

招商局公路网络科技控股股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：招商局公路网络科技控股股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	8,138,218,902.89	4,375,190,981.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,247,183.68	55,794,046.12
应收账款	1,806,191,343.39	1,766,959,909.53
应收款项融资	750,000.00	20,743,109.97
预付款项	122,513,173.13	105,564,744.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,489,451,462.30	626,026,569.56
其中：应收利息		
应收股利	868,181,404.88	
买入返售金融资产		
存货	444,478,481.34	310,834,852.14
合同资产	1,861,587,504.40	1,831,613,725.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	2,917,779,449.51
其他流动资产	92,802,313.60	69,420,151.66
流动资产合计	14,036,240,364.73	12,079,927,540.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,145,304,555.80	303,003,165.96

长期股权投资	47,854,502,170.51	46,699,161,096.58
其他权益工具投资	167,105,028.16	142,269,414.19
其他非流动金融资产		
投资性房地产	167,018,647.99	171,585,121.72
固定资产	1,071,364,896.28	1,140,612,774.80
在建工程	1,479,641,377.82	1,491,743,569.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	188,677,395.32	203,303,113.40
无形资产	50,580,537,618.60	51,536,573,684.00
开发支出	13,399,243.92	11,303,886.01
商誉	18,970,982.26	18,970,982.26
长期待摊费用	886,642,455.10	961,727,475.07
递延所得税资产	94,681,965.89	93,215,382.58
其他非流动资产	118,983,387.01	85,162,152.27
非流动资产合计	105,786,829,724.66	102,858,631,817.87
资产总计	119,823,070,089.39	114,938,559,358.63
流动负债：		
短期借款	2,318,501,055.40	1,341,161,138.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	95,961,049.59	90,971,524.97
应付账款	1,771,062,223.41	1,974,870,776.32
预收款项	200,346,346.69	123,210,386.77
合同负债	880,033,169.45	877,673,625.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	363,192,940.83	459,382,724.85
应交税费	178,261,197.85	182,392,342.81
其他应付款	4,106,597,691.80	2,207,811,935.15
其中：应付利息		
应付股利	2,848,134,052.44	195,790,019.26
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,833,500,570.80	1,443,417,021.22
其他流动负债	19,865,102.00	1,023,287,246.67
流动负债合计	13,767,321,347.82	9,724,178,723.35

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,224,484,840.92	19,051,309,942.68
应付债券	11,787,814,966.82	13,532,242,911.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	204,192,626.19	199,665,853.43
长期应付款	672,388,092.21	672,148,361.06
长期应付职工薪酬	253,494,588.11	246,353,173.18
预计负债	66,895,541.86	65,162,183.72
递延收益	147,676,832.13	161,754,366.21
递延所得税负债	3,554,078,522.16	3,611,565,047.95
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	37,911,026,010.40	37,540,201,839.74
负债合计	51,678,347,358.22	47,264,380,563.09
所有者权益：		
股本	6,185,184,109.00	6,178,269,886.00
其他权益工具	6,113,932,714.54	6,144,990,987.76
其中：优先股		0.00
永续债	5,299,764,150.94	5,330,821,479.72
资本公积	28,553,333,964.18	28,508,784,771.74
减：库存股		0.00
其他综合收益	-726,214,872.81	-792,880,349.25
专项储备	28,327,855.31	21,931,148.04
盈余公积	2,173,516,482.10	2,173,516,482.10
一般风险准备		
未分配利润	18,468,457,666.79	18,308,679,756.63
归属于母公司所有者权益合计	60,796,537,919.11	60,543,292,683.02
少数股东权益	7,348,184,812.06	7,130,886,112.52
所有者权益合计	68,144,722,731.17	67,674,178,795.54
负债和所有者权益总计	119,823,070,089.39	114,938,559,358.63

法定代表人：白景涛 主管会计工作负责人：李晓艳 会计机构负责人：王静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,987,095,843.94	953,469,402.66
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	18,396,365.37	24,015,426.93
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	16,409,578.95	20,254,706.53
其他应收款	5,354,578,227.59	4,370,103,674.81

其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	1,024,304,644.84	53,571,925.93
存货	820,835.52	670,483.84
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	1,214,139,916.66	4,212,624,407.84
其他流动资产	3,768,664.38	2,514,775.14
流动资产合计	10,595,209,432.41	9,583,652,877.75
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	4,537,873,689.84	3,560,572,300.00
长期股权投资	67,126,032,074.94	65,889,293,170.71
其他权益工具投资	24,814,044.56	22,024,794.86
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	146,951,660.89	164,915,590.55
在建工程	156,033,879.95	141,497,256.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,692,154.88	175,785,953.98
无形资产	716,902,854.42	778,009,449.45
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	10,280,567.21	10,280,210.54
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	72,881,580,926.69	70,742,378,726.40
资产总计	83,476,790,359.10	80,326,031,604.15
流动负债：		
短期借款	2,201,789,166.67	1,250,806,736.11
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	21,440,010.58	23,172,600.12
预收款项	15,000,000.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	77,048,098.82	86,678,590.75
应交税费	6,672,050.42	15,652,398.21
其他应付款	11,206,030,619.48	8,395,919,645.72
其中：应付利息		
应付股利	2,654,302,366.51	1,958,333.33

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,761,885,549.41	679,587,507.58
其他流动负债	0.00	1,003,544,109.58
流动负债合计	16,289,865,495.38	11,455,361,588.07
非流动负债：		
长期借款	1,729,333,333.32	1,503,999,999.99
应付债券	11,787,814,966.82	13,532,242,911.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	188,689,191.40	184,486,805.63
长期应付款	180,137,500.00	180,151,250.00
长期应付职工薪酬	21,824,291.46	21,472,409.60
预计负债	0.00	0.00
递延收益	19,859,118.45	21,462,946.89
递延所得税负债	706,483,708.99	705,804,997.10
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	14,634,142,110.44	16,149,621,320.72
负债合计	30,924,007,605.82	27,604,982,908.79
所有者权益：		
股本	6,185,184,109.00	6,178,269,886.00
其他权益工具	6,113,932,714.54	6,144,990,987.76
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	5,299,764,150.94	5,330,821,479.72
资本公积	30,031,835,125.51	29,987,285,933.07
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	83,493,261.31	81,401,324.04
专项储备	488,834.79	0.00
盈余公积	1,970,411,898.84	1,970,411,898.84
未分配利润	8,167,436,809.29	8,358,688,665.65
所有者权益合计	52,552,782,753.28	52,721,048,695.36
负债和所有者权益总计	83,476,790,359.10	80,326,031,604.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,282,692,437.59	3,562,109,501.65
其中：营业收入	4,282,692,437.59	3,562,109,501.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,531,931,836.30	2,938,518,470.68
其中：营业成本	2,624,880,919.91	2,215,268,093.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,987,671.38	20,394,938.74
销售费用	46,748,225.19	30,138,609.43
管理费用	220,934,412.94	206,272,760.48
研发费用	71,153,252.88	58,028,364.29
财务费用	542,227,354.00	408,415,704.40
其中：利息费用	664,779,229.98	515,905,195.25
利息收入	123,238,185.22	115,029,236.95
加：其他收益	21,267,440.03	28,678,460.09
投资收益（损失以“-”号填列）	2,435,621,542.52	1,766,096,464.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,435,609,962.75	1,667,592,271.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	54,610,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,116,452.30	-12,215,659.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-982.44	-763,164.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,647.68	281,034,820.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,204,607,796.78	2,741,031,952.31
加：营业外收入	27,169,601.53	46,962,053.50
减：营业外支出	6,393,491.84	11,071,048.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,225,383,906.47	2,776,922,956.84
减：所得税费用	197,319,203.48	191,000,791.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,028,064,702.99	2,585,922,165.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,028,064,702.99	2,585,922,165.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,810,766,003.45	2,353,510,003.54

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	217,298,699.54	232,412,161.56
六、其他综合收益的税后净额	66,665,476.44	120,915,008.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	66,665,476.44	120,915,008.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	23,985,217.78	88,958,407.77
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	23,985,217.78	88,958,407.77
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	42,680,258.66	31,956,601.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	42,680,258.66	31,956,601.14
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,094,730,179.43	2,706,837,174.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,877,431,479.89	2,474,425,012.45
归属于少数股东的综合收益总额	217,298,699.54	232,412,161.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4398	0.3635
（二）稀释每股收益	0.4136	0.3457

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：白景涛 主管会计工作负责人：李晓艳 会计机构负责人：王静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	257,451,248.44	144,959,048.36
减：营业成本	175,404,677.40	157,582,517.60
税金及附加	3,481,215.07	3,857,837.54
销售费用	0.00	0.00
管理费用	40,321,927.21	42,703,825.72
研发费用	1,660,449.00	0.00

财务费用	243,231,717.46	201,700,907.86
其中：利息费用	310,539,629.42	276,354,306.14
利息收入	156,091,152.19	189,718,683.54
加：其他收益	1,819,110.93	6,035,729.23
投资收益（损失以“-”号填列）	2,663,244,647.82	2,160,289,045.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,179,052,898.51	1,447,856,510.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	54,610,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	197,236,226.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,458,415,021.05	2,157,284,960.60
加：营业外收入	1,348,695.19	10,420,721.58
减：营业外支出	46,436.52	19,179.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,459,717,279.72	2,167,686,502.73
减：所得税费用	-18,957.21	-324,137.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,459,736,236.93	2,168,010,640.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,459,736,236.93	2,168,010,640.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	2,091,937.27	82,812,874.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,091,937.27	82,812,874.90
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	2,091,937.27	82,812,874.90
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值		

变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,461,828,174.20	2,250,823,515.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,345,551,866.02	3,643,617,086.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,597,605.52	79,590,874.33
收到其他与经营活动有关的现金	692,250,314.10	3,732,511,708.54
经营活动现金流入小计	5,044,399,785.64	7,455,719,669.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,207,731,251.16	1,106,655,728.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	862,817,974.66	705,452,184.90
支付的各项税费	410,593,603.56	649,274,603.54

支付其他与经营活动有关的现金	599,874,907.25	3,789,571,084.43
经营活动现金流出小计	3,081,017,736.63	6,250,953,600.87
经营活动产生的现金流量净额	1,963,382,049.01	1,204,766,068.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,524,109,009.52
取得投资收益收到的现金	983,909,810.54	847,885,800.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,711.80	54,716,956.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	75,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,059,048,522.34	3,426,711,766.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,330,366.23	166,065,968.32
投资支付的现金	576,000,000.00	5,219,048,215.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	996,948.20
投资活动现金流出小计	721,330,366.23	5,386,111,132.06
投资活动产生的现金流量净额	337,718,156.11	-1,959,399,365.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	55,377,335.25	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,578,500,000.00	4,155,594,706.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,633,877,335.25	4,155,594,706.67
偿还债务支付的现金	5,574,114,964.97	2,417,647,078.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	583,582,663.90	389,297,572.93
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	18,978,105.97	254,678,013.14
筹资活动现金流出小计	6,176,675,734.84	3,061,622,664.34
筹资活动产生的现金流量净额	1,457,201,600.41	1,093,972,042.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,605,087.35	9,326,032.10
五、现金及现金等价物净增加额	3,770,906,892.88	348,664,777.86
加：期初现金及现金等价物余额	4,336,433,558.28	6,352,095,028.92
六、期末现金及现金等价物余额	8,107,340,451.16	6,700,759,806.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	281,523,244.97	147,363,817.74

收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	566,799,858.00	254,959,326.47
经营活动现金流入小计	848,323,102.97	402,323,144.21
购买商品、接受劳务支付的现金	33,344,879.65	31,791,082.29
支付给职工以及为职工支付的现金	96,315,439.92	95,531,443.83
支付的各项税费	24,803,883.86	27,361,689.54
支付其他与经营活动有关的现金	363,201,684.29	50,913,986.06
经营活动现金流出小计	517,665,887.72	205,598,201.72
经营活动产生的现金流量净额	330,657,215.25	196,724,942.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	4,109,009.52
取得投资收益收到的现金	1,028,434,933.10	1,368,720,381.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,850.00	2,663.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,035,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	3,063,436,783.10	1,372,832,054.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,160,669.47	3,817,077.96
投资支付的现金	576,000,000.00	2,699,048,215.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	591,160,669.47	2,702,865,293.50
投资活动产生的现金流量净额	2,472,276,113.63	-1,330,033,239.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	55,377,335.25	0.00
取得借款收到的现金	3,657,000,000.00	3,250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	3,712,377,335.25	3,250,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,262,666,666.67	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,199,956.18	154,439,874.76
支付其他与筹资活动有关的现金	14,817,600.00	251,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,481,684,222.85	1,905,439,874.76
筹资活动产生的现金流量净额	230,693,112.40	1,344,560,125.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	3,033,626,441.28	211,251,828.58
加：期初现金及现金等价物余额	953,469,402.66	2,045,095,850.35
六、期末现金及现金等价物余额	3,987,095,843.94	2,256,347,678.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年 期末余额	6,178,269,886.00	0.00	5,330,821,479.72	814,169,508.04	28,508,784,771.74	0.00	-792,880,349.25	21,931,148.04	2,172,701,625.69	0.00	18,301,230,035.49	0.00	60,535,028,105.47	7,130,887,130.66	67,665,915,236.13
加： 会计政策 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	814,856.41	0.00	7,449,721.14	0.00	8,264,577.55	-1,018.14	8,263,559.41
前期 差错更 正															
同一 控制下 企业合 并															
其 他															
二、本年 期初余额	6,178,269,886.00	0.00	5,330,821,479.72	814,169,508.04	28,508,784,771.74	0.00	-792,880,349.25	21,931,148.04	2,173,516,482.10	0.00	18,308,679,756.63	0.00	60,543,292,683.02	7,130,886,112.52	67,674,178,795.54
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	6,914,223.00	0.00	-31,057,328.78	-944.44	44,549,192.44	0.00	66,665,476.44	6,396,707.27	0.00	0.00	159,777,910.16	0.00	253,245,360.09	217,298,699.54	470,543,936.63
（一）综 合收益总 额						0.00	66,665,476.44	0.00	0.00	0.00	2,810,766,003.45	0.00	2,877,431,479.99	217,298,699.54	3,094,730,179.43
（二）所 有者投入 和减少资 本	6,914,223.00		-31,057,328.78	-944.44	44,549,192.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,405,142.22	0.00	20,405,142.22
1. 所有者 投入的普 通股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	698.00		0.00	-944.44	5,765.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		5,518.74	0.00	5,518.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,913,525.00		0.00	0.00	44,543,427.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		51,456,952.26	0.00	51,456,952.26
4. 其他	0.00		-31,057,328.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-31,057,328.78	0.00	-31,057,328.78
(三) 利润分配											-2,650,988.09		-2,650,988.09	0.00	-2,650,988.09
1. 提取盈余公积											0.00		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											2,560,666.13		2,560,666.13	0.00	2,560,666.13
4. 其他											90,321,961.59		90,321,961.59	0.00	90,321,961.59
(四) 所有者权益内部结转													0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00	0.00	0.00
4. 设定受													0.00	0.00	0.00

益计划变动额结转留存收益													0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00	0.00	0.00
6. 其他													0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备								6,396,707.27					6,396,707.27	0.00	6,396,707.27
1. 本期提取								19,281,099.02					19,281,099.02	0.00	19,281,099.02
2. 本期使用								-12,884,391.75					-12,884,391.75	0.00	-12,884,391.75
(六) 其他															
四、本期期末余额	6,185,184,109.00	0.00	5,299,764,150.94	814,168,563.60	28,553,339.64	0.00	-726,214,872.81	28,327,855.31	2,173,516.48	0.00	18,468,457.66	0.00	60,796,537.91	7,348,184.81	68,144,722.73

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	6,178,230,603.00	0.00	5,338,076,204.70	814,170,517.61	28,741,908.018	0.00	-791,265,706.10	16,902,334.67	1,794,312,752.89	0.00	16,238,041,397.61	0.00	58,330,376,123.00	4,990,281,761.59	63,320,657,884.59	
加：会计政策变更									750,028.82		6,711,558.39		7,461,587.21		7,461,587.21	
前期差错更正																

正															
同															
一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初余额	6,178,230,603.00	0.00	5,338,076,204.70	814,170,517.61	28,741,908,018.62	0.00	-791,265,706.10	16,902,334.67	1,795,062,781.71	0.00	16,244,752,900.00	0.00	58,337,837,721.01	4,990,281,769.15	63,328,119,471.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	716.00	0.00	-289,868,657.55	-1,009,095.57	4,778,249.12	0.00	120,915,008.91	3,605,149.17	0.00	0.00	108,587,169.94	0.00	-51,983,373.98	-192,314,490.70	-244,297,864.68
（一）综合收益总额							120,915,008.91				2,353,510,003.54		2,474,425,012.45	232,412,161.56	2,706,837,174.01
（二）所有者投入和减少资本	716.00	0.00	-289,868,657.55	-1,009,095.57	4,778,249.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-285,090,700.00	-438,900.00	-285,996,600.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	716.00		251,000,000.00	-1,009,095.57	6,056,922.00								250,994,236.65		250,994,236.65
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,772,192.20								4,772,192.20		4,772,192.20
4. 其他			-38,868,657.55										-38,868,657.55	-438,900.00	-39,307,557.55
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,244,922,833.60	0.00	-2,244,922,833.60	-424,287,752.26	-2,669,210,586.86

1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													2,137,668.036.37	2,137,668.036.37	2,561,955.788.63
4. 其他													107,254.797.23	107,254.797.23	107,254.797.23
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,605.149.17	0.00	0.00	0.00	0.00	3,605.149.17	0.00	3,605.149.17
1. 本期提取								21,336,667.42					21,336,667.42		21,336,667.42
2. 本期使用								17,731.51					17,731.51		17,731.51

								8.25					8.25		8.25
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	6,178,231,319.00	0.00	5,048,207,547.15	814,169,508.04	28,746,686,267.74	0.00	-670,350,697.19	20,507,483.84	1,795,062,781.71	0.00	16,353,340,125.94	0.00	58,285,854,336.23	4,797,967,270.89	63,083,821,607.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,178,269,886.00	0.00	5,330,821,479.72	814,169,508.04	29,987,285,933.07	0.00	81,401,324.04	0.00	1,969,597,042.43	8,351,354,957.98		52,712,900,131.28
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	814,856.41	7,333,707.67		8,148,564.08
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	6,178,269,886.00	0.00	5,330,821,479.72	814,169,508.04	29,987,285,933.07	0.00	81,401,324.04	0.00	1,970,411,898.84	8,358,688,665.65		52,721,048,695.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,914,223.00	0.00	31,057,328.78	-944.44	44,549,192.44	0.00	2,091,937.27	488,834.79	0.00	191,251,856.36		168,265,942.08
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,091,937.27	0.00	0.00	2,459,736,236.93		2,461,828,174.20
（二）所有者投入和减少资本	6,914,223.00	0.00	31,057,328.78	-944.44	44,549,192.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		20,405,142.22

1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	698.00	0.00	0.00	944.44	5,765.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		5,518.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,913,525.00	0.00	0.00	0.00	44,543,427.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		51,456,952.26
4. 其他	0.00	0.00	31,057,328.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		31,057,328.78
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,650,988.09		2,650,988.09
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,560,666.13		2,560,666.13
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,321,961.59		90,321,961.59
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

益												
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	488,834.79	0.00	0.00		488,834.79
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522,824.10	0.00	0.00		522,824.10
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,989.31	0.00	0.00		33,989.31
(六) 其他												
四、本期期末余额	6,185,184,109.00	0.00	5,299,764,150.94	814,168,563.60	30,031,835,125.51	0.00	83,493,261.31	488,834.79	1,970,411,898.84	8,167,436,809.29	0.00	52,552,782,753.28

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,178,230,603.00	0.00	5,338,076,204.70	814,170,517.61	30,143,757,396.06	0.00	39,341,334.27	0.00	1,591,208,169.63	7,293,208,393.04	0.00	51,397,992,618.31
加：会计政策变更									750,028.82	6,750,259.38		7,500,288.20
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,178,230,603.00	0.00	5,338,076,204.70	814,170,517.61	30,143,757,396.06	0.00	39,341,334.27	0.00	1,591,958,198.45	7,299,958,652.42	0.00	51,405,492,906.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	716.00		289,868,657.55	1,009.57	4,778,249.12		82,812,874.90	253,266.55		76,912,192.93		278,936,753.48
(一) 综合收益总额							82,812,874.90			2,168,010.64		2,250,823.51

							0			0.67		5.57
(二) 所有者投入和减少资本	716.00		- 289,868,657.55	- 1,009.57	4,778,249.12							- 285,090,702.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	716.00		- 251,000,000.00	- 1,009.57	6,056.92							- 250,994,236.65
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,772,192.20							4,772,192.20
4. 其他			- 38,868,657.55									- 38,868,657.55
(三) 利润分配										- 2,244,922,833.60		- 2,244,922,833.60
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										- 2,137,668,036.37		- 2,137,668,036.37
3. 其他										- 107,254,797.23		- 107,254,797.23
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受												0.00

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备							253,266.55					253,266.55
1. 本期提取							675,279.12					675,279.12
2. 本期使用							-	422,012.57				-
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	6,178,231,319.00	5,048,207,547.15	814,169,508.04	30,148,356,451.8		122,154,209.17	253,266.55	1,591,958,198.45	7,223,046,459.49	0.00		51,126,556,153.03

三、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招商局投资发展有限公司, 分别持有 99.9%和 0.1%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魏 91110000101717000C 的《企业法人营业执照》。

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 (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”) 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 100%股权作价出资 245, 425, 880. 00 元后招商局集团有限公司

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%；招商局投资发展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：SZ001965）上市交易同时华北高速的股票退市并注销。

2018 年 11 月 12 日，华北高速完成工商注销登记。

2018 年 12 月 18 日，本公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了关于变更公司住所及修订《公司章程》的议案，同意公司住所由“北京市朝阳区建国路 118 号招商局大厦五层”变更为“天津自贸试验区（东疆保税港区）鄂尔多斯路 599 号东疆商务中心 A3 楼 910”，并于 2019 年 3 月 1 日完成工商变更手续。

2021 年 9 月 24 日，本公司法定代表人由王秀峰变更为白景涛；企业住所：天津自贸试验区（东疆保税港区）鄂尔多斯路 599 号东疆商务中心 A3 楼 910。

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

本公司的母公司及最终控制人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。

四、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”）并基于本节五、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

本集团对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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金融工具、长期股权投资、无形资产、固定资产、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

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。

3、营业周期

本年营业周期为 6 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（或股本）溢价，资本（或股本）溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方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、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

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，视同该子公司自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或同受最终控制方控制之日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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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，其余仍冲减少数股东权益。

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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 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记账本位币，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）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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，计入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

9.2 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；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与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；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确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，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。

上年年末余额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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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导致持有境外经营权益比例降低但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。

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“收入准则”）初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产、应收账款及应收票据时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、合同资产、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。其他此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售；

- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价

值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产、应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，

作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，本集团认为当金融工具合同付款已逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过（含）90 日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

3) 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 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，但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和

与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

（4）金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1) 金融负债的分类、确认及计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将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）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性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或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

2) 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

(6) 复合工具

本集团发行的同时包含负债和可将负债转换为自身权益工具的转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益工具进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益工具的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益工具成份相关的交易费用直接计入权益工具；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

11、存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品及低值易耗品等。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。

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。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

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

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50 年	0.00%-10.00%	1.80%-10.00%
机器设备其他设备	年限平均法	3-20 年	0.00%-10.00%	4.50%-33.33%
光伏电站	年限平均法	20-25 年	0.00%-10.00%	3.60%-5.00%
汽车	年限平均法	3-10 年	0.00%-10.00%	9.00%-33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

15、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。

16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

17、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

本集团之子公司重庆曾家岩大桥建设管理有限公司建设运营之 PPP 项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，在经营期内采用直线法进行摊销。

年末，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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年损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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、医疗保险费及工伤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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率

23、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。

24、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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本集团根据所发行的永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

归类为权益工具的永续债等金融工具，利息支出或股利（股息）分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考

虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，且该商品或服务构成单项履约义务的，本集团在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

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

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本（即，不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的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，应当确认为递延收益，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，用于补偿集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），本集团在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本集团作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 5 万元的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本集团作为出租人

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，除非其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

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

3) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

4) 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

5) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用本节五所描述的会计政策及会计估计过程中，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。

重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，重要判断和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) 金融资产分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量测试和业务模式测试。本集团需考虑在业务模式评估日可获得的所有相关证据，包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式。本集团也需要对所持金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付进行判断。

(2) 金融资产转移的终止确认

本集团在正常经营活动中通过常规方式交易、资产证券化、卖出回购协议等多种方式转移金融资产。在确定转移的金融资产是否能够全部终止确认的过程中，本集团需要作出重大的判断和估计。

若本集团通过结构化交易转移金融资产至特殊目的实体，本集团分析评估与特殊目的实体之间的关系是否实质表明本集团对特殊目的实体拥有控制权从而需进行合并。合并的判断将决定终止确认分析应在合并主体层面，还是在转出金融资产的单体机构层面进行。

本集团需要分析与金融资产转移相关的合同现金流权利和义务，从而依据以下判断确定其是否满足终止确认条件。

- 是否转移获取合同现金流的权力；或现金流是否已满足“过手”的要求转移给独立第三方；

- 评估金融资产所有权上的风险和报酬转移程度。本集团在估计转移前后现金流以及其他影响风险和报酬转移程度的因素时，运用了重要会计估计及判断。

（3）预期信用损失的确认

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加，判断过程中需考虑定性和定量的信息，并结合前瞻性信息。

建立具有相似信用风险特征的资产组：当预期信用损失在组合的基础上计量时，金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本集团持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征，用以确保一旦信用风险特征发生变化，金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合，从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约率：违约率是预期信用风险的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

（4）商誉减值

本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，此等事项均涉及管理层的判断。

（5）递延所得税的确认

本集团在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，就所有未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以确定应确认的递延所得税资产的金额。

本集团在多个国家、地区经营，按当地税法及相关规定计提在各地地区应缴纳的所得税。本集团将根据国家相关机构的要求、本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。

（6）长期股权投资减值

对于存在减值迹象的长期股权投资，本集团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。

（7）金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息；当可观察市场信息无法获得时，将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

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。

（8）固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产、无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧/摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

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

于资产负债表日，本集团管理层参考第三方公路车流量评估专业机构出具的车流量预测报告，对于实际交通流量与预测交通总流量的比例作出判断。预测交通总流量基于某些有关于未来的假设，当实际交通流量与预测量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。

（9）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉、长期股权投资外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试。除此之外，对使用寿命不确定的无形资产每年进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。

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。

（10）与合同成本有关的资产减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（11）合同履约进度

本集团管理层根据编制的建造合同预算，估计建造工程的收入、成本和可预见亏损金额，并在履约过程中，对该合同收入及成本进行复核及修订。

(12) 存货跌价准备

本集团在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量存货，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新判断及估计的结果与现有的判断及估计存在差异，该差异将会影响判断及估计改变期间的存货账面价值。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2022 年 12 月 12 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》财会〔2022〕31 号（以下简称“解释 16 号”），规定关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。</p> <p>对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。</p>	<p>根据《深圳证券交易所股票上市规则》，本次会计政策变更无需提交公司董事会和股东大会审议。公司已经在 2023 年 4 月 27 日进行公告披露（公告编号：2023-25）。</p>	<p>本集团自 2023 年 1 月 1 日施行新准则，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

合并资产负债表：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,375,190,981.93	4,375,190,981.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	55,794,046.12	55,794,046.12	
应收账款	1,766,959,909.53	1,766,959,909.53	
应收款项融资	20,743,109.97	20,743,109.97	
预付款项	105,564,744.73	105,564,744.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	626,026,569.56	626,026,569.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	310,834,852.14	310,834,852.14	
合同资产	1,831,613,725.61	1,831,613,725.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,917,779,449.51	2,917,779,449.51	
其他流动资产	69,420,151.66	69,420,151.66	
流动资产合计	12,079,927,540.76	12,079,927,540.76	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	303,003,165.96	303,003,165.96	
长期股权投资	46,699,161,096.58	46,699,161,096.58	
其他权益工具投资	142,269,414.19	142,269,414.19	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	171,585,121.72	171,585,121.72	
固定资产	1,140,612,774.80	1,140,612,774.80	

在建工程	1,491,743,569.03	1,491,743,569.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	203,303,113.40	203,303,113.40	
无形资产	51,536,573,684.00	51,536,573,684.00	
开发支出	11,303,886.01	11,303,886.01	
商誉	18,970,982.26	18,970,982.26	
长期待摊费用	961,727,475.07	961,727,475.07	
递延所得税资产	84,936,181.78	93,215,382.58	8,279,200.80
其他非流动资产	85,162,152.27	85,162,152.27	
非流动资产合计	102,850,352,617.07	102,858,631,817.87	8,279,200.80
资产总计	114,930,280,157.83	114,938,559,358.63	8,279,200.80
流动负债：			
短期借款	1,341,161,138.82	1,341,161,138.82	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	90,971,524.97	90,971,524.97	
应付账款	1,974,870,776.32	1,974,870,776.32	
预收款项	123,210,386.77	123,210,386.77	
合同负债	877,673,625.77	877,673,625.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	459,382,724.85	459,382,724.85	
应交税费	182,392,342.81	182,392,342.81	
其他应付款	2,207,811,935.15	2,207,811,935.15	
其中：应付利息			
应付股利	195,790,019.26	195,790,019.26	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,443,417,021.22	1,443,417,021.22	
其他流动负债	1,023,287,246.67	1,023,287,246.67	

流动负债合计	9,724,178,723.35	9,724,178,723.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	19,051,309,942.68	19,051,309,942.68	
应付债券	13,532,242,911.51	13,532,242,911.51	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	199,665,853.43	199,665,853.43	
长期应付款	672,148,361.06	672,148,361.06	
长期应付职工薪酬	246,353,173.18	246,353,173.18	
预计负债	65,162,183.72	65,162,183.72	
递延收益	161,754,366.21	161,754,366.21	
递延所得税负债	3,611,549,406.56	3,611,565,047.95	15,641.39
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,540,186,198.35	37,540,201,839.74	15,641.39
负债合计	47,264,364,921.70	47,264,380,563.09	15,641.39
所有者权益：			
股本	6,178,269,886.00	6,178,269,886.00	
其他权益工具	6,144,990,987.76	6,144,990,987.76	
其中：优先股		0.00	
永续债	5,330,821,479.72	5,330,821,479.72	
资本公积	28,508,784,771.74	28,508,784,771.74	
减：库存股		0.00	
其他综合收益	-792,880,349.25	-792,880,349.25	
专项储备	21,931,148.04	21,931,148.04	
盈余公积	2,172,701,625.69	2,173,516,482.10	814,856.41
一般风险准备			
未分配利润	18,301,230,035.49	18,308,679,756.63	7,449,721.14
归属于母公司所有者权益合计	60,535,028,105.47	60,543,292,683.02	8,264,577.55
少数股东权益	7,130,887,130.66	7,130,886,112.52	-1,018.14
所有者权益合计	67,665,915,236.13	67,674,178,795.54	8,263,559.41
负债和所有者权益总计	114,930,280,157.83	114,938,559,358.63	8,279,200.80

调整情况说明：本集团于 2023 年 1 月 1 日追溯调整确认递延所得税资产 8,279,200.80 元，递延所得税负债 15,614.39 元，盈余公积 814,856.41 元，未分配利润 7,449,721.14 元，少数股东权益-1,018.14 元。

母公司资产负债表：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	953,469,402.66	953,469,402.66	
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	24,015,426.93	24,015,426.93	
应收款项融资		0.00	
预付款项	20,254,706.53	20,254,706.53	
其他应收款	4,370,103,674.81	4,370,103,674.81	
其中：应收利息		0.00	
应收股利	53,571,925.93	53,571,925.93	
存货	670,483.84	670,483.84	
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产	4,212,624,407.84	4,212,624,407.84	
其他流动资产	2,514,775.14	2,514,775.14	
流动资产合计	9,583,652,877.75	9,583,652,877.75	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,560,572,300.00	3,560,572,300.00	
长期股权投资	65,889,293,170.71	65,889,293,170.71	
其他权益工具投资	22,024,794.86	22,024,794.86	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产	164,915,590.55	164,915,590.55	
在建工程	141,497,256.31	141,497,256.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	175,785,953.98	175,785,953.98	
无形资产	778,009,449.45	778,009,449.45	
开发支出		0.00	

商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产	2,131,646.46	10,280,210.54	8,148,564.08
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	70,734,230,162.32	70,742,378,726.40	8,148,564.08
资产总计	80,317,883,040.07	80,326,031,604.15	8,148,564.08
流动负债：			
短期借款	1,250,806,736.11	1,250,806,736.11	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据		0.00	
应付账款	23,172,600.12	23,172,600.12	
预收款项		0.00	
合同负债		0.00	
应付职工薪酬	86,678,590.75	86,678,590.75	
应交税费	15,652,398.21	15,652,398.21	
其他应付款	8,395,919,645.72	8,395,919,645.72	
其中：应付利息			
应付股利	1,958,333.33	1,958,333.33	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债	679,587,507.58	679,587,507.58	
其他流动负债	1,003,544,109.58	1,003,544,109.58	
流动负债合计	11,455,361,588.07	11,455,361,588.07	
非流动负债：			
长期借款	1,503,999,999.99	1,503,999,999.99	
应付债券	13,532,242,911.51	13,532,242,911.51	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	184,486,805.63	184,486,805.63	
长期应付款	180,151,250.00	180,151,250.00	
长期应付职工薪酬	21,472,409.60	21,472,409.60	
预计负债		0.00	
递延收益	21,462,946.89	21,462,946.89	
递延所得税负债	705,804,997.10	705,804,997.10	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计	16,149,621,320.72	16,149,621,320.72	

负债合计	27,604,982,908.79	27,604,982,908.79	
所有者权益：			
股本	6,178,269,886.00	6,178,269,886.00	
其他权益工具	6,144,990,987.76	6,144,990,987.76	
其中：优先股			
永续债	5,330,821,479.72	5,330,821,479.72	
资本公积	29,987,285,933.07	29,987,285,933.07	
减：库存股		0.00	
其他综合收益	81,401,324.04	81,401,324.04	
专项储备			
盈余公积	1,969,597,042.43	1,970,411,898.84	814,856.41
未分配利润	8,351,354,957.98	8,358,688,665.65	7,333,707.67
所有者权益合计	52,712,900,131.28	52,721,048,695.36	8,148,564.08
负债和所有者权益总计	80,317,883,040.07	80,326,031,604.15	8,148,564.08

调整情况说明：本集团于 2023 年 1 月 1 日追溯调整确认递延所得税资产 8,148,564.08 元，盈余公积 814,856.41 元，未分配利润 7,333,707.67 元。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、通行费收入、物业出租收入、咨询收入	3%-13%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
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%
印花税	合同凭证	0.005%、0.025%、0.03%、0.1%
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-5%
房产税	应纳税房产原值扣减 30%后余额	1.2%
房产税	应纳税房产租赁收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司广西地区、重庆地区	15%-25%

本公司及其他境内子公司	15%-25%
新加坡子公司	17%
香港子公司	16.5%

2、税收优惠

本公司之子公司诚坤国际（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》，诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司将注册地落在农村范围，可执行农村标准，按增值税总额 1%收取城市维护建设税，免交房产税及城镇土地使用税。

本公司之子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司、广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司、桂林港建高速公路有限公司、广西华通高速公路有限责任公司依据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11 号），享受 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期）免征地方水利建设基金的税收优惠政策。

本公司之子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司、广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司、桂林港建高速公路有限公司、广西华通高速公路有限责任公司依据 2019 年 2 月 2 日财政部、税务总局、退役军人部发布的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）和 2019 年 3 月 29 日广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局、广西壮族自治区退役军人事务厅发布的《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（桂财税〔2019〕13 号），享受招用自主就业退役士兵每人每年定额 9,000.00 元依次抵减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税的税收优惠政策。

本公司之子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司、广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司、桂林港建高速公路有限公司、广西华通高速公路有限责任公司依据 2009 年 1 月 19 日财政部、国家税务总局发布的《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕年 9 号）和 2014 年 6 月 13 日财政部、国家税务总局发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），享受销售旧货“按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收增值税”的税收优惠政策。

本公司之子公司重庆渝黔高速公路有限公司、重庆沪渝高速公路有限公司、广西桂兴高速公路投资建设有限公司、广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司、桂林港建高速

公路有限公司、广西华通高速公路有限责任公司及本集团之子公司招商中宇工程咨询（重庆）有限公司、重庆万桥交通科技发展有限公司、重庆市智翔铺道技术工程有限公司、重庆市华驰交通科技有限公司、招商局重庆公路工程检测中心有限公司、重庆物康科技有限公司等十二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，依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委于 2021 年 4 月 23 日发布的《关于延续西部大开发企业所得税有关政策的公告》（财政部公告 2020 第 23 号），享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

本公司之子公司招商局重庆交通科研设计院有限公司、招商新智科技有限公司及本集团之子公司重庆市华驰交通科技有限公司、招商局生态环保科技有限公司、武汉长江航运规划设计院有限公司、招商局重庆公路工程检测中心有限公司、招商局公路信息技术（重庆）有限公司、重庆万桥交通科技发展有限公司、重庆市智翔铺道技术工程有限公司、招商华软信息有限公司等十家公司已取得高新技术企业证书。依据 2008 年 4 月科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

本集团之子公司重庆全通工程建设管理有限公司、武汉四达工程建设咨询监理有限公司依据 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、财政部和国家税务总局于 2021 年 4 月 2 日发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）和 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），2022 年 3 月 14 日发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告〔2022〕13 号），享受小型微利企业的企业所得税优惠税率政策。

本公司之子公司廊坊交发高速公路发展有限公司及本集团之子公司重庆华商酒店有限公司、重庆全通工程建设管理有限公司、招商局公路信息技术（重庆）有限公司、重庆物康科技有限公司依据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），享受“在 50%的税额幅度内减征资源税、

城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”的“六税两费”减免政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,316.55	540,286.52
银行存款	7,567,112,972.65	3,961,686,140.26
其他货币资金	571,010,613.69	412,964,555.15
合计	8,138,218,902.89	4,375,190,981.93
其中：存放在境外的款项总额	652,164,163.32	641,112,780.65

其他说明

货币资金期末使用受限制状况：

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
保证金	25,925,110.91	35,817,663.38	保证金、保函保证金
定期存款利息	4,953,340.82	2,939,760.27	应收未到期定期存款利息
合计	30,878,451.73	38,757,423.65	——

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

(1) 本公司之子公司华祺投资于 2013 年 6 月 7 日投资北京和信恒丰投资中心（有限合伙）5,000.00 万元，期限一年，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。

(2) 本公司之子公司华祺投资于 2013 年 6 月 14 日投资北京和信恒越投资中心（有限合伙）6,000.00 万元，期限一年，于 2014 年 6 月 14 日到期。该基金以委托贷款形式发

放给用款人使用，贷款到期后用款人未按时归还，合伙企业及投资人先后对用款人提起诉讼。目前虽法院已查封了用款人的土地使用权及部分房产，但投资回收仍存在较大不确定性。

(3) 本公司之子公司华祺投资于 2014 年 4 月 16 日投资石家庄乐久投资管理中心（有限合伙）7,000.00 万元，期限一年，于 2015 年 4 月 17 日到期。鉴于融资方及担保公司债务众多，目前资产不足以完全覆盖债务，投资回收仍存在较大不确定性。

(4) 本公司之子公司华祺投资于 2014 年 4 月 16 日投资济宁东海股权投资中心（有限合伙）5,000.00 万元，期限一年，于 2015 年 4 月 17 日到期。目前该合伙企业及合伙企业普通合伙人已失去运营能力，基金融资方及担保方无偿付能力，所投资项目的实际控制人被羁押、所投项目尚未竣工资产价值有限且已被工程施工方先行诉讼保全，投资回收存在重大不确定性。2019 年收回与该项目有关的投资款 1,006,472.78 元。2021 年收回与该项目有关的投资款 580,000.00 元。

(5) 因上述原因，本期末管理层判断对于上述 4 家有限合伙企业的投资公允价值为 0.00 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,726,646.34	17,952,090.00
商业承兑票据	42,520,537.34	37,841,956.12
合计	80,247,183.68	55,794,046.12

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	80,247,183.68	100.00%	0.00	0.00%	80,247,183.68	55,794,046.12	100.00%	0.00	0.00%	55,794,046.12

的应收票据										
其中：										
合计	80,247,183.68	100.00%	0.00	0.00%	80,247,183.68	55,794,046.12	100.00%	0.00	0.00%	55,794,046.12

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

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	47,111,235.98	
商业承兑票据	15,915,758.00	
合计	63,026,993.98	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	168,316,133.82	8.24%	37,528,873.11	15.84%	130,787,260.71	171,316,133.82	8.56%	37,528,737.70	16.05%	133,787,396.12
其中：										
重大减值风险项目	168,316,133.82	8.24%	37,528,873.11	15.84%	130,787,260.71	171,316,133.82	8.56%	37,528,737.70	16.05%	133,787,396.12
按组合计提坏账准备的应收账款	1,874,830,347.99	91.76%	199,426,265.31	84.16%	1,675,404,082.68	1,829,404,121.32	91.44%	196,231,607.91	83.95%	1,633,172,513.41
其中：										
低风险组合	416,777,130.57	20.40%	2,824,780.16	1.19%	413,952,350.41	311,744,903.44	15.58%	2,072,720.53	0.89%	308,250,739.18
正常风险组合	1,458,053,21	71.36%	196,601,485.	82.97%	1,261,451,73	1,517,659,21	75.86%	194,158,887.	83.06%	1,324,921,77

	7.42		15		2.27	7.88		38		4.23
合计	2,043,146,481.81	100.00%	236,955,138.42	100.00%	1,806,191,343.39	2,000,720,255.14	100.00%	233,760,345.61	100.00%	1,766,959,909.53

按单项计提坏账准备：37,528,873.11 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
遵义绥正高速公路开发有限公司	123,471,755.50	15,335,527.70	12.42%	可回收金额与账面价值的差额
贵州遵义高速公路建设投资有限公司	25,972,930.54	3,321,897.63	12.79%	可回收金额与账面价值的差额
重庆市涪陵路桥工程有限公司	17,358,447.78	17,358,447.78	100.00%	预计无法收回
天津大海云科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏民鸿旅游发展有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	168,316,133.82	37,528,873.11		

按组合计提坏账准备：199,426,265.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	416,777,130.57	2,824,780.16	1.19%
正常风险组合	1,458,053,217.42	196,601,485.15	82.97%
合计	1,874,830,347.99	199,426,265.31	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,548,771,906.43
1 至 2 年	251,263,713.21
2 至 3 年	96,106,650.19
3 年以上	147,004,211.98
3 至 4 年	54,020,155.09
4 至 5 年	22,612,596.27
5 年以上	70,371,460.62
合计	2,043,146,481.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
低风险组合	2,072,720.53	752,059.63				2,824,780.16
正常风险组合	194,158,887.38	2,442,597.77				196,601,485.15
单项计提信用损失准备的应收账款	37,528,737.70	135.41				37,528,873.11
合计	233,760,345.61	3,194,792.81	0.00	0.00	0.00	236,955,138.42

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义绥正高速公路开发有限公司	123,471,755.50	6.04%	15,335,527.70
国网江苏省电力有限公司	118,464,158.15	5.80%	1,699,901.22
中建桥梁有限公司	92,940,242.85	4.55%	
河北省财政厅	57,517,394.46	2.82%	
中交二航局第二工程有限公司	51,849,656.75	2.54%	622,886.65
合计	444,243,207.71	21.75%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2023 年 6 月 30 日应收账款中无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	750,000.00	20,743,109.97
合计	750,000.00	20,743,109.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	100,144,104.40	81.74%	78,881,331.82	74.72%
1 至 2 年	9,230,348.71	7.53%	10,428,248.47	9.88%
2 至 3 年	2,053,695.91	1.68%	1,517,156.44	1.44%
3 年以上	11,085,024.11	9.05%	14,738,008.00	13.96%
合计	122,513,173.13		105,564,744.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末数	账龄	未结转原因
中铁二十局集团第六工程有限公司	6,223,279.00	3 年以上	未达到结算条件
浙江交工高等级公路养护有限公司	3,796,476.60	1-2 年	未达到结算条件
汕头市天市投资有限公司	2,504,026.31	3 年以上	未达到结算条件
交通运输部路网监测与应急处置中心	1,639,245.28	1-2 年	未达到结算条件
合计	14,163,027.19	——	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结转原因
中交第二航务工程局有限公司	供应商	15,578,113.76	1 年以内	12.7	未达到结算条件
上海胜华电气股份有限公司	供应商	9,152,786.66	1 年以内	7.5	未达到结算条件
河南全桥通缆索工程有限公司	供应商	7,216,880.35	1 年以内	5.9	未达到结算条件
中铁二十局集团第六工程有限公司	供应商	6,223,279.00	3 年以上	5.1	未达到结算条件
浙江交工高等级公路养护有限公司	供应商	5,271,596.33	1 年以内： 1,475,119.73 元；1-2 年： 3,796,476.6 元	4.3	未达到结算条件
合计	——	43,442,656.10	——	35.5	——

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	868,181,404.88	
其他应收款	621,270,057.42	626,026,569.56
合计	1,489,451,462.30	626,026,569.56

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏宁沪高速公路股份有限公司	270,967,175.42	
安徽皖通高速公路股份有限公司	266,122,002.70	
招商局检测车辆技术研究院有限公司	100,339,550.00	
福建发展高速公路股份有限公司	73,066,915.80	
深圳高速公路集团股份有限公司	36,237,548.03	
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	32,161,427.04	
江苏扬子大桥股份有限公司	27,754,490.40	
齐鲁高速公路股份有限公司	27,276,720.74	
黑龙江交通发展股份有限公司	12,391,594.40	
四川成渝高速公路股份有限公司	8,294,087.48	
浙江上三高速公路有限公司	6,982,500.00	
河南中原高速公路股份有限公司	6,587,392.87	
合计	868,181,404.88	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	602,034,037.81	582,857,109.70
分红款	88,636,222.00	88,636,222.00
保证金	140,957,601.71	164,969,382.47
减：信用损失准备	-210,357,804.10	-210,436,144.61
合计	621,270,057.42	626,026,569.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日		108,217,263.40	102,218,881.21	210,436,144.61

余额				
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
本期计提		-78,340.51		-78,340.51
2023 年 6 月 30 日 余额		108,138,922.89	102,218,881.21	210,357,804.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	382,272,863.40
1 至 2 年	304,389,052.47
2 至 3 年	8,327,240.13
3 年以上	136,638,705.52
3 至 4 年	13,250,984.75
4 至 5 年	6,602,117.42
5 年以上	116,785,603.35
合计	831,627,861.52

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
廊坊交通发展 集团有限公司	待返回的通行 费收入	295,315,700.0 0	1-2 年	35.51%	
山东省交通运 输厅	分红款	88,635,052.00	3 年以上	10.66%	88,635,052.00
货车之家（南 京）科技有限 公司	代收代付款	71,042,881.90	1 年以内	8.54%	
浙江汇达高等 级公路养护有 限公司	往来款	34,000,000.00	3 年以上	4.09%	34,000,000.00
广西壮族自治 区高速公路发 展中心	保证金	25,290,194.69	1 年以内	3.04%	
合计		514,283,828.5 9		61.84%	122,635,052.0 0

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	86,432,399.43		86,432,399.43	66,385,436.08		66,385,436.08
在产品	77,247,127.42		77,247,127.42	62,845,940.76		62,845,940.76
库存商品	12,199,206.22	30,655.28	12,168,550.94	10,964,417.35	44,036.48	10,920,380.87
周转材料	598,463.39		598,463.39	625,890.37		625,890.37
合同履约成本	268,387,461.07	381,530.08	268,005,930.99	170,438,734.14	381,530.08	170,057,204.06
其他	26,009.17		26,009.17			
合计	444,890,666.70	412,185.36	444,478,481.34	311,260,418.70	425,566.56	310,834,852.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	44,036.48			13,381.20		30,655.28
合同履约成本	381,530.08					381,530.08
合计	425,566.56			13,381.20		412,185.36

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

对于履行合同的成本，本期确认摊销金额人民币 76,424,217.50 元。

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	220,257,344.80		220,257,344.80	203,352,582.68		203,352,582.68
已完工未结算工程	1,805,669,334.70	45,355,788.09	1,760,313,546.61	1,758,778,100.85	45,354,805.65	1,713,423,295.20
减：计入其他非流动资产的合同资产	118,983,387.01		118,983,387.01	85,162,152.27	0.00	85,162,152.27
合计	1,906,943,292.49	45,355,788.09	1,861,587,504.40	1,876,968,531.26	45,354,805.65	1,831,613,725.61

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	-	680,410.26	44,674,395.39	45,354,805.65
年初余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	982.44	-	982.44
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
合并范围变更之影响	-	-	-	-
年末余额	-	681,392.70	44,674,395.39	45,355,788.09

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算工程	982.44			
合计	982.44			

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		2,917,779,449.51
合计	0.00	2,917,779,449.51

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	62,842,427.64	46,125,920.49
预缴税金	20,045,225.42	20,969,726.78
其他	9,914,660.54	2,324,504.39
合计	92,802,313.60	69,420,151.66

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00			0.00			
其中：未实现融资收益	0.00			0.00			
分期收款销售商品	0.00			0.00			
分期收款提供劳务	0.00			0.00			
BT 项目应收款项	31,003,165.96		31,003,165.96	31,003,165.96		31,003,165.96	
招商中铁控股有限公司	3,114,301,389.84		3,114,301,389.84	3,189,779,449.51		3,189,779,449.51	
减：1 年内到期的长期应收款				2,917,779,449.51		2,917,779,449.51	
合计	3,145,304,555.80		3,145,304,555.80	303,003,165.96		303,003,165.96	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业										
贵黄公路合营公司	110,304,756.30			4,135,126.56						114,439,882.86
小计	110,304,756.30			4,135,126.56						114,439,882.86
二、联营企业										
江苏扬子大桥股份有限公司	1,682,573,099.46			151,287,913.24			-27,754,490.40			1,806,106,522.30
招商中铁控股有限公司	5,583,515,187.72			117,750,653.02			-244,878,095.09			5,456,387,745.65
其他38家公司	39,599,551,462.82	576,000,000.00		2,162,436,269.93			-1,583,636,303.33			40,754,351,429.42
小计	46,865,639,750.00	576,000,000.00		2,431,474,836.19			-1,856,268,888.82			48,016,845,697.37
合计	46,975,944,506.30	576,000,000.00		2,435,609,962.75			-1,856,268,888.82			48,131,285,580.23

其他说明

(一) 长期股权投资分类

项目	年初数	合并范围变更之影响	追加投资	减少投资	其他增加	外币报表折算影响数	年末数
					(减少)		
对合营企业投资	110,304,756.30	0.00	0.00	0.00	4,135,126.56	0.00	114,439,882.86
对联营企业投资	46,865,639,750.00	0.00	576,000,000.00	0.00	575,205,947.37	0.00	48,016,845,697.37
小计	46,975,944,506.30	0.00	576,000,000.00	0.00	579,341,073.93	0.00	48,131,285,580.23
减：长期股权投资减值准备	276,783,409.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	276,783,409.72
合计	46,699,161,096.58	0.00	576,000,000.00	0.00	579,341,073.93	0.00	47,854,502,170.51

(二) 长期股权投资减值准备变动如下:

项目	年初数	合并范围 变更影响	本年 增加	本年 减少	外币报表	年末数
					折算影响数	
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	147,991,600.00	-	-	-	-	147,991,600.00
合计	276,783,409.72	-	-	-	-	276,783,409.72

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资-非上市公司 权益工具投资	55,685,589.11	52,382,972.08
其他权益工具投资-上市公司权 益工具投资	111,419,439.05	89,886,442.11
合计	167,105,028.16	142,269,414.19

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
招商湘江产 业基金		14,454,128. 26			非交易性权 益工具、可 预见的未来 不会出售	
百度集团股 份有限公司			83,219,970. 62		非交易性权 益工具、可 预见的未来 不会出售	
北京速通科 技有限公司		14,814,044. 56			非交易性权 益工具、可 预见的未来 不会出售	
中交公路长 大桥建设国 家工程研究 中心有限公 司		3,411,134.5 2			非交易性权 益工具、可 预见的未来 不会出售	
贵州安盘高 速公路有限 责任公司					非交易性权 益工具、可 预见的未来 不会出售	

本期终止确认的权益工具投资相关的股利收入和资产负债表日仍持有的权益工具投资相关的股利收入金额分别为 0 元，本集团本期无终止确认的其他权益工具投资的情况。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	252,593,761.71	2,952,481.78		255,546,243.49
2. 本期增加金额	280,700.50			280,700.50
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	280,700.50			280,700.50
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	252,874,462.21	2,952,481.78		255,826,943.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	83,918,935.65	42,186.12		83,961,121.77
2. 本期增加金额	4,810,224.88	36,949.35		4,847,174.23
(1) 计提或摊销	4,653,948.72	36,949.35		4,690,898.07
固定资产转入	156,276.16			156,276.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	88,729,160.53	79,135.47		88,808,296.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

额				
(1) 处 置				
(2) 其 他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价 值	164,145,301.68	2,873,346.31		167,018,647.99
2. 期初账面价 值	168,674,826.06	2,910,295.66		171,585,121.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,071,363,551.64	1,140,573,833.89
固定资产清理	1,344.64	38,940.91
合计	1,071,364,896.28	1,140,612,774.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	汽车	机器设备、家 具、器具及其 他设备	光伏电站	合计
一、账面原 值：					
1. 期初余 额	633,804,573.9 6	151,328,686.5 0	1,425,200,249 .38	396,532,952.6 6	2,606,866,462 .50
2. 本期增 加金额	5,999.00	2,404,189.39	39,456,329.07	622,752.31	42,489,269.77
(1) 购置	5,999.00	2,404,189.39	11,413,655.63	622,752.31	14,446,596.33
(2) 在建工程转入			27,918,190.44		27,918,190.44
(3) 企业合并增加 其他增加			124,483.00		124,483.00
3. 本期减 少金额	280,700.50	1,851,595.50	3,244,583.85		5,376,879.85
(1) 处置或报废		1,851,595.50	3,244,583.85		5,096,179.35
转往投资性房 地产	280,700.50				280,700.50

4. 期末余额	633,529,872.46	151,881,280.39	1,461,411,994.60	397,155,704.97	2,643,978,852.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	276,974,302.90	110,290,371.44	916,711,844.70	162,058,269.93	1,466,034,788.97
2. 本期增加金额	11,228,578.74	5,175,326.42	87,317,286.47	7,694,517.50	111,415,709.13
(1) 计提	11,228,578.74	5,175,326.42	87,302,736.47	7,694,517.50	111,401,159.13
其他增加			14,550.00		14,550.00
3. 本期减少金额	156,276.16	1,798,754.94	3,138,005.86		5,093,036.96
(1) 处置或报废		1,798,754.94	3,123,455.86		4,922,210.80
转往投资性房地产	156,276.16				156,276.16
其他减少			14,550.00		14,550.00
4. 期末余额	288,046,605.48	113,666,942.92	1,000,891,125.31	169,752,787.43	1,572,357,461.14
三、减值准备					
1. 期初余额	257,839.64				257,839.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	257,839.64				257,839.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	345,225,427.34	38,214,337.47	460,520,869.29	227,402,917.54	1,071,363,551.64
2. 期初账面价值	356,572,431.42	41,038,315.06	508,488,404.68	234,474,682.73	1,140,573,833.89

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备、家具、器具及其他设备	1,344.64	20,864.43
汽车		18,076.48
合计	1,344.64	38,940.91

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,479,641,377.82	1,491,743,569.03
合计	1,479,641,377.82	1,491,743,569.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国抽纱交流中心	1,284,299,454.64		1,284,299,454.64	1,284,299,454.64		1,284,299,454.64
京津塘高速改扩建	156,027,379.95		156,027,379.95	141,497,256.31		141,497,256.31
基础设施	2,328,500.00		2,328,500.00	49,336,279.00		49,336,279.00
其他	36,986,043.23		36,986,043.23	16,610,579.08		16,610,579.08
合计	1,479,641,377.82		1,479,641,377.82	1,491,743,569.03		1,491,743,569.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中国抽纱交流中心	470,000,000.00	1,284,299,454.64	0.00	0.00	0.00	1,284,299,454.64	82.86%	82.86%				其他
京津塘高速改扩建	15,254,000.00	141,490,756.31	14,536,623.64	0.00	0.00	156,027,379.95	1.02%	1.00%				其他
2022年机电专项绩效托管服务	28,953,652.93	31,446.35	16,103,416.04	0.00	0.00	16,134,862.39	55.70%	55.70%				其他
2022年交安设施专项工程合同	5,529,339.00	5,529,339.00	0.00	0.00	0.00	5,529,339.00	100.00%	98%				其他
大流量高	4,650,000.	2,322,000.	0.00	0.00	0.00	2,322,000.	49.94%	49.94%				其他

速公路缓堵保畅及安全通道建设创新项目二期	00	00				00						
集团财务共享GS系统改造项目	4,486,400.00	1,931,905.67	159,283.02	0.00	0.00	2,091,188.69	46.61%	46.61%				其他
建筑外立面改造及室内装饰项目	4,950,000.00	0.00	2,078,286.31	0.00	0.00	2,078,286.31	41.99%	41.99%				其他
院信息化建设项目	26,840,000.00	1,970,258.07	54,000.00	0.00	0.00	2,024,258.07	7.54%	7.54%				其他
科技展馆设计施工项目	4,987,100.00	0.00	1,801,755.54	0.00	0.00	1,801,755.54	36.13%	36.13%				其他
公司组织机构调整及收入利润改革项目	2,023,800.00	1,336,471.70	381,849.06	0.00	0.00	1,718,320.76	84.91%	84.91%				其他
合计	15,806,420,291.93	1,438,911,631.74	35,115,213.61	0.00	0.00	1,474,026,845.35						

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	汽车	机器设备、家具、器具及其他设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,996,713.62	0.00	712,681.36	306,252,599.65	345,961,994.63

2. 本期增加金额	6,744,663.08		2,465.49		6,747,128.57
本年租入	6,744,663.08		2,465.49		6,747,128.57
3. 本期减少金额	1,560,863.46	0.00	0.00	0.00	1,560,863.46
本年退租	1,560,863.46	0.00	0.00		1,560,863.46
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	44,180,513.24	0.00	715,146.85	306,252,599.65	351,148,259.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,086,121.87	0.00	0.00	130,572,759.36	142,658,881.23
2. 本期增加金额	7,740,937.89	0.00	119,191.20	13,018,655.28	20,878,784.37
(1) 计提	7,740,937.89	0.00	119,191.20	13,018,655.28	20,878,784.37
3. 本期减少金额	1,066,801.18	0.00	0.00		1,066,801.18
(1) 处置					0.00
(2) 本年退租减少	1,066,801.18	0.00	0.00		1,066,801.18
4. 期末余额	18,760,258.58	0.00	119,191.20	143,591,414.64	162,470,864.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,420,254.66		595,955.65	162,661,185.01	188,677,395.32
2. 期初账面价值	26,910,591.75		712,681.36	175,679,840.29	203,303,113.40

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物、车辆、设备等，租赁期为 2018 年 1 月至 2031 年 3 月。本集团无在续租期结束时可按低于市价的价格行使得购买的选择权。

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	收费公路特许经营权	软件及其他	会籍费	商标权	著作权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	329,799,938.76	14,300,857.37	9,170,000.00	67,317,861,228.32	136,118,639.07	811,716.20	12,128.16	38,003,357.74	67,846,077,865.62
2. 本期增加金额	0.00	499,756.51		37,156,206.19	2,782,419.67		30,693.07	8,495.14	40,477,570.58
1) 购置		499,756.51		25,418,018.09	2,782,419.67		30,693.07	8,495.14	28,739,382.48
2) 内部研发									0.00
3) 企业合并增加									0.00
(4) 其他增加				11,738,188.10					11,738,188.10
3. 本期减少金额				0.00	138,999.85				138,999.85
1) 处置					138,999.85				138,999.85
(2) 其他减少									
4. 期末余额	329,799,938.76	14,800,613.88	9,170,000.00	67,355,017,434.51	138,762,058.89	811,716.20	42,821.23	38,011,852.88	67,886,416,436.35
二、累计摊销									
1. 期初余额	57,187,838.24	6,818,740.26	9,170,000.00	16,018,843,884.40	68,333,845.51	57,826.75	11,679.22	18,135,775.10	16,178,559,589.48
2. 本期增加金额	3,134,709.06	123,388.14		980,114,433.53	10,249,881.91		6,150.26	2,885,073.08	996,513,635.98
1) 计提	3,134,709.06	123,388.14		980,114,433.53	10,249,881.91		6,150.26	2,885,073.08	996,513,635.98
3. 本期减少金额					138,999.85				138,999.85
					138,999.85				138,999.85

1) 处置									
4. 期末余额	60,322,547.30	6,942,128.40	9,170,000.00	16,998,958,317.93	78,444,727.57	57,826.75	17,829.48	21,020,848.18	17,174,934,225.61
三、减值准备									
1. 期初余额				130,478,800.00		465,792.14			130,944,592.14
2. 本期增加金额									0.00
1) 计提									0.00
3. 本期减少金额									0.00
1) 处置									0.00
4. 期末余额				130,478,800.00		465,792.14			130,944,592.14
四、账面价值									
1. 期末账面价值	269,477,391.46	7,858,485.48	0.00	50,225,580,316.58	60,317,331.32	288,097.31	24,991.75	16,991,004.70	50,580,537,618.60
2. 期初账面价值	272,612,100.52	7,482,117.11		51,168,538,543.92	67,784,793.56	288,097.31	448.94	19,867,582.64	51,536,573,684.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
廊坊交发和京台高速土地	2,832,116,081.44	正在办理

其他说明

本集团收费公路特许经营权如下：

(1) 本公司持有的是起于北京市大兴区大羊坊收费站，途经河北省廊坊市，止于天津市塘沽区河北路的京津塘高速特许经营权，经营期限自 1999 年 9 月 7 日起至 2029 年 9 月 6 日。

(2) 本公司之子公司宁波交通科技持有的是同三国道主干线宁波境内大碶至西坞段高速公路的收费公路特许经营权，其中宁波大碶至大朱家段经营期限从 1998 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 15 日，宁波潘火至西坞段经营期限自 2000 年 5 月 6 日起至 2025 年 5 月 5 日。

(3) 本公司之子公司甬台温高速持有的是连接中国宁波市和温州市的甬台温高速公路温州段的特许经营权，经营期限自 2002 年 1 月 1 日起至 2030 年 9 月 30 日。

(4) 本公司之子公司鄂东大桥持有的是自黄冈浠水县，接黄梅至黄石高速公路，于浠水唐家湾附近跨越长江，止于黄石的特许经营权。经营期限自 2010 年 9 月 28 日起至 2040 年 12 月 15 日。

(5) 本公司之子公司亳阜高速起于安徽与河南两省交界的黄庄，终点与界阜蚌高速公路相接于刘小集互通，2006 年 12 月通车运营。经营期限自 2006 年 12 月 15 日起至 2036 年 12 月 14 日。

(6) 本公司之子公司渝黔高速持有的是渝黔高速绕城高速公路交接口（K43+027.25）至重庆崇溪河路段的收费公路特许经营权，经营期限自 2007 年 3 月 17 日起至 2037 年 6 月 3 日。

(7) 本公司之子公司灵三高速持有的是桂林绕城高速公路的特许经营权，经营期限自 2008 年 3 月 31 日起至 2038 年 6 月 16 日。

(8) 本公司之子公司桂阳高速持有的是桂林至阳朔高速公路的特许经营权，经营期限自 2008 年 8 月 1 日起至 2037 年 10 月 18 日。

(9) 本公司之子公司阳平高速持有的是广西桂林至梧州公路阳朔至平乐段高速公路的特许经营权，经营期限自 2008 年 11 月 10 日起至 2037 年 9 月 4 日。

(10) 本公司之子公司九瑞高速持有的是杭州至瑞丽国家高速公路江西省九江至瑞昌（赣鄂界）高速公路的特许经营权，经营期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2040 年 12 月 31 日。

(11) 本公司之子公司桂兴高速持有的是兴安至桂林高速公路的特许经营权，经营期限自 2013 年 4 月 2 日起至 2042 年 6 月 19 日。

(12) 本公司之子公司沪渝高速持有的是重庆沿江高速公路主城至涪陵段的收费公路特许经营权。经营期限自 2013 年 12 月 23 日起至 2044 年 3 月 10 日。

(13) 本集团之子公司京台公司持有的是河北省廊坊市永清县赵百户营北侧至廊坊、沧州市界及河北省廊坊市广阳区火头营京冀界的特许经营权，经营期限自 2021 年 7 月 1 日至 2046 年 6 月 30 日。

(14) 本集团之子公司曾家岩公司持有的重庆曾家岩嘉陵江大桥特许经营权起于渝北区兴盛大道，在天江鼎城附近入洞，由北向南行线，在龙湖春森彼岸出洞。经营期限自 2021 年 1 月 1 日起至 2040 年 12 月 31 日。

20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于集团物联网平	3,135,80	0.00	652,351.	0.00	0.00	0.00	3,788,15

台的高速公路智慧应用示范项目	4.72		41				6.13
聚氨酯类坑槽、裂缝病害快速修补材料应用研究 2021.1-2022.12	1,140,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,140,000.00	0.00
路网运行监测管理数据分析关键技术研究及示范应用创新项目	772,731.22	77,277.53	185,483.03	773,645.17	76,363.58	185,483.03	0.00
企业高速公路联网收费业务关键软件的主流国产化环境适配研究与验证项目	633,545.08	170,788.42	0.00	0.00	0.00	0.00	804,333.50
标准化收费站系统研发及升级优化研究项目	367,100.80	519,838.09	0.00	0.00	0.00	0.00	886,938.89
运行监测系统功能优化完善项目 (2022年度)	320,285.71	487,317.68	0.00	0.00	0.00	0.00	807,603.39
费率精细化管理与基于北斗路径平行计费专项研究	129,873.36	472,948.13	0.00	0.00	0.00	0.00	602,821.49
路信 CT919 装备研发及关键技术研究	0.00	1,025,791.23	0.00	0.00	1,025,791.23	0.00	0.00
路信云平台 3.0 升级研发与应用	0.00	1,072,609.44	0.00	0.00	1,072,609.44	0.00	0.00
科技创新奖励基金	0.00	4,984,867.51	0.00	0.00	4,984,867.51	0.00	0.00
信息中心项目全生命周期系统构建研究	0.00	4,028,836.82	0.00	0.00	4,028,836.82	0.00	0.00
创新研究院研发顶层设计	0.00	3,922,024.12	0.00	0.00	3,922,024.12	0.00	0.00
招商路联网数字化开发标准、开发技术中台及运维中台研究	0.00	1,300,948.63	0.00	0.00	1,300,948.63	0.00	0.00
2100MPa 抗疲劳平行钢丝斜拉索研究	0.00	4,899,048.93	0.00	0.00	4,899,048.93	0.00	0.00
物流工程技术研究	0.00	1,443,818.82	0.00	0.00	1,443,818.82	0.00	0.00
(自筹)北京市北斗融合创新应用示范项目	0.00	1,624,465.58	0.00	0.00	1,624,465.58	0.00	0.00
高速公路车路协同操作系统及自动驾驶干线运输通道商业化试运行系统研发项目	0.00	2,176,346.98	0.00	0.00	2,176,346.98	0.00	0.00
(国拨)北京市北斗融合创新应用示范项目	0.00	0.00	1,064,150.97	0.00	0.00	0.00	1,064,150.97
其他研发项目	4,804,545.12	43,686,073.80	30,462,953.42	1,584,983.78	43,009,041.42	28,914,307.59	5,445,239.55
合计	11,303,8	71,893,0	32,364,9	2,358,62	69,564,1	30,239,7	13,399,2

	86.01	01.71	38.83	8.95	63.06	90.62	43.92
--	-------	-------	-------	------	-------	-------	-------

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
招商华软信息有限公司	18,970,982.26			18,970,982.26
合计	18,970,982.26			18,970,982.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司之子公司招商新智将其子公司招商华软与商誉相关的资产作为一个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的现金流量预测，采用的折现率为 11.57%，永续增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如预计毛利率基于招商华软以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过公司管理层减值测试，截至 2023 年 6 月 30 日，本集团因购买招商华软形成的商誉未发生减值。

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
G15 沈海高速公路温州段大修项目	530,358,224.40	0.00	45,602,290.50	1,228,687.46	483,527,246.44
G65 桂林至阳朔高速公路大修工程项目	103,402,181.23	0.00	7,659,420.84	0.00	95,742,760.39
G65 阳朔至平乐高速公路大修工程	73,410,185.37	0.00	5,437,791.50	0.00	67,972,393.87
S2201 灵川至三塘高速公路大修项目	61,965,626.31	0.00	4,987,014.96	0.00	56,978,611.35
2022 年路面专项工程	0.00	32,312,941.47	3,453,806.00	0.00	28,859,135.47
2022 年路面专项工程	31,588,511.68	0.00	11,356,201.18	0.00	20,232,310.50
G15 沈海高速	17,210,856.43	0.00	2,947,676.20	0.00	14,263,180.23

公路温州段路面病害处治工程					
2020 年路面专项工程（新型养护技术研究项目）	19,510,251.38	0.00	7,843,368.48	0.00	11,666,882.90
2021 年路面专项工程	18,646,793.74	0.00	7,616,296.02	0.00	11,030,497.72
G15 沈海高速温州段 2021 年桥梁维修加固及健康监测项目	11,934,669.32	0.00	2,045,943.30	0.00	9,888,726.02
2022 年独柱墩桥梁加固工程	0.00	9,919,414.00	1,102,157.12	0.00	8,817,256.88
G15 沈海高速公路温州段独柱墩桥梁加固工程	10,348,456.97	0.00	1,774,021.20	0.00	8,574,435.77
2022 年路面预防性养护工程	9,699,852.60	0.00	1,616,642.10	0.00	8,083,210.50
2021 年路面专项工程	10,463,234.75	0.00	2,729,539.50	0.00	7,733,695.25
胶州市社会治安视频监控与市区道路交通电子监控系统二期	9,915,751.21	0.00	3,281,770.99	0.00	6,633,980.22
其他待摊项目	53,272,879.68	5,308,259.81	11,943,007.90	0.00	46,638,131.59
合计	961,727,475.07	47,540,615.28	121,396,947.79	1,228,687.46	886,642,455.10

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,744,681.64	26,686,170.41	177,889,112.46	26,683,376.79
内部交易未实现利润	393,845.68	98,461.42	656,409.47	98,461.42
信用减值损失	118,205,875.48	29,551,468.87	193,755,022.65	29,142,764.70
固定资产折旧差异	1,960,347.16	490,086.79	1,473,766.32	368,441.58
未发放的工资	46,422,855.92	11,605,713.98	34,124,311.24	8,531,077.81
其他	305,390,960.94	73,790,736.37	322,748,270.50	74,952,991.41
合计	579,118,566.82	142,222,637.84	730,646,892.64	139,777,113.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	8,196,390,854.88	2,046,819,204.45	7,851,645,234.83	1,960,462,951.48
其他权益工具投资公允价值变动	30,735,567.94	7,342,778.55	27,432,950.90	6,492,382.36
固定资产折旧差异	22,306,953.24	5,576,738.31	3,733,022.28	933,255.57
其他	7,004,519,355.06	1,541,880,472.80	7,813,267,434.85	1,690,238,189.67
合计	15,253,952,731.12	3,601,619,194.11	15,696,078,642.86	3,658,126,779.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	47,540,671.95	94,681,965.89	46,561,731.13	93,215,382.58
递延所得税负债	47,540,671.95	3,554,078,522.16	46,561,731.13	3,611,565,047.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,209,314,055.56	1,365,010,324.09
可抵扣亏损	1,073,404,093.68	1,315,960,073.81
合计	2,282,718,149.24	2,680,970,397.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	239,762,918.40	262,355,828.08	
2024	28,761,432.85	39,484,203.50	
2025	166,398,690.49	180,915,501.91	
2026	228,367,080.81	315,052,389.08	
2027	143,913,885.09	274,283,690.06	
无到期期限	266,200,086.04	243,868,461.18	
合计	1,073,404,093.68	1,315,960,073.81	

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	118,983,387.01		118,983,387.01	85,162,152.27		85,162,152.27
合计	118,983,387.01		118,983,387.01	85,162,152.27		85,162,152.27

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,097,222.22	
保证借款	219,898,986.11	253,202,729.16
信用借款	1,998,504,847.07	1,087,958,409.66
合计	2,318,501,055.40	1,341,161,138.82

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	70,762,609.64	62,796,511.61
银行承兑汇票	25,198,439.95	28,175,013.36
合计	95,961,049.59	90,971,524.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,031,080,153.60	1,172,379,200.28
材料款	674,888,879.36	728,790,845.06
服务费	49,997,002.77	51,638,831.54
运营维护费	11,327,928.10	18,425,551.47
其他	3,768,259.58	3,636,347.97
合计	1,771,062,223.41	1,974,870,776.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆蜀通岩土工程有限公司	26,465,579.68	未达到结算条件
温州市高速公路工程指挥部	24,668,802.35	尚未完成工程决算审计
中交二航局第二工程有限公司	19,842,145.23	未达到结算条件
浙江交工高等级公路养护有限公司	13,443,782.67	未达到结算条件
重庆希尔利商贸有限公司	11,558,687.91	未达到结算条件
中铁九桥工程有限公司	11,339,338.12	未达到结算条件
浙江高信技术股份有限公司	10,328,105.33	未达到结算条件
苏州工业园区中伏光伏科技有限公司	8,751,256.82	未达到结算条件
北京万恒博创科技有限公司	8,018,209.79	未达到结算条件

合计	134,415,907.90
----	----------------

其他说明：

应付账款账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,308,698,860.86	73.89	1,508,636,465.86	76.39
1 至 2 年 (含 2 年)	175,205,784.73	9.89	137,291,336.61	6.95
2 至 3 年 (含 3 年)	97,469,672.22	5.51	159,542,079.46	8.08
3 年以上	189,687,905.60	10.71	169,400,894.39	8.58
合计	1,771,062,223.41	100.00	1,974,870,776.32	100.00

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	200,346,346.69	123,210,386.77
合计	200,346,346.69	123,210,386.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团广西有限公司桂林分公司	3,232,003.46	未达到结转条件
合计	3,232,003.46	

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工项目	661,781,664.78	703,226,441.41
预收工程款	214,016,280.22	173,659,737.70
其他	4,235,224.45	787,446.66
合计	880,033,169.45	877,673,625.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
贵州路桥集团有限公司	-20,770,516.24	奉建高速公路白帝城长江大桥主缆、吊索及 S 型缠绕钢丝采购项目预收款结转收入
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	19,767,772.65	湖北燕矶长江大桥主缆、吊索制造项目预收款
重庆城投江长建设有限公司	19,167,347.59	重庆长寿区快速通道项目勘察、设计预收款，因债权转让，业主单位由重庆市市政设计研究院变更为重庆城投江长建设有限公司
重庆市市政设计研究院	-16,267,767.87	重庆长寿区快速通道项目勘察、设计预收款，因债

		权转让，业主单位由重庆市市政设计研究院变更为重庆城投江长建设有限公司
招商局投资发展有限公司	10,934,527.29	工程研究项目预收款
合计	12,831,363.42	

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	446,378,416.12	665,443,266.14	758,939,364.33	352,882,317.93
二、离职后福利-设定提存计划	5,829,422.76	82,223,878.51	83,472,784.94	4,580,516.33
三、辞退福利	7,174,885.97	1,658,804.64	3,103,584.04	5,730,106.57
四、其他		49,467.74	49,467.74	0.00
合计	459,382,724.85	749,375,417.03	845,565,201.05	363,192,940.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	371,463,413.64	543,989,585.72	640,378,786.16	275,074,213.20
2、职工福利费		21,992,956.29	21,992,956.29	0.00
3、社会保险费	8,108,337.19	39,582,423.78	39,798,547.13	7,892,213.84
其中：医疗保险费	7,800,225.98	34,778,845.40	34,856,571.30	7,722,500.08
工伤保险费	308,111.21	3,324,924.58	3,481,642.28	151,393.51
生育保险费		1,478,560.02	1,460,239.77	18,320.25
其他		93.78	93.78	0.00
4、住房公积金	1,402,129.99	47,358,252.64	47,466,933.29	1,293,449.34
5、工会经费和职工教育经费	65,404,535.30	10,675,298.58	7,457,392.33	68,622,441.55
8、其他短期薪酬		1,844,749.13	1,844,749.13	0.00
合计	446,378,416.12	665,443,266.14	758,939,364.33	352,882,317.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	768,090.36	59,804,647.87	59,738,903.86	833,834.37
2、失业保险费	355,148.49	1,904,355.67	1,968,553.04	290,951.12
3、企业年金缴费	4,706,183.91	20,514,874.97	21,765,328.04	3,455,730.84
合计	5,829,422.76	82,223,878.51	83,472,784.94	4,580,516.33

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,652,084.22	57,604,276.46
企业所得税	128,107,420.45	106,176,240.64
个人所得税	3,725,187.05	10,757,910.36
城市维护建设税	2,497,055.79	3,235,928.95
资源税	18,650.05	27,468.58
房产税	156,118.67	766,875.56
土地使用税	52,450.16	93,455.71
教育费附加	1,540,933.20	2,069,448.02
其他税费	2,511,298.26	1,660,738.53
合计	178,261,197.85	182,392,342.81

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,848,134,052.44	195,790,019.26
其他应付款	1,258,463,639.36	2,012,021,915.89
合计	4,106,597,691.80	2,207,811,935.15

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,754,497,817.63	193,831,685.93
划分为权益工具的优先股\永续债股利	93,636,234.81	1,958,333.33
合计	2,848,134,052.44	195,790,019.26

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	494,101,487.59	1,264,044,488.89
往来款	469,236,068.90	420,733,900.33
保证金及押金	144,021,420.69	136,553,741.71
工程款	34,477,939.22	20,816,506.76
质保金	15,265,582.73	31,048,481.49
暂收款	8,616,672.62	34,871,804.22
代扣代缴款项	7,751,154.23	3,158,871.37
应付职工款	3,115,190.26	8,276,774.37
应付保险费	141,945.37	2,876,191.94
其他	81,736,177.75	89,641,154.81

合计	1, 258, 463, 639. 36	2, 012, 021, 915. 89
----	----------------------	----------------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北高速公路集团有限公司	383, 169, 453. 18	履约未完成
廊坊交通发展集团有限公司	100, 509, 420. 36	履约未完成
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
湖南路桥建设集团公司	30, 771, 286. 38	未达支付条件
中交第一航务工程局有限公司	12, 053, 875. 23	进入仲裁程序
苏州盈通投资有限公司	10, 000, 000. 00	未达支付条件
合计	586, 504, 035. 15	

其他说明

其他应付款项账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	462, 663, 884. 81	36. 76	471, 954, 299. 82	23. 46
1 至 2 年 (含 2 年)	550, 139, 580. 50	43. 72	865, 344, 371. 15	43. 00
2 至 3 年 (含 3 年)	16, 305, 555. 22	1. 30	436, 514, 310. 63	21. 70
3 年以上	229, 354, 618. 83	18. 22	238, 208, 934. 29	11. 84
合计	1, 258, 463, 639. 36	100. 00	2, 012, 021, 915. 89	100. 00

期末余额较大之其他应付款项情况

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
河北高速公路集团有限公司	383, 169, 453. 18	1-2 年	往来款
交通运输部路网监测与应急处置中心	105, 764, 457. 30	1 年以内	代垫款
重庆成渝高速公路有限公司	104, 570, 000. 00	1 年以内	预分配股利
廊坊交通发展集团有限公司	104, 509, 420. 36	1 年以内： 4, 000, 000. 00 元； 1-2 年： 100, 509, 420. 36 元	往来款、人员安置费、借款
桂林市交通投资控股集团有限公司	50, 000, 000. 00	3 年以上	工程款
湖南路桥建设集团公司	30, 771, 286. 38	3 年以上	工程款及质保金
北京建工集团有限责任公司	18, 227, 043. 00	1 年以内	索赔款
中交第一航务工程局有限公司	12, 053, 875. 23	3 年以上	保证金
苏州盈通投资有限公司	10, 000, 000. 00	3 年以上	往来款
合计	819, 065, 535. 45	---	---

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,649,057,960.90	1,172,903,692.89
一年内到期的应付债券	1,800,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	44,507,473.56	57,375,140.23
未逾期的应付利息	337,427,367.08	196,546,312.67
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,507,769.26	16,591,875.43
合计	3,833,500,570.80	1,443,417,021.22

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		1,003,544,109.58
待转销项税额	15,852,781.75	15,730,816.84
补提以前年度社保金	4,012,320.25	4,012,320.25
合计	19,865,102.00	1,023,287,246.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

详见本附注七、36 应付债券所述。

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,621,316,350.00	17,392,913,021.95
保证借款	28,500,000.00	103,020,497.20
信用借款	4,223,726,451.82	2,728,280,116.42
减：一年内到期的长期借款		
其中：质押借款	-530,131,025.00	-476,080,777.93
保证借款	-10,090,000.00	-5,895,497.20
信用借款	-1,108,836,935.90	-690,927,417.76
合计	21,224,484,840.92	19,051,309,942.68

其他说明，包括利率区间：

本公司及下属子公司期末借款利率区间为 2.30%-6.60%。

36、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
公司债券 21 招路 01	0.00	1,800,000,000.00
公司债券 21 招路 02	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
公司债券 22 招路 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 招商公路 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
招路转债	4,787,814,966.82	4,732,242,911.51
合计	11,787,814,966.82	13,532,242,911.51

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	2017年08月07日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		24,695,342.45		24,695,342.45	1,000,000,000.00
公司债券 21 招路 01	1,800,000,000.00	2021年06月24日	3年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00		30,499,253.43		30,499,253.43	1,800,000,000.00
公司债券 21 招路 02	2,500,000,000.00	2021年07月08日	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		41,902,739.73		41,902,739.73	2,500,000,000.00
公司债券 22 招路 01	1,500,000,000.00	2022年08月11日	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		20,009,178.09		20,009,178.09	1,500,000,000.00
22 招商公路 SCP004	1,000,000,000.00	2022年10月26日	180天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,121,643.84		1,006,121,643.84	0.00
23 招商公路 SCP001	1,500,000,000.00	2023年04月21日	35天	1,500,000,000.00		1,500,000.00	3,141,393.44		1,503,141,393.44	0.00
22 招商公路 MTN001	2,000,000,000.00	2022年08月03日	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		22,294,581.44		22,294,581.44	2,000,000,000.00
招路转债	5,000,000,000.00	2019年03月22日	6年	5,000,000,000.00	4,732,242,911.51		26,579,726.03	55,577,855.31	5,800,000.00	4,787,814,966.82
减：一年内到期的应付债券					-1,000,000,000.00					-1,800,000,000.00
合计				16,300,000,000.00	13,532,242,911.51	1,500,000.00	175,243,858.45	55,577,855.31	2,648,669,932.42	11,787,814,966.82

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2019年3月22日，本公司经中国证监会批注发行公司可转换公司债券，简称为“招路转债”，公开发行为5,000万张可转债，每张面值100元，发行总额人民币50亿元，债券利率：第一年0.1%、第二年0.3%、第三年0.6%、第四年0.8%、第五年1.5%、第六年2.0%。期限2019年3月22日至2025年3月21日，期限6年，起息日2019年3月23日。本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2019年3月28日，T+4日）满六个月后的第一个交易日（2019年9月30日）起至本次可转债到期日（2025年3月21日）止。截至2023年6月30日，转股价格为8.28元/股。2023年上半年部分可转债持有人行使转股权，可转债面值金额减少5,800.00元。

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	285,713,644.77	299,068,243.76
减：未确认的融资费用	-37,013,545.02	-42,027,250.10
减：一年内到期的租赁负债	-44,507,473.56	-57,375,140.23
合计	204,192,626.19	199,665,853.43

其他说明：

租赁付款额到期期限

项目	年末数
资产负债表日后第1年	54,845,421.49
资产负债表日后第2年	42,993,829.45
资产负债表日后第3年	39,622,658.22
以后年度	148,251,735.60
合计	285,713,644.77

本集团未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	665,215,787.21	664,976,056.06
专项应付款	7,172,305.00	7,172,305.00
合计	672,388,092.21	672,148,361.06

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付借款	433,000,000.00	433,000,000.00
应付往来款	188,715,787.21	188,476,056.06
应付少数股东减资款	43,500,000.00	43,500,000.00
专项应付款	7,172,305.00	7,172,305.00

其他说明：

期末余额最大的前五项

项目	期末数	期初数
重庆高速公路集团有限公司	433,000,000.00	433,000,000.00
嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司	180,137,500.00	180,151,250.00
联合光伏（常州）投资集团有限公司	38,682,800.00	38,682,800.00
温州市瓯海区交通工程建设中心	7,134,576.00	7,134,576.00
联合光伏（深圳）有限公司	4,817,200.00	4,817,200.00
合计	663,772,076.00	663,785,826.00

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
交通运输行业 高层次科技人 才培养项目	37,729.00			37,729.00	
温州市瓯海区 交通工程建 设中心(注)	7,134,576.00			7,134,576.00	
合计	7,172,305.00			7,172,305.00	

其他说明：

2022 年度温州市瓯海区交通工程建设中心因温州市南环线工程建设需征用温州南互通绿化用地 12.6064 亩国有划拨土地，给予本公司之子公司甬台温高速 1,134,576.00 元的货币补偿，截至 2023 年 6 月 30 日尚在土地清理中；因温州市南环线工程建设需拆除甬台温高速所有原温州南互通三面体大型通信塔台设施，并就近新建一座同等规格三面体大型通信塔台设施交还给甬台温高速，支付专门迁改费用 6,000,000.00 元。

39、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划 净负债	256,002,357.37	262,945,048.61

减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-2,507,769.26	-16,591,875.43
合计	253,494,588.11	246,353,173.18

40、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	17,690,298.03	18,493,257.93	产品售后质量保证
待执行的亏损合同	11,454,078.05	9,354,110.30	待执行合同预计亏损
远洋一品房地产开发有 限公司侵权责任纠纷	29,988,470.13	29,988,470.13	预计赔偿款
DP20191313 号中交施工 承包合同争议案	7,762,695.65	7,326,345.36	合同争议案利息
合计	66,895,541.86	65,162,183.72	

41、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,007,131.93	1,203,200.00	14,186,800.94	137,023,530.99	政府补助
贵黄公司移站 置换补偿	11,747,234.28		1,093,933.14	10,653,301.14	置换补偿
合计	161,754,366.21	1,203,200.00	15,280,734.08	147,676,832.13	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
公路项目 补助	72,994,941.02			11,662,570.08			61,332,370.94	与资产相 关
研发项目 补助	53,125,821.69	400,000.00		2,135,712.31			51,390,109.38	与资产相 关
车辆购置 税收收入 补助地方资 金	10,028,000.00						10,028,000.00	与资产相 关
重庆市建 委项目奖 励金	7,166,666.67			199,999.98			6,966,666.69	与资产相 关
电站引导 资金	4,506,666.64			160,000.00			4,346,666.64	与资产相 关
其他	2,185,035.91	803,200.00		28,518.57			2,959,717.34	与资产相 关

42、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,178,269,886.00				6,914,223.00	6,914,223.00	6,185,184,109.00

其他说明：

本公司 2019 年 3 月发行的可转债自 2019 年 9 月 30 日起可转换为公司股份。2023 年 1-6 月部分可转债持有人行使转股权，转股数量为 698 股。详见本节七、36 应付债券所述。本公司 2019 年 4 月向激励对象授予股票期权，2023 年 1-6 月激励对象行权确认股本数量 6,913,525 股。

43、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

1) 20 招路 Y3。债券期限：本期债券品种以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。发行人有赎回选择权：除发行人因税务政策变更进行赎回、因会计准则变更进行赎回情况之外，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。发行人有续期选择权：20 招路 Y3 基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。发行人续期选择权行使不受到次数限制。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个交易日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。受偿顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债务。

2) 本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2020]MTN1335 号），同意接受公司中期票据注册，注册金额累计为 60 亿元，注册额度有效期为 2 年。2022 年 9 月 8 日-2022 年 9 月 9 日，公司成功发行了 2022 年度第二期中期票据，发行金额 20 亿，债券全称为“招商局公路网络科技控股股份有限公司 2022 年度第二期中期票据”，简称为“22 招商公路 MTN002”，债券期限为 3+N 年期；2022 年 10 月 12 日-2022 年 10 月 13 日，公司成功发行了 2022 年度第三期中期票据，发行金额 15.5 亿，债券全称为“招商局公路网络科技控股股份有限公司 2022 年度第三期中期票据”，简称为“22 招商公路 MTN003”，债券期限为 3+N 年期。

债券期限：本期债券品种为可续期中期票据。于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。发行人利息递延支付选择权：除

非发生强制付息事件，本期债务融资工具的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何利息递延支付次数的限制。发行人赎回权：每个票面利率重置日为赎回日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）。每个赎回日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期永续票据。受偿顺序：本期债务融资工具的本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人普通债务之后。

3) 本公司于 2020 年 12 月 30 日与人保资本投资管理有限公司（以下简称“人保资本”）签署了《人保资本—招商公路永续债权投资计划（一期）投资合同》，投资计划的拟投资规模不超过人民币 25 亿元，本次投资金额为 12.5 亿元。本次投资完成后，人保资本成为本公司特定分配的股东。

债券期限：投资计划初始投资期限为 3 年，自融资主体首次提款日开始，至提款日起满 3 年对应日止，最终投资期限以注册机构予以登记的许可期限为准。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
招路转债	49,997,567	814,169,508.04		0.00	698	944.44	49,996,869.00	814,168,563.60
20 招路 Y3		504,224,424.91		10,909,589.04		15,369,863.01		499,764,150.94
22 招商公路 MTN002		2,017,035,890.42		27,968,219.19		45,004,109.61		2,000,000,000.00
22 招商公路 MTN003		1,559,561,164.39		21,905,958.92		31,467,123.31		1,550,000,000.00
人保资本—招商公路永续债权投资		1,250,000,000.00		29,538,194.44		29,538,194.44		1,250,000,000.00
合计	49,997,567	6,144,990,987.76		90,321,961.59	698	121,380,234.81	49,996,869.00	6,113,932,714.54

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

1) 在初始确认时，本公司将可转换公司债券其中包含的金融负债和权益成份（转股权）进行分拆，并分别确认为应付债券和其他权益工具。在分拆时，对金融负债成份按照实际利率法确认初始金额；按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额确认权益成份初始

金额，相关交易费用在权益和负债初始金额按照比例进行分摊。实际利率选择发行时二级市场上与之类似但没有附带转股权的债券的市场利率参考确定。

2) 根据相关合同或者募集说明书约定，上述永续债权没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前可以长期存续，本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定，本公司将该永续债权计入其他权益工具。

44、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,454,500,585.89	55,846,805.81		29,510,347,391.70
其他资本公积	-945,715,814.15	6,997,486.93	18,295,100.30	-957,013,427.52
合计	28,508,784,771.74	62,844,292.74	18,295,100.30	28,553,333,964.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本公积-资本溢价本年增加系可转债转股影响 5,765.18 元，股权激励行权影响 55,841,040.63 元。

注 2：资本公积-其他资本公积本年增加系未行权的股份支付，减少系股权激励行权影响以及本期根据股权激励实际可行权数量，调减未行权股份支付金额，详见本节十一、股份支付所述。

45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 519,506,631.43	29,245,986.83			5,260,769.05	23,985,217.78	- 495,521,413.65
权益法下不能转损益的其他综合收益	87,068,705.33					87,068,705.33	87,068,705.33

其他权益工具投资公允价值变动	- 606,575,336.76	29,245,986.83			5,260,769.05	23,985,217.78		- 582,590,118.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 273,373,717.82	42,680,258.66				42,680,258.66		- 230,693,459.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	224,679,488.44							224,679,488.44
外币财务报表折算差额	- 498,053,206.26	42,680,258.66				42,680,258.66		- 455,372,947.60
其他综合收益合计	- 792,880,349.25	71,926,245.49			5,260,769.05	66,665,476.44		- 726,214,872.81

46、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,931,148.04	19,281,099.02	12,884,391.75	28,327,855.31
合计	21,931,148.04	19,281,099.02	12,884,391.75	28,327,855.31

47、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,173,516,482.10			2,173,516,482.10
合计	2,173,516,482.10			2,173,516,482.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年执行企业会计准则解释第 16 号对期初调整 814,856.41 元。

48、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,301,230,035.49	16,238,041,397.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,449,721.14	6,711,558.39
调整后期初未分配利润	18,308,679,756.63	16,244,752,956.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,810,766,003.45	2,353,510,003.54
应付普通股股利	2,560,666,131.70	2,137,668,036.37
其他	90,321,961.59	107,254,797.23

期末未分配利润	18,468,457,666.79	16,353,340,125.94
---------	-------------------	-------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 7,449,721.14 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

49、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,282,692,437.59	2,624,880,919.91	3,562,109,501.65	2,215,268,093.34
合计	4,282,692,437.59	2,624,880,919.91	3,562,109,501.65	2,215,268,093.34

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
投资运营	3,121,546,839.84	1,627,869,727.05	2,495,591,518.65	1,286,225,549.56
交通科技	837,699,667.73	729,423,407.39	777,604,825.87	682,732,199.66
智能交通	203,325,916.73	160,367,621.47	167,789,941.13	136,820,274.12
交通生态	120,120,013.29	107,220,164.00	121,123,216.00	109,490,070.00
合计	4,282,692,437.59	2,624,880,919.91	3,562,109,501.65	2,215,268,093.34

50、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,051,041.87	7,185,051.59
教育费附加	6,517,065.04	5,280,317.12
资源税	135,330.88	66,595.00
房产税	5,130,523.72	3,434,109.16
土地使用税	2,194,405.29	1,542,517.18
车船使用税	130,544.93	65,746.08
印花税	2,117,903.30	2,208,306.69
其他	710,856.35	612,295.92
合计	25,987,671.38	20,394,938.74

51、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工成本	30,975,397.11	20,926,182.51
办公费及行政费用	4,386,662.67	2,045,104.12
业务招待费	2,578,694.44	1,661,035.06
差旅交通费	2,458,774.26	1,437,110.31
折旧与摊销	776,298.88	79,838.49
广告宣传费	518,522.67	499,917.23
其他	5,053,875.16	3,489,421.71
合计	46,748,225.19	30,138,609.43

52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	172,118,819.61	160,261,047.92
办公费及行政费用	16,639,751.21	14,548,333.39
折旧与摊销	13,417,445.88	15,652,346.91
聘请中介机构费	4,786,468.67	8,079,183.53
差旅交通费	3,807,918.90	1,228,869.04
其他	10,164,008.67	6,502,979.69
合计	220,934,412.94	206,272,760.48

53、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	50,356,390.27	38,138,451.48
外包及外协成本	4,540,032.30	3,944,263.61
材料及物耗	9,149,299.41	8,587,416.34
折旧及摊销	2,763,385.74	3,482,902.20
差旅交通费	1,254,609.54	563,420.06
办公费及行政费用	2,117,248.05	459,301.49
专利申请维护费	245,689.69	306,309.84
其他	726,597.88	2,546,299.27
合计	71,153,252.88	58,028,364.29

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	664,779,229.98	515,905,195.25
利息收入	-123,238,185.22	-115,029,236.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-637,157.36	5,088,815.05
手续费	1,333,350.72	2,445,701.55
其他	-9,884.12	5,229.50
合计	542,227,354.00	408,415,704.40

55、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

递延收益转入	14,186,800.94	13,615,882.50
科学技术部资源配置与管理司事业费等	3,482,400.00	3,150,600.00
增值税税收优惠	1,286,394.43	1,542,732.03
促进产业发展资金	580,000.00	4,495,091.16
其他政府补助	1,731,844.66	5,874,154.40
合计	21,267,440.03	28,678,460.09

56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,435,609,962.75	1,667,560,012.89
处置长期股权投资产生的投资收益		17,712.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益		5,210,137.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		93,308,601.99
其他	11,579.77	
合计	2,435,621,542.52	1,766,096,464.64

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		54,610,000.00
合计	0.00	54,610,000.00

其他说明：

上期主要是鄂东大桥或有对价 2021 年无法达到约定支付条件，将交易性金融负债变动计入公允价值变动损益。

58、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	78,340.51	-556,494.72
应收账款减值损失	-3,194,792.81	-11,659,164.96
合计	-3,116,452.30	-12,215,659.68

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-770,724.26

十二、合同资产减值损失	-982.44	7,560.08
合计	-982.44	-763,164.18

60、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	75,647.68	281,034,820.47
其中：固定资产处置收益	58,111.65	844,922.51
无形资产处置收益	0.00	280,133,817.55
其他	17,536.03	56,080.41
合计	75,647.68	281,034,820.47

61、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	50,000.11		50,000.11
政府补助	17,256,472.81	9,947,520.35	17,256,472.81
赔偿收入	545,131.42	113,724.90	545,131.42
拆迁补偿		3,358,341.51	0.00
其他	9,317,997.19	33,542,466.74	9,317,997.19
合计	27,169,601.53	46,962,053.50	27,169,601.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业所得税补贴	地方政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,570,000.00		与收益相关
黄石港区总部经济奖励	地方政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	8,742,539.67	8,378,358.19	与收益相关
其他政府补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规	否	否	1,943,933.14	1,564,933.14	与收益相关

			定依法取得)					
--	--	--	--------	--	--	--	--	--

62、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失	145,793.66	504,645.66	145,793.66
预计未决诉讼损失	436,350.29	6,882,762.76	436,350.29
赔偿金、违约金及罚款支出	2,091,016.91	426,969.86	2,091,016.91
其他	3,720,230.98	3,256,670.69	3,720,230.98
合计	6,393,491.84	11,071,048.97	6,393,391.84

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	219,433,230.55	218,994,594.80
递延所得税费用	-22,114,027.07	-27,993,803.06
合计	197,319,203.48	191,000,791.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,225,383,906.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	806,345,976.62
子公司适用不同税率的影响	-10,632,659.46
调整以前期间所得税的影响	4,373,937.89
非应税收入的影响	-677,970,849.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,026,530.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,870,947.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,302,070.47
子公司税收减免的影响	-35,214,678.54
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	61,784,677.88
其他	1,175,144.92
所得税费用	197,319,203.48

64、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收通行费	245,020,279.21	3,423,516,678.31
往来款	144,996,821.22	77,839,262.77
补贴、保证金及押金	134,086,561.29	139,601,247.85
利息收入	125,176,808.13	45,046,730.67
赔偿、政府补助及暂借款	28,911,320.43	16,280,529.04
其他	14,058,523.82	30,227,259.90
合计	692,250,314.10	3,732,511,708.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代收通行费	277,661,579.73	3,419,850,336.01
保证金、押金及备用金	138,023,410.14	173,673,590.42
日常经营费用	94,918,935.44	116,450,367.61
往来款	82,169,611.44	35,583,084.06
其他	7,101,370.50	44,013,706.33
合计	599,874,907.25	3,789,571,084.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回对招商中铁的股东借款	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
湖南路桥股东遗留事项未结算工程款		996,948.20
合计	0.00	996,948.20

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付平安信托永续债本金		251,000,000.00
支付租赁费用	18,928,105.97	3,678,013.14
其他	50,000.00	
合计	18,978,105.97	254,678,013.14

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,028,064,702.99	2,585,922,165.10
加：资产减值准备	3,117,434.74	12,978,823.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,092,057.20	118,333,333.40
使用权资产折旧	20,878,784.37	19,761,147.94
无形资产摊销	996,513,635.98	767,280,754.21
长期待摊费用摊销	121,396,947.79	103,350,715.98
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）	-75,647.68	-281,034,820.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	145,793.66	504,645.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-54,610,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	722,604,815.16	515,905,195.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,435,621,542.52	-1,766,096,464.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,466,583.31	-2,642,634.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,077,534.08	-26,862,708.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-133,643,629.20	-123,273,194.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	515,015,087.80	199,929,940.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-975,562,273.89	-864,680,830.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,963,382,049.01	1,204,766,068.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,107,340,451.16	6,700,759,806.78

减：现金的期初余额	4,336,433,558.28	6,352,095,028.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,770,906,892.88	348,664,777.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,107,340,451.16	4,336,433,558.28
其中：库存现金	190,243,438.17	540,286.52
可随时用于支付的银行存款	7,373,113,578.75	3,961,202,706.39
可随时用于支付的其他货币资金	543,983,434.24	374,690,565.37
三、期末现金及现金等价物余额	8,107,340,451.16	4,336,433,558.28
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	30,878,451.73	38,757,423.65

66、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,925,110.91	注 1
无形资产	33,928,819,866.87	注 2
应收账款	96,091,869.62	注 2
合计	34,050,836,847.40	

其他说明：

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，使用受限的货币资金余额为 25,925,110.91 元，其中本公司之子公司招商交科保证金 23,903,312.99 元；本集团之子公司招商华软用于担保的保函保证金 2,021,797.92 元。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司毫阜高速以账面价值为 1,947,021,010.52 元的公路收费权和账面价值为 8,597,139.73 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得了银行长期借款；本公司之子公司鄂东大桥以账面价值为 2,415,462,195.34 元的公路收费权和账面价值为 28,724,684.53 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得了银行长期借款；本公司之子公司渝黔高速以账面价值为 722,216,639.24 元的公路收费权作为质押取得了银行长期借款；本公司之子公司沪渝高速以账面价值为 6,945,087,018.44 元的公路收费权和账面价值为 28,081,058.74 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得了银行长期借款；本集团之子公司京台公司以账面价值

为 14,322,278,644.05 元的公路收费权作为质押取得了银行长期借款；本公司之子公司灵三高速以账面价值为 978,365,553.60 元的公路收费权和账面价值为 1,372,722.61 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得银行长期借款；本公司之子公司桂兴高速以账面价值为 3,027,736,472.96 元的公路收费权和账面价值为 11,466,730.36 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得银行长期借款；本公司之子公司桂阳高速以账面价值为 2,289,330,569.04 元的公路收费权和账面价值为 10,946,101.20 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得银行长期借款；本公司之子公司阳平高速以账面价值为 1,281,320,411.32 元的公路收费权和账面价值为 6,903,432.45 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得银行长期借款；本公司之子公司招商华软以账面价值为 1,352.36 元的专利权作为质押取得银行短期借款。

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			392,761,573.53
其中：美元	4,427,367.37	7.2098	31,920,433.26
欧元			
港币	385,706,460.48	0.9205	355,042,796.87
人民币			2,450,321.89
其他			3,348,021.50
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			65,934,844.07
其中：美元	9,145,169.64	7.2098	65,934,844.07
欧元			
港币			

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

适用 不适用

68、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发项目补助	400,000.00	递延收益	0.00
其他政府补助	803,200.00	递延收益	0.00
企业所得税补贴	6,570,000.00	营业外收入	6,570,000.00
其他政府补助	10,686,472.81	营业外收入	10,686,472.81
公路项目补助	11,662,570.08	其他收益	11,662,570.08
科学技术部资源配置与管理司事业费等	3,482,400.00	其他收益	3,482,400.00
研发项目补助	2,135,712.31	其他收益	2,135,712.31
增值税即征即退款	1,286,394.43	其他收益	1,286,394.43
其他政府补助	2,700,363.21	其他收益	2,700,363.21

(2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Cornerstone Holdings Limited (以下简称“佳选公司”)	香港	香港	投资控股	100.00%		投资设立
Easton Overseas Limited (以下简称“Easton 公司”)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00%	投资设立
招商局亚太有限公司 (以下简称“招商局亚太公司”)	新加坡	新加坡	投资控股		100.00%	同一控制下的企业合并
Successful Road Corporation (S) Pte.Ltd. (以下简称“SRC 公司”)	新加坡	新加坡	投资控股		100.00%	投资设立
贵云高速公路有限公司 (以下简称“贵云高速”)	新加坡	新加坡	投资控股		100.00%	投资设立
贵金高速公路有限公司 (以下简称“贵金高速”)	新加坡	新加坡	投资控股		100.00%	投资设立
招商局公路科技(深圳)有限公司 (以下简称“公路科技深圳公司”)	深圳	深圳	投资控股		100.00%	投资设立

国高网路宇信息技术有限公司（以下简称“路宇公司”）	北京	北京	技术服务开发等	52.00%		投资设立
招商局交通信息技术有限公司（以下简称“招交信”）	北京	北京	交通信息服务等	55.00%	45.00%	投资设立
西藏招商交建电子信息有限公司（以下简称“招商交建”）	西安	西藏	智能交通产品设计	51.00%		投资设立
招商新智科技有限公司（以下简称“招商新智”）	北京	北京	技术开发、咨询、技术服务	77.74%		投资设立
招商华软信息有限公司（以下简称“招商华软”）	广州	广州	软件开发、计算机网络系统工程服务等		100.00%	非同一控制下的企业合并
招商智广科技（安徽）有限公司（以下简称“招商智广”）	合肥	合肥	技术研发、技术服务及技术转让等		67.00%	非同一控制下的企业合并
招商局公路科技（北京）有限公司（以下简称“公路科技（北京）”）	北京	北京	企业管理	100.00%		投资设立
宁波招商公路交通科技有限公司（以下简称“宁波交通科技”）	宁波	宁波	高速公路经营	100.00%		非同一控制下的企业合并
桂林港建高速公路有限公司（以下简称“灵三高速”）	桂林	桂林	高速公路经营	100.00%		非同一控制下的企业合并
浙江温州甬台温高速公路有限公司（以下简称“甬台温高速”）	温州	温州	高速公路经营	51.00%		同一控制下的企业合并
诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司（以下简称“九瑞高速”）	瑞昌	瑞昌	高速公路经营	100.00%		非同一控制下的企业合并
广西桂兴高速公路投资建设有限公司（以下简称“桂兴高速”）	桂林	桂林	高速公路经营	100.00%		非同一控制下的企业合并
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司（以下简称“桂阳高速”）	桂林	桂林	高速公路经营	100.00%		非同一控制下的企业合并
广西华通高速公路有限责任公司（以下简称“阳平高速”）	桂林	桂林	高速公路经营	100.00%		非同一控制下的企业合并
重庆渝黔高速公路有限公司（以下简称“渝黔高速”）	重庆	重庆	高速公路经营	60.00%		非同一控制下的企业合并
重庆沪渝高速公路有限公司（以下简称“沪渝高速”）	重庆	重庆	高速公路经营	60.00%		非同一控制下的企业合并
湖北鄂东长江公路大桥有限公司（以下简	湖北	湖北	高速公路经营	54.61%		非同一控制下的企业合

称“鄂东大桥”)						并
安徽亳阜高速公路有限公司(以下简称“亳阜高速”)	安徽	安徽	高速公路经营	100.00%		非同一控制下的企业合并
廊坊交发高速公路发展有限公司(以下简称“廊坊交发公司”)	廊坊	廊坊	高速公路经营	95.00%		非同一控制下的企业合并
廊坊京台高速公路有限公司(以下简称“京台公司”)	廊坊	廊坊	高速公路经营		55.00%	非同一控制下的企业合并
招商公路京津塘工程建设管理(天津)有限公司(以下简称“京津塘工程公司”)	天津	天津	工程管理服务	100.00%		投资设立
中国抽纱品进出口(集团)有限公司(以下简称“抽纱公司”)	北京	北京	销售业务	100.00%		非同一控制下的企业合并
华祺投资有限责任公司(以下简称“华祺投资”)	北京	天津	投资	100.00%		投资设立
华祺(丹东)绿色能源有限公司(以下简称“华祺丹东公司”)	辽宁	辽宁	技术服务		100.00%	投资设立
华祺(连云港)电力投资有限公司(以下简称“华祺连云港公司”)	江苏	江苏	技术服务		100.00%	投资设立
天津华正高速公路开发有限公司(以下简称“华正公司”)	天津	天津	高速公路服务	100.00%		投资设立
丰县晖泽光伏能源有限公司(以下简称“丰县光伏”)	江苏	江苏	光伏发电	50.00%		非同一控制下的企业合并
丰县中晖光伏能源有限公司(以下简称“丰县中晖光伏公司”)	江苏	江苏	光伏发电		50.00%	非同一控制下的企业合并
丰县中晖生态农业有限公司(以下简称“生态农业公司”)	江苏	江苏	农业种植		50.00%	非同一控制下的企业合并
招商局重庆交通科研设计院有限公司(以下简称“招商交科”)	重庆	重庆	公路工程、科研设计	100.00%		同一控制下的企业合并
招商中宇工程咨询(重庆)有限公司(以下简称“招商中宇”)	重庆	重庆	工程监理		100.00%	投资设立
重庆万桥科技发展有限公司(以下简称“万桥公司”)	重庆	重庆	斜拉索生产、安装、销售		100.00%	投资设立
重庆全通工程建设管理有限公司(以下简称“全通工程”)	重庆	重庆	工程咨询管理		100.00%	投资设立

称“全通公司”)						
重庆市华驰交通科技有限公司(以下简称“华驰公司”)	重庆	重庆	施工设施开发、制造和销售		100.00%	投资设立
重庆市智翔铺道技术工程有限公司(以下简称“智翔公司”)	重庆	重庆	工程施工、施工机具生产与销售		100.00%	投资设立
重庆华商酒店有限公司(以下简称“华商公司”)	重庆	重庆	旅馆行业		100.00%	投资设立
重庆曾家岩大桥建设管理有限公司(以下简称“曾家岩公司”)	重庆	重庆	工程建设管理及管廊租赁		90.00%	投资设立
招商局生态环保科技有限公司(以下简称“生态公司”)	重庆	重庆	生态环保科技相关		90.00%	投资设立
招商局公路信息技术(重庆)有限公司(以下简称“路信公司”)	重庆	重庆	公路信息技术开发		53.00%	投资设立
招商局重庆公路工程检测中心有限公司(以下简称“检测公司”)	重庆	重庆	科学研究和技术服务业		100.00%	投资设立
武汉长江航运规划设计院有限公司(以下简称“长规院”)	武汉	武汉	专业技术服务		100.00%	同一控制下的企业合并
武汉四达工程建设咨询监理有限公司(以下简称“四达公司”)	武汉	武汉	水运工程项目监理		85.37%	同一控制下的企业合并
重庆物康科技有限公司(以下简称“重庆物康”)	重庆	重庆	专业技术服务		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甬台温高速	49.00%	124,300,968.53		2,104,945,999.26
京台公司	45.00%	13,327,263.52		2,005,896,779.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甬台温高速	1,374,647,177.17	3,315,086,265.73	4,689,733,442.90	242,596,562.84	149,599,567.39	392,196,130.23	946,070,018.79	3,520,734,607.99	4,466,804,626.78	265,487,288.42	157,101,083.12	422,588,371.54

京台公司	565,844,210.50	14,346,130,208.95	14,911,974,419.45	1,649,617,770.07	8,804,808,250.20	10,454,426,020.27	482,390,260.89	14,487,245,048.00	14,969,635,308.89	2,252,625,780.02	8,289,799,127.11	10,542,424,907.13
------	----------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甬台温高速	617,128,785.13	253,675,445.98	253,675,445.98	427,839,140.62	646,634,133.76	292,621,377.08	292,621,377.08	128,003,771.03
京台公司	415,134,910.06	29,616,141.15	29,616,141.15	296,474,333.03				

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、合同资产、应收款项、其他权益工具投资、借款、交易性金融负债、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. 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2023年6月30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	385,706,460.48	384,649,132.52	-	-
美元	4,427,367.37	3,983,898.78	9,145,169.64	9,145,169.64

其他	693,832.95	723,881.96	-	-
人民币	2,450,321.89	2,450,467.54	-	-

2) 利率变动风险

本集团的外币借款主要为美元浮动利率借款，借款利率不受人民银行调整贷款基准利率的影响。

本集团存在利率风险的主要负债有长期应付款以及长期借款等。利率风险主要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 2023 年 6 月 30 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 2,861,801.51 万元（2022 年 12 月 31 日：2,549,634.42 万元），人民币计价的固定利率合同，金额为 1,067,957.46 万元（2022 年 12 月 31 日：1,098,151.52 万元）。

3) 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(2) 信用风险

2023 年 6 月 30 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，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团各子公司均安排专业部门及人员负责信用审批工作，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对每一项重大金融资产计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

应收账款前五名余额为：444,243,207.71 元。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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贷款协议。

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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贷款协议。

本集团将公开市场募集资金和普通借款作为主要的融资来源。经中国银行间市场交易商协会批复，2023 年上半年公开发行 15.00 亿元超短期融资券。于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用非永续类债券发行额度为 500,000.00 万元（2022 年 12 月 31 日：1,300,000.00 万元）。于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,296,039.76 万元，（2022 年 12 月 31 日：1,530,748.84 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 256,070.00 万元（2022 年 12 月 31 日：530,978.29 万元）。

本集团持有的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
1. 非衍生金融负债					
短期借款	2,318,501,055.40	2,318,501,055.40	-	-	2,318,501,055.40
应付票据	95,961,049.59	95,961,049.59	-	-	95,961,049.59
应付账款	1,771,062,223.41	1,771,062,223.41	-	-	1,771,062,223.41
其他应付款	4,106,597,691.80	4,106,597,691.80	-	-	4,106,597,691.80
一年内到期的非流动负债	3,833,500,570.80	3,833,500,570.80	-	-	3,833,500,570.80
其他流动负债	19,865,102	19,865,102	-	-	19,865,102
长期借款	21,224,484,840.92	-	6,777,477,827.55	14,447,007,013.37	21,224,484,840.92
应付债券	11,787,814,966.82	-	11,787,814,966.82	-	11,787,814,966.82
租赁负债	204,192,626.19	-	139,409,939.86	64,782,686.33	204,192,626.19
长期应付款	672,388,092.21	-	239,388,092.21	433,000,000.00	672,388,092.21

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

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。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
招商局集团有限公司	北京	运输、代理、租赁、金融、房地产等业务	169.00 亿元	68.57%	68.57%

本企业的母公司情况的说明

（1）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
招商局集团有限公司	16,900,000,000.00	-	-	16,900,000,000.00

（2）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（%）	
	期末数	期初数	期末数比例	期初数比例
招商局集团有限公司	4,241,425,880.00	4,241,425,880.00	68.57	68.65

本企业最终控制方是招商局集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
招商中铁控股有限公司	联营公司
重庆成渝高速公路有限公司	联营公司
嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司	联营公司
招商局检测车辆技术研究院有限公司	联营公司

四川成渝高速公路股份有限公司	联营公司
安徽皖通高速公路股份有限公司	联营公司
深圳高速公路集团股份有限公司	联营公司
齐鲁高速公路股份有限公司	联营公司
安徽皖通高速公路股份有限公司	联营公司
江苏宁沪高速公路股份有限公司	联营公司
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	联营公司
江苏扬子大桥股份有限公司	联营公司
河南中原高速公路股份有限公司	联营公司
浙江上三高速公路有限公司	联营公司
深圳高速公路集团股份有限公司	联营公司
福建发展高速公路股份有限公司	联营公司
青岛招商公路创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营公司
黑龙江交通发展股份有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
招商局投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中外运（海盐）国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
浙江中外运有限公司	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
招商局仁和人寿保险股份有限公司北京分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局集团财务有限公司	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	其他关联方
廊坊交通发展集团有限公司	其他关联方
河北高速公路集团有限公司	其他关联方
联合光伏（深圳）有限公司	其他关联方
联合光伏（常州）投资集团有限公司	其他关联方
重庆高速公路集团有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
招商局物业管理有限公司重庆分公司	物业管理、承租不动产、采购商品	2,313,840.84		否	2,637,522.98
招商局仁和人寿保险股份有限公司北京分公司	保险费	1,444,818.58		否	1,202,120.00
招商银行股份有限公司	其他业务成本	940,748.75		否	
招商局集团财务有限公司	利息支出	49,368,794.60		否	41,839,688.33
招商银行股份有限公司	利息支出	108,752,972.82		否	72,372,067.95
招商银行股份	金融机构手续	466,479.52		否	1,264,873.48

有限公司	费				
------	---	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛招商公路创新股权投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	2,479,452.03	2,479,452.03
中外运(海盐)国际物流有限公司	提供劳务	1,335,471.70	
招商银行股份有限公司	利息收入	8,559,344.84	8,537,600.38
招商局集团财务有限公司	利息收入	34,876,416.37	25,603,475.01
招商银行股份有限公司	其他业务收入	533,142.88	1,516,910.63

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
招商局集团(北京)有限公司	不动产	1,309,805.72					1,309,805.72		29,214.14		

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市智翔铺道技术工程有限公司	134,978,634.06	2022年07月15日	2026年10月25日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	80,356,392.54	2023年01月11日	2028年12月31日	否
重庆市智翔铺道技术工程有限公司	55,000,000.00	2023年06月19日	2024年06月18日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	30,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否
招商局生态环保科技有限公司	25,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否
招商局生态环保科技有限公司	25,000,000.00	2023年04月12日	2026年04月12日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	20,231,324.55	2022年07月12日	2024年09月30日	否

招商局生态环保科技有限公司	20,000,000.00	2023年03月13日	2024年04月06日	否
重庆市华驰交通科技有限公司	20,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否
重庆市智翔铺道技术工程有限公司	16,869,847.75	2023年01月10日	2023年10月20日	否
重庆曾家岩大桥建设管理有限公司	16,000,000.00	2020年07月31日	2025年02月09日	否
重庆市智翔铺道技术工程有限公司	12,343,602.91	2023年01月10日	2023年12月31日	否
招商中字工程咨询(重庆)有限公司	12,316,264.34	2022年08月28日	2026年04月24日	否
招商局生态环保科技有限公司	10,198,105.55	2022年07月22日	2023年12月31日	否
招商局重庆公路工程检测中心有限公司	10,092,619.09	2023年01月16日	2023年12月31日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	9,645,400.00	2022年07月07日	2023年12月31日	否
招商局生态环保科技有限公司	9,321,286.85	2023年01月06日	2023年11月20日	否
招商局重庆公路工程检测中心有限公司	8,538,788.18	2022年07月11日	2026年12月30日	否
重庆物康科技有限公司	8,500,000.00	2023年02月06日	2025年04月23日	否
重庆市华驰交通科技有限公司	8,310,776.65	2022年07月01日	2023年08月11日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	7,900,000.00	2023年01月11日	2023年12月05日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	7,651,028.70	2022年07月13日	2023年12月31日	否
招商局重庆公路工程检测中心有限公司	7,203,549.05	2022年07月08日	2025年12月31日	否
招商中字工程咨询(重庆)有限公司	6,986,683.58	2023年01月12日	2026年06月01日	否
招商局生态环保科技有限公司	6,185,333.74	2023年02月22日	2023年09月30日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	5,860,665.65	2023年03月29日	2024年12月31日	否
招商中字工程咨询(重庆)有限公司	5,258,382.00	2020年07月31日	2024年09月30日	否
招商局重庆公路工程检测中心有限公司	4,500,000.00	2023年02月22日	2023年12月07日	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	4,496,274.70	2022年07月11日	2028年06月26日	否
招商中字工程咨询(重庆)有限公司	3,636,332.80	2022年07月28日	2026年12月31日	否
招商局生态环保科技有限公司	2,806,827.20	2023年01月06日	2023年12月20日	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	2,645,650.00	2017年05月31日	2023年12月31日	否
武汉长江航运规划设计院有限公司	1,872,653.00	2023年01月05日	2025年12月31日	否
招商中字工程咨询(重庆)有限公司	1,603,857.00	2020年07月20日	2024年06月30日	否
重庆市华驰交通科技有限公司	1,336,381.80	2023年06月01日	2024年06月30日	否
重庆市华驰交通科技	1,071,330.06	2023年01月05日	2026年06月30日	否

有限公司				
招商中宇工程咨询(重庆)有限公司	1,029,445.00	2017年10月20日	2023年08月31日	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	1,000,000.00	2023年04月06日	2023年09月04日	否
招商中宇工程咨询(重庆)有限公司	896,080.00	2021年10月08日	2025年09月30日	否
重庆市智翔铺道技术工程有限公司	800,000.00	2022年07月29日	2023年12月31日	否
招商局重庆公路工程检测中心有限公司	706,276.20	2020年07月23日	2023年07月31日	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	558,584.06	2023年01月19日	2024年06月28日	否
重庆物康科技有限公司	392,182.70	2023年04月23日	2024年12月26日	否
重庆市华驰交通科技有限公司	351,679.46	2022年08月30日	2023年08月31日	否
招商中宇工程咨询(重庆)有限公司	303,374.50	2023年01月09日	2026年01月04日	否
武汉长江航运规划设计院有限公司	300,000.00	2022年10月12日	2024年11月30日	否
重庆市华驰交通科技有限公司	300,000.00	2023年06月14日	2023年10月16日	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	136,326.63	2017年11月08日	2023年12月30日	否
招商中宇工程咨询(重庆)有限公司	114,776.61	2021年08月02日	2023年12月31日	否
招商局重庆公路工程检测中心有限公司	102,701.55	2020年09月16日	2023年10月30日	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	84,500.00	2021年08月25日	2025年04月01日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
招商局集团财务有限公司	269,745,000.00	2020年04月09日	2029年04月08日	
招商局集团财务有限公司	121,000,000.00	2020年01月21日	2035年01月20日	
招商局集团财务有限公司	109,000,000.00	2018年12月24日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	198,000,000.00	2018年12月27日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	34,000,000.00	2019年04月02日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	96,000,000.00	2019年06月19日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	34,000,000.00	2019年09月02日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	40,000,000.00	2019年11月29日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	35,500,000.00	2020年06月18日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	22,000,000.00	2020年11月12日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	139,000,000.00	2020年12月21日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	54,000,000.00	2021年04月21日	2030年12月19日	
招商局集团财务有限公司	78,000,000.00	2021年12月20日	2030年12月19日	
招商银行股份有限公司	191,100,000.00	2022年09月01日	2037年06月20日	
招商银行股份有限公司	127,400,000.00	2022年10月19日	2037年06月20日	
招商局集团财务有限公司	3,000,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	
招商局集团财务有限公司	2,000,000.00	2023年06月16日	2024年06月15日	
招商局集团财务有限公司	15,000,000.00	2023年06月08日	2024年06月07日	

招商局集团财务有限公司	2,000,000.00	2023年02月03日	2024年02月02日	
招商局集团财务有限公司	2,000,000.00	2022年08月19日	2023年08月18日	
招商银行股份有限公司	45,000,000.00	2022年08月12日	2023年08月11日	
招商银行股份有限公司	55,000,000.00	2023年06月19日	2024年06月18日	
招商银行股份有限公司	9,800,000.00	2022年07月22日	2023年07月21日	
招商银行股份有限公司	20,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	
招商银行股份有限公司	5,000,000.00	2023年02月06日	2024年02月05日	
招商银行股份有限公司	30,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	
招商银行股份有限公司	4,170,000.00	2023年04月12日	2023年10月11日	
招商银行股份有限公司	4,170,000.00	2023年04月12日	2024年04月11日	
招商银行股份有限公司	4,170,000.00	2023年04月12日	2024年10月11日	
招商银行股份有限公司	4,170,000.00	2023年04月12日	2025年04月11日	
招商银行股份有限公司	4,170,000.00	2023年04月12日	2025年10月11日	
招商银行股份有限公司	4,150,000.00	2023年04月12日	2026年04月11日	
招商银行股份有限公司	875,000.00	2023年04月23日	2023年10月22日	
招商银行股份有限公司	875,000.00	2023年04月23日	2024年04月22日	
招商银行股份有限公司	875,000.00	2023年04月23日	2024年10月22日	
招商银行股份有限公司	875,000.00	2023年04月23日	2025年04月22日	
招商银行股份有限公司	2,652,013,367.28	2020年06月18日	2041年06月18日	
招商银行股份有限公司	144,028,850.00	2020年05月14日	2035年05月14日	
招商局集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年03月20日	2024年03月19日	
招商局集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年03月23日	2024年03月22日	
招商局集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	
招商局集团财务有限公司	20,000,000.00	2023年04月13日	2024年04月12日	
招商局集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	
招商局集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年06月05日	2024年06月04日	
招商局集团财务有限公司	3,000,000.00	2022年12月15日	2023年12月14日	
招商局集团财务有限公司	155,157,318.74	2022年11月22日	2025年11月21日	
招商局集团财务有限公司	649,904,240.77	2023年01月05日	2026年01月04日	
招商局集团财务有限公司	48,310,164.00	2022年10月20日	2025年10月19日	
招商局集团财务有限公司	35,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月09日	
招商局集团财务有限公司	25,000,000.00	2023年02月22日	2024年02月21日	
招商银行股份有限公司	1,507,600,000.00	2022年11月21日	2044年11月17日	
招商银行股份有限公司	10,000,000.00	2023年03月29日	2024年03月29日	
嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司	180,000,000.00	2021年07月30日	2024年07月29日	
招商银行股份有限公司北京分行	666,666,666.66	2022年06月29日	2025年06月28日	
招商银行股份有限公司北京分行	657,000,000.00	2023年01月03日	2026年01月02日	
招商局集团财务有限公司	135,000,000.00	2022年07月04日	2025年07月03日	
招商局集团财务有限公司	1,500,000,000.00	2023年05月24日	2024年05月23日	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,182,198.43	3,872,919.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	招商局集团财务有限公司	2,907,681,902.30		1,596,393,972.36	
货币资金	招商银行股份有限公司	2,801,851,635.38		573,967,872.40	
应收账款	招商局投资发展有限公司	2,830,188.68		41,052.78	
应收账款	招商局检测车辆技术研究院有限公司	4,317,592.67			
应收股利	招商局检测车辆技术研究院有限公司	100,339,550.00			
应收股利	四川成渝高速公路股份有限公司	8,294,087.48			
应收股利	安徽皖通高速公路股份有限公司	266,122,002.70			
应收股利	深圳高速公路集团股份有限公司	36,237,548.03			
应收股利	齐鲁高速公路股份有限公司	27,276,720.74			
应收股利	江苏宁沪高速公路股份有限公司	270,967,175.42			
应收股利	江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	32,161,427.04			
应收股利	江苏扬子大桥股份有限公司	27,754,490.40			
应收股利	河南中原高速公路股份有限公司	6,587,392.87			
应收股利	浙江上三高速公路有限公司	6,982,500.00			
应收股利	福建发展高速公路股份有限公司	73,066,915.80			
应收股利	黑龙江交通发展股份有限公司	12,391,594.40			
其他应收款	青岛招商公路创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,479,452.03		5,000,000.00	
其他应收款	廊坊交通发展集团有限公司	295,315,700.00		295,315,700.00	
长期应收款	招商中铁控股有限公司	3,114,301,389.84		272,000,000.00	
一年到期的非流动资产	招商中铁控股有限公司			2,917,779,449.51	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	招商局集团财务有限公司	1,598,229,013.73	857,779,506.87
短期借款	招商银行股份有限公司	174,890,375.00	104,183,283.33
应付股利	联合光伏（常州）投资集团有限公司	47,614,727.77	47,614,727.77
应付股利	联合光伏（深圳）有限公司	5,957,198.16	5,957,198.16
应付股利	重庆高速公路集团有限公司	140,204,600.00	140,204,600.00
应付股利	招商局投资发展有限公司	1,656,000.00	
一年内到期的非流动负债	招商银行股份有限公司	807,873,853.89	441,278,851.69
一年内到期的非流动负债	招商局集团财务有限公司	328,303,514.65	165,772,838.70
长期借款	招商银行股份有限公司	5,171,969,257.94	5,360,191,425.10
长期借款	招商局集团财务有限公司	1,952,356,723.51	1,516,611,723.51
长期应付款	重庆高速公路集团有限公司	433,000,000.00	433,000,000.00
长期应付款	嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司	180,137,500.00	180,151,250.00
长期应付款	联合光伏（常州）投资集团有限公司	38,682,800.00	38,682,800.00
长期应付款	联合光伏（深圳）有限公司	4,817,200.00	4,817,200.00
预收款项	招商局投资发展有限公司	3,328,357.62	
合同负债	招商局投资发展有限公司	20,545,905.05	9,611,377.76
其他应付款	嘉兴市乍嘉苏高速公路有限责任公司		22,500,000.00
其他应付款	重庆成渝高速公路有限公司	104,570,000.00	109,471,894.00
其他应付款	河北高速公路集团有限公司	383,169,453.18	1,093,337,408.22
其他应付款	廊坊交通发展集团有限公司	104,509,420.36	104,509,420.36

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	7,374,426.66
公司本期失效的各项权益工具总额	10,920,673.64
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.01 元/股，2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2019 年 4 月 4 日，本公司召开第一届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权（首批授予部分）的议案》。董事会确定 2019 年 4 月 4 日为授予日，同意向 235 名激励对象授予 4,154.84 万份股票期权，行权价格为 9.07 元/股。截至 2019 年 12 月 31 日，2 名激励对象因离职、免职等原因不再符合授予条件，公司实际授予的激

励对象人数由 235 人调整为 233 人，首批实际授予的期权总数量由 4,154.84 万份相应调整为 4,125.96 万份。

2020 年 3 月 27 日，召开会议决议第二批（预留部分）授予，同意对 58 名激励对象授予 473.02 万份股票期权，行权价格为 9.07 元/股。2020 年 3 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了关于调整公司股票期权行权价格的议案、关于向激励对象授予股票期权（预留部分）的议案。调整后，公司首批授予部分及预留部分股票期权的行权价格统一由 9.07 元/股调整为 8.82 元/股。2020 年 8 月 27 日，公司召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了关于调整公司股票期权行权价格的议案。调整后，公司首批授予部分及预留部分股票期权的行权价格统一由 8.82 元/股调整为 8.54 元/股。截至 2020 年 12 月 31 日，1 名激励对象因离职、免职等原因不再符合授予条件，首批授予部分激励对象人数由 233 人调整为 232 人，首批实际授予的期权总数量由 4,125.96 万份相应调整为 4,105.54 万份。

2021 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了关于调整公司股票期权行权价格的议案。调整后，公司首批授予部分及预留部分股票期权的行权价格统一调整为 8.36 元/股。截至 2021 年 12 月 31 日，激励对象数量未发生变动。

2022 年 7 月 6 日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第二十次会议，会议审议通过了《关于调整公司股票期权行权价格的议案》《关于调整公司股票期权激励对象、期权数量及注销部分期权的议案》《关于公司股票期权激励计划首批授予及预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。调整后，公司首批授予及预留授予股票期权的行权价格统一由 8.36 元/股调整为 8.01 元/股。同时，确认公司股票期权激励计划首批授予及预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就。首批授予第一个行权期为 2022 年 7 月 7 日至 2023 年 4 月 3 日间的可行权日；预留授予第一个行权期为 2022 年 7 月 7 日至 2023 年 3 月 26 日间的可行权日。截至 2022 年 12 月 31 日，共有 2 人参与行权，行权数量 38,567 股。截至 2022 年 12 月 31 日，23 名激励对象因离职、免职等原因不再符合授予条件，首批授予部分股票期权激励对象人数由 232 人调整为 212 人，相应数量由 4,105.54 万份调整为 3,703.94 万份；预留授予部分股票期权激励对象人数由 58 人调整为 55 人，相应数量由 473.02 万份调整为 441.43 万份。

2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于调整股票期权激励对象、期权数量及注销部分期权的议案》。鉴于公司股票期权激励计划首批授予及预留授予股票期权第一个行权期的截止时间分别为 2023 年 4 月 3 日、2023 年 3 月 26 日，第一个行权期结束后激励对象未行权的股票期权应当终止行权，公司拟注销上述人员第一个行权期已到期未行权的股票期权 5,948,114 份，其中，首批授予部分第一个行权期已到期未行权的股票期权 5,301,347 份，预留授予部分第一个行权期已到期未行权的股票期权 646,767 份；同时，鉴于公司 12 名激励对象因个人原因已不在公司任职，公司拟注销上述人员已获授但尚未行权的股票期权共计 2,859,533 份。本次调整后，股票期权激励计划激励对象总人数（含首批授予与预留授予激励对象）由 267 人调整为 255 人，激励总量由 41,453,700 份调整为 32,646,053 份。其中，首批授予部分股票期权激励对象人数由 212 人调整为 202 人，相应数量由 37,039,400 份调整为 29,197,520 份；预留授予部分股票期权激励对象人数由 55 人调整为 53 人，相应数量由 4,414,300 份调整为 3,448,533 份。

本计划下授出的期权有效期最长不超过 6 年。股票期权有效期自授予日起计算，授予日起满 6 年后，未行权的股票期权将自动失效。

本计划下首批授予股票期权的行权限制期为三年（36 个月），在限制期内不得行权。限制期满后，在本公司满足相关业绩条件的前提下，股票期权将分 3 批匀速生效，具体生效安排如下：

（1）自授予日起，满三周年（36 个月）后，该次授予股票期权总数的 1/3 生效，行权期为 1 年。激励对象个人生效数量还需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节，但实际生效数量不得超过个人本次获授总量的 1/3。

（2）自授予日起，满四周年（48 个月）后，该次授予股票期权总数的 1/3 生效，行权期为 1 年。激励对象个人生效数量还需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节，但实际生效数量不得超过个人本次获授总量的 1/3。

（3）自授予日起，满五周年（60 个月）后，该次授予股票期权总数的 1/3 生效，行权期为 1 年。激励对象个人生效数量还需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节，但实际生效数量不得超过个人本次获授总量的 1/3。

预留部分期权自授予日起，原则上锁定不少于两周年（24 个月）。锁定期满后，分三批匀速生效，各批生效时点与首批授予期权保持一致。

各期行权期内未能行权的部分，在以后时间不得行权。当期有效期满后，未行权的股票期权全部作废，由公司收回并统一注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括公司董事、高级管理人员、管理和技术骨干人员，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	102,544,877.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	102,544,877.13

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大资本承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、分段批复北仑高速（现宁波交通科技）收费期限或要求分段停止收费可能的情况

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

根据招商局亚太公司与中国平安保险海外（控股）有限公司（以下简称“平安控股”）签署的《关于北仑（香港）投资有限公司之股份转让协议》，招商局亚太公司收购北仑（香港）的对价分两期支付，其中第一期 8.5 亿元，于收购项目交割时已支付，第二期不

超过 4 亿元将根据北仑高速最终由浙江省人民政府批复的收费期限的情况进行支付。若收费期限于 2023 年 12 月 31 日或之前终止，招商局亚太公司无需再支付第二期费用；若收费期限于 2027 年 12 月 31 日或之后终止，招商局亚太公司方全额支付第二期费用；若收费期限早于 2023 年 12 月 31 日的，则平安控股应向招商局亚太公司返还部分第一期的费用。

截至本报告出具日，浙江省人民政府关于收费期限的审批结果尚不确定，该事项对本集团的影响无法可靠估计。

2、本公司之子公司九瑞高速诉讼事项

2008 年 5 月 20 日，中交第一航务工程局有限公司（申请人）与九瑞高速（被申请人）签订《杭州至瑞丽国家高速公路江西九江至瑞昌（赣鄂界）段建设项目施工总承包合同协议书》，合同总价 1,557,248,980.00 元。工程于 2010 年 12 月 31 日交工验收并试运营，进入缺陷责任期，被申请人扣留合同价 5%的质保金共计 77,862,446.00 元。2012 年 8 月，路面出现槽坑等现象，申请人组织进行了修复，产生 750 万元维修费用，已由被申请人从质保金中进行支付。申请人认为 2012 年 12 月 30 日缺陷责任期满。

2019 年 7 月 18 日，申请人提交仲裁申请书，请求裁决被申请人支付申请人工程质保金 70,362,449.00 元，并以 70,362,449.00 元为基数，按照合同约定利率 0.2%/日，向申请人支付自 2013 年 2 月 4 日起至欠款实际清偿之日止的利息；请求裁决被申请人支付申请人因本案仲裁已支付的律师费 350,000.00 元；请求裁决被申请人支付申请人财产保全保险保费 126,652.41 元，并承担该案的仲裁、保全费用。

2019 年 9 月 12 日，九瑞高速（反请求申请人）向中国国际经济贸易仲裁委员会递交《仲裁反请求申请书》，由于工程自交工以来存在系列质量缺陷，请求裁决中交第一航务工程局有限公司（反请求被申请人）承担并支付桥梁修复费 3,923,388.00 元、涵洞修复费 1,922,451.31 元、隧道修复费 1,924,362.75 元、路面修复费 1,520,002.63 元、南阳一隧道病害修复费 19,460,000.00 元、南阳一隧道病害修复期间的通行费损失 20,100,000.00 元、B 段南阳一隧道至省界站路面修复费 15,420,000.00 元、因本案仲裁支付的律师费 300,000.00 元共计 64,570,204.69 元，以及反请求被申请人承担本案全部仲裁费用。

2021 年 4 月 9 日，仲裁庭委托北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司作为本案鉴定机构。2021 年 9 月 16 日，仲裁委向反请求申请人送达了鉴定机构出具的“鉴定报

告”。2021 年 9 月 29 日，反请求被申请人针对鉴定报告提出了异议，反请求申请人亦就反请求被申请人提出的异议向仲裁委提交书面意见。

2022 年 6 月 1 日，鉴定机构组织双方召开复测协调会，会议就复测程序及检测方案等事项达成一致意见，2022 年 9 月正式启动现场检测工作，2022 年 11 月 30 日出具检测报告，原检测报告作废。

2023 年 4 月 12 日，本案再次线上开庭，仲裁庭决定就案涉工程质量修复方案及修复造价开展鉴定。鉴于仲裁程序需要，经仲裁庭申请，中国国际经济贸易仲裁委员会同意将本案裁决作出时间延长至 2023 年 9 月 26 日。

截至本财务报告出具日，该案件尚未裁决。九瑞高速根据预计，扣除账面已记载应付保证金外需要额外承担的保证金利息 7,326,345.36 元，确认为预计负债。

3、本公司之子公司抽纱公司诉讼事项

2021 年 9 月 9 日，北京远洋一品房地产开发有限公司（以下简称“远洋一品公司”或称“原告”）以抽纱公司为被告向北京市朝阳区人民法院提起侵权责任纠纷诉讼，并诉称：2004 年远洋一品公司获发《京朝国用（2004 出）字第 0037 号》土地使用权证，2012 年 8 月 23 日，远洋一品公司因更名换发《京朝国用（2012 出）第 00324 号》土地使用权证（以下简称“324 号土地证”），根据原告规划许可证，该地块东南角第 4、5 界点向东为远洋一品公司项目通行规划道路。抽纱公司毗邻远洋一品公司土地东侧，1994 年抽纱公司取得《朝全国用（94）字第 00173 号》国有土地使用权证（以下简称“173 号土地证”），2009 年，抽纱公司以 173 号土地证丢失为由，由自然资源部（原国土资源部）为其补办《京国用（2009）划第 0059 号》国有土地使用权证（以下简称“59 号土地证”），59 号土地证四至向南增扩 15.32 米宽、东西方向约 60 米长新增土地面积，增扩面积覆盖了远洋一品公司向东的规划道路。抽纱公司取得 59 号土地证后，以其有权使用该增扩部分面积为由，截断了原告唯一通行道路及雨污水管道。2017 年，原告为维护自身权益，以自然资源部为被告提起行政诉讼，请求法院确认由被告为抽纱公司颁发的 59 号土地证违法，抽纱公司被列为第三人。2020 年 11 月 10 日，该案经北京市高级人民法院出具（2020）京行终 4882 号行政判决书，驳回了远洋一品公司的诉讼请求，远洋一品公司主张的通行和雨污水管线路径权益，可通过其他法律途径寻求救济。

远洋一品公司在本起诉书中请求判定原告对该地块东南角第 4、5 界点向东连接至北土城东路的道路享有通行权，并要求抽纱公司承担经济损失 9,588,500.00 元、窝工损失

2,083,944.00 元、项目管理费损失 4,550,483.31 元、贷款利息损失 23,354,042.82 元及诉讼费，共计 39,576,970.13 元。

2022 年 5 月 11 日，法院对上述侵权责任纠纷案件进行开庭审理。

截至本报告日，该案件尚在审理中。抽纱公司根据律师建议，在搭建锚索侵权部分对应索赔金额范围内确认预计负债，包括窝工损失 2,083,944.00 元、项目管理费损失 4,550,483.31 元、贷款利息损失 23,354,042.82 元，共计 29,988,470.13 元。

4、本集团之子公司京台公司诉讼事项

京台公司为京台高速公路 LQ8 标段建设工程的发包方，中铁二十局集团第六工程有限公司（“中铁二十局”）为该工程的施工承包方，河北众脉为该工程的施工分包方。2021 年 7 月 5 日，正欣路桥以京台中心作为被告一、中铁二十局作为被告二、河北众脉作为被告三，向安次区法院提起诉讼，案由为建设工程施工合同纠纷。正欣路桥请求判令河北众脉支付工程款 711.34 万元，并支付利息 245.87 万元，共计 957.21 万元；请求判令京台公司和中铁二十局在 957.21 万元工程款范围内共同承担还款责任。

2021 年 7 月 14 日，正欣路桥向安次区法院申请财产保全，同日，安次区法院作出（2021）冀 1002 民初 1982 号《民事裁定书》，裁定查封/扣押/冻结河北众脉的财产 957.21 万元。

安次区法院于 2022 年 7 月 22 日对本案进行公开开庭审理，并于 2022 年 8 月 19 日作出（2021）冀 1002 民初 1982 号一审民事判决书，判决：（一）河北众脉于判决生效之日起十日内给付正欣路桥工程款 6,533,986.52 元，并给付以 6,533,986.52 元为本金，自 2014 年 12 月 16 日起至 2019 年 8 月 20 日止按同期同类贷款利率计算、自 2019 年 8 月 21 日起按同期贷款市场报价利率计算的利息；（二）河北众脉于判决生效之日起十日内给付正欣路桥保全费 5,000 元、鉴定费 12,751.91 元；（三）京台公司对河北众脉就 6,533,986.52 元工程款的债务在京台公司欠付中铁二十局工程款范围内承担连带偿还责任；（四）驳回正欣路桥其他诉讼请求。

2022 年 9 月 13 日，河北众脉表示不服提起上诉。廊坊市中级人民法院于 2022 年 12 月 19 日对本案进行开庭审理，并于 2023 年 1 月 13 日作出（2022）冀 10 民终 8061 号《民事判决书》判决：驳回上诉，维持原判。

二审判决生效后，河北众脉未能按期履行判决主要义务，安次区法院于 2023 年 2 月 14 日下达执行通知书，要求京台公司向法院履行一审所确定的义务。京台公司欠付中铁二

十局质保金 2,182,046.50 元，于 2023 年 3 月 2 日完成支付。正欣公司不接受该金额，向安次区法院提出执行异议。经安次区法院协调，河北众脉、中铁二十局、京台公司三方确认尚有未计量工程款 2,178,725.00 元。待该笔款项审批手续完成，京台公司将履行支付义务。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 关于招路转债转股价格调整的事项

根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“招路转债”的转股价格将作相应调整，调整前“招路转债”转股价格为 8.28 元/股，调整后转股价格为 7.87 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 18 日（除权除息日）起生效。

(2) 关于公司与浙江沪杭甬高速公路股份有限公司作为联合体参与乍嘉苏高速改扩建工程投资人招标的关联交易进展的事项

2023 年 7 月 21 日，公司第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与浙江沪杭甬高速公路股份有限公司作为联合体参与乍嘉苏高速改扩建工程投资人招标的关联交易议案》。依据董事会决议，公司作为联合体成员与浙江沪杭甬高速公路股份有限公司成立联合体参与了乍嘉苏高速改扩建工程投资人招标。

(3) 关于以亳阜高速为基础设施资产开展公募 REITs 申报发行的事项

2023 年 8 月 11 日，公司第三届董事会第十次会议，审议通过《关于以亳阜高速为基础设施资产开展公募 REITs 申报发行工作的议案》。公司拟以亳阜高速（济广高速安徽省亳州至阜阳段）的高速公路特许经营权和对应高速公路资产作为底层资产，开展公开募集基础设施证券投资基金申报发行工作。本项目尚待国家发改委审批并出具正式推荐函，尚待深圳证券交易所审核通过、中国证监会出具注册批文。

(4) 关于公司股票期权激励计划首批授予及预留授予股票期权第二个行权期行权条件未成就的事项

2023 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划首批授予及预留授予股票期权第二个行权期行权条件未成就的议案》。根据公司《股票期权激励计划》的有关规定，因公司股票期权激励计划

首批授予及预留授予股票期权第二个行权期行权条件未成就，将注销股票期权激励计划首批授予及预留授予股票期权第二个行权期行对应的 1,280.96 万份股票期权。

(5) 关于调整公司股票期权行权价格的事项

2023 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过《关于调整公司股票期权行权价格的议案》。根据《股票期权激励计划》第二十四条有关规定，若在行权前公司发生派息，应对行权价格进行相应的调整。鉴于公司利润分配方案已于 2023 年 7 月 18 日实施完毕，根据《股票期权激励计划》第二十四条有关规定，公司首批授予部分及预留部分股票期权的行权价格统一由 8.01 元/股调整为 7.60 元/股。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	投资运营	交通科技	智能交通	交通生态	分部间抵销	合计
营业收入	3,122,081,396.28	888,926,808.30	232,860,225.18	120,120,013.29	81,296,005.46	4,282,692,437.59
对外交易收入	3,121,546,839.84	837,699,667.73	203,325,916.73	120,120,013.29		4,282,692,437.59
分部间交易收入	534,556.44	51,227,140.57	29,534,308.45		81,296,005.46	
分部营业收入合计	3,122,081,396.28	888,926,808.30	232,860,225.18	120,120,013.29	81,296,005.46	4,282,692,437.59
营业费用	2,310,654,989.39	925,157,192.00	262,758,958.80	114,656,701.57	81,296,005.46	3,531,931,836.30
资产减值损		13,150.25	-8,410.69	-5,722.00		-982.44

失（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-337,295.63	5,129,084.45	2,284,927.78	65,000.00		3,116,452.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,300,385.844.82	131,875,028.58	10,593,206.68		7,232,537.56	2,435,621.542.52
其中：对联营和合营企业的投资收益	2,300,374.265.05	131,875,028.58	10,593,206.68		7,232,537.56	2,435,609.962.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,157.55	37,877.86	19,612.27			75,647.68
其他收益	12,805,425.59	6,228,320.10	2,190,363.40	43,330.94		21,267,440.03
营业利润	3,124,298.539.22	96,794,908.64	14,819,034.18	5,565,920.66	7,232,537.56	3,204,607.796.78
营业外收入	25,890,207.78	1,170,695.90	106,352.84	2,345.01		27,169,601.53
营业外支出	2,666,596.12	3,700,353.47	26,542.25			6,393,491.84
利润总额	3,147,522.226.88	94,265,251.07	14,739,223.59	5,568,189.67	7,232,537.56	3,225,383.906.47
所得税费用	187,718,485.77	6,318,010.65	3,270,072.90	12,634.16		197,319,203.48
净利润	2,959,803.741.11	87,947,240.42	18,009,296.49	5,555,555.51	7,232,537.56	3,028,064.702.99
资产总额	158,168,184,961.96	5,439,333,251.94	1,980,800,939.28	389,390,725.47	46,154,639,789.26	119,823,070,089.39
负债总额	68,866,963,407.57	3,292,765,663.00	1,376,965,982.16	301,117,696.12	22,159,465,390.63	51,678,347,358.22
补充信息：						
折旧和摊销费用	1,190,148,959.95	27,520,306.22	36,218,610.88	993,548.28		1,254,881,425.33
资本性支出	100,887,298.26	16,779,012.90	50,041,187.36	440,224.37		168,147,722.89
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增加额	1,264,014,365.21	68,804,071.42	24,744,176.64		15,125,043.22	1,155,341,073.93

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,396,365.37	100.00%			18,396,365.37	24,015,426.93	100.00%			24,015,426.93
其中：										
低风险组合	18,396,365.37	100.00%			18,396,365.37	24,015,426.93	100.00%			24,015,426.93
合计	18,396,365.37	100.00%			18,396,365.37	24,015,426.93	100.00%			24,015,426.93

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	18,396,365.37	0.00	0.00%
合计	18,396,365.37	0.00	

确定该组合依据的说明：

本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,396,365.37
1 至 2 年	5,000,000.00

合计	18,396,365.37
----	---------------

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市公路事业发展服务中心	6,114,211.10	33.24%	0.00
天津华正高速公路开发有限公司	5,000,000.00	27.18%	0.00
天津高速路网运营管理有限公司	3,153,781.75	17.14%	0.00
北京速通科技有限公司	2,429,642.10	13.21%	0.00
浙江诸永高速公路有限公司	1,000,000.00	5.43%	0.00
合计	17,697,634.95	96.20%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	1,024,304,644.84	53,571,925.93
其他应收款	4,330,273,582.75	4,316,531,748.88
合计	5,354,578,227.59	4,370,103,674.81

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏宁沪高速公路股份有限公司	270,967,175.42	
招商局重庆交通科研设计院有限公司	244,519,657.00	
安徽皖通高速公路股份有限公司	222,305,325.55	
福建发展高速公路股份有限公司	73,066,915.80	
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	59,470,036.43	
丰县晖泽光伏能源有限公司	53,571,925.93	53,571,925.93
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	32,161,427.04	
江苏扬子大桥股份有限公司	27,754,490.40	
深圳高速公路集团股份有限公司	14,526,204.00	
黑龙江交通发展股份有限公司	12,391,594.40	
浙江上三高速公路有限公司	6,982,500.00	
河南中原高速公路股份有限公司	6,587,392.87	
合计	1,024,304,644.84	53,571,925.93

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
丰县晖泽光伏能源有限公司	53,571,925.93	2-3年	根据总部资金需求偿还	
合计	53,571,925.93			

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	4,329,798,582.75	4,313,797,427.50
分红款	88,635,052.00	88,636,222.00
保证金	475,000.00	2,733,151.38
减：信用损失准备	-88,635,052.00	-88,635,052.00
合计	4,330,273,582.75	4,316,531,748.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			88,635,052.00	88,635,052.00
2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额			88,635,052.00	88,635,052.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	652,942,348.50
1至2年	247,647,441.81
2至3年	28,000,000.00
3年以上	3,490,318,844.44
4至5年	649,500,000.00
5年以上	2,840,818,844.44
合计	4,418,908,634.75

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Easton Overseas Limited	往来款	2,329,195,000.00	3年以上	52.71%	
重庆沪渝高速公路有限公司	往来款	649,500,000.00	3年以上	14.70%	
中国抽纱品进出口(集团)有限公司	往来款	463,575,365.43	1年以内	10.49%	
桂林港建高速公路有限公司	往来款	406,400,000.00	1-2年: 32,000,000.00元; 2-3年: 28,000,000.00元; 3年以上 346,400,000.00元	9.20%	
重庆渝黔高速公路有限公司	往来款	210,306,900.00	1-2年	4.76%	
合计		4,058,977,265.43		91.86%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,682,851,075.37	543,900,000.00	22,138,951,075.37	22,686,189,166.95	543,900,000.00	22,142,289,166.95
对联营、合营企业投资	45,263,864,409.29	276,783,409.72	44,987,080,999.57	44,023,787,413.48	276,783,409.72	43,747,004,003.76
合计	67,946,715,484.66	820,683,409.72	67,126,032,074.94	66,709,976,580.43	820,683,409.72	65,889,293,170.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
招商局重庆交通科研设计院有限公司	2,613,978,085.71	1,639,277.21	-			2,612,338,808.50	
招商局亚太有限公司	4,934,470,636.30					4,934,470,636.30	
招商局公路科技	3,401,433.83	441,763.39				3,843,197.22	

(深圳)有限公司							
浙江温州甬台温高速公路有限公司	1,844,877,186.04	480,806.80	-			1,844,396,379.24	
招商局公路科技(北京)有限公司	46,578,730.21	787,065.47	-			45,791,664.74	
中国抽纱品进出口(集团)有限公司	673,093,600.00					673,093,600.00	
诚坤国际(江西)九瑞高速公路发展有限公司	396,632,900.00					396,632,900.00	
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	1,273,299,200.00					1,273,299,200.00	
广西华通高速公路有限责任公司	596,491,500.00					596,491,500.00	
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	1,092,258,000.00					1,092,258,000.00	
招商局交通信息技术有限公司	43,175,000.00					43,175,000.00	
桂林港建高速公路有限公司						0.00	543,900,000.00
华祺投资有限责任公司	301,370,598.82	401,444.86	-			300,969,153.96	
天津华正高速公路开发有限公司	4,801,300.00					4,801,300.00	
丰县晖泽光伏能源有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
招商新智科技有限公司	142,890,078.43	791,527.75	-			142,098,550.68	
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	1,222,295,296.70	50,174.73				1,222,345,471.43	
重庆渝黔	1,195,534	-				1,195,089	

高速公路有限公司	, 632.07	445,170.51						, 461.56	
重庆沪渝高速公路有限公司	551,200,586.36	27,710.77						551,228,297.13	
安徽毫阜高速公路有限公司	1,580,339,427.20	640,967.76						1,580,980,394.96	
招商华软信息有限公司	600,975.28	46,584.37						647,559.65	
西藏招商交建电子信息有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
廊坊交发高速公路发展有限公司	3,560,000,000.00							3,560,000,000.00	
招商公路京津塘工程建设管理(天津)有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
合计	22,142,289,166.95	3,338,091.58						22,138,951,075.37	543,900,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏扬子大桥股份有限公司	1,682,573,099.46			151,287,913.24			-27,754,490.40			1,806,106,522.30	
招商中铁控股有限公司	5,583,515,187.72			117,750,653.02			-244,878,095.09			5,456,387,745.65	
其他29家单位	36,480,915,716.00	576,000.00		1910014332.25			-1242343317			37724586731.62	276,783,409.72

	58					.21				
小计	43,747,004,003.76	576,000,000.00		2,179,052,898.51			1,514,975,902.70		44,987,080,999.57	276,783,409.72
合计	43,747,004,003.76	576,000,000.00		2,179,052,898.51			1,514,975,902.70		44,987,080,999.57	276,783,409.72

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,451,248.44	175,404,677.40	144,959,048.36	157,582,517.60
合计	257,451,248.44	175,404,677.40	144,959,048.36	157,582,517.60

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	484,191,749.31	620,532,322.20
权益法核算的长期股权投资收益	2,179,052,898.51	1,447,856,510.76
处置长期股权投资产生的投资收益		17,712.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		91,882,500.00
合计	2,663,244,647.82	2,160,289,045.72

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-70,145.98	资产报废、毁损损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	31,526,622.12	政府补助

外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,665,530.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,781,872.83	
减：所得税影响额	8,904,125.04	
少数股东权益影响额	7,313,321.80	
合计	20,686,432.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目，主要包括手续费返还及增值税加计扣除等共计 178.19 万元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.91%	0.4398	0.4136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.4335	0.4079

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

招商局公路网络科技控股股份有限公司

二〇二三年八月二十五日