

招商局公路网络科技控股股份有限公司
2016 年 12 月 31 日止两年备考财务报表
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考母公司资产负债表	3-4
— 备考合并利润表	5
— 备考母公司利润表	6
— 备考合并现金流量表	7
— 备考母公司现金流量表	8
— 备考合并所有者权益变动表	9-10
— 备考母公司所有者权益变动表	11-12
— 备考财务报表附注	13-169



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2016BJA20676

招商局公路网络科技控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的招商局公路网络科技控股股份有限公司（以下简称招商公路）按照后附的备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并及母公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度的备考合并及母公司利润表、备考合并及母公司现金流量表、备考合并及母公司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

招商公路管理层负责按照后附备考财务报表附注三所述编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，后附的招商公路备考财务报表在所有重大方面已经按照备考财务报表附注三所述编制基础编制。在所有重大方面反映了招商公路 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度的备考合并及母公司经营成果和现金流量

四、分发和使用限制

我们提醒财务报表使用者关注，本报告所附备考财务报表是根据备考财务报表附注三所述编制基础编制的，该报表所列数据和信息并不构成招商局公路本次资产重组交易完成后实际财务报表的比较财务数据和信息。本段内容不影响已发表的审计意见。

招商公路编制的备考财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申请首次发行股份暨换股吸收合并华北高速公路股份有限公司之目的使用，可能不适用于除本次资产重组之外的其他报告使用者使用。未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年六月十四日

备考合并资产负债表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,145,311,361.79	4,475,088,479.37
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	六、2	15,536,337.52	31,471,559.33
应收账款	六、3	1,344,478,275.87	1,085,422,853.60
预付款项	六、4	154,455,324.70	70,549,325.12
应收利息	六、5	9,617,287.52	6,943,309.06
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	902,653,400.41	1,512,302,903.33
存货	六、7	1,138,429,529.94	1,082,436,252.87
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、8	208,104,149.37	442,465,663.26
其他流动资产	六、9	268,740,410.86	261,513,026.53
流动资产合计		7,187,326,077.98	8,968,193,372.47
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	663,658,176.35	785,722,498.53
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、11	339,036,140.54	338,876,379.99
长期股权投资	六、12	23,942,490,652.43	22,542,164,680.29
投资性房地产	六、13	164,628,787.99	128,343,314.23
固定资产	六、14	3,076,540,017.01	3,258,190,154.46
在建工程	六、15	102,676,404.22	242,712,641.11
无形资产	六、16	19,549,901,852.65	18,796,422,692.81
开发支出	六、17	47,370,429.84	23,421,188.13
商誉		-	-
长期待摊费用	六、18	102,083,421.89	109,702,339.66
递延所得税资产	六、19	187,931,121.09	224,734,376.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		48,176,317,004.01	46,450,290,265.61
资产总计		55,363,643,081.99	55,418,483,638.08

附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

刘仁杰

主管会计工作负责人：

刘仁杰



会计机构负责人：

刘仁杰



备考合并资产负债表（续）

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	3,494,000,000.00	3,424,018,273.36
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	六、21	45,344,488.31	17,580,637.92
应付账款	六、22	1,496,535,131.71	1,727,121,598.03
预收款项	六、23	519,846,509.83	362,675,471.53
卖出回购金融资产款	六、24	-	-
应付手续费及佣金	六、25	-	-
应付职工薪酬	六、24	226,275,224.01	254,597,164.91
应交税费	六、25	411,641,672.36	582,447,649.83
应付利息	六、26	5,506,600.66	24,405,741.00
应付股利	六、27	3,513,343.25	2,003,513,343.25
其他应付款	六、28	1,574,528,303.95	5,704,505,033.90
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	六、29	80,114,506.05	1,166,392,576.37
其他流动负债	六、30	27,415,484.09	5,812,320.25
流动负债合计		7,884,721,264.22	15,273,069,810.35
非流动负债：			
长期借款	六、31	2,048,860,000.00	4,745,844,170.75
应付债券	六、32	99,193,440.24	220,420,320.26
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	六、33	19,028,300.00	18,728,300.00
预计负债	六、34	5,596,432.32	4,680,918.37
递延收益	六、35	151,317,298.00	157,412,283.80
递延所得税负债	六、19	1,876,222,922.92	1,866,574,686.44
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,200,218,393.48	7,013,660,679.62
负 债 合 计		12,084,939,657.70	22,286,730,489.97
所有者权益：			
股本	六、36	6,178,211,498.00	4,554,832,865.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、37	28,389,049,313.39	19,712,153,951.23
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、38	-187,333,343.42	81,228,652.04
专项储备	六、39	8,004,600.67	3,277,380.04
盈余公积	六、40	504,106,534.60	230,997,480.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、41	5,818,160,543.17	4,131,013,876.38
归属于母公司股东权益合计		40,710,199,146.41	28,713,504,205.37
少数股东权益		2,568,504,277.88	4,418,248,942.74
股东权益合计		43,278,703,424.29	33,131,753,148.11
负债和股东权益总计		55,363,643,081.99	55,418,483,638.08

法定代表人：

邓仁杰

主管会计工作负责人：

刘先



会计机构负责人：

张



备考母公司资产负债表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		689,858,421.45	1,646,369,476.05
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	十六、1	48,510,018.30	53,137,712.95
预付款项		1,178.00	-
应收利息		2,120,666.99	1,075,260.27
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	8,477,852,486.93	899,097,459.41
存货		1,489,266.42	1,539,344.82
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		20,693,100.00	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		9,240,525,138.09	2,601,219,253.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		584,945,576.35	629,222,498.53
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,672,618,483.58	1,432,933,883.58
长期股权投资	十六、3	30,189,944,565.77	26,345,697,483.63
投资性房地产		-	-
固定资产		1,294,677,385.11	1,386,263,181.94
在建工程		5,456,446.72	7,492,751.39
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,176,278.97	7,486,517.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,218,624.34	1,767,144.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,757,037,360.84	29,810,863,461.03
资 产 总 计		42,997,562,498.93	32,412,082,714.53

法定代表人：

邓仁杰

主管会计工作负责人：

刘子华



会计机构负责人：

陈洁



备考母公司资产负债表(续)

编制单位: 招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,700,000,000.00	300,000,000.00
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		50,685,986.90	43,374,827.62
预收款项		3,497,068.77	3,045,371.03
应付职工薪酬		48,731,281.54	29,362,588.07
应交税费		49,750,860.97	194,516,030.96
应付利息		1,560,083.33	607,916.67
应付股利		-	2,000,000,000.00
其他应付款		443,766,956.33	4,345,440,934.63
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	85,200,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,297,992,237.84	7,001,547,668.98
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		99,193,440.24	99,010,212.28
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		622,435.31	635,595.12
递延收益		675,256.50	450,000.00
递延所得税负债		793,696,380.30	804,028,267.04
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		894,187,512.35	904,124,074.44
负 债 合 计		4,192,179,750.19	7,905,671,743.42
所有者权益:			
股本		6,178,211,498.00	4,554,832,865.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,357,126,718.18	18,044,941,411.45
减: 库存股		-	-
其他综合收益		328,361,784.25	301,541,307.57
专项储备		-	-
盈余公积		779,930,663.54	536,890,600.43
未分配利润		3,161,752,084.77	1,068,204,786.66
股东权益合计		38,805,382,748.74	24,506,410,971.11
负债和股东权益总计		42,997,562,498.93	32,412,082,714.53

法定代表人:

邓仁杰
邓仁杰

主管会计工作负责人:

刘先福



会计机构负责人:

胡晓

胡晓

备考合并利润表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		5,053,238,252.18	4,585,271,886.67
其中：营业收入	六、42	5,053,238,252.18	4,585,271,886.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,669,815,875.42	3,487,935,431.83
其中：营业成本	六、42	2,818,940,519.84	2,686,490,098.88
利息支出	六、43	-	-
手续费及佣金支出	六、44	-	-
退保金	六、45	-	-
赔付支出净额	六、46	-	-
提取保险合同准备金净额	六、47	-	-
保单红利支出	六、48	-	-
分保费用	六、49	-	-
税金及附加	六、43	79,533,555.07	143,805,631.38
销售费用	六、44	61,261,267.80	62,228,774.38
管理费用	六、45	386,880,181.11	371,349,164.85
财务费用	六、46	285,049,937.86	103,348,742.91
资产减值损失	六、47	38,150,413.74	120,713,019.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	-	-147,057.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	2,612,553,240.36	3,177,347,580.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,444,623,811.59	2,488,586,808.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,995,975,617.12	4,274,536,978.27
加：营业外收入	六、50	110,880,556.20	141,367,422.67
其中：非流动资产处置利得		22,086,633.56	929,157.63
减：营业外支出	六、51	36,806,995.54	19,047,378.82
其中：非流动资产处置损失		17,155,911.85	1,367,447.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,070,049,177.78	4,396,857,022.12
减：所得税费用	六、52	501,010,890.51	553,846,643.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,569,038,287.27	3,843,010,378.55
其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的净利润		192,469,799.28	178,543,298.99
归属于母公司股东的净利润		3,158,182,299.07	3,380,774,229.50
少数股东损益		410,855,988.20	462,236,149.05
六、其他综合收益的税后净额		-190,447,068.53	-177,636,368.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-177,785,018.65	-122,009,900.42
（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		-177,785,018.65	-122,009,900.42
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中享有的份额		54,615,008.28	-51,613,404.67
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-27,278,680.68	75,834,459.77
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		-205,121,346.25	-146,230,955.52
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,662,049.88	-55,626,467.64
七、综合收益总额		3,378,591,218.74	3,665,374,010.49
归属于母公司股东的综合收益总额		2,980,397,280.42	3,258,764,329.08
归属于少数股东的综合收益总额		398,193,938.32	406,609,681.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6366	0.7180
（二）稀释每股收益		0.6366	0.7149

法定代表人：

邓仁杰

主管会计工作负责人：

刘先福



会计机构负责人：

陈



备考母公司利润表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十六、4	701,375,813.16	607,589,321.42
减：营业成本	十六、4	337,094,633.12	373,373,083.52
税金及附加		21,582,774.52	24,335,707.27
销售费用		-	-
管理费用		113,028,036.84	90,021,790.95
财务费用		-42,860,745.86	-72,849,023.81
资产减值损失		11,019,547.14	49,299.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,255,553,065.43	2,838,357,049.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,217,269,211.32	2,157,112,455.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,517,064,632.83	3,031,015,514.24
加：营业外收入		4,173,370.32	32,796,150.90
其中：非流动资产处置利得		22,261.37	-
减：营业外支出		14,515,436.51	5,451,628.97
其中：非流动资产处置损失		1,167,801.51	40,498.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,506,722,566.64	3,058,360,036.17
减：所得税费用		106,324,640.22	245,471,413.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,400,397,926.42	2,812,888,623.01
五、其他综合收益的税后净额		26,820,476.68	25,650,780.21
（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		26,820,476.68	25,650,780.21
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中享有的份额		54,099,157.36	-50,183,679.56
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-27,278,680.68	75,834,459.77
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		-	-
六、综合收益总额		2,427,218,403.10	2,838,539,403.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

邓仁杰

主管会计工作负责人：

刘先福



会计机构负责人：

胡建



备考合并现金流量表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,035,910,556.15	4,637,799,393.80
收到的税费返还		12,782,880.85	9,879,583.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	2,480,894,151.82	1,558,049,661.28
经营活动现金流入小计		7,529,587,588.82	6,205,728,639.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,211,381,401.56	1,380,007,350.83
支付给职工以及为职工支付的现金		904,806,334.63	791,825,385.27
支付的各项税费		794,977,550.29	468,418,662.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	2,312,418,932.46	1,230,791,469.83
经营活动现金流出小计		5,223,584,218.94	3,871,042,868.47
经营活动产生的现金流量净额		2,306,003,369.88	2,334,685,770.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,726,362.92	1,525,847,553.39
取得投资收益收到的现金		1,261,693,517.96	1,253,447,316.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,554,676.76	1,519,995.72
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	六、53	113,452,316.15	79,928,448.25
投资活动现金流入小计		1,514,426,873.79	2,860,743,314.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,952,579.85	622,571,670.13
投资支付的现金		2,438,054,807.91	271,842,303.05
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		315,458,091.03	2,974,731,484.99
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	15,116,943.62	39,961,627.02
投资活动现金流出小计		3,377,582,422.41	3,909,107,085.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,863,155,548.62	-1,048,363,770.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,564,970,500.00	49,548,287.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		63,970,500.00	24,548,287.37
取得借款所收到的现金		8,893,276,363.99	4,899,299,440.50
发行债券收到的现金		-	99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	732,547,675.70	5,708,665,994.40
筹资活动现金流入小计		20,190,794,539.69	10,756,513,722.27
偿还债务所支付的现金		13,247,352,787.09	3,696,928,403.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,893,222,498.55	4,972,034,161.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		413,170,493.19	328,788,566.21
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	4,686,136,140.71	1,216,190,480.93
筹资活动现金流出小计		21,826,711,426.35	9,885,153,045.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,635,916,886.66	871,360,676.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-143,364,317.97	-2,278,995.23
五、现金及现金等价物净增加额		-1,336,433,383.37	2,155,403,681.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,414,451,614.97	2,259,047,933.84
六、期末现金及现金等价物余额		3,078,018,231.60	4,414,451,614.97

法定代表人：

邓仁杰

主管会计工作负责人：

刘先福

会计机构负责人：

张生

备考母公司现金流量表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,972,271.95	569,020,113.13
收到的税费返还		-	118,045.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,046,247,166.49	156,641,343.17
经营活动现金流入小计		1,754,219,438.44	725,779,501.76
购买商品、接受劳务支付的现金		102,157,598.30	145,674,928.48
支付给职工以及为职工支付的现金		173,794,295.24	161,733,923.19
支付的各项税费		291,997,129.46	91,113,249.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,776,209,537.81	265,555,178.42
经营活动现金流出小计		9,344,158,560.81	664,077,279.37
经营活动产生的现金流量净额		-7,589,939,122.37	61,702,222.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,205,347.94	1,342,815,546.66
取得投资收益收到的现金		900,705,263.84	942,571,997.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		250,800.00	172,685.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		967,161,411.78	2,285,560,229.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,205,824.31	11,594,557.36
投资支付的现金		1,187,750,000.00	2,185,583,816.27
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		229,580,000.00	600,513,883.58
投资活动现金流出小计		1,437,535,824.31	2,797,692,257.21
投资活动产生的现金流量净额		-470,374,412.53	-512,132,027.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000,000.00	-
取得借款收到的现金		2,700,000,000.00	672,000,000.00
发行债券收到的现金		-	99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		401,209,966.79	4,871,919,515.22
筹资活动现金流入小计		13,601,209,966.79	5,642,919,515.22
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	401,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,080,686,565.20	4,182,785,565.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,116,720,930.00	-
筹资活动现金流出小计		6,497,407,495.20	4,584,285,565.20
筹资活动产生的现金流量净额		7,103,802,471.59	1,058,633,950.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8.71	25.20
五、现金及现金等价物净增加额		-956,511,054.60	608,204,170.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,589,369,476.05	981,165,306.04
六、期末现金及现金等价物余额		632,858,421.45	1,589,369,476.05

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：刘建明

会计机构负责人：王平



备考合并所有者权益变动表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司
单位：人民币元

2016年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,554,832,865.00	-	-	-	18,592,003,939.64	-	81,228,652.04	-	57,913,629.50	-	2,994,087,389.35	4,418,248,942.74	30,698,295,418.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	1,120,150,011.59	-	-	3,277,380.04	173,083,851.18	-	1,136,946,487.03	-	2,433,457,729.84
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,554,832,865.00	-	-	-	19,712,153,951.23	-	81,228,652.04	3,277,380.04	230,997,480.68	-	4,131,013,876.38	4,418,248,942.74	33,131,753,148.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,623,378,633.00	-	-	-	8,676,895,362.16	-	-268,561,995.46	4,727,220.63	273,109,053.92	-	1,687,146,666.79	-1,849,744,664.86	10,146,950,276.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-177,785,018.65	-	-	-	3,158,182,299.07	398,193,938.32	3,378,591,218.74
（二）股东投入和减少资本	1,623,378,633.00	-	-	-	8,676,895,362.16	-	-90,776,976.81	-	-	-	-	-1,898,578,675.19	8,310,918,343.16
1. 股东投入普通股	1,623,378,633.00	-	-	-	8,840,341,637.00	-	-	-	-	-	-	5,970,500.00	10,469,690,770.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-163,446,274.84	-	-90,776,976.81	-	273,109,053.92	-	-1,471,035,632.28	-349,359,927.99	-2,158,772,426.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	273,109,053.92	-	-273,109,053.92	-	-1,547,286,506.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,197,926,578.36	-349,359,927.99	-1,547,286,506.35
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,727,220.63	-	-	-	-	4,727,220.63
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	10,144,736.84	-	-	-	-	10,144,736.84
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,417,516.21	-	-	-	-	-5,417,516.21
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,211,498.00	-	-	-	28,389,049,313.39	-	-87,333,343.42	8,004,600.67	504,106,534.60	-	5,818,160,543.17	2,568,504,277.88	43,278,703,424.29

法定代表人：邓仁杰

主管会计工作负责人：邓仁杰



会计机构负责人：邓仁杰



备考合并所有者权益变动表

编制单位：招商局网络科技股份有限公司 2015年度 单位：人民币元

2015年度													
归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,554,832,865.00	-	-	-	18,741,092,482.26	-	203,238,552.46	-	-190,656,597.38	-	1,220,768,355.73	3,814,197,567.49	28,343,473,225.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	1,095,150,011.59	-	-	319,951.05	145,240,074.99	-	980,935,859.42	-	2,221,645,897.05
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,554,832,865.00	-	-	-	19,836,242,493.85	-	203,238,552.46	319,951.05	-45,416,522.39	-	2,201,704,215.15	3,814,197,567.49	30,565,119,122.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-124,088,542.62	-	-122,009,900.42	2,957,428.99	276,414,003.07	-	1,929,309,661.23	604,051,375.25	2,566,634,025.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-122,009,900.42	-	276,414,003.07	-	3,380,774,229.50	406,609,681.41	3,665,374,010.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-124,088,542.62	-	-	-	-	-	-	526,707,910.73	402,619,368.11
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,076,553.03	8,076,553.03
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	-	-	-	-	-124,088,542.62	-	-	-	-	-	-	7,724,745.47	7,724,745.47
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	276,414,003.07	-	-1,451,464,568.27	510,904,612.23	386,816,069.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	276,414,003.07	-	-276,414,003.07	-329,266,216.89	-1,504,316,782.09
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,175,050,565.20	-329,266,216.89	-1,504,316,782.09
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,957,428.99	-	-	-	-	2,957,428.99
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	21,294,881.83	-	-	-	-	21,294,881.83
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-18,337,452.84	-	-	-	-	-18,337,452.84
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,554,832,865.00	-	-	-	19,712,153,951.23	-	81,228,652.04	3,277,380.04	230,997,480.68	-	4,131,013,876.38	4,418,246,942.74	33,131,753,148.11

法定代表人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：刘先福



备考母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

2016年度											
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,554,832,865.00	-	-	-	18,044,941,411.45	-	301,541,307.57	-	536,890,600.43	1,068,204,786.66	24,506,410,971.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,554,832,865.00	-	-	-	18,044,941,411.45	-	301,541,307.57	-	536,890,600.43	1,068,204,786.66	24,506,410,971.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,623,378,633.00	-	-	-	10,312,185,306.73	-	26,820,476.68	-	243,040,063.11	2,093,547,298.11	14,298,971,777.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	26,820,476.68	-	-	2,400,397,926.42	2,427,218,403.10
（二）股东投入和减少资本	1,623,378,633.00	-	-	-	10,312,185,306.73	-	-	-	-	-	11,935,563,939.73
1. 股东投入普通股	1,623,378,633.00	-	-	-	10,249,777,267.60	-	-	-	-	-	11,873,155,900.60
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	-	-	-	-	62,408,039.13	-	-	-	-	-	62,408,039.13
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	243,040,063.11	-306,850,628.31	-63,810,565.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	243,040,063.11	-243,040,063.11	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-63,810,565.20	-63,810,565.20
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,211,498.00	-	-	-	28,357,726,718.18	-	328,361,784.25	-	779,930,663.54	3,161,752,084.77	38,805,382,748.74

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：邓仁杰



邓仁杰

备考母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

项 目	2015年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	4,554,832,865.00	-	-	18,133,556,282.65	-	275,890,527.36	-	288,320,373.55	-321,063,044.27	22,931,537,004.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,554,832,865.00	-	-	18,133,556,282.65	-	275,890,527.36	-	288,320,373.55	-321,063,044.27	22,931,537,004.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-88,614,871.20	-	25,650,780.21	-	248,570,226.88	1,389,267,830.93	1,574,873,966.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	25,650,780.21	-	-	2,812,888,623.01	2,838,539,403.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	248,570,226.88	-1,423,620,792.08	-1,175,050,565.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	248,570,226.88	-248,570,226.88	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,175,050,565.20	-1,175,050,565.20
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,554,832,865.00	-	-	18,044,941,411.45	-	301,541,307.57	-	536,890,600.43	1,068,204,786.66	24,506,410,971.11

法定代表人：邓仁杰

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘福先

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

招商局公路网络科技控股股份有限公司(以下简称“本公司”)系由招商局华建公路投资有限公司整体变更设立的股份有限公司。

招商局华建公路投资有限公司系于 1993 年 12 月 18 日由交通部投资设立的国有企业,领取了中华人民共和国国家工商行政管理总局颁发的注册号为 10001551 的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 1 亿元。1998 年 4 月 30 日,交通部将拨入的资金用于转增资本,将注册资本变更为人民币 5 亿元。

1999 年 3 月经国家经济贸易委员会以国经贸企改〔1999〕190 号《关于华建交通经济开发中心划归招商局集团有限公司有关问题的函》和财政部以财管字〔1999〕63 号《关于同意华建交通经济开发中心资产划归招商局集团有限公司并办理产权变更登记的批复》批准,华建交通经济开发中心自 1999 年 3 月 31 日起,与交通部解除行政隶属关系,整体资产划归招商局集团有限公司,成为其全资子公司。2011 年 6 月 8 日,华建交通经济开发中心整体改制为招商局华建公路投资有限公司,注册资本增至人民币 15 亿元。

2012 年 9 月,经财政部以财行〔2012〕298 号《财政部关于中原高速和楚天高速两公司国家股权划转事宜的函》批准,将河南中原高速公路股份有限公司 428,152,901 股国有股和湖北楚天高速公路股份有限公司 214,500,637 股国有股,由交通运输部划转至招商局华建公路投资有限公司,划转基准日为 2011 年 12 月 31 日。2012 年 11 月经招商局集团有限公司以财务字〔2012〕140 号《关于中原高速和楚天高速国家股权划转账务处理的批复》批准,招商局华建公路投资有限公司分别以中原高速和楚天高速两家公司 2011 年度经审计后的归属于母公司净资产扣除 2011 年度已宣告尚未发放的现金股利后的余额为基础,按招商局华建公路投资有限公司应占该余额的份额作为招商局华建公路投资有限公司的长期股权投资初始价格,同时增加本公司资本公积 1,985,952,827.10 元。

2016 年 7 月 26 日,招商局华建公路投资有限公司召开 2016 年第一次临时股东会,会议审议通过招商局华建公路投资有限公司整体变更为招商局公路网络科技控股股份有限公司。设立时股本总额为 40 亿元,两名股东为招商局集团有限公司和深圳市招商蛇口资产管理有限公司,分别持有 99.9%和 0.01%。2016 年 8 月 27 日,招商局公路网络科技控股股份有限公司在深圳蛇口召开创立大会,并于 2016 年 8 月 29 日完成工商登记手续,领取了国家工商总局颁发的统一社会信用代码为 91110000101717000C 的《企业法人营业执照》。本公司法定代表人:邓仁杰;企业住所:北京市朝阳区建国路 118 号招商局大厦五层。

2016 年 9 月 13 日,本公司召开 2016 年第二次临时股东会,根据决议和修改后的章程规定,公司发行新股 1,623,378,633.00 (普通股),每股面值 1 元,由四川交投产融控股有限公司、重庆中新壹号股权投资中心(有限合伙)、泰康保险集团股份有限公司、民信(天津)投资有限公司、芜湖信石天路投资管理合伙企业(有限合伙)分别以货币资金认购、招商局集团有限公司以持有的重庆交科院 100%股权认购,变更后的注册资本为人

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

民币 5,623,378,633.00 元,并于 2016 年 9 月 26 日完成工商变更。其中四川交投产融控股有限公司出资为人民币 393,700,787.00 元,占变更后注册资本的 7.00%;重庆中新壹号股权投资中心(有限合伙)出资为人民币 393,700,787.00 元,占变更后注册资本的 7.00%;泰康保险集团股份有限公司出资为人民币 393,700,787.00 元,占变更后注册资本的 7.00%;民信(天津)投资有限公司出资为人民币 131,233,595.00 元,占变更后注册资本的 2.33%;芜湖信石天路投资管理合伙企业(有限合伙)出资为人民币 65,616,797.00 元,占变更后注册资本的 1.17%;招商局集团有限公司以持有的重庆交科院 100%股权作价出资 245,425,880.00 元后招商局集团公司累计出资为人民币 4,241,425,880.00 元,占变更后注册资本的 75.43%;深圳市招商蛇口资产管理有限公司出资为人民币 4,000,000.00 元,占变更后注册资本的 0.07%。

本公司经营范围:公路、桥梁、码头、港口、航道基础设施的投资、开发、建设和经营管理;投资管理;交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售;建筑材料、机电设备、汽车及配件、五金交电、日用百货的销售;经济信息咨询。

本公司的母公司及最终控制人为招商局集团有限公司。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司之主要子公司的经营范围详见附注(八)。本公司及子公司以下简称“本集团”。

二、 备考合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日,本集团备考合并财务报表范围包括本公司及招商局重庆交通科研设计院有限公司(以下简称“重庆交科院”)等 52 家子公司,相关情况详见本附注“八、其他主体中的权益”。本集团备考合并财务报表范围的变化详见附注“七、备考合并范围的变化”。

三、 备考财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,依据财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制。在遵循上述编制基础的前提下,鉴于本公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行股份暨换股吸收合并华北高速公路股份有限公司(以下简称“华北高速”)的需要,基于以下编制基础及编制假设编制了截至 2016 年 12 月 31 日止的两年备考财务报表。

1. 编制基础

备考财务报表的股权结构以本次重组方案的以下要素为编制基础:

(1) 合并方式

本公司拟以换股方式吸收合并华北高速,即本公司向华北高速的所有换股股东发行股票交换该等换股股东所持有的华北高速股票。其中,本公司所持华北高速股票不参与换股并不行使现金选择权,且该等股票将在本次交易完成后予以注销。本次换股吸收合并完成后,华北高速将终止上市并注销法人资格,本公司作为存续公司将承继及承接华北高速的

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。本公司的股票（包括为本次换股吸收合并发行的股票）将申请在深交所主板上市流通。

（2）合并生效日和合并完成日

本次吸收合并生效日为下述的所有生效均获满足之日：

- 1) 《换股吸收合并协议》经合并双方的法定代表人或授权代理人签署并加盖法人公章；
- 2) 本次换股吸收合并获得本公司股东大会批准；本次合并获得华北高速股东大会批准；
- 3) 本次换股吸收合并涉及的相关事项取得国务院国资委批准、商务部批准、证监会核准和深交所同意；
- 4) 不存在限制、禁止或取消本次换股吸收合并的法律、法规，政府机构的禁令或者命令，或法院的判决、裁决、裁定；

本次换股吸收合并完成日为存续公司就本次换股吸收合并完成相应的工商变更登记手续之日或者华北高速完成工商注销登记手续之日，以两者中较晚之日为准。

（3）本次交易发行的面值

本公司为本次换股吸收合并之日的发行境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为 1 元。

（4）本次换股吸收合并的发行价格、换股价格及换股比例

本次换股吸收合并中，华北高速的换股价格以定价基准日（华北高速审议本次合并有关事宜的董事会决议公告日）前 20 个交易日华北高速股票交易均价，即 4.73 元/股为基础，并在此基础上给予 25.4%的换股溢价率确定，即 5.93 元/股。

华北高速于 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案，按 2015 年末总股本 1,090,000,000 股为基数，每 10 股派人民币 0.8 元现金（含税）。华北高速于 2017 年 4 月 12 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年度利润分配方案，按 2016 年末总股本 1,090,000,000 股为基数，每 10 股派人民币 1.6 元现金（含税）。因此，华北高速换股价格根据除息结果调整为 5.69 元/股。

本公司发行价格的确定以兼顾合并双方股东的利益为原则，综合考虑行业可比公司的估值水平、合并双方的总体业务情况、盈利能力、增长前景、抗风险能力等因素，本公司 A 股发行价格为 8.41 元/股。本公司于 2017 年 5 月 11 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年度利润分配方案，按 2016 年末总股本 5,623,378,633 股为基数，每 10 股派人民币 2.3 元现金（含税）。因此，本公司发行价格根据除息结果调整为 8.18 元/股。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自定价基准日起至换股实施日前,若合并双方中任一方发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则上述换股价格或发行价格将按照深交所的相关规则作相应调整。

(5) 本次换股吸收合并发行股份的数量

换股吸收合并将发行股份数量为 554,832,865 股,将全部用于换股吸收合并华北高速。

自定价基准日起至换股实施日前,若本公司、华北高速发生其他派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则上述发行股份的数量将相应调整。

2. 备考财务报表的主要编制假设

(1) 假设本公司在 2015 年 1 月 1 日已完成股份制改制并业已完成对持股 26.82%之子公司华北高速的换股吸收合并,本公司 2015 年 1 月 1 日的股份总额即为 4,554,833,244.00 股(即:改制后股份 4,000,000,000.00 与本次换股吸收合并发行的股份 554,833,244.00 之和);本公司享有华北高速在备考期间的全部经营利润或者亏损,并按华北高速于备考期间的股权权益分派金额对公司股东进行分配;

(2) 假设本次换股吸收合并并不产生交易费用,无需计提或者缴纳相关税费;

(3) 假设本次换股吸收合并未发生招商局集团有限公司向华北高速中小股东提供现金选择权而增持本公司股份的情况;

(4) 假设本次换股吸收合并未发生华北高速原股东持有华北高速股份不足以换成本公司新增股份 1 股的情况;

(5) 假设本次换股吸收合并未发生华北高速原股东以外投资者非公开发行 A 股股票募集配套资金的情况;

(6) 假设本次换股吸收合并未发生在本财务报表截至日起至本次合并完成日前,若合并双方中任一方发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,按照深交所得相关规则应对换股价格进行相应调整的情况。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表参照企业会计准则的要求,按照上述附注三的编制基础以及附注四公司重要会计政策、会计估计,反映了本集团 2016 年 12 月 31 日备考合并及母公司财务状况以及 2016 年度备考合并及母公司经营成果以及现金流量。

2. 会计年度

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

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债,按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额,调整资本公积中的股本溢价,股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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,作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。

6. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

7. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司或本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

上述相关活动,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。某项安排的相关活动应当根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。本集团合并范围内某一主体是投资性主体的,则仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入该主体合并范围并编制合并财务报表;该主体的其他子公司不应当予以合并,该主体对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。该投资性主体的母公司本身不是投资性主体,则应当将其控制的全部主体,包括那些通过投资性主体所间接控制的主体,纳入合并财务报表范围。

对于本集团处置的子公司,处置日(丧失控制权的日期)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。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,其自购买日(取得控制权的日期)起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,不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,无论该项企业合并发生在报告期的任一时点,视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围,其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额冲减少数股东权益。

本集团对子公司持有母公司的长期股权投资,视为本集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资,比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本集团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等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,本集团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。

8. 合营安排

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排具有下列特征:(1)各参与方均受到该安排的约束;(2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

9. 现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

1.

10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

(2) 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(1)

(3) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:①取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;③属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

1)

3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括结算备付金、拆出资金及应收款项等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

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。

(4) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

1) 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

1)

3) 以成本计量的金融资产减值

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,将其账面价值减记至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,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(5) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债,是指企业符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;

②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》原则确定的累计摊销额后余额之中的较高者进行后续计量。

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具,包括远期外汇合约、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(1)

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。同时满足下列条件的，本集团作为发行方将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：本公司将金额为人民币 5,000,000.00 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：本集团对单项金额不重大但有证据表明可能无法收回合同现金流量的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据:

组合一: 本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项), 按债务单位的信用风险特征划分为组合一, 进行减值测试。

组合二: 本组合为除组合一之外的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项), 本集团结合历史经验, 按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的计提方法:

组合一: 回收风险较低组合: 管理层依据客观证据和历史经验数据判断无需计提坏账的应收款项, 如备用金、押金等。

组合二: 账龄分析法组合

本集团的账龄组合

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

由于重庆交科院业务的特殊性, 采用与本公司不同的坏账计提比例, 详见下表所示:

(1) 本公司之子公司重庆交科院的账龄组合

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
180 天以内	0	0
180 天-1 年	3	3
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

12. 存货

本集团的存货主要包括建造合同形成的资产(工程施工)、原材料、自制半成品及在产品、库存商品、房地产开发产品、周转材料、备品备件、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其他存货的成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除房地产开发产品外，其他存货发出时采用加权平均法确定其实际成本。房地产开发产品发出时采用个别计价法确定其实际成本。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

1.

13. 长期股权投资

长期股权投资,是指本集团对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。

(1) 对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

采用成本法核算时,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并,长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 对合营公司和联营公司的投资

本集团对联营公司的投资和对合营公司的投资采用权益法核算。

联营公司是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,在综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、实际参与被投资单位财务和经营政策制定过程的能力、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料以及管理层的投资意图和目的等事实和情况后判断对被投资单位具有重大影响。

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

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营公司及合营公司之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位发生的未实现内部交易损失属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入其他综合收益的部分按相应的比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧摊销年限	预计残值率	年折旧摊销率
土地使用权	40 年	0%	2.5%
房屋建筑物	25 年	5%	3.8%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年期末进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-50 年	5.00%-10.00%	1.80%-9.50%
机器设备及其他设备	3-20 年	0.00%-10.00%	4.50%-33.33%
汽车及船舶	5-25 年	0.00%-10.00%	3.60%-20.00%
光伏电站	20 年	5.00%	3.80%-4.75%

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

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

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

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或无形资产。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 无形资产

无形资产包括收费公路特许经营权、土地使用权等。

本集团收费公路特许经营权除本公司下属华北高速根据其实际情况采用直线法进行摊销外,其他收费公路特许经营权按交通流量法在特许经营期内摊销,即特定年度实际交通流量与经营期间的预估总交通流量的比例计算年度摊销总额。当实际交通流量与预估总交通流量产生重大差异时,将重新预估总交通流量并计提摊销。

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

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

期末对使用寿命有限的无形资产使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。

(1) 研究与开发支出

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19. 划分为持有待售的资产

若本集团已就处置某项固定资产、无形资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产、金融资产、保险合同中产生的合同权利)作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为划分为持有待售的资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

20. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

22. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外,本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本集团与职工就离职后福利达成的协议,或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利,在符合内退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利,按照现值确认为负债,计入当期损益。

辞退福利,是指本集团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给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债,并计入当期损益:①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

23. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

24. 收入确认

(1) 本集团收费公路通行费收入

本集团收取车辆通行费方式主要有两种：一种采取现金方式，另一种采取应收方式（ETC 通行收入），两种方式按以下标准确认收入：

采取应收方式收取车辆通行费的在提供劳务时确认。

采取现金方式收取车辆通行费的于收取现金提供劳务时确认。

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团商品销售收入主要包括

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。

(A)本集团的光伏发电企业于会计期末按照上网电量和电费单价确认电费收入金额。

(B) 房地产销售收入

房地产开发产品在满足以下条件时确认收入:

- a. 买卖双方签订销售合同并在国土部门备案;
- b. 房地产开发产品已竣工并验收合格;
- c. 公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利(如银行同意发放按揭款的书面承诺函);
- d. 办理了交房手续,或者可以根据购房合同约定的条件视为客户接收时。

(3) 其他提供劳务收入

本集团在提供劳务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,交易的完工程度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。本集团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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

依据所签订的合同条款,如果本集团负有向委托方提供服务或者履行合同的首要责任,并实际承担与劳务提供相关的重大风险和报酬,则本集团按照总额法核算相关劳务收入和劳务成本;如果本集团并未承担与劳务提供相关的重大风险和报酬,则按照净额法核算相关项目。

(1)

(4) 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、出租收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认,利息收入金额,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 建造合同

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。

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时,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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

27. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动

已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

28. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本集团才确认递延所得税资产。

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

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

29. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为其他综合收益在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

31. 安全生产费

本集团按照〔财企(2012)16号〕《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

1.

32. 运用会计政策过程中所作重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

在运用附注(四)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 应收款项减值

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 对 4 家有限合伙企业投资减值

2016 年 12 月 31 日，本集团对 4 家有限合伙企业投资的账面价值人民币 68,000,000.00 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 80,000,000.00 元）；由于存在客观证据表明上述投资已经发生减值，本集团管理层根据相关事项的实际进展情况估计和测算对 4 家有限合伙企业投资未来现金流量的现值，并与其账面价值进行比较以确定减值金额。本集团将持续审慎关注相关事项的进展，如果有重大变化，将重新估计和测算其未来现金流量的现值。

(3) 收费公路特许经营权的交通流量法摊销

本集团对于按交通流量法摊销的收费公路特许经营权，将根据实际交通流量占管理当局预测的收费公路交通总流量的比例，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

于资产负债表日，本集团管理层参考第三方公路车流量评估专业机构出具的车流量预测报告，对于实际交通流量与预测交通总流量的比例作出判断。预测交通总流量基于某些有关于未来的假设，当实际交通流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际交通流量对预测剩余收费期限的交通流量的准确性作出判断，如果预测交通总流量有重大变化，将调整以后年度标准交通流量应计提的摊销额。

(4) 收费公路特许经营权的减值

本集团在资产负债表日首先判断收费公路特许经营权是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，本集团将对其可回收金额做出估计。

在对收费公路特许经营权进行减值迹象的判断时，本集团管理层将综合考虑以下因素：国家及各省市相关公路收费政策是否发生重大变化；收费公路所属区域经济环境是否发生重大不利变化；市场利率的变化；国内收费公司的近期交易价格；特许经营权的剩余年限；整体道路的状态及养护情况；车流量数据变动与通行费收入是否逐年稳步增长，对于暂时未达到管理层预期的车流量及通行费收入进行分析，评估其未来车流量和收入的增长潜质和动力；了解周边收费公路的车流量情况等。

经综合考虑和全面的检视后，本集团管理层认为截至本报告日收费公路特许经营权无减值迹象。本集团将持续检视相关情况，一旦有迹象表明资产存在减值的，管理层将估计其可回收金额。与资产账面价值进行比较后确定是否存在减值，并将相关减值金额计入发生减值的当期损益。

(5) 跨境经营递延所得税负债的确认

本集团在多个国家、地区经营按当地税法及相关法规计提在各地区应缴纳的所得税。本集团将根据国家相关机构的要求、集团发展战略和子公司、联营企业及合营企业的留存利润分配计划以及相关税法规定计算并计提递延所得税负债。若未来利润的实际分配额超过预期时，相应的递延所得税负债将在分配计划变更和利润分配宣告两者中相对发生较早的期间确认并计入损益。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更事项。

一、

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税（注 1）	应纳税所得额	15%-25%
增值税（注 2）	商品销售收入、交通运输收入、装卸业务收入、 房地产销售收入、物业出租收入、物业管理收入	3%-17%
营业税	交通运输收入、装卸业务收入、 房地产销售收入、物业出租收入、物业管理收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳营业税和增值税金额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳营业税和增值税金额	3%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	按超率累进税率 30%-60%
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-5%

注 1：本公司及下属子公司的企业所得税是根据当地的现行税率计算。其中，本公司及子公司华北高速所得税税率为 25%，子公司重庆交通科研设计院有限公司及其子公司企业所得税税率为 15%-25%，新加坡子公司的企业所得税税率为 17%，香港子公司所得税税率为 16.5%。

注 2：增值税额为销项税额扣除可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定的销售收入和相应税率计算。

自 2016 年 5 月 1 日起实施营改增相关政策，本集团交通运输收入由按 3%征收营业税改为按 3%简易征收增值税，不动产租赁收入由按 5%征收营业税改为按 5%征收增值税，建筑业收入由按 3%征收营业税改为按 11%征收增值税，酒店收入由按 5%征收营业税改为按 6%简易征收增值税。

2. 税收优惠

本集团之子公司诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司（以下简称“江西九瑞”）依据 2011 年 3 月 23 日与瑞昌市人民政府签订的《关于诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司总部搬迁瑞昌的合同书》免交房产税及土地使用税。

本集团之子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司（以下简称“广西桂兴”）根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），广西桂兴于 2014 至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。广西桂兴于 2016 年 5 月 23 日向灵川县地方税务局提交 2015 年期间减按 15% 的优惠税率缴纳所得税的备案申请并获得审批，于 2017 年 5 月 8 日向灵川县地方税务局提交 2016 年期间减按 15% 的优惠税率缴纳所得税的备案申请并获得审批。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），本集团之子公司广西桂阳于 2015 年及 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。广西桂阳于 2016 年 4 月 26 日向阳朔

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

县国家税务局提交 2015 年期间减按 15% 的优惠税率缴纳所得税的备案申请并获得审批,于 2017 年 2 月 17 日向阳朔县国家税务局提交 2016 年期间减按 15% 的优惠税率缴纳所得税的备案申请并获得审批。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号),本集团之子公司桂林港建自 2011 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。桂林港建已完成桂林市高新技术产业开发区国家税务局 2011 年至 2020 年税收优惠备案。

根据财政部、国家税务总局 2013 年 9 月 23 日下发的《关于光伏发电增值税政策的通知》财税〔2013〕66 号,自 2013 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,对本公司之子公司华北高速销售自产的利用太阳能生产的电力产品,实行增值税即征即退 50% 的政策。根据财政部、国家税务总局 2016 年 7 月 25 日下发的财税[2016]81 号《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》,自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日,对企业销售自产的利用太阳能生产的电力产品,实行增值税即征即退 50% 的政策。

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)及《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录[试行]的通知》(财税[2011]60 号),本集团之子公司伊犁矽美仕新能源有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条、《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]116 号)及其他相关地方政策文件,本公司之子公司华北高速下属除伊犁矽美仕新能源有限公司外各电站公司自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起,第一至第三年免征所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

本集团之子公司天津华正高速公路开发有限公司符合小型微利企业条件,按照 20% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司招商局重庆交通科研设计院有限公司、重庆中宇工程咨询监理有限责任公司、重庆万桥交通科技发展有限公司、重庆华驰交通科技有限公司、重庆市智翔铺道技术工程有限公司在报告期内享受西部大开发税收优惠。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	59,769.66	41,952.12
银行存款	2,974,809,472.09	4,294,957,408.01
其他货币资金	170,442,120.04	180,089,119.24
合计	3,145,311,361.79	4,475,088,479.37
其中：存放在境外的款项总额	128,059,781.87	1,051,652,542.08

注：2016 年 12 月 31 日其他货币资金中使用受限的资金为 67,293,130.19 元，其中子公司华北高速在中国民生银行开具保函以定期存款单提供的质押担保金 57,000,000.00 元；子公司重庆交科院安全保证金及保函保证金 10,079,506.84 元，子公司广西桂兴因建设期间纠纷，中铁七局对其提出财产保全诉求，受限金额为 213,623.35 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,536,337.52	31,471,559.33
合计	15,536,337.52	31,471,559.33

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日无已用于质押的应收票据。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016 年 12 月 31 日终止确认金额	2016 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	11,754,025.75	-
合计	11,754,025.75	-

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	158,954,393.58	11.07	36,154,784.75	22.75	122,799,608.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,272,961,069.79	88.64	51,282,402.75	4.03	1,221,678,667.04
其中: 组合一	453,523,912.06	31.58	-	-	453,523,912.06
组合二	819,437,157.73	57.06	51,282,402.75	6.26	768,154,754.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,138,528.00	0.29	4,138,528.00	100.00	-
合计	1,436,053,991.37	100.00	91,575,715.50	6.38	1,344,478,275.87

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	214,380,277.36	18.41	37,490,666.54	17.49	176,889,610.82
按组合计提坏账准备的应收账款	945,592,292.95	81.22	37,059,050.17	3.92	908,533,242.78
其中: 组合一	307,706,482.39	26.43	-	-	307,706,482.39
组合二	637,885,810.56	54.79	37,059,050.17	5.81	600,826,760.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,359,336.00	0.37	4,359,336.00	100.00	-
合计	1,164,331,906.31	100.00	78,909,052.71	6.78	1,085,422,853.60

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	158,954,392.58	36,154,784.75	22.75	结算存在争议
合计	158,954,392.58	36,154,784.75	22.75	——

2) 组合中, 采用回收风险较低组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
光伏项目应收财政补贴组合	409,516,762.96	-	-
浙江省公路管理局清分中心	22,229,943.02	-	-
广西壮族自治区高速公路管理局	14,316,677.00	-	-
江西省高速公路联网管理中心	3,887,417.00	-	-
中国交通进出口总公司	1,504,468.29	-	-
中国石油化工股份有限公司浙江石油化工分公司	1,046,858.09	-	-
北京市公联公司	776,997.00	-	-
招商局物业管理有限公司重庆分公司	180,322.00	-	-
宁波市鄞州区交通投资有限公司	56,445.20	-	-
招商证券股份有限公司重庆学府大道证券营业部	8,021.50	-	-
合计	453,523,912.06	-	-

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	670,548,433.63	-	-
6 个月-1 年	26,471,418.37	794,142.56	3.00
1-2 年	77,563,206.49	15,512,641.30	20.00
2-3 年	19,756,960.75	9,878,480.40	50.00
3 年以上	25,097,138.49	25,097,138.49	100.00
合计	819,437,157.73	51,282,402.75	6.26

1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
房屋租金	341,028.00	341,028.00	100.00	预计无法收回
天津市禹王防水有限公司	2,797,500.00	2,797,500.00	100.00	业主无力偿还
山东公路桥梁建设有限公（东胜景观大桥第二合同段）	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	业主无力偿还
合计	4,138,528.00	4,138,528.00	100.00	——

(2) 2016 年度计提、收回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备金额 12,906,662.79 元；2016 年无收回坏账准备金额。

(3) 2016 年度实际核销的应收账款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
云南楚大公路公司	工程款	240,000.00	无法收回	否
合计	——	240,000.00	——	——

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2016 年 12 月 31 日合 计数的比例(%)	2016 年 12 月 31 日 坏账准备余额
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	158,954,393.58	3 年以上	11.07	36,154,784.75
国网宁夏电力公司	152,004,137.82	0-2 年	10.58	-
国网内蒙古东部电力有限公司	123,351,420.00	0-3 年	8.59	-
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	75,053,216.07	0-2 年	5.23	-
天津城市道路管网配套建设投资有限公司	43,500,000.00	1-2 年	3.03	8,700,000.00
合计	552,863,167.47	——	38.50	44,854,784.75

(5) 2016 年 12 月 31 日应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	139,734,799.75	90.47	44,426,857.12	62.97
1—2 年	1,522,425.59	0.99	3,104,953.07	4.40
2—3 年	3,065,505.85	1.98	14,179,377.17	20.10
3 年以上	10,132,593.51	6.56	8,838,137.76	12.53
合计	154,455,324.70	100.00	70,549,325.12	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项 2016 年 12 月 31 日余额合计数的 比例(%)
中铁隧道集团有限公司	45,300,432.44	1 年以内	29.33
重庆中基进出口公司	24,040,951.91	1 年以内	15.56
中交第二航务工程局有限公司	23,562,017.78	1 年以内	15.25
江苏茅迪集团有限公司	5,119,406.46	1 年以内	3.31
南京瑞迪建设科技有限公司	3,633,383.00	1 年以内	2.35
合计	101,656,191.59	——	——

(3) 2016 年 12 月 31 日预付账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
通知存款	62,741.25	-
定期存款	4,914,019.35	2,998,642.41
结构性存款	695,860.27	-
有限合伙企业投资项目	3,600,000.00	3,600,000.00
基金集合信托产品	344,666.65	344,666.65
合计	9,617,287.52	6,943,309.06

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要逾期利息

借款单位	2016 年 12 月 31 日 余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
北京和信恒越投资中心 (有限合伙)	3,600,000.00	2014 年 6 月 14 日	用款人资金 周转困难	根据担保措施 预计可以收回
中信信托有限责任公司	344,666.65	2015 年 12 月 26 日	用款人资金 周转困难	根据担保措施 预计可以收回
合计	3,944,666.65	——	——	——

(3) 2016 年 12 月 31 日应收利息中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	194,981,131.39	17.89	176,097,289.44	90.32	18,883,841.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	890,875,967.92	81.72	7,106,409.46	0.80	883,769,558.46
其中: 组合 1	572,054,295.50	52.48	-	-	572,054,295.50
组合 2	318,821,672.42	29.25	7,106,409.46	2.23	311,715,262.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,284,102.51	0.39	4,284,102.51	100.00	-
合计	1,090,141,201.82	100.00	187,487,801.41	17.20	902,653,400.41

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	194,981,131.39	11.52	176,097,289.44	90.32	18,883,841.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,493,847,568.27	88.23	428,506.89	0.03	1,493,419,061.38
其中: 组合 1	1,258,519,837.51	74.33	-	-	1,258,519,837.51
组合 2	235,327,730.76	13.90	428,506.89	0.18	234,899,223.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,284,102.51	0.25	4,284,102.51	100.00	-
合计	1,693,112,802.17	100.00	180,809,898.84	10.68	1,512,302,903.33

1) 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市公路桥梁建设集团有限公司	21,846,079.39	2,962,237.44	13.56	预计部分无法收回
浙江汇达高等级公路养护有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	100.00	该公司资金链断裂
宁波市港盛公路养护有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	该公司资金链断裂
上海路盛公路管理有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	该公司资金链断裂
上海舜运实业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	该公司资金链断裂
山东省交通运输厅	88,635,052.00	88,635,052.00	100.00	账龄较长回收困难
合计	194,981,131.39	176,097,289.44	90.32	——

1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,采用回收风险较低组合计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
黑龙江信通房地产开发有限公司	327,600,000.00	-	-
桂柳公路合营公司	170,794,141.36	-	-
贵黄公路合营公司	18,072,690.85	-	-
保证金及押金	15,112,272.90	-	-
苏州工业园区中伏投资管理有限公司	13,864,143.55	-	-
中利腾晖光伏科技有限公司	13,749,909.07	-	-
广西壮族自治区高速公路管理局	5,266,257.30	-	-
广西壮族自治区交通运输厅	3,534,155.04	-	-
备用金	2,317,702.86	-	-
暂付款	285,558.69	-	-
北京市商务委员会	200,000.00	-	-
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	86,728.00	-	-
深圳招商物业管理有限公司	24,487.68	-	-
其他公司小计	1,146,248.20	-	-
合计	572,054,295.50	-	-

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	297,523,461.93	-	-
6 个月-1 年	1,229,400.00	36,882.00	3.00
1-2 年	12,901,503.27	2,580,300.66	20.00
2-3 年	5,356,160.84	2,678,080.42	50.00
3 年以上	1,811,146.38	1,811,146.38	100.00
合计	318,821,672.42	7,106,409.46	2.23

1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳福华达贸易公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
烟台市九通经贸有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
宁波市交通局	683,448.50	683,448.50	100.00	账龄超过 3 年
平乐天健建材经营部	679,615.26	679,615.26	100.00	预计无法收回
烟台杨分特种泵有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
通车奖励	286,542.20	286,542.20	100.00	账龄过长
温州市高速公路建设指挥部	205,666.00	205,666.00	100.00	账龄过长
重庆交通学院研究生奖学金	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
广西桂林地建建设有限公司	33,667.00	33,667.00	100.00	预计无法收回
诉讼费	22,226.00	22,226.00	100.00	预计无法收回
成都梓翔建筑材料有限公司	9,320.00	9,320.00	100.00	预计无法收回
中国进出口图书公司	6,900.00	6,900.00	100.00	预计无法收回
重庆高速公路发展公司南方分公司	4,717.55	4,717.55	100.00	预计无法收回
王宝妹	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,284,102.51	4,284,102.51	100.00	——

(2) 2016 年 1-12 月计提、收回坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 6,677,902.57 元；2016 年无收回坏账准备金额。

(3) 2016 年度无实际核销的其他应收账款。

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
借款(黑龙江信通房地产开发有限公司)	327,600,000.00	327,600,000.00
往来款	385,824,861.56	145,149,403.58
押金及履约保证金	155,108,744.88	181,597,125.80
分红款	88,635,052.00	88,635,052.00
退投资款	54,710,476.93	-
代垫款及补偿款	22,561,094.83	10,579,408.57
关联方往来	19,318,428.93	146,462,742.19
备用金	21,231,987.75	16,630,506.55
收费周转金	1,142,000.00	1,112,000.00
集团存款	-	732,547,675.70
应收赔款	713,282.26	3,313,043.59
待退增值税	542,260.29	-
其他	12,753,012.39	39,485,844.19
合计	1,090,141,201.82	1,693,112,802.17

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款 2016 年 12 月 31 日 余额合计数 的比例(%)	2016 年 12 月 31 日坏账准备 余额
黑龙江信通房地产开发 有限公司	借款	327,600,000.00	1-2 年	30.05	-
桂柳公路合营公司	往来款	170,794,141.36	1 年以内	15.67	
山东省交通运输厅	分红款	88,635,052.00	3 年以上	8.13	88,635,052.00
重庆经开区开发投资 集团有限责任公司	资金占用 费	80,000,000.00	6 个月以内	7.34	-
招商湘江产业投资有 限公司	退投资款	54,710,476.93	6 个月以内	5.02	-
合计	——	721,739,670.29	——	66.21	88,635,052.00

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 2016 年 12 月 31 日其他应收款中含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

股东单位	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
招商局集团(香港)有限公司	-	660,541.02
招商局集团有限公司	-	732,547,675.70
合计	-	733,208,216.72

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,360,850.59	-	67,360,850.59
自制半成品及在产品	14,875,291.24	-	14,875,291.24
库存商品	13,114,018.33	-	13,114,018.33
周转材料	2,327,011.96	65,171.02	2,261,840.94
低值易耗品	706,997.33	-	706,997.33
备品备件	51,996.00	-	51,996.00
房地产开发产品	6,986,612.40	-	6,986,612.40
工程施工(已完工未结算款)	1,038,647,064.46	5,700,677.36	1,032,946,387.10
其他	125,536.01	-	125,536.01
合计	1,144,195,378.32	5,765,848.38	1,138,429,529.94

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,116,551.27	-	54,116,551.27
自制半成品及在产品	19,319,030.87	-	19,319,030.87
库存商品	12,065,172.07	-	12,065,172.07
周转材料	2,550,118.30	-	2,550,118.30
低值易耗品	594,249.02	-	594,249.02
备品备件	53,304.00	-	53,304.00
房地产开发产品	10,740,092.98	-	10,740,092.98
工程施工(已完工未结算款)	982,906,677.35	-	982,906,677.35
其他	91,057.01	-	91,057.01
合计	1,082,436,252.87	-	1,082,436,252.87

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日 余额
		计提	其他	转回或 转销	其他 转出	
工程施工(已完工未结算款)	-	5,700,677.36	-	-	-	5,700,677.36
周转材料	-	65,171.02	-	-	-	65,171.02
合计	-	5,765,848.38	-	-	-	5,765,848.38

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
工程施工(已完工未结算款)	合同双方认可的合同金额	——
周转材料	无法使用	——

(4) 2016 年 12 月 31 日建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	3,927,567,450.23
累计已确认毛利	867,395,039.83
减: 预计损失	5,700,677.36
已办理结算的金额	3,756,315,425.60
建造合同形成的已完工未结算资产	1,032,946,387.10

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额	性质
一年内到期的长期应收款	208,104,149.37	436,465,663.26	工程款等
一年内到期的其他非流动资产	-	6,000,000.00	——
合计	208,104,149.37	442,465,663.26	——

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
待抵扣进项税额	171,168,725.90	167,491,661.87
预缴税金	24,273,305.81	13,923,319.27
中信盛景威固科技贷款集合资金信托投资款(注 1)	6,000,000.00	-
其他	98,379.15	98,045.39
有限合伙企业投资款(注 2)	230,000,000.00	230,000,000.00
减: 有限合伙企业投资减值准备	162,000,000.00	150,000,000.00
减: 中信信托投资减值准备	800,000.00	-
合计	268,740,410.86	261,513,026.53

注 1: 本集团之子公司华祺公司于 2013 年 12 月 25 日出资 1000.00 万元购买中信信托有限责任公司发行的中信盛景威固科技贷款集合信托计划。中信盛景威固信托计划由家美天晟武汉置业发展有限公司将其持有的“汉口印象”项目 A 地块土地使用权以及该土地上在建工程所有权进行抵押, 以及其他关联公司、关联人提供保证及股权质押。根据认购协议约定, 该产品投资期限 30 个月, 于 2016 年 6 月 26 日到期。截至 2016 年 12 月 31 日, 已收回本金 400.00 万元, 尚有 600.00 万元本金及利息 34.47 万元未收回。项目逾期后, 中信信托公司以第一顺位查封了本信托计划项下抵押人提供的经司法评估, 评估价值为 2.9515 亿元的抵押物。武汉市东西湖区人民法院于 2016 年 7 月 29 日裁定受理了本信托计划抵押人的破产重整申请。目前该项目正在积极推进过程中, 投资回收仍存在不确定性, 对该项投资按照投资金额与未来现金流量现值的差额计提减值准备 80.00 万元。

注 2: 有限合伙企业投资款明细

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额	性质
北京和信恒丰投资中心(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	——
北京和信恒越投资中心(有限合伙)	60,000,000.00	60,000,000.00	——
石家庄乐久投资管理中心(有限合伙)	70,000,000.00	70,000,000.00	——
济宁东海股权投资中心(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	——
合计	230,000,000.00	230,000,000.00	——

注: ①本集团之子公司华祺投资有限责任公司(以下简称“华祺公司”)于 2013 年 6 月 14 日投资北京和信恒越投资中心(有限合伙)6,000.00 万元, 期限一年, 于 2014 年 6 月 14 日到期。该基金以委托贷款形式发放给用款人使用, 贷款到期后用款人未按时归还, 合伙企业及投资人先后对用款人提起诉讼。目前虽法院已查封了用款人的土地使用权及部分房产, 但投资回收仍存在不确定性, 对该项投资按照投资金额与未来现金流量现值的差额计提减值准备 1,500.00 万元。

②本集团之子公司华祺公司投资北京和信恒丰投资中心(有限合伙)5,000.00 万元, 于 2014

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年 6 月 8 日到期，目前该基金项目主要抵押物因工程施工方胜诉判决而被执行拍卖，司法拍卖所得归还工程施工款后，可归还抵押权人的金额预计会远低于基金公司应收回的投资金额，且具有较大的不确定性，同时盾建公司并购重组未能按计划实施。根据盾建公司目前的重组与抵押物现状，投资回收存在重大不确定性，对该项投资全额计提减值准备 5,000.00 万元。

③本集团之子公司华祺公司于 2014 年 4 月 16 日投资石家庄乐久投资管理中心(有限合伙) 7,000.00 万元，期限一年，于 2015 年 4 月 17 日到期。鉴于融资方及担保公司债务众多，目前资产不足以完全覆盖债务，投资回收仍存在不确定性，对该项投资按照投资金额与未来现金流量现值的差额计提减值准备 4,700.00 万元。

④本集团之子公司华祺公司于 2014 年 4 月 16 日投资济宁东海股权投资中心（有限合伙）5,000.00 万元，期限一年，于 2015 年 4 月 17 日到期。目前该合伙企业及合伙企业普通合伙人已失去运营能力，基金融资方及担保方无偿付能力，所投资项目的实际控制人被羁押、所投项目尚未竣工资产价值有限且已被工程施工方先行诉讼保全，投资回收存在重大不确定性，对该项投资全额计提减值准备 5,000.00 万元。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	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：按公允价值计量的	574,945,576.35	-	574,945,576.35	619,222,498.53	-	619,222,498.53
按成本计量的	369,736,747.54	281,024,147.54	88,712,600.00	553,251,382.90	386,751,382.90	166,500,000.00
合计	944,682,323.89	281,024,147.54	663,658,176.35	1,172,473,881.43	386,751,382.90	785,722,498.53

(2) 2016 年 12 月 31 日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	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	220,003,282.26	-	220,003,282.26
公允价值	574,945,576.35	-	574,945,576.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	354,942,294.09	-	354,942,294.09
已计提减值金额	-	-	-

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2016 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日		
北京速通科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10.00	493,155.23
中交公路长大桥建设国家 工程研究中心有限公司	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	-	-	-	5.00	-
哈松公路大桥有限责任公司	8,369,755.12	-	5,727,235.36	2,642,519.76	8,369,755.12	-	5,727,235.36	2,642,519.76	2.88	-
三明邵三高速公路有限公司	278,381,627.78	-	-	278,381,627.78	278,381,627.78	-	-	278,381,627.78	14.45	-
浙江杭宁高速公路湖州段	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-
招商湘江产业投资有限公司	150,000,000.00	-	77,787,400.00	72,212,600.00	-	-	-	-	12.96	1,555,747.62
合计	553,251,382.90	-	183,514,635.36	369,736,747.54	386,751,382.90	-	105,727,235.36	281,024,147.54	45.29	2,048,902.85

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2015年12月31日已计提减值金额	386,751,382.90	386,751,382.90
本期计提	-	-
本期减少	105,727,235.36	105,727,235.36
其中: 期后公允价值回升转回	-	-
2016年12月31日已计提减值金额	281,024,147.54	281,024,147.54

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2016 年 12 月 31 日余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 项目应收账款	463,842,589.91	-	463,842,589.91	5.6%-6.9%
黑龙江信通房地产开发有限公司	17,500,000.00	-	17,500,000.00	-
应收吉林省高速公路集团有限公司债权	101,000,000.00	-	101,000,000.00	-
未实现的融资收益	-35,202,300.00	-	-35,202,300.00	-
减: 一年内到期的长期应收款	208,104,149.37	-	208,104,149.37	-
合计	339,036,140.54	-	339,036,140.54	-

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 项目应收账款	660,443,463.25	-	660,443,463.25	5.6%-6.9%
融资租赁款	40,598,580.00	-	40,598,580.00	-
山东宏昌路桥集团有限公司	56,800,000.00	-	56,800,000.00	-
黑龙江信通房地产开发有限公司	17,500,000.00	-	17,500,000.00	-
减: 一年内到期的长期应收款	436,465,663.26	-	436,465,663.26	-
合计	338,876,379.99	-	338,876,379.99	-

注: (1) 本公司之子公司华北高速持有黑龙江信通房地产开发有限公司(以下简称信通公司) 35%的股权, 因信通公司项目建设需要, 华北高速各股东按出资比例向该公司提供无息借款。截止 2016 年 12 月 31 日华北高速累计向其提供无息借款 34,510.00 万元, 其中长期应收款 1,750.00 万元、其他应收款(已逾期) 32,760.00 万元。本公司之子公司华北高速根据信通公司房地产项目房屋销售情况、实际销售回款情况及未来房屋销售计划等因素测算截止 2016 年 12 月 31 日上述 34,510.00 万元借款的未来现金流量现值后未发现减值, 故未计提减值, 并将持续审慎关注信通公司经营状况, 如果有重大变化, 将重新估计并测算其未来现金流量的现值。

(2) 2009 年 12 月 30 日, 本公司与吉林省高速公路集团有限公司签订《关于华建债权问题的处理协议》, 规定: “吉高集团确认原所拥有东北高速 4.45 亿元债权中含有招商公路所有 1.31 亿元。” 故 2016 年 4 月 18 日, 吉高集团与本公司就解决债权一事双方签定《关于解决招商公路债权问题的协议》, 协议约定: “吉高集团承诺以其应得的自 2016 年度开始的吉林高速公路股份有限公司每年分红款用于偿还本公司债权 1.31 亿, 共分五年偿还完毕, 本公司在 2016 年 9 月收到吉高集团还款 3,000.00 万元。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动							2016 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日减 值准备余 额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业										
桂柳公路合营公司	879,382,164.26	-	109,269,936.88	-	-	175,728,629.80	-	9,259,386.18	822,182,857.52	-
贵黄公路合营公司	453,878,321.13	-	66,858,709.29	-	-	123,320,781.92	-	28,467,275.12	368,948,973.38	-
小计	1,333,260,485.39	-	176,128,646.17	-	-	299,049,411.72	-	19,207,888.94	1,191,131,830.90	-
二、联营企业										
重要联营企业:										
山东高趣股份有限公司	3,780,491,539.07	-	481,796,649.56	1,122,443.92	-40,669,825.68	-137,963,081.66	-	-	4,084,777,725.21	-
安徽皖通高速公路股份有限公司	2,382,759,022.76	96,578,947.05	279,426,643.07	3,115,583.27	50,128.59	-114,554,678.68	-	-	2,647,375,646.06	-
四川成渝高速公路股份有限公司	2,826,384,885.67	-	242,441,656.35	-1,038,878.52	1,462,957.26	-56,679,161.11	-	-	3,012,571,459.65	-
江苏扬子大桥股份有限公司	851,493,298.90	-	106,911,132.12	-482,097.83	-	-46,257,484.00	-	-	911,664,849.19	-
浙江上三高速公路有限公司	1,333,770,809.01	-	276,874,133.61	4,928,694.22	-	-66,150,000.00	-	-	1,549,423,636.84	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	3,239,681,082.39	-	391,154,866.05	49,203,928.70	-2,136,242.99	-235,623,630.80	-	-	3,442,280,003.35	-
其他4家单位	7,008,115,366.82	29,400,000.00	617,979,911.70	-2,234,665.48	-16,132,469.33	-320,070,832.76	-	-	7,317,057,310.95	213,791,809.72
小计	21,422,696,004.62	125,978,947.05	2,396,584,992.46	54,615,008.28	-57,425,452.15	-977,298,869.01	-	-	22,965,150,631.25	213,791,809.72
合计	22,755,956,490.01	125,978,947.05	2,572,713,638.63	54,615,008.28	-57,425,452.15	-1,276,348,280.73	-	-19,207,888.94	24,156,282,462.15	213,791,809.72

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2015 年 12 月 31 日余额	98,631,899.59	35,215,536.36	133,847,435.95
固定资产转为投资性房地产	42,080,493.27	9,564,755.70	51,645,248.97
自投资性房地产转入固定资产	5,404,302.02	-	5,404,302.02
其他增加	-2,561,676.79	-	-2,561,676.79
其他转出	-1,173,267.34	1,173,267.34	
2016 年 12 月 31 日余额	133,919,681.39	43,607,024.72	177,526,706.11
二、累计折旧和累计摊销			-
2015 年 12 月 31 日余额	4,277,447.20	1,226,674.52	5,504,121.72
本年计提额	3,899,658.67	1,338,190.39	5,237,849.06
固定资产转为投资性房地产	2,549,560.67	-	2,549,560.67
其他增加	-696,633.04	696,633.04	-
自投资性房地产转入固定资产	393,613.33	-	393,613.33
其他减少	-85,452.97	85,452.97	-
2016 年 12 月 31 日余额	9,721,873.14	3,176,044.98	12,897,918.12
三、减值准备			-
2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
2015 年 12 月 31 日账面价值	94,354,452.39	33,988,861.84	128,343,314.23
2016 年 12 月 31 日账面价值	124,197,808.25	40,430,979.74	164,628,787.99

(2) 本集团无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备及其他设备	汽车及船舶	光伏电站	合计
一、账面原值					
1.2015 年 12 月 31 日余额	661,577,684.14	639,487,436.60	140,532,914.52	2,641,980,746.67	4,083,578,781.93
2.本年增加金额	15,792,128.31	53,472,482.90	17,183,114.75	2,986,191.27	89,433,917.23
(1) 购置	4,060,606.04	19,396,548.58	15,235,211.64	1,246,736.50	39,939,102.76
(2) 在建工程转入	6,321,774.25	31,787,086.77	-	1,739,454.77	39,848,315.79
(3) 投资性房地产转入	5,404,302.02	-	-	-	5,404,302.02
(4) 合并范围变更的影响	5,446.00	930,581.40	1,832,560.48	-	2,768,587.88
(5) 其他增加	-	1,358,266.15	115,342.63	-	1,473,608.78
3.本年减少金额	55,821,219.07	40,477,176.40	13,505,414.80	4,038,254.52	113,842,064.79
(1) 处置或报废	4,172,721.10	40,162,340.15	13,505,414.80	1,601,958.21	59,442,434.26
(2) 转出至投资性房地产	51,645,248.97	-	-	-	51,645,248.97
(3) 其他减少	3,249.00	314,836.25	-	2,436,296.31	2,754,381.56
4.2016 年 12 月 31 日余额	621,548,593.38	652,482,743.10	144,210,614.47	2,640,928,683.42	4,059,170,634.37
二、累计折旧					
1.2015 年 12 月 31 日余额	119,430,351.52	442,765,355.31	83,320,744.28	177,586,784.00	823,103,235.11
2.本年增加金额	27,591,518.32	48,681,752.32	15,576,278.43	121,445,807.36	213,295,356.43
(1) 本年计提	27,194,247.09	47,890,077.90	14,032,797.80	121,445,807.36	210,562,930.15

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备及其他设备	汽车及船舶	光伏电站	合计
(2) 投资性房地产转入	393,613.33	-	-	-	393,613.33
(3) 合并范围变更的影响	3,657.90	750,470.09	1,498,798.15	-	2,252,926.14
(4) 其他增加	-	41,204.33	44,682.48	-	85,886.81
3.本年减少金额	4,614,515.16	38,498,364.06	12,653,884.10	286,603.22	56,053,366.54
(1) 处置或报废	2,064,954.49	38,498,364.06	12,653,884.10	286,603.22	53,503,805.87
(2) 转出至投资性房地产	2,549,560.67	-	-	-	2,549,560.67
4.2016 年 12 月 31 日余额	142,407,354.68	452,948,743.57	86,243,138.61	298,745,988.14	980,345,225.00
三、减值准备					
1.2015 年 12 月 31 日余额	-	1,763,446.18	521,946.18	-	2,285,392.36
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日余额	-	1,763,446.18	521,946.18	-	2,285,392.36
四、账面价值					
1.2015 年 12 月 31 日余额	542,147,332.62	194,958,635.11	56,690,224.06	2,464,393,962.67	3,258,190,154.46
2.2016 年 12 月 31 日余额	479,141,238.70	197,770,553.35	57,445,529.68	2,342,182,695.28	3,076,540,017.01

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	3,897,114.43

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
平阳清障集散中心	3,934,852.15	——
彩钢车棚	16,857.62	——
合计	3,951,709.77	——

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施	72,756,881.98	-	72,756,881.98	30,556,385.00	-	30,556,385.00
其他	29,919,522.24	-	29,919,522.24	212,156,256.11	-	212,156,256.11
合计	102,676,404.22	-	102,676,404.22	242,712,641.11	-	242,712,641.11

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日余额	本年 增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日余额
			转入 固定资产	其他 减少	
重庆市曾家岩嘉陵江大桥工程	-	72,467,044.98	-	-	72,467,044.98
3S007-5 水下隧道建造技术实验室	3,893,372.75	6,830,448.98	-	24,523.17	10,699,298.56
院信息化建设项目	969,913.95	3,009,785.42	-	118,453.37	3,861,246.00
公路隧道建设技术国家工程实验室	1,822,532.12	1,962,867.50	-	641,195.50	3,144,204.12
综合楼重建项目	-	2,255,000.00	-	-	2,255,000.00
京沪高速采育出口交通综合整治工程	-	1,613,921.00	-	-	1,613,921.00
监控指挥中心投影大屏幕改造	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
宁波东 ETC 车道建设	-	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
桥梁工程结构动力学国家重点实验室	2,947,633.15	53,908.99	1,610,000.00	975,022.21	416,519.93
2014-2015 年路面与桥梁改造工程	191,450,125.40	9,220,121.00	-	200,670,246.40	-
2014-2015 年机电设备设施改造	29,399,009.00	-	-	29,399,009.00	-
无人发卡系统	3,300,504.00	-	3,300,504.00	-	-
新增北仑、宁波东第二条 ETC 车道	1,700,000.00	-	1,305,080.00	394,920.00	-
京津塘高速公路 ETC 全国联网收费系统	1,228,875.00	-	1,228,875.00	-	-
围墙项目专项改造工程	670,800.00	469,832.00	1,140,632.00	-	-
供暖锅炉改造(承压改常压)	-	1,653,894.03	1,653,894.03	-	-
合计	237,382,765.37	102,136,823.90	10,238,985.03	232,223,369.65	97,057,234.59

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
重庆市曾家岩嘉陵江大桥工程	3,278,000,000.00	286	5.38	-	-	-	自筹
3S007-5 水下隧道建造技术实验室	74,900,000.00	-	63.12	-	-	-	自有资金
公路隧道建设技术国家工程实验室		-	50.00	-	-	-	自有资金
院信息化建设项目	26,840,000.00	15.97	40.00	-	-	-	自筹
综合楼重建项目	2,300,000.00	97.83	97.83	-	-	-	自筹
京沪高速采育出口交通综合整治工程	4,000,000.00	40.30	40.30	-	-	-	自筹
监控指挥中心投影大屏幕改造	1,500,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹
宁波东ETC车道建设	1,100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹
桥梁工程结构动力学国家重点实验室	56,730,000.00	1.90	0.01	-	-	-	自有资金
2014-2015 年路面与桥梁改造工程	221,979,118.65	90.40	100.00	-	-	-	自有资金
2014-2015 年机电设施设备设施改造	23,670,000.00	124.00	100.00	-	-	-	自有资金
无人发卡系统	3,500,000.00	94.30	100.00	-	-	-	自筹
新增北仑、宁波东第二条 ETC 车道	1,700,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
京津塘高速公路 ETC 全国联网收费系统	1,500,000.00	81.90	100.00	-	-	-	自筹
围墙项目专项改造工程	1,200,000.00	95.05	100.00	-	-	-	自有资金
供暖锅炉改造(承压改常压)	1,900,000.00	87.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	3,700,819,118.65	—	—	—	—	—	—

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	收费公路特许经营权	软件及其他	会籍费	非专利技术	商标权	土地使用权	合计
一、账面原值							
1.2015 年 12 月 31 日余额	24,063,962,305.56	6,614,109.44	1,990,030.48	9,170,000.00	4,600.00	187,274,402.06	24,269,015,447.54
2.本年增加金额	1,338,772,424.75	1,865,069.79	50,760.00	-	-	69,715,806.49	1,410,404,061.03
(1)购置	-	1,865,069.79	-	-	-	18,211,248.00	20,076,317.79
(2)在建工程转入	238,272,809.80	-	-	-	-	-	238,272,809.80
(3)合并范围变更的影响	1,100,499,614.95	-	-	-	-	-	1,100,499,614.95
(4)其他增加	-	-	50,760.00	-	-	51,504,558.49	51,555,318.49
3.本年减少金额	24,083.00	-	-	-	-	30,492,211.37	30,516,294.37
(1)处置	-	-	-	-	-	30,492,211.37	30,492,211.37
(2)其他减少	24,083.00	-	-	-	-	-	24,083.00
4.2016 年 12 月 31 日余额	25,402,710,647.31	8,479,179.23	2,040,790.48	9,170,000.00	4,600.00	226,497,997.18	25,648,903,214.20
二、累计摊销							
1.2015 年 12 月 31 日余额	5,448,474,925.07	4,563,171.61	86,576.49	8,840,566.89	4,600.00	10,186,061.81	5,472,155,901.87
2.本年增加金额	622,557,191.66	1,045,103.48	33,513.48	53,408.53	-	2,689,824.67	626,379,041.82
(1)计提	622,557,191.66	1,045,103.48	33,513.48	53,408.53	-	2,689,824.67	626,379,041.82
(2)合并范围变更的影响	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	收费公路特许经营权	软件及其他	会籍费	非专利技术	商标权	土地使用权	合计
4.2016 年 12 月 31 日余额	6,071,032,116.73	5,608,275.09	120,089.97	8,893,975.42	4,600.00	12,875,886.48	6,098,534,943.69
三、减值准备							
1.2015 年 12 月 31 日余额	-	-	436,852.86	-	-	-	436,852.86
2.本年增加金额	-	-	29,565.00	-	-	-	29,565.00
(1)计提	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他增加	-	-	29,565.00	-	-	-	29,565.00
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日余额	-	-	466,417.86	-	-	-	466,417.86
四、账面价值							
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	18,615,487,380.49	2,050,937.83	1,466,601.13	329,433.11	-	177,088,340.25	18,796,422,692.81
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	19,331,678,530.58	2,870,904.14	1,454,282.65	276,024.58	-	213,622,110.70	19,549,901,852.65

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 本集团之子公司浙江温州甬台温高速公路有限公司(以下简称“温州甬台温”)持有的无形资产是连接中国宁波市和温州市的甬台温高速公路温州段的特许经营权,经营期限从 2002 年 1 月至 2030 年 9 月。

注 2: 本集团之子公司宁波北仑港高速公路有限公司(以下简称“北仑港高速”)持有同三国道主干线宁波境内大碇至西坞段高速公路的特许经营权,其中宁波大碇至大朱家段经营期限从 1998 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 15 日,宁波潘火至西坞段经营期限从 2000 年 5 月 6 日至 2025 年 5 月 5 日。

注 3: 本集团之子公司江西九瑞持有杭州至瑞丽国家高速公路江西省九江至瑞昌(赣鄂界)高速公路的特许经营权,经营期限从 2011 年 1 月 1 日至 2040 年 12 月 31 日。

注 4: 本集团之子公司广西桂兴持有的无形资产是兴安至桂林高速公路的特许经营权,经营期限从 2013 年 4 月 2 日至 2042 年 4 月 1 日。

注 5: 本集团之子公司广西桂梧持有的无形资产是桂林至阳朔高速公路的特许经营权,经营期限从 2008 年 8 月 1 日至 2037 年 7 月 31 日。

注 6: 本集团之子公司广西华通高速公路有限责任公司(以下简称“广西华通”)持有的是广西桂林至梧州公路阳朔至平乐段高速公路段的收费公路特许经营权,经营期限从 2008 年 11 月 10 日至 2037 年 6 月 17 日。

注 7: 本公司之子公司华北高速持有京津塘的收费公路特许经营权,经营期限为自华北高速成立之日起 30 年(首次公开发行股票日为 1999 年 7 月 2 日,营业执照取得日为 1999 年 9 月 6 日)。

注 8: 本集团之子公司桂林港建高速公路有限公司(以下简称“桂林港建”)持有的是灵川至三塘路段的收费公路特许经营权,经营期限从 2008 年 3 月 30 日至 2038 年 3 月 29 日。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科左二期电站土地使用权	170,227.82	尚在办理

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
全息交通项目	23,421,188.13	23,949,241.71	-	-	-	47,370,429.84
其他151个项目	-	-	88,924,344.13	-	88,924,344.13	-
路面抗滑安全性评估与预防技术研究	-	-	300,000.00	-	300,000.00	-
合计	23,421,188.13	23,949,241.71	89,224,344.13	-	89,224,344.13	47,370,429.84

注：全息交通指挥与控制系统总体方案设计与创新能力建设系本公司之子公司重庆交科院与重庆市科学技术委员会签订的“151”科技重大专项之一，采用技术引进加自主研发模式开发，旨在利用信息化的手段提高交通运行效率，形成全息交通产品，最终培育一批交通信息服务商或车载终端设备厂商，带动相关产业产值 600 亿元以上。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期 其他 减少	2016 年 12 月 31 日余额
招商局大厦自用楼层装饰	17,444,135.68	5,785,657.40	2,042,751.04	-	21,187,042.04
茶园科技大楼房屋装修	805,181.26	-	805,181.26	-	-
招商局大厦精装修	22,440,525.21	-	2,470,516.56	-	19,970,008.65
交流中心装修	48,247,998.06	-	10,526,835.96	-	37,721,162.10
科左公司土地补偿款及相关税费	15,635,491.72	-	757,889.99	-	14,877,601.73
电站运营维护	3,418,803.42	-	3,418,803.42	-	-
晖泽公司办公楼室内外装修	753,498.99	-	199,600.00	-	553,898.99
宁夏光伏土地租金	665,000.00	7,294,650.00	332,499.97	-	7,627,150.03
网络服务费	129,022.21	-	114,522.21	-	14,500.00
装修费	125,926.37	-	52,107.48	-	73,818.89
其他	36,756.74	39,861.09	18,378.37	-	58,239.46
合计	109,702,339.66	13,120,168.49	20,739,086.26	-	102,083,421.89

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	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
未发放的工资	54,955,139.09	12,919,987.43	43,346,012.76	9,900,883.92
已计提尚未支付的房产税	34,947,509.18	8,736,877.30	32,315,368.00	8,078,842.00
大修支出	-	-	1,394,362.60	348,590.65
固定资产折旧	2,416,908.58	604,227.15	2,559,694.60	639,923.65
暂估费用	-	-	19,795,114.36	4,948,778.59
减值准备	95,777,120.44	14,714,716.61	211,250,772.22	31,822,001.10
可抵扣亏损	741,834,980.92	142,856,822.85	789,705,860.36	158,641,474.05
辞退福利、预计负债	8,352,633.88	1,659,183.04	4,316,160.03	1,079,040.01
其他	42,006,897.27	6,439,306.71	61,194,789.38	9,274,842.43
合计	980,291,189.36	187,931,121.09	1,165,878,134.31	224,734,376.40

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	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
无形资产摊销	2,853,469,924.56	631,406,283.67	2,629,442,041.94	591,709,090.99
企业合并取得资产的公允价值调整	1,720,932,315.44	430,233,078.86	1,777,762,853.84	444,440,713.46
子公司或合营公司尚未分配利润	211,626,657.00	10,581,332.85	348,229,337.00	17,411,466.85
改制资产评估增值	2,824,728,219.44	706,182,054.86	2,829,684,192.16	707,421,048.04
可供出售金融资产公允价值变动	354,942,294.09	88,735,573.52	391,313,868.33	97,828,467.08
智翔公司BT项目应纳税暂时性差异	60,563,994.40	9,084,599.16	51,759,333.47	7,763,900.02
合计	8,026,263,404.93	1,876,222,922.92	8,028,191,626.74	1,866,574,686.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	703,747,487.10	675,004,735.44
可抵扣暂时性差异	556,470,786.26	930,286,410.01
合计	1,260,218,273.36	1,605,291,145.45

(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	年末余额	年初余额	备注
2016	-	205,623,073.79	——
2017	244,352,673.52	176,588,218.87	——
2018	147,204,026.24	95,021,924.16	——
2019	128,711,716.34	154,924,153.87	——
2020	104,405,186.39	42,847,364.75	——
2021	79,073,884.61	-	本期新增可抵扣亏损尚未经税务确认
合计	703,747,487.10	675,004,735.44	——

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
保证借款	644,000,000.00	328,000,000.00
信用借款	2,850,000,000.00	3,096,018,273.36
合计	3,494,000,000.00	3,424,018,273.36

(2) 保证借款明细

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	担保是否已经履行完毕
华北高速公路股份有限公司	华祺投资有限责任公司	150,000,000.00	2016.3.8-2017.3.8	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	12,000,000.00	2015.9.8-2017.9.8	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	120,000,000.00	2016.9.19-2018.9.18	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	50,000,000.00	2017.9.7-2019.9.7	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	10,000,000.00	2016.11.9-2019.11.9	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	20,000,000.00	2016.7.29-2019.7.29	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	20,000,000.00	2016.11.30-2019.11.30	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	10,000,000.00	2016.4.1-2020.4.1	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	15,000,000.00	2016.4.1-2020.4.1	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	7,000,000.00	2016.8.1-2020.8.1	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	15,000,000.00	2016.6.16-2019.6.20	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	5,000,000.00	2016.10.27-2019.10.27	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	10,000,000.00	2016.11.24-2019.11.24	否

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	担保是否已经履行完毕
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	120,000,000.00	2016.9.20-2019.3.20	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	30,000,000.00	2016.7.20-2019.7.11	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	50,000,000.00	2016.7.20-2019.7.11	否
合计	——	644,000,000.00	——	——

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	45,344,488.31	17,580,637.92
合计	45,344,488.31	17,580,637.92

截止至 2016 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
工程款	887,045,659.75	1,125,343,839.49
材料款	522,289,768.48	505,302,009.62
运营维护费	18,993,888.67	43,830,035.03
机电设备维护款	39,149,903.54	12,456,496.60
工程设计费	2,246,792.47	5,787,555.00
工程监理费	5,583,168.00	3,990,138.00
机械款	278,665.00	1,488,045.77
路政管理费	-	1,648,000.00
服务费	3,518,549.41	3,219,925.00
环评款	-	500,000.00
绿化园艺费	-	450,910.00
咨询费	530,000.00	265,000.00
清障车采购款	-	4,339,000.00
中介费	640,000.00	-
其他	16,258,736.39	18,500,643.52
合计	1,496,535,131.71	1,727,121,598.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中利腾晖光伏科技有限公司	154,539,249.85	尚未达到约定付款条件
湖南路桥建设集团公司	152,489,097.83	尚未达到约定付款条件
中铁宝桥集团有限公司	25,990,941.08	未办理结算
温州市高速公路工程指挥部	24,668,802.35	尚未完成工程决算审计
国电光伏有限公司	20,823,035.29	尚未达到约定付款条件
中铁九桥工程有限公司	20,308,386.60	未办理结算
重庆建工第三建设有限责任公司	13,722,276.92	未办理结算
重庆建工第二市政工程有限公司	12,800,000.00	未办理结算
浙江浙大中控信息技术有限公司	11,921,869.08	未办理结算
重庆首讯科技有限公司	6,947,658.04	未办理结算
重庆路威士木工程设计有限公司	5,090,800.00	未办理结算
合计	449,302,117.04	—

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2016 年 12 月 31 日应付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
工程款	396,439,170.67	338,605,264.73
预收租金	118,041,010.88	18,403,325.26
预充值过路费	1,010,863.77	1,011,763.77
广告费	1,119,549.43	1,713,724.37
其他	749,710.08	956,818.40
服务区租赁款	1,748,650.00	1,500,000.00
土地租赁款	140,000.00	420,000.00
管孔租赁款	597,555.00	64,575.00
合计	519,846,509.83	362,675,471.53

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气股份有限公司 江西销售分公司	9,000,000.00	预收加油站租赁收入
合计	9,000,000.00	—

(3) 2016 年 12 月 31 日建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	3,928,411,705.82
减: 累计已发生成本	2,981,042,820.18
累计已确认毛利	584,037,721.06
预计损失	-
建造合同形成的已结算未完工项目	363,331,164.58

(4) 2016 年 12 月 31 日预收款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
短期薪酬	242,197,818.40	785,948,553.43	815,017,137.66	213,129,234.17
离职后福利-设定提存计划	8,669,739.23	86,045,578.67	86,534,507.96	8,180,809.94
辞退福利	3,680,564.91	7,261,432.90	6,879,118.20	4,062,879.61
其他	49,042.37	3,843,458.60	2,990,200.68	902,300.29
合计	254,597,164.91	883,099,023.60	911,420,964.50	226,275,224.01

(2) 短期薪酬

项目	2015年 12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	197,635,872.56	650,511,451.78	680,407,968.66	167,739,355.68
职工福利费	-	36,966,536.23	36,966,536.23	-
其中：非货币性福利	-	7,321,216.22	7,321,216.22	-
社会保险费	18,868,200.30	39,360,318.41	44,218,005.71	14,010,513.00
其中：基本医疗保险费	565,639.53	29,821,890.65	30,020,375.63	367,154.55
补充医疗保险	17,896,118.17	5,912,110.18	10,357,226.65	13,451,001.70
工伤保险费	273,787.12	1,736,637.72	1,933,089.04	77,335.80
生育保险费	152,178.23	1,762,934.28	1,780,568.81	134,543.70
其他	-19,522.75	126,745.58	126,745.58	-19,522.75
住房公积金	1,509,789.60	40,135,772.66	40,556,689.53	1,088,872.73
工会经费和职工教育经费	24,183,955.94	18,709,990.83	12,603,454.01	30,290,492.76
其他	-	264,483.52	264,483.52	-
合计	242,197,818.40	785,948,553.43	815,017,137.66	213,129,234.17

(3) 设定提存计划

项目	2015年 12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年 12月31日余额
基本养老保险	4,061,603.77	60,242,488.24	62,276,145.66	2,027,946.35
失业保险费	836,338.76	3,433,744.30	2,709,840.30	1,560,242.76
企业年金缴费	3,771,796.70	22,369,346.13	21,548,522.00	4,592,620.83
合计	8,669,739.23	86,045,578.67	86,534,507.96	8,180,809.94

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
增值税	32,360,808.01	-3,736,396.94
营业税	-	88,395,015.86
企业所得税	309,055,416.29	440,604,272.46
个人所得税	7,802,268.30	5,610,672.07
城市维护建设税	3,561,974.70	5,999,523.38
房产税	35,789,004.39	33,362,751.81
土地使用税	17,282,521.48	6,656,865.30
教育费附加	1,739,270.60	3,481,284.58
契税	-	363,381.58
其他税费	4,050,408.59	1,710,279.73
合计	411,641,672.36	582,447,649.83

26. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,966,709.68	23,797,824.33
其中: 应付招商局委托贷款利息	-	14,430,410.92
企业债券利息	233,333.33	233,333.33
短期借款应付利息	2,306,557.65	374,583.34
合计	5,506,600.66	24,405,741.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日无已逾期未支付的利息。

27. 应付股利

(1) 应付股利明细

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
普通股股利		
其中: 招商局集团有限公司	-	2,000,000,000.00
中利腾晖光伏科技有限公司	3,018,175.80	3,018,175.80
国电奈曼风电有限公司	495,167.45	495,167.45
合计	3,513,343.25	2,003,513,343.25

28.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
往来款	824,602,056.56	5,207,502,832.32
保证金及押金	467,994,941.95	363,449,018.64
代收代付款	50,546,524.32	38,609,375.62
代扣代缴款项	23,211,594.52	37,666,576.55
税费及滞纳金赔偿金	16,217,110.74	3,384,786.92
暂收款	623,943.31	2,091,850.67
住房周转金	3,676,953.24	3,660,598.26
电站消缺款	1,694,721.05	1,973,556.00
应付保险费	744,510.94	1,107,627.36
应付职工款	648,930.22	781,589.94
质保金	645,000.00	769,800.00
土地承包及租赁款	183,333.33	193,333.33
其他	183,738,683.77	43,314,088.29
合计	1,574,528,303.95	5,704,505,033.90

(2) 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应付款

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	未偿还或结转的原因
广西桂政高速公路投资建设有限公司	350,585,431.90	1-3 年	按照收购协议尚未满足支付条件
湖南路桥建设集团公司	227,695,118.60	1-3 年	工程尚未结算
北海桂政建筑工程有限公司	138,688,766.93	3 年以上	未达到交割协议约定支付条件
贵州金关公路有限公司	134,229,503.44	1 年以内	未达到偿付条件
中华人民共和国交通运输部	131,255,596.44	3 年以上	代交通部收取的中原高速、楚天高速分红及利息
合计	982,454,417.31	——	——

(3)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
湖南路桥建设集团公司	227,695,118.60	工程尚未结算
广西桂政高速公路投资建设有限公司	255,782,214.50	按照收购协议尚未满足支付条件
北海桂政建筑工程有限公司	138,688,766.93	未达到交割协议约定的支付条件
中华人民共和国交通运输部	131,255,596.44	代交通部收取的中原高速、楚天高速分红及利息
合计	753,421,696.47	—

(4) 2016 年 12 月 31 日其他应付款项中含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

股东单位	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
招商局集有限公司	-	4,123,360,000.00
合计	-	4,123,360,000.00

29. 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	63,380,909.10	873,615,620.53
一年内到期的递延收益	16,733,596.95	12,959,410.18
一年内到期的长期应付款	-	279,817,545.66
合计	80,114,506.05	1,166,392,576.37

30. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
职工社会保险	4,012,320.25	4,012,320.25
待转销项税额	21,603,163.84	-
递延收益-与资产相关政府补助	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	27,415,484.09	5,812,320.25

注: 本集团其他流动负债系江西九瑞补提以前年度职工社保。

(2)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本年新增补 助金额	本年计入营业外 收入金额	其他 变动	2016 年 12 月 31 日余额	与资产相 关/与收益 相关
隧道围岩结构受力和 营运废气净化设备购 置	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	与资产有关
合计	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	——

注：“其他变动”为下一年结转至营业外收入的金额重分类至其他流动负债。

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
信用借款（注 1）	9,090,909.10	2,408,959,791.28
委托借款	-	300,000,000.00
保证借款（注 2）	2,103,150,000.00	2,910,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	63,380,909.10	873,615,620.53
其中：信用借款	9,090,909.10	445,615,620.53
委托借款	-	300,000,000.00
保证借款	54,290,000.00	128,000,000.00
合计	2,048,860,000.00	4,745,844,170.75

注 1：本集团之子公司浙江温州甬台温高速公路有限公司取得浙江省交通投资集团有限公司发行的国债转贷款，贷款利率参照银行同期基准利率，贷款期限至 2017 年 6 月 15 日。截止 2016 年 12 月 31 日，期末结余 9,090,909.10 元，将于 2017 年 12 月前到期，归入一年内到期的非流动负债列示。

本集团之子公司招商局亚太有限公司（以下简称“招商局亚太”）于 2013 年 5 月取得瑞穗银行信用借款，贷款利率为 2.2899%，贷款期限至 2018 年 6 月 31 日。截止 2016 年 12 月 31 日已全额偿还瑞穗银行借款。于 2014 年 9 月取得瑞穗银行信用借款，贷款利率为 2.4304%，贷款期限至 2019 年 9 月 18 日。截止 2016 年 12 月 31 日已全额偿还瑞穗银行借款。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: (1) 保证借款明细

借款主体	借款金额	其中:一年内到期的长期借款金额	担保机构
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	153,500,000.00	-	招商局亚太有限公司
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	1,586,000,000.00	4,000,000.00	招商局亚太有限公司
招商局重庆交通科研设计院有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	招商局集团有限公司
桂林港建高速公路有限公司	220,300,000.00	4,350,000.00	Cornerstone Holding Limited
桂林港建高速公路有限公司	99,350,000.00	1,940,000.00	Cornerstone Holdings Limited

(2) 本集团之子公司广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司取得担保借款,担保机构为招商局亚太,贷款利率为中国人民银行同期同档次基准利率下浮 10%,贷款期限为 15 年。广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司本期偿还借款 1,003,000,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日,期末结余 153,500,000.00 元。

本集团之子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司取得担保借款,担保机构为招商局亚太,贷款利率为中国人民银行同期同档次基准利率下浮 10%,贷款期限为 15 年。截止 2016 年 12 月 31 日,期末结余 1,586,000,000.00 元,其中 4,000,000.00 元将于 2017 年到期,归入一年内到期的非流动负债列示。

本公司之子公司重庆交科院于国家开发银行股份有限公司取得贷款,借款利率为中国人民银行公布的三至五年期人民币贷款基准利率,由招商局集团有限公司提供连带责任保证,期限为 2013 年 8 月 9 日至 2017 年 8 月 9 日。截止 2016 年 12 月 31 日,期末结余 44,000,000.00 元,归入一年内到期的非流动负债列示。

本集团之子公司桂林港建从中国工商银行桂林分行及中国农业银行桂林分行取得贷款,期限为 2016 年 6 月 20 日至 2031 年 6 月 20 日,贷款利率执行人民币浮动利率,为基准利率下浮 10%。截止 2016 年 12 月 31 日,期末结余 319,650,000.00 元,其中 6,290,000.00 元归入一年内到期的非流动负债列示。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
可转换债券	-	121,410,107.98
中期票据	99,193,440.24	99,010,212.28
合计	99,193,440.24	220,420,320.26

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2015年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率变动	2016年12月31日余额
可转换债券(注1)	974,361,400.00	2012.11.6	5 年	974,361,400.00	121,410,107.98	-	-	-	121,410,107.98	-	-
中期票据(注2)	100,000,000.00	2015.12.9	5 年	100,000,000.00	99,010,212.28	-	4,000,000.00	183,227.96	4,000,000.00	-	99,193,440.24
合计	1,074,361,400.00	——	——	1,074,361,400.00	220,420,320.26	-	4,000,000.00	183,227.96	125,410,107.98	-	99,193,440.24
减：一年内到期的应付债券	-	——	——	-	-	-	-	-	-	-	-
一年后到期的应付债券	-	——	——	-	220,420,320.26	-	-	-	-	-	99,193,440.24

注 1：本集团之子公司招商局亚太于 2012 年 11 月 6 日按面值发行以港币计价的期限为 5 年（债券到期日 2017 年 11 月 6 日）的可转换债券，发行面值为港币 1,163,000,000.00 元。固定利率为 1.25%，每半年付息一次，到期一次还本，发行费用共计人民币 24,740,645.84 元。

可转换债券持有者可以在 2012 年 12 月 16 日至债券到期日依照自己的意愿行使转换权。其中 2012 年 12 月 16 日至 2015 年 11 月 6 日期间，可转换债券持有者在满足条件后可向本公司提出债券承兑。2015 年 11 月 7 日至债券到期日，在满足条件时本公司可行使强制性兑换选择权，确定未兑换的可转换债券将转换成股权还是以最终价格在债券到期日前进行承兑。

债券转换条件：2015 年 5 月 26 日及之前新加坡币转换价格为 S\$0.826 元/股，2015 年 5 月 27 日及之后新加坡币转换价格为 S\$0.776 元/股；港币以固定汇率 HK\$6.3351:S\$1.00 转换为新加坡币后认购。

截至 2015 年 12 月 31 日，已转换成股权的债券总面值港币 824,000,000.00 元，转换股权总股数 160,208,138 股。当年赎回可转换债券面值港币 189,000,000.00 元。按照中国人民银行公布的 2015 年 12 月 31 日港币与人民币中间价 0.8378 折算，本年年末债券余额折合人民币 121,410,107.98 元。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2016 年 5 月 9 日，招商局亚太在新加坡交易所发布公告：其控股股东 Easton Overseas Limited（以下简称“Easton”）向公司其他股东和可转换债券持有人发出自愿有条件现金收购要约，旨在将招商局亚太退市。在本次要约收购前，Easton 持有招商局亚太 75.88%股权。截止 2016 年 8 月 24 日，Easton 完成收购，持有招商局亚太 100.00%股权，招商局亚太发行的未转换并未兑付的全部可转换债券亦被 Easton 收购后注销。2016 年 8 月 26 日，招商局亚太在新加坡交易所摘牌完成退市。

注 2：2015 年 12 月 9 日，本公司之子公司华北高速发行“华北高速公路股份有限公司 2015 年度第一期中期票据”，当年实际发行总额 1 亿元人民币，发行费用共计人民币 10,000,000.00 元，起息日期 2015 年 12 月 11 日，兑付日期 2020 年 12 月 11 日，发行利率 4%。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额	备注
全息交通指挥与控制系统总体 方案实际与创新能力建设	18,728,300.00	-	-	18,728,300.00	收重庆市科委创 新资金
基于移动互联网的路桥隧电子 不停车收费技术研究	-	200,000.00	-	200,000.00	收重庆市科委资 金
车载通信系统关键设备开发及 其产业化	-	200,000.00	100,000.00	100,000.00	收重庆市南岸区 科委资金
合计	18,728,300.00	400,000.00	100,000.00	19,028,300.00	——

注：2013 年重庆市科学技术委员会拨付，本公司之子公司重庆交科院作为申报单位及承担单位的重庆市“151”科技重大专项项目任务，由本集团之子公司重庆云途交通科技有限公司负责执行。

34. 预计负债

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	形成原因
产品质量保证	4,973,997.01	4,045,323.25	尚在质保期内的产品销售计提
退休人员补贴	622,435.31	635,595.12	以前年度政策原因形成
合计	5,596,432.32	4,680,918.37	——

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日余额	形成原因
贵黄公路合营公司移站 置换补偿	113,384,590.08	3,774,186.77	9,623,154.40	107,535,622.45	置换补偿
电站引导资金	6,746,666.64	-	320,000.00	6,426,666.64	政府补助
路网管理	450,000.00	-	-	450,000.00	政府补助
稳岗补贴	-	225,256.50	-	225,256.50	政府补助
与资产相关的政府补助	51,590,437.26	5,300,000.00	1,677,087.90	55,213,349.36	政府补助
合计	172,171,693.98	9,299,443.27	11,620,242.30	169,850,894.95	——
减：一年内到期的递延 收益	14,759,410.18	5,574,186.77	1,800,000.00	18,533,596.95	——
一年后到期递延收益	157,412,283.80	3,725,256.50	9,820,242.30	151,317,298.00	——

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
电站引导资金	6,746,666.64	-	320,000.00	-	6,426,666.64	与资产相关
路网管理	450,000.00	-	-	-	450,000.00	与资产相关
稳岗补贴	-	225,256.50	-	-	225,256.50	与收益相关
隧道围岩结构受力和营运 废气净化设备购置	5,400,000.00	-	1,800,000.00	-	3,600,000.00	与资产相关
桥梁结构减隔震实验装置 和地震台阵配套装置设备 购置	172,029.58	-	-74,432.67	-	246,462.25	与资产相关
市科委脱油沥青复合改性 开发应用项目拨款	200,000.00	-	69,933.09	-	130,066.91	与资产相关
桥梁工程机构动力学国家 重点实验室设备购置项目	20,800,000.00	-	-	-	20,800,000.00	与资产相关
公路隧道建设技术国家工 程实验室项目	25,000,000.00	5,000,000.00	-	-	30,000,000.00	与资产相关
聚氨酯项目	18,407.68	-	-118,412.52	-	136,820.20	与资产相关
五大功能区创新团队款	-	300,000.00	-	-	300,000.00	与资产相关
合计	58,787,103.90	5,525,256.50	1,997,087.90	-	62,315,272.50	——

注：“其他变动”为下一年结转至营业外收入的金额重分类至其他流动负债。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 股本

投资者名称	2015年12月31日余额		本年增加	本年减少	2016年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
招商局集团有限公司	4,245,425,880.00	93.12	-	4,000,000.00	4,241,425,880.00	68.65
四川交投产融控股有限公司	-	-	393,700,787.00	-	393,700,787.00	6.37
重庆中新壹号股权投资中心（有限合伙）	-	-	393,700,787.00	-	393,700,787.00	6.37
泰康保险集团股份有限公司	-	-	393,700,787.00	-	393,700,787.00	6.37
民信（天津）投资有限公司	-	-	131,233,595.00	-	131,233,595.00	2.12
芜湖信石天路投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	65,616,797.00	-	65,616,797.00	1.06
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	0.06
其他股东	309,406,985.00	6.88	245,425,880.00		554,832,865.00	8.98
合计	4,554,832,865.00	100.00	1,627,378,633.00	4,000,000.00	6,178,211,498.00	100.00

注 1：2016 年 3 月 16 日，根据招商局集团有限公司《关于无偿划转招商局华建公路投资有限公司 0.1%股权的批复》（招发战略字〔2016〕244 号），将招商局集团有限公司所持本公司 0.1%股权无偿划转给深圳市招商蛇口资产管理有限公司持有。

注 2：2016 年 9 月 13 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东会，根据决议和修改后的章程规定，公司发行新股 1,623,378,633.00（普通股），每股面值 1 元，由四川交投产融控股有限公司、重庆中新壹号股权投资中心（有限合伙）、泰康保险集团股份有限公司、民信（天津）投资有限公司、芜湖信石天路投资管理合伙企业（有限合伙）分别以货币资金认购、招商局集团有限公司以持有的重庆交科院 100%股权认购，变更后的注册资本为人民币 5,623,378,633.00 元，并于 2016 年 9 月 26 日完成工商变更。

其中四川交投产融控股有限公司出资为人民币 393,700,787.00 元，占变更后注册资本的 7.00%；重庆中新壹号股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 393,700,787.00 元，占变更后注册资本的 7.00%；泰康保险集团股份有限公司出资为人民币 393,700,787.00 元，占变更后注册资本的 7.00%；民信（天津）投资有限公司出资为人民币 131,233,595.00 元，占变更后注册资本的 2.33%；芜湖信石天路投资管理合伙企业（有限合伙）出资为人民币 65,616,797.00 元，占变更后注

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

册资本的 1.17%；招商局集团有限公司以持有的重庆交科院 100%股权作价出资人民币 245,425,880.00 元后招商局集团公司累计出资为人民币 4,241,425,880.00 元，占变更后注册资本的 75.43%；深圳市招商蛇口资产管理有限公司出资为人民币 4,000,000.00 元，占变更后注册资本的 0.07%。

（续表）

投资者名称	2014年12月31日余额		本年增加	本年减少	2015年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
招商局集团有限公司	4,245,425,880.00	93.21	-	-	4,245,425,880.00	93.21
其他股东	309,406,985.00	6.79	-	-	309,406,985.00	6.79
合计	4,554,832,865.00	100.00	-	-	4,554,832,865.00	100.00

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 资本公积

项目	2015年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日 余额
股本溢价	20,409,857,795.22	10,364,914,244.41	1,750,391,130.10	29,024,380,909.53
1、投资者投入的资本(注1)	7,646,296,977.65	9,085,767,517.00	-	16,732,064,494.65
2、收购少数股东权益形成的差额(注2)	2,459,005,989.65	-	316,624,818.21	2,142,381,171.44
3、同一控制合并重庆院影响数	-	1,164,009,750.60	1,409,435,630.60	-245,425,880.00
4、其他(注3)	10,304,554,827.92	115,136,976.81	24,330,681.29	10,395,361,123.44
其他资本公积	1,921,012,074.99	119,797,700.00	57,425,452.15	-635,331,596.14
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	1,922,910,293.77	-	57,425,452.15	1,865,484,841.62
2、其他(注4)	-2,620,614,137.76	119,797,700.00	-	-2,500,816,437.76
合计	19,712,153,951.23	10,484,711,944.41	1,807,816,582.25	28,389,049,313.39

注 1: 股本溢价-投入者投入的资本本期增加系引入重庆交投产融控股有限公司等战略投资者形成的股本溢价 9,085,767,517.00 元。

注 2: 股本溢价-收购少数股东权益形成的差额减少系本公司之子公司 Easton 收购子公司招商局亚太之少数股东权益减少的股本溢价; 参见附注 “六、32 应付债券 注 1” 相关内容;

注 3: 股本溢价-同一控制合并重庆院影响系本公司发行 245,425,880.00 股本, 购买招商局集团持有的重庆交科院 100%股权对股本溢价的影响。参见附注 “六、36 股本 注 2”

注 4: 其他资本公积-其他本期增加中 95,797,700.00 元, 详见本附注“六、11 长期应收款”有关吉高集团情况; 其余 24,000,000.00 元系本公司对于历史遗留的黑龙江省高速公路集团有限公司(简称龙高集团)的债权; 龙高集团 2012 年出具了《关于切实解决华建债权问题的函》(未明确还款金额及还款期间)但实际并未履约, 导致相关经济利益无法确定能够流入且金额不能可靠计量, 本公司以前年度未进行确认。本公司 2016 年根据龙高集团实际还款金额 24,000,000.00 元, 增加本公司资本公积-其他。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
股本溢价	20,547,491,756.79	27,538,309.65	-	20,575,030,066.44
1、投资者投入的资本	7,646,296,977.65	-	-	7,646,296,977.65
2、收购少数股东权益形成的差额	2,456,467,680.00	2,538,309.65	-	2,459,005,989.65
3、其他	10,279,554,827.92	25,000,000.00	-	10,304,554,827.92
其他资本公积	-546,076,991.72	-	151,626,852.27	-697,703,843.99
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	2,011,366,662.53	-	88,456,368.76	1,922,910,293.77
2、其他（注 5）	-2,557,443,654.25	-	63,170,483.51	-2,620,614,137.76
合计	19,836,242,493.85	27,538,309.65	151,626,852.27	19,712,153,951.23

注 5：本期其他资本公积变动系本集团之子公司招商局亚太收购广西桂兴、广西桂梧及广西华通，向少数股东配股所致。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	2015年12月31日 余额	本年发生额					2016年12月31日 余额
		本年所得税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	81,228,652.04	-305,948,777.21	-	-37,386,781.75	-268,561,995.46	-12,662,049.88	-187,333,343.42
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	12,256,870.54	48,719,696.04	-	-	48,719,696.04	-	60,976,566.58
可供出售金融资产公允价值 变动损益	378,367,065.82	-149,547,127.00	-	-37,386,781.75	-112,160,345.25	-	266,206,720.57
外币财务报表折算差额	-309,395,284.32	-205,121,346.25	-	-	-205,121,346.25	-12,662,049.88	-514,516,630.57
其他综合收益合计	81,228,652.04	-305,948,777.21	-	-37,386,781.75	-268,561,995.46	-12,662,049.88	-187,333,343.42

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2014年12月31日余额	本年发生额					2015年12月31日 余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	203,238,552.46	-152,358,214.80		25,278,153.26	-122,009,900.42	-55,626,467.64	81,228,652.04
其中：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中享有的份额	63,870,275.21	-51,613,404.67		-	-51,613,404.67		12,256,870.54
可供出售金融资产公允价值变动损益	302,532,606.05	101,112,613.03		25,278,153.26	75,834,459.77	-	378,367,065.82
外币财务报表折算差额	-163,164,328.80	-201,857,423.16	-	-	-146,230,955.52	-55,626,467.64	-309,395,284.32
其他综合收益合计	203,238,552.46	-152,358,214.80	-	25,278,153.26	-122,009,900.42	-55,626,467.64	81,228,652.04

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 专项储备

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
安全生产费	3,277,380.04	10,144,736.84	5,417,516.21	8,004,600.67
合计	3,277,380.04	10,144,736.84	5,417,516.21	8,004,600.67

(续表)

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
安全生产费	319,951.05	21,294,881.83	18,337,452.84	3,277,380.04
合计	319,951.05	21,294,881.83	18,337,452.84	3,277,380.04

40. 盈余公积

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	230,997,480.68	273,178,675.60	-	504,176,156.28
合计	230,997,480.68	273,178,675.60	-	504,176,156.28

(续表)

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	-45,416,522.39	276,414,003.07	-	230,997,480.68
合计	-45,416,522.39	276,414,003.07	-	230,997,480.68

41. 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
上年年末余额	2,972,375,182.22	1,220,768,355.73
加: 年初未分配利润调整数	1,158,638,694.16	980,935,859.42
其中: 同一控制合并范围变更	1,158,638,694.16	980,935,859.42
其他调整因素	-	-
本年年初余额	4,131,013,876.38	2,201,704,215.15
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	3,158,182,299.07	3,380,774,229.50
减: 提取法定盈余公积	273,109,053.92	276,414,003.07
应付普通股股利	1,197,926,578.36	1,175,050,565.20
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	5,818,160,543.17	4,131,013,876.38

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
公路相关	4,697,602,799.64	2,610,856,061.65	4,236,794,143.88	2,490,278,294.62
其中: 经营公路相关	2,997,205,623.86	1,248,020,698.92	2,440,019,731.33	1,110,132,523.38
交通科技相关	1,700,397,175.78	1,362,835,362.73	1,796,774,412.55	1,380,145,771.24
光伏发电	315,581,243.45	159,466,201.45	318,817,825.80	152,340,302.07
其他	40,054,209.09	48,618,256.74	29,659,916.99	43,871,502.19
合计	5,053,238,252.18	2,818,940,519.84	4,585,271,886.67	2,686,490,098.88

43. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	21,546,126.09	121,480,668.35
城市维护建设税	8,547,760.16	9,678,217.03
教育费附加	7,173,124.08	7,176,348.51
印花税	12,311,992.58	-
房产税	11,070,718.66	-
车船使用税	281,129.87	-
土地使用税	8,920,138.68	-
土地增值税	6,524,836.78	-
其他	3,157,728.17	5,470,397.49
合计	79,533,555.07	143,805,631.38

44. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费及行政费用	7,280,752.63	9,287,028.10
差旅交通费	4,202,564.92	3,883,264.67
广告宣传费	1,348,092.96	1,638,472.62
业务招待费	2,846,540.81	1,969,987.76
人工成本	41,884,650.66	42,047,302.39
折旧与摊销	491,151.09	723,926.17
其他	3,207,514.73	2,678,792.67
合计	61,261,267.80	62,228,774.38

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
人工成本	189,686,068.18	179,543,112.72
办公费及行政费用	126,152,793.45	111,402,157.47
折旧与摊销	23,057,184.31	21,446,855.05
差旅交通费	7,458,233.08	5,866,537.14
聘请中介机构费	21,480,843.59	15,880,343.88
税费	-	12,514,929.34
其他	19,045,058.50	24,695,229.25
合计	386,880,181.11	371,349,164.85

46. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	355,622,955.16	200,845,042.19
减: 利息收入	97,194,648.44	120,821,499.98
加: 汇兑损失	24,336,823.17	20,840,882.45
加: 其他支出	2,284,807.97	2,484,318.25
合计	285,049,937.86	103,348,742.91

47. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	19,584,565.36	-7,036,980.57
其他流动资产减值准备	12,800,000.00	127,750,000.00
存货跌价损失	5,765,848.38	-
合计	38,150,413.74	120,713,019.43

48. 公允价值变动收益

项目	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-147,057.05
合计	-	-147,057.05

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,572,713,638.63	2,488,586,808.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-	676,971,632.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	1,073,975.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,001,095.93	6,507,682.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	34,838,505.80	780,669.08
投资银行理财产品取得的投资收益	-	1,130,146.68
投资信托产品取得的投资收益	-	696,666.66
投资有限合伙企业取得的投资收益	-	1,600,000.00
合计	2,612,553,240.36	3,177,347,580.48

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	22,086,633.56	929,157.63
其中: 固定资产处置利得	1,153,833.56	929,157.63
无形资产处置利得	20,930,000.00	-
补贴收入(注 1、2)	38,460,395.63	30,542,818.11
政府补助	31,055,321.11	45,169,455.05
赔偿收入	6,623,357.63	51,167,583.49
其他	12,654,848.27	13,558,408.39
合计	110,880,556.20	141,367,422.67

注 1: 根据贵黄公路合营公司的合作合同, 合营企业的各自中方股东同意在特定期间内给予本集团补贴。作为贵黄合营企业年度可分配现金的一部分, 合营企业的股东有权取得等于合营企业发生的按中国会计准则计算的非付现费用(主要为折旧和摊销费用)数额的款项。本集团有权取得上述可分配现金是根据合营企业的规定分配比例确认的, 其中, 基于本集团在各合营企业的出资比例计算的部分, 在当年被视为归还贷款, 剩余部分则被确认为补贴收入。

由贵黄合营企业的各自中方股东支付的年度补贴, 取决于合营企业的可分配现金并仅适用的期限为 2000 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日。届满后, 本集团无权再从上述合营企业的中方合作方取得任何补贴。

注 2: 根据本集团与贵阳市交通运输局签订的关于贵黄公路合营公司收费站迁移及部分路段置换的补偿协议, 本集团将在 2014 年-2016 年内分四期收到补偿款合计 18,744.00 万元。本集团将上

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

述补偿款折现后计入递延收益，按照实际受益期限进行摊销，计入当期营业外收入金额人民币 9,237,534.40 元。

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	22,086,633.56	929,157.63
其中：固定资产处置利得	1,153,833.56	929,157.63
无形资产处置利得	20,930,000.00	-
政府补助	38,460,395.63	30,542,818.11
补贴收入	31,055,321.11	45,169,455.05
赔偿收入	6,623,357.63	31,121,002.30
其他	12,654,848.27	13,558,408.39
合计	110,880,556.20	121,320,841.48

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
企业所得税补贴	12,070,000.00	9,570,000.00	政府专项资金
2014 年水利基金优惠	80,000.00	170,000.00	——
地方扶持奖励	4,658,187.77	3,450,120.72	瑞昌财政局补助
小规模企业奖励	-	100,000.00	当地政府招商引资优惠政策
企业发展专项资金	1,745,605.67	788,196.83	根据该区促进产业发展规定
收天津高速管理处路网与应急处理交调外场补助	50,000.00	-	天津市高速管理处路网与应急处理交调外场建设项目投资计划
增值税即征即退 50%	542,260.29	-	增值税即征即退 50%
转制机构离退休费用补贴	8,160,100.00	6,101,200.00	科技部关于追加部分中央转制院所转制前离退休人员补贴经费预算的通知
“三供一业”分离移交补助	7,370,000.00	-	财政部关于下达 2015 年中央国有资本经营预算中央企业“三供一业”分离移交补助资金的通知财资【2015】78 号
递延收益转入	1,997,087.90	7,474,519.11	
专利资助款	673,000.00	423,110.00	南岸区专利资助奖励办法; 重庆市知识产权局关于开展 2014 年度市级专利资助的通知; 重庆市南岸区人民政府办公室关于印发《南岸区专利资助奖励办法》的通知; 关于下达 2015 年南岸区第二批专利资助经费的通知
车辆动态称重及综合交通数据采集设备产业化	500,000.00	-	南发委(2009)270 号
稳岗补贴款	226,129.00	207,182.98	重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于进一步做好失业保险稳定保险有关工作的通知; 《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(渝人社发【2015】45 号)
2015 年协同创新首拨款	180,000.00	240,000.00	南岸科委发(2014)22 号

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
2016 年工业发展扶持基金	100,000.00	-	重庆市南区经济和信息化委员会关于划拨 2016 年工业和信息化大会扶持资金通知
重庆市南岸区财政局著名商标复审奖励	45,000.00		重庆市南岸区商标发展奖励补助办法
重庆市黄标车补贴	18,000.00		《重庆市主城区鼓励黄标车提前淘汰奖励补贴实施细则》
南岸区组团来区旅游奖励补助	2,875.00		《2011 年南岸区组团来区旅游奖励暂行办法》(南岸府办发【2011】84 号)
重庆市南岸区财政局拨款		1,721,538.47	渝科委发(2015)85 号;《关于开展 2016.1-2016.3 重庆市企业实施专利战略项目申报工作的通知》;《关于下达 2015 年重庆市第十二批科技计划项目的通知》;南岸发改(2015)378 号;渝人社发(2015)156 号
企业自主创新引导专项资助资金	-	200,000.00	渝科委发(2015)83 号
其他	42,150.00	96,950.00	财税(2011)100 号等
合计	38,460,395.63	30,542,818.11	——

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失	17,155,911.85	1,367,447.94
其中: 固定资产处置损失	5,752,424.48	1,367,447.94
无形资产处置损失	11,403,487.37	-
捐赠支出	11,844,920.00	3,782,396.50
赔偿金、违约金及罚款支出	341,723.08	4,644,826.72
路产修复支出	-	2,376,482.82
其他支出	7,464,440.61	6,876,224.84
合计	36,806,995.54	19,047,378.82

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失	17,155,911.85	1,367,447.94
其中: 固定资产处置损失	5,752,424.48	1,367,447.94
无形资产处置损失	11,403,487.37	-
捐赠支出	11,844,920.00	3,782,396.50
赔偿金、违约金及罚款支出	341,723.08	4,644,826.72
路产修复支出	-	2,376,482.82
其他支出	7,464,440.61	6,876,224.84
合计	36,806,995.54	19,047,378.82

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当年所得税费用	448,209,637.11	558,286,170.08
递延所得税费用	52,801,253.40	-4,439,526.51
合计	501,010,890.51	553,846,643.57

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
本年合并利润总额	4,070,049,177.78	4,396,857,022.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,017,512,294.45	1,099,214,255.53
子公司适用不同税率的影响	-55,968,987.95	-102,903,225.30
调整以前期间所得税的影响	-	1,125,472.82
非应税收入的影响	-686,858,525.76	-688,458,640.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,801,807.72	86,899,181.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,781,209.58	-2,695,894.74
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,483,370.08	62,093,701.30
根据于大陆设立之子公司、合营公司及联营公司当期盈利预计的预提所得税	-5,379,155.14	3,997,358.67
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	-	-14,995,481.25
补缴(退还)以前年度税金	-9,448,871.93	3,849,308.36
因税率变动导致期初递延所得税资产/负债的变化	-	-
其他	128,650,168.62	105,720,607.40
所得税费用	501,010,890.51	553,846,643.57

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	1,545,457,221.45	466,371,064.06
利息收入	187,361,010.86	238,732,423.25
代高管局收通行费	415,790,374.07	58,021,615.00
补贴、保证金及押金	220,472,901.51	556,324,698.72
赔偿、政府补助及暂借款	36,040,847.14	39,365,501.81
学会收入	-	1,484,566.96
董监事津贴	815,960.00	606,840.00
代收代付款	27,104,856.36	17,768,168.61
甲控费	-	122,322,700.00
项目回款	-	-
其他	47,850,980.43	57,052,082.87
合计	2,480,894,151.82	1,558,049,661.28

1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	1,470,849,709.80	460,121,144.67
支付代收通行费	416,065,397.39	57,241,776.66
保证金及押金	204,986,257.60	547,257,990.56
租赁物业水电费	2,145,221.91	4,027,319.60
汽车及装饰修理费	6,186,866.42	5,543,968.51
差旅交通通讯业务费	4,165,327.81	2,590,359.98
中介及专业机构费	7,884,079.30	5,904,315.50
捐赠支出	958,920.00	3,470,000.00
办公会务广告印刷费	3,100,329.57	2,258,046.41
法律诉讼赔偿款	812,463.00	1,839,970.00
服务费	1,175,894.00	2,967,589.30
工程质保金	-	5,939,695.00
董事会费	1,386,319.16	1,407,796.35
煤燃料费	1,141,466.28	1,312,631.01
路产修复支出	1,250,684.87	1,261,393.02
保函保费	-	1,530,778.64
销售及管理费用	97,400,193.54	70,055,943.87
离退休费用	-	5,439,094.53
代扣代缴税金	21,118,877.34	-
金融手续费	3,166,634.35	-
其他	68,624,290.12	50,621,656.22
合计	2,312,418,932.46	1,230,791,469.83

1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到贵黄公路合营公司移站补贴款	113,452,316.15	79,907,231.42
证券保证金利息收入	-	21,216.83
合计	113,452,316.15	79,928,448.25

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付工程质保金	3,242,357.32	13,902,236.92
桂柳项目支出	11,243,701.15	6,903,574.10
缺陷修复工程支出	617,300.15	1,540,816.00
省界收费所便道征地补偿	13,585.00	15,000.00
向联营公司黑龙江信通房地产开发有限公司提供借款	-	12,600,000.00
支付中利腾晖股权转让款	-	5,000,000.00
办公楼、宿舍及收费所外墙防水工程	-	-
合计	15,116,943.62	39,961,627.02

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	732,547,675.70	5,708,215,994.40
路网管理与应急处理系统工程款	-	450,000.00
合计	732,547,675.70	5,708,665,994.40

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行备用信用证等借款相关支出	41,925,620.49	8,978,044.16
往来款	4,334,127,595.99	1,004,861,188.55
融资租赁费	291,561,994.23	160,675,830.15
支付江苏永能投资款	-	41,075,418.07
支付山东宏昌路桥集团有限公司减资款	1,200,000.00	-
筹资费用	17,320,930.00	600,000.00
合计	4,686,136,140.71	1,216,190,480.93

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,569,038,287.27	3,843,010,378.55
加: 资产减值准备	38,150,413.74	120,713,019.43
固定资产折旧	215,800,779.21	211,120,019.75
无形资产摊销	626,379,041.82	540,177,690.21
长期待摊费用摊销	20,739,086.26	14,018,203.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,930,721.71	438,290.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	147,057.05
财务费用(收益以“-”填列)	379,959,778.33	221,685,924.64
投资损失(收益以“-”填列)	-2,612,553,240.36	-3,177,347,580.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	36,803,255.31	-1,770,600.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	15,997,998.09	-2,668,925.78
存货的减少(增加以“-”填列)	-61,759,125.45	-194,395,933.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	263,278,737.52	255,087,652.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-180,900,920.15	504,470,574.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,306,003,369.88	2,334,685,770.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,078,018,231.60	4,414,451,614.97
减: 现金的期初余额	4,414,451,614.97	2,259,047,933.84
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	-1,336,433,383.37	2,155,403,681.13

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	332,110,000.00	3,036,608,468.58
其中: 香港建设桂林高速公路有限公司	332,110,000.00	-
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	-	1,258,608,468.58
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	-	930,000,000.00
广西华通高速公路有限责任公司	-	848,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,651,908.97	23,511,712.46
其中: 香港建设桂林高速公路有限公司	16,651,908.97	-
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	-	8,720,904.58
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	-	13,028,120.90
广西华通高速公路有限责任公司	-	1,762,686.98
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	315,458,091.03	3,013,096,756.12

(4) 现金和现金等价物

项目	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
现金	3,078,018,231.60	4,414,451,614.97
其中: 库存现金	59,769.66	41,952.12
可随时用于支付的银行存款	2,974,809,472.09	4,237,957,408.01
可随时用于支付的其他货币资金	103,148,989.85	176,452,254.84
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	3,078,018,231.60	4,414,451,614.97
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	67,293,130.19	60,636,864.40

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	67,293,130.19	安全保证金、保函保证金、因建设期间原股东与施工单位纠纷案件导致账户被冻结金额 213,623.35 元
固定资产	1,230,772.94	子公司洋浦华宇公司车辆由于涉诉被冻结
合计	68,523,903.13	—

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2012 年 8 月 6 日，本集团之子公司招商亚太作为抵押人及中国平安保险海外（控股）有限公司（以下简称“平安控股”）作为抵押权人签订有关本集团之子公司北仑香港股份的《股份抵押契约》，招商亚太将北仑香港 25%的股份质押给平安控股，用以担保 2012 年 8 月 6 日招商亚太与平安控股签署的《股份转让协议》项下的价款支付义务。

根据 2012 年 9 月 3 日招商亚太的《押记登记册》（No:C201210023）、《新加坡法律意见》及《香港法律意见》，招商亚太持有的北仑香港的 25%的股份质押于新加坡进行了质押登记。

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金-美元	4,978,217.47	6.9370	34,533,894.59
货币资金-港币	75,757,838.42	0.8945	67,765,386.46
货币资金-新加坡币	2,039,058.06	4.7995	9,786,459.16

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

金额：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	2015-10-16	125,860.85	100.00	购买	2015-10-16	取得被购买方控制权	3,702.49	403.71
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	2015-10-16	93,000.00	100.00	购买	2015-10-16	取得被购买方控制权	3,009.73	313.63
广西华通高速公路有限责任公司	2015-9-23	84,800.00	100.00	购买	2015-9-23	取得被购买方控制权	1,691.33	162.70
香港建设桂林高速公路有限公司	2016-5-26	33,211.00	100.00	购买	2016-5-26	取得被购买方控制权	2,754.83	-569.61

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	香港建设桂林高速公路 有限公司	广西桂兴高速公路 投资建设有限公司
现金	332,110,000.00	1,258,608,468.58
发行的权益性证券的公允价值	-	-
合并成本合计	332,110,000.00	1,258,608,468.58
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	332,126,590.62	1,258,779,011.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-16,590.62	-170,543.31

(续表)

项目	广西桂梧高速公路桂阳段 投资建设有限公司	广西华通高速公路 有限责任公司
现金	930,000,000.00	848,000,000.00
发行的权益性证券的公允价值	-	-
合并成本合计	930,000,000.00	848,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	936,533,646.97	848,199,296.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-6,533,646.97	-199,296.97

注 1: 本集团之子公司西南桂兴高速公路有限公司(以下简称“西南桂兴”)与广西桂政高速公路投资建设有限公司和北海桂政建筑工程有限公司签署了《关于广西桂兴高速公路投资建设有限公司之股权购买协议》,该股权转让于 2015 年 10 月 16 日完成,以股权交割完成日 2015 年 10 月 16 日作为合并日。根据中和资产评估有限公司出具的[2015BJU6018D003]号资产评估报告确定企业合并中可辨认净资产的公允价值。

注 2: 2015 年 6 月 23 日,本集团之子公司西南桂阳与广西桂政高速公路投资建设有限公司、北海桂政实业有限公司和北海桂政建筑工程有限公司签署了《关于广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司之股权购买协议》,该股权转让于 2015 年 10 月 16 日完成,以股权交割完成日 2015 年 10 月 16 日作为合并日。根据中和资产评估有限公司出具的[2015BJU6018D002]号资产评估报告确定企业合并中可辨认净资产的公允价值。

注 3: 本集团之子公司西南阳平高速公路有限公司(以下简称“西南阳平”)与深圳市益田集团股份有限公司和深圳市瑞沃亿来房地产开发有限公司签署了《关于广西华通高速公路有限责任公司之股权购买协议》,该股权转让于 2015 年 9 月 23 日完成,以股权交割完成日 2015 年 9 月 23 日作为合并日。根据中和资产评估有限公司出具的[2015BJU6018D001]号资产评估报告确定企业合并中可辨认净资产的公允价值。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 4: 2016 年 5 月 26 日, Cornerstone Holdings Limited (以下简称“Cornerstone”) 和 Faithful investments limited 签订《关于香港建设桂林高速公路有限公司全部 100%股份及股东贷款之买卖协议》, 双方同意将 Faithful investments limited 持有的香港建设桂林高速公路有限公司 (以下简称“香港建设”) 全部 100%股份及其股东贷款以 301,610,000.00 元交易价转让给 Cornerstone。同日, 香港建设的管理权移交给 Cornerstone, 因而以 2016 年 5 月 26 日作为合并日。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	香港建设桂林高速公路有限公司		广西桂兴高速公路投资建设有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:				
货币资金	16,651,908.97	16,651,908.97	8,720,904.58	8,720,904.58
应收款项	2,022,130.00	2,022,130.00	10,297,616.01	10,297,616.01
固定资产	493,160.49	493,160.49	1,451,346.82	957,378.83
无形资产	1,089,570,858.45	1,097,800,254.32	3,294,006,688.69	2,659,926,855.35
递延所得税资产	-	-	23,547,411.30	23,547,411.30
负债:				
借款	668,790,000.00	668,790,000.00	1,591,000,000.00	1,591,000,000.00
应付款项	3,878,689.45	3,878,689.45	618,523,821.79	618,523,821.79
其他流动负债	-	1,234,409.38	12,133,247.74	12,133,247.74
递延所得税负债	-	-	88,607,672.14	30,852,725.60
净资产	-770,000,552.14	-763,005,565.65	1,258,779,011.89	1,085,514,172.27
减: 少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	-770,000,552.14	-763,005,565.65	1,258,779,011.89	1,085,514,172.27

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	广西桂梧高速公路桂阳段 投资建设有限公司		广西华通高速公路有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:				
货币资金	13,028,120.90	13,028,120.90	1,762,686.98	1,762,686.98
应收款项	13,889,753.32	13,889,753.32	2,427,493.00	2,427,493.00
固定资产	957,378.83	957,378.83	254,944.94	254,944.94
无形资产	2,659,926,855.35	2,659,926,855.35	1,872,665,107.74	1,465,921,816.43
递延所得资产	51,306,681.85	51,306,681.85	98,550,914.89	98,550,914.89
负债:				
借款	1,157,500,000.00	1,157,500,000.00	928,000,000.00	928,000,000.00
应付款项	575,960,673.72	575,960,673.72	34,269,392.75	34,269,392.75
其他流动负债	9,330,181.44	9,330,181.44	1,480,577.10	1,480,577.10
递延所得税负债	59,784,288.12	59,784,288.12	163,711,880.73	62,026,057.90
净资产	936,533,646.97	936,533,646.97	848,199,296.97	543,141,828.49
减: 少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	936,533,646.97	936,533,646.97	848,199,296.97	543,141,828.49

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
招商局重庆交通科研设计院有限公司	100%	本公司及招商局重庆交科院均受招商局集团控制	2016 年 9 月 30 日	取得被收购方控制权

（续表）

被合并方 名称	2016年1月1日-2016年9月30日（合并日）		2015年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
招商局重庆交通科研设计院有限公司	1,049,730,919.70	107,432,502.99	1,990,041,328.33	178,543,298.99

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本

项目	招商局重庆交通科研设计院有限公司
发行的权益性证券的账面价值	245,425,880.00
合并成本合计	245,425,880.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	招商局重庆交通科研设计院有限公司	
	合并日	2015年12月31日
资产:		
货币资金	324,793,212.66	596,566,929.83
应收票据	8,000,000.00	21,975,000.00
应收款项	1,096,438,367.88	1,359,266,935.44
存货	1,099,754,712.35	1,079,489,444.67
其他流动资产	455,941,325.61	417,825,387.96
可供出售金融资产	6,500,000.00	6,500,000.00
长期应收款	370,731,776.60	321,376,379.99
长期股权投资	430,491,628.63	382,973,314.94
投资性房地产	124,679,607.09	128,343,314.23
固定资产	518,635,428.84	553,000,975.90
在建工程	90,198,571.30	10,349,416.93
无形资产	190,284,308.43	171,229,670.55
开发支出	43,684,788.89	23,421,188.13
长期待摊费用	76,937,749.42	88,937,840.21
递延所得税资产	13,665,492.34	20,653,542.51
负债:		
借款	669,000,000.00	598,000,000.00
应付票据	21,374,323.42	17,580,637.92
应付款项	884,643,001.37	1,003,340,154.35
应付股利	1,134,116,013.16	-
其他流动负债	589,292,177.26	990,772,447.73
其他非流动负债	90,435,824.23	124,327,960.53
净资产	1,461,875,630.60	2,433,457,729.84
减: 少数股东权益	52,440,000.00	-
取得的净资产	1,409,435,630.60	2,433,457,729.84

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 其他原因的合并范围变动

（1）新设成立的子公司：

名称	持股比例 (%)	投资成本	新设日期
招商局交通信息技术有限公司	100.00	78,500,000.00	2016 年
国高网路宇信息技术有限公司	52.00	-	2015 年
西南桂兴高速公路有限公司	100.00	4.53	2015 年
西南桂阳高速公路有限公司	100.00	4.53	2015 年
西南阳平高速公路有限公司	100.00	4.53	2015 年
华利光晖新能源投资有限公司	52.00	10,400,000.00	2015 年
华利光晖（北京）新能源投资有限公司	52.00	1,000,000.00	2015 年
重庆华商酒店有限公司	100.00	2,000,000.00	2015 年
重庆曾家岩大桥建设管理有限公司	90.00	1,179,900,000.00	2015 年
招商局生态环保科技有限公司	90.00	-	2016 年

注：国高网路宇信息技术有限公司为本公司本期与中国交通报社、国道网（北京）交通科技有限公司、北京中交国通智能交通系统技术有限公司共同出资设立的技术服务开发类的公司。

西南桂兴、西南桂阳和西南阳平为本集团于 2015 年 6 月 12 日在新加坡成立的投资控股公司。

2015 年本集团之子公司华祺公司，与中利腾晖光伏科技有限公司、瑞阳（天津）股权投资基金管理有限公司投资成立华利光晖新能源投资有限公司（以下简称“华利光晖”），华祺公司出资人民币 1,040.00 万元，持有华利光晖 52%的股权。同时，华利光晖出资成立华利光晖（北京）新能源投资有限公司，华利光晖持有 100%股权。

（2）吸收合并子公司：

2016 年 12 月 28 日，本公司之子公司重庆交科院吸收合并腾科公司，腾科公司完成工商注销登记。中宇监理吸收合并宇科检测，宇科检测于 2016 年 12 月 21 日完成工商注销登记，腾科公司和宇科检测在报告期末不再纳入合并范围。

一、

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式 (注1)
				直接	间接	
Cornerstone Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100.00	-	1
香港建设桂林高速公路有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	3
桂林港建高速公路有限公司	桂林	桂林	高速公路经营	-	100.00	3
Easton Overseas Limited	英属 维尔京 群岛	英属 维尔京 群岛	投资控股	-	100.00	1
招商局亚太有限公司(注2)	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	2
国高网路宇信息技术有限公司	北京	北京	技术服务 开发等	52.00	-	1
招商局交通信息技术有限公司	北京	北京	交通信息 服务等	70.00	30.00	1
Day Castle Investment Limited	香港	香港	投资控股	-	100.00	1
招商局亚太交通基建管理深圳有限公司	深圳	深圳	交通基建业务的管理和 技术服务	-	100.00	1
招商局亚太投资(深圳)有限公司	深圳	深圳	投资控股	-	100.00	1
浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州	温州	高速公路经营	-	51.00	2
招商局亚太企业管理(北京)有限公司	北京	北京	企业管理	-	100.00	1
Successful Road Corporation	英属 维尔京 群岛	英属 维尔京 群岛	投资控股	-	100.00	1
Successful Road Corporation (S) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
北仑(香港)投资有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	3
宁波北仑港高速公路有限公司	宁波	宁波	高速公路经营	-	100.00	3
香港诚坤国际投资有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	3
诚坤国际(江西)九瑞高速公路发展有限公司	瑞昌	瑞昌	高速公路经营	-	100.00	3

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式 (注1)
				直接	间接	
西南桂兴高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	桂林市	桂林市	高速公路经营	-	100.00	3
西南桂阳高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	桂林市	桂林市	高速公路经营	-	100.00	3
西南阳平高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
广西华通高速公路有限责任公司	桂林市	桂林市	高速公路经营	-	100.00	3
华祺投资有限责任公司	北京	天津	投资	-	100.00	1
天津华正高速公路开发有限公司	天津	天津	高速公路服务	-	100.00	1
洋浦华宇路桥科技有限公司	海南	海南	工程施工	-	67.00	1
山东华昌公路发展有限责任公司	山东	山东	公路投资	-	60.00	1
丰县晖泽光伏能源有限公司 (注3)	江苏	江苏	光伏发电	-	50.00	3
国电科左后旗光伏发电有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电	-	96.68	3
天津高速广告有限责任公司	天津	天津	广告发布	-	100.00	1
华跃高速(北京)广告有限公司	北京	北京	广告发布	-	100.00	1
丰县中晖光伏能源有限公司(注3)	江苏	江苏	光伏发电	-	50.00	3
吐鲁番昱泽光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
伊犁矽美仕新能源有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
哈密常晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
宁夏中利腾晖新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电	-	100.00	3
吐鲁番市中晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
华利光晖新能源投资有限公司	北京	天津	光伏产业开发和管理	-	52.00	1
丰县中晖生态农业有限公司(注3)	江苏	江苏	农业种植	-	50.00	3

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式 (注1)
				直接	间接	
3)						
华利光辉(北京)新能源投资有限公司	北京	北京	投资、资产管理	-	52.00	1
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆	重庆	公路工程、科研设计	100.00	-	2
重庆中字工程咨询监理有限责任公司	重庆	重庆	工程监理	-	100.00	1
重庆万桥交通科技发展有限公司	重庆	重庆	斜拉索生产、销售	-	100.00	1
重庆全通工程建设管理有限公司	重庆	重庆	工程咨询管理	-	100.00	1
重庆市华驰交通科技有限公司	重庆	重庆	施工设施开发	-	100.00	1
重庆市智翔铺道技术工程有限公司	重庆	重庆	工程施工、施工机具生产与销售	-	100.00	1
重庆华商酒店有限公司	重庆	重庆	旅馆行业	-	100.00	1
重庆云途交通科技有限公司	重庆	重庆	智能交通	-	100.00	1
重庆曾家岩大桥建设管理有限公司	重庆	重庆	工程建设管理及管廊租赁	-	90.00	1
招商局生态环保科技有限公司	重庆	重庆	生态、环保、科技相关	-	90.00	1

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

注 2: 2016 年 5 月 9 日, 本集团之子公司招商局亚太发布公告, 其母公司 Easton 拟收购该公司少数股东持有的 24.12% 股权, 于 2016 年 8 月 24 日完成收购后本集团持有招商局亚太 100% 股权, 参见附注“六、32 应付债券 注(1)”

注 3: 本公司直接或间接持有该公司 50% 股权。由于本公司在该等公司董事会中占多数表决权, 从而能够对其财务和经营决策实施控制, 本公司将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 收购招商局亚太有限公司少数股权

于 2016 年 8 月 24 日 Easton 收购招商局亚太少数股东持有的 24.12% 股权, 收购完成后本集团持有招商局亚太 100% 股权, 参见附注“八、在其他主体中的权益 注(2)”。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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

	招商局亚太有限公司
购买成本/处置对价	2,221,173,993.40
--现金	2,221,173,993.40
购买成本/处置对价合计	2,221,173,993.40
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,904,549,175.19
差额	316,624,818.21
其中：调整资本公积	316,624,818.21

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
桂柳公路合营公司	中国	中国	公路投资与运营	-	40.00	长期股权投资权益法核算
贵黄公路合营公司	中国	中国	公路投资与运营	-	60.00	长期股权投资权益法核算

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2016 年 12 月 31 日余额/本年发生额		2015 年 12 月 31 日余额/本年发生额	
	贵黄公路合营公司	桂柳公路合营公司	贵黄公路合营公司	桂柳公路合营公司
流动资产：	266,897,197.59	417,016,985.83	331,011,950.59	397,106,126.27
其中：现金和现金等价物	19,410,491.46	153,798,981.46	226,144,012.05	203,861,749.05
非流动资产	326,694,331.27	1,515,881,732.00	380,671,935.17	1,062,125,109.09
资产合计	593,591,528.86	1,932,898,717.83	711,683,885.76	1,459,231,235.36
流动负债：	23,740,793.97	524,171,490.56	200,752,587.17	51,282,500.70
非流动负债	-	-	25,580,228.98	1,202,578.52
负债合计	23,740,793.97	524,171,490.56	226,332,816.15	52,485,079.22
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	569,850,734.89	1,408,727,227.27	485,351,069.61	1,406,746,156.14
按持股比例计算的净资产份额	341,910,440.93	563,490,890.91	291,210,641.77	562,698,462.46
调整事项	27,038,532.45	258,691,966.61	162,667,679.36	316,683,701.80
对合营企业权益投资的账面价值	368,948,973.38	822,182,857.52	453,878,321.13	879,382,164.26
营业收入	198,640,073.64	596,271,296.41	211,820,368.86	622,549,079.22
财务费用	-668,126.76	-1,873,203.77	-710,192.25	-3,085,951.38
所得税费用	15,858,094.03	61,887,142.29	16,729,452.47	64,694,523.50
净利润	86,224,148.25	349,489,598.25	100,029,827.83	362,427,977.95
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	86,224,148.25	349,489,598.25	100,029,827.83	362,427,977.95

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016 年 12 月 31 日余额/本年发生额		2015 年 12 月 31 日余额/本年发生额	
	贵黄公路合营公司	桂柳公路合营公司	贵黄公路合营公司	桂柳公路合营公司
本年度收到的来自联营企业的股利	123,320,781.92	175,728,629.80	25,849,077.57	138,225,651.01

注 1：以上被投资公司依据中外合作经营企业法设立，由中外双方股东实施共同控制，本集团将其确认为本集团之合营企业。

注 2：上述表格中“调整事项”系因以下原因导致：在以下期间内，本集团在桂柳合作企业和贵黄合作企业的利润 / 现金分享权利不同于集团在这些企业所持注册资本的比例：

A.对于桂柳公路合营公司，本集团在 2000 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日的期间内可分享该企业利润 / 现金的 90%；

B.对于贵黄公路合营公司，本集团在 2000 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日的期间内可分享该企业利润 / 现金的 100%。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速股份有限公司	济南	济南	公路投资与运营	16.02	-	长期股权投资权益法核算
安徽皖通高速公路股份有限公司	合肥	合肥	公路投资与运营	24.37	5.57	长期股权投资权益法核算
四川成渝高速公路股份有限公司	成都	成都	公路投资与运营	21.73	1.42	长期股权投资权益法核算
江苏扬子大桥股份有限公司	江苏	江苏	公路投资与运营	21.64	-	长期股权投资权益法核算
浙江上三高速公路有限公司	浙江	浙江	公路投资与运营	18.375	-	长期股权投资权益法核算
江苏宁沪高速公路股份有限公司	江苏	江苏	公路投资与运营	11.69	-	长期股权投资权益法核算

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2016 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	山东高速股份有限公司	四川成渝高速公路股份有限公司	安徽皖通高速公路股份有限公司
流动资产：	13,701,456,923.49	8,677,027,956.47	2,276,162,636.74
其中：现金和现金等价物	5,728,303,490.06	3,961,342,906.95	2,010,812,450.98
非流动资产	31,729,055,660.70	27,702,349,524.18	10,844,639,291.17
资产合计	45,430,512,584.19	36,379,377,480.65	13,120,801,927.91
流动负债：	7,159,729,130.18	7,179,343,923.15	946,150,203.76
非流动负债	13,084,124,064.18	15,316,000,897.73	2,754,510,046.96
负债合计	20,243,853,194.36	22,495,344,820.88	3,700,660,250.72
少数股东权益	267,609,597.77	559,831,414.54	741,179,057.15
归属于母公司股东权益	24,919,049,792.06	13,324,201,245.23	8,678,962,620.04
按持股比例计算的净资产份额	3,992,031,776.69	3,084,419,346.26	2,598,481,408.44
调整事项	92,745,948.52	-71,847,886.61	47,521,700.24
对联营企业权益投资的账面价值	4,084,777,725.21	3,012,571,459.65	2,647,375,646.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,994,417,705.04	3,362,306,122.56	6,665,117,851.49
营业收入	8,460,561,925.04	8,265,885,697.39	2,499,135,630.47
财务费用	564,836,569.29	498,623,382.22	91,265,080.32
所得税费用	1,117,797,138.74	294,948,499.12	336,879,336.73
净利润	2,914,761,713.06	1,123,497,051.99	909,040,451.29
其他综合收益	-19,210,372.49	-4,487,208.51	10,405,742.20

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	山东高速股份有限公司	四川成渝高速公路股份有限公司	安徽皖通高速公路股份有限公司
综合收益总额	2,895,551,340.57	1,119,009,843.48	919,446,193.49
本年度收到的来自联营企业的股利	137,963,081.66	56,679,161.11	114,554,678.68

(续表)

项目	2016 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	江苏扬子大桥股份有限公司	江苏宁沪高速公路股份有限公司	浙江上三高速公路有限公司
流动资产:	653,330,291.54	4,411,012,016.00	49,927,911,711.32
其中: 现金和现金等价物	570,363,326.65	265,422,162.00	18,677,778,409.16
非流动资产	11,930,381,820.39	31,871,561,513.00	6,731,974,842.55
资产合计	12,583,712,111.93	36,282,573,529.00	56,659,886,553.87
流动负债:	2,304,433,775.81	7,239,329,234.00	37,570,469,094.55
非流动负债	5,327,406,945.19	6,101,387,306.00	6,807,061,065.55
负债合计	7,631,840,721.00	13,340,716,540.00	44,377,530,160.10
少数股东权益	739,006,613.89	732,100,804.00	2,789,258,195.28
归属于母公司股东权益	4,212,864,777.04	22,209,756,185.00	9,493,098,198.49
按持股比例计算的净资产份额	911,790,323.69	2,596,320,498.03	1,744,356,793.97
调整事项	-125,474.50	845,959,505.32	-194,933,157.13
对联营企业权益投资的账面价值	911,664,849.19	3,442,280,003.35	1,549,423,636.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	5,036,455,108.35	-

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	江苏扬子大桥股份有限公司	江苏宁沪高速公路股份有限公司	浙江上三高速公路有限公司
营业收入	1,243,156,443.04	9,201,297,066.00	6,468,149,785.64
财务费用	232,582,424.39	502,388,296.00	550,776,888.53
所得税费用	142,674,804.62	980,138,120.00	601,366,294.38
净利润	494,982,181.58	3,437,137,794.00	1,868,695,003.52
其他综合收益	-2,227,500.00	420,906,148.00	37,870,637.34
综合收益总额	492,754,681.58	3,858,043,942.00	1,906,565,640.86
本年度收到的来自联营企业的股利	46,257,484.00	235,623,630.80	66,150,000.00

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	山东高速股份有限公司	四川成渝高速公路股份有限公司	安徽皖通高速公路股份有限公司
流动资产:	19,087,592,227.95	7,179,844,844.66	1,222,368,237.92
其中: 现金和现金等价物	2,202,529,703.84	3,202,799,158.55	906,245,561.74
非流动资产	25,978,975,024.60	26,360,354,524.80	10,918,333,913.22
资产合计	45,066,567,252.55	33,540,199,369.46	12,140,702,151.14
流动负债:	8,347,491,418.33	5,260,379,473.25	1,069,613,286.38
非流动负债	12,589,331,145.51	14,983,174,621.67	2,164,304,131.66
负债合计	20,936,822,563.84	20,243,554,094.92	3,233,917,418.04
少数股东权益	1,227,776,609.95	777,383,184.06	790,210,803.27

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2015 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	山东高速股份有限公司	四川成渝高速公路股份有限公司	安徽皖通高速公路股份有限公司
归属于母公司股东权益	22,901,968,078.76	12,519,262,090.48	8,116,573,929.83
按持股比例计算的净资产份额	3,668,895,286.22	2,898,083,981.33	2,338,384,949.18
调整事项	111,596,252.85	-160,353,660.26	-266,603,797.04
对联营企业权益投资的账面价值	3,780,491,539.07	2,737,730,321.07	2,071,781,152.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	5,480,023,756.77	4,226,772,245.66	6,388,794,883.17
营业收入	6,974,198,212.84	9,607,700,862.20	2,427,004,934.21
财务费用	146,345,534.49	466,633,133.46	64,008,911.05
所得税费用	1,038,549,725.49	270,129,151.78	293,410,110.98
净利润	2,610,688,349.00	1,084,106,798.42	967,459,887.81
其他综合收益	26,216,888.85	-8,702,464.98	-41,850,635.37
综合收益总额	2,636,905,237.85	1,075,404,333.44	925,609,252.44
本年度收到的来自联营企业的股利	149,524,233.76	53,158,990.08	92,964,045.23

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	江苏扬子大桥股份有限公司	江苏宁沪高速公路股份有限公司	浙江上三高速公路有限公司
流动资产：	1,135,774,516.71	5,026,087,145.00	51,831,091,351.63
其中：现金和现金等价物	1,103,685,126.38	255,475,447.00	25,112,559,213.03
非流动资产	8,330,636,198.35	31,449,952,518.00	6,280,313,754.39
资产合计	9,466,410,715.06	36,476,039,663.00	58,111,405,106.02
流动负债：	1,284,695,036.96	10,413,202,807.00	37,320,771,616.15
非流动负债	3,877,874,168.75	4,876,664,748.00	10,003,908,600.29
负债合计	5,162,569,205.71	15,289,867,555.00	47,324,680,216.44
少数股东权益	369,000,000.00	710,012,832.00	2,467,247,522.77
归属于母公司股东权益	3,934,841,509.35	20,476,159,276.00	8,319,477,366.81
按持股比例计算的净资产份额	851,617,747.87	2,393,663,019.36	1,528,703,966.15
调整事项	-124,448.97	846,018,063.03	-194,933,157.14
对联营企业权益投资的账面价值	851,493,298.90	3,239,681,082.39	1,333,770,809.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	5,152,985,974.06	-
营业收入	1,189,058,569.53	8,761,321,186.00	7,881,684,478.56
财务费用	258,039,225.23	778,935,597.00	469,039,721.29
所得税费用	119,099,658.88	305,144,944.00	865,405,934.23
净利润	337,519,152.66	2,589,909,932.00	2,344,545,695.85
其他综合收益	-252,836,250.00	-67,406,144.00	54,229,493.66

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2015 年 12 月 31 日余额/本年发生额		
	江苏扬子大桥股份有限公司	江苏宁沪高速公路股份有限公司	浙江上三高速公路有限公司
综合收益总额	84,682,902.66	2,522,503,788.00	2,398,775,189.51
本年度收到的来自联营企业的股利	46,257,484.00	223,786,819.45	66,150,000.00

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2016年12月31日余额/本年发生额	2015年12月31日余额/本年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	7,103,265,501.23	6,187,756,993.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	699,858,582.95	633,550,542.15
--其他综合收益	-5,648,811.80	10,928,723.25
-综合收益总额	694,209,771.15	644,479,265.40

(6) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
货币资金-美元	4,978,217.47	98,610,946.54
货币资金-港币	75,757,838.42	14,275,205.87

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币资金-新加坡币	2,039,058.06	-
其它应收款-港元	21,110,838.88	-
其它应付款-港元	151,101,805.22	-
长期借款-美元	-	2,381,687,063.99
短期借款-美元	-	2,526,018,273.36

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为255,624.00万元(2015年12月31日:341,577.00万元),人民币计价的固定利率合同,金额为20,000.00万元(2015年12月31日:42,000.00万元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

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

(3) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团建立应收账款管理规定和办法等内控制度,加强项目收款、保证金清收台账管理,业务部分的绩效考核、薪酬与其负责项目的回款情况全部挂钩,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日根据组合或者单项应收款审核其回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团无其他重大信用集中风险。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

应收账款前五名余额为：552,863,167.47元。

（4）流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为250,235.00万元，（2015年12月31日：96,966.00万元）；其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币250,235.00万元（2015年12月31日：96,966.00万元）。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,145,311,361.79	-	-	-	3,145,311,361.79
应收票据	15,536,337.52	-	-	-	15,536,337.52
应收账款	1,344,478,275.87	-	-	-	1,344,478,275.87
其它应收款	731,859,259.05	-	-	-	731,859,259.05
长期应收款	-	289,181,540.54	75,750,000.00	-	364,931,540.54
金融负债					
短期借款	3,494,000,000.00	-	-	-	3,494,000,000.00
应付票据	45,344,488.31	-	-	-	45,344,488.31
应付账款	1,496,535,131.71	-	-	-	1,496,535,131.71
其它应付款	1,574,438,838.95	-	-	-	1,574,438,838.95
应付股息	3,513,343.25	-	-	-	3,513,343.25
应付利息	5,506,600.66	-	-	-	5,506,600.66
应付职工薪酬	226,275,224.01	-	-	-	226,275,224.01
一年内到期的非流动负债	80,114,506.05	-	-	-	80,114,506.05
长期借款	-	-	44,000,000.00	2,004,860,000.00	2,048,860,000.00
应付债券	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-209,558.96	-209,558.96	-733,221,632.73	-733,221,632.73
所有外币	对人民币贬值 5%	209,558.96	209,558.96	733,221,632.73	733,221,632.73

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-56,420,534.40	-56,420,534.40	-78,028,881.73	-78,028,881.73
浮动利率借款	减少 1%	56,420,534.40	56,420,534.40	78,028,881.73	78,028,881.73

十、公允价值的披露

1. 2016 年 12 月 31 日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	574,945,576.35	-	-	574,945,576.35
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	574,945,576.35	-	-	574,945,576.35
(3) 其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	574,945,576.35	-	-	574,945,576.35

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产期末公允价值是基于上海证券交易所2016年12月31日收盘价进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
招商局集团有限公司	北京	交通行业、金融行业、房地产等业务投资及管理	人民币 137.50 亿元	75.50	75.50

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
招商局集团有限公司	13,750,000,000.00	-	-	13,750,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日比例	2015 年 12 月 31 日比例
招商局集团有限公司	4,245,425,880.00	1,500,000,000.00	75.50	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳招商物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京招商局物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商证券股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局航华科贸中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
漳州开发区招商置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物流集团福建有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物流集团重庆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳招商美伦酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物业管理有限公司重庆分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国交通进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局集团（香港）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
海通（上海）贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆招商依云房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
漳州开发区招商石化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆长江国际旅游公司	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆市长航汽车服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆长航东风船舶工业公司	受同一控股股东及最终控制方控制
圣约酒业（深圳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
COLOMBO INTERNATIONAL CONTAINER TERMINALS LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制
招商银行股份有限公司	其他关联关系方
天津市京津塘高速公路公司	其他关联关系方
北京首发投资控股有限公司	其他关联关系方
河北省公路开发有限公司	其他关联关系方
山东宏昌路桥集团有限公司	其他关联关系方
中利腾晖光伏科技有限公司	其他关联关系方
天津市公路管理局沥青油库	其他关联关系方
联合光伏（常州）投资有限公司	其他关联关系方
泰康养老保险股份有限公司	其他关联关系方
浙江省交通投资集团有限公司	其他关联关系方

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳招商物业管理有限公司	物业管理	99,045.46	104,056.04
招商局集团有限公司	手续费	600,000.00	600,000.00
招商局物业管理有限公司重庆分公司	物业管理	4,755,910.62	6,328,125.64
招商局物流集团福建有限公司	接受劳务	1,134,954.94	182,252.26
漳州开发区招商石化有限公司	接受劳务	13,763.25	18,171.03
海通(上海)贸易有限公司	接受劳务	2,818,600.00	-
重庆长江国际旅游公司	接受劳务	2,026,000.00	-
重庆长航汽车服务有限公司	接受劳务	166,860.38	-
深圳招商美伦酒店管理有限公司	接受劳务	346,415.08	440,000.00
天津市公路管理局沥青油库	采购沥青	-	29,147,023.00
中利腾晖光伏科技有限公司	运维费	18,197,413.77	21,245,280.74
招商银行股份有限公司	承销费用	-	1,000,000.00
北京招商局物业管理有限公司	物业管理	1,118,349.55	1,196,908.94
重庆长航东风船舶工业公司	购买商品	156,482.05	-
圣约酒业(深圳)有限公司	购买商品	469,992.00	-
招商局航华科贸中心有限公司	停车费	48,000.00	48,000.00
招商银行股份有限公司	手续费	4,489,578.32	799,004.27
招商证券股份有限公司	中介费	10,000,000.00	-
合计	——	46,441,365.42	61,108,821.92

(1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
招商局蛇口工业区有限公司	提供咨询服务	73,584.91	-
招商局蛇口工业区资产管理有限公司	出售固定资产	248,179.76	-
中国交通进出口有限公司	销售商品	520,656.64	2,312,222.28
中利腾晖光伏科技有限公司	电量补偿	-	20,046,581.19
招商局物业管理有限公司重庆分公司	提供劳务	-	25,000.00
重庆车辆检测研究院有限公司	提供劳务	104,275.78	-
合计	——	946,697.09	22,383,803.47

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			2016 年度	2015年度
本公司及下属企业	招商银行股份有限公司	房屋	2,078,333.33	523,740.00
本公司及下属企业	招商证券股份有限公司	房屋	188,696.24	56,150.50
本公司及下属企业	招商局物业管理有限公司重庆分公司	房屋	145,238.10	25,000.00
本公司及下属企业	重庆招商依云房地产有限公司	房屋	2,200.00	-

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华北高速公路股份有限公司	天津市京津塘高速公路公司	土地、部分办公用房及设备	4,068,984.00	3,947,021.00
华北高速公路股份有限公司	北京首发投资控股有限公司	土地、部分办公用房及设备	1,915,604.00	1,858,186.00
华北高速公路股份有限公司	河北省公路开发有限公司	土地、部分办公用房及设备	341,709.00	331,466.00
招商局蛇口工业区资产管理有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	房屋	315,000.00	-
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	招商局亚投资咨询有限公司	办公用房及设备	514,245.00	490,918.00

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方利息收入

关联方	2016年度	2015年度
招商银行股份有限公司	77,929,682.59	70,372,344.47
招商证券股份有限公司	2,585.67	100,189.69
招商局集团有限公司	4,617,731.76	30,645,194.15
合计	82,550,000.02	101,117,728.31

4. 关联方利息支出

关联方	2016年度	2015年度
招商银行股份有限公司	1,997,568.26	1,028,666.67
招商局集团有限公司	5,965,798.68	21,358,723.30
浙江省交通投资集团有限公司	357,310.60	1,262,249.99
合计	8,320,677.54	23,649,639.96

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起止日	担保是否已经履行完毕
华北高速公路股份有限公司	华祺投资有限责任公司	150,000,000.00	2016.3.8-2017.3.8	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	12,000,000.00	2015.9.8-2017.9.8	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	120,000,000.00	2016.9.19-2018.9.18	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	50,000,000.00	2016.9.7-2019.9.7	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	10,000,000.00	2016.11.9-2019.11.9	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	20,000,000.00	2016.7.29-2019.7.29	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	20,000,000.00	2016.11.30-2019.11.30	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	10,000,000.00	2016.4.1-2020.4.1	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	15,000,000.00	2016.4.1-2020.4.1	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	7,000,000.00	2016.8.1-2020.8.1	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	15,000,000.00	2014.11.27-2019.6.20	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	5,000,000.00	2016.10.27-2019.10.27	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	10,000,000.00	2016.11.24-2019.11.24	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	44,000,000.00	2013.8.9-2019.8.9	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	120,000,000.00	2016.9.20-2019.3.20	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	30,000,000.00	2016.7.20-2019.7.11	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	50,000,000.00	2016.7.20-2019.7.11	否

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本集团之子公司宁夏中利腾晖新能源有限公司与租赁公司协商一致,于 2016 年 3 月 8 日全部清偿融资租赁本金及利息,双方合同权利义务自然解除,本公司承担的担保义务同时解除。

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入资金				
招商局集团有限公司	300,000,000.00	2012 年 3 月 14 日	2016 年 9 月 12 日	委托贷款
招商局集团有限公司	1,800,000,000.00	2015 年 7 月 30 日	2016 年 9 月 30 日	无息
招商局集团有限公司	2,300,000,000.00	2015 年 7 月 30 日	2016 年 12 月 28 日	无息
招商局集团有限公司	700,000,000.00	2016 年 7 月 28 日	2016 年 12 月 28 日	无息
招商局集团有限公司	120,000,000.00	2011 年 12 月 21 日	2015 年 12 月 20 日	委托贷款
招商局集团有限公司	83,000,000.00	2012 年 3 月 8 日	2015 年 3 月 7 日	委托贷款
拆出资金				
黑龙江信通房地产开发有限公司	294,140,000.00	2012 年 8 月 20 日	2015 年 9 月 20 日	无息
黑龙江信通房地产开发有限公司	21,000,000.00	2013 年 7 月 29 日	2015 年 9 月 20 日	无息
黑龙江信通房地产开发有限公司	17,500,000.00	2014 年 5 月 14 日	根据项目进展情况确定	无息
黑龙江信通房地产开发有限公司	12,460,000.00	2015 年 1 月 29 日	2015 年 9 月 20 日	无息
山东宏昌路桥集团有限公司	56,800,000.00	2014 年 1 月 5 日	2016 年 1 月 4 日	无息
联合光伏(常州)投资有限公司	29,500,000.00	2014 年 6 月 13 日	2015 年 6 月 12 日	无息

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2016 年度	2015 年度
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	房地产买卖	248,179.76	-

8. 关键管理人员薪酬

单位:人民币万元

项目名称	2016 年度	2015 年度
薪酬合计	1,067.32	1,245.26

9. 报告期无处置子企业情况

10. 关于协议转让浙江杭宁高速公路湖州段权益

将本公司持有的浙江杭宁高速公路湖州段全部权益(以下简称“湖州段权益”)转让给深圳市招商蛇口资产管理有限公司,转让价格为本公司 2015 年 12 月 31 日审计报告确定的湖州段权益的账面价值。

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 委托管理企业年金

2016 年 6 月 29 日,本公司与泰康养老保险股份有限公司(以下简称“泰康养老保险”)签订了《华北高速公路有限公司企业年金受托管理合同》,委托其进行企业年金基金财产的管理。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	招商银行股份有限公司	1,203,375,975.73	-	3,535,290,950.38	-
其他货币资金	招商证券股份有限公司	2,390.77	-	1,888.05	-
应收账款	中国交通进出口有限公司	1,504,468.29	-	2,255,300.03	-
预付账款	中国交通进出口有限公司	484,557.16	-	-	-
应收账款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	180,322.00	-	171,854.90	-
应收账款	招商证券股份有限公司	8,021.50	-	8,021.50	-
应收利息	招商银行股份有限公司	811,041.19	-	2,109,832.45	-
其他应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	327,600,000.00	-	327,600,000.00	-
其他应收款	贵黄公路合营公司	18,072,690.85	-	131,699,703.13	-
其他应收款	中利腾晖光伏科技有限公司	13,749,909.07	-	6,431,638.62	-
其他应收款	漳州开发区招商置业有限公司	728,970.20	-	420,000.00	-
其他应收款	招商局集团(香港)有限公司	-	-	660,541.02	-
其他应收款	深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	86,728.00	-	82,646.00	-
其他应收款	深圳招商物业管理有限公司	24,487.68	-	24,487.68	-
其他应收款	招商银行股份有限公司	2,640.00	-	-	-
其他应收款	招商证券股份有限公司	-	-	305.00	-
其他应收款	招商局集团有限公司	-	-	732,547,675.70	-
其他应收款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	405,552.20	-	696,086.69	-

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	桂柳公路合营公司	170,794,141.36	-	-	-
一年内到期的非流动资产	山东宏昌路桥集团有限公司	-	-	56,800,000.00	-
长期应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	17,500,000.00	-	17,500,000.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
短期借款	招商银行股份有限公司	345,000,000.00	-
应付账款	中利腾晖光伏科技有限公司	183,763,936.79	356,049,759.55
应付账款	天津市公路管理局沥青油库	-	3,763,896.00
应付账款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	-	348,149.22
应付账款	海通(上海)贸易有限公司	563,720.00	-
应付账款	重庆长航东风船舶工业公司	63,084.00	-
应付账款	招商局物流集团北京有限公司	24,410,832.20	-
预收账款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	-	12,500.00
应付利息	浙江省交通投资集团有限公司	128,143.94	420,833.34
应付利息	招商银行股份有限公司	166,357.64	14,430,410.92
应付股利	招商局集团有限公司	-	2,000,000,000.00
应付股利	中利腾晖光伏科技有限公司	3,018,175.80	3,018,175.80
其他应付款	招商局集团有限公司	-	4,123,360,000.00
其他应付款	贵黄公路合营公司	134,229,503.44	-
其他应付款	中利腾晖光伏科技有限公司	11,371,888.58	2,736,009.58
其他应付款	招商局物流集团福建有限公司	285,000.00	40,000.00
其他应付款	华联公路工程材料有限公司	79,487.42	79,487.42
其他应付款	深圳市招商蛇口资产管理有限公司	98,193.63	-
其他应付款	招商证券股份有限公司	10,016,043.00	16,043.00
其他应付款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	-	12,500.00
其他应付款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	195,902.30	-
其他应付款	黑龙江交通发展股份有限公司	-	24,000,000.00

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日余额
一年内到期的 非流动负债	招商局集团有限公司	-	300,000,000.00
一年内到期的 非流动负债	浙江省交通投资集团有限公司	9,090,909.10	18,181,818.19
长期借款	浙江省交通投资集团有限公司	-	9,090,909.10

(四) 关联方承诺

本公司之子公司华北高速的发起股东中天津市京津塘高速公路公司、北京首发投资控股有限公司和河北省公路开发有限公司三家股东在华北高速成立后向其提供土地及部分办公用房、变电站、泵房及其设施和污水处理设施、安全防护设施的租赁;并提供员工食堂、宿舍等生活服务设施。

本公司之子公司华北高速已就上述交易与三家发起股东签订了《关联交易协议》、《土地使用权租赁合同》及补充规定。根据该等合同及补充规定,华北高速自上市起至2002年每年支付关联交易费和土地使用权费200.00万元,根据华北高速第二届董事会第五次会议通过的《关于调整关联交易、土地租赁费用的议案》,2003年在原定200.00万元基础上增加5%,以后年度支付额在上年支付发起人股东的关联交易费、土地租赁费的付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。2011年4月,根据华北高速第五届董事会第三次会议审议,协议各方同意延长《关联交易协议》期限至2013年,并将《关联交易协议》中所约定的关联交易费用调整为300.00万元/年,以后每年的金额在上年付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。2014年4月,根据华北高速第六届董事会第二次会议审议,协议各方同意延长《关联交易协议》期限至2016年,并将《关联交易协议》中所约定的关联交易费用调整为300.00万元/年,以后每年的金额在上年付费基础上与华北高速上年净资产收益率同比例浮动。

十二、或有事项

1. 分段批复北仑高速收费期限或要求分段停止收费可能的情况

(1) 本集团之子公司招商局亚太收购北仑(香港)投资有限公司 100%股份,北仑(香港)投资有限公司 100%控股的北仑港高速分两段开通,其中大碶至大朱家段(简称“大朱家段高速”)于 1998 年 12 月 16 日经批准开始收取通行费;宁波潘火至奉化西坞段(简称“奉化段高速”)于 2000 年 5 月 6 日经批准开始收取通行费,因此存在浙江省人民政府就北仑港高速作出分段批复收费期限或要求分段停止收费的可能。

根据 2012 年 11 月 14 日本集团之子公司招商局亚太(买方)与中国平安保险海外(控股)有限公司(卖方)签订的《关于北仑(香港)投资有限公司之股份转让协议之补充协

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

议》规定,若出现分段批复(或分段停止收费)之情形,且任一路段的批准收费截止日(或实际停止收费日)在 2023 年 12 月 31 日前,则卖方按照一定方法向买方退还部分第一期对价但最高退款不超过 4 亿元。若出现分段批复(或分段停止收费)之情形,且任一路段的批准收费截止日(或实际停止收费日)在 2023 年 12 月 31 日之后,则买方按照一定方法向卖方支付第二期对价但第二期对价最高不超过 4 亿元。由于浙江省人民政府审批结果尚不确定,该事项对本集团的影响无法可靠估计。

2. 本集团的大额诉讼、仲裁形成情况

(1) 广西桂兴仲裁事项

2014 年 9 月 26 日,中国葛洲坝集团股份有限公司以本集团之子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司与湖南路桥建设集团有限责任公司为被申请人向南宁仲裁委员会提出仲裁申请,要求二被申请人支付工程款 43,394,333.68 元,并由广西桂兴返还农民工工资保证金 3,132,480.00 元。目前,该案已经受理,并由南宁仲裁委员会作出了《受理通知书》(南仲受字〔2014〕第 233 号)。

2015 年 7 月 31 日,中铁七局集团有限公司以广西桂兴与湖南路桥建设集团有限责任公司为被申请人向南宁仲裁委员会提出仲裁申请,要求二被申请人支付工程款 41,645,265.00 元,并返还工程质保金 5,755,422.00 元、资料费 90,000.00 元、材料保证金 1,000,000.00 元、农民工工资保证金 1,102,168.60 元、投标保证金 300,000.00 元。此外,中铁七局集团有限公司还要求广西桂兴向其颁发广西兴安至桂林高速公路土建工程 NO.3 合同段的项目交工证书。目前,该案已经受理,并由南宁仲裁委员会作出了《受理通知书》(南仲受字〔2015〕第 375 号)。

2015 年 7 月 31 日,中铁七局集团有限公司以广西桂兴与湖南路桥建设集团有限责任公司为被申请人向南宁仲裁委员会提出仲裁申请,要求二被申请人支付工程款 24,732,388 元,并返还工程质保金 4,067,999.00 元、资料费 50,000.00 元、材料保证金 1,000,000.00 元、农民工工资保证金 1,627,199.80 元、投标保证金 900,000.00 元。此外,中铁七局集团有限公司还要求广西桂兴向其颁发广西兴安至桂林高速公路土建工程 NO.7 合同段的项目交工证书。目前,该案已经受理,并由南宁仲裁委员会作出了《受理通知书》(南仲受字〔2015〕第 376 号)。

2016 年 1 月,中国建筑第五工程局有限公司以广西桂兴与湖南路桥建设集团有限责任公司为被申请人向南宁仲裁委员会提出仲裁申请,要求湖南路桥建设集团有限责任公司支付工程款 532,127,791.85 元以及利息 4,453,935.52 元,要求广西桂兴在欠付的工程价款范围内承担连带责任,并返还农民工工资保证金 1,200,000.00 元、材料保证金 1,300,000.00 元、专项配套资金 250,000.00 元。目前,该案已经受理,并由南宁仲裁委员会作出了《受理通知书》(南仲受字〔2016〕第 056 号)。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

上述共 4 项仲裁事项，为广西桂兴原股东（以下简称“转让方”）持有广西桂兴股权期间发生的桂兴公路工程建设事项的合同纠纷。本公司已与转让方在《股权购买协议》及交割承诺书中作出相关安排，若有任何第三方要求广西桂兴就桂兴公路工程建设事项支付任何款项或承担任何费用的，应由转让方全额承担该等义务或费用，并立即协助广西桂兴解决该等情况，确保广西桂兴不会因此遭受任何损失；如广西桂兴因此遭受任何损失，转让方应对广西桂兴遭受的任何损失承担全部赔偿责任。因此，即使在广西桂兴败诉的情况下，上述仲裁事项也不会对广西桂兴造成实质性损失。

（2）温州甬台温仲裁事项

2016 年 8 月 23 日，温州高速公路养护中心有限公司向温州仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，温州高速公路养护中心有限公司主张本集团之子公司温州甬台温拖延支付甬台温高速公路温州段小修保养工程款合计 3,003,417.00 元，未返还工程质保金 5,702,588.00 元以及投标保证金 20 万元，要求温州仲裁委员会裁决甬温州甬台温支付其 3,003,417.00 元工程款及 784,350.00 元利息以及质保金 5,702,588.00 元及 1,490,265.00 元利息，返还投标保证金 20 万元。2016 年 10 月 8 日，温州仲裁委员会向温州甬台温发出《答辩通知书》以及《举证通知书》（〔2016〕温仲字第 610 号）。截至财务报表报出之日，该仲裁案件尚未开庭审理。

该仲裁事项，系温州高速公路养护中心有限公司与温州甬台温建设工程施工合同纠纷，温州高速公路养护中心有限公司向温州甬台温要求支付工程款等合计 1,118.06 万元。2016 年 10 月 8 日，温州仲裁委员会向温州甬台温发出《答辩通知书》以及《举证通知书》。

（3）智翔公司诉讼事项

2016 年，本集团之子公司重庆市智翔铺道技术工程有限公司（以下简称“智翔公司”）因《重庆市沙坪坝区 2011 年东部城区道路整治项目 BT 模式第 1 标段工程合同》及《重庆市沙坪坝区 2011 年东部城区道路整治项目 BT 模式第 1 标段融资建设协议书》的合同履行事宜以重庆市沙坪坝区市政园林管理局为被告向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求重庆市沙坪坝区市政园林管理局支付第二期回购款 63,227,000.50 元、第三期回购款 32,037,339.01 元及工程质量保证金 10,327,634.01 元，合计 105,591,973.52 元以及同期同类银行贷款利息。重庆市第一中级人民法院作出《受理案件、预交诉讼费通知书》（2016 渝 01 民初 739 号）同意该等案件立案。

2016 年，智翔公司因《重庆市沙坪坝区 2011 年东部城区道路整治项目 BT 模式第 1 标段工程合同》及《重庆市沙坪坝区 2011 年东部城区道路整治项目 BT 模式第 1 标段融资建设协议书》的合同履行事宜以重庆市沙坪坝区市政园林管理局为被告向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求重庆市沙坪坝区市政园林管理局支付第二期回购款 61,805,254.30 元、第三期回购款 31,316,935.32 元及工程质量保证金 10,095,402.94 元，合

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计 103,217,592.56 元以及同期同类银行贷款利息。重庆市第一中级人民法院作出《受理案件、预交诉讼费通知书》(2016 渝 01 民初 740 号)同意该等案件立案。

截至 2016 年 12 月 31 日，重庆智翔公司已收取重庆市沙坪坝区市政园林管理局工程款 184,102,421.44 元、融资利息 39,660,078.40 元、甲控费 2,322,700.00 元、资金占用利息 3,250,000.00 元，共计 229,335,199.84 元。

3. 本集团之子公司桂林港建高速公路有限公司之补偿事项

桂林动车所联络线在 2016 年 10 月 8 日至 12 月 1 日施工，对桂林高速公路进行全幅阻隔，根据广西壮族自治区交通运输厅桂交纪要〔2016〕83 号文的要求，需要给予本公司合理补偿，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团之子公司桂林港建高速公路有限公司已经向南宁铁路局提出补偿要求，根据广西壮族自治区交通运输厅《广西壮族自治区交通运输厅关于建议给予桂林港建高速公路有限公司通行费补偿的函》，文号桂交建管函〔2017〕105 号，建议南宁铁路局对桂林港建所辖灵三高速通行费损失补偿 128.72 万元，但尚未得到南宁铁路局的回复。

除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

一、

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016 年 12 月 31 日(T), 本集团签订的不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1 年	2,187,731.91
T+2 年	-
T+3 年	-
T+3 年以后	-
合计	2,187,731.91

2) 资本承诺

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出		
甬台温高速公路宁波段一期路面与桥梁改造工程施工	-	30,528,993.25
溶江互通项目等未完工程	154,390,000.00	154,390,000.00
重庆曾家岩大桥建设管理有限公司出资	707,940,000.00	1,179,900,000.00
合计	862,330,000.00	1,364,818,993.25

除上述承诺事项外, 截至 2016 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大承诺事项。

一、

十四、资产负债表日后事项

1. 本公司之子公司华北高速关于重大事项的停牌

本公司之子公司华北高速因本公司筹划涉及其的重大事项,经华北高速向深圳证券交易所申请,华北高速股票(证券简称:华北高速,证券代码:000916)于 2016 年 6 月 24 日上午开市起停牌。截止报告日,本公司之子公司华北高速尚在停牌中。

2. 本公司拟公开发行 100 亿元的公司债券

2016 年 9 月 13 日,本公司第一届董事会第二次会议决议,审议通过《关于公司在境内公开发行公司债券的议案》,同意公司在境内面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 100 亿元的公司债券,并在本公司 2016 年第二次临时股东大会批准本议案及授权事项的同时,授权公司总经理办理一切与本次发行公司债券相关的事宜。2016 年 12 月 16 日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准招商局公路网络科技控股股份有限公司面向合格投资者公开发行公司债券的批复》(文号证监许可〔2016〕3103 号),核准本公司向合格投资者公开发行公司债券。

3. 本集团之子公司浙江甬台温高速公路有限公司之利润分配

本集团之子公司浙江温州甬台温高速公路有限公司于 2017 年 3 月 3 日股东大会通过决议将 2016 年度可分配利润的 100%按照持股比例向三方股东分配,其中本集团之子公司招商局亚太投资(深圳)有限公司占 51%,分配利润 336,574,965.34 元。

4. 关于清算注销子公司事项

本公司之子公司华北高速于 2017 年 3 月 8 日召开第六届董事会第四十三次会议,审议通过了关于对公司控股子公司山东华昌公路发展有限责任公司和华利光晖新能源投资有限公司清算注销的议案。

5. 本公司之子公司华北高速之利润分配

2017 年 4 月 12 日,本公司之子公司华北高速召开的 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年利润分配方案:2016 年度利润分配采取派发现金股利的方式。以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,090,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1.6 元(含税)。华北高速共分配现金股利 174,400,000.00 元,剩余未分配利润 995,028,206.30 元,结转下一年度分配。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 利润分配

2017 年 5 月 11 日，本公司召开的 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年年度利润分配方案：以 2016 年 12 月 31 日总股本 5,623,378,633 股为基数，向全体股东派发现金红利 1,293,377,086.00 元，约折合每股分红金额（四舍五入后）0.23 元/股（含税），剩余未分配利润 705,560,062.27 元结转下一年度。

7. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 华祺公司投资有限合伙企业相关的诉讼事项

详见本附注“六、9 其他流动资产”所述。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部结构、管理要求及内部报告制度, 本集团的经营业务划分为四个报告分部。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为公路及相关业务、交通科技及相关业务、光伏及相关业务和其他业务。

(2) 2016 年度报告分部的财务信息

项目	公路经营分部	交通科技分部	光伏分部	其他分部	分部间抵消	合计
营业收入						
对外交易收入	2,990,149,069.15	1,739,229,540.67	318,496,337.79	5,363,304.57	-	5,053,238,252.18
分部间交易收入	3,042,861.33	44,002,222.86	-	-	-47,045,084.19	-
分部营业收入合计	2,993,191,930.48	1,783,231,763.53	318,496,337.79	5,363,304.57	-47,045,084.19	5,053,238,252.18
营业费用	1,758,828,477.88	1,716,864,868.23	183,645,265.53	19,420,966.49	-47,094,116.45	3,631,665,461.68
资产减值损失	11,987,193.78	11,486,805.63	-3,973,129.80	18,649,544.13	-	38,150,413.74
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-
投资收益	2,482,951,235.74	128,089,827.04	-	1,555,747.62	-43,570.04	2,612,553,240.36
其中: 对联营和合营企业的投资收益	2,444,667,381.63	128,089,827.04	-	-	-43,570.04	2,572,713,638.63
营业利润	3,705,327,494.56	182,969,916.71	138,824,202.06	-31,151,458.43	5,462.22	3,995,975,617.12
营业外收入	61,896,861.69	46,344,663.87	907,843.16	1,780,219.74	-49,032.26	110,880,556.20
营业外支出	14,929,443.44	20,560,841.97	1,316,710.13	-	-	36,806,995.54
利润总额	3,752,294,912.81	208,753,738.61	138,415,335.09	-29,371,238.69	-43,570.04	4,070,049,177.78

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	公路经营分部	交通科技分部	光伏分部	其他分部	分部间抵消	合计
所得税	479,723,327.16	16,283,939.33	4,982,338.89	21,285.13	-	501,010,890.51
净利润	3,272,571,585.65	192,469,799.28	133,432,996.20	-29,392,523.82	-50,140.73	3,569,038,287.27
资产总额	48,532,992,211.91	5,009,924,382.85	1,548,214,553.72	1,964,384,467.19	-1,691,872,533.68	55,363,643,081.99
负债总额	9,348,060,491.80	2,318,585,827.55	553,601,920.38	1,556,563,951.65	-1,691,872,533.68	12,084,939,657.70
补充信息:						
折旧和摊销费用	655,358,899.21	80,818,330.90	125,856,562.93	745,744.49	-	862,918,907.29
资本性支出	1,403,454,204.81	208,060,702.22	10,623,194.93	6,329.00	-	1,622,005,061.20
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	1,346,754,815.14	77,164,727.04	-	-	-23,593,570.04	1,400,325,972.14

(3) 2015 年报告分部的财务信息

项目	公路经营分部	交通科技分部	光伏分部	其他分部	分部间抵消	合计
营业收入						
对外交易收入	2,440,019,731.33	1,796,774,412.55	318,817,825.80	29,659,916.99	-	4,585,271,886.67
分部间交易收入	165,280,713.50	-	-	-	-165,280,713.50	-
分部营业收入合计	2,605,300,444.83	1,796,774,412.55	318,817,825.80	29,659,916.99	-165,280,713.50	4,585,271,886.67
营业费用	1,438,716,556.63	1,808,903,089.28	194,344,289.94	95,850,294.86	-170,591,818.31	3,367,222,412.40

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	公路经营分部	交通科技分部	光伏分部	其他分部	分部间抵消	合计
资产减值损失	-673,332.63	-3,652,723.25	2,800.00	125,036,275.31	-	120,713,019.43
公允价值变动损益	-	-	-	-147,057.05	-	-147,057.05
投资收益	3,073,065,001.04	96,766,401.51	536,301.37	6,979,876.56	-	3,177,347,580.48
其中：对联营和合营企业的投资收益	2,391,820,406.86	96,766,401.51	-	-	-	2,488,586,808.37
营业利润	4,240,322,221.87	88,290,448.03	125,007,037.23	-184,393,833.67	5,311,104.81	4,274,536,978.27
营业外收入	102,679,173.76	17,413,936.60	20,473,271.19	801,041.12	-	141,367,422.67
营业外支出	8,970,077.78	9,838,370.33	17,494.13	221,436.58	-	19,047,378.82
利润总额	4,334,031,317.85	95,866,014.30	145,462,814.29	-183,814,229.13	5,311,104.81	4,396,857,022.12
所得税	517,000,630.81	23,917,900.30	5,858,370.64	7,069,741.82	-	553,846,643.57
净利润	3,817,030,687.04	71,948,114.00	139,604,443.65	-190,883,970.95	5,311,104.81	3,843,010,378.55
资产总额	48,888,507,872.36	4,680,574,854.73	3,203,969,204.10	2,238,816,463.81	-3,593,384,756.92	55,418,483,638.08
负债总额	19,137,893,531.02	2,217,370,740.45	2,168,129,630.00	1,850,817,653.67	-3,087,481,065.17	22,286,730,489.97
补充信息：	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	590,436,733.08	59,632,917.65	115,152,138.03	94,125.15	-	765,315,913.91
资本性支出	7,829,720,741.52	46,408,373.83	1,160,363,437.63	-	-	9,036,492,552.98
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	738,551,278.21	20,326,401.51	-	-	-	758,877,679.72

2.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,210,018.30	100.00	8,700,000.00	15.21	48,510,018.30
组合一	-	-	-	-	-
组合二	57,210,018.30	100.00	8,700,000.00	15.21	48,510,018.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,210,018.30	100.00	8,700,000.00	15.21	48,510,018.30

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	53,137,712.95	100.00	-	-	53,137,712.95
组合一	-	-	-	-	-
组合二	53,137,712.95	100.00	-	-	53,137,712.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	53,137,712.95	100.00	-	-	53,137,712.95

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	13,710,018.30	-	-
1-2 年	43,500,000.00	8,700,000.00	20.00
合计	57,210,018.30	8,700,000.00	15.21

(2) 2016 年度计提、收回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 8,700,000.00 元; 2016 年无收回的坏账准备金额。

(3) 2016 年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	2016 年 12 月 31 日坏账准备余额
北京速通科技有限公司	11,556,004.10	6 个月以内	20.20	-
天津市高速公路联网收费管理中心	2,154,014.20	6 个月以内	3.77	-
天津城市道路管网配套建设投资有限公司	43,500,000.00	1-2 年	76.04	8,700,000.00
合计	57,210,018.30	—	—	8,700,000.00

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,635,052.00	1.03	88,635,052.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,478,160,465.89	98.97	307,978.96	-	8,477,852,486.93
组合 1	8,475,953,733.97	98.94	-	-	8,475,953,733.97
组合 2	2,206,731.92	0.03	307,978.96	13.96	1,898,752.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,566,795,517.89	100.00	88,943,030.96	1.04	8,477,852,486.93

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,635,052.00	8.97	88,635,052.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	899,290,182.97	91.03	192,723.56	0.02	899,097,459.41
组合 1	493,273,603.41	49.93	-	-	493,273,603.41
组合 2	406,016,579.56	41.10	192,723.56	0.05	405,823,856.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	987,925,234.97	100.00	88,827,775.56	8.99	899,097,459.41

1)

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东省交通运输厅	88,635,052.00	88,635,052.00	100.00	账龄较长
合计	88,635,052.00	88,635,052.00	100.00	——

2) 组合中, 采用回收风险较低组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
Easton Overseas Limited	2,329,195,000.00	-	-
诚申国际九瑞高速公路发展有限公司	1,838,000,000.00	-	-
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设 有限公司	1,143,000,000.00	-	-
广西华通高速公路有限责任公司	978,000,000.00	-	-
招商局亚太投资 (深圳) 有限公司	760,000,000.00	-	-
桂林港建高速公路有限公司	440,000,000.00	-	-
黑龙江信通房地产开发有限公司	327,600,000.00	-	-
宁波北仑港高速公路有限公司	260,000,000.00	-	-
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	234,000,000.00	-	-
Cornerstone Holdings Limited	165,200,287.53	-	-
其他	758,446.44	-	-
北京市商务委员会	200,000.00	-	-
合计	8,475,953,733.97	-	-

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,734,730.49	-	-
6 个月-1 年	-	-	-
1-2 年	156,132.71	31,226.54	20.00
2-3 年	78,232.60	39,116.30	50.00
3 年以上	237,636.12	237,636.12	100.00
合计	2,206,731.92	307,978.96	13.96

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016 年度计提、收回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 115,255.40 元, 本年无收回坏账准备金额。

(3) 2016 年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日账面余额	2015 年 12 月 31 日账面余额
往来款	8,147,412,860.93	165,200,287.53
借款(黑龙江信通房地产开发有限公司)	327,600,000.00	327,600,000.00
分红款	88,635,052.00	88,635,052.00
应收职工款、备用金、押金	1,682,114.35	1,704,315.88
垫付及暂付款	63,220.93	791,461.18
收费周转金	1,142,000.00	801,000.00
代垫社保及生育津贴款	61,057.92	1,841,975.38
补偿款	97,220.00	43,100.00
集团存款	-	401,209,966.79
其他	101,991.76	98,076.21
合计	8,566,795,517.89	987,925,234.97

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	2016 年 12 月 31 日坏账准备余额
Easton Overseas Limited	往来款	2,329,195,000.00	1 年以内	27.19	-
诚坤国际九瑞高速公路发展有限公司	往来款	1,838,000,000.00	1 年以内	21.45	-
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	往来款	1,143,000,000.00	1 年以内	13.34	-
广西华通高速公路有限责任公司	往来款	978,000,000.00	1 年以内	11.42	-
招商局亚太投资(深圳)有限公司	往来款	760,000,000.00	1 年以内	8.87	-
合计	—	7,048,195,000.00	—	82.27	-

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,449,684,669.49	22,304,291.74	8,427,380,377.75	5,939,499,038.89	20,100,000.00	5,919,399,038.89
对联营、合营企业投资	21,976,355,997.74	213,791,809.72	21,762,564,188.02	20,640,090,254.46	213,791,809.72	20,426,298,444.74
合计	30,426,040,667.23	236,096,101.46	30,189,944,565.77	26,579,589,293.35	233,891,809.72	26,345,697,483.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
招商局亚太有限公司	4,934,470,636.30	-	-	4,934,470,636.30	-	-
招商局重庆交通科研设计院有限公司	-	2,542,235,630.60	-	2,542,235,630.60	-	-
招商局交通信息技术有限公司	-	54,950,000.00	-	54,950,000.00	-	-
洋浦华宇路桥科技有限责任公司	20,100,000.00	-	-	20,100,000.00	-	20,100,000.00
天津华正高速公路开发有限公司	4,801,300.00	-	-	4,801,300.00	-	-
华祺投资有限责任公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
山东华昌公路发展有限责任公司	90,000,000.00	-	87,000,000.00	3,000,000.00	2,204,291.74	2,204,291.74
丰县晔泽光伏能源有限公司	225,000,000.00	-	-	225,000,000.00	-	-
国电科左后旗光伏发电有限公司	365,127,102.59	-	-	365,127,102.59	-	-
合计	5,939,499,038.89	2,597,185,630.60	87,000,000.00	8,449,684,669.49	2,204,291.74	22,304,291.74

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动							2016 年 12 月 31 日余额	减值准备期 末余额
		追加减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业										
重要联营企业:										
山东高速股份有限公司	3,780,491,539.07	-	481,796,649.56	1,122,443.92	-40,669,825.68	-137,963,081.66	-	-	4,084,777,725.21	-
安徽皖通高速公路股份有限公司	2,071,781,152.14	-	227,434,864.95	2,535,879.37	50,128.59	-92,964,045.23	-	-	2,208,837,979.82	-
四川成渝高速公路股份有限公司	2,737,730,321.07	-	227,540,374.52	-975,025.54	1,498,748.54	-53,158,990.08	-	-	2,912,635,428.51	-
江苏扬子大桥股份有限公司	851,493,298.90	-	106,911,132.12	-482,097.83	-	-46,257,484.00	-	-	911,664,849.19	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	3,239,681,082.39	-	391,154,866.05	49,203,928.70	-2,136,242.99	-235,623,630.80	-	-	3,442,280,003.35	-
浙江上三高速公路有限公司	1,333,770,809.01	-	276,874,133.61	4,928,694.22	-	-66,150,000.00	-	-	1,549,423,636.84	-
其他11家单位	6,625,142,051.88	-	505,557,190.51	-2,234,665.48	-16,132,469.33	-245,595,732.76	-	-	6,866,736,374.82	-
合计	20,640,090,254.46	-	2,217,269,211.32	54,099,157.36	-57,389,660.87	-877,712,964.53	-	-	21,976,355,997.74	213,791,809.72

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
公路及相关	700,153,968.96	335,957,080.24	598,452,542.71	371,921,652.56
其他业务	1,221,844.20	1,137,552.88	9,136,778.71	1,451,430.96
合计	701,375,813.16	337,094,633.12	607,589,321.42	373,373,083.52

5. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,217,269,211.32	2,157,112,455.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-	676,971,632.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	34,838,505.80	3,917,564.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,445,348.31	-
其他	-	355,397.26
合计	2,255,553,065.43	2,838,357,049.79

十七、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 6 月 14 日由本公司董事会批准报出。

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 备考非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定及附注三编制基础，本集团备考非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	-2,134,232.52	675,709,913.32	处置非流动资产
计入当期损益的政府补助	20,419,565.07	14,398,317.55	政府补助
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	1,251,000.00	6,903,487.25	非同一控制下企业合并产生的营业外收入
委托他人投资或管理资产的损益	-	696,666.66	信托收益
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	115,481,807.79	202,461,199.29	——
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	34,838,505.80	1,707,587.36	交易性金融资产的公允价值变动及可供出售金融资产处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,588,431.63	74,716,618.84	高速公路运营补偿款、设施赔偿款等
小计	195,445,077.77	976,593,790.27	——
所得税影响额	24,950,323.45	217,293,826.54	——
少数股东权益影响额（税后）	15,568,940.38	25,050,287.65	——
合计	154,925,813.94	734,249,676.08	——

1.

招商局公路网络科技控股股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 备考净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定及附注三编制基础，本集团备考加权平均净资产收益率、备考基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2016 年度	10.40	0.6366	0.6366
	2015 年度	11.91	0.7180	0.7149
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年度	10.75	0.6054	0.6054
	2015 年度	10.12	0.5568	0.5537

招商局公路网络科技控股股份有限公司

二〇一七年六月十四日