村商业银行股份有限公司		277,338,440.16		16,077,487.32			
湖南澧县农村商业银行股份有限公司		188,179,880.00		7,203,525.39			
湖南安乡农村商业银行股份有限公司		117,028,389.60		1,106,393.09			
合 计	<u>3,043,960,142.53</u>	<u>1,196,552,907.29</u>		<u>49,824,408.75</u>			<u>-5,087,670.95</u>

接上表

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
现代财富资本管理有限公司			380,000,000.00	
湖南现代房地产有限公司			5,600,000.00	
大有期货有限公司			512,000,000.00	
现代环境科技投资有限公司			300,000,000.00	
湖南省淑怀高速公路建设开发有限公司			1,221,275,514.10	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
湖南省现代融资担保有限公司			270,000,000.00	
湖南现代投资资产经营管理有限公司			20,000,000.00	
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司			140,000,000.00	
湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司			280,800,000.00	
怀化农村商业银行股份有限公司			133,242,959.81	
中方县农村商业银行股份有限公司			55,718,971.14	
长沙农村商业银行股份有限公司			359,678,227.01	
湘潭天易农村商业银行股份有限公司			293,415,927.48	
湖南澧县农村商业银行股份有限公司			195,383,405.39	
湖南安乡农村商业银行股份有限公司			118,134,782.69	
合 计			<u>4,285,249,787.62</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,233,302,636.62	2,121,572,891.78
其他业务收入	72,093,290.50	56,954,446.38
合 计	<u>2,305,395,927.12</u>	<u>2,178,527,338.16</u>
主营业务成本	984,245,646.05	972,357,789.13
其他业务成本	87,366,047.46	88,107,997.68
合 计	<u>1,071,611,693.51</u>	<u>1,060,465,786.81</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,824,408.75	1,690,758.06
信托、理财产品投资收益	5,131,735.15	1,125,000.00
资金拆借收益	9,301,066.76	18,046,301.39
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	901,459.00	
子公司分配现金股利	20,937,000.00	
合 计	<u>86,095,669.66</u>	<u>20,862,059.45</u>

十六、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.20	0.8120	0.8120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.65	0.6996	0.6996

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,727,507.91	
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,969,819.00	2
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,116,029.48	2
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	46,959,616.76	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	10,478,460.88	2
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	2,383,339.90	2
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		2
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,505,953.41	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>148,140,727.34</u>	
减：所得税影响金额	34,315,529.60	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>113,825,197.74</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	113,804,951.49	
归属于少数股东的非经常性损益	20,246.25	

2.对本公司根据《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项目的原因如下：

项 目	涉及金额	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	44,597,091.96	子公司经常性业务
委托他人投资或管理资产的损益	23,042,117.32	子公司经常性业务
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	-40,433,213.80	子公司经常性业务
对外委托贷款取得的损益	30,299,711.74	子公司经常性业务
计入当期损益的政府补助中与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助	1,027,493.76	子公司经常性业务

现代投资股份有限公司

二〇一七年四月六日