

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表及审计报告
2018 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-165
补充资料	166-167



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

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

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJA20375

招商局公路网络科技控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了招商局公路网络科技控股股份有限公司（以下简称招商公路公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了招商公路公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 无形资产-收费公路特许经营权事项	
关键审计事项	审计中的应对
于 2018 年 12 月 31 日，招商公路公司的收费公路特许经营权净值为人民币 387.61 亿元（占资产总额的 46.10%），2018 年度公路经营权摊销金额为人民币 10.11 亿元。招商公路公司收费公路特许经营权根据车流量法摊销，以当月实际车流量占当月实际车流量和预计未来剩余交通流量之和的比例计算当月摊销金额。未来剩余交通流量是指招商公路公司在未来剩余经营期限内总交通流量的预测，属于重大的会计估计。因此，我们确定招商公路公司的收费公路特许经营权的计价及摊销为关键审计事项。有关无形资产-收费公路特许经营权详情详见财务报表附注九、14。	为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括： •了解、评估和测试招商公路公司管理层对于收费公路特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制； •检查招商公路公司在收费公路特许经营权摊销计算过程中所应用的实际车流量数据是否与招商公路公司从外部服务单位取得的实际车流量数据一致，对招商公路公司所聘请的进行交通流量预测的第三方机构的独立性和专业胜任能力进行评估； •对第三方机构出具的交通流量预测报告中所使用的预测未来剩余经营期限车流量的方法进行了解并通过将过去年度的预测车流量和该期间实际车流量作比较来评价交通流量预测报告的可靠性； •了解收费公路经营情况、分析车辆通行及收入变化情况，了解相关路网完善及规划情况，评估是否存在明显减值迹象； •对公路经营权摊销进行重新测算，验证财务报表中公路经营权摊销金额的准确性； •对财务报表附注中相关披露的充分性进行评估。

2. 对联合营公司权益投资事项	
关键审计事项	审计中的应对
招商公路投资收益占当年利润总额的比例为 66.28%，其中对 24 家联营单位及 2 家合营单位的投资收益为 29.98 亿元，该投资收益对 2018 年度财务报表影响重大（占利润总额的 61.56%）。	为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括： •获取该等联营合营企业的合资协议、公司章程、组织架构及人员构成等文件，了解投资或设立目的； •通过检查相关文件记录，了解招商公路公司对该

2. 对联合营公司权益投资事项	
因此，我们确定招商公路对联营合营公司的权益投资为关键审计事项。 有关对联营公司权益相关的详情请参考财务报表附注九、10 及九、46。	等联营合营企业的重大影响情况，包括在该等联营合营企业的董事会委派代表、参与财务和经营政策制定以及关联交易情况等； •与招商公路公司的管理层进行沟通与讨论，评估招商公路公司对该等联合营企业的重大决策及经营相关活动的实际影响情况，并评估与以前年度相比是否发生重大变化。 •获取并分析联营合营单位的年度报告，重点关注其主营业务变化情况，与重要联合营单位管理层沟通年度发生的重大事项、评估相关风险及影响； •获取联营合营单位审计报告，与重要联合营单位审计师沟通本年重大审计调整事项，评估相关风险及影响； •对重要联营合营单位实施现场审阅； •对权益法结果进行复核测算； •对财务报表附注中相关披露的充分性进行评估。

四、其他信息

招商公路公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括招商公路公司2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督招商公路公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。并对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董秦川

（项目合伙人）

中国注册会计师：宗承勇

中国 北京

二〇一九年四月八日

2018 年 12 月 31 日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	八、1	7,054,896,209.07	7,006,855,997.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八、2	1,620,406,022.89	1,271,955,325.66
预付款项	八、3	72,397,060.67	114,832,934.80
其他应收款	八、4	1,244,031,773.23	1,109,379,397.59
存货	八、5	1,392,987,613.25	1,232,523,956.08
其中：原材料		58,311,857.02	41,941,970.08
库存商品（产成品）		13,834,924.36	9,067,916.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、6	69,019,316.25	71,709,743.80
其他流动资产	八、7	202,433,177.49	255,299,141.53
流动资产合计		11,656,171,172.85	11,062,556,497.41
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、8	438,695,715.24	756,632,643.75
持有至到期投资		-	-
长期应收款	八、9	112,502,379.82	131,523,405.88
长期股权投资	八、10	28,181,002,972.72	25,725,593,282.01
投资性房地产	八、11	158,970,863.84	166,293,229.78
固定资产	八、12	2,780,810,139.97	2,916,861,823.76
在建工程	八、13	1,054,757,929.27	564,610,548.15
无形资产	八、14	39,419,098,424.94	23,576,379,117.54
开发支出	八、15	17,630,616.61	4,027,112.42
商誉		-	-
长期待摊费用	八、16	109,445,847.02	86,389,579.25
递延所得税资产	八、17	155,167,633.45	179,618,382.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		72,428,082,522.88	54,107,929,125.47
资产总计		84,084,253,695.73	65,170,485,622.88

注：附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	八、20	617,300,000.00	3,025,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、21	54,610,000.00	54,610,000.00
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	八、22	1,245,456,188.67	1,283,708,460.07
预收款项	八、23	714,734,840.59	639,184,941.03
应付职工薪酬	八、24	277,461,810.01	290,191,430.09
其中：应付工资		197,354,305.76	222,400,149.40
应付福利费		-	-
应交税费	八、25	707,752,873.51	660,147,387.14
其中：应交税金		705,362,134.63	658,165,445.84
其他应付款	八、26	2,242,989,141.15	2,909,485,671.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、27	989,970,130.72	437,644,184.00
其他流动负债	八、28	18,736,426.41	25,321,028.17
流动负债合计		6,869,011,411.06	9,325,293,102.02
非流动负债：			
长期借款	八、29	17,272,534,174.74	3,614,690,000.00
应付债券	八、30	6,099,584,461.52	3,099,384,738.20
长期应付款	八、31	527,500,000.00	112,500,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	八、32	4,687,309.85	4,264,795.40
递延收益	八、33	152,101,302.75	132,299,654.90
递延所得税负债	八、17	3,359,674,398.56	2,520,930,973.77
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		27,416,081,647.42	9,484,070,162.27
负债合计		34,285,093,058.48	18,809,363,264.29
所有者权益：			
股本	八、34	6,178,211,497.00	6,178,211,497.00
其他权益工具		-	-
资本公积	八、35	28,783,072,942.77	29,208,179,653.44
其他综合收益		-277,740,584.86	-342,350,312.82
其中：外币报表折算差额		-494,920,582.09	-480,808,697.48
专项储备	八、36	16,298,814.37	12,080,298.52
盈余公积	八、37	865,058,035.64	643,774,303.91
其中：法定公积金		865,058,035.64	643,774,303.91
未分配利润	八、38	9,897,748,870.03	7,562,003,942.28
归属于母公司所有者权益合计		45,462,649,574.95	43,261,899,382.33
少数股东权益		4,336,511,062.30	3,099,222,976.26
所有者权益合计		49,799,160,637.25	46,361,122,358.59
负债和所有者权益总计		84,084,253,695.73	65,170,485,622.88

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018年12月31日

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：	十七、1		
货币资金		2,781,798,876.66	3,674,791,934.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十七、2	20,339,100.35	-
预付款项		2,785,158.18	246,000.00
其他应收款	十七、3	8,707,969,342.84	7,338,270,236.64
存货		2,164,719.45	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		24,775,321.68	28,598,665.40
其他流动资产		-	-
流动资产合计		11,539,832,519.16	11,041,906,836.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		425,713,435.24	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	十七、4	2,294,173,830.78	36,792,203.30
长期股权投资	十七、5	39,441,149,876.77	38,150,173,772.99
投资性房地产		-	-
固定资产		140,466,872.30	69,382,721.96
在建工程		46,506,501.75	-
无形资产		961,068,548.86	1,086,396.55
开发支出		2,078,000.00	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		14,557,883.96	564,929.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		43,325,714,949.66	38,258,000,024.35
资产总计		54,865,547,468.82	49,299,906,861.05

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	十七、6	-	2,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		54,610,000.00	54,610,000.00
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		31,895,739.04	-
预收款项		467,200.00	-
应付职工薪酬		68,254,281.70	17,795,090.12
应交税费		3,218,322.23	2,811,165.71
其中：应交税金		3,062,402.07	2,772,134.71
其他应付款		1,916,394,424.12	1,484,605,027.57
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		267,200,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,342,039,967.09	4,059,821,283.40
非流动负债：			
长期借款	十七、7	4,996,030,000.00	-
应付债券	十七、8	6,099,584,461.52	3,000,000,000.00
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		600,441.78	-
递延收益		12,230,595.11	-
递延所得税负债		753,693,345.17	708,731,071.28
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,862,138,843.58	3,708,731,071.28
负债合计		14,204,178,810.67	7,768,552,354.68
所有者权益：			
股本		6,178,211,497.00	6,178,211,497.00
其他权益工具		-	-
资本公积	十七、9	30,037,895,378.43	32,192,394,849.58
其他综合收益		472,615,250.10	47,910,626.67
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		661,905,193.65	440,621,461.92
其中：法定公积金		661,905,193.65	440,621,461.92
未分配利润	十七、10	3,310,741,338.97	2,672,216,071.20
所有者权益合计		40,661,368,658.15	41,531,354,506.37
负债和所有者权益总计		54,865,547,468.82	49,299,906,861.05

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018年12月31日

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	八、39	6,759,340,168.24	5,340,664,303.94
其中：营业收入		6,759,340,168.24	5,340,664,303.94
二、营业总成本		5,165,304,752.13	3,773,287,834.59
其中：营业成本	八、39	3,722,246,980.66	3,005,653,162.27
税金及附加	八、40	41,265,530.16	51,626,993.33
销售费用	八、41	46,812,407.89	57,979,259.86
管理费用	八、42	370,328,877.66	312,993,050.51
其中：党建工作经费		1,230,620.20	133,165.93
研发费用	八、43	95,277,990.09	113,548,552.27
财务费用	八、44	788,178,099.86	216,523,480.35
其中：利息费用		888,724,994.35	291,873,257.18
利息收入		113,253,908.63	95,073,980.26
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		9,195,877.69	16,206,367.83
资产减值损失	八、45	101,194,865.81	14,963,336.00
加：其他收益	八、48	21,796,716.52	9,012,441.41
投资收益（损失以“-”号填列）	八、46	3,227,749,403.80	2,831,859,863.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,997,824,694.75	2,814,288,106.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、47	-1,483,221.59	4,685,806.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,842,098,314.84	4,412,934,580.77
加：营业外收入	八、49	59,647,207.79	80,434,549.72
其中：政府补助		16,417,909.85	24,650,132.47
减：营业外支出	八、50	31,817,049.16	22,965,797.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,869,928,473.47	4,470,403,332.65
减：所得税费用	八、51	498,877,296.19	451,487,680.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,371,051,177.28	4,018,915,652.62
其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,371,051,177.28	4,018,915,652.62
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）		3,910,056,977.32	3,368,195,002.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		460,994,199.96	650,720,649.63
六、其他综合收益的税后净额		64,609,727.96	96,717,457.39
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		64,609,727.96	45,688,420.96
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		64,609,727.96	45,688,420.96
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		267,876,568.95	-6,721,326.25
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-189,154,956.38	18,701,814.12
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-14,111,884.61	33,707,933.09
6.自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产所产生的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	51,029,036.43
七、综合收益总额		4,435,660,905.24	4,115,633,110.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,974,666,705.28	3,413,883,423.95
归属于少数股东的综合收益总额		460,994,199.96	701,749,686.06
八、每股收益		-	-
基本每股收益		0.63	0.60
稀释每股收益		0.63	0.60

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018年12月31日

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	十七、11	444,414,630.01	-
其中：营业收入		444,414,630.01	-
二、营业总成本		798,442,480.11	186,586,006.60
其中：营业成本		258,692,417.20	-
税金及附加		4,118,730.58	3,105,866.11
销售费用		-	-
管理费用		124,836,766.47	67,801,465.02
其中：党建工作经费		928,083.12	55,266.60
研发费用		24,448,053.88	1,757,141.37
财务费用	十七、12	364,525,870.77	113,921,534.10
其中：利息支出		429,503,632.47	162,761,270.86
利息收入		65,169,831.43	49,113,488.37
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-3,134.17	-
资产减值损失		21,820,641.21	-
加：其他收益		54,552.39	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、13	2,570,803,854.62	2,379,283,164.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,559,253,430.31	2,322,584,294.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,067,711.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,215,762,845.18	2,192,697,157.49
加：营业外收入		3,152,320.66	1,092,659.61
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		18,220,271.19	8,403,837.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,200,694,894.65	2,185,385,979.75
减：所得税费用		-12,142,422.69	212,636.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,212,837,317.34	2,185,173,343.26
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,212,837,317.34	2,185,173,343.26
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		80,711,145.99	-6,188,530.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		80,711,145.99	-6,188,530.69
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		269,866,102.37	-6,188,530.69
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-189,154,956.38	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产所产生的其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		2,293,548,463.33	2,178,984,812.57

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018年12月31日

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,646,171,406.13	5,873,856,248.79
收到的税费返还		27,421,542.38	19,987,501.21
收到其他与经营活动有关的现金	八、56	1,712,743,591.76	1,465,611,228.73
经营活动现金流入小计		8,386,336,540.27	7,359,454,978.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,953,959,904.38	1,665,594,898.40
支付给职工以及为职工支付的现金		987,057,036.38	846,787,211.31
支付的各项税费		641,687,485.81	441,018,724.36
支付其他与经营活动有关的现金	八、56	1,120,135,764.65	1,426,661,398.68
经营活动现金流出小计		4,702,840,191.22	4,380,062,232.75
经营活动产生的现金流量净额	八、56	3,683,496,349.05	2,979,392,745.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		542,136,992.22	64,709,993.18
取得投资收益收到的现金		1,362,258,775.62	1,246,374,501.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,658,209.25	4,385,752.77
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	八、56	208,000,000.00	115,690,214.83
投资活动现金流入小计		2,116,053,977.09	1,431,160,462.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		760,387,623.65	577,399,559.77
投资支付的现金		4,130,320,843.30	31,497,769.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,195,924,949.74	-
支付其他与投资活动有关的现金	八、56	3,413.66	219,392,756.02
投资活动现金流出小计		9,086,636,830.35	828,290,085.05
投资活动产生的现金流量净额		-6,970,582,853.26	602,870,377.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,220,000.00	99,235,251.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,220,000.00	99,235,251.08
取得借款所收到的现金		8,411,130,000.00	4,145,000,000.00
发行债券收到的现金		2,999,751,960.00	2,999,751,960.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		11,437,101,960.00	7,243,987,211.08
偿还债务所支付的现金		5,136,034,965.64	4,677,380,909.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,759,208,893.33	2,003,826,970.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		462,441,483.73	473,959,079.73
支付其他与筹资活动有关的现金	八、56	219,076,321.15	210,282,391.80
筹资活动现金流出小计		8,114,320,180.12	6,891,490,271.59
筹资活动产生的现金流量净额		3,322,781,779.88	352,496,939.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,364,291.63	-16,007,229.83
五、现金及现金等价物净增加额	八、57	48,059,567.30	3,918,752,832.77
加：年初现金及现金等价物余额	八、57	6,996,771,064.37	3,078,018,231.60
六、年末现金及现金等价物余额	八、57	7,044,830,631.67	6,996,771,064.37

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 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		454,002,326.59	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,663,276,292.16	1,221,397,023.83
经营活动现金流入小计		3,117,278,618.75	1,221,397,023.83
购买商品、接受劳务支付的现金		108,214,617.54	-
支付给职工以及为职工支付的现金		142,742,985.54	38,008,491.55
支付的各项税费		38,756,492.58	41,446,742.62
支付其他与经营活动有关的现金		68,123,281.61	237,154,018.77
经营活动现金流出小计		357,837,377.27	316,609,252.94
经营活动产生的现金流量净额		2,759,441,241.48	904,787,770.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,963,311.00	9,920,000.00
取得投资收益收到的现金		932,114,146.50	989,768,916.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,561,330.00	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		1.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,839,013,883.58	-
投资活动现金流入小计		2,784,652,672.08	999,688,916.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,894,913.11	326,290.00
投资支付的现金		8,662,458,459.99	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,776,993,883.58	280,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,482,347,256.68	320,326,290.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,697,694,584.60	679,362,626.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		6,316,830,000.00	3,500,000,000.00
发行债券收到的现金		2,999,751,960.00	2,999,751,960.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,316,581,960.00	6,499,751,960.00
偿还债务所支付的现金		3,553,600,000.00	3,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,716,653,353.73	1,396,507,711.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,068,321.15	37,700,000.00
筹资活动现金流出小计		5,271,321,674.88	4,934,207,711.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,045,260,285.12	1,565,544,249.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-892,993,058.00	3,149,694,646.17
加：年初现金及现金等价物余额		3,674,791,934.66	525,097,288.49
六、年末现金及现金等价物余额		2,781,798,876.66	3,674,791,934.66

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018 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	其中：外币报 表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	6,178,211,497.00	-	-	-	29,208,179,653.44		-342,350,312.82	-480,808,697.48	12,080,298.52	643,774,303.91	7,562,003,942.28	43,261,899,382.33	3,099,222,976.26	46,361,122,358.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,178,211,497.00	-	-	-	29,208,179,653.44	-	-342,350,312.82	-480,808,697.48	12,080,298.52	643,774,303.91	7,562,003,942.28	43,261,899,382.33	3,099,222,976.26	46,361,122,358.59
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-425,106,710.67	-	64,609,727.96	-14,111,884.61	4,218,515.85	221,283,731.73	2,335,744,927.75	2,200,750,192.62	1,237,288,086.04	3,438,038,278.66
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	64,609,727.96	-14,111,884.61	-	-	3,910,056,977.32	3,974,666,705.28	460,994,199.96	4,435,660,905.24
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-425,106,710.67	-	-	-	-	-	-	-425,106,710.67	1,195,101,408.55	769,994,697.88
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,220,000.00	26,220,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-425,106,710.67	-	-	-	-	-	-	-425,106,710.67	1,168,881,408.55	743,774,697.88
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,218,515.85	-	-	4,218,515.85	-	4,218,515.85
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	16,221,694.55	-	-	16,221,694.55	-	16,221,694.55
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,003,178.70	-	-	-12,003,178.70	-	-12,003,178.70
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,283,731.73	-1,574,312,049.57	-1,353,028,317.84	-418,807,522.47	-1,771,835,840.31
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,283,731.73	-221,283,731.73	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,283,731.73	-221,283,731.73	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,353,028,317.84	-1,353,028,317.84	-418,807,522.47	-1,771,835,840.31
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留 存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,211,497.00	-	-	-	28,783,072,942.77	-	-277,740,584.86	-494,920,582.09	16,298,814.37	865,058,035.64	9,897,748,870.03	45,462,649,574.95	4,336,511,062.30	49,799,160,637.25

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

合并所有者权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	2017 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	其中：外币报 表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	5,623,378,633.00	-	-	-	25,933,648,130.63	-	-388,038,733.78	-514,516,630.57	8,004,600.67	425,256,969.58	5,705,703,359.62	37,307,952,959.72	5,970,750,464.57	43,278,703,424.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,623,378,633.00	-	-	-	25,933,648,130.63	-	-388,038,733.78	-514,516,630.57	8,004,600.67	425,256,969.58	5,705,703,359.62	37,307,952,959.72	5,970,750,464.57	43,278,703,424.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	554,832,864.00	-	-	-	3,274,531,522.81	-	45,688,420.96	33,707,933.09	4,075,697.85	218,517,334.33	1,856,300,582.66	5,953,946,422.61	-2,871,527,488.31	3,082,418,934.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	45,688,420.96	33,707,933.09	-	-	3,368,195,002.99	3,413,883,423.95	701,749,686.06	4,115,633,110.01
（二）所有者投入和减少资本	554,832,864.00	-	-	-	3,274,531,522.81	-	-	-	-	-	-	3,829,364,386.81	-2,692,429,002.10	1,136,935,384.71
1.所有者投入的资本	554,832,864.00	-	-	-	3,953,849,963.52	-	-	-	-	-	-	4,508,682,827.52	-106,112,656.55	4,402,570,170.97
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-679,318,440.71	-	-	-	-	-	-	-679,318,440.71	-2,586,316,345.55	-3,265,634,786.26
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,075,697.85	-	-	4,075,697.85	-	4,075,697.85
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	13,798,439.46	-	-	13,798,439.46	-	13,798,439.46
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,722,741.61	-	-	-9,722,741.61	-	-9,722,741.61
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-1,511,894,420.33	-1,293,377,086.00	-880,848,172.27	-2,174,225,258.27
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-218,517,334.33	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,517,334.33	-218,517,334.33	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,293,377,086.00	-1,293,377,086.00	-880,848,172.27	-2,174,225,258.27
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.净资产折股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,211,497.00	-	-	-	29,208,179,653.44	-	-342,350,312.82	-480,808,697.48	12,080,298.52	643,774,303.91	7,562,003,942.28	43,261,899,382.33	3,099,222,976.26	46,361,122,358.55

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	其中：外 币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	6,178,211,497.00	-	-	-	32,192,394,849.58	-	47,910,626.67	-	-	440,621,461.92	2,672,216,071.20	41,531,354,506.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,178,211,497.00	-	-	-	32,192,394,849.58	-	47,910,626.67	-	-	440,621,461.92	2,672,216,071.20	41,531,354,506.37
三、本年增减变动金额(（减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-2,154,499,471.15	-	424,704,623.43	-	-	221,283,731.73	638,525,267.77	-869,985,848.22
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	80,711,145.99	-	-	-	2,212,837,317.34	2,293,548,463.33
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-2,154,499,471.15	-	343,993,477.44	-	-	-	-	-1,810,505,993.71
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-2,154,499,471.15	-	343,993,477.44	-	-	-	-	-1,810,505,993.71
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	272,717.80	-	-	272,717.80
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-272,717.80	-	-	-272,717.80
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,283,731.73	-1,574,312,049.57	-1,353,028,317.84
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,283,731.73	-221,283,731.73	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,283,731.73	-221,283,731.73	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,353,028,317.84	-1,353,028,317.84
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,211,497.00	-	-	-	30,037,895,378.43	-	472,615,250.10	-	-	661,905,193.65	3,310,741,338.97	40,661,368,658.15

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

母公司所有者权益变动表- 续

单位：人民币元

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

王秀峰
企业负责人

刘先福
主管会计工作负责人

胡煜
会计机构负责人

一、 公司基本情况

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

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

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

2012 年 9 月，经财政部以“财行〔2012〕298 号”《财政部关于中原高速和楚天高速两公司国家股权划转事宜的函》批准，将河南中原高速公路股份有限公司（以下简称“中原高速”）428,152,901 股国有股和湖北楚天智能交通股份有限公司（原湖北楚天高速公路股份有限公司，2017 年 9 月更名为湖北楚天智能交通股份有限公司，以下简称“楚天高速”）214,500,637 股国有股，由交通运输部划转至招商局华建公路投资有限公司，划转基准日为 2011 年 12 月 31 日。2012 年 11 月经招商局集团有限公司以“财务字〔2012〕140 号”《关于中原高速和楚天高速国家股权划转账务处理的批复》批准，招商局华建公路投资有限公司分别以中原高速和楚天高速两家公司 2011 年度经审计后的归属于母公司净资产扣除 2011 年度已宣告尚未发放的现金股利后的余额为基础，按招商局华建公路投资有限公司应占该余额的份额作为招商局华建公路投资有限公司的长期股权投资初始价格，同时增加本公司资本公积 1,985,952,827.10 元。

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

一、 公司基本情况-续

2016 年 9 月 13 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东会，根据决议和修改后的章程规定，公司发行新股 1,623,378,633.00（普通股），每股面值 1 元，由四川交投产融控股有限公司、重庆中新壹号股权投资中心（有限合伙）、泰康保险集团股份有限公司、民信（天津）投资有限公司、芜湖信石天路投资管理合伙企业（有限合伙）分别以货币资金认购、招商局集团有限公司以持有的招商局重庆交通科研设计院有限公司（以下简称“招商交科院”）100% 股权认购，变更后的注册资本为人民币 5,623,378,633.00 元，并于 2016 年 9 月 26 日完成工商变更。其中四川交投产融控股有限公司出资为人民币 393,700,787.00 元，占变更后注册资本的 7.00%；重庆中新壹号股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 393,700,787.00 元，占变更后注册资本的 7.00%；泰康保险集团股份有限公司出资为人民币 393,700,787.00 元，占变更后注册资本的 7.00%；民信（天津）投资有限公司出资为人民币 131,233,595.00 元，占变更后注册资本的 2.33%；芜湖信石天路投资管理合伙企业（有限合伙）出资为人民币 65,616,797.00 元，占变更后注册资本的 1.17%；招商局集团有限公司以持有的招商交科院 100% 股权作价出资 245,425,880.00 元后招商局集团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%；深圳市招商蛇口资产管理有限公司出资为人民币 4,000,000.00 元，占变更后注册资本的 0.07%。

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

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

一、 公司基本情况-续

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。

本公司法定代表人：王秀峰；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：公路投资、经营管理；交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售；建筑材料、机电设备；技术咨询、技术服务。

本公司的母公司及最终控制人均均为招商局集团有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本集团本年度合并报表范围及变化情况详见本“附注九、合并范围的变更”、“附注十、在其他主体中的权益”。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本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于 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

四、公司重要会计政策、会计估计

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

1. 会计年度

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

2. 记账本位币

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

3. 记账基础和计价原则

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

四、公司重要会计政策、会计估计-续

4. 企业合并- 续

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

四、公司重要会计政策、会计估计-续

5. 商誉

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表

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

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

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

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

6. 合并财务报表- 续

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

对于因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

6. 合并财务报表- 续

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

7. 合营安排

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

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

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

8. 现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

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

(1)公允价值的确定方法

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(1)公允价值的确定方法- 续

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

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

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

(2)实际利率法

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

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

(3)金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(3)金融资产的分类、确认和计量- 续

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产- 续

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

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

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

2)持有至到期投资

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

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

3)贷款和应收款项

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

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(3) 金融资产的分类、确认和计量- 续

4) 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(4)金融资产减值- 续

1)以摊余成本计量的金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2)可供出售金融资产减值

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

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

3)以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(5) 金融资产的转移

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

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

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

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

(6) 金融负债的分类、确认和计量

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

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(6)金融负债的分类、确认和计量- 续

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3)财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(7)金融负债的终止确认

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

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

(8)衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(9)金融资产和金融负债的抵销

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具- 续

(10) 权益工具

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

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10. 应收款项- 续

(3)按组合计提坏账准备的应收账款

1)确定组合的依据:

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

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

2)按组合计提坏账准备的计提方法:

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

组合二：账龄分析法组合（账龄分为 6 个月以内、6 个月-1 年、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上）。

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

本公司之子公司重庆交科院的账龄组合

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

五、公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 存货

本集团的存货主要包括建造合同形成的已完工未结算资产、原材料、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

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

(1)对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 长期股权投资- 续

(1)对子公司的投资- 续

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

(2)对合营企业和联营企业的投资

联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团对联营企业的投资和对合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益。

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

(3)长期股权投资处置

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

13. 投资性房地产

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

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

13. 投资性房地产-续

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

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

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

14. 固定资产及折旧

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

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

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

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

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

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

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

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。

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

16. 无形资产

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

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。收费公路特许经营权除本公司下属华北高速根据其实际情况采用直线法进行摊销外，其他收费公路特许经营权按交通流量法在特许经营期内摊销，即特定年度实际交通流量与经营期间的预估总交通流量的比例计算年度摊销总额。当实际交通流量与预估总交通流量产生重大差异时，将重新预估总交通流量并计提摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(1) 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

17. 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。

18. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 预计负债

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

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

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

四、公司重要会计政策、会计估计-续

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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

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

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

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

20. 职工薪酬- 续

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 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。

22. 应付债券

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

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

23. 收入确认

(1) 收费公路通行费收入

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

采取应收方式收取车辆通行费的在提供劳务时确认。

采取现金方式收取车辆通行费的于收取现金提供劳务时确认。

(2) 商品销售收入

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

1) 本集团的光伏发电企业于会计期末按照上网电量和电费单价确认电费收入金额（电费单价包括上网标杆电价、电费财政补贴）。

2) 房地产销售收入

房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

- ① 买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；
- ② 房地产开发产品已竣工并验收合格；
- ③ 公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；
- ④ 办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视为客户接收时。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

23. 收入确认- 续

(3)提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

(4)让渡资产使用权收入

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

24. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

24. 建造合同- 续

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

25. 政府补助

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

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

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

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

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

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

26. 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。

四、公司重要会计政策、会计估计- 续

26. 借款费用- 续

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。

27. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

27. 所得税- 续

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

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

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

(3)所得税的抵销

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

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

28. 外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

28. 外币业务和外币报表折算- 续

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

29. 租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

29. 租赁- 续

(2)本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 应收账款减值

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

(2) 收费公路特许经营权的交通流量法摊销

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

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

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

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素- 续

(3) 收费公路特许经营权的减值

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

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

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

(4) 跨境经营递延所得税负债的确认

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

(5) 长期股权投资减值

2018 年 12 月 31 日，本集团对联营企业投资的账面价值计人民币 27,882,883,938.05 元（2018 年 1 月 1 日：人民币 24,541,152,064.66 元）；2018 年 12 月 31 日本集团对合营企业投资的账面价值计人民币 298,119,034.67 元（2018 年 1 月 1 日：人民币 1,184,441,217.35 元）。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。

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

2. 公允价值计量

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

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

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

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

本集团本年度无会计政策变更事项。

2. 新财务报表格式调整

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“财会 15 号文件”）。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行了追溯调整。

3. 会计估计变更及影响

本集团本年度无会计估计变更事项。

4. 前期差错更正及影响

本集团本年度无前期差错更正事项。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税（注 1）	应纳税所得额	15%-25%
增值税（注 2）	商品销售收入、通行费收入、物业出租收入、咨询收入	3%-17%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加（注 3）	应交流转税	1.5%、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	0.05%、0.005%、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%
	应纳税房产租赁收入	12%

注 1：本公司及下属子公司的企业所得税是根据当地的现行税率计算。其中子公司重庆渝黔高速公路有限公司（以下简称“渝黔高速”）、桂林港建高速公路有限公司（以下简称“桂林港建”）、招商局重庆交通科研设计院有限公司（以下简称“招商交科院”）、重庆中宇工程咨询监理有限责任公司（以下简称“中宇公司”）、重庆万桥交通科技发展有限公司（以下简称“万桥公司”）、重庆华驰交通科技有限公司（以下简称“华驰公司”）、重庆市智翔铺道技术工程有限公司（以下简称“智翔公司”）、招商局生态环保科技有限公司（以下简称“生态公司”）、子公司国电科左后旗光伏发电有限公司（以下简称“国电科左”）、广西桂兴高速公路投资建设有限公司（以下简称“桂兴高速”）、广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司（以下简称“桂梧高速”）等十六家公司企业所得税税率为 15%，详见七、2 税收优惠及批文；新加坡子公司的企业所得税税率为 17%；香港子公司所得税税率为 16.5%。其余公司所得税税率为 25%。

注 2：增值税额为销项税额扣除可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定的销售收入额和相应税率计算。《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）正式下发，自 2018 年 5 月 1 日起执行，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率分别调整为 16%。

注 3：本公司之子公司湖北鄂东长江公路大桥有限公司（以下简称“鄂东大桥”）根据“湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见”（鄂政办发[2016]27 号）。从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收率由 2%下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

七、税项- 续

2. 税收优惠及批文

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

本集团之子公司桂兴高速、桂梧高速、广西华通高速公路有限责任公司（以下简称“华通高速”）根据广西壮族自治区财政厅印发《关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税[2017]32 号）规定：“自 2017 年 7 月 1 日起，减半征收广西区地方水利建设基金。减半征收地方水利建设基金政策执行至 2020 年 12 月 31 日止”。2018 年，根据广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发《进一步减轻企业税费负担若干措施的通知》（桂政办发[2018]50 号），自 2018 年 7 月 1 日起，将广西国家重大水利工程建设基金征收标准在《广西壮族自治区财政厅关于降低广西国家重大水利工程建设基金征收标准的通知》（桂财税[2017]34 号）降低 25%的基础上，再降低 25%。自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，暂停征收地方水利建设基金。本集团之子公司桂兴高速、桂梧高速 2018 年度企业落实了《广西壮族自治区人民政府关于进一步降低实体经济企业成本的意见》（桂政发[2017]23 号）提出的“从低调整城镇土地使用税土地等级范围和分等税额标准，努力降低企业城镇土地使用税税收负担”的要求，根据本地区的区划调整、市政建设状况和经济繁荣程度等，研究提出本地区城镇土地使用税适用税额调整方案，根据广西壮族自治区人民政府办公厅（桂政办发[2018]50 号），（五）降低企业城镇土地使用税负担。上述 2 家公司于 2018 年 7 月 1 日前按规定程序报上一级人民政府批准，已报批的市、县按上一级人民政府的批复执行。纳税人缴纳城镇土地使用税确有困难的，经税务部门核准后，予以减免。

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

本集团之子公司桂梧高速依据在阳朔县国家税务局批复的企业所得税优惠事项备案表（2018 年度），2018 年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、税项- 续

2. 税收优惠及批文- 续

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的[财税[2011]58 号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本集团之子公司渝黔高速、桂林港建、招商交科院、中宇公司、万桥公司、华驰公司、智翔公司等七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，2018 年度享受上述西部大开发企业所得税优惠政策。桂林港建已完成桂林市高新技术产业开发区国家税务局 2011 年至 2020 年税收优惠备案。2018 年度渝黔高速按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。招商交科院及中宇公司、万桥公司、华驰公司、智翔公司等五家公司享受西部大开发税收优惠政策的备案及批文尚未取得。公司管理层认为，上述六家公司以及生态公司符合西部大开发税收优惠条件，依照往年审批情况，2018 年度暂按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2016 年 7 月 25 日下发的财税[2016]81 号《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对企业销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。2018 年度本公司之子公司国电科左实行增值税即征即退 50%的政策。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、税项- 续

2 税收优惠及批文 - 续

根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税[2008]116 号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本集团享受三免三减半征收税收优惠之子公司情况如下：

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

根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》“财税[2011]112 号”文中“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称“《目录》”），本集团之子公司伊犁矽美仕新能源有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”及《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》“财税〔2011〕60 号”文中第五项新能源第二条的规定享受税收优惠政策。

本公司之子公司国电科左的一期电站 2014 年至 2016 年免征所得税，2017 年至 2019 年减半征收企业所得税；二期电站 2015 年至 2017 年免征所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税；设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，已在税务局备案，享受优惠期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。一期和二期电站按收入占比分摊计算当期缴纳所得税金额。

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

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

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			29,850.61			19,563.46
其中：人民币	28,784.63	1.0000	28,784.63	18,889.64	1.0000	18,889.64
港元	20.00	0.8762	17.52	20.00	0.8359	16.72
其他	-	-	1,048.46	-	-	657.10
银行存款			6,859,255,669.00			6,721,026,125.79
其中：人民币	6,475,064,873.94	1.0000	6,475,064,873.94	6,452,887,942.92	1.0000	6,452,887,942.92
美元	5,305,880.80	6.8632	36,415,321.11	5,250,629.29	6.5342	34,308,661.91
港元	394,141,474.14	0.8762	345,346,759.64	264,323,948.34	0.8359	220,948,388.42
其他	-	-	2,428,714.31	-	-	12,881,132.54
其他货币资金			195,610,689.46			285,810,308.70
其中：人民币	187,311,053.23	1.0000	187,311,053.23	285,810,224.99	1.0000	285,810,224.99
港元	9,472,307.95	0.8762	8,299,636.23	100.14	0.8359	83.71
合计	—	—	7,054,896,209.07	—	—	7,006,855,997.95
其中：存放境外的款项总额	—	—	42,103,180.68	—	—	284,225,106.32

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释- 续

1. 货币资金- 续

(1) 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
货币资金	10,065,577.40	10,084,933.58	安全保证金、保函保证金、法院冻结
合计	10,065,577.40	10,084,933.58	

注：截至 2018 年 12 月 31 日使用受限的货币资金余额为 10,065,577.40 元，为本公司之子公司招商交科院安全保证金、保函保证金及法院冻结资金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	50,441,315.18	25,060,000.00
应收账款	1,569,964,707.71	1,246,895,325.66
合计	1,620,406,022.89	1,271,955,325.66

(1) 应收票据

1) 应收票据的分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	50,441,315.18	25,060,000.00
合计	50,441,315.18	25,060,000.00

2) 年末无质押的应收票据。

3) 年末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4) 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释- 续

2. 应收票据及应收账款-续

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	161,367,351.66	9.53	36,154,784.75	22.41	125,212,566.91
按组合计提坏账准备的应收账款	1,531,224,222.51	90.39	86,624,057.71	5.66	1,444,600,164.80
其中：组合 1	582,582,501.78	34.39	-	-	582,582,501.78
组合 2	948,641,720.73	56.00	86,624,057.71	9.13	862,017,663.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,282,480.00	0.08	1,130,504.00	88.15	151,976.00
合计	1,693,874,054.17	100.00	123,909,346.46	7.32	1,569,964,707.71

(续表)

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

2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	161,367,351.66	36,154,784.75	22.41	计量结算存在争议
合计	161,367,351.66	36,154,784.75	22.41	——

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款-续

3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国网宁夏电力有限公司	164,890,471.50	-	-	102,390,001.00	-	-
国网内蒙古东部电力有限公司	106,492,720.00	-	-	67,712,410.00	-	-
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	102,001,228.00	-	-	56,049,728.00	-	-
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	53,714,199.00	-	-	28,960,866.00	-	-
国网江苏省电力有限公司	36,848,665.76	-	-	21,806,287.57	-	-
广西壮族自治区高速公路管理局	25,390,697.10	-	-	27,263,644.68	-	-
浙江省公路管理局高速公路收费结算中心	24,143,237.14	-	-	25,700,996.86	-	-
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司	18,968,709.23	-	-	8,034,142.73	-	-
湖北省高速公路联网收费中心	17,555,761.48	-	-	17,796,544.09	-	-
重庆高速公路集团有限公司联网收费结算中心	16,285,110.15	-	-	-	-	-
安徽省高速公路联网运营公司	6,637,620.27	-	-	-	-	-
江西省高速公路联网管理中心	5,970,518.00	-	-	5,983,757.00	-	-
中国石油化工股份有限公司浙江石油化工分公司	1,953,564.15	-	-	683,068.99	-	-
广西高路传媒有限公司	880,000.00	-	-	790,000.00	-	-
安徽博达广告装饰有限公司	750,000.00	-	-	-	-	-
湖北余龙广告传媒有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-
北京城建亚泰建设工程有限公司	-	-	-	776,997.00	-	-
漳州开发区招商置业有限公司	-	-	-	255,104.00	-	-
合计	582,582,501.78	-	-	364,203,547.92	-	-

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

3) 按组合计提坏账准备的应收账款-续

组合 2: 账龄分析法组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	756,084,281.27	-	-	657,729,430.69	-	-
6 个月-1 年	51,663,677.02	1,556,910.29	3.01	55,056,587.34	1,651,697.64	3.00
1-2 年	62,709,528.86	12,541,905.80	20.00	24,348,560.79	4,869,712.16	20.00
2-3 年	11,317,983.93	5,658,991.97	50.00	58,555,099.80	29,277,549.91	50.00
3 年以上	66,866,249.65	66,866,249.65	100.00	24,592,099.12	24,592,099.12	100.00
合计	948,641,720.73	86,624,057.71	——	820,281,777.74	60,391,058.83	——

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市禹王防水有限公司	637,500.00	637,500.00	100.00	预计无法收回
荣兴达餐厅	341,028.00	341,028.00	100.00	诉讼，判断无法收回
浙江金丽温高速公路有限公司	303,952.00	151,976.00	50.00	监理款支付存有异议
合计	1,282,480.00	1,130,504.00	88.15	——

5) 收回坏账准备情况:

单位名称	应收账款 账面余额	收回原因	确定原坏账准备 的依据	收回前累计已 计提坏账准备 金额	收回金额
天津市禹王防水有限公司	637,500.00	部分执行	预计无法收回	1,117,500.00	480,000.00
合计	637,500.00	——	——	1,117,500.00	480,000.00

6) 本报告期无实际核销的应收账款。

7) 2018 年 12 月 31 日应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

8) 应收账款整体账龄

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	995,689,891.48	58.77	-	880,475,500.32	65.46	-
6个月-1年	207,767,631.03	12.27	1,556,910.29	183,783,739.55	13.67	1,651,697.64
1-2年	250,994,921.10	14.82	12,541,905.80	37,995,643.19	2.83	4,869,712.16
2-3年	12,620,989.33	0.75	5,810,967.97	58,555,099.80	4.35	29,277,549.91
3年以上	226,800,621.23	13.39	103,999,562.40	184,089,714.38	13.69	62,205,411.87
合计	1,693,874,054.17	100.00	123,909,346.46	1,344,899,697.24	100.00	98,004,371.58

9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末数	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
国网宁夏电力有限公司	166,638,948.02	6个月以内: 47,203,465.02; 6个月-1年: 51,949,580.50; 1-2年: 67,392,182.50; 2-3年: 93,720.00	9.83	-
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	161,367,351.66	6个月以内: 2,411,508.08; 3年以上: 158,955,843.58	9.53	36,154,784.75
四川公路桥梁建设集团有限公司	112,081,751.72	6个月以内	6.62	-
国网内蒙古东部电力有限公司	109,734,535.00	6个月以内: 34,172,905.00; 6个月-1年: 31,680,545.00; 1-2年: 43,007,885.00; 2-3年: 873,200.00	6.48	-
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	102,811,213.32	6个月以内: 32,960,177.32; 6个月-1年: 28,239,844.00; 1-2年: 41,596,581.60; 2-3年: 14,610.40	6.07	-
合计	652,633,799.72	——	38.53	36,154,784.75

10) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
央广交通传媒有限责任公司	其他关联方	172,500.00	1-2年	0.01	34,500.00
合计	——	172,500.00	——	0.01	34,500.00

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

项目	年末数	年初数
1年以内(含1年)	60,814,171.67	51,782,870.45
1-2年(含2年)	4,309,195.90	54,165,921.24
2-3年(含3年)	2,293,194.10	860,456.69
3年以上	4,980,499.00	8,023,686.42
合计	72,397,060.67	114,832,934.80

(2) 账龄超过一年的大额预付款项按情况如下:

单位名称	年末数	账龄	未结算原因
汕头市汇信投资有限公司	2,504,026.31	3年以上	未达结算条件
重庆市中基进出口有限公司	1,104,066.28	1至2年	未达结算条件
浙江永通科技发展有限公司	1,046,527.37	2至3年	未达结算条件
中国电力科学研究院南京分院	689,200.00	1至2年	未达结算条件
贵州兴和城投资管理有限公司	190,084.48	1至3年	未达结算条件
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	130,359.71	1至2年	未达结算条件
宁波交通工程建设集团有限公司	100,000.00	3年以上	未达结算条件
合计	5,764,264.15	——	——

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	供应商	6,540,069.62	1年以内	9.03	未达结算条件
中铁大桥局集团第八工程有限公司	供应商	3,626,897.41	1年以内	5.01	未达结算条件
重庆嘉运科技有限公司	供应商	3,066,548.04	1年以内	4.24	未达结算条件
远东电缆有限公司	供应商	2,782,385.16	1年以内	3.84	未达结算条件
汕头市汇信投资有限公司	供应商	2,504,026.31	3年以上	3.46	未达结算条件
合计		18,519,926.54	——	25.58	——

(4) 本集团无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	24,911,371.40	31,601,759.47
其他应收款	1,219,120,401.83	1,077,777,638.12
合计	1,244,031,773.23	1,109,379,397.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末数	年初数
通知存款	1,115,464.57	44,606.25
定期存款	23,795,906.83	27,957,153.22
有限合伙企业投资项目	-	3,600,000.00
合计	24,911,371.40	31,601,759.47

2) 2018 年 12 月 31 日应收利息中不含逾期利息。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	173,135,052.00	12.33	173,135,052.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,226,150,918.50	87.35	7,030,516.67	0.57	1,219,120,401.83
其中：组合 1	1,061,581,031.59	75.63	-	-	1,061,581,031.59
组合 2	164,569,886.91	11.72	7,030,516.67	4.27	157,539,370.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,428,313.72	0.32	4,428,313.72	100.00	-
合计	1,403,714,284.22	100.00	184,593,882.39	13.15	1,219,120,401.83

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

4. 其他应收款-续

(续表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	194,981,131.39	15.41	176,097,289.44	90.32	18,883,841.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,065,474,932.23	84.24	6,581,136.06	0.62	1,058,893,796.17
其中：组合 1	892,909,733.03	70.60	-	-	892,909,733.03
组合 2	172,565,199.20	13.64	6,581,136.06	3.81	165,984,063.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,428,313.72	0.35	4,428,313.72	100.00	-
合计	1,264,884,377.34	100.00	187,106,739.22	14.79	1,077,777,638.12

2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东省交通运输厅	88,635,052.00	88,635,052.00	100.00	预计无法收回
浙江汇达高等级公路养护有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	100.00	预计无法收回
宁波市港盛公路养护有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海路盛公路管理有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海舜运实业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	173,135,052.00	173,135,052.00	—	—

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

4. 其他应收款-续

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
广西交通投资集团有限公司	792,707,862.00	-	-	-	-	-
黑龙江信通房地产开发有限公司	135,100,000.00	-	-	227,500,000.00	-	-
招商湘江产业投资有限公司	38,115,818.54	-	-	32,022,490.76	-	-
广西壮族自治区高速公路管理局	26,732,898.33	-	-	22,593,837.82	-	-
广东联合产权交易中心有限公司	20,653,770.00	-	-	-	-	-
重庆成渝高速公路有限公司	11,332,871.55	-	-	-	-	-
苏州工业园区中伏投资管理有限公司	10,579,223.90	-	-	10,579,223.90	-	-
广西壮族自治区交通运输厅	5,646,172.52	-	-	-	-	-
中国平安财产保险股份有限公司	4,678,355.37	-	-	-	-	-
博康智能信息技术有限公司	2,056,166.35	-	-	-	-	-
桂柳公路合营公司	-	-	-	335,657,262.34	-	-
北京产权交易所	-	-	-	200,000,000.00	-	-
苏州腾晖光伏技术有限公司	-	-	-	25,795,000.21	-	-
贵黄公路合营公司	-	-	-	17,064,686.35	-	-
其他	13,977,893.03	-	-	21,697,231.65	-	-
合计	1,061,581,031.59	-	-	892,909,733.03	-	-

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

4. 其他应收款-续

组合 2：账龄分析法组合

账龄	年末数			年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	145,561,015.29	-	-	149,644,597.58	-	-
6 个月-1 年	657,307.00	19,706.47	3.00	14,094,950.96	423,699.74	3.00
1-2 年	14,158,567.02	2,831,713.40	20.00	1,212,495.89	242,499.18	20.00
2-3 年	27,801.60	13,900.80	50.00	3,396,435.27	1,698,217.64	50.00
3 年以上	4,165,196.00	4,165,196.00	100.00	4,216,719.50	4,216,719.50	100.00
合计	164,569,886.91	7,030,516.67	——	172,565,199.20	6,581,136.06	——

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

4 其他应收款-续

5) 本年收回坏账准备情况

单位名称	其他应收款 账面余额	收回原因	确定原坏账准备的依据	收回或累计已 计提坏账准备 金额	收回金额
湖北茂丰商务物 业管理公司	26,208.00	收回押金	根据以前年度按照账龄法计 提坏账准备	26,208.00	26,208.00
中国工商银行股 份有限公司黄石 黄石港支行	80,000.00	收回押金	根据以前年度按照账龄法计 提坏账准备	80,000.00	80,000.00
个人备用金	229,393.20	收回备用金	以前年度按照账龄法计提坏账 准备	229,393.20	229,393.20
合计	335,601.20	——	——	335,601.20	335,601.20

6) 其他应收款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,056,771,197.77	75.28	19,706.47	586,597,998.82	46.38	423,699.74
1-2年(含2年)	18,721,481.43	1.33	2,831,713.40	224,767,742.43	17.77	386,710.39
2-3年(含3年)	641,784.61	0.05	158,112.01	246,430,616.69	19.48	1,698,217.64
3年以上	327,579,820.41	23.34	181,584,350.51	207,088,019.40	16.37	184,598,111.45
合计	1,403,714,284.22	100.00	184,593,882.39	1,264,884,377.34	100.00	187,106,739.22

7) 本报告期无实际核销的其他应收款。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

4 其他应收款-续

8) 其他应收款项性质分类

款项性质	年末数	年初数
借款(黑龙江信通房地产开发有限公司)	135,100,000.00	227,500,000.00
股权款	792,707,862.00	-
往来款	157,229,772.80	523,634,843.69
押金及履约保证金	173,328,821.46	341,260,660.71
分红款	88,636,222.00	88,635,052.00
退投资款	38,115,818.54	32,022,490.76
代垫款及补偿款	833,433.69	26,441,740.74
备用金	5,849,614.75	13,107,179.55
收费周转金	300,500.00	409,825.00
应收赔款	5,171,953.37	-
待退增值税	469,189.53	1,201,654.13
其他	5,971,096.08	10,670,930.76
合计	1,403,714,284.22	1,264,884,377.34

9) 2018年12月31日其他应收款中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

10) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	性质或内容
广西交通投资集团有限公司	非关联方	792,707,862.00	6个月-1年	56.47	-	股权款
黑龙江信通房地产开发有限公司	联营公司	135,100,000.00	3年以上	9.62	-	借款
山东省交通运输厅	非关联方	88,635,052.00	3年以上	6.31	88,635,052.00	分红款
招商湘江产业投资有限公司	非关联方	38,115,818.54	6个月以内	2.72	-	减资款
浙江汇达高等级公路养护有限公司	非关联方	34,000,000.00	3年以上	2.42	34,000,000.00	往来款
合计	——	1,088,558,732.54	——	77.54	122,635,052.00	——

11) 本报告期无预付款项转入其他应收款。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,006,116.69	1,694,259.67	58,311,857.02	43,636,229.75	1,694,259.67	41,941,970.08
自制半成品及在产品	53,051,346.68	-	53,051,346.68	38,859,659.87	-	38,859,659.87
库存商品（产成品）	17,467,625.22	3,632,700.86	13,834,924.36	12,700,617.13	3,632,700.86	9,067,916.27
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,694,580.15	-	2,694,580.15	5,587,977.76	65,171.02	5,522,806.74
房地产开发产品	6,710,809.17	-	6,710,809.17	6,656,781.17	-	6,656,781.17
工程施工（已完工未结算款）	1,268,959,134.93	10,575,039.06	1,258,384,095.87	1,140,193,324.44	9,718,502.49	1,130,474,821.95
合计	1,408,889,612.84	15,901,999.59	1,392,987,613.25	1,247,634,590.12	15,110,634.04	1,232,523,956.08

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,694,259.67	-	-	-	-	1,694,259.67
库存商品	3,632,700.86	-	-	-	-	3,632,700.86
低值易耗品	65,171.02	-	-	-	65,171.02	-
工程施工（已完工未结算款）	9,718,502.49	856,536.57	-	-	-	10,575,039.06
合计	15,110,634.04	856,536.57	-	-	65,171.02	15,901,999.59

(3) 存货跌价准备计提

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

(4) 存货年末金额中无借款费用资本化金额。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

5. 存货-续

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末数
累计已发生成本	6,125,267,673.47
累计已确认毛利	1,280,015,656.01
减：预计损失	10,575,039.06
已办理结算金额	6,136,324,194.55
建造合同方形成的已完工未结算资产	1,258,384,095.87

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款	69,019,316.25	71,709,743.80
合计	69,019,316.25	71,709,743.80

7. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税额	162,457,039.05	127,541,710.30
预缴税金	38,582,648.93	59,658,417.78
有限合伙企业投资（注 1）	230,000,000.00	230,000,000.00
其他	1,393,489.51	99,013.45
减：有限合伙企业投资减值准备	230,000,000.00	162,000,000.00
合计	202,433,177.49	255,299,141.53

注 1：有限合伙企业投资款明细

项目	年末余额	年初余额	性质
北京和信恒丰投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00	——
北京和信恒越投资中心（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00	——
石家庄乐久投资管理中心（有限合伙）	70,000,000.00	70,000,000.00	——
济宁东海股权投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00	——
合计	230,000,000.00	230,000,000.00	——

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他流动资产-续

①本集团之子公司华祺公司投资北京和信恒丰投资中心（有限合伙）5,000 万元，于 2014 年 6 月 8 日到期，目前该基金项目主要抵押物因工程施工方胜诉判决而被执行拍卖，司法拍卖所得归还工程施工款后，可归还抵押权人的金额预计会远低于基金公司应收回的投资金额，且具有较大的不确定性，同时盾建公司已进入破产清算阶段。根据盾建公司目前的破产清算与抵押物现状，投资回收存在重大不确定性，对该项投资全额计提减值准备 5,000 万元，应收利息全额计提减值准备 275 万元。

②本集团之子公司华祺投资有限责任公司（以下简称“华祺公司”）于 2013 年 6 月 14 日投资北京和信恒越投资中心（有限合伙）6,000 万元，期限一年，于 2014 年 6 月 14 日到期。该基金以委托贷款形式发放给用款人使用，贷款到期后用款人未按时归还，合伙企业及投资人先后对用款人提起诉讼。目前虽法院已查封了用款人的土地使用权及部分房产，但投资回收仍存在较大不确定性，对该项投资全额计提减值准备 6,000 万元，应收利息全额计提减值准备 360 万元。

③本集团之子公司华祺公司于 2014 年 4 月 16 日投资石家庄乐久投资管理中心（有限合伙）7,000 万元，期限一年，于 2015 年 4 月 17 日到期。鉴于融资方及担保公司债务众多，目前资产不足以完全覆盖债务，投资回收仍存在较大不确定性，对该项投资全额计提减值准备 7,000 万元。

④本集团之子公司华祺公司于 2014 年 4 月 16 日投资济宁东海股权投资中心（有限合伙）5,000 万元，期限一年，于 2015 年 4 月 17 日到期。目前该合伙企业及合伙企业普通合伙人已失去运营能力，基金融资方及担保方无偿付能力，所投资项目的实际控制人被羁押、所投资项目尚未竣工资产价值有限且已被工程施工方先行诉讼保全，投资回收存在重大不确定性，对该项投资全额计提减值准备 5,000 万元。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	—	—	—
其中：按公允价值计量的	415,713,435.24	-	415,713,435.24	667,920,043.75	-	667,920,043.75
按成本计量的	301,363,907.78	278,381,627.78	22,982,280.00	367,094,227.78	278,381,627.78	88,712,600.00
合计	717,077,343.02	278,381,627.78	438,695,715.24	1,035,014,271.53	278,381,627.78	756,632,643.75

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

8. 可供出售金融资产-续

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	其他	合计
现代投资股份有限公司	220,003,282.26	-	220,003,282.26
公允价值	415,713,435.24	-	415,713,435.24
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	195,710,152.98	-	195,710,152.98
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京速通科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00
三明邵三高速公路有限公司	278,381,627.78	-	-	278,381,627.78
招商湘江产业投资有限公司	72,212,600.00	-	65,730,320.00	6,482,280.00
合计	367,094,227.78	-	65,730,320.00	301,363,907.78

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2017 年 12 月 31 日已计提减值金额	278,381,627.78	278,381,627.78
本期计提	-	-
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
2018 年 12 月 31 日已计提减值金额	278,381,627.78	278,381,627.78

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

9. 长期应收款

项目	年末数			年初数			年末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 项目应收款项	148,086,427.19	-	148,086,427.19	137,842,280.98	-	137,842,280.98	5.6%-6.9%
吉林省高速公路集团有限公司	41,000,000.00	-	41,000,000.00	71,000,000.00	-	71,000,000.00	4.9%
未实现融资收益	-7,564,731.12	-	-7,564,731.12	-5,609,131.30	-	-5,609,131.30	
减：1 年内到期的长期应收款	69,019,316.25	-	69,019,316.25	71,709,743.80	-	71,709,743.80	
合计	112,502,379.82	-	112,502,379.82	131,523,405.88	-	131,523,405.88	

注：2009 年 12 月 30 日，本公司与吉林省高速公路集团有限公司（以下简称“吉高集团”）签订《关于华建债权问题的处理协议》约定：“吉高集团确认原所拥有东北高速 4.45 亿元债权中含有本公司所有 1.31 亿元。”故 2016 年 4 月 18 日，吉高集团与本公司就解决债权一事双方签定《关于解决招商公路债权问题的协议》，协议约定：吉高集团承诺以其应得的自 2016 年度开始的吉林高速公路股份有限公司每年分红款用于偿还本公司债权 1.31 亿元，共分五年偿还完毕，前四年每年偿还 3,000 万元，最后一年偿还 1,100 万元，本公司于 2016 年 9 月，2017 年 9 月和 2018 年 9 月分别收到吉高集团还款 3,000 万元。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他增加 (减少)	合并范围 变更 之影响	外币报表 折算影响数	年末数
对合营企业投资	1,184,441,217.35	175,329,913.52	1,054,492,838.34	-	-	-7,159,257.86	298,119,034.67
对联营企业投资	24,754,943,874.38	4,357,450,618.84	1,015,718,745.45	-	-	-	28,096,675,747.77
小计	25,939,385,091.73	4,532,780,532.36	2,070,211,583.79	-	-	-7,159,257.86	28,394,794,782.44
减：长期股权投资减值准备	213,791,809.72	-	-	-	-	-	213,791,809.72
合计	25,725,593,282.01	4,532,780,532.36	2,070,211,583.79	-	-	-7,159,257.86	28,181,002,972.72

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	合并范围变更之影响	本年增减变动									年末余额	减值准备年末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	外币报表折算影响数	其他		
合营企业														
桂柳公路合营公司	995,847,529.88	783,167,267.15	-	-	723,870,203.45	124,678,461.30	-	-	-191,617,747.11	-	7,642,222.11	-	-	-
贵黄公路合营公司	542,107,800.13	401,273,950.20	-	-	-	50,651,452.22	-	-	-139,004,887.78	-	-14,801,479.97	-	298,119,034.67	-
联营企业														
山东高速股份有限公司	2,415,151,325.42	4,355,368,951.15	-	-	-	471,611,291.89	1,911,636.71	-231,717,953.62	-137,192,338.19	-	-	-	4,459,981,587.94	-
安徽皖通高速公路股份有限公司	1,455,445,758.54	2,857,339,674.65	-	-	-	336,238,842.28	-15,392,016.06	181,973.14	-97,689,051.31	-	-	-	3,080,679,422.70	-
四川成渝高速公路股份有限公司	1,782,426,230.07	3,144,440,144.80	-	57,885,485.78	-	198,352,468.81	12,543,126.98	94,811.41	-89,750,599.49	-	-	-	3,323,565,438.29	-
江苏扬子大桥股份有限公司	691,257,675.83	965,978,226.43	-	-	-	146,041,852.48	126,331,008.73	-	-55,508,980.80	-	-	-	1,182,842,106.84	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	2,753,358,465.25	3,595,419,215.01	-	-	-	511,624,998.83	53,413,801.17	-	-259,185,993.88	-	-	-	3,901,272,021.13	-
浙江上三高速公路有限公司	772,540,400.00	1,911,502,998.03	-	-	-	184,078,522.24	263,943.13	-	-68,355,000.00	-	-	-	2,027,490,463.40	-
其他 18 家公司	7,079,645,926.27	7,924,894,664.31	-	1,650,515,867.26	-	974,546,804.70	88,805,068.29	-209,880,915.31	-308,036,781.78	-	-	-	10,120,844,707.47	213,791,809.72
合计	18,487,781,111.39	25,939,385,091.73	-	1,708,401,353.04	723,870,203.45	2,997,824,694.75	267,876,568.95	-441,322,084.38	-1,346,341,380.34	-	-7,159,257.86	-	28,394,794,782.44	213,791,809.72

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(3) 长期股权投资减值准备变动如下：

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

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(4) 对合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年归属于母公司净利润
合营企业											
贵黄公路合营公司	中国	公路投资与运营	361,376,190.00	60.00	60.00	647,879,869.47	28,185,250.87	619,694,618.60	221,442,830.00	114,954,430.55	114,954,430.55

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(5) 对重要的联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年归属于母公司净利润
联营企业											
山东高速股份有限公司	济南	公路投资与运营	4,811,165,857.00	16.02	16.02	68,596,136,422.09	39,280,718,296.76	29,315,418,125.33	6,828,798,848.13	3,626,411,820.11	2,943,890,710.90
安徽皖通高速公路股份有限公司	合肥	公路投资与运营	1,658,610,000.00	29.94	29.94	14,780,287,813.81	4,199,188,860.94	10,581,098,952.87	2,966,948,529.24	1,096,642,037.84	1,123,042,225.39
四川成渝高速公路股份有限公司	成都	公路投资与运营	3,058,060,000.00	23.97	23.97	36,203,816,792.22	21,319,417,586.34	14,884,399,205.88	5,969,017,548.53	900,802,044.92	849,202,478.05
江苏扬子大桥股份有限公司	江苏	公路投资与运营	2,137,248,000.00	21.64	21.64	19,781,783,257.01	12,559,944,089.55	7,221,839,167.46	1,407,330,143.71	677,438,071.75	674,869,928.29
江苏宁沪高速公路股份有限公司	浙江	公路投资与运营	5,037,747,500.00	11.69	11.69	48,162,728,833.00	18,808,871,891.00	29,353,856,942.00	9,969,011,165.00	4,475,710,938.00	4,376,603,925.00
浙江上三高速公路有限公司	江苏	公路投资与运营	2,400,000,000.00	18.375	18.375	60,599,298,342.65	43,555,447,078.71	17,043,851,263.94	5,235,936,668.63	1,173,478,338.95	1,001,787,876.11
合计	——	——	——	——	——	248,124,051,460.78	139,723,587,803.30	108,400,463,657.48	32,377,042,903.24	11,950,483,251.57	10,969,397,143.74

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

11. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、原值		
年初数	190,056,209.04	190,056,209.04
合并范围变更之影响	-	-
本年购置	-	-
存货转换为投资性房地产	-	-
固定资产转为投资性房地产	-	-
在建工程转为投资性房地产	-	-
本年处置	-	-
自投资性房地产转入固定资产	-	-
其他转出	-	-
外币报表折算影响数	-	-
年末数	190,056,209.04	190,056,209.04
二、累计折旧及累计摊销		
年初数	23,762,979.26	23,762,979.26
合并范围变更之影响	-	-
本年计提额	7,322,365.94	7,322,365.94
存货转换为投资性房地产	-	-
固定资产转为投资性房地产	-	-
在建工程转为投资性房地产	-	-
本年处置	-	-
自投资性房地产转入固定资产	-	-
转入其他科目	-	-
外币报表折算影响数	-	-
年末数	31,085,345.20	31,085,345.20
三、减值准备	-	-
年初数	-	-
年末数	-	-
四、净额	-	-
年初数	166,293,229.78	166,293,229.78
年末数	158,970,863.84	158,970,863.84

(2) 本集团无采用公允价值计量的投资性房地产。

(3) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

12. 固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	2,780,521,198.74	2,916,861,823.76
固定资产清理	288,941.23	-
合计	2,780,810,139.97	2,916,861,823.76

(1) 固定资产

1) 固定资产分类明细

项目	房屋建筑物	机器设备及其他设备	汽车及船舶	光伏电站	合计
一、原值					
年初数	619,249,540.39	620,551,763.85	193,007,463.25	2,646,883,026.47	4,079,691,793.96
合并范围变更之影响	7,607,544.02	7,582,897.91	7,528,246.56	-	22,718,688.49
本年购置	1,398,026.50	34,768,567.38	9,894,395.06	1,066,951.07	47,127,940.01
本年在建工程转入	127,595.66	20,349,382.79	-	-	20,476,978.45
本年处置额	-	28,572,546.99	59,876,889.77	3,304,543.56	91,753,980.32
重分类	-	-	280,547.00	-	280,547.00
外币报表折算影响数	-	5,611.59	-	-	5,611.59
其他转出	-	428,266.41	-	-	428,266.41
年末数	628,382,706.57	654,257,410.12	150,833,762.10	2,644,645,433.98	4,078,119,312.77
二、累计折旧					
年初数	170,163,156.09	438,656,450.33	131,503,003.91	420,221,967.51	1,160,544,577.84
合并范围变更之影响	3,502,912.30	1,244,833.35	3,742,199.71	-	8,489,945.36
本年计提额	23,769,416.02	48,823,129.71	17,000,413.70	121,661,680.02	211,254,639.45
本年在建工程转入	-	-	-	-	-
其他转出	-	8,867.40	-	-	8,867.40
本年处置额	-	26,491,999.68	55,451,272.48	744,290.47	82,687,562.63
重分类	-	2,668.65	-	-	2,668.65
外币报表折算影响数	-	2,712.76	-	-	2,712.76
年末数	197,435,484.41	462,228,927.72	96,794,344.84	541,139,357.06	1,297,598,114.03
三、减值准备					
年初数	-	1,763,446.18	521,946.18	-	2,285,392.36
年末数	-	-	-	-	-
四、净额					
年初数	449,086,384.30	180,131,867.34	60,982,513.16	2,226,661,058.96	2,916,861,823.76
年末数	430,947,222.16	192,028,482.40	54,039,417.26	2,103,506,076.92	2,780,521,198.74
年末已抵押之资产净额	-	-	-	-	-

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

12. 固定资产-续

2) 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况：

项目	金额	备注
1.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	371,320,560.81	——
2.期末暂时闲置的固定资产原值	-	——
3.本年处置、报废固定资产情况	-	——
(1)本年处置、报废固定资产原值	91,753,980.32	——
(2)本年处置、报废固定资产净值	9,066,417.69	——
(3)本年处置、报废固定资产处置损益	-3,611,284.27	——

3) 本集团无暂时闲置的固定资产情况。

4) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

5) 通过经营租赁租出的固定资产。

项目	账面价值
房屋建筑物	609,939.66
合计	609,939.66

6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商品房	2,800,000.00	开发商未取得总体大楼产权证书
合计	2,800,000.00	——

(2) 固定资产清理

项目	年末数	年初数
机器设备、家具、器具及其他设备	288,941.23	-
合计	288,941.23	-

注：上述机器设备、家具、器具及其他设备类设备本年已停止使用，并处于清理阶段，已转作固定资产清理列示。

财务报表附注
2018 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施	955,346,117.30	-	955,346,117.30	512,083,234.16	-	512,083,234.16
其他	99,411,811.97	-	99,411,811.97	52,527,313.99	-	52,527,313.99
合计	1,054,757,929.27	-	1,054,757,929.27	564,610,548.15	-	564,610,548.15

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

13. 在建工程 - 续

(2) 在建工程年末账面余额最大的前 10 项：

项目	预算数	年初数	本年增加	合并范围变更之影响	转入固定资产	其他减少	年末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
重庆曾家岩嘉陵江大桥 PPP 项目	3,278,000,000.00	504,199,211.12	429,881,802.24	-	-	7,268.80	934,073,744.56	28.50	60.00	1,361,111.10	1,361,111.10	4.60%	自筹
天津段全程监控项目	39,580,700.00	219,340.00	23,512,920.00	-	-	-	23,732,260.00	59.96	59.96	-	-	-	自有资金
35007-5 水下隧道建造技术实验室	74,900,000.00	11,578,447.54	8,488,503.51	-	-	13,946.60	20,053,004.45	41.56	98.00	-	-	-	自筹
公路隧道建设技术国家工程实验室		6,255,696.40	233,085.90	-	229,836.00	4,772.23	6,254,174.07	41.56	98.00	-	-	-	注 1
2018 年路面与桥梁改造工程	10,100,000.00	-	10,358,388.00	-	-	-	10,358,388.00	102.56	100.00	-	-	-	自有资金
G15 温州段整车式计重设备改造	12,960,000.00	-	9,076,300.00	-	-	-	9,076,300.00	70.03	70.03	-	-	-	自有资金
K26+000-K47+300 两侧护网更新工程项目	8,000,000.00	-	7,578,438.00	-	-	-	7,578,438.00	94.73	94.73	-	-	-	自有资金
2018 无人发卡项目二期项目	5,970,000.00	-	5,702,000.00	-	-	-	5,702,000.00	95.51	95.51	-	-	-	自有资金
温州段隧道警示标识改造项目	6,000,000.00	-	5,253,697.30	-	-	-	5,253,697.30	87.56	87.56	-	-	-	自有资金
2018 护网更新项目	4,850,000.00	-	4,510,831.05	-	-	-	4,510,831.05	93.01	93.01	-	-	-	自有资金
合计	3,440,360,700.00	522,252,695.06	504,595,966.00	-	229,836.00	25,987.63	1,026,592,837.43	—	—	1,361,111.10	1,361,111.10	4.60%	—

注 1：其中发改委补助 1,500 万元，交通部补助 1,000 万元。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

14. 无形资产

项目	摊销年限	年初数	合并 范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币 报表折算影响数	年末数
一、原价合计		30,722,518,047.42	18,518,137,479.33	197,142,103.21	1,240,000.00	36,078.09	49,436,593,708.05
其中：土地使用权	20-50 年	226,717,621.18	576,518,558.54	-	-	-	803,236,179.72
收费公路特许经营权	11 年 9 个月-30 年	30,473,440,472.69	17,939,826,536.79	180,761,038.16	-	-	48,594,028,047.64
软件及其他	3-10 年	11,197,024.02	1,792,384.00	16,367,278.65	-	-	29,356,686.67
会籍费		1,988,329.53	-	-	1,240,000.00	36,078.09	784,407.62
非专利技术	10-13.42 年	9,170,000.00	-	-	-	-	9,170,000.00
商标权	6.25 年	4,600.00	-	-	-	-	4,600.00
著作权	10 年	-	-	13,786.40	-	-	13,786.40
二、累计摊销额合计		7,145,703,067.74	1,841,800,887.03	1,029,704,812.82	170,360.19	-	10,017,038,407.40
其中：土地使用权		18,742,619.96	130,004,507.80	16,016,969.52	-	-	164,764,097.28
收费公路特许经营权		7,111,510,966.08	1,710,343,818.00	1,010,755,608.92	-	-	9,832,610,393.00
软件及其他		6,342,302.87	1,452,561.23	2,868,275.14	-	-	10,663,139.24
会籍费		153,603.45	-	16,756.74	170,360.19	-	-
非专利技术		8,948,975.38	-	46,857.85	-	-	8,995,833.23
商标权		4,600.00	-	-	-	-	4,600.00
著作权		-	-	344.65	-	-	344.65
三、减值准备金额合计		435,862.14	-	-	-	21,013.57	456,875.71
其中：土地使用权		-	-	-	-	-	-
会籍费		435,862.14	-	-	-	21,013.57	456,875.71

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

14. 无形资产- 续

项目	摊销年限	年初数	合并 范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币 报表折算影响数	年末数
四、账面价值合计		23,576,379,117.54	-	-	-	-	39,419,098,424.94
其中：土地使用权		207,975,001.22	-	-	-	-	638,472,082.44
收费公路特许经营权		23,361,929,506.61	-	-	-	-	38,761,417,654.64
软件及其他		4,854,721.15	-	-	-	-	18,693,547.43
会籍费		1,398,863.94	-	-	-	-	327,531.91
非专利技术		221,024.62	-	-	-	-	174,166.77
商标权		-	-	-	-	-	-
著作权		-	-	-	-	-	13,441.75

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

15. 开发支出

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年增加		本年减少		外币报表 折算影响数	年末数
			内部开发支出	其他	转入无形资产	计入当期损益		
信息产业-公路养护管理	497,712.42	-	3,753,904.19	-	-	-	-	4,251,616.61
ETC 计重打逃研究	-	-	1,124,801.70	-	-	1,124,801.70	-	-
MTC 收费系统技术升级改造研究	-	-	699,243.48	-	469,620.00	229,623.48	-	-
互联网不停车收费研究	-	-	769,101.57	-	471,000.00	298,101.57	-	-
交通事件智能检测	-	-	1,687,568.48	-	240,000.00	1,447,568.48	-	-
路面精准检测	-	-	824,879.68	-	-	824,879.68	-	-
桥梁管理系统开发项目	-	-	550,000.00	-	450,000.00	100,000.00	-	-
桥梁监测系统	-	-	357,081.85	-	-	357,081.85	-	-
数据可视化项目	-	-	2,421,456.90	-	475,000.00	1,470,456.90	-	476,000.00
通行能力提升研究	-	-	475,372.50	-	-	475,372.50	-	-
网络化视频监控平台系统	3,320,000.00	-	346,370.01	-	3,320,000.00	346,370.01	-	-
新型桥梁检测技术研究	-	-	1,802,082.55	-	-	602,082.55	-	1,200,000.00
养护管理智能决策系统	-	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
预防性养护创新实践	-	-	10,536,745.40	-	-	911,745.40	-	9,625,000.00
微信公众号平台开发项目	-	-	49,500.00	-	-	49,500.00	-	-
招商新智科技有限公司综合管理系统	209,400.00	-	-209,400.00	-	-	-	-	-
高速公路联网机电系统设备维护维修预算定额系统	-	-	44,029.54	-	-	44,029.54	-	-
公路路面监测与智能化视频分析管理系统	-	-	5,503.69	-	-	5,503.69	-	-
华北高速 TTC	-	-	1,556,443.20	-	-	1,556,443.20	-	-
基于复杂计算和知识发现的高速公路智慧赋能平台	-	-	2,783,126.40	-	-	2,783,126.40	-	-
基于手机信令数据的高速公路服务区客流分析	-	-	5,503.70	-	-	5,503.70	-	-
基于知识图谱和时空同步模型的安全货运走廊技术研究	-	-	1,927,636.64	-	-	1,927,636.64	-	-
监控综合业务平台	-	-	1,380,000.00	-	-	-	-	1,380,000.00
综合管理系统	-	-	698,000.00	-	-	-	-	698,000.00
合计	4,027,112.42	-	33,788,951.48	-	5,425,620.00	14,759,827.29	-	17,630,616.61

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

16. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下：

项目	年初数	合并范围变更之影响	固定资产转入	本年增加	本年摊销	外币报表折算影响数	其他减少	年末数	其他减少原因
深圳九套房租金	281,250.00	-	-	-	15,000.00	-	-	266,250.00	——
食堂装修改造	3,800,185.83	-	-	1,130,189.38	739,082.96	-	-	4,191,292.25	——
桥梁防船撞基地改造	2,456,572.72	-	-	24,744.93	818,857.56	-	-	1,662,460.09	——
招商局大厦装修	13,575,782.12	-	-	-	2,061,580.04	-	-	11,514,202.08	——
招商局大厦公共装修工程	17,340,908.89	-	-	100,000.00	2,313,284.94	-	-	15,127,623.95	——
华商国际会议交流中心装修工程	27,194,326.14	-	-	-	10,526,835.96	-	-	16,667,490.18	——
科左公司土地补偿款及相关税费	14,016,440.57	-	-	-	861,161.16	-	-	13,155,279.41	——
土地租赁	7,156,493.75	-	-	-	331,575.00	-	-	6,824,918.75	——
待摊安全改造费	59,372.15	-	-	85,657.70	26,042.43	-	-	118,987.42	——
网络、通讯、装修费	508,247.08	-	-	486,981.50	198,680.72	-	-	796,547.86	——
路面大修工程	-	74,808,514.85	-	-	40,804,644.47	-	-	34,003,870.38	——
办公楼装修	-	1,794,000.00	-	-	897,000.00	-	-	897,000.00	——
隔音屏设置	-	-	-	2,226,594.00	92,770.00	-	-	2,133,824.00	——
塘下互通扩建收费车道	-	-	-	921,982.00	38,415.00	-	-	883,567.00	——
温州服务区自助银行建设及局部改造工程	-	-	-	990,261.00	74,340.00	-	98,133.97	817,787.03	进项税额调整
清江服务区卫生间改造及第二卫生间工程	-	-	-	465,891.00	34,975.00	-	46,169.38	384,746.62	进项税额调整
合计	86,389,579.25	76,602,514.85	-	6,432,301.51	59,834,245.24	-	144,303.35	109,445,847.02	——

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

17. 递延所得税

(1) 递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
确认可抵扣亏损	84,706,617.15	469,674,097.66	120,279,223.10	652,045,065.36
资产减值损失	25,936,552.57	142,990,179.01	19,507,796.28	114,678,897.82
固定资产折旧差异	525,631.96	2,102,527.84	564,929.55	2,259,718.20
其他：长期待摊费用	10,527,015.00	70,180,100.01	-	-
已计提尚未支付的房产税	9,314,493.25	37,257,973.00	9,314,493.25	37,257,973.00
未发放的工资	6,299,814.97	25,199,259.88	14,685,962.26	62,036,934.03
辞退福利、预计负债	3,684,394.02	16,345,768.62	1,317,235.19	6,692,231.21
其他	14,173,114.53	91,166,032.78	13,948,743.30	92,991,622.00
合计	155,167,633.45	854,915,938.80	179,618,382.93	967,962,441.62

1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	680,159,607.70	559,914,475.41
可抵扣亏损	463,495,299.73	678,297,792.80
合计	1,143,654,907.43	1,238,212,268.21

2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2018	-	143,989,738.04	——
2019	126,195,586.54	126,195,586.54	——
2020	79,721,012.62	82,056,146.65	——
2021	60,470,755.66	60,470,755.66	——
2022	59,822,263.66	265,585,565.91	——
2023	137,285,681.25	-	——
无到期期限之可抵扣亏损	-	-	——
合计	463,495,299.73	678,297,792.80	——

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

17. 递延所得税-续

(2) 递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
企业合并取得资产的公允价值调整	1,812,703,937.94	7,398,943,282.55	933,229,019.20	3,732,916,076.80
可供出售金融资产公允价值变动	48,927,538.24	195,710,152.96	111,979,190.37	447,916,761.49
固定资产折旧差异	455,122.08	1,820,488.32	-	-
其他: 无形资产摊销	784,613,033.86	3,575,789,451.28	753,079,084.04	3,395,378,640.66
改制资产评估增值	705,987,055.00	2,823,948,220.00	706,355,393.75	2,825,421,575.00
智翔公司 BT 项目应纳税暂时性差异	3,833,391.58	25,555,943.87	2,868,474.62	19,123,164.13
子公司或合营公司尚未分配利润	3,154,319.86	63,086,397.04	13,419,811.79	268,396,235.80
合计	3,359,674,398.56	14,084,853,936.02	2,520,930,973.77	10,689,152,453.88

18. 所有权和使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数	备注
一、用于担保的资产	2,729,308,684.20	10,782,280,782.39	196,361,593.19	450,911,971.30	-	13,257,039,088.48	—
货币资金及结算备付金	10,084,933.58	-	25,259,374.26	25,278,730.44	-	10,065,577.40	注 1
固定资产	1,014,218.27	-1,014,218.27	-	-	-	-	—
无形资产	2,700,412,988.26	10,763,328,726.77	-	250,626,275.37	-	13,213,115,439.66	注 2
应收账款	17,796,544.09	19,966,273.89	171,102,218.93	175,006,965.49	-	33,858,071.42	注 2
合计	2,729,308,684.20	10,782,280,782.39	196,361,593.19	450,911,971.30	-	13,257,039,088.48	—

注 1: 截至 2018 年 12 月 31 日使用受限的货币资金余额为 10,065,577.40 元, 为本公司之子公司招商交科院安全保证金、保函保证金及法院冻结资金。

注 2: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司之子公司安徽新中侨以毫阜高速公路账面价值为 2,267,189,505.20 元的公路收费权和账面价值为 7,387,620.27 元的应收账款(通行费收入)作为质押取得了银行长期借款; 本公司之子公司湖北鄂东长江公路大桥有限公司以湖北鄂东长江公路大桥账面价值为 2,650,157,973.37 元的公路收费权和账面价值为 17,555,761.48 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渝黔高速公路账面价值为 847,613,288.10 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沪渝高速公路特许经营权中的公路收费权及其产生的收益作为质押取得了银行长期借款, 截至 2018 年 12 月 31 日无形资产中的公路收费权的账面价值为 7,448,154,672.99 元, 应收账款(通行费收入)的账面价值为 8,914,689.67 元。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

19. 资产减值准备

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年计提	本年收回	本年 核销	本年其他 增加	本年其他减少	外币报表 折算影响数	年末数
坏账准备	285,111,110.80	-5,346,211.19	29,553,930.44	815,601.20	-	-	-	-	308,503,228.85
其中：应收账款	98,004,371.58	-2,341,085.04	28,726,059.92	480,000.00	-	-	-	-	123,909,346.46
其他应收款	187,106,739.22	-3,005,126.15	827,870.52	335,601.20	-	-	-	-	184,593,882.39
存货跌价准备	15,110,634.04	-65,171.02	856,536.57	-	-	-	-	-	15,901,999.59
其中：原材料	1,694,259.67	-	-	-	-	-	-	-	1,694,259.67
库存商品	3,632,700.86	-	-	-	-	-	-	-	3,632,700.86
低值易耗品	65,171.02	-65,171.02	-	-	-	-	-	-	-
工程施工（已完工未 结算款）	9,718,502.49	-	856,536.57	-	-	-	-	-	10,575,039.06
可供出售金融资产减值准备	278,381,627.78	-	-	-	-	-	-	-	278,381,627.78
长期股权投资减值准备	213,791,809.72	-	-	-	-	-	-	-	213,791,809.72
固定资产减值准备	2,285,392.36	-2,285,392.36	-	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	435,862.14	-	-	-	-	21,013.57	-	-	456,875.71
其他流动资产减值准备	162,000,000.00	-	68,000,000.00	-	-	-	-	-	230,000,000.00
应收利息减值准备	2,750,000.00	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	6,350,000.00
合计	959,866,436.84	-7,696,774.57	102,010,467.01	815,601.20	-	21,013.57	-	-	1,053,385,541.65

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	415,000,000.00	2,825,000,000.00
保证借款	202,300,000.00	200,000,000.00
合计	617,300,000.00	3,025,000,000.00

(2) 保证借款明细

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起止日	担保是否已经履行完毕
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	100,000,000.00	2018.02.27-2019.02.27	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	49,500,000.00	2018.08.21-2019.08.21	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	30,000,000.00	2018.05.30-2019.05.30	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	10,000,000.00	2018.07.26-2019.07.26	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	8,000,000.00	2018.04.16-2019.04.16	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中宇工程咨询监理有限责任公司	4,800,000.00	2018.11.12-2019.11.12	否
合计	—	202,300,000.00	—	—

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款情况。

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	54,610,000.00	54,610,000.00
合计	54,610,000.00	54,610,000.00

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

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

22. 应付票据及应付账款

项目	年末数	年初数
应付票据	83,269,527.91	2,239,070.00
应付账款	1,162,186,660.76	1,281,469,390.07
合计	1,245,456,188.67	1,283,708,460.07

(1) 应付票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	83,269,527.91	2,239,070.00
合计	83,269,527.91	2,239,070.00

(2) 应付账款

1) 按款项性质列示应付账款

项目	年末数	年初数
工程款	940,858,262.90	813,426,943.08
材料款	187,445,948.93	413,229,165.68
机电设备维护款	3,453,095.58	11,908,092.02
运营维护费	5,898,940.30	26,744,034.71
工程监理费	1,726,787.70	2,370,025.28
工程设计费	1,282,663.08	1,498,183.08
服务费	10,686,292.04	4,935,571.15
其他	10,834,670.23	7,357,375.07
合计	1,162,186,660.76	1,281,469,390.07

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

22. 应付票据及应付账款-续

2) 应付账款账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	618,291,195.51	53.20	604,044,742.75	47.14
1 至 2 年 (含 2 年)	119,480,605.57	10.28	205,133,908.86	16.01
2 至 3 年 (含 3 年)	121,561,830.67	10.46	120,088,216.75	9.37
3 年以上	302,853,029.01	26.06	352,202,521.71	27.48
合计	1,162,186,660.76	100.00	1,281,469,390.07	100.00

3) 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖南路桥建设集团公司	151,991,076.66	3 年以上	未达到支付条件
国电光伏有限公司	33,927,183.58	2 至 3 年、3 年以上	未办理结算
中交二航局第二工程有限公司	26,981,261.35	1 至 3 年	未办理结算
温州市高速公路工程指挥部	24,668,802.35	3 年以上	未完成工程决算审计
重庆一建建设集团有限公司	16,107,329.68	2 至 3 年	未办理结算
中铁九桥工程有限公司	11,742,398.12	3 年以上	未办理结算
重庆中环建设有限公司	11,298,426.16	1 至 3 年	未办理结算
苏州腾晖光伏技术有限公司	6,840,508.22	1 至 2 年、3 年以上	未达到支付条件
合计	283,556,986.12	——	——

4) 本集团应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

23. 预收款项

(1) 按款项性质列示预收款项

项目	年末数	年初数
已结算未完工款项	486,310,201.41	443,702,398.62
预收租金	129,320,461.87	118,865,755.39
工程款	65,446,694.78	61,977,455.18
服务区租赁款	8,181,031.47	10,815,290.43
预充值过路费	-	1,010,033.77
广告费	18,506,163.31	1,852,078.53
土地租赁款	467,200.00	-
管孔租赁款	5,040,926.80	-
其他	1,462,160.95	961,929.11
合计	714,734,840.59	639,184,941.03

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

23. 预收款项-续

(2) 预收款项账龄明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	705,447,986.40	98.70	629,393,794.45	98.47
1 至 2 年 (含 2 年)	3,189,854.19	0.45	862,342.81	0.13
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	20,000.00	0.01
3 年以上	6,097,000.00	0.85	8,908,803.77	1.39
合计	714,734,840.59	100.00	639,184,941.03	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国石油天然气股份有限公司江西销售分公司	6,000,000.00	3 年以上	未达到结算条件

(4) 本集团未持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(5) 2018 年 12 月 31 日建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	5,077,461,878.23
减: 累计已发生成本	3,931,240,626.29
累计已确认毛利	659,911,050.53
预计损失	-
建造合同形成的已结算未完工项目	486,310,201.41

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	合并范围 变更之影响	年末数
一、短期薪酬	277,227,934.05	858,322,052.42	882,982,407.22	3,700,987.59	256,268,566.84
二、离职后福利-设定 提存计划	9,742,403.01	108,977,207.94	109,854,834.96	-	8,864,775.99
三、辞退福利	3,134,005.08	20,763,124.09	11,571,841.99	-	12,325,287.18
四、其他	87,087.95	6,728,093.52	6,812,001.47	-	3,180.00
合计	290,191,430.09	994,790,477.97	1,011,221,085.64	3,700,987.59	277,461,810.01

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	合并范围 变更之影响	年末数
一、工资、奖金、津贴 和补贴	222,400,149.40	694,431,405.51	719,946,146.89	468,897.74	197,354,305.76
二、职工福利费	-	36,386,138.92	36,386,138.92	-	-
三、社会保险费	15,324,388.02	54,822,812.27	56,581,945.75	-	13,565,254.54
其中：医疗保险费	387,310.73	41,886,110.39	41,968,119.51	-	305,301.61
补充医疗保险费	14,550,703.13	7,397,591.11	8,990,486.13	-	12,957,808.11
工伤保险费	195,151.48	4,271,731.40	4,178,037.24	-	288,845.64
生育保险费	191,222.68	1,245,552.09	1,423,475.59	-	13,299.18
其他	-	21,827.28	21,827.28	-	-
四、住房公积金	831,274.78	53,432,686.77	53,689,543.09	-	574,418.46
五、工会经费和职工教育 经费	38,672,121.85	18,110,890.36	15,240,513.98	3,232,089.85	44,774,588.08
六、其他短期薪酬	-	1,138,118.59	1,138,118.59	-	-
合计	277,227,934.05	858,322,052.42	882,982,407.22	3,700,987.59	256,268,566.84

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	3,337,695.55	83,552,186.28	84,065,066.79	2,824,815.04
二、失业保险费	337,573.69	2,297,466.93	2,311,107.81	323,932.81
三、企业年金缴费	6,067,133.77	23,127,554.73	23,478,660.36	5,716,028.14
合计	9,742,403.01	108,977,207.94	109,854,834.96	8,864,775.99

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

25. 应交税费

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年计提	本年已交	外币报表折算的影响数	年末数
增值税	27,982,002.79	3,145,825.61	205,346,465.79	195,956,654.16	-	40,517,640.03
消费税	-	-	-	-	-	-
资源税	7,289.35	-	19,130.95	18,943.45	-	7,476.85
企业所得税	563,018,129.21	979,861.68	439,351,574.17	391,355,469.87	-	611,994,095.19
城市维护建设费	3,039,754.02	193,819.19	13,164,651.14	12,620,129.31	-	3,778,095.04
房产税	37,579,924.00	76,864.88	12,631,733.04	10,405,458.14	-	39,883,063.78
土地使用税	19,009,788.07	-	15,003,625.34	31,081,244.28	-	2,932,169.13
车船使用税	-	-	345,390.55	345,390.55	-	-
个人所得税	4,741,500.35	515,852.33	63,454,751.49	63,334,936.47	-	5,377,167.70
教育费附加	1,545,747.37	136,845.91	10,285,991.06	9,979,978.73	-	1,988,605.61
契税	-	-	-	-	-	-
其他税费	3,223,251.98	41,513.17	7,166,181.80	9,156,386.77	-	1,274,560.18
合计	660,147,387.14	5,090,582.77	766,769,495.33	724,254,591.73	-	707,752,873.51

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	165,069,994.43	67,093,980.53
应付股利	803,968,474.53	410,402,435.79
其他应付款	1,273,950,672.19	2,431,989,255.20
合计	2,242,989,141.15	2,909,485,671.52

(1) 应付利息

项目	年末数	年初数
企业债券利息	120,381,111.12	57,756,111.12
分期付息到期还本的长期借款利息	43,720,595.53	5,657,829.11
中期票据	230,137.00	230,137.00
短期借款利息	738,150.78	3,449,903.30
合计	165,069,994.43	67,093,980.53

注: 截止 2018 年 12 月 31 日无已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	单位名称	年末数	年初数
其他	浙江省交通投资集团有限公司	124,520,961.59	125,633,398.71
	温州市高速公路投资有限公司	282,247,512.94	284,769,037.08
	重庆高速公路集团有限公司	397,200,000.00	-
合计	—	803,968,474.53	410,402,435.79

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

26. 其他应付款-续

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末数	年初数
往来款	658,762,876.66	682,761,691.45
股权转让款	-	1,166,858,068.00
保证金及押金	438,265,797.48	447,793,483.65
代收代付款	60,143,764.89	62,446,811.46
代扣代缴款项	13,741,878.38	16,339,276.88
税费及滞纳金赔偿金	2,614,105.29	7,550,599.24
住房周转金	280,000.00	3,693,446.46
应付职工款	533,879.08	790,796.51
电站消缺款	1,934,721.05	1,934,721.05
暂收款	1,094,079.61	1,583,813.91
应付保险费	1,064,034.89	5,099,704.31
质保金	5,015,237.69	161,250.00
土地承包及租赁款	199,333.33	197,333.33
其他	48,986,070.73	34,778,258.95
工程款	41,314,893.11	-
合计	1,273,950,672.19	2,431,989,255.20

2) 其他应付款账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	158,892,969.54	12.47	1,371,182,671.98	56.38
1 至 2 年 (含 2 年)	87,174,195.71	6.84	264,760,933.43	10.89
2 至 3 年 (含 3 年)	154,208,003.49	12.11	29,159,692.80	1.20
3 年以上	873,675,503.45	68.58	766,885,956.99	31.53
合计	1,273,950,672.19	100.00	2,431,989,255.20	100.00

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

26. 其他应付款-续

3) 截止 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应付款

单位名称	年末数	账龄	未偿还或结转的原因
湖南路桥建设集团公司	227,695,118.60	3 年以上	未达到支付条件
广西桂政高速公路投资建设有限公司	200,000,000.00	3 年以上	未达到支付条件
安徽嘉润投资控股集团有限公司	194,947,614.62	3 年以上	未到偿付期
贵州金关公路有限公司	90,889,503.44	1 至 3 年	未达到支付条件
中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司	67,131,679.60	2 至 3 年	履约未完成
合计	780,663,916.26	——	——

4) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末数	未偿还或结转的原因
湖南路桥建设集团公司	227,695,118.60	未达到支付条件
广西桂政高速公路投资建设有限公司	200,000,000.00	未达到支付条件
安徽嘉润投资控股集团有限公司	194,947,614.62	未到偿付期
贵州金关公路有限公司	90,889,503.44	未达到支付条件
中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司	67,131,679.60	履约未完成
桂林市交通投资控股集团有限公司	50,000,000.00	未达到支付条件
合计	830,663,916.26	——

5) 本集团未持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的其他应付款。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	989,970,130.72	423,490,000.00
其中：信用借款	427,420,130.72	-
保证借款	51,400,000.00	11,290,000.00
质押借款	511,150,000.00	412,200,000.00
一年内到期的递延收益	-	14,154,184.00
合计	989,970,130.72	437,644,184.00

28. 其他流动负债

项目	年末数	年初数
待转销项税额	14,724,106.16	19,508,707.92
一年内到期的递延收益	-	1,800,000.00
职工社会保险	4,012,320.25	4,012,320.25
合计	18,736,426.41	25,321,028.17

29. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	期末利率区间 (%)
质押借款	10,107,867,500.00	1,989,320,000.00	4.41-5.39
信用借款	5,692,666,805.46	-	2.25-6.48
保证借款	2,461,970,000.00	2,048,860,000.00	4.41-4.90
合计	18,262,504,305.46	4,038,180,000.00	——
减：一年内到期的长期借款	989,970,130.72	423,490,000.00	2.25-6.48
其中：信用借款	427,420,130.72	-	2.25-6.48
保证借款	51,400,000.00	11,290,000.00	4.41-4.90
质押借款	511,150,000.00	412,200,000.00	4.41-5.39
一年后到期的长期借款	17,272,534,174.74	3,614,690,000.00	2.25-6.48

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

29. 长期借款- 续

(1) 保证借款明细

借款主体	借款金额	其中：一年内到期的长期借款金额	担保机构
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	1,695,900,000.00	17,400,000.00	招商局亚太有限公司
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	459,000,000.00	32,600,000.00	招商局亚太有限公司
桂林港建高速公路有限公司	307,070,000.00	1,400,000.00	Cornerstone Holding Limited
合计	2,461,970,000.00	51,400,000.00	—

注：本公司之子公司招商局亚太有限公司（以下简称“招商亚太”）为其子公司桂兴高速公路投资建设有限公司取得的长期借款提供担保，贷款期限为 15 年。截止 2018 年 12 月 31 日，期末结余 169,590.00 万元，其中 1,740.00 万元将于 2019 年到期，归入一年内到期的非流动负债列示。

本公司之子公司招商亚太为其子公司桂梧高速长期借款提供担保，贷款期限为 15 年。截止 2018 年 12 月 31 日，期末结余 45,900.00 万元，其中 3,260.00 万元将于 2019 年到期，归入一年内到期的非流动负债列示。

本公司之子公司 Cornerstone Holding Limited 为其子公司桂林港建取得的长期借款提供担保，贷款期限为 15 年。截止 2018 年 12 月 31 日，期末结余 30,707.00 万元，其中 140.00 万元归入一年内到期的非流动负债列示。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币	本币	外币	本币
银行 1	2011-01	2034-12	人民币	—	-	2,263,126,300.00	-	-
银行 2	2011-01	2034-12	人民币	—	-	1,614,516,600.00	-	-
银行 3	2011-01	2034-12	人民币	—	-	1,594,583,680.00	-	-
银行 4	2018-06	2021-06	人民币	—	-	1,500,000,000.00	-	-
银行 5	2018-07	2025-07	人民币	—	-	1,178,000,000.00	-	-

(3) 年末金额中无展期长期借款。

财务报表附注
2018 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 – 续

30. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
中期票据	99,584,461.52	99,384,738.20
公司债券 17 招路 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
公司债券 18 招路 01	3,000,000,000.00	-
合计	6,099,584,461.52	3,099,384,738.20

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
中期票据（注 1）	100,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	5 年	100,000,000.00	99,384,738.20	-	-	4,000,000.00	199,723.32	4,000,000.00	-	99,584,461.52
公司债券 17 招路 01（注 2）	2,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	95,600,000.00	-	95,600,000.00	-	2,000,000,000.00
公司债券 17 招路 02（注 2）	1,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	49,800,000.00	-	49,800,000.00	-	1,000,000,000.00
公司债券 18 招路 01（注 3）	3,000,000,000.00	2018 年 7 月 18 日	3 年	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	62,625,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
合计	6,100,000,000.00	—	—	6,100,000,000.00	3,099,384,738.20	-	3,000,000,000.00	212,025,000.00	199,723.32	149,400,000.00	-	6,099,584,461.52
减：一年内到期的应付债券	-	—	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一年后到期的应付债券	6,100,000,000.00	—	—	6,100,000,000.00	3,099,384,738.20	-	3,000,000,000.00	212,025,000.00	199,723.32	149,400,000.00	-	6,099,584,461.52

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

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

注 3：2018 年 7 月 18 日，本公司发行公司债券，证券简称“18 招路 01”，发行总额 30 亿人民币，票面利率 4.50%，期限 3 年，起息日 2018 年 7 月 18 日。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

31. 长期应付款

项目	年末数	年初数
应付借款	433,000,000.00	-
应付少数股东减资款	94,500,000.00	112,500,000.00
合计	527,500,000.00	112,500,000.00
减：一年内到期的长期应付款	-	-
一年后到期的长期应付款	527,500,000.00	112,500,000.00

(1) 年末余额最大的前5项

项目	年末数	年初数
重庆高速公路集团有限公司	433,000,000.00	-
联合光伏（常州）投资集团有限公司	84,011,600.00	100,010,000.00
联合光伏（深圳）有限公司	10,488,400.00	12,490,000.00
合计	527,500,000.00	112,500,000.00

32. 预计负债

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数	变动原因
产品质量保证	3,683,061.76	-	1,509,654.33	1,105,848.02	-	4,086,868.07	产品售后质量保证
退休人员补贴	581,733.64	-	18,708.14	-	-	600,441.78	计提退休人员补贴造成的增加
合计	4,264,795.40	-	1,528,362.47	1,105,848.02	-	4,687,309.85	——

33. 递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
贵黄公路合营公司移站置换补偿	87,441,644.85	-	14,274,279.40	73,167,365.45	置换补偿
路网管理	450,000.00	-	-	450,000.00	政府补助
稳岗补贴	225,256.50	-	-	225,256.50	政府补助
电站引导资金	6,106,666.64	-	320,000.00	5,786,666.64	政府补助
其他与资产相关的政府补助	-	11,609,891.00	54,552.39	11,555,338.61	政府补助
其他与收益相关的政府补助	54,030,270.91	9,364,500.00	2,478,095.36	60,916,675.55	政府补助
合计	148,253,838.90	20,974,391.00	17,126,927.15	152,101,302.75	——
减：一年内到期的递延收益	15,954,184.00	-	15,954,184.00	-	——
一年后到期递延收益	132,299,654.90	20,974,391.00	1,172,743.15	152,101,302.75	——

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

33. 递延收益-续

(1) 政府补助

政府补助项目	年初数	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金额	其他变动 (注 4)	年末数	与资产相 关/与收益 相关
电站引导资金 (注 1)	6,106,666.64	-	-	-320,000.00	5,786,666.64	与资产相关
路网管理 (注 2)	450,000.00	-	-	-	450,000.00	与资产相关
稳岗补贴 (注 3)	225,256.50	-	-	-	225,256.50	与收益相关
桥梁结构重点实验室	20,800,000.00	-	-	-	20,800,000.00	与收益相关
隧道重点实验室	1,800,000.00	-	-	-1,800,000.00	-	与收益相关
公路隧道建设技术国家工程实验室	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	与收益相关
五大功能区创新团队款	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
基于协同增韧作用的环氧沥青结构表征及路 用性能研究与工程示范	185,413.57	-	-	-156,188.92	29,224.65	与收益相关
科委创新人才计划项目	150,000.00	150,000.00	-	-61,412.43	238,587.57	与收益相关
聚合物合金桥科研项目	300,000.00	-	-	-206,218.24	93,781.76	与收益相关
基于驾驶员视觉特性的长效蓄能荧光道路交 通标线研究项目	200,000.00	-	-	-134,854.27	65,145.73	与收益相关
沥青路面重熔浇筑型热再生技术研究项目	183,351.70	-	-	-33,043.01	150,308.69	与收益相关
科委水性环氧项目	111,505.64	-	-	-19,984.30	91,521.34	与收益相关
“双超”重金属镉、砷污染农田土壤快速原 位修复关键技术研究与应用示范	-	437,500.00	-	-	437,500.00	与收益相关
场地污染土壤成套淋洗装备研发及应用示范	-	327,000.00	-	-43,740.71	283,259.29	与收益相关
基于干法改性的浇注式沥青混合料性能及生 产工艺研究	-	100,000.00	-	-5,980.29	94,019.71	与收益相关

九、合并财务报表项目注释-续

33. 递延收益-续

(1) 政府补助-续

政府补助项目	年初数	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金额	其他变动 (注 4)	年末数	与资产相 关/与收益相关
基于微表处路用性能提升的橡胶树脂复合改性乳化沥青的研究及应用	-	100,000.00	-	-16,673.19	83,326.81	与收益相关
沥青路面振密式宽域级配热再生技术研究	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
三百领军人才支持计划	-	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
重庆市建委项目奖励金	-	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	与收益相关
北京市通州区马桥镇人民政府燃煤锅炉拆改补助金	-	480,000.00	-	-43,636.32	436,363.68	与资产相关
北京市大兴区环境保护局燃煤锅炉清洁能源改造款	-	130,000.00	-	-10,916.07	119,083.93	与资产相关
天津高速公路管理处“两类设施”建设项目财政补助	-	10,999,891.00	-	-	10,999,891.00	与资产相关
合计	60,812,194.05	20,974,391.00	-	-2,852,647.75	78,933,937.30	—

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

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

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

注 4：其他变动为转入其他收益的政府补助。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

34. 股本

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

35. 资本公积

2018 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本	12,794,191,600.52	-	-	12,794,191,600.52
2、收购少数股东权益形成的差额	-1,252,133,018.51	-	-	-1,252,133,018.51
3、其他（注 1）	18,043,797,907.88	330,973.53	-	18,044,128,881.41
二、其他资本公积				-
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	2,073,766,899.43	-	441,322,084.38	1,632,444,815.05
2、其他（注 2）	-2,451,443,735.88	15,884,400.18	-	-2,435,559,335.70
合计	29,208,179,653.44	16,215,373.71	441,322,084.38	28,783,072,942.77
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注 1：股本溢价-其他本年增加系本公司增资子公司招商新智所致。

注 2：其他资本公积-其他本年增加中 15,884,400.18 元，详见本附注“八、9.长期应收款”有关吉高集团情况。

2017 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本	8,840,341,637.00	3,983,699,963.52	29,850,000.00	12,794,191,600.52
2、收购少数股东权益形成的差额	-315,159,818.11	-	936,973,200.40	-1,252,133,018.51
3、其他	18,043,797,907.88	-	-	18,043,797,907.88
二、其他资本公积				
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	1,850,285,308.44	223,481,590.99	-	2,073,766,899.43
2、其他	-2,485,616,904.58	34,173,168.70	-	-2,451,443,735.88
合计	25,933,648,130.63	4,241,354,723.21	966,823,200.40	29,208,179,653.44
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

36. 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	12,080,298.52	16,221,694.55	12,003,178.70	16,298,814.37
合计	12,080,298.52	16,221,694.55	12,003,178.70	16,298,814.37

37. 盈余公积

2018 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	643,774,303.91	221,283,731.73	-	865,058,035.64
合计	643,774,303.91	221,283,731.73	-	865,058,035.64

2017 年:

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

38. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	7,562,003,942.28	5,705,703,359.62
加: 年初未分配利润调整数	-	-
其中: 同一控制合并范围变更	-	-
年初数	7,562,003,942.28	5,705,703,359.62
本年增加	3,910,056,977.32	3,368,195,002.99
其中: 本年归属于母公司的净利润	3,910,056,977.32	3,368,195,002.99
本年减少	1,574,312,049.57	1,511,894,420.33
其中: 本年提取法定盈余公积数	221,283,731.73	218,517,334.33
应付股利	1,353,028,317.84	1,293,377,086.00
本年年末数	9,897,748,870.03	7,562,003,942.28

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

39. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
投资运营	4,777,502,151.29	2,025,339,632.11	3,516,217,294.10	1,520,361,170.85
交通科技	1,416,953,936.88	1,218,229,219.04	1,393,922,581.95	1,124,666,906.90
智慧交通	378,432,404.71	321,863,653.06	282,090,170.47	246,295,682.01
招商生态	186,451,675.36	156,814,476.45	148,434,257.42	114,329,402.51
合计	6,759,340,168.24	3,722,246,980.66	5,340,664,303.94	3,005,653,162.27

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

39. 营业收入、成本- 续

(1) 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以-表示)	已办理结算的价款金额	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同										
其中: 1.贵州省余安高速公路平罗段机电工程 PLJD1 标	71,790,424.73	63,746,576.86	49.29	35,383,092.50	31,497,789.28	3,885,303.22	11,736,458.19	19,329,629.00	35,383,092.50	31,418,549.51
2.拉萨至林周新改建工程勘察设计	73,867,924.53	30,758,992.27	45.30	33,461,240.54	13,933,436.54	19,527,804.00	-	-	31,883,495.81	12,571,289.45
3.宁德沈海复线双福高速福鼎贯岭至柘荣、福安至蕉城漳湾段高速公路机电工程 ED4 标段	82,521,435.45	80,723,123.87	37.02	30,549,876.89	29,884,132.13	665,744.76	36,483,365.49	53,121,566.80	30,549,876.89	29,884,132.13
4.江海西路快速化改造工程 JHX21C 标段	41,677,760.80	33,930,156.49	67.21	28,013,151.77	22,805,702.73	5,207,449.04	30,735,246.32	25,465,600.00	25,592,150.64	20,944,868.42
5.深圳市货运交通组织调整相关高速公路收费站及配套设施工程第二合同段	57,589,718.92	55,567,445.00	74.58	42,951,846.35	41,443,584.06	1,508,262.29	51,806,345.83	25,275,658.02	24,327,789.61	23,473,514.61
6.武隆县省道 S204 线桐梓至丰都界段改建工程及 S204 连接线尖山子至鱼子坳改建工程	141,550,884.35	139,427,621.09	16.67	23,597,040.59	23,243,085.04	353,955.55	23,793,822.16	17,787,614.00	23,597,040.59	23,243,085.04
7.四川省汶川至马尔康高速公路项目	72,226,472.73	70,018,103.60	32.27	23,306,202.90	22,593,601.37	712,601.53	28,898,125.49	37,269,447.00	23,306,202.90	22,593,601.37
8.新建沪通铁路沪通长江大桥 HTQ1 标桥面铺装工程	28,015,274.49	26,621,903.00	78.84	22,086,718.80	20,988,210.63	1,098,508.17	13,428,353.08	8,806,332.00	22,086,718.80	20,988,210.63
9.四川省雅安至康定高速公路 JD9 合同段	53,297,189.19	42,725,929.00	55.64	29,565,281.14	23,772,369.52	5,792,911.62	21,148,174.89	25,716,708.00	21,554,327.04	17,279,122.07
10.贵州省余安高速公路平罗段机电工程 PLJD2 标	68,893,393.38	62,545,160.00	30.39	20,936,682.27	19,072,626.97	1,864,055.30	9,624,943.65	16,964,112.00	20,936,682.27	19,007,456.22

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

39. 营业收入、成本 - 续

(2) 建造合同当期预计损失的原因和金额

建造项目	预计损失金额	预计损失原因	备注
3B170 汕昆高速龙川至英德第 A4 段勘设	4,874,407.31	合同预计收入小于预计成本	——
广阳岛大桥复线桥工程设计	1,176,426.18	合同预计收入小于预计成本	——
广东石牙山隧道病害处治设计	571,697.97	合同预计收入小于预计成本	——
广乐高速公路勘设	571,653.76	合同预计收入小于预计成本	——
綦江城区环城大道工程勘察设计	442,208.43	合同预计收入小于预计成本	——
大榭对外第二公路通道（大榭第二大桥）工程路面施工咨询	211,288.52	合同预计收入小于预计成本	——
公路隧道运营技术规范	196,905.64	合同预计收入小于预计成本	——
渝中区地下交通工程预可行性研究	192,727.85	合同预计收入小于预计成本	——
山区公路路基崩塌灾害快速修复技术	175,242.68	合同预计收入小于预计成本	——
高寒公路隧道多年冻土力学特性及变形控制技术研究	171,083.20	合同预计收入小于预计成本	——
其他 113 项建造合同项目的预计损失	1,991,397.52	合同预计收入小于预计成本	——
合计	10,575,039.06	——	——

40. 税金及附加

项目	本年累计数	上年累计数
城市维护建设税	13,093,013.00	10,861,439.41
教育费附加	10,145,166.40	8,450,904.15
印花税	2,560,933.34	4,635,185.23
房产税	12,260,383.73	10,698,807.60
车船使用税	346,462.85	345,775.38
土地使用税	-890,852.39	15,542,244.13
其他	3,750,423.23	1,092,637.43
合计	41,265,530.16	51,626,993.33

41. 销售费用

项目	本年累计数	上年累计数
人工成本	27,351,369.87	37,230,228.71
办公费及行政费用	5,358,190.82	7,419,841.58
差旅交通费	4,156,861.35	4,337,551.18
业务招待费	3,456,708.24	3,932,435.01
广告宣传费	489,980.21	720,872.90
折旧与摊销	331,492.63	1,039,533.44
其他	5,667,804.77	3,298,797.04
合计	46,812,407.89	57,979,259.86

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

42. 管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
人工成本	258,872,365.30	212,122,428.93
办公费及行政费用	43,893,653.60	31,838,267.75
折旧与摊销	25,215,594.39	26,547,224.90
聘请中介机构费	19,486,570.93	21,711,613.50
差旅交通费	8,871,450.14	8,228,839.41
其他	13,989,243.30	12,544,676.02
合计	370,328,877.66	312,993,050.51

43. 研发费用

项目	本年累计数	上年累计数
人工成本	46,196,637.27	64,647,091.59
外包及外协成本	26,458,907.76	11,257,022.38
材料及物耗	10,021,204.95	7,154,869.64
折旧及摊销	4,032,322.50	5,840,613.14
办公费及行政费用	2,321,012.38	1,750,177.15
差旅交通费	2,192,319.63	4,199,437.80
专利申请维护费	219,836.02	2,380,296.15
其他	3,835,749.58	16,319,044.42
合计	95,277,990.09	113,548,552.27

44. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	890,086,105.45	291,873,257.18
其中：银行及其他借款	676,302,161.86	229,872,302.39
债券利息及票据贴现	212,422,832.49	62,000,954.79
融资租赁费用	-	-
减：已资本化的利息费用	1,361,111.10	-
减：利息收入	113,253,908.63	95,073,980.26
汇兑净损失	9,195,877.69	16,206,367.83
其他	3,511,136.45	3,517,835.60
合计	788,178,099.86	216,523,480.35

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

45. 资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
坏账损失	28,738,329.24	5,591,385.89
存货跌价损失	856,536.57	9,344,785.66
固定资产减值损失	-	27,164.45
其他流动资产减值损失	68,000,000.00	-
应收利息减值损失	3,600,000.00	-
合计	101,194,865.81	14,963,336.00

46. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	3,216,092,555.17	2,816,339,310.17
其中：权益法核算确认的投资收益	2,997,824,694.75	2,814,288,106.60
股权处置收益	218,267,860.42	2,051,203.57
可供出售金融资产等	11,362,112.31	14,133,481.24
其中：持有期间取得的投资收益	11,362,112.31	9,920,000.00
处置收益	-	4,213,481.24
其他	294,736.32	1,387,072.11
合计	3,227,749,403.80	2,831,859,863.52

47. 资产处置收益

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,483,221.59	4,685,806.49	-1,483,221.59
其中：固定资产处置收益	-888,674.89	-542,386.19	-888,674.89
无形资产处置收益	-601,815.50	5,232,368.52	-601,815.50
其他	7,268.80	-4,175.84	7,268.80
合计	-1,483,221.59	4,685,806.49	-1,483,221.59

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

48. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退 50%	6,220,295.90	3,806,126.80
电站引导资金	320,000.00	320,000.00
高速绿化提升工程补贴资金	-	1,198,700.00
南岸区经信委 2016 工业发展专项扶持资金	2,000.00	200,000.00
重庆市南岸区支付中心经信委扶持资金	-	200,000.00
重庆市南岸区支付中心科委兑付创新奖	-	10,000.00
重庆市南岸区财政局稳岗补贴款	1,458,135.00	177,436.00
重庆市南岸区支付中心专利资助	-	67,600.00
环氧复合改性沥青开发与产业化科研项目	-	136,820.20
基于协同增韧作用的环氧沥青结构表征及路用性能研究与工程示范	-	61,048.68
脱油沥青复合改性沥青开发及在道路工程中的应用	-	130,066.91
沥青路面重熔浇筑型热再生技术研究	-	16,648.30
收到科委水性环氧项目补助款	-	88,494.36
创新奖励	-	10,000.00
基于移动互联网的路桥隧电子不停车收费系统项目科研经费	-	200,000.00
递延收益转入（隧道建设与养护技术交通行业重点实验室）	-	1,800,000.00
北京市通州区马桥镇人民政府燃煤锅炉拆改补助金	43,636.32	-
北京市大兴区环境保护局燃煤锅炉清洁能源改造款	10,916.07	-
递延收益转入	2,478,095.36	-
科技部非统筹人员事业费预算	7,100,300.00	-
人才工作经费	1,700,000.00	-
收市科委创新示范团队奖励	300,000.00	-
丰县县政府激励奖金	200,000.00	-
路桥次票代收工作经费手续费返还	1,455,622.36	-
其他	507,715.51	589,500.16
合计	21,796,716.52	9,012,441.41

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

49. 营业外收入

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	1,747.57	459,238.75	1,747.57
其中：固定资产报废利得	1,747.57	-	1,747.57
政府补助	16,417,909.85	24,650,132.47	16,417,909.85
补贴收入	-	33,586,728.50	-
赔偿收入	1,135,000.44	1,947,504.72	1,135,000.44
拆迁补偿收入	503,358.00	5,039,500.00	503,358.00
其他	41,589,191.93	14,751,445.28	41,589,191.93
合计	59,647,207.79	80,434,549.72	59,647,207.79

政府补助明细表：

项目	本年累计数	上年累计数
收到的与资产相关的政府补助：		
北京市大兴区环境保护局燃煤锅炉清洁能源改造款	130,000.00	-
北京市通州区马桥镇人民政府燃煤锅炉拆改补助金	480,000.00	-
收北京市通州区马驹桥镇人民政府锅炉低氮改造补助金	172,500.00	-
天津高速公路管理处“两类设施”建设项目财政补助	10,999,891.00	-
小计	11,782,391.00	-
收到的与收益相关的政府补助：		
重庆市财政局货车 ETC 补助	-	250,000.00
协同创新款	-	180,000.00
科委兑付创新券	-	20,000.00
知识产权补助	4,000.00	-
专利资助	41,200.00	34,500.00
稳岗补贴款	1,263,928.00	60,846.00
专项扶持资金	2,000.00	400,000.00
黄标车补助	1,100.00	-
科学技术部资源配置与管理司事业费等	7,100,300.00	6,922,100.00
重庆市财政局知识产权专项补助	-	50,000.00
全息交通项目验收结转	-	-
中国博士后科学基金会补助	50,000.00	-
重庆市人力资源和社会保障局博士后资助经费	50,000.00	-
中共重庆市南岸区委组织部人才工作经费	1,700,000.00	-
收专利补贴以及稳岗补贴	171,053.00	85,455.00
收市科委创新示范团队奖励	300,000.00	-

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

49. 营业外收入-续

政府补助明细表-续:

项目	本年累计数	上年累计数
科委领军人才计划项目	300,000.00	-
科委创新项目款	300,000.00	-
收项目奖励金	8,000,000.00	-
场地污染土壤成套淋洗装备研发及应用示范	327,000.00	-
“双超”重金属镉、砷污染农田土壤快速原位修复关键技术 研究与应用示范	437,500.00	-
专利申请资助、专利授权资助	5,800.00	-
序批式微生物孵化技术侵权分析	-	50,000.00
2016年第二批专利资助	-	8,300.00
创新奖励	-	10,000.00
基于移动互联网的路桥隧电子不停车收费系统项目科研经费	-	200,000.00
2017年企业所得税补贴	15,630,000.00	15,720,000.00
客车优惠通行补偿	700,000.00	-
水利基金优惠	-	92,828.00
地方扶持奖励	-	1,397,444.47
高速绿化提升工程补贴资金	-	1,198,700.00
收到2017年第三季度至2018年第四季度社保补贴款	48,409.85	-
丰县县政府激励奖金	200,000.00	-
增值税即征即退	6,220,295.90	3,806,126.80
财税奖励款	72,578.74	-
路桥工作经费与代扣代缴个税手续费	1,469,392.05	-
科委创新人才计划项目	-	150,000.00
聚合物合金桥科研项目	-	300,000.00
基于驾驶员视觉特性的长效蓄能荧光道路交通标线研究项目	-	200,000.00
沥青路面重熔浇筑型热再生技术研究项目	-	200,000.00
科委水性环氧项目	-	200,000.00
其他	27,799.00	33,695.00
小计	44,422,356.54	31,569,995.27
合计	56,204,747.54	31,569,995.27
减：计入递延收益的政府补助	20,974,391.00	1,050,000.00
加：从递延收益转入当期损益的政府补助	2,852,647.75	2,553,078.45
减：冲减相关成本费用的政府补助	172,500.00	-
计入当期损益的政府补助	37,910,504.29	33,073,073.72
其中：计入其他收益的政府补助	21,492,594.44	8,422,941.25
计入营业外收入的政府补助	16,417,909.85	24,650,132.47

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

50. 营业外支出

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,270,984.94	660,134.97	3,270,984.94
其中: 固定资产报废损失	3,270,984.94	660,134.97	3,270,984.94
捐赠支出	13,134,000.00	8,450,000.00	13,134,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	5,878,668.50	3,883,794.75	5,878,668.50
路产修复支出	3,001,855.34	2,055,755.62	3,001,855.34
其他支出	6,531,540.38	7,916,112.50	6,531,540.38
合计	31,817,049.16	22,965,797.84	31,817,049.16

51. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	454,010,105.28	435,617,667.52
递延所得税调整	44,867,190.91	15,870,012.51
合计	498,877,296.19	451,487,680.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
会计利润	4,869,928,473.47
按 25% 的税率计算的所得税费用 (上年度: 25%)	1,217,482,118.37
不可抵扣费用的纳税影响	37,297,623.12
免税收入的纳税影响	-757,930,138.40
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	128,317,253.25
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-12,274,122.49
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-100,447,808.34
根据于母公司注册地之外设立的子公司、合营公司及联营公司当期盈利预计的预提所得税	-2,673,574.95
子公司税收减免的影响	-156,277.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	-
补缴 (退还) 以前年度税金	1,739,925.64
其他	-12,477,702.95
所得税费用	498,877,296.19

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

52. 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
存货	-	-
在建工程	4.60%	1,361,111.10
小计	4.60%	1,361,111.10
计入当期损益的财务费用	-	888,724,994.35
利息支出合计	-	890,086,105.45

53. 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	9,195,877.69
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	-
合计	9,195,877.69

54. 租赁

(1) 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
房屋建筑物	159,580,803.50	166,946,913.52
合计	159,580,803.50	166,946,913.52

(2) 经营租赁（承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	33,581,145.50
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	31,334,458.04
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	33,728,400.00
3 年以上	282,256,401.85
合计	380,900,405.39

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

55. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年数			上年数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定收益计划净变动额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	267,876,568.95	-	267,876,568.95	-6,721,326.25	-	-6,721,326.25
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	267,876,568.95	-	267,876,568.95	-6,721,326.25	-	-6,721,326.25
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-252,206,608.51	-63,051,652.13	-189,154,956.38	24,935,752.16	6,233,938.04	18,701,814.12
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-252,206,608.51	-63,051,652.13	-189,154,956.38	24,935,752.16	6,233,938.04	18,701,814.12
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-	-	-	-	-
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5、外币财务报表折算差额	-14,111,884.61	-	-14,111,884.61	33,707,933.09	-	33,707,933.09
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-14,111,884.61	-	-14,111,884.61	33,707,933.09	-	33,707,933.09
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-	-	-	-
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	1,558,075.83	-63,051,652.13	64,609,727.96	51,922,359.00	6,233,938.04	45,688,420.96

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

55. 归属于母公司所有者的其他综合收益 - 续

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

2018 年

项目	年初数	加本年 增减变动（负数 以“-”填列）	年末数
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
权益法下可转进损益的其他综合收益	48,359,928.09	267,876,568.95	316,236,497.04
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	90,098,456.57	-189,154,956.38	-99,056,499.81
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-480,808,697.48	-14,111,884.61	-494,920,582.09
自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-
其他	-	-	-
小计	-342,350,312.82	64,609,727.96	-277,740,584.86

2017 年

项目	年初数	加本年 增减变动（负数 以“-”填列）	年末数
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
权益法下可转进损益的其他综合收益	55,081,254.34	-6,721,326.25	48,359,928.09
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	71,396,642.45	18,701,814.12	90,098,456.57
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-514,516,630.57	33,707,933.09	-480,808,697.48
自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-
其他	-	-	-
小计	-388,038,733.78	45,688,420.96	-342,350,312.82

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

56. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	682,913,751.52
利息收入	116,996,673.06
代高管局收通行费	392,216,815.41
补贴、保证金及押金	259,480,169.22
赔偿、政府补助及暂借款	42,795,967.49
董监事津贴	562,640.00
代收代付款	160,142,702.91
其他	57,634,872.15
合计	1,712,743,591.76

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	64,599,678.37
支付代收通行费	512,682,478.36
保证金及押金	297,125,563.49
租赁物业水电费	16,463,465.18
汽车及装饰修理费	4,914,547.37
差旅交通通讯业务费	9,003,613.68
中介及专业机构费	10,782,407.07
捐赠支出	13,000,000.00
办公会务广告印刷费	9,131,868.57
法律诉讼赔偿款	1,319,036.00
服务费	6,358,181.85
工程质保金	-
董事会费	7,843.00
煤燃料费	1,135,853.96
路产修复支出	-
销售及管理费用	99,639,532.32
代扣代缴税金	1,978,334.66
金融手续费	491,990.41
劳务派遣	173,447.70
其他	71,327,922.66
合计	1,120,135,764.65

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

56. 合并现金流量表项目-续

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
收回京张项目竞标保证金	200,000,000.00
其他	8,000,000.00
合计	208,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
处置子公司	3,413.66
合计	3,413.66

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	200,000,000.00
减资款	18,000,000.00
发行登记费	1,068,321.15
委托贷款手续费	8,000.00
合计	219,076,321.15

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

56. 合并现金流量表项目 - 续

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,371,051,177.28	4,018,915,652.62
加：资产减值准备	101,194,865.81	14,963,336.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	218,577,005.39	217,514,883.20
无形资产摊销	1,029,704,812.82	772,176,541.07
长期待摊费用摊销	59,834,245.24	17,593,567.35
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）	1,483,221.59	-4,685,806.49
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,270,984.94	660,134.97
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	888,724,994.35	291,873,257.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,227,749,403.80	-2,831,859,863.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	65,417,927.59	8,312,738.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-20,550,736.68	574,669,467.29
存货的减少（增加以“—”号填列）	-160,463,657.17	-103,439,211.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-464,059,316.79	-59,893,929.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	817,060,228.48	62,591,979.16
经营活动产生的现金流量净额	3,683,496,349.05	2,979,392,745.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
以前年度工资差额结余转增国家资本金	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,044,830,631.67	6,996,771,064.37
减：现金的年初余额	6,996,771,064.37	3,078,018,231.60
加：调整年初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	48,059,567.30	3,918,752,832.77

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

56. 合并现金流量表项目 - 续

(3) 本年取得子公司和处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、取得子公司的有关信息	
1.取得子公司的价格	3,325,670,600.00
2.本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物：	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	296,603,718.26
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,166,858,068.00
3.取得子公司支付的现金净额	4,195,924,949.74
4.取得子公司的净资产	1,730,284,541.53
流动资产	443,433,771.46
非流动资产	13,155,990,257.83
流动负债	1,861,967,943.22
非流动负债	10,007,171,544.54
二、处置子公司的有关信息	
1.处置子公司的价格	1.00
2.本年处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	3,414.66
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
3.处置子公司收到的现金净额	-3,413.66
4.处置子公司的净资产	-3,861,884.88
流动资产	20,229,796.23
非流动资产	965,038.48
流动负债	25,056,719.59
非流动负债	-

57. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
一、现金	7,044,830,631.67	6,996,771,064.37
其中：库存现金	29,850.61	19,563.46
可随时用于支付的银行存款	6,859,255,669.00	6,721,026,125.79
可随时用于支付的其他货币资金	185,545,112.06	275,725,375.12
二、现金等价物	-	-
其中：结算备付金	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	7,044,830,631.67	6,996,771,064.37
四、受限制货币资金	10,065,577.40	10,084,933.58
其中：经纪客户存款	-	-
客户结算备付金	-	-
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,065,577.40	10,084,933.58
五、货币资金及结算备付金合计	7,054,896,209.07	7,006,855,997.95

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

58. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算 人民币余额
货币资金			392,491,497.27
其中：美元	5,305,880.80	6.8632	36,415,321.11
港币	403,613,802.09	0.8762	353,646,413.39
其他	-	-	2,429,762.77
其他应收款			170,285.78
其中：港币	194,345.79	0.8762	170,285.78
其他应付款			133,343,055.31
其中：港币	152,183,354.61	0.8762	133,343,055.31
长期借款			319,911,842.78
其中：美元	46,612,635.91	6.8632	319,911,842.78

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

59. 分部报告

报告分部信息

项目	投资运营	交通科技	智慧交通	招商生态	分部间相互抵减	合计
营业收入						
对外交易收入	4,777,502,151.29	1,416,953,936.88	378,432,404.71	186,451,675.36	-	6,759,340,168.24
分部间交易收入	-	21,460,859.42	25,637,764.62	-	-47,098,624.04	-
分部营业收入合计	4,777,502,151.29	1,438,414,796.30	404,070,169.33	186,451,675.36	-47,098,624.04	6,759,340,168.24
营业费用	3,120,916,246.28	1,453,004,459.29	368,528,952.78	168,758,852.01	-47,098,624.04	5,064,109,886.32
资产减值损失	93,492,593.51	5,885,429.94	2,060,972.36	-244,130.00	-	101,194,865.81
公允价值变动收益（损失）	-	-	-	-	-	-
投资收益	3,043,880,482.12	197,196,920.88	-13,327,999.20	-	-	3,227,749,403.80
其中：对联营和合营企业的投资收益	2,813,767,462.07	197,385,231.88	-13,327,999.20	-	-	2,997,824,694.75
资产处置收益	-1,348,280.73	-187,233.12	52,292.26	-	-	-1,483,221.59
其他收益	8,588,890.63	13,201,861.69	5,964.20	-	-	21,796,716.52
营业利润	4,614,166,830.70	196,538,765.10	13,455,765.69	17,936,953.35	-	4,842,098,314.84
营业外收入	58,525,544.84	674,663.71	419,350.49	27,648.75	-	59,647,207.79
营业外支出	24,524,858.36	7,271,114.84	21,033.96	42.00	-	31,817,049.16
利润总额	4,648,167,517.18	189,942,313.97	13,854,082.22	17,964,560.10	-	4,869,928,473.47
所得税	486,427,229.07	5,916,039.76	3,124,221.56	3,409,805.80	-	498,877,296.19
净利润	4,161,740,288.11	184,026,274.21	10,729,860.66	14,554,754.30	-	4,371,051,177.28
资产总额	78,022,442,920.26	5,357,518,196.10	741,837,172.20	216,336,964.14	-253,881,556.97	84,084,253,695.73
负债总额	31,593,412,083.76	2,475,118,525.90	380,889,155.60	89,554,850.19	-253,881,556.97	34,285,093,058.48

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释 - 续

59. 分部报告 - 续

项目	投资运营	交通科技	智慧交通	招商生态	分部间相互抵减	合计
补充信息						
折旧和摊销费用	1,228,763,354.87	77,263,997.16	1,279,538.80	809,172.62	-	1,308,116,063.45
资本性支出	328,799,775.30	470,368,353.52	1,886,581.79	726,994.55	-	801,781,705.16
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	2,337,826,518.91	130,911,171.00	-13,327,999.20	-	-	2,455,409,690.71

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确认依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
重庆沪渝高速公路有限公司	2018 年 4 月 30 日	550,743,720.00	60.00	现金收购	2018 年 4 月 30 日	取得控制权	323,650,235.40	24,032,636.63
重庆渝黔高速公路有限公司	2018 年 4 月 30 日	1,194,926,880.00	60.00	现金收购	2018 年 4 月 30 日	取得控制权	308,431,732.31	77,519,865.83
安徽新中侨基建投资有限公司	2018 年 7 月 12 日	1,580,000,000.00	100.00	现金收购	2018 年 7 月 12 日	取得控制权	160,360,643.77	52,856,883.04

注 1：2018 年 1 月 23 日本公司与中信基建投资有限公司、中信建设有限公司签订产权交易合同，以 36,716.248 万元及 18,358.124 万元收购重庆沪渝高速公路有限公司（以下简称“沪渝高速”）40%、20%股权。2018 年 1 月 23 日本公司与中信基建投资有限公司、中信兴业投资宁波有限公司签订产权交易合同，以 79,661.792 万元及 39,830.896 万元收购重庆渝黔高速公路有限公司（以下简称“渝黔高速”）40%、20%股权。

2018 年 4 月 18 日，重庆市交通委员会下发了《关于同意中信在渝高速公路股权转让的函》（渝交委计[2018]62 号），即中信资产包项目已得到政府监管部门的批准，产权合同于 4 月 18 日生效。2018 年 4 月 30 日，上述三家公司已完成资产交割及公司变更手续，本公司已支付剩余收购股权款项，2018 年 4 月 30 日起将沪渝高速、渝黔高速两家公司纳入合并范围。

注 2：2018 年 1 月 23 日，本公司与平安信托有限责任公司签订了股权转让协议，以 158,000 万元的价格收购安徽新中侨基建投资有限公司（以下简称“毫阜高速”）100%股权。安徽新中侨基建投资有限公司工商登记信息、资产交割已于 2018 年 7 月 12 日完成。本公司已支付全部收购价款，2018 年 7 月 12 日开始纳入合并范围。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并范围的变更-续

1. 非同一控制下企业合并-续

(2) 合并成本及商誉

项目	重庆沪渝高速公路有限公司	重庆渝黔高速公路有限公司	安徽新中侨基建投资有限公司
现金	550,743,720.00	1,194,926,880.00	1,580,000,000.00
合并成本合计	550,743,720.00	1,194,926,880.00	1,580,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	554,212,560.00	1,197,694,380.00	1,580,114,800.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,468,840.00	-2,767,500.00	-114,800.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	重庆沪渝高速公路有限公司		重庆渝黔高速公路有限公司		安徽新中侨基建投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	47,644,218.17	47,644,218.17	187,625,351.16	187,625,351.16	86,334,148.93	86,334,148.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	80,283,876.27	80,283,876.27	-	-
应收票据及应收账款	13,197,145.82	13,197,145.82	15,231,690.05	15,231,690.05	9,859,861.35	9,859,861.35
预付款项	95,574.00	95,574.00	-	-	-	-
其他应收款	565,935.95	565,935.95	472,741.78	472,741.78	164,313.14	164,313.14
其他流动资产	-	-	-	-	1,958,914.84	1,958,914.84
固定资产	4,062,060.71	4,062,060.71	3,561,581.47	3,561,581.47	9,855,531.79	9,855,531.79
无形资产	8,092,355,361.09	7,527,291,602.42	4,346,265,438.82	3,213,683,951.03	4,288,280,378.39	2,293,025,413.39

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并范围的变更-续

1. 非同一控制下企业合并-续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

项目	重庆渝黔高速公路有限公司		重庆沪渝高速公路有限公司		安徽新中侨基建投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	62,701,966.69	62,701,966.69	-	-	-	-
递延所得税资产	10,527,015.00	10,527,015.00	-	-	31,281,135.33	31,281,135.33
负债：						
应付票据及应付账款	2,422,063.68	2,422,063.68	7,581,046.18	7,581,046.18	3,865,992.40	3,865,992.40
预收款项	-	-	8,940,282.86	8,940,282.86	-	-
应付职工薪酬	1,589,122.67	1,589,122.67	1,355,302.34	1,355,302.34	347,866.32	347,866.32
应交税费	2,154,561.70	2,154,561.70	1,553,476.80	1,553,476.80	1,424,202.00	1,424,202.00
其他应付款	1,124,983,165.78	1,124,983,165.78	87,224,147.72	87,224,147.72	323,744,120.13	323,744,120.13
递延所得税负债	283,145,371.95	-	141,265,939.84	-	498,813,741.20	-
一年内到期的非流动负债	198,632,592.64	198,632,592.64	15,000,000.00	15,000,000.00	81,150,000.00	81,150,000.00
预计负债	-	-	-	-	4,793,561.72	4,793,561.72
长期借款	1,097,585,482.82	1,097,585,482.82	5,888,812,500.00	5,888,812,500.00	1,933,480,000.00	1,933,480,000.00
长期应付款	-	-	1,082,500,000.00	1,082,500,000.00	-	-
净资产	1,996,157,300.00	1,146,721,184.16	923,687,600.00	499,889,781.17	1,580,114,800.00	83,673,576.20
减：少数股东权益	798,462,920.00	458,688,473.66	369,475,040.00	199,955,912.47	-	-
取得的净资产	1,197,694,380.00	688,032,710.50	554,212,560.00	299,933,868.70	1,580,114,800.00	83,673,576.20

财务报表附注
2018 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并范围的变更-续

2. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例（%）	股权 处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权之 日剩余股权的 比例（%）	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
洋浦华宇路桥科 技有限公司	1.00	67.00	股权转让	2018-7-25	控制权发生变更	25,874,623.88	-	-	-	-	不适用	-

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设成立的子公司

本年合并范围新增的招商局重庆公路工程检测中心有限公司为本公司之子公司招商交科院于 2018 年 7 月 20 日由公司投资 150 万元设立（持股 100%）。

(2) 注销子公司

本公司之子公司华北高速股份有限公司于 2018 年 11 月清算注销导致本集团合并范围较上年减少。

财务报表附注
2018 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并范围的变更-续

4. 本年发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
华北高速股份有限公司	货币资金	241,978,766.60	应付债券	99,434,669.03
	其他应收款	530,560,159.85	递延所得税负债	111,979,190.37
	可供出售金融资产	677,920,043.75	—	—
	长期应收款	1,603,513,883.58	—	—
	长期股权投资	766,959,295.01	—	—
	无形资产	1,019,011,150.94	—	—

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式 (注1)
				直接	间接	
Cornerstone Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100.00	-	1
香港建设桂林高速公路有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	3
桂林港建高速公路有限公司	桂林	桂林	高速公路经营	-	100.00	3
Easton Overseas Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100.00	1
招商局亚太有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	2
国高网路宇信息技术有限公司	北京	北京	技术服务开发等	52.00	-	1
招商局交通信息技术有限公司	北京	北京	交通信息服务等	70.00	30.00	1
招商新智科技有限公司	北京	北京	技术开发、咨询、技术服务	77.74	-	1
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	湖北	湖北	高速公路经营	54.61	-	3
招商局公路科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	投资控股	-	100.00	1
浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州	温州	高速公路经营	-	51.00	2
招商局公路科技(北京)有限公司	北京	北京	企业管理	100.00	-	1
Successful Road Corporation (S) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
北仑(香港)投资有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	3
宁波北仑港高速公路有限公司	宁波	宁波	高速公路经营	-	100.00	3
香港诚坤国际投资有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	3
诚坤国际(江西)九瑞高速公路发展有限公司	瑞昌	瑞昌	高速公路经营	-	100.00	3
西南桂兴高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	桂林市	桂林市	高速公路经营	-	100.00	3
西南桂阳高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	桂林市	桂林市	高速公路经营	-	100.00	3
西南阳平高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
西南高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
贵云高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
贵金高速公路有限公司	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	1
广西华通高速公路有限责任公司	桂林市	桂林市	高速公路经营	-	100.00	3
华祺投资有限责任公司	北京	天津	投资	100.00	-	1
天津华正高速公路开发有限公司	天津	天津	高速公路服务	100.00	-	1

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

1. 在子公司中的权益-续

(1) 企业集团的构成-续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式 (注1)
				直接	间接	
丰县晖泽光伏能源有限公司(注2)	江苏	江苏	光伏发电	50.00	-	3
国电科左后旗光伏发电有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电	96.68	-	3
丰县中晖光伏能源有限公司(注2)	江苏	江苏	光伏发电	-	50.00	3
吐鲁番昱泽光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
伊犁矽美仕新能源有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
哈密常晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
宁夏中利腾晖新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电	-	100.00	3
吐鲁番市中晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
丰县中晖生态农业有限公司(注2)	江苏	江苏	农业种植	-	50.00	3
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆	重庆	公路工程、科研设计	100.00	-	2
重庆中宇工程咨询监理有限责任公司	重庆	重庆	工程监理	-	100.00	1
重庆万桥交通科技发展有限公司	重庆	重庆	斜拉索生产、销售	-	100.00	1
重庆全通工程建设管理有限公司	重庆	重庆	工程咨询管理	-	100.00	1
重庆市华驰交通科技有限公司	重庆	重庆	施工设施开发	-	100.00	1
重庆市智翔铺道技术工程有限公司	重庆	重庆	工程施工、施工机具生产与销售	-	100.00	1
重庆华商酒店有限公司	重庆	重庆	旅馆行业	-	100.00	1
重庆曾家岩大桥建设管理有限公司	重庆	重庆	工程建设管理及管廊租赁	-	90.00	1
招商局生态环保科技有限公司	重庆	重庆	生态、环保、科技相关	-	90.00	1
招商局公路信息技术(重庆)有限公司(注3)	重庆	重庆	智能交通	-	45.00	1
安徽新中侨基建投资有限公司	安徽	安徽	高速公路经营	100.00	-	3
重庆渝黔高速公路有限公司	重庆	重庆	高速公路经营	60.00	-	3
重庆沪渝高速公路有限公司	重庆	重庆	高速公路经营	60.00	-	3
招商局重庆公路工程检测中心有限公司	重庆	重庆	科学研究和技术服务业	-	100.00	1

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

注2：本公司直接或间接持有该公司50%股权。由于本公司在该等公司董事会中占多数表决权或实质对该公司构成控制，从而能够对其财务和经营决策实施控制，本公司将其纳入合并财务报表的合并范围。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

1. 在子公司中的权益-续

(1) 企业集团的构成-续

注 3：本集团之子公司招商交科院在招商局公路信息技术（重庆）有限公司（简称“路信公司”）持股比例为 45%，深圳市招商局创新投资基金中心（有限合伙）（简称“招商创投基金”）持股比例 40%，Street Scan Inc 持股比例 15%。鉴于本公司与招商创投基金同属招商局集团有限公司，为保障路信公司持续、稳定发展，提高经营、决策的效率，招商创投基金同意在路信公司董事会及股东大会中行使表决权时采取与本公司一致的行动。因此，本公司表决权超过半数，可以实际控制路信公司，并从该控制中获得可变的回报，故将其纳入本公司财务报表合并范围。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

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

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	贵黄公路合营公司	贵黄公路合营公司
流动资产	427,244,069.58	372,187,681.51
非流动资产	220,635,799.89	272,671,443.44
资产合计	647,879,869.47	644,859,124.95
流动负债	28,185,250.87	21,999,924.75
非流动负债	-	-
负债合计	28,185,250.87	21,999,924.75
净资产	619,694,618.60	622,859,200.20
按持股比例计算的净资产份额	371,816,771.16	373,715,520.12
调整事项	-73,697,736.49	27,558,430.08
对合营企业权益投资的账面价值	298,119,034.67	401,273,950.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	221,442,830.00	239,641,729.04
财务费用	-2,377,980.66	-653,567.68
所得税费用	21,184,515.83	23,023,031.08
净利润	114,954,430.55	131,516,036.51
其他综合收益	-	-
综合收益总额	114,954,430.55	131,516,036.51
本年收到来自合营企业的股利	139,004,887.78	73,942,987.60

财务报表附注
2018 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

2. 在合营企业或联营企业中的权益-续

(3)重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速股份有限公司	济南	济南	公路投资与运营	16.02	-	权益法
安徽皖通高速公路股份有限公司	合肥	合肥	公路投资与运营	24.37	5.57	权益法
四川成渝高速公路股份有限公司	成都	成都	公路投资与运营	21.73	2.24	权益法
江苏扬子大桥股份有限公司	江苏	江苏	公路投资与运营	21.64	-	权益法
浙江上三高速公路有限公司	浙江	浙江	公路投资与运营	18.375	-	权益法
江苏宁沪高速公路股份有限公司	江苏	江苏	公路投资与运营	11.69	-	权益法

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

2. 在合营企业或联营企业中的权益-续

(4)重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年发生额					
	山东高速股份 有限公司	四川成渝高速公路股 份有限公司	安徽皖通高速公路 股份有限公司	江苏扬子大桥股份 有限公司	江苏宁沪高速公路 股份有限公司	浙江上三高速公路 有限公司
流动资产：	7,440,599,800.35	7,507,898,848.08	2,693,590,443.83	992,325,847.19	5,899,034,383.00	57,372,977,623.54
其中：现金和现金等价物	1,474,876,659.89	3,657,420,378.10	2,453,474,676.21	910,577,067.56	515,126,921.00	14,564,662,541.97
非流动资产	61,155,536,621.74	28,695,917,944.14	12,086,697,369.98	18,789,457,409.82	42,263,694,450.00	3,226,320,719.11
资产合计	68,596,136,422.09	36,203,816,792.22	14,780,287,813.81	19,781,783,257.01	48,162,728,833.00	60,599,298,342.65
流动负债：	11,156,868,598.72	5,375,182,910.37	1,431,532,276.62	1,975,982,983.17	6,845,237,544.00	34,013,221,976.65
非流动负债	28,123,849,698.04	15,944,234,675.97	2,767,656,584.32	10,583,961,106.38	11,963,634,347.00	9,542,225,102.06
负债合计	39,280,718,296.76	21,319,417,586.34	4,199,188,860.94	12,559,944,089.55	18,808,871,891.00	43,555,447,078.71
少数股东权益	2,054,284,178.79	392,793,161.60	511,101,971.26	1,755,762,250.30	3,216,659,210.00	4,949,028,839.31
归属于母公司股东权益	27,261,133,946.54	14,491,606,044.28	10,069,996,981.61	5,466,076,917.16	26,137,197,732.00	12,094,822,424.63
按持股比例计算的净资产份额	4,367,233,658.24	3,473,637,968.81	3,014,957,096.29	1,182,859,044.87	3,055,438,414.87	2,222,423,620.53
调整事项	92,747,929.70	-150,072,530.52	65,722,326.41	-16,938.03	845,833,606.26	-194,933,157.13
对联营企业权益投资的账面价值	4,459,981,587.94	3,323,565,438.29	3,080,679,422.70	1,182,842,106.84	3,901,272,021.13	2,027,490,463.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	3,514,590,236.88	2,312,416,068.48	2,437,274,751.03	-	5,772,778,954.60	-
营业收入	6,828,798,848.13	5,969,017,548.53	2,966,948,529.24	1,407,330,143.71	9,969,011,165.00	5,235,936,668.63
财务费用	866,469,012.83	744,903,286.22	-53,115,973.85	264,608,428.86	524,560,684.00	696,152,303.35
所得税费用	686,589,309.59	304,085,869.17	-450,897,742.11	159,236,639.33	1,176,929,505.00	395,848,503.33
净利润	3,626,411,820.11	900,802,044.92	1,096,642,037.84	677,438,071.75	4,475,710,938.00	1,173,478,338.95
其他综合收益	11,932,813.45	-12,634,410.55	-51,409,539.30	583,784,698.37	550,433,418.00	2,253,401.59
综合收益总额	3,638,344,633.56	888,167,634.37	1,045,232,498.54	1,261,222,770.12	5,026,144,356.00	1,175,731,740.54
本年度收到的来自联营企业的股利	137,192,338.19	89,750,599.49	97,689,051.31	55,508,980.80	259,185,993.88	68,355,000.00

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

2. 在合营企业或联营企业中的权益-续

(4)重要的联营企业的主要财务信息-续

项目	年初数/上年发生额					
	山东高速股份有限公司	四川成渝高速公路股份有限公司	安徽皖通高速公路股份有限公司	江苏扬子大桥股份有限公司	江苏宁沪高速公路股份有限公司	浙江上三高速公路有限公司
流动资产：	10,846,925,101.55	6,045,751,801.49	2,340,222,182.30	705,916,679.12	4,602,482,928.00	50,092,205,086.24
其中：现金和现金等价物	2,906,569,129.06	2,801,146,683.18	1,829,395,118.96	605,893,430.49	269,357,751.00	12,615,534,771.94
非流动资产	39,992,291,448.34	28,238,965,645.32	11,835,781,323.86	15,651,936,468.17	37,930,008,310.00	5,937,196,199.98
资产合计	50,839,216,549.89	34,284,717,446.81	14,176,003,506.16	16,357,853,147.29	42,532,491,238.00	56,029,401,286.22
流动负债：	6,267,898,041.40	5,621,810,415.89	1,214,456,172.91	2,497,453,642.62	8,723,608,612.00	30,683,156,124.48
非流动负债	17,501,740,659.03	14,378,194,123.63	2,931,506,897.28	7,996,743,347.33	7,913,952,014.00	8,985,274,814.24
负债合计	23,769,638,700.43	20,000,004,539.52	4,145,963,070.19	10,494,196,989.95	16,637,560,626.00	39,668,430,938.72
少数股东权益	461,450,731.08	390,640,296.74	650,942,550.11	1,399,764,106.84	2,374,646,649.00	4,897,372,224.19
归属于母公司股东权益	26,608,127,118.38	13,894,072,610.55	9,379,097,885.86	4,463,892,050.50	23,520,283,963.00	11,463,598,123.31
按持股比例计算的净资产份额	4,262,621,964.36	3,216,477,809.34	2,808,101,907.03	966,120,156.49	2,749,521,195.27	2,106,436,155.16
调整事项	92,746,986.79	-72,037,664.54	49,237,767.62	-141,930.06	845,898,019.74	-194,933,157.13
对联营企业权益投资的账面价值	4,355,368,951.15	3,144,440,144.80	2,857,339,674.65	965,978,226.43	3,595,419,215.01	1,911,502,998.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,616,753,403.27	2,841,380,631.81	4,949,670,993.93	-	5,802,231,908.45	-
营业收入	7,379,531,379.19	7,984,364,200.86	2,861,411,105.06	1,315,694,904.84	9,455,680,365	6,158,751,746.78
财务费用	529,908,418.51	764,977,857.80	29,581,720.45	243,499,447.74	480,441,961	477,752,907.14
所得税费用	1,124,071,415.81	329,372,609.56	454,797,898.10	155,546,876.38	1,029,003,204	572,513,751.43
净利润	2,876,848,178.46	968,935,304.24	1,085,625,159.69	595,547,026.41	3,684,819,518	1,759,346,717.28
其他综合收益	-12,116,210.86	1,903,664.20	-10,050,764.59	-88,072,500.00	-161,480,129.00	128,082,999.95
综合收益总额	2,864,731,967.60	970,838,968.44	1,075,574,395.10	507,474,526.41	3,523,339,389.00	1,887,429,717.23
本年度收到的来自联营企业的股利	151,065,720.71	77,845,708.16	113,853,667.45	55,508,980.80	247,404,812.34	68,355,000.00

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益-续

2. 在合营企业或联营企业中的权益-续

(5) 不重要联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	9,907,052,897.75	7,711,102,854.59
下列各项按持股比例的合计数		
净利润	974,546,804.70	809,839,759.97
其他综合收益	88,805,068.29	20,721,955.65
综合收益总额	1,063,351,872.99	830,561,715.62

(6) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本集团不存在合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在重大限制的具体情况。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
招商局集团有限公司	北京	交通行业、金融行业、房地产等业务投资及管理	167.00 亿元	68.72	68.72

(1) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初数	本年增加	本年减少	年末数
招商局集团有限公司	14,142,510,000.00	2,557,490,000.00	-	16,700,000,000.00

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

2. 子公司相关信息详见本附注“十、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、2.重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下：

其他关联方名称	与本公司关系
重庆长航汽车服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆长航东风船舶工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国交通进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商证券股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商圣约酒业（深圳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局漳州开发区有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局漳州开发区供电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物流集团重庆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物流集团福建有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物流集团北京有限公司	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
长航货运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
漳州开发区招商置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
漳州开发区招商石化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉长航船员有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

十一、关联方关系及其交易-续

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下-续

其他关联方名称	与本公司关系
深圳招商物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳招商美伦酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
明华（蛇口）海员服务公司明华国际会议中心	受同一控股股东及最终控制方控制
航华物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
海通（上海）贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
黑龙江信通房地产开发有限公司	联营公司
重庆成渝高速公路有限公司	联营公司
华联公路工程材料有限公司	联营公司
重庆车辆检测研究院有限公司	其他关联关系方
行云数聚（北京）科技有限公司	其他关联关系方
央广交通传媒有限责任公司	其他关联关系方
桂柳公路合营公司	其他关联关系方
贵黄公路合营公司	其他关联关系方
浙江省交通投资集团有限公司	其他关联关系方
招商银行股份有限公司	其他关联关系方
温州市高速公路投资有限公司	其他关联关系方
联合光伏（深圳）有限公司	其他关联关系方
联合光伏（常州）投资集团有限公司	其他关联关系方
国电奈曼风电有限公司	其他关联关系方
重庆高速公路集团有限公司	其他关联关系方
苏州腾晖光伏技术有限公司	其他关联关系方

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易- 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

(1) 收入及费用

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数	上年累计数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业					
招商银行股份有限公司	销售商品/提供劳务	租赁、出售固定资产	按照协议价格执行	2,611,569.60	-
招商银行股份有限公司	采购商品/接受劳务	手续费	按照协议贷款利率执行	4,209,887.66	4,908,975.06
招商局物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	物业管理、承租不动产、采购商品	按照协议价格执行	5,762,395.80	1,094,790.35
重庆长航东风船舶工业有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	按照协议价格执行	2,650,923.72	202,492.30
深圳招商物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	物业管理、采购商品	按照协议价格执行	1,722,696.73	3,506,258.99
国电奈曼风电有限公司	采购商品/接受劳务	运维费	按照协议价格执行	-	9,068,390.07
招商证券股份有限公司	采购商品/接受劳务	中介费	按照协议价格执行	-	15,000,000.00
其他小计	采购商品/接受劳务	接受劳务、购买商品、电费及物业管理费、金融手续费	按照协议价格执行	3,016,605.97	1,821,574.81
其他小计	销售商品/提供劳务	出租不动产、提供技术服务、提供劳务	按照协议价格执行	1,363,300.37	2,802,020.58
其他关联关系方					
行云数聚（北京）科技有限公司	采购商品/接受劳务	一般交易	按照协议价格执行	29,852.70	-
重庆车辆检测研究院有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	按照协议价格执行	25,488.68	68,667.80

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易- 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续:

(2) 主要债权债务往来余额

科目	关联方名称	年末数	年初数
银行存款	招商银行股份有限公司	2,806,748,864.04	1,746,944,827.14
银行存款	招商局集团财务公司	1,108,031,690.86	2,213,020,309.92
应收利息	招商局集团财务公司	23,688,680.34	26,941,722.00
其他应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	135,100,000.00	227,500,000.00
其他应收款	重庆成渝高速公路有限公司	11,332,871.55	-
其他应收款	贵黄公路合营公司	-	17,064,686.35
其他应收款	国电奈曼风电有限公司	-	8,241,457.52
其他应收款	桂柳公路合营公司	-	335,657,262.34
其他资产小计		3,302,427.51	3,588,673.12
短期借款	招商局集团财务有限公司	350,000,000.00	-
短期借款	招商银行股份有限公司	140,000,000.00	55,000,000.00
长期借款	招商局集团财务有限公司	1,987,000,000.00	-
长期借款	招商银行股份有限公司	400,000,000.00	-
应付账款	招商局物流集团北京有限公司	5,410,832.20	14,410,832.20
应付股利	重庆高速公路集团有限公司	397,200,000.00	-
应付股利	温州市高速公路投资有限公司	282,247,512.94	284,769,037.08
应付股利	浙江省交通投资集团有限公司	124,520,961.59	125,633,398.71
长期应付款	重庆高速公路集团有限公司	433,000,000.00	-
长期应付款	联合光伏（常州）投资有限公司	84,011,600.00	100,010,000.00
长期应付款	联合光伏（深圳）有限公司	10,488,400.00	12,490,000.00
一年内到期的非流动负债	招商局集团财务有限公司	6,000,000.00	-
其他负债小计		7,914,449.34	2,574,463.61

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易- 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易-续

(3) 借款担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保额度	是否履行完毕
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司（注 1）	28,903,740.80	2016-8-10 至 2023-8-31	83,103,740.80	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司（注 2）	175,531,025.08	2016-12-16 至 2019-12-31	305,531,025.08	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司（注 3）	84,366,544.67	2017-9-5 至 2019-8-14	157,866,544.67	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司（注 4）	82,931,316.61	2017-2-23 至 2019-11-30	174,931,316.61	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆曾家岩大桥建设管理有限公司	400,000,000.00	2018-11-29 至 2030-11-28	1,000,000,000.00	否
招商局集团有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	130,000,000.00	2016-7-20 至 2019-7-19	1,800,000,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	招商局生态环保科技有限公司	500,000.00	2018-12-19 至 2019-3-19	500,000.00	否
佳选控股有限公司	桂林港建高速公路有限公司（注 5）	307,070,000.00	2016-6-20 至 2031-6-19	762,000,000.00	否
招商局亚太有限公司	广西桂兴高速公路投资建设有限公司（注 6）	1,695,900,000.00	2015-9-12 至 2032-9-11	2,091,000,000.00	否
招商局亚太有限公司	广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司（注 7）	459,000,000.00	2015-9-13 至 2032-10-29	1,607,500,000.00	否

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日因业务开展需要招商交科院为其下属子公司中字公司陆续提供了 20 笔担保，担保金额合计 28,903,740.80 元，担保额度合计 83,103,740.80 元，担保开始日最早为 2016 年 8 月 10 日，担保结束日最晚为 2023 年 8 月 31 日。

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日因业务开展需要招商交科院为其下属子公司万桥公司陆续提供了 16 笔担保，担保金额合计 175,531,025.08 元，担保额度合计 305,531,025.08 元，担保开始日最早为 2016 年 12 月 16 日，担保结束日最晚为 2019 年 12 月 31 日。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易- 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易-续

(3) 借款担保-续

注 3: 截止 2018 年 12 月 31 日因业务开展需要招商交科院为其下属子公司智翔公司陆续提供了 10 笔担保，担保金额合计 84,366,544.67 元，担保额度合计 157,866,544.67 元，担保开始日最早为 2017 年 9 月 5 日，担保结束日最晚为 2019 年 8 月 14 日。

注 4: 截止 2018 年 12 月 31 日因业务开展需要招商交科院为其下属子公司华驰公司陆续提供了 15 笔担保，担保金额合计 82,931,316.61 元，担保额度合计 174,931,316.61 元，担保开始日最早为 2017 年 2 月 23 日，担保结束日最晚为 2019 年 11 月 30 日。

注 5: 截止 2018 年 12 月 31 日因业务开展需要佳选控股为其下属子公司桂林港建陆续提供了 2 笔担保，担保金额合计 307,070,000.00 元，担保额度合计 762,000,000.00 元，担保开始日最早为 2016 年 6 月 20 日，担保结束日最晚为 2031 年 6 月 19 日。

注 6: 截止 2018 年 12 月 31 日因业务开展需要招商亚太为其下属子公司桂兴高速陆续提供了 3 笔担保，担保金额合计 1,695,900,000.00 元，担保额度合计 2,091,000,000.00 元，担保开始日最早为 2015 年 9 月 12 日，担保结束日最晚为 2032 年 9 月 11 日。

注 7: 截止 2018 年 12 月 31 日因业务开展需要招商亚太为其下属子公司桂梧高速陆续提供了 3 笔担保，担保金额合计 459,000,000.00 元，担保额度合计 1,607,500,000.00 元，担保开始日最早为 2015 年 9 月 13 日，担保结束日最晚为 2032 年 10 月 29 日。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易- 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易-续

(4) 关联方利息收入

关联方	2018 年度	2017 年度
招商银行股份有限公司	49,527,648.21	43,638,646.81
招商局集团财务有限公司	33,810,817.04	30,281,684.72
合计	83,338,465.25	73,920,331.53

(5) 关联方利息支出

关联方	2018 年度	2017 年度
招商银行股份有限公司	23,799,821.87	12,023,028.38
招商局集团财务有限公司	45,528,146.39	-
合计	69,327,968.26	12,023,028.38

(6) 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	拆借金额	起始日	到期日	备注
招商局集团财务有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	80,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	——
招商局集团财务有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	60,000,000.00	2018-8-27	2019-8-26	——
招商局集团财务有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	30,000,000.00	2018-9-17	2019-9-16	——
招商局集团财务有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	50,000,000.00	2018-10-17	2019-10-16	——
招商局集团财务有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	120,000,000.00	2018-12-27	2019-12-26	——
招商局集团财务有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	10,000,000.00	2018-11-26	2019-11-25	——
招商局集团财务有限公司	招商局公路网络科技控股股份有限公司	1,500,000,000.00	2018-6-22	2021-6-21	——
招商局集团财务有限公司	湖北鄂东长江公路大桥有限公司	487,000,000.00	2018-12-20	2030-12-19	——
招商银行股份有限公司重庆分行	招商局重庆交通科研设计院有限公司	100,000,000.00	2018-2-27	2019-2-27	——
招商银行股份有限公司重庆分行	招商局重庆交通科研设计院有限公司	30,000,000.00	2018-5-30	2019-5-30	——
招商银行股份有限公司重庆分行	重庆市华驰交通科技有限公司	10,000,000.00	2018-07-27	2019-07-26	——
招商银行股份有限公司重庆分行	重庆曾家岩大桥建设管理有限公司	400,000,000.00	2018-12-07	2030-11-28	——
招商局公路网络科技控股股份有限公司	黑龙江信通房地产开发有限公司	135,100,000.00	2012-8-20	2015-9-20	无息

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易- 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易-续

(7) 关联方无资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员薪酬单位：人民币万元

项目名称	2018 年度	2017 年度
薪酬合计	1,761.93	1,204.75

十二、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产、借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付款项、卖出回购金融资产款等，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 2018 年 12 月 31 日，下表所述美元和港币余额的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	资产		负债	
	年末数	年初数	年末数	年初数
港币	403,808,147.88	284,977,940.61	152,183,354.61	5,474,660.17
美元	5,305,880.80	5,250,629.29	46,612,635.91	-
其他	2,429,762.77	2,039,058.06	-	-

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策-续

(1)市场风险-续

2)利率变动风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,701,332.43 万元（2017 年 12 月 31 日：697,818.00 万元），人民币计价的固定利率合同，金额为 151,048.00 万元（2017 年 12 月 31 日：8,500.00 万元）

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

3)其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。本公司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

2018 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策-续

(2)信用风险-续

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

应收账款前五名余额为：652,633,799.72 元

(3)流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,191,610.24 万元，（2017 年 12 月 31 日：533,233.61 万元）；其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 256,432.99 万元（2017 年 12 月 31 日：109,500.00 万元）

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	7,054,896,209.07	7,054,896,209.07	-	-	7,054,896,209.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	50,441,315.18	50,441,315.18	-	-	50,441,315.18
应收账款	1,569,964,707.71	1,569,964,707.71	-	-	1,569,964,707.71
应收利息	24,911,371.40	24,911,371.40	-	-	24,911,371.40
其他应收款	1,219,120,401.83	1,219,120,401.83	-	-	1,219,120,401.83
其他流动资产	202,433,177.49	202,433,177.49	-	-	202,433,177.49
可供出售金融资产	438,695,715.24	438,695,715.24	-	-	438,695,715.24
长期应收款	112,502,379.82	-	8,659,947.20	103,842,432.62	112,502,379.82
短期借款	617,300,000.00	617,300,000.00	-	-	617,300,000.00
长期借款	17,272,534,174.74	-	6,914,536,674.74	10,357,997,500.00	17,272,534,174.74
应付票据	83,269,527.91	83,269,527.91	-	-	83,269,527.91
应付账款	1,162,186,660.76	1,162,186,660.76	-	-	1,162,186,660.76
应付利息	165,069,994.43	165,069,994.43	-	-	165,069,994.43
应付股利	803,968,474.53	803,968,474.53	-	-	803,968,474.53
其他应付款	1,273,950,672.19	1,273,950,672.19	-	-	1,273,950,672.19
一年内到期的非流动负债	1,004,818,020.41	1,004,818,020.41	-	-	1,004,818,020.41
其他流动负债	18,736,426.41	18,736,426.41	-	-	18,736,426.41
应付债券	6,099,584,461.52	-	99,584,461.52	6,000,000,000.00	6,099,584,461.52
长期应付款	527,500,000.00	-	-	527,500,000.00	527,500,000.00

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及风险管理 - 续

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。

十三、或有事项

1.截至 2018 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

(1) 广西桂兴仲裁事项

1) 2014 年 9 月 26 日，中国葛洲坝集团股份有限公司以本集团之子公司广西桂兴与湖南路桥建设集团有限责任公司为被申请人向南宁仲裁委员会提出仲裁申请，要求二被申请人支付工程款 43,394,333.68 元，并由广西桂兴返还农民工工资保证金 3,132,480.00 元。目前，该案已经受理，南宁仲裁委员会出具了《受理通知书》（南仲受字〔2014〕第 233 号）。

2) 2015 年 7 月 31 日，中铁七局集团有限公司以广西桂兴与湖南路桥建设集团有限责任公司为被申请人向南宁仲裁委员会提出仲裁申请，要求二被申请人支付工程款 41,645,265.00 元，并返还工程质保金 5,755,422.00 元、资料费 90,000.00 元、材料保证金 1,000,000 元、农民工工资保证金 1,102,168.60 元、投标保证金 300,000.00 元。此外，中铁七局集团有限公司还要求广西桂兴向其颁发广西兴安至桂林高速公路土建工程 NO.3 合同段的项目交工证书。目前，该案已经受理，南宁仲裁委员会出具了《受理通知书》（南仲受字〔2015〕第 375 号）。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、或有事项- 续

(1) 广西桂兴仲裁事项-续

3) 2015 年 7 月 31 日，中铁七局集团有限公司以广西桂兴与湖南路桥建设集团有限责任公司为被申请人向南宁仲裁委员会提出仲裁申请，要求二被申请人支付工程款 24,732,388.00 元，并返还工程质保金 4,067,999.00 元、资料费 50,000.00 元、材料保证金 1,000,000.00 元、农民工工资保证金 1,627,199.80 元、投标保证金 900,000.00 元。此外，中铁七局集团有限公司还要求广西桂兴向其颁发广西兴安至桂林高速公路土建工程 NO.7 合同段的项目交工证书。目前，该案已经受理，并由南宁仲裁委员会作出了《受理通知书》（南仲受字〔2015〕第 376 号）。

上述共 3 项仲裁事项，为广西桂兴原股东（以下简称“转让方”）持有广西桂兴股权期间发生的桂兴公路工程建设事项的合同纠纷。本公司已与转让方在《股权购买协议》及交割承诺书中作出相关安排，若有任何第三方要求广西桂兴就桂兴公路工程建设事项支付任何款项或承担任何费用的，应由转让方全额承担该等义务或费用，并立即协助广西桂兴解决该等情况，确保广西桂兴不会因此遭受任何损失；如广西桂兴因此遭受任何损失，转让方应对广西桂兴遭受的任何损失承担全部赔偿责任。因此，即使在广西桂兴败诉的情况下，上述仲裁事项也不会对广西桂兴造成实质性损失。

(2) 智翔公司诉讼事项

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

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、或有事项- 续

(2) 智翔公司诉讼事项-续

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

2016 年，智翔公司因《1 标段工程合同》、《1 标段融资建设协议书》的合同履行事宜以沙区园林管理局为被告向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求沙区园林管理局支付第二期回购款 63,227,000.50 元、第三期回购款 32,037,339.01 元及工程质量保证金 10,327,634.01 元，合计 105,591,973.52 元以及同期同类银行贷款利息。重庆市第一中级人民法院作出《受理案件、预交诉讼费通知书》（2016 渝 01 民初 739 号）同意该等案件立案；

2016 年，智翔公司因《2 标段工程合同》、《2 标段融资建设协议书》的合同履行事宜以沙区园林管理局为被告向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求沙区园林管理局支付第二期回购款 61,805,254.30 元、第三期回购款 31,316,935.32 元及工程质量保证金 10,095,402.94 元，合计 103,217,592.56 元以及同期同类银行贷款利息。重庆市第一中级人民法院作出《受理案件、预交诉讼费通知书》（2016 渝 01 民初 740 号）同意该等案件立案。2017 年 2 月 15 日，案件进行了开庭审理，目前案件处于工程鉴证结算阶段。

截至 2018 年 12 月 31 日，智翔公司已收取沙区园林管理局工程款 184,102,421.44 元、融资利息 39,660,078.40 元、甲控费 2,322,700.00 元、资金占用利息 3,250,000.00 元，共计 229,335,199.84 元。

截至本报告日，上述案件正在审理当中。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、或有事项- 续

(3) 沪渝公司诉讼事项

1) 2017年9月8日，重庆南方金山谷农牧有限公司（以下简称“猪场”）以本公司之子公司重庆沪渝高速公路有限公司建设经营的高速公路导致其不能取得动物防疫证及高速公路运营影响其猪产仔为由，以相邻关系为案由向重庆市涪陵区人民法院提起诉讼，要求法院判决重庆沪渝高速公路有限公司赔偿猪场财产损失1,895万元，对所涉土地进行复垦，并由公司承担诉讼费。截至本报告日，案件仍在审理中，尚未判决。

2) 2018年5月28日，重庆中规物流有限公司（以下简称“中规公司”）以请求确认本公司之子公司重庆沪渝高速公路有限公司与中规公司《承包经营合同》已解除为案由要求重庆沪渝公司返还合同款161.94万元并支付相应资金占用损失，并由沪渝公司承担诉讼费。截止本报告日，案件仍在审理中，尚未判决。

十四、资本承诺

项目	年末数	年初数
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出：		
-购买华软公司的股权支出	48,192,170.82	-
-重庆中信公路资产包项目	-	2,834,127,151.00
-溶江互通项目等未完工程	-	154,453,020.00
-重庆曾家岩大桥建设管理有限公司出资	-	235,980,000.00
合计	48,192,170.82	3,224,560,171.00

十五、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签定的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

剩余租赁期	本年末最低 租赁付款额	本年初最低 租赁付款额
资产负债表日后第1年	33,581,145.50	4,433,838.74
资产负债表日后第2年	31,334,458.04	2,442,767.64
资产负债表日后第3年	33,728,400.00	140,522.60
以后年度	282,256,401.85	-
合计	380,900,405.39	7,017,128.98

十六、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、本公司之子公司招商新智科技有限公司已于2018年12月27日与广州华工信息软件有限公司及其原股东广州华南理工大学资产经营有限公司签订增资扩股协议，计划对广州华工信息软件有限公司增资68,845,940.82元，增资后持股比例占注册资本的51%。2019年1月31日招商新智科技有限公司对广州华工信息软件有限公司资产交割及增资完成，招商新智科技有限公司将广州华工信息软件有限公司纳入合并范围。广州华工信息软件有限公司于2019年2月3日工商登记信息变更完成。

2、本公司于2019年4月4日召开第一届董事会第三十三次会议决议及第一届监事会第十八次会议决议，分别审议通过了根据《上市公司股权激励管理办法》、《招商局公路网络科技控股股份有限公司股票期权激励计划》及其摘要的相关规定和公司2019年第二次临时股东大会的授权，董事会和监事会认为公司股票期权激励计划规定的首批授予部分的授予条件已经成就，确定授予日为2019年4月4日，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。

3、2019年3月21日，财政部、税务总局、海关总署三部门联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物的税率、境外旅客购物离境退税物品的退税率等均有不同程度下降。纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。此外，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分2年抵扣。

4、本公司于2019年1月8日收到中国证券监督管理委员会关于《招商公路网络科技控股股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》证监许可[2019]25号文，核准本公司向社会公开发行面值总额50.00亿元可转换公司债券，期限6年。募集资金总额人民币50.00亿元，扣除承销费用（含增值税）人民币1,700.00万元、保荐费用人民币（含增值税）800.00万元，实际到账资金49.75亿元。该资金已于2019年3月28日通过牵头主承销商中国国际金融股份有限公司存入本公司在招商银行北京长安街支行的010900235310210账号。本公司于2019年3月29日召开第一届董事会第三十二次会议、第一届监事会第十七次会议，会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。

5、本公司2019年4月8日召开的第一届董事会第三十四次会议审议通过了本公司2018年度利润分派预案：拟以现金方式派发股利1,569,265,720.24元（按公司2018年底全部已发行股份6,178,211,497股计算，每股派发现金股利0.254元（含税）），现金分红占合并报表口径当期实现的归属母公司股东净利润的40.13%。上述股利分配方案需经本公司2018年度股东大会批准后实施。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	—	—	28,208.09	—	—	-
其中：人民币	28,208.09	1.0000	28,208.09	-	-	-
银行存款	—	—	2,762,801,176.10	—	—	3,574,786,262.74
其中：人民币	2,762,801,176.10	1.0000	2,762,801,176.10	3,574,786,262.74	1.0000	3,574,786,262.74
其他货币资金	—	—	18,969,492.47	—	—	100,005,671.92
其中：人民币	18,969,492.47	1.0000	18,969,492.47	100,005,671.92	1.0000	100,005,671.92
合计	—	—	2,781,798,876.66	—	—	3,674,791,934.66
其中：存放境外的款项总额	—	—	—	—	—	-

注：货币资金年末无使用受限制状况。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

项目	年末数	年初数
应收账款	20,339,100.35	-
合计	20,339,100.35	-

财务报表附注
2018 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款-续

1) 应收账款分类

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	63,839,100.35	100.00	43,500,000.00	68.14	20,339,100.35
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	63,839,100.35	100.00	43,500,000.00	68.14	20,339,100.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	63,839,100.35	100.00	43,500,000.00	68.14	20,339,100.35

2) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款-续

3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：账龄分析法组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	20,339,100.35	-	-	-	-	-
6 个月-1 年	-	-	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	43,500,000.00	43,500,000.00	100.00	-	-	-
合计	63,839,100.35	43,500,000.00	——	-	-	——

4) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

5) 本年无收回或转回的坏账准备。

6) 本报告期无实际核销的应收账款。

7) 2018 年 12 月 31 日母公司应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8) 应收账款整体账龄

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	20,339,100.35	31.86	-	-	-	-
6 个月-1 年	-	-	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	43,500,000.00	68.14	43,500,000.00	-	-	-
合计	63,839,100.35	100.00	43,500,000.00	-	-	-

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款-续

9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末数	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
天津城市道路管网配套建设投资有限公司	43,500,000.00	3年以上	68.14	43,500,000.00
北京速通科技有限公司	16,888,391.50	6个月以内	26.45	-
天津市高速公路联网收费管理中心	3,450,708.85	6个月以内	5.41	-
合计	63,839,100.35	——	100.00	43,500,000.00

3. 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	29,284,948.37	28,188,722.00
其他应收款	8,678,684,394.47	7,310,081,514.64
合计	8,707,969,342.84	7,338,270,236.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末数	年初数
定期存款	23,688,680.34	26,941,722.00
委托贷款	5,596,268.03	1,247,000.00
合计	29,284,948.37	28,188,722.00

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款-续

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,635,052.00	1.01	88,635,052.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,678,988,115.27	98.99	303,720.80	-	8,678,684,394.47
其中：组合 1	8,676,929,827.89	98.97	-	-	8,676,929,827.89
组合 2	2,058,287.38	0.02	303,720.80	14.76	1,754,566.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,767,623,167.27	100.00	88,938,772.80	1.01	8,678,684,394.47

(续表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,635,052.00	1.20	88,635,052.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,310,081,514.64	98.80	-	-	7,310,081,514.64
其中：组合 1	7,310,081,514.64	98.80	-	-	7,310,081,514.64
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,398,716,566.64	100.00	88,635,052.00	1.20	7,310,081,514.64

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款-续

(2) 其他应收款 - 续

2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东省交通运输厅	88,635,052.00	88,635,052.00	100.00	账龄较长回收困难
合计	88,635,052.00	88,635,052.00	—	—

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额	比例 (%)	坏账 准备
EASTON OVERSEAS LIMITED	2,329,195,000.00	-	-	2,329,195,000.00	-	-
诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司	1,723,000,000.00	-	-	1,793,000,000.00	-	-
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	829,000,000.00	-	-	935,000,000.00	-	-
广西交通投资集团有限公司	792,707,862.00	-	-	-	-	-
广西华通高速公路有限责任公司	778,000,000.00	-	-	858,000,000.00	-	-
重庆沪渝高速公路有限公司	649,500,000.00	-	-	-	-	-
重庆渝黔高速公路有限公司	595,800,000.00	-	-	-	-	-
桂林港建高速公路有限公司	405,000,000.00	-	-	415,000,000.00	-	-
招商局重庆交通科研设计院有限公司	236,071,563.42	-	-	85,000,000.00	-	-
佳选控股有限公司	165,210,287.53	-	-	165,210,287.53	-	-
黑龙江信通房地产开发有限公司	135,100,000.00	-	-	-	-	-
安徽新中侨基建投资有限公司	23,858,333.33	-	-	-	-	-
重庆成渝高速公路有限公司	11,332,871.55	-	-	-	-	-

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款-续

(2) 其他应收款 - 续

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款-续

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
招商局亚太投资（深圳）有限公司	-	-	-	414,000,000.00	-	-
北京产权交易所	-	-	-	200,000,000.00	-	-
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	-	-	-	104,000,000.00	-	-
宁波北仑港高速公路有限公司	-	-	-	10,000,000.00	-	-
其他	3,153,910.06			1,676,227.11		
合计	8,676,929,827.89	-	-	7,310,081,514.64	-	-

组合 2：账龄分析法组合

账龄	年末数			年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,641,385.78	-	-	-	-	-
6 个月-1 年	-	-	-	-	-	-
1-2 年	124,100.00	24,820.00	20.00	-	-	-
2-3 年	27,801.60	13,900.80	50.00	-	-	-
3 年以上	265,000.00	265,000.00	100.00	-	-	-
合计	2,058,287.38	303,720.80	—	-	-	—

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款-续

(2) 其他应收款 - 续

4) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 本年无转回（或收回）坏账准备情况。

6) 其他应收款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,313,841,828.34	26.39	-	286,453,155.31	3.87	-
1-2 年 (含 2 年)	35,140,100.00	0.40	24,820.00	6,858,206,425.80	92.70	-
2-3 年 (含 3 年)	6,029,232,573.40	68.77	13,900.80	165,210,287.53	2.23	-
3 年以上	389,408,665.53	4.44	88,900,052.00	88,846,698.00	1.20	88,635,052.00
合计	8,767,623,167.27	100.00	88,938,772.80	7,398,716,566.64	100.00	88,635,052.00

7) 本报告期无实际核销的其他应收款。

8) 其他应收款款项性质分类

款项性质	年末数	年初数
往来款	7,748,489,642.80	7,108,888,624.07
股权款	792,707,862.00	-
借款（黑龙江信通房地产开发有限公司）	135,100,000.00	-
分红款	88,636,222.00	88,636,222.00
备用金	629,803.09	-
押金及履约保证金	450,450.00	201,191,720.57
收费周转金	300,000.00	-
其他	1,309,187.38	-
合计	8,767,623,167.27	7,398,716,566.64

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款-续

9) 2018 年 12 月 31 日无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

10) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	性质或内容
EASTON OVERSEAS LIMITED	子公司	2,329,195,000.00	2-3 年	26.57	-	往来款
诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司	子公司	1,723,000,000.00	2-3 年	19.65	-	往来款
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	子公司	829,000,000.00	2-3 年	9.46	-	往来款
广西交通投资集团有限公司	非关联方	792,707,862.00	6 个月-1 年	9.04	-	股权款
广西华通高速公路有限责任公司	子公司	778,000,000.00	1-2 年: 35,000,000; 2 年-3 年: 743,000,000	8.87	-	往来款
合计	——	6,451,902,862.00	——	73.59	-	——

11) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
EASTON OVERSEAS LIMITED	子公司	2,329,195,000.00	26.57
诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司	子公司	1,723,000,000.00	19.65
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	子公司	829,000,000.00	9.46
广西华通高速公路有限责任公司	子公司	778,000,000.00	8.87
重庆沪渝高速公路有限公司	子公司	649,553,479.20	7.41
重庆渝黔高速公路有限公司	子公司	595,918,895.03	6.80
桂林港建高速公路有限公司	子公司	405,000,000.00	4.62
招商局重庆交通科研设计院有限公司	子公司	236,071,563.42	2.69
佳选控股有限公司	子公司	165,210,287.53	1.88
黑龙江信通房地产开发有限公司	联营公司	135,100,000.00	1.54
安徽新中侨基建投资有限公司	子公司	23,913,510.83	0.27
重庆成渝高速公路有限公司	联营公司	11,332,871.55	0.13
合计	——	7,881,295,607.56	89.89

12) 本报告期无预付款项转入其他应收款的情况。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期应收款

项目	年末数			年初数			年末折现率 区间
	账面金额	坏账 准备	账面价值	账面金额	坏账 准备	账面价值	
华祺投资有限责任公司	37,717,505.26	-	37,717,505.26	-	-	-	——
吐鲁番市中晖光伏发电有限公司	141,440,000.00	-	141,440,000.00	-	-	-	——
吐鲁番昱泽光伏发电有限公司	144,040,000.00	-	144,040,000.00	-	-	-	——
伊犁矽美仕新能源有限公司	143,980,000.00	-	143,980,000.00	-	-	-	——
吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	142,530,000.00	-	142,530,000.00	-	-	-	——
哈密常晖光伏发电有限公司	183,500,000.00	-	183,500,000.00	-	-	-	——
宁夏中利腾晖新能源有限公司	697,806,378.32	-	697,806,378.32	-	-	-	——
丰县晖泽光伏能源有限公司	94,500,000.00	-	94,500,000.00	-	-	-	——
安徽新中侨基建投资有限公司	700,000,000.00	-	700,000,000.00	-	-	-	——
吉林省高速公路集团有限公司	41,000,000.00	-	41,000,000.00	71,000,000.00	-	71,000,000.00	4.900%
未实现融资收益	-7,564,731.12	-	-7,564,731.12	-5,609,131.30	-	-5,609,131.30	——
减：1年内到期的长期应收款	24,775,321.68	-	24,775,321.68	28,598,665.40	-	28,598,665.40	——
合计	2,294,173,830.78	-	2,294,173,830.78	36,792,203.30	-	36,792,203.30	——

5. 长期股权投资

1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他增加 (减少)	合并范围变 更之影响	外币报 表折算 影响数	年末数
对子公司投资	14,828,583,582.18	4,151,768,055.16	6,047,234,247.28	-	-	-	12,933,117,390.06
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	23,535,382,000.53	4,096,121,358.03	920,752,034.19	11,072,972.06	-	-	26,721,824,296.43
小计	38,363,965,582.71	8,247,889,413.19	6,967,986,281.47	11,072,972.06	-	-	39,654,941,686.49
减：长期股权投资减值准备	213,791,809.72	-	-	-	-	-	213,791,809.72
合计	38,150,173,772.99	8,247,889,413.19	6,967,986,281.47	11,072,972.06	-	-	39,441,149,876.77

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

5. 长期股权投资-续

2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	外币报表折算影响数	其他		
联营企业												
山东高速股份有限公司	4,355,368,951.15	-	-	471,611,291.89	1,911,636.71	-231,717,953.62	-137,192,338.19	-	-	-	4,459,981,587.94	-
安徽皖通高速公路股份有限公司	2,379,463,647.98	-	-	273,685,390.33	-12,528,504.72	181,973.14	-92,964,045.23	-	-	-	2,547,838,461.50	-
四川成渝高速公路股份有限公司	3,036,471,673.01	-	-	184,531,698.48	11,669,149.06	94,811.41	-66,448,737.60	-	-	-	3,166,318,594.36	-
江苏扬子大桥股份有限公司	965,978,226.43	-	-	146,041,852.48	126,331,008.73	-	-55,508,980.80	-	-	-	1,182,842,106.84	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	3,595,419,215.01	-	-	511,624,998.83	53,413,801.17	-	-259,185,993.88	-	-	-	3,901,272,021.13	-
浙江上三高速公路有限公司	1,911,502,998.03	-	-	184,078,522.24	263,943.13	-	-68,355,000.00	-	-	-	2,027,490,463.40	-
其他 14 家单位	7,291,177,288.92	1,700,358,565.04	-	787,679,676.06	96,860,974.61	-209,971,476.94	-241,096,938.49	-	-	11,072,972.06	9,436,081,061.26	213,791,809.72
合计	23,535,382,000.53	1,700,358,565.04	-	2,559,253,430.31	277,922,008.69	-441,412,646.01	-920,752,034.19	-	-	11,072,972.06	26,721,824,296.43	213,791,809.72

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

5. 长期股权投资-续

3) 对子公司的投资

被投资单位名称	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数
招商局亚太有限公司	4,934,470,636.30	-	-	-	-	4,934,470,636.30
华北高速公路股份有限公司	6,035,459,247.28	-	-	6,035,459,247.28	-	-
招商局重庆交通科研设计院有限公司	2,542,235,630.60	-	-	-	-	2,542,235,630.60
招商新智科技有限公司	40,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	140,000,000.00
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	1,221,468,068.00	-	-	-	-	1,221,468,068.00
招商局交通信息技术有限公司	54,950,000.00	-	-	11,775,000.00	-	43,175,000.00
招商局公路科技(北京)有限公司	-	-	31,169,052.57	-	-	31,169,052.57
华祺投资有限责任公司	-	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
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
国电科左后旗光伏发电有限公司	-	-	365,127,102.59	-	-	365,127,102.59
重庆渝黔高速公路有限公司	-	-	1,194,926,880.00	-	-	1,194,926,880.00
重庆沪渝高速公路有限公司	-	-	550,743,720.00	-	-	550,743,720.00
安徽新中侨基建投资有限公司	-	-	1,580,000,000.00	-	-	1,580,000,000.00
合计	14,828,583,582.18	-	4,151,768,055.16	6,047,234,247.28	-	12,933,117,390.06

4) 长期股权投资减值准备变动如下:

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

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

6. 短期借款

(1) 短期借款分类

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

7. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间 (%)
信用借款	5,263,230,000.00	-	4.8020-4.9875
合计	5,263,230,000.00	-	——
减: 一年内到期的长期借款	267,200,000.00	-	4.8020-4.9875
其中: 信用借款	267,200,000.00	-	4.8020-4.9875
一年后到期的长期借款	4,996,030,000.00	-	4.8020-4.9875

(1) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
银行 1	2018-06	2021-06	人民币	4.9875	-	1,500,000,000.00	-	-
银行 2	2018-07	2025-07	人民币	4.8020	-	1,178,000,000.00	-	-
银行 3	2018-05	2025-05	人民币	4.9000	-	1,084,330,000.00	-	-
银行 4	2018-01	2025-01	人民币	4.8020	-	640,000,000.00	-	-
银行 5	2018-05	2025-04	人民币	4.9000	-	593,700,000.00	-	-

(2) 年末金额中无展期长期借款

8. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
中期票据	99,584,461.52	-
公司债券 17 招路 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
公司债券 18 招路 01	3,000,000,000.00	-
合计	6,099,584,461.52	3,000,000,000.00

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

8. 应付债券-续

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
中期票据（注 1）	100,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	5 年	100,000,000.00	-	99,434,669.03	-	2,454,794.52	149,792.49	2,454,794.52	-	99,584,461.52
公司债券 17 招路 01（注 2）	2,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	95,600,000.00	-	95,600,000.00	-	2,000,000,000.00
公司债券 17 招路 02（注 2）	1,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	49,800,000.00	-	49,800,000.00	-	1,000,000,000.00
公司债券 18 招路 01（注 3）	3,000,000,000.00	2018 年 7 月 18 日	3 年	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	62,625,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
合计	6,100,000,000.00	—	—	6,100,000,000.00	3,000,000,000.00	99,434,669.03	3,000,000,000.00	210,479,794.52	149,792.49	147,854,794.52	-	6,099,584,461.52
减：一年内到期的应付债券	-	—	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一年后到期的应付债券	6,100,000,000.00	—	—	6,100,000,000.00	3,000,000,000.00	99,434,669.03	3,000,000,000.00	210,479,794.52	149,792.49	147,854,794.52	-	6,099,584,461.52

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

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

注 3：2018 年 7 月 18 日，本公司发行公司债券，证券简称“18 招路 01”，发行总额 30 亿人民币，票面利率 4.50%，期限 3 年，起息日 2018 年 7 月 18 日。

财务报表补充资料

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

9. 资本公积

2018 年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本（注 1）	31,871,321,178.35	-	1,728,971,225.32	30,142,349,953.03
2、收购少数股东权益形成的差额	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-
二、其他资本公积				
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	167,102,802.53		441,412,646.01	-274,309,843.48
2、记账本位币变更的影响	-	-	-	-
3、子公司改制评估增值	-	-	-	-
4、未行权的股份支付	-	-	-	-
5、其他（注 2）	153,970,868.70	15,884,400.18	-	169,855,268.88
合计	32,192,394,849.58	15,884,400.18	2,170,383,871.33	30,037,895,378.43
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注 1：资本溢价本年减少系本公司完成吸收合并子公司华北高速导致。

注 2：其他资本公积-其他本年增加中 15,884,400.18 元，详见本附注“九、9 长期应收款”有关吉高集团情况。

2017 年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本（注 1）	27,917,471,214.83	3,983,699,963.52	29,850,000.00	31,871,321,178.35
2、收购少数股东权益形成的差额	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-
二、其他资本公积				
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	-57,389,660.87	224,492,463.4	-	167,102,802.53
2、记账本位币变更的影响	-	-	-	-
3、子公司改制评估增值	-	-	-	-
4、未行权的股份支付	-	-	-	-
5、其他（注 2）	119,797,700.00	34,173,168.70	-	153,970,868.70
合计	27,979,879,253.96	4,242,365,595.62	29,850,000.00	32,192,394,849.58
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

财务报表补充资料

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

10. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	2,672,216,071.20	1,998,937,148.27
年初数	2,672,216,071.20	1,998,937,148.27
本年增加	2,212,837,317.34	2,185,173,343.26
其中：本年净利润	2,212,837,317.34	2,185,173,343.26
本年减少	1,574,312,049.57	1,511,894,420.33
其中：本年提取法定盈余公积数	221,283,731.73	218,517,334.33
应付股利	1,353,028,317.84	1,293,377,086.00
本年年末数	3,310,741,338.97	2,672,216,071.20

11. 营业收入、营业成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
投资运营	444,414,630.01	258,692,417.20	-	-
合计	444,414,630.01	258,692,417.20	-	-

12. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	429,503,632.47	162,761,270.86
其中：银行及其他借款	218,395,868.46	104,757,119.74
债券利息及票据贴现	211,107,764.01	58,004,151.12
减：利息收入	65,169,831.43	49,113,488.37
汇兑净收益	3,134.17	-
其他	195,203.90	273,751.61
合计	364,525,870.77	113,921,534.10

13. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	2,559,441,742.31	2,369,363,164.09
其中：权益法核算确认的投资收益	2,559,253,430.31	2,322,584,294.49
股权处置收益	188,312.00	-
可供出售金融资产等	11,362,112.31	9,920,000.00
其中：持有期间取得的投资收益	11,362,112.31	-
处置收益	-	9,920,000.00
合计	2,570,803,854.62	2,379,283,164.09

财务报表补充资料

2018 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

14. 补充资料

(1) 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2018 年度非经营性损益如下：

项目	本年累计数	上年累计数	说明
非流动资产处置损益	-4,752,458.96	4,500,698.57	处置非流动资产
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	——
计入当期损益的政府补助	36,403,471.93	33,107,018.04	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	——
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,236,340.10	-	取得子公司的收益
非货币性资产交换损益	-	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	——
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	——
债务重组损益	-	-	——
企业重组费用	-	-	——
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	——
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	11,971,203.57	处置可供出售金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	——
对外委托贷款取得的损益	-	-	——
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	——
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	——
受托经营取得的托管费收入	-	-	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,256,300.49	33,559,283.17	高速公路运营补偿款、设施赔偿款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	218,267,860.42	-	——
小计	266,411,513.98	83,138,203.35	——
所得税影响额	65,005,622.61	16,457,742.39	——
少数股东权益影响额（税后）	3,288,269.36	12,603,250.48	——
合计	198,117,622.01	54,077,210.48	——

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

14. 补充资料-续

(2) 重大非经常性损益主要包括：

- 1) 计入当期损益的政府补助主要包括本集团之子公司宁波北仑港高速公路有限公司 2017 年地方政府补助企业所得税返还 15,630,000.00 元；本集团之子公司招商局重庆交通科研设计院有限公司财政补贴款、项目专项补贴、科研院所经费等政府补助共计 13,201,861.69 元；本集团之子公司丰县晖泽光伏能源有限公司增值税即征即退收到政府补助 6,220,295.90 元。
- 2) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益为本年收购本公司之子公司渝黔高速、沪渝高速于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益，计入营业外收入金额共计 6,236,340.10 元。
- 3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要包括本集团之子公司西南高速公司与贵阳市交通运输局签订的关于贵黄公路合营公司收费站迁移及部分路段置换的补偿协议，按照实际受益期限进行摊销，计入当期营业外收入金额人民币 14,274,279.40 元；本集团下属各公路投资运营公司产生各类赔偿收入 15,708,671.01 元；本公司对招商局慈善基金会捐赠，计入当期营业外支出 13,000,000.00 元；本集团下属各公路投资运营公司产生赔偿金、违约金及罚款支出 5,878,668.50 元，其他营业外收入和支出共计-847,981.42 元。
- 4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目为本集团之子公司西南高速公司处置桂柳合营公司长期股权取得处置收益 215,680,396.55 元，以及本公司处置华宇公司股权取得长期股权投资处置收益 2,587,463.87 元。

(3) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.73	0.6329	0.6329
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.29	0.6008	0.6008

十八、财务报表的批准

本集团 2018 年度财务报表已经本公司董事会于 2019 年 4 月 8 日批准报出。