

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表及审计报告
2017 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-164
补充资料	165-166



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/2018BJA20260

招商局公路网络科技控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了招商局公路网络科技控股股份有限公司（以下简称招商公路公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了招商公路公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于招商公路公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 无形资产-收费公路特许经营权事项	
关键审计事项	审计中的应对
于 2017 年 12 月 31 日，招商公路公司的收费公路特许经营权净值为人民币 233 亿元（占资产总额的 35.85%），2017 年度公路经营权摊销金额为人民币 7.64 亿元。招商公路公司收费公路特许经营权根据车流量法摊销，以当月实际车流量占当月实际车流量和预计未来剩余交通流量之和的比例计算当月摊销金额。未来剩余交通流量是指招商公路公司在未来剩余经营期限内总交通流量的预测，属于重大的会计估计。因此，我们确定招商公路公司的收费公路特许经营权的计价及摊销为关键审计事项。有关无形资产-收费公路特许经营权详情详见财务报表附注九、16。	为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括： •了解、评估和测试招商公路公司管理层对于收费公路特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制； •检查招商公路公司在收费公路特许经营权摊销计算过程中所应用的实际车流量数据是否与招商公路公司从外部服务单位取得的实际车流量数据一致，对招商公路公司所聘请的进行交通流量预测的第三方机构的独立性和专业胜任能力进行评估； •对第三方机构出具的交通流量预测报告中所使用的预测未来剩余经营期限车流量的方法进行了解并通过将过往年度的预测车流量和该期间实际车流量作比较来评价交通流量预测报告的可靠性； •了解收费公路经营情况、分析车辆通行及收入变化情况，了解相关路网完善及规划情况，评估是否存在明显减值迹象； •对公路经营权摊销进行重新测算，验证财务报表中公路经营权摊销金额的准确性； •对财务报表附注中相关披露的充分性进行评估。

2. 对联合营公司权益投资事项	
关键审计事项	审计中的应对
招商公路投资收益占当年利润总额的比例为 63.35%，其中对 20 家联营单位及 2 家合营单位的投资收益为 28.14 亿元，该投资收益对 2017 年度财务报表影响重大（占利润总额的 62.95%）。因此，我们确定招商公路对联营	为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括： •获取该等联营合营企业的合资协议、公司章程、组织架构及人员构成等文件，了解投资或设立目的； •通过检查相关文件记录，了解招商公路公司对该等联营合营企业的重大影响情况，包括在该等联营合营企业的董事会委派代表、参与财务和经营政策制定以及

2. 对联合营公司权益投资事项	
合营公司的权益投资为关键审计事项。 有关对联合营公司权益相关的详情请参考财务报表附注九、12及 52。	关联交易情况等； •与招商公路公司的管理层进行沟通与讨论，评估招商公路公司对该等联合营企业的重大决策及经营相关活动的实际影响情况，并评估与以前年度相比是否发生重大变化。 •获取并分析联营合营单位的年度报告，重点关注其主营业务变化情况，与重要联合营单位管理层沟通年度发生的重大事项、评估相关风险及影响； •获取联营合营单位审计报告，与重要联营合营单位审计师沟通本年重大审计调整事项，评估相关风险及影响； •对重要联营合营单位实施现场审阅； •对权益法结果进行复核测算； •对财务报表附注中相关披露的充分性进行评估。

四、 其他信息

招商公路公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括招商公路公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估招商公路公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算招商公路公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督招商公路公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对招商公路公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致招商公路公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就招商公路公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一八年四月九日

合并资产负债表

2017年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	九、1	7,006,855,997.95	3,145,311,361.79
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	九、2	25,060,000.00	15,536,337.52
应收账款	九、3	1,246,895,325.66	1,344,478,275.87
预付款项	九、4	114,832,934.80	154,455,324.70
应收利息	九、5	31,601,759.47	9,617,287.52
应收股利		-	-
其他应收款	九、6	1,077,777,638.12	902,653,400.41
存货	九、7	1,232,523,956.08	1,138,429,529.94
其中：原材料		41,941,970.08	67,360,850.59
库存商品（产成品）		9,067,916.27	13,114,018.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	九、8	71,709,743.80	208,104,149.37
其他流动资产	九、9	255,299,141.53	268,740,410.86
流动资产合计		11,062,556,497.41	7,187,326,077.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	九、10	756,632,643.75	663,658,176.35
持有至到期投资		-	-
长期应收款	九、11	131,523,405.88	339,036,140.54
长期股权投资	九、12	25,725,593,282.01	23,942,490,652.43
投资性房地产	九、13	166,293,229.78	164,628,787.99
固定资产原价	九、14	4,079,691,793.96	4,059,170,634.37
减：累计折旧		1,160,544,577.84	980,345,225.00
固定资产净值		2,919,147,216.12	3,078,825,409.37
减：固定资产减值准备		2,285,392.36	2,285,392.36
固定资产净额		2,916,861,823.76	3,076,540,017.01
在建工程	九、15	564,610,548.15	102,676,404.22
固定资产清理		-	-
无形资产	九、16	23,576,379,117.54	19,549,901,852.65
开发支出	九、17	4,027,112.42	47,370,429.84
商誉		-	-
长期待摊费用	九、18	86,389,579.25	102,083,421.89
递延所得税资产	九、19	179,618,382.93	187,931,121.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,107,929,125.47	48,176,317,004.01
资产总计		65,170,485,622.88	55,363,643,081.99

注：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：

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

合并资产负债表 - 续

2017 年 12 月 31 日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	九、22	3,025,000,000.00	3,494,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	九、23	54,610,000.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	九、24	2,239,070.00	45,344,488.31
应付账款	九、25	1,281,469,390.07	1,496,535,131.71
预收款项	九、26	639,184,941.03	519,846,509.83
应付职工薪酬	九、27	290,191,430.09	226,275,224.01
其中：应付工资		222,400,149.40	167,739,355.68
应付福利费		-	-
应交税费	九、28	660,147,387.14	411,641,672.36
其中：应交税金		658,165,445.84	408,767,733.39
应付利息	九、29	67,093,980.53	5,506,600.66
应付股利	九、30	410,402,435.79	3,513,343.25
其他应付款	九、31	2,431,989,255.20	1,574,528,303.95
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	九、32	437,644,184.00	80,114,506.05
其他流动负债	九、33	25,321,028.17	27,415,484.09
流动负债合计		9,325,293,102.02	7,884,721,264.22
非流动负债：			
长期借款	九、34	3,614,690,000.00	2,048,860,000.00
应付债券	九、35	3,099,384,738.20	99,193,440.24
长期应付款	九、36	112,500,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	九、37	-	19,028,300.00
预计负债	九、38	4,264,795.40	5,596,432.32
递延收益	九、39	132,299,654.90	151,317,298.00
递延所得税负债	九、19	2,520,930,973.77	1,876,222,922.92
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,484,070,162.27	4,200,218,393.48
负债合计		18,809,363,264.29	12,084,939,657.70
所有者权益：			
股本	九、40	6,178,211,497.00	5,623,378,633.00
其他权益工具		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积	九、41	29,208,179,653.44	25,933,648,130.63
减：库存股		-	-
其他综合收益	九、42	-342,350,312.82	-388,038,733.78
其中：外币报表折算差额		-480,808,697.48	-514,516,630.57
专项储备	九、43	12,080,298.52	8,004,600.67
盈余公积	九、44	643,774,303.91	425,256,969.58
其中：法定公积金		643,774,303.91	425,256,969.58
任意公积金		-	-
未分配利润	九、45	7,562,003,942.28	5,705,703,359.62
归属于母公司所有者权益合计		43,261,899,382.33	37,307,952,959.72
少数股东权益		3,099,222,976.26	5,970,750,464.57
所有者权益合计		46,361,122,358.59	43,278,703,424.29
负债和所有者权益总计		65,170,485,622.88	55,363,643,081.99

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	十八、1	3,674,791,934.66	525,097,288.49
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		-	-
预付款项		246,000.00	-
应收利息		28,188,722.00	647,260.27
应收股利		-	-
其他应收款	十八、2	7,310,081,514.64	8,148,353,733.97
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		28,598,665.40	20,693,100.00
其他流动资产		-	-
流动资产合计		11,041,906,836.70	8,694,791,382.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	十八、3	36,792,203.30	45,104,600.00
长期股权投资	十八、4	38,150,173,772.99	30,752,274,696.95
投资性房地产		-	-
固定资产原价		109,004,805.47	108,665,437.47
减：累计折旧		39,622,083.51	34,579,767.29
固定资产净值		69,382,721.96	74,085,670.18
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		69,382,721.96	74,085,670.18
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		1,086,396.55	1,119,910.03
开发支出		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		564,929.55	604,227.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,258,000,024.35	30,873,189,104.31
资产总计		49,299,906,861.05	39,567,980,487.04

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

公司资产负债表 - 续

2017 年 12 月 31 日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	十八、5	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		54,610,000.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		17,795,090.12	13,055,747.40
应交税费		2,811,165.71	41,056,388.53
其中：应交税金		2,772,134.71	40,553,342.20
应付利息		60,560,105.86	1,087,500.00
应付股利		-	-
其他应付款		1,424,044,921.71	425,824,798.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,059,821,283.40	2,981,024,434.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	十八、6	3,000,000,000.00	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		708,731,071.28	708,557,732.39
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,708,731,071.28	708,557,732.39
负债合计		7,768,552,354.68	3,689,582,166.86
所有者权益：			
股本		6,178,211,497.00	5,623,378,633.00
其他权益工具		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积	十八、7	32,192,394,849.58	27,979,879,253.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		47,910,626.67	54,099,157.36
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		440,621,461.92	222,104,127.59
其中：法定公积金		440,621,461.92	222,104,127.59
任意公积金		-	-
未分配利润	十八、8	2,672,216,071.20	1,998,937,148.27
所有者权益合计		41,531,354,506.37	35,878,398,320.18
负债和所有者权益总计		49,299,906,861.05	39,567,980,487.04

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

合并利润表

2017 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,340,664,303.94	5,053,238,252.18
其中：营业收入	九、46	5,340,664,303.94	5,053,238,252.18
二、营业总成本		3,773,287,834.59	3,669,815,875.42
其中：营业成本	九、46	3,005,653,162.27	2,818,940,519.84
税金及附加	九、47	51,626,993.33	79,533,555.07
销售费用	九、48	57,979,259.86	61,261,267.80
管理费用	九、49	426,541,602.78	386,880,181.11
其中：研究与开发费		113,548,552.27	89,224,344.13
党建工作经费		133,165.93	-
财务费用	九、50	216,523,480.35	285,049,937.86
其中：利息支出		291,873,257.18	355,622,955.16
利息收入		95,073,980.26	97,194,648.44
汇兑净损失（净收益以“一”号填列）		16,206,367.83	24,336,823.17
资产减值损失	九、51	14,963,336.00	38,150,413.74
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	九、52	2,831,859,863.52	2,612,553,240.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,814,288,106.60	2,572,713,638.63
资产处置收益（损失以“一”号填列）	九、53	4,685,806.49	5,946,169.24
其他收益	九、54	8,422,941.25	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		4,412,345,080.61	4,001,921,786.36
加：营业外收入	九、55	81,024,049.88	88,816,184.01
其中：政府补助		24,650,132.47	38,460,395.63
债务重组利得		-	-
减：营业外支出	九、56	22,965,797.84	20,688,792.59
其中：债务重组损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		4,470,403,332.65	4,070,049,177.78
减：所得税费用	九、57	451,487,680.03	501,010,890.51
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		4,018,915,652.62	3,569,038,287.27
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		-	107,432,502.99
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		4,018,915,652.62	3,569,038,287.27
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“一”号填列）		3,368,195,002.99	2,938,634,981.19
2.少数股东损益（净亏损以“一”号填列）		650,720,649.63	630,403,306.08
六、其他综合收益的税后净额		96,717,457.39	-190,447,068.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	九、42	45,688,420.96	-157,822,480.13
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		-	-
3.其他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	九、42	45,688,420.96	-157,822,480.13
其中：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	九、42	-6,721,326.25	54,615,008.28
额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	九、42	18,701,814.12	-7,316,142.16
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	九、42	33,707,933.09	-205,121,346.25
6.自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地		-	-
产所产生的其他综合收益		-	-
7.其他以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		51,029,036.43	-32,624,588.40
七、综合收益总额		4,115,633,110.01	3,378,591,218.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,413,883,423.95	2,780,812,501.06
*归属于少数股东的综合收益总额		701,749,686.06	597,778,717.68
八、每股收益			
基本每股收益		0.5990	0.6670
稀释每股收益		0.5990	0.6670

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

公司利润表

2017 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		-	1,221,844.20
其中：营业收入		-	1,221,844.20
二、营业总成本		186,586,006.60	4,783,117.47
其中：营业成本		-	1,137,552.88
税金及附加		3,105,866.11	11,346,866.77
销售费用		-	-
管理费用		69,558,606.39	45,329,100.07
其中：研究与开发费		1,757,141.37	-
党建工作经费		55,266.60	-
财务费用	十八、9	113,921,534.10	-53,030,402.25
其中：利息支出		162,761,270.86	1,087,500.00
利息收入		49,113,488.37	54,273,208.46
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	137,174.93
资产减值损失		-	-
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）	十八、10	2,379,283,164.09	2,267,945,282.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,322,584,294.49	2,223,055,847.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,192,697,157.49	2,264,384,009.10
加：营业外收入		1,092,659.61	1,615,960.00
其中：政府补助		-	-
债务重组利得		-	-
减：营业外支出		8,403,837.35	10,964,972.71
其中：债务重组损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,185,385,979.75	2,255,034,996.39
减：所得税费用		212,636.49	33,993,720.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,185,173,343.26	2,221,041,275.86
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,185,173,343.26	2,221,041,275.86
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-6,188,530.69	54,099,157.36
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		-	-
3.其他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		-6,188,530.69	54,099,157.36
其中：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		-6,188,530.69	54,099,157.36
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
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.自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产所产生的其他综合收益		-	-
7.其他以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		2,178,984,812.57	2,275,140,433.22

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

合并现金流量表

2017 年度

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	本年金额	上年金额
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		5,873,856,248.79	5,035,910,556.15
收到的税费返还		19,987,501.21	12,782,880.85
收到其他与经营活动有关的现金	九、59	1,465,611,228.73	2,480,894,151.82
其中：收到利息收入		170,620,723.68	187,361,010.86
经营活动现金流入小计		7,359,454,978.73	7,529,587,588.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,665,594,898.40	1,211,381,401.56
支付给职工以及为职工支付的现金		846,787,211.31	904,806,334.63
支付的各项税费		441,018,724.36	794,977,550.29
支付其他与经营活动有关的现金	九、59	1,426,661,398.68	2,312,418,932.46
经营活动现金流出小计		4,380,062,232.75	5,223,584,218.94
经营活动产生的现金流量净额		2,979,392,745.98	2,306,003,369.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,709,993.18	126,726,362.92
取得投资收益收到的现金		1,246,374,501.40	1,238,304,083.16
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		4,385,752.77	12,554,676.76
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	九、59	115,690,214.83	113,452,316.15
投资活动现金流入小计		1,431,160,462.18	1,491,037,438.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		577,399,559.77	608,952,579.85
投资支付的现金		31,497,769.26	2,438,054,807.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	315,458,091.03
支付其他与投资活动有关的现金	九、59	219,392,756.02	15,116,943.62
投资活动现金流出小计		828,290,085.05	3,377,582,422.41
投资活动产生的现金流量净额		602,870,377.13	-1,886,544,983.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,235,251.08	10,564,970,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,235,251.08	63,970,500.00
取得借款所收到的现金		4,145,000,000.00	8,893,276,363.99
发行债券收到的现金		2,999,751,960.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	九、59	-	732,547,675.70
筹资活动现金流入小计		7,243,987,211.08	20,190,794,539.69
偿还债务所支付的现金		4,677,380,909.10	13,247,352,787.09
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,003,826,970.69	3,869,833,063.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		473,959,079.73	413,170,493.19
支付其他与筹资活动有关的现金	九、59	210,282,391.80	4,686,136,140.71
筹资活动现金流出小计		6,891,490,271.59	21,803,321,991.55
筹资活动产生的现金流量净额		352,496,939.49	-1,612,527,451.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,007,229.83	-143,364,317.97
五、现金及现金等价物净增加额		3,918,752,832.77	-1,336,433,383.37
加：年初现金及现金等价物余额		3,078,018,231.60	4,414,451,614.97
六、年末现金及现金等价物余额		6,996,771,064.37	3,078,018,231.60

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

公司现金流量表

2017 年度

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	本年金额	上年金额
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,221,397,023.83	1,017,933,681.12
其中：收到利息收入		21,319,055.64	53,625,948.19
经营活动现金流入小计		1,221,397,023.83	1,017,933,681.12
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		38,008,491.55	29,591,238.28
支付的各项税费		41,446,742.62	196,197,184.28
支付其他与经营活动有关的现金		237,154,018.77	8,736,187,642.89
经营活动现金流出小计		316,609,252.94	8,961,976,065.45
经营活动产生的现金流量净额		904,787,770.89	-7,944,042,384.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,920,000.00	21,500,000.00
取得投资收益收到的现金		989,768,916.28	901,102,399.32
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		-	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		999,688,916.28	922,637,399.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		326,290.00	799,878.29
投资支付的现金		40,000,000.00	1,187,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		280,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		320,326,290.00	1,188,549,878.29
投资活动产生的现金流量净额		679,362,626.28	-265,912,478.97
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		3,500,000,000.00	2,500,000,000.00
发行债券收到的现金		2,999,751,960.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	401,209,966.79
筹资活动现金流入小计		6,499,751,960.00	13,401,209,966.79
偿还债务所支付的现金		3,500,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,396,507,711.00	2,000,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		37,700,000.00	4,116,720,930.00
筹资活动现金流出小计		4,934,207,711.00	6,116,720,930.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,565,544,249.00	7,284,489,036.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	8.71
五、现金及现金等价物净增加额		3,149,694,646.17	-925,465,817.80
加：年初现金及现金等价物余额		525,097,288.49	1,450,563,106.29
六、年末现金及现金等价物余额		3,674,791,934.66	525,097,288.49

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

合并所有者权益变动表

2017 年度

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	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综合收益	其 中：外币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,623,378,633.00	-	-	-	25,933,648,130.63	-	-388,038,733.78	-514,516,630.57	8,004,600.67	425,256,969.58	5,705,703,359.62	37,307,952,959.72	5,970,750,464.57	43,278,703,424.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,623,378,633.00	-	-	-	25,933,648,130.63	-	-388,038,733.78	-514,516,630.57	8,004,600.67	425,256,969.58	5,705,703,359.62	37,307,952,959.72	5,970,750,464.57	43,278,703,424.29
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）	554,832,864.00	-	-	-	3,274,531,522.81	-	45,688,420.96	33,707,933.09	4,075,697.85	218,517,334.33	1,856,300,582.66	5,953,946,422.61	-2,871,527,488.31	3,082,418,934.30
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	45,688,420.96	33,707,933.09	-	-	3,368,195,002.99	3,413,883,423.95	701,749,686.06	4,115,633,110.01
(二)所有者投入和减少资本	554,832,864.00	-	-	-	3,274,531,522.81	-	-	-	-	-	-	3,829,364,386.81	-2,692,429,002.10	1,136,935,384.71
1.所有者投入的资本	554,832,864.00	-	-	-	3,953,849,963.52	-	-	-	-	-	-	4,508,682,827.52	-106,112,656.55	4,402,570,170.97
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	-	-	-	-	-679,318,440.71	-	-	-	-	-	-	-679,318,440.71	-2,586,316,345.55	-3,265,634,786.26
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,075,697.85	-	-	4,075,697.85	-	4,075,697.85
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	13,798,439.46	-	-	13,767,959.46	-	13,767,959.46
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,722,741.61	-	-	-9,692,261.61	-	-9,692,261.61
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-1,511,894,420.33	-1,293,377,086.00	-880,848,172.27	-2,174,225,258.27
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-218,517,334.33	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-218,517,334.33	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,293,377,086.00	-1,293,377,086.00	-880,848,172.27	-2,174,225,258.27
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债 或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,211,497.00	-	-	-	29,208,179,653.44	-	-342,350,312.82	-480,808,697.48	12,080,298.52	643,774,303.91	7,562,003,942.28	43,261,899,382.33	3,099,222,976.26	46,361,122,358.59

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

合并所有者权益变动表 - 续

2017 年度

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	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	优先 股	其他 权益工具 永续 债 其 他	资本公积	减 库 存股	其他综合收益	其中：外币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	12,408,650,297.43	-	-61,435,850.71	-309,395,284.32	-	977,723,500.81	8,188,636,555.47	23,013,574,503.00	7,684,720,915.27	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	-	2,433,457,729.84
二、本年初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	13,528,800,309.02	-	-61,435,850.71	-309,395,284.32	3,277,380.04	1,150,807,351.99	9,325,583,042.50	25,447,032,232.84	7,684,720,915.27	33,131,753,148.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,123,378,633.00	-	-	-	12,404,847,821.61	-	-326,602,883.07	-205,121,346.25	4,727,220.63	-725,550,382.41	-3,619,879,682.88	11,860,920,726.88	-1,713,970,450.70	10,146,950,276.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-157,822,480.13	-205,121,346.25	-	-	2,938,634,981.19	2,780,812,501.06	597,778,717.68	3,378,591,218.74
（二）所有者投入和减少资本	1,623,378,633.00	-	-	-	8,676,895,362.16	-	-90,776,976.81	-	-	-	-	10,209,497,018.35	-1,898,578,675.19	8,310,918,343.16
1.所有者投入的资本	1,623,378,633.00	-	-	-	8,840,341,637.00	-	-	-	-	-	-	10,463,720,270.00	5,970,500.00	10,469,690,770.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-163,446,274.84	-	-90,776,976.81	-	-	-	-	-254,223,251.65	-1,904,549,175.19	-2,158,772,426.84
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,727,220.63	-	-	4,727,220.63	-	4,727,220.63
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	10,144,736.84	-	-	10,144,736.84	-	10,144,736.84
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,417,516.21	-	-	-5,417,516.21	-	-5,417,516.21
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252,173,118.40	-1,386,289,131.56	-1,134,116,013.16	-413,170,493.19	-1,547,286,506.35
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252,173,118.40	-252,173,118.40	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,134,116,013.16	-1,134,116,013.16	-413,170,493.19	-1,547,286,506.35
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	2,500,000,000.00	-	-	-	3,727,952,459.45	-	-78,003,426.13	-	-	-977,723,500.81	-5,172,225,532.51	-	-	-
1.资本公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.净资产折股	2,500,000,000.00	-	-	-	3,727,952,459.45	-	-78,003,426.13	-	-	-977,723,500.81	-5,172,225,532.51	-	-	-
四、本年年末余额	5,623,378,633.00	-	-	-	25,933,648,130.63	-	-388,038,733.78	-514,516,630.57	8,004,600.67	425,256,969.58	5,705,703,359.62	37,307,952,959.72	5,970,750,464.57	43,278,703,424.29

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

公司所有者权益变动表

2017 年度

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	本年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,623,378,633.00	-	-	-	27,979,879,253.96	-	54,099,157.36	-	-	222,104,127.59	1,998,937,148.27	35,878,398,320.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,623,378,633.00	-	-	-	27,979,879,253.96	-	54,099,157.36	-	-	222,104,127.59	1,998,937,148.27	35,878,398,320.18
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)	554,832,864.00	-	-	-	4,212,515,595.62	-	-6,188,530.69	-	-	218,517,334.33	673,278,922.93	5,652,956,186.19
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-6,188,530.69	-	-	-	2,185,173,343.26	2,178,984,812.57
(二)所有者投入和减少资本	554,832,864.00	-	-	-	4,212,515,595.62	-	-	-	-	-	-	4,767,348,459.62
1.所有者投入的资本	554,832,864.00	-	-	-	3,953,849,963.52	-	-	-	-	-	-	4,508,682,827.52
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	-	-	-	-	258,665,632.10	-	-	-	-	-	-	258,665,632.10
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-1,511,894,420.33	-1,293,377,086.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-218,517,334.33	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-218,517,334.33	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,293,377,086.00	-1,293,377,086.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,211,497.00	-	-	-	32,192,394,849.58	-	47,910,626.67	-	-	440,621,461.92	2,672,216,071.20	41,531,354,506.37

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

公司所有者权益变动表- 续

2017 年度

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	上年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币报表折算差	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	13,939,741,487.78	-	78,003,426.13	-	-	977,723,500.81	5,172,225,532.51	21,667,693,947.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	13,939,741,487.78	-	78,003,426.13	-	-	977,723,500.81	5,172,225,532.51	21,667,693,947.23
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,123,378,633.00	-	-	-	14,040,137,766.18	-	-23,904,268.77	-	-	-755,619,373.22	-3,173,288,384.24	14,210,704,372.95
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	54,099,157.36	-	-	-	2,221,041,275.86	2,275,140,433.22
(二)所有者投入和减少资本	1,623,378,633.00	-	-	-	10,312,185,306.73	-	-	-	-	-	-	11,935,563,939.73
1.所有者投入的资本	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.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	62,408,039.13	-	-	-	-	-	-	62,408,039.13
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222,104,127.59	-222,104,127.59	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222,104,127.59	-222,104,127.59	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	2,500,000,000.00	-	-	-	3,727,952,459.45	-	-78,003,426.13	-	-	-977,723,500.81	-5,172,225,532.51	-
1.资本公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.净资产折股	2,500,000,000.00	-	-	-	3,727,952,459.45	-	-78,003,426.13	-	-	-977,723,500.81	-5,172,225,532.51	-
四、本年年末余额	5,623,378,633.00	-	-	-	27,979,879,253.96	-	54,099,157.36	-	-	222,104,127.59	1,998,937,148.27	35,878,398,320.18

企业负责人：邓仁杰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：胡煜

一、 公司基本情况

招商局公路网络科技控股股份有限公司（以下简称“本公司”，包含子公司时简称“本集团”）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（以下简称“中原高速”）428,152,901 股国有股和湖北楚天智能交通股份有限公司（原湖北楚天高速公路股份有限公司，2017 年 9 月更名为湖北楚天智能交通股份有限公司，以下简称“楚天高速”）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。设立时股本总额为人民币 40 亿元，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%的股权。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。

一、公司基本情况 - 续

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招商局重庆交通科研设计院有限公司（以下简称“招商交科院”）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，占变更后注册资本的 1.17%；招商局集团有限公司以持有的招商交科院 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%。

2017 年 2 月，本公司股东泰康保险集团股份有限公司与其全资子公司泰康人寿保险股份有限公司签署《股份转让协议》，约定泰康保险集团股份有限公司将其所持有的本公司 7.00% 股份全部转让给泰康人寿保险股份有限公司，2017 年 3 月 14 日本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议决议同意根据本次股份转让协议修改《公司章程》和《股东名册》。

2017 年 11 月 23 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准招商局公路网络科技控股股份有限公司吸收合并华北高速公路股份有限公司的批复》（证监许可[2017]2126 号），核准本公司发行 554,832,865 股股份用于吸收合并华北高速公路股份有限公司（以下简称“华北高速”）。

2017 年 12 月 21 日，本公司实际已发行人民币普通股（A 股）554,832,864 股，华北高速社会公众普通股投资者均未行使现金选择权，以其所持有的华北高速 797,632,065 股 A 股股票按 1:0.6956 的换股比例换取本公司公开发行的 554,832,864 股 A 股股票（本次换股吸收合并发行股份数与中国证监会出具的《关于核准招商局公路网络科技控股股份有限公司换股吸收合并华北高速公路股份有限公司的批复》（证监许可[2017]2126 号）中载明的换股吸收合并发行股份数之间 1 股的差异系由于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按照《中国证券登记结算有限责任公司证券登记规则》进行证券转换后总股本数仅保留整数位造成的。据此，本次换股吸收合并发行股份数调整为 554,832,864 股，本次换股吸收合并完成后总股本亦调整为 6,178,211,497 股）。

2017 年 12 月 25 日，本公司 A 股股票（股票代码：SZ 001965）上市交易同时华北高速的股票退市并注销。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况 - 续

本公司经营范围：公路投资、经营管理；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；技术咨询、技术服务。

本公司的母公司及最终控制人均均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。

本集团本年度合并报表范围及变化情况详见本“附注八、合并范围的变化”及本“附注十、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定（以下简称“企业会计准则”）并基于本附注四“公司重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2.持续经营

本集团有近期 12 个月获利经营的历史且有财务资源支持，因此以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2017 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

四、 公司重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点的具体会计政策和会计估计包括应收款项、无形资产、固定资产、收入。

1.会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.本年营业周期为 12 个月

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

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。本集团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，调整资本公积中的资本溢价，资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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

5. 企业合并- 续

(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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

6.商誉- 续

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

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。

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

7.合并财务报表- 续

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

7.合并财务报表- 续

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。

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(1)公允价值的确定方法- 续

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。

(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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(3)金融资产的分类、确认和计量- 续

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产- 续

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。

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(3)金融资产的分类、确认和计量- 续

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；
- 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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(4)金融资产减值- 续

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。

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(6)金融负债的分类、确认和计量- 续

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10.金融工具- 续

(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：本集团将金额为人民币 5,000,000 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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 应收款项- 续

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

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（账龄分为 6 个月以内、6 个月-1 年、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上）。

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 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

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（%）
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年	3	3
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

12. 存货

本集团的存货主要包括低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产、原材料及库存商品等。存货按成本进行初始计量。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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 存货- 续

存货发出时采用加权平均法确定其实际成本。

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。

13. 长期股权投资

长期股权投资，是指本公司或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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

13. 长期股权投资- 续

(1) 对子公司的投资- 续

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) 对合营企业和联营企业的投资

联营企业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。本集团对联营企业的投资和对合营企业的投资采用权益法核算。

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。对于本集团与联营企业及合营企业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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

14. 投资性房地产

投资性房地产是指本集团为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产出售、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。

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

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	0.00% - 10.00%	1.80% - 10.00%
机器设备其他设备	3 - 20 年	0.00% - 10.00%	4.50% - 33.33%
光伏电站	20 年	5.00%	3.80% - 20.00%
汽车及船舶	3 - 25 年	0.00% - 10.00%	3.60% - 33.33%

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

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。

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。

17. 无形资产

无形资产包括土地使用权、收费公路特许经营权、软件、会籍费、非专利技术及商标权等。

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。收费公路特许经营权除本公司下属华北高速根据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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期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. 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。

20. 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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

21. 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。

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或费用。

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

21.职工薪酬- 续

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。

22.股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

24. 收入确认

(1) 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

(2) 商品销售收入

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

1) 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（电费单价包括上网标杆电价、电费财政补贴）。

2) 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：

- ① 买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；
- ② 房地产开发产品已竣工并验收合格；
- ③ 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）；
- ④ 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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

24.收入确认- 续

(3)提供劳务收入

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。

(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、使用费收入等。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，是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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

25.建造合同- 续

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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

27.借款费用- 续

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

28. 所得税- 续

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。

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

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

(3) 所得税的抵销

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

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

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

29. 外部业务和外币报表折算- 续

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。

(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。

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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

(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. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

31. 持有待售- 续

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注（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。

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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) 应收账款减值

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) 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未来的假设，当实际交通流量与预测量连续三年出现较大差异时，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。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素- 续

(3) 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

(4) 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。

(5) 长期股权投资减值

2017 年 12 月 31 日，本集团对联营企业投资的账面价值计人民币 24,541,152,064.66 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 22,751,358,821.53 元）；本集团对合营企业投资的账面价值计人民币 1,184,441,217.35 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1,191,131,830.90 元）。对于存在减值迹象的长期股权投资，本集团管理层通过估计长期股权投资的可收回金额，并与其账面价值进行比较以确定长期股权投资是否存在减值，如果长期股权投资的账面价值大于预计的可收回金额，则相应计提减值准备。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

2.公允价值计量

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。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部发布了“关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知”财会〔2017〕13 号，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本集团已于 2017 年 5 月 28 日起执行新准则。本年本集团无相关业务发生，对本年财务报表无影响。

2017 年 5 月 10 日财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本集团已于 2017 年 1 月 1 日起执行新政府补助准则，比较财务报表根据相关规定不需进行追溯调整。本年依据本准则调整，对本集团 2017 年度财务报表无影响。

2017 年 12 月 25 日财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”（财会〔2017〕30 号）。根据通知本集团针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，对财务报表格式进行了修订。在资产负债表中将“划分为持有待售的资产”修改为“持有待售资产”，将“划分为持有待售的负债”修改为“持有待售负债”。在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映本集团出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年度无会计估计变更事项。

3. 前期差错更正及影响

本集团本年度无前期差错更正事项。

七、 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）	应纳税额	3%-17%
营业税（注 2）	应纳税额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税金额	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%

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公路股份有限公司所得税税率为 25%，子公司招商交科院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额和相应税率计算。

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. 税收优惠及批文

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“桂兴高速”）依据 2014 年 12 月 22 日灵川县地税局出具的《关于减征广西桂兴高速公路投资建设有限公司所得税的批复》“灵地税函[2014]5 号”，桂兴高速 2014 至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、税项- 续

2. 税收优惠及批文- 续

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（以下简称“桂梧高速”）依据 2015 年 5 月 6 日阳朔县国家税务局出具的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》“朔国税审字[2015]3 号”，桂梧高速 2014 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。桂梧高速于 2016 年 4 月 26 日向阳朔县国家税务局提交 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。依据企业所得税优惠事项备案表（2017 年度），该公司 2017 年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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”，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”）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、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交科院及重庆中宇工程咨询监理有限责任公司（以下简称“中宇公司”）、重庆万桥交通科技发展有限公司（以下简称“万桥公司”）、重庆华驰交通科技有限公司（以下简称“华驰公司”）、重庆市智翔铺道技术工程有限公司（以下简称“智翔公司”）等五家公司的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中相关条款之规定，经各部门及主管税务机关确认，2016 年度享受上述西部大开发企业所得税优惠政策。2017 年上述五家公司享受西部大开发税收优惠政策的备案及批文尚未取得。公司管理层认为，上述五家公司以及招商局生态环保科技有限公司（以下简称“生态公司”）符合西部大开发税收优惠条件，依照往年审批情况，2017 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2016 年 7 月 25 日下发的《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》“财税[2016]81 号”，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对本集团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。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、税项- 续

2. 税收优惠及批文- 续

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》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》“财税〔2008〕116 号文”中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”，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（三免三减半）。

本公司享受三免三减半征收税收优惠之子公司情况如下：

子公司名称	三免起止时间	三减半起止时间
丰县晖泽光伏能源有限公司	2012.1.1 至 2014.12.31	2015.1.1 至 2017.12.31
国电科左后旗光伏发电有限公司（一期）	2014.1.1 至 2016.12.31	2017.1.1 至 2019.12.31
国电科左后旗光伏发电有限公司（二期）	2015.1.1 至 2017.12.31	2018.1.1 至 2020.12.31
丰县中晖光伏能源有限公司	2012.1.1 至 2014.12.31	2015.1.1 至 2017.12.31
吐鲁番昱泽光伏发电有限公司	2015.1.1 至 2017.12.31	2018.1.1 至 2020.12.31
哈密常晖光伏发电有限公司	2015.1.1 至 2017.12.31	2018.1.1 至 2020.12.31
宁夏中利腾晖新能源有限公司	2015.1.1 至 2017.12.31	2018.1.1 至 2020.12.31
吐鲁番市中晖光伏发电有限公司	2014.1.1 至 2016.12.31	2017.1.1 至 2019.12.31
吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	2015.1.1 至 2017.12.31	2018.1.1 至 2020.12.31
丰县晖泽光伏能源有限公司	2012.1.1 至 2014.12.31	2015.1.1 至 2017.12.31

根据财政部、国家税务总局发布的《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 号文”中“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》），本公司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。”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的通知》“财税〔2011〕60 号”文中第五项新能源第二条的规定享受税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，对企业从事农、林、牧、渔业项目(国家限制和禁止发展的项目除外)的所得，可以免征或减征企业所得税，本公司之子公司丰县中晖生态农业有限公司从事农业生产部分免征企业所得税。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条的规定，直接用于农、林、牧、渔业的生产用地免缴土地使用税，本公司之子公司丰县中晖生态农业有限公司从事农业生产部分免征土地使用税。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并范围的变化

1. 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例(%)	本集团合计享有表决权(%)	本集团合计实际投资额	取得方式	备注
1	CornerstoneHoldingsLimited	2	3	香港	香港	投资控股	2,597,475,000.00	100.00	100.00	466,705,398.38	1	
2	香港建设桂林高速公路有限公司	3	3	香港	香港	投资控股	0.84	100.00	100.00	1.00	3	
3	桂林港建高速公路有限公司	4	1	桂林	桂林	高速公路经营	543,900,000.00	100.00	100.00	543,900,000.00	3	
4	EastonOverseasLimited	3	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	6.87	100.00	100.00	2,130,769,608.49	1	
5	招商局亚太有限公司	4	3	新加坡	新加坡	投资控股	7,081,452,704.63	100.00	100.00	4,934,470,636.30	2	
6	国高网路宇信息技术有限公司	2	1	北京	北京	技术服务开发等	3,000,000.00	52.00	52.00	-	1	
7	招商局交通信息技术有限公司	2	1	北京	北京	交通信息服务等	78,500,000.00	70.00	100.00	54,950,000.00	1	
8	华北高速公路股份有限公司	2	1	北京	北京	高速公路经营	1,090,000,000.00	100.00	100.00	1,496,926,419.76	1	
9	招商新智科技有限公司	2	1	北京	北京	技术开发、咨询、技术服务	80,000,000.00	50.00	60.00	40,000,000.00	1	注
10	湖北鄂东长江公路大桥有限公司	2	1	湖北	湖北	高速公路经营	100,000,000.00	54.61	54.61	1,221,468,068.00	3	
11	招商局亚太投资（深圳）有限公司	5	1	深圳	深圳	投资控股	\$80,000,000.00	100.00	100.00	\$80,000,000.00	1	
12	浙江温州甬台温高速公路有限公司	6	1	温州	温州	高速公路经营	1,000,000,000.00	51.00	51.00	2,185,339,896.46	2	
13	招商局亚太企业管理（北京）有限公司	6	1	北京	北京	企业管理	\$6,000,000.00	100.00	100.00	\$6,000,000.00	1	
14	SuccessfulRoadCorporation（S）Pte.Ltd.	5	3	新加坡	新加坡	投资控股	HK\$5.32	100.00	100.00	268,685,250.14	1	
15	北仑（香港）投资有限公司	5	3	香港	香港	投资控股	HK\$20	100.00	100.00	16.22	3	
16	宁波北仑港高速公路有限公司	6	1	宁波	宁波	高速公路经营	\$77,800,000.00	100.00	100.00	890,000,000.00	3	
17	香港诚坤国际投资有限公司	5	3	香港	香港	投资控股	HK\$10,000.00	100.00	100.00	10,613.00	3	
18	诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司	6	1	瑞昌	瑞昌	高速公路经营	832,000,000.00	100.00	100.00	832,000,000.00	3	
19	西南桂兴高速公路有限公司	5	3	新加坡	新加坡	投资控股	S\$1.00	100.00	100.00	4.53	1	
20	广西桂兴高速公路投资建设有限公司	6	1	桂林市	桂林市	高速公路经营	1,030,000,000.00	100.00	100.00	1,258,608,468.58	3	
21	西南桂阳高速公路有限公司	5	3	新加坡	新加坡	投资控股	S\$1.00	100.00	100.00	4.53	1	

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并范围的变化-续

1. 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况-续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例(%)	本集团合计享有表决权(%)	本集团合计实际投资额	取得方式	备注
22	广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	6	1	桂林市	桂林市	高速公路经营	1,130,000,000.00	100.00	100.00	930,000,000.00	3	
23	西南阳平高速公路有限公司	5	3	新加坡	新加坡	投资控股	S\$1.00	100.00	100.00	4.53	1	
24	广西华通高速公路有限责任公司	6	1	桂林市	桂林市	高速公路经营	820,000,000.00	100.00	100.00	848,000,000.00	3	
25	西南高速公路有限公司	6	3	新加坡	新加坡	投资控股	S\$1.00	100.00	100.00	5.13	1	
26	贵云高速公路有限公司	6	3	新加坡	新加坡	投资控股	S\$1.00	100.00	100.00	5.13	1	
27	贵金高速公路有限公司	6	3	新加坡	新加坡	投资控股	S\$1.00	100.00	100.00	5.13	1	
28	华祺投资有限责任公司	3	1	北京	天津	投资	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1	
29	天津华正高速公路开发有限公司	3	1	天津	天津	高速公路服务	4,360,000.00	100.00	100.00	4,360,000.00	1	
30	洋浦华宇路桥科技有限公司	3	1	海南	海南	工程施工	30,000,000.00	67.00	67.00	30,000,000.00	1	
31	丰县晖泽光伏能源有限公司	3	1	江苏	江苏	光伏发电	50,000,000.00	50.00	60.00	450,000,000.00	3	注
32	国电科左后旗光伏发电有限公司	3	1	内蒙古	内蒙古	光伏发电	377,678,762.59	96.68	96.68	377,678,762.59	3	
33	丰县中晖光伏能源有限公司	4	1	江苏	江苏	光伏发电	20,000,000.00	50.00	60.00	20,000,000.00	3	注
34	吐鲁番昱泽光伏发电有限公司	4	1	新疆	新疆	光伏发电	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	3	
35	伊犁矽美仕新能源有限公司	4	1	新疆	新疆	光伏发电	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	3	
36	哈密常晖光伏发电有限公司	4	1	新疆	新疆	光伏发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	3	
37	宁夏中利腾晖新能源有限公司	4	1	宁夏	宁夏	光伏发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	3	
38	吐鲁番市中晖光伏发电有限公司	4	1	新疆	新疆	光伏发电	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	3	
39	吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	4	1	新疆	新疆	光伏发电	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	3	
40	丰县中晖生态农业有限公司	5	1	江苏	江苏	农业种植	5,000,000.00	50.00	60.00	5,000,000.00	3	注
41	招商局重庆交通科研设计院有限公司	2	1	重庆	重庆	公路工程、科研设计	1,912,160,000.00	100.00	100.00	2,542,235,630.60	2	
42	重庆中宇工程咨询监理有限责任公司	3	1	重庆	重庆	工程监理	20,000,000.00	100.00	100.00	29,927,694.56	1	

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并范围的变化- 续

1. 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权 (%)	本集团合计实际投资额	取得方式	备注
43	重庆万桥交通科技发展有限公司	3	1	重庆	重庆	斜拉索生产、销售	107,000,000.00	100.00	100.00	38,055,836.96	1	
44	重庆全通工程建设管理有限公司	3	1	重庆	重庆	工程咨询管理	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1	
45	重庆市华驰交通科技有限公司	3	1	重庆	重庆	施工设施开发	100,010,000.00	100.00	100.00	115,952,405.03	1	
46	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	3	1	重庆	重庆	工程施工、施工机具生产与销售	200,000,000.00	100.00	100.00	280,640,795.28	1	
47	重庆华商酒店有限公司	3	1	重庆	重庆	旅馆行业	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1	
48	重庆曾家岩大桥建设管理有限公司	3	1	重庆	重庆	工程建设管理及管廊租赁	1,048,800,000.00	90.00	90.00	943,920,000.00	1	
49	招商局生态环保科技有限公司	3	1	重庆	重庆	生态、环保、科技相关	50,000,000.00	90.00	90.00	45,409,395.69	1	
50	招商局公路信息技术（重庆）有限公司	3	1	重庆	重庆	智能交通	12,000,751.08	85.00	85.00	5,400,000.00	1	

注：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范围。

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

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。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并范围的变化- 续

2. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

金额：万元

被购买方名称	经营范围	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	合并日	合并日的确定依据	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
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	高速公路运营	2017 年 12 月 28 日	122,146.81	54.61	现金收购	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	-	-

注：根据本公司与湖北华银实业集团有限公司《关于湖北鄂东长江公路大桥有限公司 54.61%股权之股权转让协议》的约定，本次股权交易对价金额为人民币 1,221,468,068.00 元，其中 1,166,858,068.00 元已按股权转让协议中约定在 2017 年 12 月 28 日本公司取得对湖北鄂东长江公路大桥有限公司的控制权后，于 2018 年 1 月支付；有条件支付的人民币 54,610,000.00 元，根据“企业会计准则第 20 号——企业合并”及“《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关准则的规定，上述或有对价符合金融负债定义的，本公司将此或有对价的义务确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并范围的变化- 续

2. 非同一控制下企业合并- 续

(2)合并成本及商誉

项目	湖北鄂东长江公路大桥有限公司
现金	1,166,858,068.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（注）	54,610,000.00
合并成本合计	1,221,468,068.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,221,468,068.00
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	-

注：或有对价详情见附注“九、23 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”。

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖北鄂东长江公路大桥有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	58,567,483.21	58,567,483.21
应收款项	17,796,544.09	17,796,544.09
其他流动资产	4,838,781.88	4,838,781.88
固定资产	2,153,156.91	2,153,156.91
无形资产	4,788,002,358.61	2,700,412,988.26
负债：		
借款	1,577,120,000.00	1,577,120,000.00
应付款项	5,318,599.40	5,318,599.40
其他负债	1,052,233,970.03	530,336,627.44
净资产	2,236,711,349.57	671,019,321.81
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	1,221,468,068.00	366,443,651.64

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表 - 续

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
招商新智科技有限公司 (注 1)	50.00	40,000,000.00	2017 年 4 月 21 日
招商局公路信息技术 (重庆) 有限公司 (注 2)	45.00	5,400,000.00	2017 年 6 月 13 日

注 1: 本公司直接持有该公司 50%股权。董事会成员 5 人，其中本公司派出董事 3 名，董事会所议事项作出的决定由全体董事二分之一以上的董事表决通过方为有效。由于本公司在该公司董事会中占多数表决权对该公司构成控制，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范围。

注 2: 本公司对招商局公路信息技术 (重庆) 有限公司 (以下简称“路信公司”) 持股比例为 45%，深圳市招商局创新投资基金中心 (有限合伙) (简称“招商创投基金”) 持股比例为 40%，Street Scan Inc 持股比例为 15%。路信公司章程规定：董事会 5 名成员中本公司派出 3 名，招商创投基金和 Street Scan Inc 各派出 1 名，董事长由本公司委派；出席董事会的法定人数为三分之二以上，除章程修改、合并分立终止解散、注册资本增减、对外担保需要董事会全票通过以外，其他事项均需要董事会三分之二以上董事通过；公司总经理由董事会聘任，财务负责人由总经理提名并经董事会审议。另外招商创投基金同意在路信公司董事会及股东大会中行使表决权时采取与本公司一致行动。据此，本公司可实际控制路信公司，将其纳入合并范围。

(2)注销子公司:

本年因 Day Castle Investment Limited、招商局亚太交通基建管理 (深圳) 有限公司、重庆云途交通科技有限公司、天津高速广告有限责任公司、华跃高速 (北京) 广告有限公司、华利光晖 (北京) 新能源投资有限公司、华利光晖新能源投资有限公司、山东华昌公路发展有限责任公司 8 家子公司清算注销，导致本集团合并范围较上年减少。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			19,563.46			59,769.66
其中：人民币	18,889.64	1.0000	18,889.64	54,948.93	1.0000	54,948.93
港元	20.00	0.8359	16.72	20.00	0.8945	17.89
其他	-	-	657.10	-	-	4,802.84
银行存款			6,721,026,125.79			2,974,809,472.09
其中：人民币	6,452,887,942.92	1.0000	6,452,887,942.92	2,858,624,477.50	1.0000	2,858,624,477.50
美元	5,250,629.29	6.5342	34,308,661.91	4,978,217.47	6.9370	34,533,894.59
港元	264,323,948.34	0.8359	220,948,388.42	75,757,523.58	0.8945	67,765,104.83
其他	-	-	12,881,132.54	-	-	13,885,995.17
其他货币资金			285,810,308.70			170,442,120.04
其中：人民币	285,810,224.99	1.0000	285,810,224.99	170,441,856.30	1.0000	170,441,856.30
港元	100.14	0.8359	83.71	294.85	0.8945	263.74
合计	—	—	7,006,855,997.95	—	—	3,145,311,361.79
其中：存放境外的款项总额	—	—	284,225,106.32	—	—	128,059,781.87

(1) 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
货币资金	10,084,933.58	67,293,130.19	安全保证金、保函保证金
合计	10,084,933.58	67,293,130.19	—

注：截至 2017 年 12 月 31 日使用受限的货币资金余额为 10,084,933.58 元，为本公司之子公司招商交科院安全保证金及保函保证金。

财务报表附注
2017 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 -续

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	25,060,000.00	15,536,337.52
合计	25,060,000.00	15,536,337.52

(2) 年末无质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,100,000.00	-
合计	2,100,000.00	-

(4) 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末数				
	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	158,955,843.58	11.82	36,154,784.75	22.75	122,801,058.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,184,485,325.66	88.07	60,391,058.83	5.10	1,124,094,266.83
其中：组合 1	364,203,547.92	27.08	-	-	364,203,547.92
组合 2	820,281,777.74	60.99	60,391,058.83	7.36	759,890,718.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,458,528.00	0.11	1,458,528.00	100.00	-
合计	1,344,899,697.24	100.00	98,004,371.58	7.29	1,246,895,325.66

(续表)

类别	年初数				
	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 1	453,523,912.06	31.58	-	-	453,523,912.06
组合 2	819,437,157.73	57.06	51,282,402.75	6.26	768,154,754.98
单项金额虽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

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末数			
	账面余额	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	158,955,843.58	36,154,784.75	22.75	计量结算存在争议
合计	158,955,843.58	36,154,784.75	22.75	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1: 回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国网宁夏电力公司	102,390,001.00	-	-	150,261,127.74	-	-
国网内蒙古东部电力有限公司	67,712,410.00	-	-	121,639,680.00	-	-
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	56,049,728.00	-	-	74,490,046.40	-	-
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	28,960,866.00	-	-	35,475,264.00	-	-
浙江省公路管理局高速公路收费结算中心	25,700,996.86	-	-	22,229,943.02	-	-
广西壮族自治区高速公路管理局	27,263,644.68	-	-	14,316,677.00	-	-
国网江苏省电力公司	21,806,287.57	-	-	4,494,904.39	-	-
湖北省高速公路联网收费中心	17,796,544.09	-	-	-	-	-
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司	8,034,142.73	-	-	23,155,740.43	-	-
江西省高速公路联网管理中心	5,983,757.00	-	-	3,887,417.00	-	-
广西高路传媒有限公司	790,000.00	-	-	-	-	-
北京城建亚泰建设工程有限公司	776,997.00	-	-	-	-	-
中国石油化工股份有限公司浙江石油化工分公司	683,068.99	-	-	1,046,858.09	-	-
漳州开发区招商置业有限公司	255,104.00	-	-	-	-	-
中国交通进出口有限公司	-	-	-	1,504,468.29	-	-
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	364,203,547.92	-	-	453,523,912.06	-	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款 - 续

2) 组合 2：账龄分析法组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	657,729,430.69	-	-	670,548,433.63	-	-
6 个月-1 年	55,056,587.34	1,651,697.64	3.00	26,471,418.37	794,142.56	3.00
1-2 年	24,348,560.79	4,869,712.16	20.00	77,563,206.49	15,512,641.30	20.00
2-3 年	58,555,099.80	29,277,549.91	50.00	19,756,960.75	9,878,480.40	50.00
3 年以上	24,592,099.12	24,592,099.12	100.00	25,097,138.49	25,097,138.49	100.00
合计	820,281,777.74	60,391,058.83	-	819,437,157.73	51,282,402.75	-

(4) 年末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	年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市禹王防水有限公司	1,117,500.00	1,117,500.00	100.00	预计无法收回
荣兴达餐厅	341,028.00	341,028.00	100.00	业主无可执行财产偿还
合计	1,458,528.00	1,458,528.00	100.00	——

(5) 收回或转回的坏账准备情况：

单位名称	应收账款 账面余额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前 累计已计提坏账准备金额	转回或 收回金额
天津市禹王防水有限公司	1,117,500.00	前期无法收回，本年业主能够偿还	业主无可执行财产偿还	2,797,500.00	1,680,000.00
山东公路桥梁建设有限公司（东胜景观大桥第二合同段）	-	前期无法收回，本年业主能够偿还	业主无可执行财产偿还	1,000,000.00	1,000,000.00

(6) 本报告期无实际核销的应收账款。

(7) 2017 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。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款-续

(8) 应收账款整体账龄

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	880,475,500.32	65.47	-	832,577,984.51	57.98	-
6 个月-1 年	183,783,739.55	13.67	1,651,697.64	137,181,274.10	9.55	794,142.56
1-2 年	37,995,643.19	2.83	4,869,712.16	259,263,018.26	18.05	15,512,641.30
2-3 年	58,555,099.80	4.35	29,277,549.91	19,756,960.75	1.38	9,878,480.40
3 年以上	184,089,714.38	13.69	62,205,411.87	187,274,753.75	13.04	65,390,451.24
合计	1,344,899,697.24	100.00	98,004,371.58	1,436,053,991.37	100.00	91,575,715.50

(9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末数	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	158,955,843.58	3 年以上	11.82	36,154,784.75
国网宁夏电力公司	102,390,001.00	2 年以内	7.61	-
国网内蒙古东部电力有限公司	67,712,410.00	2 年以内	5.03	-
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	57,336,401.00	1 年内	4.26	-
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	56,049,728.00	2 年以内	4.17	-
合计	442,444,383.58	——	32.89	36,154,784.75

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下：

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,782,870.45	45.09	139,734,799.75	90.47
1-2 年	54,165,921.24	47.17	1,522,425.59	0.99
2-3 年	860,456.69	0.75	3,065,505.85	1.98
3 年以上	8,023,686.42	6.99	10,132,593.51	6.56
合计	114,832,934.80	100.00	154,455,324.70	100.00

(2) 预付款项主要单位(列示前五名)

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款 项总额的 比例 (%)	未结算原因
中交第二航务工程局有限公司	供应商	32,888,724.09	2 年以内	28.64	未达结算条件
中铁隧道集团有限公司	供应商	29,186,109.03	1 至 2 年	25.42	未达结算条件
南京瑞迪建设科技有限公司	供应商	3,633,383.00	1 年以内	3.16	未达结算条件
汕头市汇信投资有限公司	供应商	2,504,026.31	3 年以上	2.18	未达结算条件
浙江永通科技发展有限公司	供应商	2,320,221.58	1 年以内	2.02	未达结算条件
合计	——	70,532,464.01	——	61.42	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

4. 预付款项-续

(3) 账龄超过一年的大额预付款项按情况如下：

单位名称	年末数	账龄	未结算原因
中交第二航务工程局有限公司	14,530,924.09	1 至 2 年	未达结算条件
中铁隧道集团有限公司	29,186,109.03	1 至 2 年	未达结算条件
汕头市汇信投资有限公司	2,504,026.31	3 年以上	未达结算条件
重庆赛宁特科技有限公司	1,339,846.66	1 至 2 年	未达结算条件
宁波交通工程建设集团有限公司	100,000.00	3 年以上	未达结算条件
合计	47,660,906.09	——	——

(4) 2017 年 12 月 31 日，预付账款中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末数	年初数
通知存款	44,606.25	62,741.25
定期存款	27,957,153.22	5,609,879.62
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
合计	31,601,759.47	9,617,287.52

(2) 逾期利息：

贷款单位	年末数	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，未发生减值。
合计	3,600,000.00	——	——	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款

类别	年末数				
	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	15.41	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	1,065,474,932.23	84.23	6,581,136.06	0.62	1,058,893,796.17
其中：组合 1	892,909,733.03	70.59	-	-	892,909,733.03
组合 2	172,565,199.20	13.64	6,581,136.06	3.81	165,984,063.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,428,313.72	0.35	4,428,313.72	100.00	-
合计	1,264,884,377.34	100.00	187,106,739.22	14.79	1,077,777,638.12

(续表)

类别	年初数				
	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	29.24	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

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

6.其他应收款-续

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末数			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
山东省交通运输厅	88,635,052.00	88,635,052.00	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
宁波市港盛公路养护有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海路盛公路管理有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海舜运实业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
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	项目亏损
合计	194,981,131.39	176,097,289.44	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
桂柳公路合营公司	335,657,262.34	-	-	170,794,141.36	-	-
黑龙江信通房地产开发有限公司	227,500,000.00	-	-	327,600,000.00	-	-
北京产权交易所	200,000,000.00	-	-	-	-	-
招商湘江产业投资有限公司	32,022,490.76	-	-	-	-	-
苏州腾晖光伏技术有限公司	25,795,000.21	-	-	13,749,909.07	-	-
广西壮族自治区高速公路管理局	22,593,837.82	-	-	5,266,257.30	-	-
贵黄公路合营公司	17,064,686.35	-	-	18,072,690.85	-	-
苏州工业园区中伏投资管理有限公司	10,579,223.90	-	-	13,864,143.55	-	-
广西壮族自治区交通运输厅	-	-	-	3,534,155.04	-	-
其他	21,697,231.65	-	-	19,172,998.33	-	-
合计	892,909,733.03	-	-	572,054,295.50	-	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款-续

2) 组合 2：账龄分析法组合

账龄	年末数			年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	149,644,597.58	-	-	297,523,461.93	-	-
6 个月-1 年	14,094,950.96	423,699.74	3.00	1,229,400.00	36,882.00	3.00
1-2 年	1,212,495.89	242,499.18	20.00	12,901,503.27	2,580,300.66	20.00
2-3 年	3,396,435.27	1,698,217.64	50.00	5,356,160.84	2,678,080.42	50.00
3 年以上	4,216,719.50	4,216,719.50	100.00	1,811,146.38	1,811,146.38	100.00
合计	172,565,199.20	6,581,136.06	—	318,821,672.42	7,106,409.46	—

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末数			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳福华达贸易公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	与客户失去联系
烟台市九通经贸有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	与客户失去联系
宁波市交通局	683,448.50	683,448.50	100.00	回收可能性不大
平乐县天健建材经营部	679,615.26	679,615.26	100.00	回收可能性不大
烟台杨分特种泵有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	与客户失去联系
其他	865,249.96	865,249.96	100.00	回收可能性不大
合计	4,428,313.72	4,428,313.72	—	—

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款-续

(4) 2017 年计提、转回（或收回）坏账准备情况

单位名称	应收账款账面余额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
广东联合电子收费有限公司	-	前期预计无法收回，本年收回坏账	账龄较长	2,000.00	2,000.00
国电奈曼风电有限公司	8,241,457.52	前期预计无法收回，本年收回坏账	按账龄计提	545,102.88	545,102.88
北京兴茂投资有限公司	-	前期预计无法收回，本年收回坏账	按账龄计提	23,666.30	23,666.30

(5) 其他应收款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	586,597,998.82	46.38	423,699.74	529,259,194.15	48.55	36,882.00
1-2 年（含 2 年）	224,767,742.43	17.77	386,710.39	355,125,712.87	32.58	2,580,300.66
2-3 年（含 3 年）	246,430,616.69	19.48	1,698,217.64	8,168,421.52	0.75	2,711,747.42
3 年以上	207,088,019.40	16.37	184,598,111.45	197,587,873.28	18.12	182,158,871.33
合计	1,264,884,377.34	100.00	187,106,739.22	1,090,141,201.82	100.00	187,487,801.41

(6) 2017 年无实际核销的其他应收账款

(7) 其他应收款款项性质分类

款项性质	年末数	年初数
借款（黑龙江信通房地产开发有限公司）	227,500,000.00	327,600,000.00
往来款	523,634,843.69	405,143,290.49
押金及履约保证金	341,260,660.71	155,108,744.88
分红款	88,635,052.00	88,635,052.00
退投资款	32,022,490.76	54,710,476.93
代垫款及补偿款	26,441,740.74	22,561,094.83
备用金	13,107,179.55	21,231,987.75
收费周转金	409,825.00	1,142,000.00
应收赔款	-	713,282.26
待退增值税	1,201,654.13	542,260.29
其他	10,670,930.76	12,753,012.39
合计	1,264,884,377.34	1,090,141,201.82

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款-续

(8) 2017 年其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
桂柳公路合营公司	合营公司	335,657,262.34	2 年以内	26.54	-
黑龙江信通房地产开发有限公司	联营公司	227,500,000.00	2-3 年	17.99	-
北京产权交易所	非关联方	200,000,000.00	6 个月以内	15.81	-
山东省交通运输厅	非关联方	88,635,052.00	3 年以上	7.01	88,635,052.00
浙江汇达高等级公路养护有限公司	非关联方	34,000,000.00	3 年以上	2.69	34,000,000.00
合计	——	885,792,314.34	——	70.04	122,635,052.00

(10) 2017 年 12 月 31 日其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,636,229.75	1,694,259.67	41,941,970.08	67,360,850.59	-	67,360,850.59
自制半成品及在产品	38,859,659.87	-	38,859,659.87	14,875,291.24	-	14,875,291.24
库存商品	12,700,617.13	3,632,700.86	9,067,916.27	13,114,018.33	-	13,114,018.33
周转材料	2,380,454.85	-	2,380,454.85	1,576,044.84	-	1,576,044.84
低值易耗品	3,155,526.91	65,171.02	3,090,355.89	1,457,964.45	65,171.02	1,392,793.43
备品备件	51,996.00	-	51,996.00	51,996.00	-	51,996.00
房地产开发产品	6,656,781.17	-	6,656,781.17	6,986,612.40	-	6,986,612.40
工程施工（已完工未结算款）	1,140,193,324.44	9,718,502.49	1,130,474,821.95	1,038,647,064.46	5,700,677.36	1,032,946,387.10
其他	-	-	-	125,536.01	-	125,536.01
合计	1,247,634,590.12	15,110,634.04	1,232,523,956.08	1,144,195,378.32	5,765,848.38	1,138,429,529.94

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 存货-续

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	-	1,694,259.67	-	-	-	1,694,259.67
库存商品	-	3,632,700.86	-	-	-	3,632,700.86
低值易耗品	65,171.02	-	-	-	-	65,171.02
工程施工（已完工未结算款）	5,700,677.36	4,017,825.13	-	-	-	9,718,502.49
合计	5,765,848.38	9,344,785.66	-	-	-	15,110,634.04

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计处置价格	——
库存商品	预计处置价格	——
工程施工(已完工未结算款)	截止 12 月 31 日合同双方认可的合同金额	——

(4) 存货年末金额中无借款费用资本化金额。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末数
累计已发生成本	3,722,213,892.81
累计已确认毛利	1,247,156,935.41
减：预计损失	9,718,502.49
已办理结算金额	3,829,177,503.78
建造合同方形成的已完工未结算资产	1,130,474,821.95

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款	71,709,743.80	208,104,149.37
合计	71,709,743.80	208,104,149.37

9. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税额	127,541,710.30	171,168,725.90
预缴税金	59,658,417.78	24,273,305.81
中信盛景威固科技贷款集合资金信托投资款	-	6,000,000.00
其他	99,013.45	98,379.15
有限合伙企业投资款（注 1）	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	162,000,000.00
减：中信信托投资减值准备	-	800,000.00
合计	255,299,141.53	268,740,410.86

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

9. 其他流动资产-续

注 1：有限合伙企业投资款明细

项目	年末余额	年初余额	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	——

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 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 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 万元，于 2014 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，同时盾建公司已进入破产清算阶段。根据盾建公司目前的破产清算与抵押物现状，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 万元，应收利息全额计提减值准备 275 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 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 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 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 万元。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	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	667,920,043.75	-	667,920,043.75	574,945,576.35	-	574,945,576.35
按成本计量的	367,094,227.78	278,381,627.78	88,712,600.00	369,736,747.54	281,024,147.54	88,712,600.00
合计	1,035,014,271.53	278,381,627.78	756,632,643.75	944,682,323.89	281,024,147.54	663,658,176.35

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	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	667,920,043.75	-	667,920,043.75
累计计入其他综合收益的公允价值变动税前金额	447,916,761.49	-	447,916,761.49
已计提减值金额	-	-	-

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京速通科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
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
哈松公路大桥有限责任公司	2,642,519.76	-	2,642,519.76	-
三明邵三高速公路有限公司	278,381,627.78	-	-	278,381,627.78
招商湘江产业投资有限公司	72,212,600.00	-	-	72,212,600.00
合计	369,736,747.54	-	2,642,519.76	367,094,227.78

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、合并财务报表项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产-续

(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	可供出售债务工具	合计
2016 年 12 月 31 日已计提减值金额	281,024,147.54	-	281,024,147.54
本年计提	-	-	-
本年减少	2,642,519.76	-	2,642,519.76
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
2017 年 12 月 31 日已计提减值金额	278,381,627.78	-	278,381,627.78

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明。

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
现代投资股份有限公司	220,003,282.26	667,920,043.75	-	-	-	无减值迹象
合计	220,003,282.26	667,920,043.75	-	-	-	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

11. 长期应收款

项目	年末数			年初数			期末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 项目应收款项	137,842,280.98	-	137,842,280.98	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	-
吉林省高速公路集团有限公司	71,000,000.00	-	71,000,000.00	101,000,000.00	-	101,000,000.00	4.9%
未实现融资收益	-5,609,131.30	-	-5,609,131.30	-35,202,300.00	-	-35,202,300.00	-
减：1 年内到期的长期应收款	71,709,743.80	-	71,709,743.80	208,104,149.37	-	208,104,149.37	-
合计	131,523,405.88	-	131,523,405.88	339,036,140.54	-	339,036,140.54	-

注：2009 年 12 月 30 日，本公司与吉林省高速公路集团有限公司（以下简称“吉高集团”）签订《关于华建债权问题的处理协议》约定：“吉高集团确认原所拥有东北高速 4.45 亿元债权中含有本公司所有 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 亿元，共分五年偿还完毕，前四年每年偿还 3,000 万元，最后一年偿还 1,100 万元，本公司于 2016 年 9 月和 2017 年 9 月分别收到吉高集团还款 3,000 万元。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他增加(减少)	合并范围变更之影响	外币报表折算影响数	年末数
对合营企业投资	1,191,131,830.90	240,733,362.51	209,386,940.26	-	-	-38,037,035.80	1,184,441,217.35
对联营企业投资	22,965,150,631.25	2,821,635,008.83	1,031,841,765.70	-	-	-	24,754,943,874.38
小计	24,156,282,462.15	3,062,368,371.34	1,241,228,705.96	-	-	-38,037,035.80	25,939,385,091.73
减：长期股权投资减值准备	213,791,809.72	-	-	-	-	-	213,791,809.72
合计	23,942,490,652.43	3,062,368,371.34	1,241,228,705.96	-	-	-38,037,035.80	25,725,593,282.01

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 -续

12. 长期股权投资-续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	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	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	外币报表折算影响数	其他		
合营企业												
桂柳公路合营公司	995,847,529.88	822,182,857.52	-	132,171,783.36	-	-	-135,443,952.67	-	-35,743,421.06	-	783,167,267.15	-
贵黄公路合营公司	542,107,800.13	368,948,973.38	-	108,561,579.15	-	-	-73,942,987.59	-	-2,293,614.74	-	401,273,950.20	-
联营公司												
山东高速股份有限公司	2,415,151,325.42	4,084,777,725.21	-	423,597,963.63	-1,941,016.98	-	-151,065,720.71	-	-	-	4,355,368,951.15	-
安徽皖通高速公路股份有限公司	1,455,445,758.54	2,647,375,646.06	-	326,748,121.83	-3,009,198.92	78,773.13	-113,853,667.45	-	-	-	2,857,339,674.65	-
四川成渝高速公路股份有限公司	1,724,540,744.29	3,012,571,459.65	-	205,673,090.13	440,698.26	3,600,604.92	-77,845,708.16	-	-	-	3,144,440,144.80	-
江苏扬子大桥股份有限公司	691,257,675.83	911,664,849.19	-	128,881,247.04	-19,058,889.00	-	-55,508,980.80	-	-	-	965,978,226.43	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	2,753,358,465.25	3,442,280,003.35	-	419,421,051.08	-18,877,027.08	-	-247,404,812.34	-	-	-	3,595,419,215.01	-
浙江上三高速公路有限公司	772,540,400.00	1,549,423,636.84	-	259,393,510.41	15,002,151.82	156,038,698.96	-68,355,000.00	-	-	-	1,911,502,998.03	-
其他 15 家公司	5,402,789,375.27	7,317,057,310.95	31,320,000.00	809,839,759.97	20,721,955.65	63,763,513.98	-317,807,876.24	-	-	-	7,924,894,664.31	213,791,809.72
合计	16,753,039,074.61	24,156,282,462.15	31,320,000.00	2,814,288,106.60	-6,721,326.25	223,481,590.99	-1,241,228,705.96	-	-38,037,035.80	-	25,939,385,091.73	213,791,809.72

注 1：对重要的合营、联营企业投资及主要财务信息情况详见附注“十、其他主体中的权益”。

注 2：向投资企业转移资金的能力未受到限制。

注 3：对合营企业投资详见本附注“十、3.（1）”

注 4：对联营企业投资详见本附注“十、3.（3）”

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资-续

(3) 长期股权投资减值准备变动如下：

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少		外币报表折算影响数	年末数
				减少数	减少原因		
河南中原高速公路股份有限公司	128,791,809.72	-	-	-	-	-	128,791,809.72
江苏宁靖盐高速公路有限公司	85,000,000.00	-	-	-	-	-	85,000,000.00
合计	213,791,809.72	-	-	-	-	-	213,791,809.72

13. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、原值			
年初数	133,919,681.39	43,607,024.72	177,526,706.11
固定资产转为投资性房地产	14,096,761.98	-	14,096,761.98
在建工程转为投资性房地产	-	-	-
其他增加	43,607,024.72	-	43,607,024.72
自投资性房地产转入固定资产	1,567,259.05	-	1,567,259.05
其他转出	-	43,607,024.72	43,607,024.72
年末数	190,056,209.04	-	190,056,209.04
二、累计折旧及累计摊销			
年初数	9,721,873.14	3,176,044.98	12,897,918.12
本年计提额	6,675,348.08	-	6,675,348.08
固定资产转为投资性房地产	4,302,340.51	-	4,302,340.51
在建工程转为投资性房地产	-	-	-
其他增加	3,176,044.98	-	3,176,044.98
自投资性房地产转入固定资产	112,627.45	-	112,627.45
其他转出	-	3,176,044.98	3,176,044.98
年末数	23,762,979.26	-	23,762,979.26
三、减值准备			
年初数	-	-	-
年末数	-	-	-
四、净额			
年初数	124,197,808.25	40,430,979.74	164,628,787.99
年末数	166,293,229.78	-	166,293,229.78

(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。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

14. 固定资产

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、原值					
年初数	624,343,147.38	652,488,189.10	144,210,614.47	2,638,128,683.42	4,059,170,634.37
合并范围变更之影响	482,854.14	3,638,983.00	3,093,160.35	-	7,214,997.49
本年购置	-	35,616,669.94	7,910,879.78	1,914,606.90	45,442,156.62
重估增值	-	-	-	-	-
本年在建工程转入	1,607,611.24	12,169,124.66	-	7,215,611.24	20,992,347.14
本年存货转入	-	-	-	-	-
本年投资性房地产转入	1,567,259.05	-	-	-	1,567,259.05
其他增加	5,345,430.56	201,886.24	370,011.41	-	5,917,328.21
本年处置额	-	29,705,565.10	11,089,296.19	-	40,794,861.29
重分类	-	-48,512,093.43	48,512,093.43	-	-
本年转为投资性房地产	14,096,761.98	-	-	-	14,096,761.98
外币报表折算影响数	-	-	-	-	-
其他减少	-	5,345,430.56	-	375,875.09	5,721,305.65
年末数	619,249,540.39	620,551,763.85	193,007,463.25	2,646,883,026.47	4,079,691,793.96
二、累计折旧					
年初数	142,491,881.16	452,952,883.77	86,243,138.61	298,657,321.46	980,345,225.00
合并范围变更之影响	174,565.20	2,466,574.60	2,420,700.78	-	5,061,840.58
本年计提额	26,508,225.10	48,427,550.99	14,339,112.98	121,564,646.05	210,839,535.12
本年在建工程转入	-	-	-	-	-
本年存货转入	-	-	-	-	-
本年投资性房地产转入	112,627.45	-	-	-	112,627.45
其他增加	5,178,197.69	-32,083.14	-23,364.03	-	5,122,750.52
其他转出	-	5,178,197.69	-	-	5,178,197.69
本年处置额	-	23,107,378.24	8,349,484.39	-	31,456,862.63
重分类	-	-36,872,899.96	36,872,899.96	-	-
本年转为投资性房地产	4,302,340.51	-	-	-	4,302,340.51
外币报表折算影响数	-	-	-	-	-
年末数	170,163,156.09	438,656,450.33	131,503,003.91	420,221,967.51	1,160,544,577.84
三、减值准备					
年初数	-	1,763,446.18	521,946.18	-	2,285,392.36
年末数	-	1,763,446.18	521,946.18	-	2,285,392.36
四、净额					
年初数	481,851,266.22	197,771,859.15	57,445,529.68	2,339,471,361.96	3,076,540,017.01
年末数	449,086,384.30	180,131,867.34	60,982,513.16	2,226,661,058.96	2,916,861,823.76
年末已抵押之资产净额	-	-	-	-	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

14. 固定资产-续

(1) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,116,641.78	21,165,182.15	1,763,446.18	188,013.45	——
运输工具	5,162,919.22	3,909,297.73	228,046.18	1,025,575.31	——
合计	28,279,561.00	25,074,479.88	1,991,492.36	1,213,588.76	——

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
其他设备	49,068.00	31,429.47	17,638.53
合计	49,068.00	31,429.47	17,638.53

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	653,683.74
合计	653,683.74

(4) 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
灵川西管理处办公楼	3,867,168.07	属高速公路附属物，无产权证
商品房	2,800,000.00	时间原因，还未办妥
合计	6,667,168.07	——

15. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	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	512,083,234.16	-	512,083,234.16	72,756,881.98	-	72,756,881.98
其他	52,527,313.99	-	52,527,313.99	29,919,522.24	-	29,919,522.24
合计	564,610,548.15	-	564,610,548.15	102,676,404.22	-	102,676,404.22

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

15. 在建工程-续

(2) 在建工程年末账面余额最大的前 10 项:

项目	预算数	年初数	本年增加	合并范围变更之影响	转入固定资产	其他减少	年末数	工程投入占预算比例 (%)	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	72,467,044.98	431,732,166.14	-	-	-	504,199,211.12	16.15	16.15	-	-	-	自筹资金
2014-2015 年路面与桥梁改造工程款	19,460,000.00	-	18,362,054.00	-	-	-	18,362,054.00	94.36	94.36	-	-	-	自筹资金
3S007-5 水下隧道建造技术实验室	74,900,000.00	10,699,298.56	929,348.00	-	-	50,199.02	11,578,447.54	27.32	土建 92% 设备安装 75%	-	-	-	自筹资金
院信息化建设项目	26,840,000.00	3,861,246.00	5,224,611.77	-	811,794.88	1,579,145.31	6,694,917.58	24.94	48.00	-	-	-	自筹资金
公路隧道建设技术国家工程实验室	74,900,000.00	3,144,204.12	3,121,248.28	-	-	9,756.00	6,255,696.40	27.32	90.00	-	-	-	注 1
2017 年机电更新项目 2 标 (改建 ETC 车道工程)	3,070,000.00	-	2,868,638.04	-	-	-	2,868,638.04	93.44	93.44	-	-	-	自筹资金

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

15. 在建工程-续

(2) 在建工程年末账面余额最大的前 10 项-续

项目	预算数	年初数	本年增加	合并范围变更之影响	转入固定资产	其他减少	年末数	工程投入占预算比例 (%)	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
检测中心实验室建设	7,970,000.00	-	2,372,577.22	-	-	-	2,372,577.22	29.77	29.77	-	-	-	自筹资金
声屏障增设工程	2,800,000.00	-	2,226,594.00	-	-	-	2,226,594.00	79.52	79.52	-	-	-	自筹资金
3S007-4 隧道节能技术实验室	74,900,000.00	6,600.00	1,902,799.23	-	-	-	1,909,399.23	27.32	95.00	-	-	-	自筹资金
2017 年路面与桥梁改造工程	7,622,629.00	-	1,190,233.00	-	-	-	1,190,233.00	15.61	15.61	-	-	-	自筹资金
合计	3,570,462,629.00	90,178,393.66	469,930,269.68	-	811,794.88	1,639,100.33	557,657,768.13	-	-	-	-	-	——

注 1：发改委补助 1,500 万元，交通部补助 1,000 万元，招商局集团以注资方式投入 2,500 万元，其余自筹。

(3) 本年计提在建工程减值准备情况：无。

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

16. 无形资产

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	25,648,903,214.20	5,063,719,413.45	11,122,671.03	1,227,251.26	30,722,518,047.42
其中：土地使用权	226,497,997.18	-	219,624.00	-	226,717,621.18
收费公路特许经营权	25,402,710,647.31	5,063,719,413.45	7,010,411.93	-	30,473,440,472.69
软件及其他	8,479,179.23	-	3,892,635.10	1,174,790.31	11,197,024.02
会籍费	2,040,790.48	-	-	52,460.95	1,988,329.53
非专利技术	9,170,000.00	-	-	-	9,170,000.00
商标权	4,600.00	-	-	-	4,600.00
二、累计摊销额合计	6,098,534,943.69	275,717,054.84	772,176,541.07	725,471.86	7,145,703,067.74
其中：土地使用权	12,875,886.48	-	5,866,733.48	-	18,742,619.96
收费公路特许经营权	6,071,032,116.73	275,717,054.84	764,761,794.51	-	7,111,510,966.08
软件及其他	5,608,275.09	-	1,459,499.64	725,471.86	6,342,302.87
会籍费	120,089.97	-	33,513.48	-	153,603.45
非专利技术	8,893,975.42	-	54,999.96	-	8,948,975.38
商标权	4,600.00	-	-	-	4,600.00
三、减值准备金额合计	466,417.86	-	-	30,555.72	435,862.14
其中：土地使用权	-	-	-	-	-
会籍费	466,417.86	-	-	30,555.72	435,862.14
四、账面价值合计	19,549,901,852.65	-	-	-	23,576,379,117.54
其中：土地使用权	213,622,110.70	-	-	-	207,975,001.22
收费公路特许经营权	19,331,678,530.58	-	-	-	23,361,929,506.61
软件及其他	2,870,904.14	-	-	-	4,854,721.15
会籍费	1,454,282.65	-	-	-	1,398,863.94
非专利技术	276,024.58	-	-	-	221,024.62
商标权	-	-	-	-	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

17. 开发支出

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年增加		本年减少		外币报表 折算影响数	年末数
			内部开发 支出	其他	转入 无形资产	计入当期损益		
综合管理系统	-	-	-	209,400.00	-	-	-	209,400.00
全息交通指挥与控制系统总体方案设计与创新能力建设	47,370,429.84	-	-	-13,425,754.87	-	33,944,674.97	-	-
信息产业-公路养护管理	-	-	497,712.42	-	-	-	-	497,712.42
ITC 互联网不停车收费系统	-	-	2,876,873.72	-	-	2,876,873.72	-	-
养护管理智能决策系统	-	-	2,643,662.27	-	962,774.40	1,680,887.87	-	-
ETC 计重打逃技术的研究	-	-	1,331,292.83	-	-	1,331,292.83	-	-
ETC 激光车型判别技术的研究	-	-	460,808.25	-	-	460,808.25	-	-
高速公路运营分析管理系统	-	-	512,226.76	-	-	512,226.76	-	-
网络化视频监控平台系统	-	-	3,989,525.47	-	-	669,525.47	-	3,320,000.00
道路检测服务项目	-	-	-	273,000.00	-	273,000.00	-	-
其他 87 个项目	-	-	-	73,541,770.41	-	73,541,770.41	-	-
合计	47,370,429.84	-	12,312,101.72	60,598,415.54	962,774.40	115,291,060.28	-	4,027,112.42

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项目已研发完成，并经重庆市科学技术委员会组织专项审计验收与鉴定。本年增加研发费用 5,302,545.13 元，因难以形成明确的未来收益，本年冲减专项应付款 18,728,300.00 元，余额全部结转为本年损益。

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

18. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下：

项目	年初数	合并范围变更之影响	固定资产转入	本年增加	本年摊销	外币报表折算影响数	其他减少	年末数	其他减少原因
深圳九套房租金	296,250.00	-	-	-	15,000.00	-	-	281,250.00	——
食堂装修改造	3,944,118.03	-	-	335,100.00	479,032.20	-	-	3,800,185.83	——
桥梁防船撞基地改造	1,763,470.87	-	-	1,511,959.48	818,857.63	-	-	2,456,572.72	——
招商局大厦装修	15,183,203.14	-	-	-	1,607,421.02	-	-	13,575,782.12	——
招商局大厦公共装修工程	19,970,008.65	-	-	-	2,629,099.76	-	-	17,340,908.89	——
华商国际会议交流中心装修工程	37,721,162.10	-	-	-	10,526,835.96	-	-	27,194,326.14	——
科左公司土地补偿款及相关税费	14,877,601.73	-	-	-	861,161.16	-	-	14,016,440.57	——
土地租赁	7,627,150.03	-	-	-	470,656.28	-	-	7,156,493.75	——
办公楼室内外装修	553,898.99	-	-	-	-	-	553,898.99	-	转固
待摊安全改造费	-	-	-	65,969.03	6,596.88	-	-	59,372.15	——
网络、通讯、装修费	146,558.35	-	-	540,595.19	178,906.46	-	-	508,247.08	——
合计	102,083,421.89	-	-	2,453,623.70	17,593,567.35	-	553,898.99	86,389,579.25	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

19. 递延所得税

(1) 递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
未发放的工资	14,685,962.26	62,036,934.03	12,919,987.43	54,955,139.09
已计提尚未支付的房产税	9,314,493.25	37,257,973.00	8,736,877.30	34,947,509.18
固定资产折旧	564,929.55	2,259,718.20	604,227.15	2,416,908.58
减值准备	19,507,796.28	114,678,897.82	14,714,716.61	95,777,120.44
可抵扣亏损	120,279,223.10	652,045,065.36	142,856,822.85	741,834,980.92
辞退福利、预计负债	1,317,235.19	6,692,231.21	1,659,183.04	8,352,633.88
其他	13,948,743.30	92,991,622.00	6,439,306.71	42,006,897.27
合计	179,618,382.93	967,962,441.62	187,931,121.09	980,291,189.36

1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	559,914,475.41	556,470,786.26
可抵扣亏损	479,344,011.06	703,747,487.10
合计	1,039,258,486.47	1,260,218,273.36

2) 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	年末数	年初数	备注
2017	-	244,352,673.52	-
2018	143,989,738.04	147,204,026.24	-
2019	126,195,586.54	128,711,716.34	-
2020	87,807,828.92	104,405,186.39	-
2021	60,815,152.89	79,073,884.61	-
2022	60,535,704.67	-	-
无到期期限之可抵扣亏损	-	-	-
合计	479,344,011.06	703,747,487.10	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

19. 递延所得税-续

(2) 递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产摊销	753,079,084.04	3,395,378,640.66	631,406,283.67	2,853,469,924.56
企业合并取得资产的公允价值调整	933,229,019.20	3,732,916,076.80	430,233,078.86	1,720,932,315.44
子公司或合营公司尚未分配利润	13,419,811.79	268,396,235.80	10,581,332.85	211,626,657.00
改制资产评估增值	706,355,393.75	2,825,421,575.00	706,182,054.86	2,824,728,219.44
可供出售金融资产公允价值变动	111,979,190.37	447,916,761.49	88,735,573.52	354,942,294.09
智翔公司 BT 项目应纳税暂时性差异	2,868,474.62	19,123,164.13	9,084,599.16	60,563,994.40
合计	2,520,930,973.77	10,689,152,453.88	1,876,222,922.92	8,026,263,404.93

20. 所有权和使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数	备注
一、用于担保的资产	68,523,903.13	2,718,209,532.35	5,426.74	57,430,178.02	-	2,729,308,684.20	——
货币资金及结算备付金	67,293,130.19	-	5,426.74	57,213,623.35	-	10,084,933.58	注 1
固定资产	1,230,772.94	-	-	216,554.67	-	1,014,218.27	注 2
无形资产	-	2,700,412,988.26	-	-	-	2,700,412,988.26	注 3
应收账款	-	17,796,544.09	-	-	-	17,796,544.09	注 3
合计	68,523,903.13	2,718,209,532.35	5,426.74	57,430,178.02	-	2,729,308,684.20	——

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日使用受限的货币资金为 10,084,933.58 元，为本公司之子公司招商交科院安全保证金及保函保证金；本集团之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，至本年末该笔款项已解冻。

注 2：本集团之子公司华宇车辆由于涉诉被冻结 1,014,218.27 元。

注 3：本公司之子公司鄂东为取得银行借款，至本年末无形资产-收费公路特许经营权被质押 2,700,412,988.26 元，应收账款被质押 17,796,544.09 元。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 资产减值准备

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年计提	本年转回	本年核销	本年 其他增加	本年 其他减少	外币报 表折算 影响数	年末数
坏账准备	279,063,516.91	456,208.00	8,842,155.07	3,250,769.18	-	-	-	-	285,111,110.80
其中：应收账款	91,575,715.50	-	9,108,656.08	2,680,000.00	-	-	-	-	98,004,371.58
其他应收款	187,487,801.41	456,208.00	-266,501.01	570,769.18	-	-	-	-	187,106,739.22
存货	5,765,848.38	-	9,344,785.66	-	-	-	-	-	15,110,634.04
其中：原材料	-	-	1,694,259.67	-	-	-	-	-	1,694,259.67
库存商品	-	-	3,632,700.86	-	-	-	-	-	3,632,700.86
低值易耗品	65,171.02	-	-	-	-	-	-	-	65,171.02
工程施工（已完工未 结算款）	5,700,677.36	-	4,017,825.13	-	-	-	-	-	9,718,502.49
可供出售金融资产减值准备	281,024,147.54	-	-	-	-	-	2,642,519.76	-	278,381,627.78
长期股权投资减值准备	213,791,809.72	-	-	-	-	-	-	-	213,791,809.72
固定资产减值准备	2,285,392.36	-	27,164.45	-	-	-	27,164.45	-	2,285,392.36
无形资产减值准备	466,417.86	-	-	-	-	-	30,555.72	-	435,862.14
合计	782,397,132.77	456,208.00	18,214,105.18	3,250,769.18	-	-	2,700,239.93	-	795,116,436.84

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	2,825,000,000.00	2,850,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	644,000,000.00
合计	3,025,000,000.00	3,494,000,000.00

(2) 保证借款明细

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
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	55,000,000.00	2017.3.17-2018.3.17	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	2017.9.8-2018.9.8	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	60,000,000.00	2017.9.1-2018.9.1	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	5,000,000.00	2017.7.13-2018.7.12	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	2017.11.16-2018.11.15	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	2017.4.21-2018.4.20	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	5,000,000.00	2017.7.7-2018.7.6	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	5,000,000.00	2017.8.3-2018.8.2	否
合计	——	200,000,000.00	——	——

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款情况。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
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	54,610,000.00	-
合计	54,610,000.00	-

注：根据本公司与湖北华银实业集团有限公司《关于湖北鄂东长江公路大桥有限公司 54.61% 股权之股权转让协议》的约定，本次股权交易对价金额为人民币 1,221,468,068.00 元，其中 1,166,858,068.00 元已按股权转让协议中约定在 2017 年 12 月 28 日本公司取得对湖北鄂东长江公路大桥有限公司的控制权后，于 2018 年 1 月支付；有条件支付的人民币 54,610,000.00 元，根据“企业会计准则第 20 号—企业合并”及“《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关准则的规定，上述或有对价符合金融负债定义的，本公司将此或有对价的义务确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

24. 应付票据

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,239,070.00	45,344,488.31
合计	2,239,070.00	45,344,488.31

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

25. 应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	年末数	年初数
工程款	813,426,943.08	887,045,659.75
材料款	413,229,165.68	522,289,768.48
机电设备维护款	11,908,092.02	39,149,903.54
运营维护费	26,744,034.71	18,993,888.67
工程监理费	2,370,025.28	5,583,168.00
工程设计费	1,498,183.08	2,246,792.47
服务费	4,935,571.15	3,518,549.41
其他	7,357,375.07	17,707,401.39
合计	1,281,469,390.07	1,496,535,131.71

(2) 应付账款账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	604,044,742.75	47.14	819,529,419.64	54.76
1 至 2 年 (含 2 年)	205,133,908.86	16.01	336,802,582.23	22.51
2 至 3 年 (含 3 年)	120,088,216.75	9.37	36,128,576.34	2.41
3 年以上	352,202,521.71	27.48	304,074,553.50	20.32
合计	1,281,469,390.07	100.00	1,496,535,131.71	100.00

(3) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	年末数	未偿还或结转的原因
湖南路桥建设集团公司	152,489,097.83	未达到支付条件
苏州腾晖光伏技术有限公司	80,429,303.44	尚未到达合同约定的付款条件
国电光伏有限公司	34,599,969.88	尚未结算
中交二航局第二工程有限公司	26,981,261.35	未办理结算
温州市高速公路工程指挥部	24,668,802.35	未达到支付条件
重庆一建建设集团有限公司	19,441,524.15	未办理结算
合计	338,609,959.00	——

注：2017 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。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

26. 预收款项

(1) 按款项性质列示预收款项

项目	年末数	年初数
已结算未完工款项	443,702,398.62	363,331,164.58
预收租金	118,865,755.39	118,041,010.88
工程款	61,977,455.18	33,108,006.09
服务区租赁款	10,815,290.43	1,748,650.00
预充值过路费	1,010,033.77	1,010,863.77
广告费	1,852,078.53	1,119,549.43
土地租赁款	-	140,000.00
管孔租赁款	-	597,555.00
其他	961,929.11	749,710.08
合计	639,184,941.03	519,846,509.83

(2) 预收款项账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	629,393,794.45	98.47	509,375,876.06	97.99
1 至 2 年 (含 2 年)	862,342.81	0.13	160,000.00	0.03
2 至 3 年 (含 3 年)	20,000.00	0.01	-	-
3 年以上	8,908,803.77	1.39	10,310,633.77	1.98
合计	639,184,941.03	100.00	519,846,509.83	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国石油天然气股份有限公司江西销售分公司	7,500,000.00	3 年以上	未达到结算条件
合计	7,500,000.00	——	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

26. 预收账款 - 续

(4) 2017 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	5,108,938,672.56
减：累计已发生成本	3,851,171,421.71
累计已确认毛利	814,064,852.23
预计损失	-
建造合同形成的已结算未完工项目	443,702,398.62

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	合并范围变更之影响	年末数
一、短期薪酬	213,129,234.17	828,906,214.85	766,976,158.56	2,168,643.59	277,227,934.05
二、离职后福利-设定提存计划	8,180,809.94	93,144,363.37	91,582,770.30	-	9,742,403.01
三、辞退福利	4,062,879.61	5,896,275.77	6,825,150.30	-	3,134,005.08
五、其他	902,300.29	2,810,467.07	3,625,679.41	-	87,087.95
合计	226,275,224.01	930,757,321.06	869,009,758.57	2,168,643.59	290,191,430.09

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	合并范围变更之影响	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	167,739,355.68	685,672,306.69	633,164,645.97	2,153,133.00	222,400,149.40
二、职工福利费	-	29,366,996.93	29,366,996.93	-	-
三、社会保险费	14,010,513.00	47,337,531.41	46,023,656.39	-	15,324,388.02
其中：医疗保险费	367,154.55	35,131,554.61	35,111,398.43	-	387,310.73
补充医疗保险费	13,451,001.70	7,701,849.05	6,602,147.62	-	14,550,703.13
工伤保险费	77,335.80	2,475,705.11	2,357,889.43	-	195,151.48
生育保险费	134,543.70	1,876,212.70	1,819,533.72	-	191,222.68
其他	-19,522.75	152,209.94	132,687.19	-	-
四、住房公积金	1,088,872.73	45,417,645.49	45,675,243.44	-	831,274.78
五、工会经费和职工教育经费	30,290,492.76	20,957,396.23	12,591,277.73	15,510.59	38,672,121.85
六、其他短期薪酬	-	154,338.10	154,338.10	-	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	年初数	本年增加	本年减少	合并范围 变更之影响	年末数
合计	213,129,234.17	828,906,214.85	766,976,158.56	2,168,643.59	277,227,934.05

九、合并财务报表项目注释-续

27. 应付职工薪酬-续

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	2,027,946.35	66,893,064.90	65,583,315.70	3,337,695.55
二、失业保险费	1,560,242.76	1,959,000.33	3,181,669.40	337,573.69
三、企业年金缴费	4,592,620.83	24,292,298.14	22,817,785.20	6,067,133.77
合计	8,180,809.94	93,144,363.37	91,582,770.30	9,742,403.01

28. 应交税费

项目	年初数	年末数
土地增值税	2,908,450.86	-
增值税	32,360,808.01	27,977,051.33
资源税	7,289.35	7,289.35
企业所得税	309,055,416.29	563,018,129.21
城市维护建设税	3,561,974.70	3,044,705.48
房产税	35,789,004.39	37,579,924.00
土地使用税	17,282,521.48	19,007,654.62
个人所得税	7,802,268.30	4,743,633.79
教育费附加	1,739,270.60	1,519,373.86
其他税费	1,134,668.38	3,249,625.50
合计	411,641,672.36	660,147,387.14

29. 应付利息

单位名称	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,657,829.11	2,966,709.68
企业债券利息	57,986,248.12	233,333.33
短期借款利息	3,449,903.30	2,306,557.65
合计	67,093,980.53	5,506,600.66

注：截止 2017 年 12 月 31 日无已逾期未支付的利息。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

30. 应付股利

项目	单位名称	年末数	年初数
普通股股利	温州市高速公路投资有限公司	284,769,037.08	-
	浙江省交通投资集团有限公司	125,633,398.71	-
	苏州腾晖光伏技术有限公司	-	3,018,175.80
	国电奈曼风电有限公司	-	495,167.45
合计	——	410,402,435.79	3,513,343.25

31. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末数	年初数
往来款	682,761,691.45	824,602,056.56
股权转让款	1,166,858,068.00	-
保证金及押金	447,793,483.65	467,994,941.95
代收代付款	62,446,811.46	50,546,524.32
代扣代缴款项	16,339,276.88	23,211,594.52
税费及滞纳金赔偿金	7,550,599.24	16,217,110.74
住房周转金	3,693,446.46	3,676,953.24
应付职工款	790,796.51	648,930.22
电站消缺款	1,934,721.05	1,694,721.05
暂收款	1,583,813.91	623,943.31
应付保险费	5,099,704.31	744,510.94
质保金	161,250.00	645,000.00
土地承包及租赁款	197,333.33	183,333.33
其他	34,778,258.95	183,738,683.77
合计	2,431,989,255.20	1,574,528,303.95

(2) 其他应付款账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,371,182,671.98	56.38	506,475,414.09	32.17
1 至 2 年 (含 2 年)	264,760,933.43	10.89	69,052,015.16	4.38
2 至 3 年 (含 3 年)	29,159,692.80	1.20	95,894,716.92	6.09
3 年以上	766,885,956.99	31.53	903,106,157.78	57.36
合计	2,431,989,255.20	100.00	1,574,528,303.95	100.00

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

31. 其他应付款-续

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日余额前五名的其他应付款

单位名称	年末数	账龄	未偿还或结转的原因
湖北华银实业集团有限公司	1,166,858,068.00	1 年以内	股权转让款（注）
广西桂政高速公路投资建设有限公司	300,000,000.00	1-2 年及 3 年以上	往来款
湖南路桥建设集团公司	227,695,118.60	3 年以上	保证金和应付供应商款项
北海桂政建筑工程有限公司	100,000,000.00	3 年以上	应付原股东往来款
贵州金关公路有限公司	90,889,503.44	1 年以内及 1-2 年	往来款
合计	1,885,442,690.04	——	——

注：根据本公司与湖北鄂东长江公路大桥有限公司原股东湖北华银实业集团有限公司转股协议，在交割完成后本公司已于 2018 年 1 月按股权转让协议的约定支付给湖北华银实业集团有限公司转股款 1,166,858,068.00 元。

(4) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末数	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	300,000,000.00	未达到支付条件
湖南路桥建设集团公司	227,695,118.60	未达到支付条件
北海桂政建筑工程有限公司	100,000,000.00	未达到交割协议约定支付条件
桂林市交通投资控股集团有限公司	50,000,000.00	未达支付条件
合计	677,695,118.60	——

(5) 2017 年 12 月 31 日其他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的款项。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	423,490,000.00	63,380,909.10
其中：信用借款	-	9,090,909.10
保证借款	11,290,000.00	54,290,000.00
质押借款	412,200,000.00	-
一年内到期的递延收益	14,154,184.00	16,733,596.95
合计	437,644,184.00	80,114,506.05

33. 其他流动负债

项目	年末数	年初数
待转销项税额	19,508,707.92	21,603,163.84
一年内到期的递延收益	1,800,000.00	1,800,000.00
职工社会保险	4,012,320.25	4,012,320.25
合计	25,321,028.17	27,415,484.09

34. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	期末利率区间 (%)
质押借款	1,989,320,000.00	-	4.6550-5.390
信用借款	-	9,090,909.10	4.6550-5.390
保证借款	2,048,860,000.00	2,103,150,000.00	4.410-4.900
合计	4,038,180,000.00	2,112,240,909.10	—
减：一年内到期的长期借款	423,490,000.00	63,380,909.10	4.410-5.390
其中：信用借款	-	9,090,909.10	—
保证借款	11,290,000.00	54,290,000.00	4.410-4.900
质押借款	412,200,000.00	-	4.6550-5.390
一年后到期的长期借款	3,614,690,000.00	2,048,860,000.00	4.6550-5.390

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

34. 长期借款-续

(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
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	1,582,000,000.00	5,000,000.00	招商局亚太有限公司
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
桂林港建高速公路有限公司	313,360,000.00	6,290,000.00	Cornerstone Holding Limited
合计	2,048,860,000.00	11,290,000.00	—

注：本集团之子公司招商局亚太有限公司（以下简称“招商亚太”）为其子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司取得的长期借款提供担保，贷款期限为 15 年。截止 2017 年 12 月 31 日，期末结余 158,200 万元，其中 500 万元将于 2018 年到期，归入一年内到期的非流动负债列示。

本集团之子公司招商亚太为其子公司广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司长期借款提供担保，贷款期限为 15 年。截止 2017 年 12 月 31 日，期末结余 15,350 万元。

本集团之子公司 Comerstone Holding Limited 为其子公司桂林港建取得的长期借款提供担保，贷款期限为 15 年。截止 2017 年 12 月 31 日，期末结余 31,336 万元，其中 629 万元归入一年内到期的非流动负债列示。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币	本币	外币	本币
银行 1	2016-06	2031-06	人民币	—	-	1,059,450,000.00	-	1,065,800,000.00
银行 2	2015-09	2031-06	人民币	—	-	989,410,000.00	-	993,350,000.00
银行 3	2008-07	2021-10	人民币	—	-	637,000,000.00	-	570,000,000.00
银行 4	2007-04	2021-10	人民币	—	-	598,200,000.00	-	638,000,000.00
银行 5	2007-12	2022-12	人民币	—	-	490,000,000.00	-	599,200,000.00

财务报表附注
2017 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

35. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
中期票据	99,384,738.20	99,193,440.24
公司债券 17 招路 01	2,000,000,000.00	-
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	-
合计	3,099,384,738.20	99,193,440.24

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

35. 应付债券-续

(2) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
中期票据（注 1）	100,000,000.00	2015 年 12 月 9 日	5 年	100,000,000.00	99,193,440.24	-	4,000,000.00	191,297.96	4,000,000.00	-	99,384,738.20
公司债券 17 招路 01	2,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	5 年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	37,974,444.45	-	-	-	2,000,000,000.00
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	10 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	19,781,666.67	-	-	-	1,000,000,000.00
合计	3,100,000,000.00			3,100,000,000.00	99,193,440.24	3,000,000,000.00	61,756,111.12	191,297.96	4,000,000.00	-	3,099,384,738.20
减：一年内到期的应付债券	-	—	—	-	-	-	-	-	-	-	-
一年后到期的应付债券	3,100,000,000.00	—	—	3,100,000,000.00	99,193,440.24	3,000,000,000.00	61,756,111.12	191,297.96	4,000,000.00	-	3,099,384,738.20

注 1：2015 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 1,000,000.00 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%。

注 2：2017 年 8 月 7 日，本公司发行公司债券（第一期），证券简称“17 招路 01”，发行总额 20 亿人民币，票面利率 4.78%，期限 5 年，起息日 2017 年 8 月 7 日；发行债券（第二期），证券简称“17 招路 02”，发行总额 10 亿人民币，票面利率 4.98%，期限 10 年，起息日 2017 年 8 月 7 日。两期债券发行费用共计 248,040.00 元。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

36. 长期应付款

项目	年末数	年初数
应付少数股东减资款	112,500,000.00	-
合计	112,500,000.00	-
减：一年内到期的长期应付款	-	-
一年后到期的长期应付款	112,500,000.00	-

(1) 年末余额最大的前 5 项

项目	年末数	年初数
联合光伏（常州）投资有限公司	100,010,000.00	-
联合光伏（深圳）有限公司	12,490,000.00	-
合计	112,500,000.00	-

37. 专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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	100,000.00	-	100,000.00	-	收重庆市南岸区科委资金
合计	19,028,300.00	-	19,028,300.00	-	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

38. 预计负债

项目	年末数	年初数	形成原因
产品质量保证	3,683,061.76	4,973,997.01	产品售后质量保证
退休人员补贴	581,733.64	622,435.31	支付退休人员补贴造成的减少
合计	4,264,795.40	5,596,432.32	——

39. 递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
贵黄公路合营公司移站置换补偿	107,535,622.45	-	20,093,977.60	87,441,644.85	置换补偿
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
电站引导资金	6,426,666.64	-	320,000.00	6,106,666.64	政府补助
与资产相关的政府补助	55,213,349.36	1,050,000.00	2,233,078.45	54,030,270.91	政府补助
合计	169,850,894.95	1,050,000.00	22,647,056.05	148,253,838.90	——
减：一年内到期的递延收益	18,533,596.95	-	2,579,412.95	15,954,184.00	——
一年后到期递延收益	151,317,298.00	1,050,000.00	20,067,643.10	132,299,654.90	——

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

39. 递延收益-续

(1) 政府补助

政府补助项目	年初数	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金额	其他变动 (注 4)	年末数	与资产相 关/与收益相关
电站引导资金 (注 1)	6,426,666.64	-	-	-320,000.00	6,106,666.64	与资产相关
路网管理(注 2)	450,000.00	-	-	-	450,000.00	与资产相关
稳岗补贴(注 3)	225,256.50	-	-	-	225,256.50	与收益相关
桥梁结构重点 实验室	20,800,000.00	-	-	-	20,800,000.00	与资产相关
隧道重点实验 室	3,600,000.00	-	-	-1,800,000.00	1,800,000.00	与资产相关
公路隧道建设 技术国家工程 实验室	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	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
环氧复合改性 沥青开发与产 业化科研项目	136,820.20	-	-	-136,820.20	-	与资产相关
基于协同增韧 作用的环氧沥 青结构表征及 路用性能研究 与工程示范	246,462.25	-	-	-61,048.68	185,413.57	与资产相关
脱油沥青复合 改性沥青开发 及在道路工程 中的应用	130,066.91	-	-	-130,066.91	-	与资产相关
科委创新人才 计划项目	-	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关
聚合物合金桥 科研项目	-	300,000.00	-	-	300,000.00	与资产相关
基于驾驶员视 觉特性的长效 蓄能荧光道路 交通标线研究 项目	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
沥青路面重熔 浇筑型热再生 技术研究项目	-	200,000.00	-	-16,648.30	183,351.70	与资产相关
科委水性环氧 项目	-	200,000.00	-	-88,494.36	111,505.64	与资产相关

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注
2017 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	62,315,272.50	1,050,000.00	-	-2,553,078.45	60,812,194.05	—
----	---------------	--------------	---	---------------	---------------	---

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释-续

39. 递延收益-续

(1) 政府补助-续

注 1：本集团之子公司丰县晖泽光伏能源有限公司于 2011 年、2012 年合计收到丰县财政局拨付的 23.8 兆瓦光伏电站建设引导资金 800 万元，系与资产相关的政府补助，按电站折旧年限（25 年）分期计入损益。

注 2：本公司之子公司华北高速于 2015 年收到天津市高速公路管理处汇来 2015 年天津市路网管理与应急处理系统工程款，系与资产相关的政府补助。

注 3：本公司之子公司华北高速于 2016 年收到北京经济技术开发区社会保险基金管理中心汇来稳岗补贴款，系与收益相关的政府补助。

注 4：其他变动为转入其他收益的政府补助。

40. 股本

项目	年初余额	本年增加变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	5,623,378,633.00	554,832,864.00	-	-	-	6,178,211,497.00

注：2017 年 11 月 23 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准招商局公路网络科技控股股份有限公司吸收合并华北高速公路股份有限公司的批复》（证监许可 [2017]2126 号），核准招商局公路网络科技控股股份有限公司发行 554,832,865 股股份用于吸收合并华北高速公路股份有限公司。

2017 年 12 月 21 日，本公司实际已发行人民币普通股（A 股）554,832,864 股，子公司华北高速社会公众普通股投资者均未行使现金选择权，以其所持有的华北高速 797,632,065 股 A 股股票按 1:0.6956 的换股比例换取本公司公开发行的 554,832,864 股 A 股股票（本次换股吸收合并发行股份数与中国证监会出具的《关于核准招商局公路网络科技控股股份有限公司换股吸收合并华北高速公路股份有限公司的批复》（证监许可[2017]2126 号）中载明的换股吸收合并发行股份数之间 1 股的差异系由于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按照《中国证券登记结算有限责任公司证券登记规则》进行证券转换后总股本数仅保留整数位造成的。据此，本次换股吸收合并发行股份数调整为 554,832,864 股，本次换股吸收合并完成后总股本亦调整为 6,178,211,497 股）。

2017 年 12 月 25 日，本公司 A 股股票（股票代码：SZ001965）上市交易同时华北高速的股票退市并注销。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

41. 资本公积

2017 年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本（注 1）	8,840,341,637.00	3,983,699,963.52	29,850,000.00	12,794,191,600.52
2、收购少数股东权益形成的差额（注 2）	-315,159,818.11	-	936,973,200.40	-1,252,133,018.51
3、其他	18,043,797,907.88	-	-	18,043,797,907.88
二、其他资本公积				
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	1,850,285,308.44	223,481,590.99	-	2,073,766,899.43
2、其他（注 3）	-2,485,616,904.58	34,173,168.70	-	-2,451,443,735.88
合计	25,933,648,130.63	4,241,354,723.21	966,823,200.40	29,208,179,653.44
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注 1：股本溢价-投资者投入的资本增加系本公司增发股份吸收合并子公司华北高速形成资本溢价 3,983,699,963.52 元；股本溢价-投资者投入的资本减少 29,850,000.00 元系本年支付中介机构相关重组费用导致。

注 2：股本溢价-收购少数股东权益本年减少 936,973,200.40 元系本公司通过增发股份换股子公司华北高速之少数股东权益差额所致。

注 3：其他资本公积-其他本年增加中 34,173,168.70 元，详见本附注“九、11. 长期应收款”有关吉高集团情况。

2016 年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本	-	10,249,777,267.60	1,409,435,630.60	8,840,341,637.00
2、收购少数股东权益形成的差额	1,465,000.10	-	316,624,818.21	-315,159,818.11
3、其他	11,642,104,458.08	6,426,024,131.09	24,330,681.29	18,043,797,907.88
二、其他资本公积				
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	1,907,710,760.59	-	57,425,452.15	1,850,285,308.44
2、其他	-22,479,909.75	119,797,700.00	2,582,934,694.83	-2,485,616,904.58
合计	13,528,800,309.02	16,795,599,098.69	4,390,751,277.08	25,933,648,130.63
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

42. 其他综合收益

项目	年初数	本年发生额					年末数
		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	-388,038,733.78	119,961,074.24	-	23,243,616.85	45,688,420.96	51,029,036.43	-342,350,312.82
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	55,081,254.34	-6,721,326.25	-	-	-6,721,326.25	-	48,359,928.09
可供出售金融资产公允价值 变动损益	71,396,642.45	92,974,467.40	-	23,243,616.85	18,701,814.12	51,029,036.43	90,098,456.57
外币财务报表折算差额	-514,516,630.57	33,707,933.09	-	-	33,707,933.09	-	-480,808,697.48
其他综合收益合计	-388,038,733.78	119,961,074.24	-	23,243,616.85	45,688,420.96	51,029,036.43	-342,350,312.82

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

43. 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	8,004,600.67	13,798,439.46	9,722,741.61	12,080,298.52
合计	8,004,600.67	13,798,439.46	9,722,741.61	12,080,298.52

注：根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文件及财政部 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）要求按工程价款的 2% 计提安全生产费。

44. 盈余公积

2017 年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	425,256,969.58	218,517,334.33	-	643,774,303.91
合计	425,256,969.58	218,517,334.33	-	643,774,303.91

2016 年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	1,150,807,351.99	252,173,118.40	977,723,500.81	425,256,969.58
合计	1,150,807,351.99	252,173,118.40	977,723,500.81	425,256,969.58

45. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	5,705,703,359.62	8,188,636,555.47
加：年初未分配利润调整数	-	1,136,946,487.03
其中：同一控制合并范围变更	-	1,136,946,487.03
年初数	5,705,703,359.62	9,325,583,042.50
本年增加	3,368,195,002.99	2,938,634,981.19
其中：本年归属于母公司的净利润	3,368,195,002.99	2,938,634,981.19
本年减少	1,511,894,420.33	6,558,514,664.07
其中：本年提取法定盈余公积	218,517,334.33	252,173,118.40
应付利润	1,293,377,086.00	1,134,116,013.16
转增资本	-	5,172,225,532.51
本年年末数	7,562,003,942.28	5,705,703,359.62

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

46. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
公路相关	4,981,414,347.33	2,844,040,398.62	4,729,378,609.82	2,657,155,727.54
其中：经营公路相关	3,172,851,293.84	1,370,379,848.08	2,990,149,069.15	1,246,839,660.95
交通科技相关	1,808,563,053.49	1,473,660,550.54	1,739,229,540.67	1,410,316,066.59
光伏发电	349,865,893.38	157,283,921.20	318,496,337.79	159,466,201.45
其他	9,384,063.23	4,328,842.45	5,363,304.57	2,318,590.85
合计	5,340,664,303.94	3,005,653,162.27	5,053,238,252.18	2,818,940,519.84

47. 税金及附加

项目	本年累计数	上年累计数
营业税	-	21,546,126.09
城市维护建设税	10,861,439.41	8,547,760.16
教育费附加	8,450,904.15	7,173,124.08
印花税	4,635,185.23	12,311,992.58
房产税	10,698,807.60	11,070,718.66
车船使用税	345,775.38	281,129.87
土地使用税	15,542,244.13	8,920,138.68
土地增值税	-	6,524,836.78
其他	1,092,637.43	3,157,728.17
合计	51,626,993.33	79,533,555.07

48. 销售费用

项目	本年累计数	上年累计数
办公费及行政费用	7,419,841.58	7,280,752.63
差旅交通费	4,337,551.18	4,202,564.92
广告宣传费	720,872.90	1,348,092.96
业务招待费	3,932,435.01	2,846,540.81
人工成本	37,230,228.71	41,884,650.66
折旧与摊销	1,039,533.44	491,151.09
其他	3,298,797.04	3,207,514.73
合计	57,979,259.86	61,261,267.80

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

49. 管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
人工成本	212,122,428.93	189,686,068.18
办公费及行政费用	31,838,267.75	36,928,449.32
研究与开发费用	113,548,552.27	89,224,344.13
折旧与摊销	26,547,224.90	23,057,184.31
差旅交通费	8,228,839.41	7,458,233.08
聘请中介机构费	21,711,613.50	21,480,843.59
其他	12,544,676.02	19,045,058.50
合计	426,541,602.78	386,880,181.11

50. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	291,873,257.18	355,622,955.16
其中：银行及其他借款	229,872,302.39	282,209,436.69
债券利息及票据贴现	62,000,954.79	5,963,782.02
融资租赁费用	-	4,080,381.02
其他	-	63,369,355.43
减：利息收入	95,073,980.26	97,194,648.44
汇兑损失（减：收益）	16,206,367.83	24,336,823.17
其他	3,517,835.60	2,284,807.97
合计	216,523,480.35	285,049,937.86

51. 资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
坏账损失	5,591,385.89	19,584,565.36
存货跌价损失	9,344,785.66	5,765,848.38
固定资产减值损失	27,164.45	-
其他流动资产减值准备	-	12,800,000.00
合计	14,963,336.00	38,150,413.74

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

52. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
可供出售金融资产收益	14,133,481.24	39,839,601.73
其中：处置收益	9,920,000.00	34,838,505.80
分红收入	4,213,481.24	5,001,095.93
长期股权投资收益	2,816,339,310.17	2,572,713,638.63
其中：权益法核算确认的投资收益	2,814,288,106.60	2,572,713,638.63
股权处置收益	2,051,203.57	-
其他	1,387,072.11	-
合计	2,831,859,863.52	2,612,553,240.36

(1) 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

53. 资产处置收益

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,685,806.49	5,946,169.24	4,685,806.49
其中：固定资产处置收益	-542,386.19	-3,580,343.39	-542,386.19
无形资产处置收益	5,232,368.52	9,526,512.63	5,232,368.52
合计	4,685,806.49	5,946,169.24	4,685,806.49

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

54. 其他收益

项目	本年累计数	上年累计数
增值税即征即退 50%	3,806,126.80	-
电站引导资金	320,000.00	-
高速绿化提升工程补贴资金	1,198,700.00	-
南岸区经信委 2016 工业发展专项扶持资金	200,000.00	-
重庆市南岸区支付中心经信委扶持资金	200,000.00	-
重庆市南岸区支付中心科委兑付创新奖	10,000.00	-
重庆市南岸区财政局稳岗补贴款	177,436.00	-
重庆市南岸区支付中心专利资助	67,600.00	-
环氧复合改性沥青开发与产业化科研项目	136,820.20	-
基于协同增韧作用的环氧沥青结构表征及路用性能研究与工程示范	61,048.68	-
脱油沥青复合改性沥青开发及在道路工程中的应用	130,066.91	-
沥青路面重熔浇筑型热再生技术研究	16,648.30	-
收到科委水性环氧项目补助款	88,494.36	-
创新奖励	10,000.00	-
基于移动互联网的路桥隧电子不停车收费系统项目科研经费	200,000.00	-
递延收益转入（隧道建设与养护技术交通行业重点实验室）	1,800,000.00	-
合计	8,422,941.25	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

55. 营业外收入

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	459,238.75	22,261.37	459,238.75
其中：固定资产报废利得	-	22,261.37	-
政府补助（注 3）	24,650,132.47	38,460,395.63	24,650,132.47
补贴收入（注 1、2）	33,586,728.50	32,265,834.64	33,586,728.50
赔偿收入	1,947,504.72	5,380,344.10	1,947,504.72
拆迁补偿收入	5,039,500.00	-	5,039,500.00
其他	15,340,945.44	12,687,348.27	15,340,945.44
合计	81,024,049.88	88,816,184.01	81,024,049.88

注 1：根据本集团之子公司招商亚太与之合营公司贵黄公路合营公司签订的合作合同，合营企业的中方股东同意在特定期间内给予外方股东补贴。作为贵黄合营企业年度可分配现金的一部分，合营企业的外方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，计入本年营业外收入金额人民币 13,534,661.48 元。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

55. 营业外收入-续

注 3：政府补助明细表：

项目	2017 年度	2016 年度	来源和依据	与资产相关 /与收益相关	列报项目
落户扶持资金	15,720,000.00	12,070,000.00	政府专项资金	与收益相关	营业外收入
2014 年水利基金优惠	92,828.00	80,000.00	——	与收益相关	营业外收入
地方扶持奖励	1,397,444.47	4,658,187.77	瑞昌财政局补助	与收益相关	营业外收入
企业发展专项资金	-	1,745,605.67	根据该区促进产业发展规定	与收益相关	营业外收入
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	与收益相关	营业外收入
增值税即征即退 50%	-	542,260.29	增值税即征即退 50%	与收益相关	营业外收入
转制机构离退休费用补贴	6,922,100.00	8,160,100.00	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	与收益相关	营业外收入
“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	与收益相关	营业外收入
递延收益转入	-	1,997,087.90	——	与资产相关	营业外收入
专利资助款	-	673,000.00	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	与收益相关	营业外收入
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	与收益相关	营业外收入
稳岗补贴款	-	226,129.00	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工作有关问题的通知；《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)	与收益相关	营业外收入
2015 年协同创新首拨款	190,000.00	180,000.00	南岸科委发(2014)22 号	与收益相关	营业外收入
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	与收益相关	营业外收入
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	与收益相关	营业外收入

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

55. 营业外收入-续

注 3：政府补助明细表：

项目	2017 年度	2016 年度	来源和依据	与资产相关 /与收益相关	列报项目
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》	与收益相关	营业外收入
南岸区组团来区旅游奖励补助	2,560.00	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）	与收益相关	营业外收入
车联网平台研究项目经费	250,000.00	-	渝办财教[2015]275 号	与收益相关	营业外收入
其他	75,200.00	42,150.00	财税(2011)100 号等	与收益相关	营业外收入
合计	24,650,132.47	38,460,395.63	——	——	——

56. 营业外支出

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额	
			2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失	660,134.97	1,037,608.90	660,134.97	1,037,608.90
其中：固定资产报废损失	660,134.97	1,037,608.90	660,134.97	1,037,608.90
捐赠支出	8,450,000.00	11,844,920.00	8,450,000.00	11,844,920.00
赔偿金、违约金及罚款支出	3,883,794.75	385,980.48	3,883,794.75	385,980.48
路产修复支出	2,055,755.62	2,443,704.30	2,055,755.62	2,443,704.30
其他支出	7,916,112.50	4,976,578.91	7,916,112.50	4,976,578.91
合计	22,965,797.84	20,688,792.59	22,965,797.84	20,688,792.59

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

57. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	435,617,667.52	448,209,637.11
递延所得税调整	15,870,012.51	52,801,253.40
合计	451,487,680.03	501,010,890.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
会计利润	4,470,403,332.65
按【25】%的税率计算的所得税费用（上年度：【25】%）	1,117,600,833.16
不可抵扣费用的纳税影响	11,023,091.44
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-643,497,513.81
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	47,322,148.69
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-876,300.08
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-95,770,042.04
根据于母公司注册地之外设立的子公司、合营公司及联营公司当期盈利预计的预提所得税	2,659,290.40
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	2,978,127.66
补缴（退还）以前年度税金	3,013,832.92
无形资产账面价值与公允价值差异调整的所得税费用	8,153,341.19
子公司税收减免的影响	-5,991,459.24
其他	4,872,329.74
所得税费用	451,487,680.03

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

58. 租赁

(1) 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
房屋建筑物	166,946,913.52	165,326,215.81
合计	166,946,913.52	165,326,215.81

(2) 融资租赁租入固定资产情况：

资产类别	年初固定资产原价	年末固定资产原价	年末累计折旧	年末减值
其他	49,068.00	49,068.00	31,429.47	-
合计	49,068.00	49,068.00	31,429.47	-

(3) 经营租赁（承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	4,433,838.74
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,442,767.64
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	140,522.60
3 年以上	-
合计	7,017,128.98

注：详情请见附注“十六、经营租赁承诺”。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 -续

59. 合并现金流量表项目

(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	2017 年度	2016 年度
往来款	414,867,473.14	1,545,457,221.45
利息收入	170,620,723.68	187,361,010.86
代高管局收通行费	371,686,604.00	415,790,374.07
补贴、保证金及押金	292,225,262.55	220,472,901.51
赔偿、政府补助及暂借款	30,846,638.19	36,040,847.14
董监事津贴	1,248,419.16	815,960.00
代收代付款	133,162,082.24	27,104,856.36
其他	50,954,025.77	47,850,980.43
合计	1,465,611,228.73	2,480,894,151.82

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

59. 合并现金流量表项目 - 续

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	495,325,967.86	1,470,849,709.80
支付代收通行费	491,125,848.24	416,065,397.39
保证金及押金	258,172,008.88	204,986,257.60
租赁物业水电费	2,791,820.65	2,145,221.91
汽车及装饰修理费	5,236,163.60	6,186,866.42
差旅交通通讯业务费	3,081,755.39	4,165,327.81
中介及专业机构费	23,739,052.71	7,884,079.30
捐赠支出	8,450,000.00	958,920.00
办公会务广告印刷费	2,501,625.62	3,100,329.57
法律诉讼赔偿款	4,591,699.10	812,463.00
服务费	1,366,402.82	1,175,894.00
工程质保金	4,412,627.34	-
董事会费	1,761,990.52	1,386,319.16
煤燃料费	-	1,141,466.28
路产修复支出	541,287.66	1,250,684.87
销售及管理费用	59,275,609.61	97,400,193.54
代扣代缴税金	23,186,048.47	21,118,877.34
金融手续费	37,305.47	3,166,634.35
其他	41,064,184.74	68,624,290.12
合计	1,426,661,398.68	2,312,418,932.46

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到贵黄公路合营公司移站补贴款	57,122,731.62	113,452,316.15
取得子公司收到的现金	58,567,483.21	-
合计	115,690,214.83	113,452,316.15

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

59. 合并现金流量表项目 - 续

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付工程质保金	2,727,316.72	3,242,357.32
桂柳项目支出	-	11,243,701.15
缺陷修复工程支出	1,118,415.97	617,300.15
省界收费所便道征地补偿	-	13,585.00
分红款税金	13,425,498.83	-
隧道 LED 技改项目支出	2,121,524.50	-
京张高速项目竞标保证金	200,000,000.00	-
合计	219,392,756.02	15,116,943.62

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	-	732,547,675.70
合计	-	732,547,675.70

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行备用信用证等借款相关支出	-	41,925,620.49
往来款	79,726,484.17	4,334,127,595.99
融资租赁费	-	291,561,994.23
支付山东宏昌路桥集团有限公司减资款	-	1,200,000.00
支付少数股东减资款	92,847,907.63	-
筹资费用	37,708,000.00	17,320,930.00
合计	210,282,391.80	4,686,136,140.71

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

59. 合并现金流量表项目 - 续

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,018,915,652.62	3,569,038,287.27
加：资产减值准备	14,963,336.00	38,150,413.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧	217,514,883.20	215,800,779.21
无形资产摊销	772,176,541.07	626,379,041.82
长期待摊费用摊销	17,593,567.35	20,739,086.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,685,806.49	-4,930,721.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	660,134.97	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	291,873,257.18	355,622,955.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,831,859,863.52	-2,612,553,240.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,312,738.16	36,803,255.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	574,669,467.29	15,997,998.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-103,439,211.80	-61,759,125.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,893,929.21	263,278,737.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,591,979.16	-156,564,096.98
经营活动产生的现金流量净额	2,979,392,745.98	2,306,003,369.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
以前年度工资差额结余转增国家资本金	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,996,771,064.37	3,078,018,231.60
减：现金的年初余额	3,078,018,231.60	4,414,451,614.97
加：调整年初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,918,752,832.77	-1,336,433,383.37

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

59. 合并现金流量表项目-续

(3) 本年取得子公司和处置子公司的现金净额

项目	2017 年度	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-	332,110,000.00
其中：香港建设桂林高速公路有限公司	-	332,110,000.00
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	58,567,483.21	16,651,908.97
其中：香港建设桂林高速公路有限公司	-	16,651,908.97
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	58,567,483.21	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	-58,567,483.21	315,458,091.03

60. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
一、现金	6,996,771,064.37	3,078,018,231.60
其中：库存现金	19,563.46	59,769.66
可随时用于支付的银行存款	6,721,026,125.79	2,974,809,472.09
可随时用于支付的其他货币资金	275,725,375.12	103,148,989.85
二、现金等价物		
其中：结算备付金	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,996,771,064.37	3,078,018,231.60
四、受限制货币资金	10,084,933.58	67,293,130.19
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	10,084,933.58	67,293,130.19
五、货币资金及结算备付金合计	7,006,855,997.95	3,145,311,361.79

61. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			268,138,940.40
其中：美元	5,250,629.29	6.5342	34,308,661.91
港币	264,324,068.48	0.8359	220,948,488.85
其他	-	-	12,881,789.64
其他应收款			17,264,571.71
其中：港币	20,653,872.13	0.8359	17,264,571.71
其他应付款			4,576,268.44
其中：港币	5,474,660.17	0.8359	4,576,268.44
合计			289,979,780.55

财务报表附注
2017 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 -续

62. 分部报告

报告分部信息

项目	公路及相关业务		交通科技及相关业务		光伏及相关业务		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入												
对外交易收入	3,172,851,293.84	2,990,149,069.15	1,808,563,053.49	1,739,229,540.67	349,865,893.38	318,496,337.79	9,384,063.23	5,363,304.57	-	-	5,340,664,303.94	5,053,238,252.18
分部间交易收入	127,766.99	3,042,861.33	39,185,850.70	44,002,222.86	-	-	-	-	-39,313,617.69	-47,045,084.19	-	-
分部营业收入合计	3,172,979,060.83	2,993,191,930.48	1,847,748,904.19	1,783,231,763.53	349,865,893.38	318,496,337.79	9,384,063.23	5,363,304.57	-39,313,617.69	-47,045,084.19	5,340,664,303.94	5,053,238,252.18
营业费用	1,776,318,015.94	1,758,828,477.88	1,825,348,110.20	1,716,864,868.23	187,344,853.91	183,645,265.53	8,627,136.23	19,420,966.49	-39,313,617.69	-47,094,116.45	3,758,324,498.59	3,631,665,461.68
资产减值损失	9,814,495.58	11,987,193.78	2,921,389.68	11,486,805.63	459,933.97	-3,973,129.80	1,767,516.77	18,649,544.13	-	-	14,963,336.00	38,150,413.74
公允价值变动收益（损失）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	2,676,684,157.81	2,482,951,235.74	153,788,633.60	128,089,827.04	1,387,072.11	-	-	1,555,747.62	-	-43,570.04	2,831,859,863.52	2,612,553,240.36
其中：对联营和合营企业的投资收益	2,660,499,473.00	2,444,667,381.63	153,788,633.60	128,089,827.04	-	-	-	-	-	-43,570.04	2,814,288,106.60	2,572,713,638.63
汇兑损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,985,556.11	-1,343,285.02	7,356,149.34	7,289,454.26	-18,184.80	-	333,398.06	-	-	-	4,685,806.49	5,946,169.24
其他收益	1,198,700.00	-	3,098,114.45	-	4,126,126.80	-	-	-	-	-	8,422,941.25	-
营业利润	4,061,743,851.01	3,703,984,209.54	183,722,301.70	190,259,370.97	167,556,119.61	138,824,202.06	-677,191.71	-31,151,458.43	-	5,462.22	4,412,345,080.61	4,001,921,786.36
营业外收入	71,186,355.72	61,758,747.86	9,073,408.18	24,418,405.51	754,063.97	907,843.16	10,222.01	1,780,219.74	-	-49,032.26	81,024,049.88	88,816,184.01
营业外支出	12,667,342.31	13,448,044.59	10,193,080.71	5,924,037.87	74,601.32	1,316,710.13	30,773.50	-	-	-	22,965,797.84	20,688,792.59
利润总额	4,120,262,864.42	3,752,294,912.81	182,602,629.17	208,753,738.61	168,235,582.26	138,415,335.09	-697,743.20	-29,371,238.69	-	-43,570.04	4,470,403,332.65	4,070,049,177.78
所得税	435,009,361.00	479,723,327.16	7,143,702.41	16,283,939.33	8,740,965.99	4,982,338.89	593,650.63	21,285.13	-	-	451,487,680.03	501,010,890.51
净利润	3,685,253,503.42	3,272,571,585.65	175,458,926.76	192,469,799.28	159,494,616.27	133,432,996.20	-1,291,393.83	-29,392,523.82	-	-43,570.04	4,018,915,652.62	3,569,038,287.27
资产总额	58,681,459,308.97	48,532,992,211.91	5,164,692,935.32	5,009,924,382.85	3,045,306,488.22	3,215,510,932.04	38,220,232.08	297,088,088.87	-1,759,193,341.71	-1,691,872,533.68	65,170,485,622.88	55,363,643,081.99
负债总额	16,365,099,003.25	9,348,060,491.80	2,234,357,030.48	2,318,585,827.55	1,937,897,480.93	2,069,550,173.70	31,203,091.34	40,615,698.33	-1,759,193,341.71	-1,691,872,533.68	18,809,363,264.29	12,084,939,657.70

财务报表附注
2017 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 -续

62.分部报告-续

项目	公路及相关业务		交通科技及相关业务		光伏及相关业务		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
补充信息												
折旧和摊销费用	798,202,136.52	655,358,899.21	92,803,931.50	80,818,330.90	124,946,409.91	125,856,562.93	801,358.25	745,744.49	-	-	1,016,753,836.18	862,779,537.53
资本性支出	553,540,408.45	1,403,454,204.81	486,093,948.19	208,060,702.22	-	10,623,194.93	3,657,484.48	6,329.00	-	-	1,043,291,841.12	1,622,144,430.96
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	1,692,523,995.98	1,346,754,815.14	90,578,633.60	77,164,727.04	-	-	-	-	-	-23,593,570.04	1,783,102,629.58	1,400,325,972.14

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
CornerstoneHoldingsLimited	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
EastonOverseasLimited	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	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
华北高速公路股份有限公司	北京	北京	高速公路经营	100.00	-	1
招商新智科技有限公司（注2）	北京	北京	技术开发、咨询、技术服务	50.00	-	1
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	湖北	湖北	高速公路经营	54.61	-	3
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
SuccessfulRoadCorporation（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
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
西南高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
贵云高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
贵金高速公路有限公司	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

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益- 续

1.在子公司中的权益-续

(1) 企业集团的构成-续

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	
丰县晖泽光伏能源有限公司(注2)	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
丰县中晖光伏能源有限公司(注2)	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
丰县中晖生态农业有限公司(注2)	江苏	江苏	农业种植	-	50.00	3
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
重庆中宇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
招商局公路信息技术(重庆)有限公司	重庆	重庆	智能交通	45.00	15.00	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：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或实质对该公司构成控制，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。

十、在其他主体中的权益-续

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) 收购华北高速公路股份有限公司少数股权

本公司于 2017 年 12 月 25 日完成股份换股吸收合并子公司华北高速事项，通过换股吸收合并收购华北高速少数股东持有的 73.18%股权，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有华北高速 100%股权。

(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

	华北高速公路股份有限公司
购买成本/处置对价	4,538,532,827.52
现金	-
购买成本/处置对价合计	4,538,532,827.52
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,601,559,627.12
差额	-936,973,200.40
其中：调整资本公积	-936,973,200.40

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

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	权益法
贵黄公路合营公司	中国	中国	公路投资与运营	-	60.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年发生额		年初数/上年发生额	
	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：	372,187,681.51	565,522,112.22	266,897,197.59	417,016,985.83
其中：现金和现金等价物	110,163,748.38	522,961,035.19	19,410,491.46	153,798,981.46
非流动资产	272,671,443.44	1,534,374,016.86	326,694,331.27	1,515,881,732.00
资产合计	644,859,124.95	2,099,896,129.08	593,591,528.86	1,932,898,717.83
流动负债：	21,999,924.75	81,895,461.03	23,740,793.97	524,171,490.56
非流动负债	-	528,538,439.53	-	-
负债合计	21,999,924.75	610,433,900.56	23,740,793.97	524,171,490.56
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	622,859,200.20	1,489,462,228.52	569,850,734.89	1,408,727,227.27
按持股比例计算的净资产份额	373,715,520.12	595,784,891.41	341,910,440.93	563,490,890.91
调整事项	27,558,430.08	187,382,375.74	27,038,532.45	258,691,966.61
对合营企业权益投资的账面价值	401,273,950.20	783,167,267.15	368,948,973.38	822,182,857.52
营业收入	239,641,729.04	662,754,526.78	198,640,073.64	596,271,296.41
财务费用	-653,567.68	-1,352,228.93	-668,126.76	-1,873,203.77
所得税费用	23,023,031.08	72,908,872.10	15,858,094.03	61,887,142.29
净利润	131,516,036.51	412,584,348.47	86,224,148.25	349,489,598.25
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	131,516,036.51	412,584,348.47	86,224,148.25	349,489,598.25
本年度收到的来自合营企业的股利	73,942,987.60	135,443,952.67	123,320,781.92	175,728,629.80

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

3. 在合营企业或联营企业中的权益-续

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%。

(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	-	权益法
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	权益法
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	权益法
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	-	权益法
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	-	权益法
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	-	权益法

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

3.在合营企业或联营企业中的权益-续

重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末数/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	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：	10,846,925,101.55	6,045,751,801.49	2,340,222,182.30	705,916,679.12	4,602,482,928.00	50,092,205,086.24
其中：现金和现金等价物	2,906,569,129.06	2,801,146,683.18	1,829,395,118.96	605,893,430.49	269,357,751.00	12,615,534,771.94
非流动资产	39,992,291,448.34	28,238,965,645.32	11,835,781,323.86	15,651,936,468.17	37,930,008,310.00	5,937,196,199.98
资产合计	50,839,216,549.89	34,284,717,446.81	14,176,003,506.16	16,357,853,147.29	42,532,491,238.00	56,029,401,286.22
流动负债：	6,267,898,041.40	5,621,810,415.89	1,214,456,172.91	2,497,453,642.62	8,723,608,612.00	30,683,156,124.48
非流动负债	17,501,740,659.03	14,378,194,123.63	2,931,506,897.28	7,996,743,347.33	7,913,952,014.00	8,985,274,814.24
负债合计	23,769,638,700.43	20,000,004,539.52	4,145,963,070.19	10,494,196,989.95	16,637,560,626.00	39,668,430,938.72
少数股东权益	461,450,731.08	390,640,296.74	650,942,550.11	1,399,764,106.84	2,374,646,649.00	4,897,372,224.19
归属于母公司股东权益	26,608,127,118.38	13,894,072,610.55	9,379,097,885.86	4,463,892,050.50	23,520,283,963.00	11,463,598,123.31
按持股比例计算的净资产份额	4,262,621,964.36	3,216,477,809.34	2,808,101,907.03	966,120,156.49	2,749,521,195.27	2,106,436,155.16
调整事项	92,746,986.79	-72,037,664.54	49,237,767.62	-141,930.06	845,898,019.74	-194,933,157.13
对联营企业权益投资的账面价值	4,355,368,951.15	3,144,440,144.80	2,857,339,674.65	965,978,226.43	3,595,419,215.01	1,911,502,998.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,616,753,403.27	2,841,380,631.81	4,949,670,993.93	-	5,802,231,908.45	-
营业收入	7,379,531,379.19	7,984,364,200.86	2,861,411,105.06	1,315,694,904.84	9,455,680,365	6,158,751,746.78
财务费用	529,908,418.51	764,977,857.80	29,581,720.45	243,499,447.74	480,441,961	477,752,907.14
所得税费用	1,124,071,415.81	329,372,609.56	454,797,898.10	155,546,876.38	1,029,003,204	572,513,751.43
净利润	2,876,848,178.46	968,935,304.24	1,085,625,159.69	595,547,026.41	3,684,819,518	1,759,346,717.28
其他综合收益	-12,116,210.86	1,903,664.20	-10,050,764.59	-88,072,500.00	-161,480,129.00	128,082,999.95
综合收益总额	2,864,731,967.60	970,838,968.44	1,075,574,395.10	507,474,526.41	3,523,339,389.00	1,887,429,717.23

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	年末数/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	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
本年度收到的来自联营企业的股利	151,065,720.71	77,845,708.16	113,853,667.45	55,508,980.80	247,404,812.34	68,355,000.00

十、在其他主体中的权益-续

3.在合营企业或联营企业中的权益-续

重要的联营企业的主要财务信息-续

项目	年初数/上年发生额					
	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	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：	13,701,456,923.49	8,677,027,956.47	2,276,162,636.74	653,330,291.54	4,411,012,016.00	49,927,911,711.32
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	570,363,326.65	265,422,162.00	18,677,778,409.16
非流动资产	31,729,055,660.70	27,702,349,524.18	10,844,639,291.17	11,930,381,820.39	31,871,561,513.00	6,731,974,842.55
资产合计	45,430,512,584.19	36,379,377,480.65	13,120,801,927.91	12,583,712,111.93	36,282,573,529.00	56,659,886,553.87
流动负债：	7,159,729,130.18	7,179,343,923.15	946,150,203.76	2,304,433,775.81	7,239,329,234.00	37,570,469,094.55
非流动负债	13,084,124,064.18	15,316,000,897.73	2,754,510,046.96	5,327,406,945.19	6,101,387,306.00	6,807,061,065.55
负债合计	20,243,853,194.36	22,495,344,820.88	3,700,660,250.72	7,631,840,721.00	13,340,716,540.00	44,377,530,160.10
少数股东权益	267,609,597.77	559,831,414.54	741,179,057.15	739,006,613.89	732,100,804.00	2,789,258,195.28
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	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	3,992,031,776.69	3,084,419,346.26	2,598,481,408.44	911,790,323.69	2,596,320,498.03	1,744,356,793.97
调整事项	92,745,948.52	-71,847,886.61	47,521,700.24	-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	4,084,777,725.21	3,012,571,459.65	2,647,375,646.06	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	4,994,417,705.04	3,362,306,122.56	6,665,117,851.49	-	5,036,455,108.35	-
营业收入	8,460,561,925.04	8,265,885,697.39	2,499,135,630.47	1,243,156,443.04	9,201,297,066.00	6,468,149,785.64
财务费用	564,836,569.29	498,623,382.22	91,265,080.32	232,582,424.39	502,388,296.00	550,776,888.53

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	年初数/上年发生额					
	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	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
所得税费用	1,117,797,138.74	294,948,499.12	336,879,336.73	142,674,804.62	980,138,120.00	601,366,294.38
净利润	2,914,761,713.06	1,123,497,051.99	909,040,451.29	494,982,181.58	3,437,137,794.00	1,868,695,003.52
其他综合收益	-19,210,372.49	-4,487,208.51	10,405,742.20	-2,227,500.00	420,906,148.00	37,870,637.34
综合收益总额	2,895,551,340.57	1,119,009,843.48	919,446,193.49	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	137,963,081.66	56,679,161.11	114,554,678.68	46,257,484.00	235,623,630.80	66,150,000.00

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

3.在合营企业或联营企业中的权益-续

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末数	年初数
联营企业：		
投资账面价值合计	7,711,102,854.59	7,103,265,501.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	809,839,759.97	699,858,582.95
其他综合收益	20,721,955.65	-5,648,811.80
综合收益总额	830,561,715.62	694,209,771.15

(5) 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

本集团不存在合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在重大限制的具体情况。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	141.43 亿元	68.72	68.72

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初数	本年增加	本年减少	年末数
招商局集团有限公司	13,750,000,000.00	392,510,000.00	-	14,142,510,000.00

(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(%)	
	年末数	年初数	年末数比例	年初数比例
招商局集团有限公司	4,245,425,880.00	4,245,425,880.00	68.72	75.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“十、1.在子公司中的权益”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“十、3.重要的合营企业或联营企业”相关内容。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(一)存在控制关系的关联方-续

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
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
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	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
招商局漳州开发区供电有限公司	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
漳州华商酒店有限公司	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
招商局物业管理有限公司北京分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物流集团北京有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
明华（蛇口）海员服务公司明华国际会议中心	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局集团财务有限公司	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
招商银行股份有限公司	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
国电奈曼风电有限公司	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
天津市公路管理局沥青油库	其他关联关系方
黑龙江信通房地产开发有限公司	其他关联关系方
天津市京津塘高速公路公司	详情见注
北京首发投资控股有限公司	详情见注
河北省公路开发有限公司	详情见注
重庆车辆检测研究院有限公司	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

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(一)存在控制关系的关联方-续

4.其他关联方-续

其他关联方名称	与本公司关系
温州市高速公路投资有限公司	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

注：2017 年 12 月 25 日前，天津市京津塘高速公路公司、北京首发投资控股有限公司、河北省公路开发有限公司分别持有华北高速 23.63%、12.14%、2.83%股份，为其重要参股股东，与本集团构成其他关联方关系。2017 年 12 月 25 日本公司完成与华北高速换股吸收合并后，上述三家企业原持有的华北高速股权分别变更为持有本公司 2.90%、1.49%、0.35%股份，同时本公司董事会无在上述公司任职的董事，与本集团不再具有关联方关系。

(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	2017 年度	2016 年度
深圳招商物业管理有限公司	物业管理	31,694.78	99,045.46
招商局集团有限公司	手续费	-	600,000.00
招商局物业管理有限公司重庆分公司	物业管理	3,506,258.99	4,755,910.62
招商局物流集团福建有限公司	接受劳务	1,155,315.31	1,134,954.94
漳州开发区招商石化有限公司	采购商品	13,838.65	13,763.25
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	99,481.93	166,860.38
深圳招商美伦酒店管理有限公司	接受劳务	339,622.68	346,415.08
国电奈曼风电有限公司	运维费	9,068,390.07	9,246,965.50
招商局物业管理有限公司北京分公司	物业管理	1,063,095.57	1,118,349.55
重庆长航东风船舶工业公司	购买商品	202,492.30	156,482.05
圣约酒业（深圳）有限公司	购买商品	90,152.00	469,992.00
招商局航华科贸中心有限公司	停车费	-	48,000.00
招商银行股份有限公司	手续费	4,908,975.06	4,489,578.32
招商证券股份有限公司	中介费	15,000,000.00	10,000,000.00
明华（蛇口）海员服务公司明华国际会议中心	电费及物业管理费	8,870.34	-
中国交通进出口有限公司	购买商品	106,293.90	-
招商局集团财务有限公司	金融手续费	8,000.00	-
合计	——	35,602,481.58	37,490,917.15

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(二) 关联交易-续

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易-续

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	提供咨询服务	-	73,584.91
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	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
招商局物业管理有限公司重庆分公司	提供劳务	823,127.48	1,053,444.32
重庆车辆检测研究院有限公司	提供劳务	68,667.80	104,275.78
漳州开发区招商置业有限公司	提供劳务	1,978,893.10	-
合计	——	2,870,688.38	2,000,141.41

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	
			2017 年度	2016 年度
本集团	招商银行股份有限公司	房屋	2,094,960.00	2,078,333.33
本集团	招商证券股份有限公司	房屋	189,616.56	192,193.69
本集团	招商局物业管理有限公司重庆分公司	房屋	142,857.12	145,238.10
本集团	重庆招商依云房地产有限公司	房屋	-	2,200.00

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(二)关联交易-续

2.关联出租情况- 续

(2)承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			2017 年度	2016 年度
天津市京津塘高速公路公司	华北高速公路股份有限公司	土地、部分办公用房及设备	4,336,724.00	4,068,984.00
北京首发投资控股有限公司	华北高速公路股份有限公司	土地、部分办公用房及设备	2,041,651.00	1,915,604.00
河北省公路开发有限公司	华北高速公路股份有限公司	土地、部分办公用房及设备	364,193.00	341,709.00
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	房屋	15,000.00	315,000.00
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	招商局亚太投资(深圳)有限公司	办公用房及设备	130,092.00	514,245.00
明华(蛇口)海员服务公司明华国际会议中心	招商局亚太投资(深圳)有限公司	房屋	59,812.57	-

3.关联方利息收入

关联方	2017 年度	2016 年度
招商银行股份有限公司	43,638,646.81	77,929,682.59
招商证券股份有限公司	-	2,585.67
招商局集团有限公司	-	4,617,731.76
招商局集团财务有限公司	30,281,684.72	-
合计	73,920,331.53	82,550,000.02

4.关联方利息支出

关联方	2017 年度	2016 年度
招商银行股份有限公司	12,023,028.38	2,280,318.26
招商局集团有限公司	-	5,965,798.68
浙江省交通投资集团有限公司	35,492.42	357,310.60
合计	12,058,520.80	8,603,427.54

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(二)关联交易-续

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
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	1,800,000,000.00	2017-03-17 至 2018-01-07	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	47,000,000.00	2015-09-08 至 2017-09-08	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	2014-04-07 至 2019-04-07	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	2017-09-08 至 2018-09-08	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	123,000,000.00	2016-09-19 至 2018-09-18	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	100,000,000.00	2017-07-01 至 2019-07-01	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	50,000,000.00	2017-11-07 至 2018-09-06	否
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	21,000,000.00	2016-08-01 至 2018-08-01	否
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	30,000,000.00	2017-12-18 至 2018-09-17	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	70,000,000.00	2016-04-01 至 2018-04-01	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	50,000,000.00	2017-04-20 至 2018-04-04	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	2,060,276.25	2017-03-03 至 2018-02-24	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	4,065,366.80	2017-05-10 至 2018-05-15	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	676,744.02	2017-07-10 至 2018-07-14	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	4,500,005.02	2017-09-05 至 2019-01-10	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	9,000,010.34	2017-10-17 至 2018-07-10	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	10,553,197.80	2016-03-30 至 2018-06-30	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	1,500,282.00	2016-08-31 至 2018-06-30	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	1,428,840.00	2016-09-28 至 2018-03-31	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	6,520,700.60	2016-12-16 至 2019-06-30	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	2,641,217.60	2017-01-12 至 2019-12-31	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	2,000,000.00	2017-07-04 至 2018-01-04	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	21,583,206.10	2017-10-30 至 2019-12-31	否

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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
限公司	限公司			

十一、关联方关系及其交易-续

(二)关联交易-续

5. 关联担保情况-续

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
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	2,591,600.00	2016-09-02 至 2018-12-31	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	5,295,184.00	2016-12-20 至 2019-06-30	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	1,392,931.00	2016-12-14 至 2021-12-31	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	1,211,032.40	2016-11-10 至 2022-01-01	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	651,892.00	2016-11-04 至 2019-12-31	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	397,486.00	2016-08-10 至 2021-08-31	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	76,300.00	2016-07-20 至 2018-12-31	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	2,201,877.10	2017-02-14 至 2019-02-22	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	3,989,816.25	2017-04-20 至 2020-12-31	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	208,729.65	2017-05-31 至 2021-06-30	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	3,420,506.00	2017-08-14 至 2023-01-30	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	794,072.50	2017-08-28 至 2023-03-31	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	2,013,739.70	2017-10-19 至 2018-08-31	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	1,345,254.20	2017-10-19 至 2020-03-31	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	1,029,445.00	2017-10-20 至 2023-08-31	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	39,100.00	2017-10-26 至 2019-10-31	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	1,345,255.00	2017-11-14 至 2020-04-30	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	1,021,440.00	2017-08-16 至 2018-06-30	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	1,130,117.60	2016-12-20 至 2018-01-31	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	1,569,960.53	2017-04-21 至 2018-06-30	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	369,190.40	2017-06-12 至 2018-04-30	否

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(二)关联交易-续

5. 关联担保情况-续

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
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	6,854,988.00	2017-02-23 至 2019-10-31	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	4,223,754.96	2017-06-02 至 2018-06-30	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	45,492.00	2017-07-13 至 2018-01-13	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	193,578.00	2017-07-13 至 2018-01-13	否
佳选控股有限公司	桂林港建高速公路有限公司	320,000,000.00	2016.6.20 至 2031.6.19	否
佳选控股有限公司	桂林港建高速公路有限公司	442,000,000.00	2016.6.20 至 2031.6.19	否
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	791,000,000.00	2015.9.12 至 2032.9.11	否
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	800,000,000.00	2015.9.12 至 2032.9.11	否
招商局亚太有限公司	广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	550,000,000.00	2015.9.13 至 2032.9.12	否
招商局亚太有限公司	广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	607,500,000.00	2015.9.13 至 2032.9.12	否

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出资金				
黑龙江信通房地产开发有限公司	176,540,000.00	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(注)	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

注：此拆出款项黑龙江信通房地产开发有限公司已于 2017 年 6 月归还。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(二)关联交易- 续

7.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 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	2017 年度	2016 年度
薪酬合计	1,204.75	1,067.32

9. 本年处置子企业

详见附注“八、3、（2）在“合并范围的变化”。

10. 委托管理企业年金

2016 年 6 月 29 日，本公司之子公司华北高速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。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(三)关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		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	1,746,944,827.14	-	1,203,375,975.73	-
银行存款	招商局集团财务有限公司	2,213,020,309.92	-	-	-
其他货币资金	招商证券股份有限公司	-	-	2,390.77	-
应收账款	中国交通进出口有限公司	-	-	1,504,468.29	-
应收账款	漳州开发区招商置业有限公司	255,104.00	-	-	-
应收账款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	-	-	180,322.00	-
预付账款	中国交通进出口有限公司	-	-	484,557.16	-
预付账款	重庆长航东风船舶工业有限公司	112,251.35	-	-	-
预付账款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	3,000.00	-	-	-
应收账款	招商证券股份有限公司	-	-	8,021.50	-
应收利息	招商银行股份有限公司	23,643.57	-	811,041.19	-
应收利息	招商局集团财务有限公司	26,941,722.00	-	-	-
其他应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	227,500,000.00	-	327,600,000.00	-
其他应收款	贵黄公路合营公司	17,064,686.35	-	18,072,690.85	-
其他应收款	漳州开发区招商置业有限公司	728,970.20	-	728,970.20	-
其他应收款	深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	-	-	86,728.00	-
其他应收款	深圳招商物业管理有限公司	-	-	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	国电奈曼风电有限公司	8,241,457.52	-	8,259,097.52	-
其他应收款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	-	-	405,552.20	-
其他应收款	桂柳公路合营公司	335,657,262.34	-	170,794,141.36	-
其他应收款	招商证券股份有限公司	1,654.00	-	-	-
其他应收款	明华（蛇口）海员服务公司明华国际会议中心	13,750.00	-	-	-
其他应收款	航华物业管理有限公司	300.00	-	-	-
长期应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	-	-	17,500,000.00	-

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易-续

(三)关联方往来余额-续

2.应付项目

项目名称	关联方	年末数	年初数
短期借款	招商银行股份有限公司	55,000,000.00	345,000,000.00
应付账款	海通（上海）贸易有限公司	563,720.00	563,720.00
应付账款	重庆长航东风船舶工业公司	18,308.00	63,084.00
应付账款	招商局物流集团北京有限公司	14,410,832.20	24,410,832.20
应付账款	国电奈曼风电有限公司	540,088.19	-
应付利息	浙江省交通投资集团有限公司	-	128,143.94
应付利息	招商银行股份有限公司	1,247,000.00	166,357.64
应付股利	国电奈曼风电有限公司	-	495,167.45
应付股利	温州市高速公路投资有限公司	284,769,037.08	-
应付股利	浙江省交通投资集团有限公司	125,633,398.71	-
其他应付款	贵黄公路合营公司	-	134,229,503.44
其他应付款	招商局物流集团福建有限公司	100,600.00	285,000.00
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
其他应付款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	25,260.00	195,902.30
长期应付款	联合光伏（常州）投资有限公司	100,010,000.00	-
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

十二、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产、借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。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，使股东及其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和港币有关，除本集团设立在香港特别行政区和境外的公司以注册当地货币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，下表所述美元和港币余额的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	资产		负债	
	年末数	年初数	年末数	年初数
港币	284,977,940.61	96,868,677.3	5,474,660.17	151,101,805.22
美元	5,250,629.29	4,978,217.47	-	-
新加坡元		2,039,058.06	-	-

十二、金融工具及风险管理 -续

1. 风险管理目标和政策-续

(1)市场风险-续

2)利率变动风险

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 2017 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 697,818.00 万元（2016 年 12 月 31 日：255,624.00 万元），人民币计价的固定利率合同，金额为 8,500.00 万元（2016 年 12 月 31 日：20,000 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。

(2)信用风险

于 2017 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、保证资金清收台账管理，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。

应收账款前五名余额为：447,744,970.97 元

十二、金融工具及风险管理 -续

1. 风险管理目标和政策-续

(3)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 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 533,233.61 万元，（2016 年 12 月 31 日：250,235.00 万元）；其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 109,500.00 万元（2016 年 12 月 31 日：250,235.00 万元）

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
金融资产					
货币资金	7,006,855,997.95	7,006,855,997.95	-	-	7,006,855,997.95
应收票据	25,060,000.00	25,060,000.00	-	-	25,060,000.00
应收账款	1,246,895,325.66	1,246,895,325.66	-	-	1,246,895,325.66
应收利息	31,601,759.47	31,601,759.47	-	-	31,601,759.47
其他应收款	1,077,777,638.12	1,077,777,638.12	-	-	1,077,777,638.12
其他流动资产	255,299,141.53	255,299,141.53	-	-	255,299,141.53
长期应收款	165,731,202.58	30,000,000.00	135,731,202.58	-	165,731,202.58
金融负债					
短期借款	3,025,000,000.00	3,025,000,000.00	-	-	3,025,000,000.00
长期借款	3,614,690,000.00	-	1,577,120,000.00	2,037,570,000.00	3,614,690,000.00
应付票据	2,239,070.00	2,239,070.00	-	-	2,239,070.00
应付账款	1,281,469,390.07	1,281,469,390.07	-	-	1,281,469,390.07
应付利息	67,093,980.53	67,093,980.53	-	-	67,093,980.53
应付股利	410,402,435.79	410,402,435.79	-	-	410,402,435.79
其他应付款	2,431,989,255.20	2,431,989,255.20	-	-	2,431,989,255.20
应付职工薪酬	290,191,430.09	290,191,430.09	-	-	290,191,430.09
一年内到期的非流动负债	437,644,184.00	437,644,184.00	-	-	437,644,184.00
应付债券	3,099,384,738.20	3,099,384,738.20	-	-	3,099,384,738.20
长期应付款	112,500,000.00	112,500,000.00	-	-	112,500,000.00
其他流动负债	25,321,028.17	25,321,028.17	-	-	25,321,028.17

十二、金融工具及风险管理 -续

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：

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

项目	汇率变动	本年		上年	
		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%	-14,041,362.18	-14,041,362.18	-209,558.96	-209,558.96
所有外币	对人民币贬值 5%	14,041,362.18	14,041,362.18	209,558.96	209,558.96

(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；

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	汇率变动	本年		上年	
		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%	-69,781,800.00	-69,781,800.00	-56,420,534.40	-56,420,534.40
浮动利率借款	减少 1%	69,781,800.00	69,781,800.00	56,420,534.40	56,420,534.40

十三、公允价值的披露

1. 2017 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

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	667,920,043.75	-	-	667,920,043.75
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	667,920,043.75	-	-	667,920,043.75
（3）其他	-	-	-	-
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	54,610,000.00	54,610,000.00
合计	667,920,043.75	-	54,610,000.00	722,530,043.75

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深圳证券交易所 2017 年 12 月 29 日收盘价进行计量。

十四、或有事项

1.截至 2017 年 12 月 31 日，本集团的重大未决诉讼、仲裁情况

(1) 广西桂兴仲裁事项

1) 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）。

2) 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 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）。

3) 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 24,732,388.00 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）。

4) 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 32,127,791.85 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）。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。

十四、或有事项-续

1.截至 2017 年 12 月 31 日，本集团的重大未决诉讼、仲裁形成情况-续

(2) 温州甬台温仲裁事项

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“甬台温高速”）在 2008-2013 年期间，原告温州高速公路养护中心有限公司经招投标程序被甬台温高速确定为“甬台温高速公路温州段小修保养工程”中标人，双方签订“施工合同协议书”及其他相关协议。原告认为本集团之子公司甬台温高速在小修保养工程款、质保金方面存在合同违约情况，向温州仲裁委员会提请仲裁，标的金额人民币 11,180,620.00 元。2016 年 10 月 8 日第一次开庭审理，2017 年 3 月 8 日第二次开庭审理，后因关联案件——温州高速公路养护中心起诉本集团之子公司甬台温高速建设工程施工合同纠纷乐清诉讼案而中止审理。现已恢复审理，并已于 2018 年 2 月 7 日开庭审理，因原告增加申请，预计 2018 年 4 月再次开庭审理。

(3) 广西桂阳公司诉讼事项

2017 年 5 月 22 日，海南青桐实业有限公司向阳朔县人民法院提起诉讼，要求：1、本集团之子公司桂阳公司与桂政公司支付窝工损失和材料款等 5,657,856.00 元；2、本公司对对应付窝工损失和材料款等 5,657,856.00 元承担补充清偿责任；3、要求桂阳公司与桂政公司开具 8,880,185.31 元完税发票的请求。阳朔县人民法院经过开庭审讯后，2017 年 11 月 15 日判决驳回海南青桐公司的诉讼请求。海南青桐公司不服一审判决，2017 年 11 月 27 日向桂林市中级人民法院提出上诉。截止 2017 年 12 月 31 日，桂阳公司未收到开庭传票。

上述事项，为桂阳高速公路建设期工程合同纠纷。桂阳公司已与转让方在《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桂阳公司就桂阳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，并立即协助桂阳公司解决该等情况，确保桂阳公司不会因此遭受任何损失；如桂阳公司因此遭受任何损失，转让方应对桂阳公司遭受的任何损失承担全部赔偿责任。因此，即使在桂阳公司败诉的情况下，上述仲裁事项也不会对桂阳公司造成实质性损失。

十四、或有事项 - 续

1.截至 2017 年 12 月 31 日，本集团的重大未决诉讼、仲裁形成情况-续

(4) 智翔公司诉讼事项

2011 年 4 月 10 日，本集团之子公司智翔公司与重庆市沙坪坝区市政园林管理局（以下简称“沙区园林管理局”）分别签订了《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》（以下简称《1 标段工程合同》）、《重庆市沙坪坝区 2011 年东部城区道路整治项目 BT 模式第 2 标段工程合同》（以下简称《2 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》（以下简称《1 标段融资建设协议书》）、《重庆市沙坪坝区 2011 年东部城区道路整治项目 BT 模式第 2 标段融资建设协议书》（以下简称《2 标段融资建设协议书》）。约定智翔公司作为项目融资人承担沙坪坝区 2011 年东部城区道路整治项目工程的融资建设工作，沙区园林管理局作为项目业主按期回购。《1 标段工程合同》工程估算投资约为 1.65 亿元，《2 标段工程合同》工程估算投资约为 2.2 亿。回购时间为自工程竣工验收合格后两年内按照比例付清，上述协议签订后，智翔公司按指令开工，并按约履行合同。于 2012 年 4 月 28 日工程通过竣工验收并交付使用。

2012 年 12 月 28 日智翔公司向沙区园林管理局递交了第 1、2 标段结算书，结算金额为 368,204,842.88 元。按照《1 标段融资建设协议书》、《2 标段融资建设协议书》的约定，沙区园林管理局应于 2013 年 4 月 28 日前按回购价格（即建安工程费+甲方使用费+融资人融资利息）的 50%支付首期回购款。因沙区园林管理局未履行上述付款义务，故智翔公司于 2013 年 6 月 5 日向重庆市高级人民法院提起诉讼。2014 年 9 月 24 日，重庆市高级人民法院做出一审判决（2013 渝高法民初字第 00016 号、2013 渝高法民初字第 00017 号），判决如下：①判令沙区园林管理局支付首期回购款 199,651,172.86 元。并自 2013 年 4 月 29 日起至前述款项付清之日止，以 199,651,172.86 元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率向智翔公司承担资金占用损失，②如果未按本判决指定的期间履行支付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。③承担诉讼费 1,080,000.00 元。沙区园林管理局对以上判决不服，已向最高人民法院提起上诉。2015 年 10 月 4 日，中华人民共和国最高人民法院对《2 标段工程合同》做出《中华人民共和国最高人民法院民事判决书（2014）民一终字第 302 号》，判决原告驳回上诉，维持原判；中华人民共和国最高人民法院对《1 标段工程合同》做出《中华人民共和国最高人民法院（2014）民一终字第 303 号》，判决原告驳回上诉维持原判，同时本判决为最终判决。

2016 年，智翔公司因《1 标段工程合同》、《1 标段融资建设协议书》的合同履行事宜以沙区园林管理局为被告向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求沙区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；

十四、或有事项 - 续

1.截至 2017 年 12 月 31 日，本集团的重大未决诉讼、仲裁形成情况-续

（4）智翔公司诉讼事项-续

2016 年，智翔公司因《2 标段工程合同》、《2 标段融资建设协议书》的合同履行事宜以沙区园林管理局为被告向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求沙区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。2017 年 2 月 15 日，案件进行了开庭审理，目前案件处于工程鉴证结算阶段。

截至 2017 年 12 月 31 日，智翔公司已收取沙区园林管理局工程款 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。

截至本报告日，上述案件正在审理当中。

十五、资本承诺

1、2015 年 11 月 3 日，本公司之子公司招商交科院（乙方）与重庆市城乡建设委员会（甲方）签订了《重庆市曾家岩嘉陵江大桥 PPP 项目框架协议》，就曾家岩嘉陵江大桥项目的投融资、设计、建设、运营、维护、移交等内容采用“PPP 模式”有关事宜，达成了相关合作协议。具体合作方式为本公司之子公司招商交科院与重庆市城市建设投资（集团）有限公司（简称“城投公司”）合资设立项目公司，甲方与项目公司签订《项目合同》，以政府购买服务的方式履行本协议。合作期限：准备期，从本协议签订生效之日起至开工日止；建设期 3 年，从本项目开工日起至本项目通车基准日止；运营期 20 年，从本项目通车基准日起至本项目运营期最后一日止的期间。本公司之子公司招商交科院通过项目公司获取收益，项目公司在完全履行本协议及关联协议的情况下，在运营期内可以获得主要包括影子通行费、广告收益、管廊租赁费和经市政府批准的其他收益。城投公司不参与影子通行费收益分配，其他部分收益按各股东所占股权比例分配。

2015 年 11 月 17 日，本公司之子公司招商交科院与城投公司签订了《重庆市曾家岩嘉陵江大桥项目 PPP 股东协议》和《公司章程》，约定新设立的项目公司由城投公司出资 13,110 万元，出资占比 10%；本公司出资 117,990 万元，出资占比 90%。

2015 年 11 月 30 日，重庆曾家岩大桥建设管理有限公司正式成立，注册资本 131,100 万元，经营范围为曾家岩嘉陵江大桥建设项目管理及管廊租赁。经营期限为 2015 年 11 月 30 日至永久，统一社会信用代码为 91500108MA5U3TFL65。

2、本公司参与了重庆中信公路资产包项目的竞价受让活动。2018 年 1 月 23 日，本公司以合计 283,412.7151 万元的价格成为重庆中信公路资产包项目（即：重庆中信沪渝高速公路有限公司 60%股权、重庆中信渝黔高速公路有限公司 60%股权和重庆成渝高速公路有限公司 49%股权）的最终受让方，并承接转让方对目标公司的债权合计 169,816.981166 万元。同日，本公司与转让方中信基建投资有限公司（以下简称“中信基建”或“甲方”）、中信兴业投资宁波有限公司（以下简称“中信兴业”或“甲方”）、中信建设有限责任公司（以下简称“中信建设”或“甲方”）分别签署产权交易合同，该合同需经政府相关部门批准后执行。

项目	年末数	年初数
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出：		
-重庆中信公路资产包项目	2,834,127,151.00	-
-溶江互通项目等未完工程	154,453,020.00	154,390,000.00
-重庆曾家岩大桥建设管理有限公司出资	235,980,000.00	707,940,000.00
合计	3,224,560,171.00	862,330,000.00

十六、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签定的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

剩余租赁期	本年末最低 租赁付款额	本年初最低 租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	4,433,838.74	2,187,731.91
资产负债表日后第 2 年	2,442,767.64	-
资产负债表日后第 3 年	140,522.60	-
以后年度	-	-
合计	7,017,128.98	2,187,731.91

注：本公司之子公司华北高速与其原股东天津市京津塘高速公路公司、北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司(后更名为“北京首发投资控股有限公司”)和河北省公路开发有限公司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，自华北高速上市起至 2002 年每年支付关联交易费和土地使用权费 200 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 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 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 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。

十七、资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 重要的资产负债表日后事项：

- (1) 根据本公司第一届董事会第十四次会议决议，本公司拟发行证券的种类为可转换为公司股票的可转换公司债券（以下简称“可转债”）。本次可转债及未来经本次可转债转换的公司股票将在深圳证券交易所上市。可转债发行总额不超过人民币 50 亿元（含 50 亿元），具体发行规模由本公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权人士）在上述额度范围内确定。本次可转债发行尚需取得国有资产监督管理委员会、公司股东大会批准并通过中国证券监督管理委员会的核准。
- (2) 根据本公司吸收合并子公司华北高速重组交易安排，本公司将于资产负债表日后 12 个月内完成子公司华北高速资产、负债的承接、承继工作。目前，相关手续正在办理中。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

财务报表附注
2017 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			-			4,979.62
其中：人民币	-	-	-	4,979.62	1.0000	4,979.62
银行存款			3,574,786,262.74			525,089,920.21
其中：人民币	3,574,786,262.74	1.0000	3,574,786,262.74	525,089,920.21	1.0000	525,089,920.21
其他货币资金			100,005,671.92			2,388.66
其中：人民币	100,005,671.92	1.0000	100,005,671.92	2,388.66	1.0000	2,388.66
合计	——	——	3,674,791,934.66	——	——	525,097,288.49
其中：存放境外的 款项总额	——	——	-	——	——	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

2. 其他应收款

类别	年末数				
	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	1.20	88,635,052.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,310,081,514.64	98.80	-	-	7,310,081,514.64
其中：组合 1	7,310,081,514.64	98.80	-	-	7,310,081,514.64
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,398,716,566.64	100.00	88,635,052.00	1.20	7,310,081,514.64

(续表)

类别	年初数				
	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	1.08	88,635,052.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,148,353,733.97	98.92	-	-	8,148,353,733.97
其中：组合 1	8,148,353,733.97	98.92	-	-	8,148,353,733.97
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,236,988,785.97	100.00	88,635,052.00	1.08	8,148,353,733.97

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

2.其他应收款-续

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末数			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
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	88,635,052.00	88,635,052.00	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
Easton Overseas Limited	2,329,195,000.00	-	-
诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司	1,793,000,000.00	-	-
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	935,000,000.00	-	-
广西华通高速公路有限责任公司	858,000,000.00	-	-
桂林港建高速公路有限公司	415,000,000.00	-	-
招商局亚太投资（深圳）有限公司	414,000,000.00	-	-
北京产权交易所	200,000,000.00	-	-
佳选控股有限公司	165,210,287.53	-	-
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	104,000,000.00	-	-
招商局重庆交通科研设计院有限公司	85,000,000.00	-	-
宁波北仑港高速公路有限公司	10,000,000.00	-	-
其他	1,470,227.11	-	-
北京市商务委员会	200,000.00	-	-
香港建设桂林高速公路有限公司	6,000.00	-	-
合计	7,310,081,514.64	-	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

2.其他应收款-续

(3) 其他应收款款项性质分类

款项性质	年末数	年初数
往来款	7,108,888,624.07	8,147,405,059.33
分红款	88,636,222.00	88,635,052.00
备用金及押金	201,191,720.57	948,674.64
合计	7,398,716,566.64	8,236,988,785.97

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账 准备
Easton Overseas Limited	子公司	2,329,195,000.00	1-2 年	31.48	-
诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司	子公司	1,793,000,000.00	1-2 年	24.23	-
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	子公司	935,000,000.00	1-2 年	12.64	-
广西华通高速公路有限责任公司	子公司	858,000,000.00	6 个月以内 及 1-2 年	11.60	-
桂林港建高速公路有限公司	子公司	415,000,000.00	1-2 年	5.61	-
合计	——	6,330,195,000.00	——	85.56	-

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

3. 长期应收款

项目	年末数			年初数			期末折现率区间
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值	
吉林省高速公路集团有限公司	71,000,000.00	-	71,000,000.00	101,000,000.00	-	101,000,000.00	4.900%
未实现融资收益	-5,609,131.30	-	-5,609,131.30	-35,202,300.00	-	-35,202,300.00	-
减：1 年内到期的长期应收款	28,598,665.40	-	28,598,665.40	20,693,100.00		20,693,100.00	
合计	36,792,203.30	-	36,792,203.30	45,104,600.00	-	45,104,600.00	-

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他增加(减少)	合并范围变更之影响	外币报表折算影响数	年末数
对子公司投资	9,028,582,686.66	5,800,000,895.52	-	-	-	-	14,828,583,582.18
对联营企业投资	21,937,483,820.01	2,540,888,227.20	942,990,046.68	-	-	-	23,535,382,000.53
小计	30,966,066,506.67	8,340,889,122.72	942,990,046.68	-	-	-	38,363,965,582.71
减：长期股权投资减值准备	213,791,809.72	-	-	-	-	-	213,791,809.72
合计	30,752,274,696.95	8,340,889,122.72	942,990,046.68	-	-	-	38,150,173,772.99

财务报表附注
2017 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

4. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	外币报表折算影响数	其他		
联营企业												
山东高速股份有限公司	4,084,777,725.21	-	-	423,597,963.63	-1,941,016.98	-	-151,065,720.71	-	-	-	4,355,368,951.15	-
安徽皖通高速公路股份有限公司	2,208,837,979.82	-	-	265,960,311.59	-2,449,371.33	78,773.13	-92,964,045.23	-	-	-	2,379,463,647.98	-
四川成渝高速公路股份有限公司	2,912,635,428.51	-	-	193,057,289.35	413,666.23	3,458,900.28	-73,093,611.36	-	-	-	3,036,471,673.01	-
江苏扬子大桥股份有限公司	911,664,849.19	-	-	128,881,247.04	-19,058,889.00	-	-55,508,980.80	-	-	-	965,978,226.43	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	3,442,280,003.35	-	-	419,421,051.08	-18,877,027.08	-	-247,404,812.34	-	-	-	3,595,419,215.01	-
浙江上三高速公路有限公司	1,549,423,636.84	-	-	259,393,510.41	15,002,151.82	156,038,698.96	-68,355,000.00	-	-	-	1,911,502,998.03	-
其他 10 家单位	6,827,864,197.09	-	-	632,272,921.39	20,721,955.65	64,916,091.03	-254,597,876.24	-	-	-	7,291,177,288.92	213,791,809.72
合计	21,937,483,820.01	-	-	2,322,584,294.49	-6,188,530.69	224,492,463.40	-942,990,046.68	-	-	-	23,535,382,000.53	213,791,809.72

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

4. 长期股权投资 - 续

(3) 对子公司的投资

被投资单位名称	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数
招商局亚太有限公司	4,934,470,636.30	-	-	-	-	4,934,470,636.30
华北高速公路股份有限公司	1,496,926,419.76	-	4,538,532,827.52	-	-	6,035,459,247.28
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
招商新智科技有限公司	-	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	-	-	1,221,468,068.00	-	-	1,221,468,068.00
招商局交通信息技术有限公司	54,950,000.00	-	-	-	-	54,950,000.00
合计	9,028,582,686.66	-	5,800,000,895.52	-	-	14,828,583,582.18

(4) 长期股权投资减值准备变动如下：

被投资单位名称	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少		外币报表折算影响数	年末数
				减少数	减少原因		
河南中原高速公路股份有限公司	128,791,809.72	-	-	-	-	-	128,791,809.72
江苏宁靖盐高速公路有限公司	85,000,000.00	-	-	-	-	-	85,000,000.00
合计	213,791,809.72	-	-	-	-	-	213,791,809.72

(5) 本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

5. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

6. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
公司债券 17 招路 01	2,000,000,000.00	-
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	-
合计	3,000,000,000.00	-

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

6. 应付债券- 续

(2) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	汇兑影响	年末数
公司债券 17 招路 01 (注 1)	2,000,000,000.00	2017.8.7	5 年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	38,771,111.11	-	-	-	2,000,000,000.00
公司债券 17 招路 02 (注 1)	1,000,000,000.00	2017.8.7	10 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	20,196,666.67	-	-	-	1,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	58,967,777.78	-	-	-	3,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一年后到期的应付债券	3,000,000,000.00	——	——	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	58,967,777.78	-	-	-	3,000,000,000.00

注 1：2017 年 8 月 7 日，本公司发行公司债券（第一期），证券简称“17 招路 01”，发行总额 20 亿人民币，票面利率 4.78%，债券期限 5 年，起息日 2017 年 8 月 7 日；发行债券（第二期），证券简称“17 招路 02”，发行总额 10 亿人民币，票面利率 4.98%，债券期限 10 年，起息日 2017 年 8 月 7 日。两期发行费用共 248,040.00 元。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

7. 资本公积

2017 年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本（注 1）	27,917,471,214.83	3,983,699,963.52	29,850,000.00	31,871,321,178.35
2、收购少数股东权益形成的差额	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-
二、其他资本公积				
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	-57,389,660.87	222,309,141.83	-	164,919,480.96
2、记账本位币变更的影响	-	-	-	-
3、子公司改制评估增值	-	-	-	-
4、未行权的股份支付	-	-	-	-
5、其他（注 2）	119,797,700.00	34,173,168.70	-	153,970,868.70
合计	27,979,879,253.96	4,240,182,274.05	29,850,000.00	32,190,211,528.01
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注 1：股本溢价-投资者投入的资本系本公司增发股份吸收合并子公司华北高速形成资本溢价 3,983,699,963.52 元，参见附注“九、40. 股本”相关内容；股本溢价-投资者投入的资本减少 29,850,000.00 元系本年支付中介机构相关重组费用形成。

注 2：其他资本公积-其他本年增加中 34,173,168.70 元，详见本附注“九、11. 长期应收款”有关吉高集团情况。

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释- 续

8. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	1,998,937,148.27	5,172,225,532.51
年初数	1,998,937,148.27	5,172,225,532.51
本年增加	2,185,173,343.26	2,221,041,275.86
其中：本年净利润	2,185,173,343.26	2,221,041,275.86
本年减少	1,511,894,420.33	5,394,329,660.10
其中：本年提取法定盈余公积	218,517,334.33	222,104,127.59
对所有者的分配	1,293,377,086.00	-
转增资本	-	5,172,225,532.51
本年年末数	2,672,216,071.20	1,998,937,148.27

9. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	162,761,270.86	1,087,500.00
其中：银行及其他借款	104,757,119.74	1,087,500.00
债券利息及票据贴现	58,004,151.12	-
减：利息收入	49,113,488.37	54,273,208.46
汇兑损失（减：收益）	-	137,174.93
其他	273,751.61	18,131.28
合计	113,921,534.10	-53,030,402.25

10. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
可供出售金融资产收益	9,920,000.00	21,500,000.00
其中：处置收益	9,920,000.00	21,500,000.00
长期股权投资收益	2,369,363,164.09	2,246,445,282.37
其中：权益法核算确认的投资收益	2,322,584,294.49	2,223,055,847.57
合计	2,379,283,164.09	2,267,945,282.37

十九、财务报表的批准

本集团 2017 年度财务报表已经本公司董事会于 2018 年 4 月 9 日批准报出。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料

(1) 本年非经营性损益表

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，本公司 2017 年度非经营性损益如下：

项目	本年累计数	上年累计数	说明
非流动资产处置损益	4,500,698.57	-2,134,232.52	处置非流动资产
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助	33,107,018.04	20,419,565.07	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
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	非同一控制下企业合并产生的营业外收入
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,971,203.57	34,838,505.80	处置可供出售金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,559,283.17	25,588,431.63	高速公路运营补偿款、设施赔偿款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	83,138,203.35	195,445,077.77	
所得税影响额	16,457,742.39	24,950,323.45	
少数股东权益影响额（税后）	12,603,250.48	15,568,940.38	
合计	54,077,210.48	154,925,813.94	

补充资料-续

(2) 重大非经常性损益主要包括：

- ① 计入当期损益的政府补助主要包括本集团之子公司宁波北仑港高速公路有限公司 2016 年地方付出资金 15,720,000.00 元；本集团之子公司丰县晖泽光伏能源有限公司增值税即征即退 50%收到补助 3,806,126.80 元。
- ② 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益主要包括本公司本年处置计入可供出售金融资产的对哈松公路大桥有限责任公司的股权，取得处置收益 9,920,000.00 元。
- ③ 除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要包括本公司之子公司招商局亚太有限公司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，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 20,093,977.60 元。

(3) 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，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益（%）	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	8.64	0.5990	0.5990
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.50	0.5893	0.5893