

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
2020 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 - 180



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/2021BJAA20205

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2020 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 389.02 亿元（占资产总额的 41.38%），2020 年度公路经营权摊销金额为人民币 13.94 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、19 所述。	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； •获取管理层对未来剩余经营期限车流量预测数据，对管理层所依据的专业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. 对联营公司及合营公司权益投资事项	
关键审计事项	审计中的应对
招商公路公司投资收益占当年利润总额的比例为 63.18%，其中对 34 家联营单位及 1 家合营单位的投资收益为人民币 18.99 亿元，该投资收益对 2020 年度财务报表影响重大（占利润总额的 61.45%）。因此，我们确定招商公路公司对联营公司及合营公司的权益投资为关键审计事项。 有关对联营公司及合营公司权益相关的详情请参考财务报表附注九、13 及九、59 所述。	为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括： •获取该等联营合营企业的合资协议、公司章程、组织架构及人员构成等文件，了解投资或设立目的； •通过检查相关文件记录，了解招商公路公司对该等联营合营企业的重大影响情况，包括在该等联营合营企业的董事会委派代表、参与财务和经营政策制定以及关联交易情况等； •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；

2. 对联营公司及合营公司权益投资事项	
关键审计事项	审计中的应对
	•获取并分析联营合营单位的年度报告，重点关注其主营业务变化情况，与重要联合营单位管理层沟通年度发生的重大事项、评估相关风险及影响； •获取联营合营单位审计报告，与重要联营合营单位审计师沟通本年重大审计调整事项，评估相关风险及影响； •对重要联营合营单位实施现场审阅； •对权益法结果进行复核测算； •对财务报表附注中相关披露的充分性进行评估。

四、其他信息

招商公路公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括招商公路公司 2020 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，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：汪洋

（项目合伙人）

中国注册会计师：蒋晓岚

中国 北京

二〇二一年四月一日

2020 年 12 月 31 日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	九、1	6,797,697,471.17	6,653,079,417.39	6,653,079,417.39
交易性金融资产	九、2	-	-	-
应收票据	九、3	15,064,641.63	55,961,221.69	55,961,221.69
应收账款	九、4	1,195,227,856.17	1,296,640,779.38	1,567,478,424.62
应收款项融资	九、5	12,140,000.00	-	-
预付款项	九、6	88,106,610.23	165,718,717.81	165,718,717.81
其他应收款	九、7	490,252,398.24	454,753,830.56	467,937,898.62
存货	九、8	279,098,615.39	304,903,438.15	1,846,061,318.11
其中：原材料		68,386,760.64	50,076,453.14	50,076,453.14
库存商品（产成品）		34,176,982.40	50,968,077.15	50,968,077.15
合同资产	九、9	1,843,324,237.43	1,664,361,047.71	—
一年内到期的非流动资产	九、10	17,444,263.10	17,786,409.11	17,786,409.11
其他流动资产	九、11	177,506,041.56	202,148,221.24	202,148,221.24
流动资产合计		10,915,862,134.92	10,815,353,083.04	10,976,171,628.59
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款	九、12	3,221,499,760.53	91,085,198.47	91,085,198.47
长期股权投资	九、13	38,188,962,222.83	36,117,516,229.20	36,117,516,229.20
其他权益工具投资	九、14	64,450,828.85	536,279,364.93	536,279,364.93
其他非流动金融资产	九、15	2,510,000.00	-	-
投资性房地产	九、16	183,332,842.06	162,641,885.61	162,641,885.61
固定资产	九、17	1,310,836,336.05	2,757,732,298.74	2,757,732,298.74
在建工程	九、18	556,268,871.02	1,824,296,434.35	1,824,296,434.35
无形资产	九、19	39,188,442,335.86	38,261,408,081.63	38,261,408,081.63
开发支出	九、20	19,207,280.15	23,957,145.64	23,957,145.64
商誉	九、21	18,970,982.26	18,970,982.26	18,970,982.26
长期待摊费用	九、22	109,122,443.44	118,191,643.39	118,191,643.39
递延所得税资产	九、23	88,720,617.12	132,320,518.00	131,066,111.46
其他非流动资产	九、24	140,988,183.79	169,125,248.96	-
非流动资产合计		83,093,312,703.96	80,213,525,031.18	80,043,145,375.68
资产总计		94,009,174,838.88	91,028,878,114.22	91,019,317,004.27

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020年12月31日

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	九、27	2,744,635,023.48	2,510,007,702.50	2,510,007,702.50
交易性金融负债	九、28	54,610,000.00	54,610,000.00	54,610,000.00
应付票据	九、29	158,629,249.65	80,732,304.01	80,732,304.01
应付账款	九、30	1,714,788,805.66	1,743,797,504.70	1,743,797,504.70
预收款项	九、31	7,091,759.80	1,121,127.93	803,387,769.17
合同负债	九、32	950,448,402.99	802,929,920.41	—
应付职工薪酬	九、33	287,839,297.69	344,997,410.40	344,997,410.40
其中：应付工资		203,204,090.82	254,209,121.63	254,209,121.63
应交税费	九、34	383,707,742.47	489,857,453.18	489,846,753.01
其中：应交税金		380,915,348.44	486,947,268.85	486,936,568.68
其他应付款	九、35	978,811,230.49	4,130,180,056.91	4,130,180,056.91
一年内到期的非流动负债	九、36	3,761,243,307.74	1,017,831,337.77	1,017,831,337.77
其他流动负债	九、37	15,019,383.67	34,069,584.78	34,069,584.78
流动负债合计		11,056,824,203.64	11,210,134,402.59	11,209,460,423.25
非流动负债：				
长期借款	九、38	11,690,463,537.90	11,495,055,782.12	11,495,055,782.12
应付债券	九、39	7,439,262,404.94	10,287,297,448.77	10,287,297,448.77
长期应付款	九、40	485,106,579.00	507,606,579.00	507,606,579.00
长期应付职工薪酬	九、41	60,128.58	16,731,755.26	16,731,755.26
预计负债	九、42	23,136,325.26	21,366,071.37	4,944,478.51
递延收益	九、43	209,873,307.91	139,332,654.05	139,332,654.05
递延所得税负债	九、23	3,370,716,926.64	3,360,090,890.85	3,360,090,890.85
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		23,218,619,210.23	25,827,481,181.42	25,811,059,588.56
负债合计		34,275,443,413.87	37,037,615,584.01	37,020,520,011.81
所有者权益：				
股本	九、44	6,178,228,432.00	6,178,217,338.00	6,178,217,338.00
其他权益工具	九、45	6,152,249,816.17	814,189,354.38	814,189,354.38
其中：永续债		5,338,076,204.70	-	-
资本公积	九、46	28,850,562,496.36	29,113,538,926.82	29,113,538,926.82
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	九、69	-648,607,515.81	-396,574,896.91	-396,574,896.91
其中：外币报表折算差额		-494,828,425.67	-494,559,012.95	-494,559,012.95
专项储备	九、47	15,190,386.44	14,332,717.72	14,332,717.72
盈余公积	九、48	1,391,486,362.87	1,155,144,188.12	1,155,192,446.85
其中：法定公积金		1,391,486,362.87	1,155,144,188.12	1,155,192,446.85
未分配利润	九、49	13,014,417,399.97	12,614,789,601.21	12,622,262,966.42
归属于母公司所有者权益合计		54,953,527,378.00	49,493,637,229.34	49,501,158,853.28
少数股东权益		4,780,204,047.01	4,497,625,300.87	4,497,638,139.18
所有者权益合计		59,733,731,425.01	53,991,262,530.21	53,998,796,992.46
负债和所有者权益总计		94,009,174,838.88	91,028,878,114.22	91,019,317,004.27

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	十七、1	3,891,750,001.95	2,392,127,036.25	2,392,127,036.25
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十七、2	20,465,253.58	28,491,825.95	28,491,825.95
应收款项融资		-	-	-
预付款项		4,462,689.44	82,095,733.49	82,095,733.49
其他应收款	十七、3	4,839,841,227.93	6,707,479,842.03	6,707,479,842.03
存货		857,608.73	883,797.62	883,797.62
其中：原材料		759,868.06	791,828.34	791,828.34
库存商品（产成品）		-	-	-
合同资产		-	-	——
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		8,757,376,781.63	9,211,078,235.34	9,211,078,235.34
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款	十七、4	6,318,104,927.36	3,625,296,378.32	3,625,296,378.32
长期股权投资	十七、5	53,786,356,205.68	50,497,821,492.10	50,497,821,492.10
其他权益工具投资		20,294,152.96	488,265,739.46	488,265,739.46
其他非流动金融资产		2,510,000.00	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		240,146,511.14	193,829,197.99	193,829,197.99
在建工程		1,549,248.56	1,491,254.70	1,491,254.70
无形资产		955,658,995.43	884,606,197.69	884,606,197.69
开发支出		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		7,638,562.32	14,455,124.30	14,455,124.30
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		61,332,258,603.45	55,705,765,384.56	55,705,765,384.56
资产总计		70,089,635,385.08	64,916,843,619.90	64,916,843,619.90

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020年12月31日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	十七、6	1,551,610,354.17	2,002,392,500.00	2,002,392,500.00
交易性金融负债		54,610,000.00	54,610,000.00	54,610,000.00
应付票据		-	-	-
应付账款		61,596,278.35	41,615,153.99	41,615,153.99
预收款项		2,940.00	-	-
合同负债		-	-	-
应付职工薪酬		64,660,449.07	74,389,853.75	74,389,853.75
其中：应付工资		36,855,212.50	38,909,817.59	38,909,817.59
应交税费		17,163,313.48	7,859,010.96	7,859,010.96
其中：应交税金		16,337,233.47	7,524,251.86	7,524,251.86
其他应付款		8,221,500,113.82	8,247,529,924.26	8,247,529,924.26
一年内到期的非流动负债		3,132,106,777.84	224,350,156.71	224,350,156.71
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		13,103,250,226.73	10,652,746,599.67	10,652,746,599.67
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券	十七、7	7,439,262,404.94	10,287,297,448.77	10,287,297,448.77
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		516,879.87	593,224.14	593,224.14
递延收益		21,085,868.83	12,175,050.35	12,175,050.35
递延所得税负债		705,761,189.79	768,477,224.71	768,477,224.71
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		8,166,626,343.43	11,068,542,947.97	11,068,542,947.97
负债合计		21,269,876,570.16	21,721,289,547.64	21,721,289,547.64
所有者权益：				
股本		6,178,228,432.00	6,178,217,338.00	6,178,217,338.00
其他权益工具	十七、8	6,152,249,816.17	814,189,354.38	814,189,354.38
其中：永续债		5,338,076,204.70	-	-
资本公积	十七、9	30,231,587,058.07	30,292,309,607.31	30,292,309,607.31
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		80,819,076.14	327,672,094.87	327,672,094.87
其中：外币报表折算差		-	-	-
专项储备		182,321.33	59,125.47	59,125.47
盈余公积		1,188,381,779.61	952,039,604.86	952,039,604.86
其中：法定公积金		1,188,381,779.61	952,039,604.86	952,039,604.86
未分配利润	十七、10	4,988,310,331.60	4,631,066,947.37	4,631,066,947.37
所有者权益合计		48,819,758,814.92	43,195,554,072.26	43,195,554,072.26
负债和所有者权益总计		70,089,635,385.08	64,916,843,619.90	64,916,843,619.90

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020年12月31日止年度

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,068,918,714.74	8,292,216,434.56
其中：营业收入	九、50	7,068,918,714.74	8,292,216,434.56
二、营业总成本		6,251,361,827.52	6,386,490,145.64
其中：营业成本	九、50	4,601,025,314.92	4,731,854,785.76
税金及附加	九、51	60,355,961.21	55,952,816.53
销售费用	九、52	57,982,997.10	60,942,654.16
管理费用	九、53	426,154,891.61	436,717,137.11
研发费用	九、54	139,665,909.23	152,335,294.84
财务费用	九、55	966,176,753.45	948,687,457.24
其中：利息费用		1,251,118,122.54	1,123,102,775.07
利息收入		277,552,855.34	189,825,112.29
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-3,727,145.94	-2,626,117.37
加：其他收益	九、58	81,646,819.53	23,692,271.24
投资收益（损失以“-”号填列）	九、59	1,952,159,479.32	3,444,138,697.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,898,909,271.17	3,263,142,826.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	九、60	-	1,006,472.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	九、56	-29,502,011.02	-972,103.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	九、57	-65,493,332.42	-7,914,687.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、61	12,805,032.68	471,259.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,769,172,875.31	5,366,148,199.65
加：营业外收入	九、62	395,239,018.58	84,389,103.98
其中：政府补助	九、63	13,932,487.61	13,239,721.28
减：营业外支出	九、64	74,362,452.66	90,355,771.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,090,049,441.23	5,360,181,532.54
减：所得税费用	九、65	512,742,318.58	473,423,586.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,577,307,122.65	4,886,757,945.91
（一）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,222,601,821.55	4,346,953,764.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		354,705,301.10	539,804,181.23
（二）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,577,307,122.65	4,886,757,945.91
2.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	九、69	-68,828,278.36	122,534,066.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-68,828,278.36	122,534,066.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,663,995.16	42,643,015.36
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,663,995.16	42,643,015.36
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-63,164,283.20	79,891,051.52
1.权益法下可转进损益的其他综合收益		-62,894,870.48	79,529,482.38
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-269,412.72	361,569.14
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,508,478,844.29	5,009,292,012.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,153,773,543.19	4,469,487,831.56
归属于少数股东的综合收益总额		354,705,301.10	539,804,181.23
八、每股收益：			
基本每股收益		0.3533	0.7036
稀释每股收益		0.3250	0.6664

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十七、11	393,308,897.31	629,348,204.82
减：营业成本	十七、11	331,208,608.89	325,911,693.38
税金及附加		11,094,606.37	7,878,413.08
销售费用		-	-
管理费用		98,208,074.80	125,243,723.28
研发费用		14,434,245.10	8,187,693.20
财务费用	十七、12	143,403,340.51	246,151,057.11
其中：利息费用		703,154,237.82	534,304,439.82
利息收入		383,257,103.83	266,311,827.62
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-176,819,046.97	-21,914,128.95
加：其他收益		15,979,400.90	55,544.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、13	2,114,386,761.42	3,025,929,291.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,533,154,702.31	2,920,937,381.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,150,000.00	303,720.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,991,600.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		226,761.79	231,342.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,886,711,345.75	2,942,495,524.22
加：营业外收入		331,653,521.11	12,129,142.75
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		32,054,856.72	54,031,991.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,186,310,010.14	2,900,592,675.21
减：所得税费用		6,092,603.12	-751,436.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,180,217,407.02	2,901,344,112.07
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,180,217,407.02	2,901,344,112.07
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-63,648,678.19	119,533,172.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,771,887.64	39,306,233.63
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-2,771,887.64	39,306,233.63
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-60,876,790.55	80,226,938.52
1.权益法下可转进损益的其他综合收益		-60,876,790.55	80,226,938.52
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		2,116,568,728.83	3,020,877,284.22

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,933,134,682.41	8,335,484,780.76
收到的税费返还		19,715,874.34	11,843,424.09
收到其他与经营活动有关的现金	九、70	2,081,599,691.93	1,675,382,130.06
经营活动现金流入小计		9,034,450,248.68	10,022,710,334.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,947,658,520.25	2,410,253,258.93
支付给职工及为职工支付的现金		1,158,252,185.14	1,150,950,280.11
支付的各项税费		753,536,201.53	989,706,218.12
支付其他与经营活动有关的现金	九、70	1,958,730,759.99	1,155,099,719.77
经营活动现金流出小计		5,818,177,666.91	5,706,009,476.93
经营活动产生的现金流量净额		3,216,272,581.77	4,316,700,857.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,794,972,786.54	922,366,062.09
取得投资收益收到的现金		1,572,623,353.73	1,139,202,174.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,533,897.01	6,848,594.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		475,077,472.40	-
收到其他与投资活动有关的现金	九、70	8,739,666.24	1,397,842.51
投资活动现金流入小计		3,869,947,175.92	2,069,814,673.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,487,991,799.20	835,595,338.46
投资支付的现金		6,963,392,075.15	3,546,103,890.10
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	九、70	334,863,553.44	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,786,247,427.79	4,382,699,228.56
投资活动产生的现金流量净额		-4,916,300,251.87	-2,312,884,555.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,296,590,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		17,946,981,868.19	8,355,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		23,243,571,868.19	8,355,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,766,964,079.35	7,526,630,154.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,336,100,218.58	3,020,319,240.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		486,888,498.08	455,051,577.40
支付其他与筹资活动有关的现金	九、70	253,021,213.73	289,301,766.25
筹资活动现金流出小计		21,356,085,511.66	10,836,251,160.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,887,486,356.53	-2,480,751,160.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,630,177.10	5,791,787.91
五、现金及现金等价物净增加额		163,828,509.33	-471,143,070.44
加：年初现金及现金等价物余额	九、71	6,605,437,393.11	7,076,580,463.55
六、年末现金及现金等价物余额	九、71	6,769,265,902.44	6,605,437,393.11

注：附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		437,029,034.11	638,334,915.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,936,175,773.75	4,105,418,075.01
经营活动现金流入小计		6,373,204,807.86	4,743,752,990.86
购买商品、接受劳务支付的现金		106,780,471.31	101,676,042.85
支付给职工及为职工支付的现金		168,400,588.46	196,190,098.45
支付的各项税费		32,479,941.55	28,856,519.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,483,712,732.20	350,513,761.62
经营活动现金流出小计		3,791,373,733.52	677,236,422.59
经营活动产生的现金流量净额		2,581,831,074.34	4,066,516,568.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,042,965,552.02	-
取得投资收益收到的现金		1,548,515,741.79	1,095,522,843.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		951,663.70	240,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,569,483.03	-
收到其他与投资活动有关的现金		22,531,936.59	510,197,505.26
投资活动现金流入小计		3,619,534,377.13	1,605,960,568.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,023,009.91	101,783,091.80
投资支付的现金		6,608,073,104.56	3,415,843,623.61
支付其他与投资活动有关的现金		391,000,000.00	2,295,072,300.00
投资活动现金流出小计		7,157,096,114.47	5,812,699,015.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,537,561,737.34	-4,206,738,446.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,296,590,000.00	-
取得借款收到的现金		7,749,400,000.00	6,975,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,045,990,000.00	6,975,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,300,000,000.00	5,263,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,249,024,297.57	1,975,215,370.08
支付其他与筹资活动有关的现金		25,664,513.73	1,952,151.63
筹资活动现金流出小计		10,574,688,811.30	7,240,397,521.71
筹资活动产生的现金流量净额		2,471,301,188.70	-265,397,521.71
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		1,515,570,525.70	-405,619,400.41
加：年初现金及现金等价物余额		2,376,179,476.25	2,781,798,876.66
六、年末现金及现金等价物余额		3,891,750,001.95	2,376,179,476.25

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020 年 12 月 31 日

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额											少数 股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	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			
		永续债	其他										
一、上年年末余额	6,178,217,338.00	-	814,189,354.38	29,037,487,228.41	-396,574,896.91	-494,559,012.95	14,116,076.27	1,155,192,446.85	12,639,504,011.99	49,442,131,558.99	4,495,950,763.26	53,938,082,322.25	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-48,258.73	-7,473,365.21	-7,521,623.94	-12,838.31	-7,534,462.25	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	76,051,698.41	-	-	216,641.45	-	-17,241,045.57	59,027,294.29	1,687,375.92	60,714,670.21	
二、本年初余额	6,178,217,338.00	-	814,189,354.38	29,113,538,926.82	-396,574,896.91	-494,559,012.95	14,332,717.72	1,155,144,188.12	12,614,789,601.21	49,493,637,229.34	4,497,625,300.87	53,991,262,530.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,094.00	5,338,076,204.70	-15,742.91	-262,976,430.46	-252,032,618.90	-269,412.72	857,668.72	236,342,174.75	399,627,798.76	5,459,890,148.66	282,578,746.14	5,742,468,894.80	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-68,828,278.36	-269,412.72	-	-	2,222,601,821.55	2,153,773,543.19	354,705,301.10	2,508,478,844.29	
（二）所有者投入和减少资本	11,094.00	5,338,076,204.70	-15,742.91	-262,976,430.46	-	-	-	-	-	5,075,095,125.33	-13,408,466.63	5,061,686,658.70	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,094.00	5,338,076,204.70	-15,742.91	92,271.54	-	-	-	-	-	5,338,163,827.33	-	5,338,163,827.33	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	36,464,238.05	-	-	-	-	-	36,464,238.05	-	36,464,238.05	
4. 其他	-	-	-	-299,532,940.05	-	-	-	-	-	-299,532,940.05	-13,408,466.63	-312,941,406.68	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	857,668.72	-	-	857,668.72	-	857,668.72	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	34,482,626.97	-	-	34,482,626.97	-	34,482,626.97	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-33,624,958.25	-	-	-33,624,958.25	-	-33,624,958.25	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	218,021,740.70	-1,987,857,929.28	-1,769,836,188.58	-58,718,088.33	-1,828,554,276.91	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	218,021,740.70	-218,021,740.70	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	218,021,740.70	-218,021,740.70	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,729,902,240.64	-1,729,902,240.64	-58,714,944.17	-1,788,617,184.81	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,933,947.94	-39,933,947.94	-3,144.16	-39,937,092.10	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-183,204,340.54	-	-	18,320,434.05	164,883,906.49	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-183,204,340.54	-	-	18,320,434.05	164,883,906.49	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	6,178,228,432.00	5,338,076,204.70	814,173,611.47	28,850,562,496.36	-648,607,515.81	-494,828,425.67	15,190,386.44	1,391,486,362.87	13,014,417,399.97	54,953,527,378.00	4,780,204,047.01	59,733,731,425.01	

注：附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020 年 12 月 31 日

合并所有者权益变动表 - 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	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	少数股东权益	所有者权益合计
		永续债	其他									
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	15,183,547.73	-241,368,378.93	-	-	-	274,547,184.74	48,362,353.54	-152,626.89	48,209,726.65
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	74,727,184.34	-	-	-	-	-30,822,207.51	43,904,976.83	-	43,904,976.83
二、本年初余额	6,178,211,497.00	-	-	28,872,983,674.84	-519,108,963.79	-494,920,582.09	16,298,814.37	865,058,035.64	10,141,473,847.26	45,554,916,905.32	4,336,358,435.41	49,891,275,340.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,841.00	-	814,189,354.38	240,555,251.98	122,534,066.88	361,569.14	-1,966,096.65	290,134,411.21	2,480,789,119.16	3,946,241,947.96	161,279,703.77	4,107,521,651.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	122,534,066.88	361,569.14	-	-	4,469,487,831.56	539,804,181.23	5,009,292,012.79	-
（二）所有者投入和减少资本	5,841.00	-	814,189,354.38	239,230,737.91	-	-	-	-	-	1,053,425,933.29	48,390,977.83	1,101,816,911.12
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,841.00	-	814,189,354.38	48,296.07	-	-	-	-	-	814,243,491.45	-	814,243,491.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	25,871,900.00	-	-	-	-	-	25,871,900.00	-	25,871,900.00
4. 其他	-	-	-	213,310,541.84	-	-	-	-	-	213,310,541.84	48,390,977.83	261,701,519.67
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-1,966,096.65	-	-	-1,966,096.65	-	-1,966,096.65
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	34,156,548.07	-	-	34,156,548.07	-	34,156,548.07
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-36,122,644.72	-	-	-36,122,644.72	-	-36,122,644.72
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	291,458,925.28	-1,866,164,645.52	-1,574,705,720.24	-426,915,455.29	-2,001,621,175.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	291,458,925.28	-291,458,925.28	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	291,458,925.28	-291,458,925.28	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,574,705,720.24	-1,574,705,720.24	-426,915,455.29	-2,001,621,175.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	1,324,514.07	-	-	-	-1,324,514.07	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	1,324,514.07	-	-	-	-1,324,514.07	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,217,338.00	-	814,189,354.38	29,113,538,926.82	-396,574,896.91	-494,559,012.95	14,332,717.72	1,155,192,446.85	12,622,262,966.42	49,501,158,853.28	4,497,638,139.18	53,998,796,992.46

注：附注为财务报表的组成部分
本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020 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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		永续债	其他						
一、上年年末余额	6,178,217,338.00	-	814,189,354.38	30,292,309,607.31	327,672,094.87	59,125.47	952,039,604.86	4,631,066,947.37	43,195,554,072.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	6,178,217,338.00	-	814,189,354.38	30,292,309,607.31	327,672,094.87	59,125.47	952,039,604.86	4,631,066,947.37	43,195,554,072.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,094.00	5,338,076,204.70	-15,742.91	-60,722,549.24	-246,853,018.73	123,195.86	236,342,174.75	357,243,384.23	5,624,204,742.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-63,648,678.19	-	-	2,180,217,407.02	2,116,568,728.83
（二）所有者投入和减少资本	11,094.00	5,338,076,204.70	-15,742.91	-60,722,549.24	-	-	-	-	5,277,349,006.55
1．所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	11,094.00	5,338,076,204.70	-15,742.91	92,271.54	-	-	-	-	5,338,163,827.33
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	36,464,238.05	-	-	-	-	36,464,238.05
4．其他	-	-	-	-97,279,058.83	-	-	-	-	-97,279,058.83
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	123,195.86	-	-	123,195.86
1．提取专项储备	-	-	-	-	-	1,608,036.22	-	-	1,608,036.22
2．使用专项储备	-	-	-	-	-	-1,484,840.36	-	-	-1,484,840.36
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	218,021,740.70	-1,987,857,929.28	-1,769,836,188.58
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	218,021,740.70	-218,021,740.70	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	218,021,740.70	-218,021,740.70	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,729,902,240.64	-1,729,902,240.64
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-39,933,947.94	-39,933,947.94
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-183,204,340.54	-	18,320,434.05	164,883,906.49	-
1．资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-183,204,340.54	-	18,320,434.05	164,883,906.49	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,178,228,432.00	5,338,076,204.70	814,173,611.47	30,231,587,058.07	80,819,076.14	182,321.33	1,188,381,779.61	4,988,310,331.60	48,819,758,814.92

注：附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

2020 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	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	小计
		永续债	其他						
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	15,183,547.73	-264,476,327.38	-	-	278,381,627.78	29,088,848.13
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,178,211,497.00	-	-	30,053,078,926.16	208,138,922.72	-	661,905,193.65	3,589,122,966.75	40,690,457,506.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,841.00	-	814,189,354.38	239,230,681.15	119,533,172.15	59,125.47	290,134,411.21	1,041,943,980.62	2,505,096,565.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	119,533,172.15	-	-	2,901,344,112.07	3,020,877,284.22
（二）所有者投入和减少资本	5,841.00	-	814,189,354.38	239,230,681.15	-	-	-	-	1,053,425,876.53
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,841.00	-	814,189,354.38	48,296.07	-	-	-	-	814,243,491.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	25,871,900.00	-	-	-	-	25,871,900.00
4. 其他	-	-	-	213,310,485.08	-	-	-	-	213,310,485.08
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	59,125.47	-	-	59,125.47
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	1,638,751.18	-	-	1,638,751.18
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-1,579,625.71	-	-	-1,579,625.71
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	290,134,411.21	-1,859,400,131.45	-1,569,265,720.24
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	290,134,411.21	-290,134,411.21	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	290,134,411.21	-290,134,411.21	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,569,265,720.24	-1,569,265,720.24
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	6,178,217,338.00	-	814,189,354.38	30,292,309,607.31	327,672,094.87	59,125.47	952,039,604.86	4,631,066,947.37	43,195,554,072.26

注：附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：王秀峰

主管会计工作负责人：刘先福

会计机构负责人：李晓艳

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 0.1%的股权。2016 年 8 月 27 日，招商局公路网络科技控股股份有限公司在深圳蛇口召开创立大会，并于 2016 年 8 月 29 日完成工商登记手续，领取了国家工商总局颁发的统一社会信用代码为 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（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“重庆交科院公司”）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重庆交科院公司 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”）。

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

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

一、 公司基本情况 - 续

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

本公司的母公司及最终控制人均均为招商局集团有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本集团本年度合并报表范围及变化情况详见本附注“八、企业合并及合并财务报表”。

二、 财务报表的编制基础

本公司对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 公司重要会计政策、会计估计

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

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。除投资性房地产及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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产和投资性房地产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

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。

4.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

5. 商誉 - 续

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

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

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

6. 合并财务报表 - 续

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

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. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

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

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

9.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量- 续

金融资产满足下列条件之一的, 表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的:

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

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

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

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

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值

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

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

9.2.1 信用风险显著增加

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

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

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

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

9.2.3 预期信用损失的确定

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

9.2.4 减记金融资产

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类

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

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类- 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量- 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融负债- 续

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

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

9.4.1.2 其他金融负债

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

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

9.4.1.2.1 财务担保合同及贷款承诺

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类- 续

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.4.3 权益工具

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

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

9.5 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品及低值易耗品等。存货按成本进行初始计量。存货的成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时采用加权平均法确定其实际成本。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

10. 存货 - 续

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。

11. 长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.4 长期股权投资处置

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

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

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 投资性房地产

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

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

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

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

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

13. 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

13. 固定资产及折旧 - 续

当固定资产处置时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。

14. 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。

15. 无形资产

15.1 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。码头经营权，采用产量法进行摊销，即在经营期内按照预计最低保证吞吐量与预计最低保证总吞吐量比例分期摊销，当不能可靠计量预计最低保证吞吐量时，将在经营期内采用直线法进行摊销。

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

15. 无形资产 - 续

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

16. 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。

17. 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、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

17. 除商誉以外的非金融资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

18. 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。

19. 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

19. 职工薪酬 - 续

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。

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

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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

20. 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，相应增加其他权益工具。

21. 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。

债券发行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。

22. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

23. 收入确认

2020年1月1日起本公司执行新收入准则，收入确认原则如下：

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：（一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（二）该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；（三）该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；（四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（五）施行新收入准则公司因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。对于不符合上述条件的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

合同开始日，施行新收入准则公司应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，应在某一时段内确认收入，否则应在某一时点确认收入：（一）客户在施行新收入准则公司履约的同时即取得并消耗施行新收入准则公司履约所带来的经济利益；（二）客户能够控制施行新收入准则公司履约过程中在建的商品；（三）施行新收入准则公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且施行新收入准则公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点确认收入的，应当考虑下列迹象：（一）施行新收入准则公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；（二）施行新收入准则公司已将该商品的法定所有权转移给客户即客户已拥有该商品的法定所有权；（三）施行新收入准则公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；（四）施行新收入准则公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（五）客户已接受该商品；（六）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

在合同开始日，施行新收入准则公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

23. 收入确认- 续

主要责任人与代理人

施行新收入准则公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时执行新收入准则公司的身份是主要责任人还是代理人。施行新收入准则公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，施行新收入准则公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，施行新收入准则公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

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

取得合同的成本

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

履行合同的成本

施行新收入准则公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

23. 收入确认 - 续

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）施行新收入准则公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

合同资产，是指施行新收入准则公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债，是指施行新收入准则公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

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

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

25. 借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

26. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 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。

26.2 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

26. 所得税 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

26.3 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

27. 外币业务和外币报表折算

27.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；

（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

27.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

27. 外部业务和外币报表折算 - 续

27.2 外币财务报表折算 - 续

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

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

28. 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。

28.1 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。

28.2 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

28. 租赁 - 续

28.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务 - 续

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

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

29. 安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

30. 资产证券化业务

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认；放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

31. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

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：

1.1 金融资产分类

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

1.2 金融资产转移的终止确认

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

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

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

- 是否转移获取合同现金流的权力；或现金流是否已满足“过手”的要求转移给独立第三方；
- 评估金融资产所有权上的风险和报酬转移程度。本集团在估计转移前后现金流以及其他影响风险和报酬转移程度的因素时，运用了重要会计估计及判断。

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

1.3 预期信用损失的确认

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

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

1.4 商誉减值

2020 年 12 月 31 日商誉的账面价值为人民币 18,970,982.26 元，本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，此等事项均涉及管理层的判断。

1.5 递延所得税的确认

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

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

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

1.6 长期股权投资减值

2020 年 12 月 31 日，本集团对联营企业投资的账面价值计人民币 38,360,726,899.88 元（2020 年 1 月 1 日：人民币 36,003,288,085.89 元）；2020 年 12 月 31 日本集团对合营企业投资的账面价值计人民币 105,018,732.67 元（2020 年 1 月 1 日：人民币 328,019,953.03 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。

1.7 金融工具的公允价值

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

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

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

1.8 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

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

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

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

1.9 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉、长期股权投资外）

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

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

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

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

1.10 存货跌价准备

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

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正说明因素

1. 会计政策变更及其影响

1.1 新收入准则

2017年7月5日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知”（财会〔2017〕22号），对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第15号——建造合同》，以及财政部于2006年10月30日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则——应用指南〉的通知》（财会〔2006〕18号）中的《〈企业会计准则第14号——收入〉应用指南》。本集团自2020年1月1日起施行新准则。

施行新收入准则公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见四、23。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正说明因素 - 续

1. 会计政策变更及其影响 - 续

1.1 新收入准则 - 续

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	注	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
流动资产:					
应收账款		1,567,478,424.62	-268,015,303.91	-2,822,341.33	1,296,640,779.38
其他应收款		467,937,898.62	-13,184,068.06	-	454,753,830.56
存货		1,846,061,318.11	-1,548,470,131.42	7,312,251.46	304,903,438.15
合同资产		-	1,665,619,784.13	-1,258,736.42	1,664,361,047.71
非流动资产:					
递延所得税资产		131,066,111.46	-	1,254,406.54	132,320,518.00
其他非流动资产		-	169,125,248.96	-	169,125,248.96
流动负债:					
预收账款		803,387,769.17	-802,338,549.74	71,908.50	1,121,127.93
合同负债		-	790,981,786.41	11,948,134.00	802,929,920.41
应交税费		489,846,753.01	10,700.17	-	489,857,453.18
非流动负债:					
预计负债		4,944,478.51	16,421,592.86	-	21,366,071.37
股东权益:					
盈余公积		1,155,192,446.85	-	-48,258.73	1,155,144,188.12
未分配利润		12,622,262,966.42	-	-7,473,365.21	12,614,789,601.21
少数股东权益		4,497,638,139.18	-	-12,838.31	4,497,625,300.87

2. 会计估计变更及影响

本集团本年无重大会计估计变更事项。

3. 前期差错更正及影响

本集团本年无重大会计差错更正事项。

4. 其他事项调整

本集团本年无其他事项调整。

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%-16%
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。其中子公司招商新智科技有限公司（以下简称“招商新智公司”）、招商华软信息有限公司（以下简称“招商华软”）、重庆渝黔高速公路有限公司（以下简称“渝黔高速”）、重庆沪渝高速公路有限公司（以下简称“沪渝高速”）、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“重庆交科院公司”）、武汉长江航运规划设计院有限公司（以下简称“长规院”）、重庆中字工程咨询监理有限责任公司（以下简称“中字公司”）、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”）、广西桂兴高速公路投资建设有限公司（以下简称“桂兴公司”）、广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司（以下简称“桂阳公司”）等二十家公司企业所得税税率为 15%，详见本附注“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。

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）。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。2018 年 4 月 13 日湖北省人民政府办公厅下发鄂政办发〔2018〕13 号文件规定企业地方教育附加征收率继续按 1.5%延期至 2020 年 12 月 31 日。

七、 税项 - 续

2. 税收优惠及批文

本公司之子公司诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司（以下简称“九瑞公司”）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》，九瑞公司将注册地落在农村范围，可执行农村标准，按增值税总额 1%收取城建税，免交房产税及土地使用税。

本公司之子公司桂兴公司、桂阳公司、广西华通高速公路有限责任公司（以下简称“华通公司”）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。本公司之子公司桂兴公司、桂阳公司 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。

本公司之子公司桂兴公司依据 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。

七、 税项 - 续

2. 税收优惠及批文 - 续

本公司之子公司桂阳公司建设及经营桂林至阳朔高速公路（车辆通信费收入）符合《产业结构调整指导目录》（2011 年版）“鼓励类”第二十四条“公路及道路运输（含城市客运）”中第 1 款“西部开发公路干线、国家高速公路网项目建设”的规定。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《自治区地方税务局关于下放企业所得税优惠管理权限的公告》（桂地税公告〔2013〕10 号）第一条和《广西壮族自治区地方税务局关于发布〈企业所得税优惠管理办法〉的公告》（桂地税公告〔2014〕8 号）的规定，桂阳公司申请减按 15% 的税率征收企业所得税获得阳朔县国家税务局的批准，税收优惠期限为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

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、沪渝高速、桂林港建、重庆交科院公司、中宇公司、万桥公司、华驰公司、智翔公司、生态公司九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，结合《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）文件第四条规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。经各部门及主管税务机关确认，上述九家公司符合西部大开发税收优惠条件，享受西部大开发企业所得税优惠政策，2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司招商新智公司以及本集团之子公司招商华软依据《企业所得税法》及其《实施条例》属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2020 至 2023 年 7 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本集团之子公司长规院依据《企业所得税法》及其《实施条例》属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2018 至 2021 年 11 月 15 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例(%)	本集团合计享有表决权(%)	取得方式	备注
1	Cornerstone Holdings Limited (以下简称“佳选公司”)	2	3	香港	香港	投资控股	2,597,475,000.00	100.00	100.00	1	
2	Easton Overseas Limited (以下简称“Easton 公司”)	3	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	6.87	100.00	100.00	1	
3	招商局亚太有限公司 (以下简称“招商局亚太公司”)	4	3	新加坡	新加坡	投资控股	7,081,452,704.63	100.00	100.00	2	
4	Successful Road Corporation (S) Pte.Ltd. (以下简称“SRC 公司”)	5	3	新加坡	新加坡	投资控股	HK\$5.32	100.00	100.00	1	
5	贵云高速公路有限公司 (以下简称“贵云高速”)	6	3	新加坡	新加坡	投资控股	SS\$1.00	100.00	100.00	1	
6	贵金高速公路有限公司 (以下简称“贵金高速”)	2	3	新加坡	新加坡	投资控股	SS\$1.00	100.00	100.00	1	
7	招商局公路科技(深圳)有限公司 (以下简称“公路科技深圳公司”)	5	1	深圳	深圳	投资控股	80,000,000.00	100.00	100.00	1	
8	北仑(香港)投资有限公司 (以下简称“北仑(香港)”)	5	3	香港	香港	投资控股	HK\$20	100.00	100.00	3	
9	国高网路宇信息技术有限公司 (以下简称“路宇公司”)	2	1	北京	北京	技术服务开发等	3,000,000.00	52.00	52.00	1	
10	招商局交通信息技术有限公司 (以下简称“招交信公司”)	2	1	北京	北京	交通信息服务等	78,500,000.00	100.00	100.00	1	
11	西藏招商交建电子信息有限公司 (以下简称“西藏交建公司”)	2	1	西藏	西安	智能交通产品设计	20,000,000.00	51.00	51.00	1	
12	招商新智科技有限公司 (以下简称“招商新智公司”)	2	1	北京	北京	技术开发、咨询、技术服务	179,654,200.00	77.74	77.74	1	
13	招商华软信息有限公司 (以下简称“招商华软”)	3	1	广州	广州	软件开发、计算机网络系统工程服务等	102,040,816.32	51.00	51.00	3	
14	招商局公路科技(北京)有限公司 (以下简称“公路科技(北京)”)	2	1	北京	北京	企业管理	6,000,000.00	100.00	100.00	1	
15	宁波招商公路交通科技有限公司 (以下简称“宁波交通”)	3	1	宁波	宁波	高速公路经营	77,800,000.00	100.00	100.00	3	
16	桂林港建高速公路有限公司 (以下简称“港建公司”)	2	1	桂林	桂林	高速公路经营	543,900,000.00	100.00	100.00	3	
17	浙江温州甬台温高速公路有限公司 (以下简称“甬台温公司”)	2	1	温州	温州	高速公路经营	1,000,000,000.00	51.00	51.00	2	
18	诚坤国际(江西)九瑞高速公路发展有限公司 (以下简称“九瑞公司”)	2	1	瑞昌	瑞昌	高速公路经营	637,000,000.00	100.00	100.00	3	
19	广西桂兴高速公路投资建设有限公司 (以下简称“桂兴公司”)	2	1	桂林市	桂林市	高速公路经营	1,030,000,000.00	100.00	100.00	3	
20	广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司 (以下简称“桂阳公司”)	2	1	桂林市	桂林市	高速公路经营	1,130,000,000.00	100.00	100.00	3	
21	广西华通高速公路有限责任公司 (以下简称“华通公司”)	2	1	桂林市	桂林市	高速公路经营	820,000,000.00	100.00	100.00	3	
22	重庆渝黔高速公路有限公司 (以下简称“渝黔高速”)	2	1	重庆	重庆	高速公路经营	800,000,000.00	60.00	60.00	3	
23	重庆沪渝高速公路有限公司 (以下简称“沪渝高速”)	2	1	重庆	重庆	高速公路经营	917,500,000.00	60.00	60.00	3	
24	湖北鄂东长江公路大桥有限公司 (以下简称“鄂东大桥”)	2	1	湖北	湖北	高速公路经营	100,000,000.00	54.61	54.61	3	

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权 (%)	取得方式	备注
25	安徽毫阜高速公路有限公司 (以下简称“毫阜高速”)	2	1	安徽	安徽	高速公路经营	350,000,000.00	100.00	100.00	3	
26	华祺投资有限责任公司 (以下简称“华祺公司”)	2	1	天津	北京	投资	300,000,000.00	100.00	100.00	1	
27	天津华正高速公路开发有限公司 (以下简称“华正公司”)	2	1	天津	天津	高速公路服务	4,360,000.00	100.00	100.00	1	
28	丰县晖泽光伏能源有限公司 (以下简称“丰县晖泽公司”)	2	1	江苏	江苏	光伏发电	50,000,000.00	50.00	60.00	3	
29	丰县中晖光伏能源有限公司 (以下简称“丰县中晖光伏公司”)	3	1	江苏	江苏	光伏发电	20,000,000.00	50.00	60.00	3	
30	丰县中晖生态农业有限公司 (以下简称“生态农业公司”)	3	1	江苏	江苏	农业种植	5,000,000.00	50.00	60.00	3	
31	招商局重庆交通科研设计院有限公司 (以下简称“重庆交科院公司”)	2	1	重庆	重庆	公路工程、科研设计	1,912,160,000.00	100.00	100.00	2	
32	重庆中宇工程咨询监理有限责任公司 (以下简称“中宇公司”)	3	1	重庆	重庆	工程监理	20,000,000.00	100.00	100.00	1	
33	重庆万桥交通科技发展有限公司 (以下简称“万桥公司”)	3	1	重庆	重庆	斜拉索生产、销售	107,000,000.00	100.00	100.00	1	
34	重庆全通工程建设管理有限公司 (以下简称“全通公司”)	3	1	重庆	重庆	工程咨询管理	5,000,000.00	100.00	100.00	1	
35	重庆市华驰交通科技有限公司 (以下简称“华驰公司”)	3	1	重庆	重庆	施工设施开发	100,010,000.00	100.00	100.00	1	
36	重庆市智翔铺道技术工程有限公司 (以下简称“智翔公司”)	3	1	重庆	重庆	工程施工、施工机具生产与销售	200,000,000.00	100.00	100.00	1	
37	重庆华商酒店有限公司 (以下简称“华商公司”)	3	1	重庆	重庆	旅馆行业	2,000,000.00	100.00	100.00	1	
38	重庆曾家岩大桥建设管理有限公司 (以下简称“曾家岩公司”)	3	1	重庆	重庆	工程建设管理及管廊租赁	1,311,000,000.00	90.00	90.00	1	
39	招商局生态环保科技有限公司 (以下简称“生态公司”)	3	1	重庆	重庆	生态、环保、科技相关	50,000,000.00	90.00	90.00	1	
40	招商局公路信息技术 (重庆) 有限公司 (以下简称“路信公司”)	3	1	重庆	重庆	智能交通	12,000,751.08	45.00	85.00	1	注 1
41	招商局重庆公路工程检测中心有限公司 (以下简称“检测公司”)	3	1	重庆	重庆	科学研究和技术服务业	1,500,000.00	100.00	100.00	1	
42	武汉长江航运规划设计院有限公司 (以下简称“长规院”)	3	1	武汉	武汉	专业技术服务	28,444,629.53	100.00	100.00	2	注 2
43	武汉四达工程建设咨询监理有限公司 (以下简称“四达公司”)	4	1	武汉	武汉	水运工程项目监理	3,000,000.00	85.37	85.37	2	注 2

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

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

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 - 续

注 1：本公司之子公司重庆交科院公司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。

注 2：本集团本年度实施并完成同一控制下企业合并（详见本附注“八、3.本年发生的同一控制下企业合并情况”），新增子公司长规院，以及长规院之下属子公司四达公司。

2. 本年合并范围的变更及理由

本集团本年因处置合并范围内子企业减少 7 家，因清算注销合并范围内子企业减少 7 家，因同一控制下企业合并增加合并范围内子企业 3 家（其中 1 家 2020 年 12 月 31 日前注销）。

2020 年 12 月，本公司之子公司华祺公司与新疆丝路坤元能源有限责任公司签署《产权交易合同》，以 111,977,645.93 元的价格转让华祺公司持有的宁夏中利腾晖新能源有限公司、哈密常晖光伏发电有限公司、吐鲁番昱泽光伏发电有限公司、吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司、吐鲁番市中晖光伏发电有限公司、伊犁矽美仕新能源有限公司的 100% 股权；2020 年 12 月，本公司与新疆丝路坤元能源有限责任公司签署《产权交易合同》，以 402,026,986.44 元的价格转让本公司持有的国电科左后旗光伏发电有限公司的 96.6766% 股权。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到全部对价款，撤出了派驻的董事及管理人员，移交了上述 7 家光伏公司的控制权。本集团自 2020 年 12 月 31 日起不再将上述 7 家光伏公司纳入合并范围。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
长规院	2020 年 8 月 1 日	60,624,467.85	199,806,700.00	招商局集团有限公司	51,984,568.68	1,447,295.74	-2,851,537.70	20,181,998.32

注：根据中国长江航运集团有限公司（以下简称“长江航运”）与本公司之子公司重庆交科院公司签订的《武汉长江航运规划设计院有限公司股权转让协议》，双方约定：自武汉长江航运规划设计院有限公司股权完成工商变更登记之日起，其股东权利和义务即全部转移至重庆交科院公司。长规院于 2020 年 7 月 30 日完成工商变更登记。长江航运出具《关于武汉长江航运规划设计院有限公司管理权移交的函》（长航战略函字〔2020〕55 号），重庆交科院公司出具《关于武汉长江航运规划设计院有限公司列为公司全资子公司的通知》（招交科发人字〔2020〕107 号），明确如下：2020 年 7 月 31 日，规划设计院完成工商变更登记手续，成为重庆交科院公司全资子公司，包括管理权在内的规划设计院全部股东权利和义务，于工商变更当日转移至重庆交科院公司。双方实际于 2020 年 8 月 1 日完成相应交接程序，本集团通过重庆交科院公司对长规院取得了实际控制，因此，将 2020 年 8 月 1 日确定为合并日。

4. 本年发生的非同一起控制下企业合并情况

本集团本年度未发生非同一起控制下企业合并。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

5. 本年发生的同一控制下企业合并对年初数的调整

本集团 2020 年 8 月 1 日合并长规院, 属于同一控制下企业合并, 由此调整本年度合并财务报表的年初数及上年比较数。同一控制下企业合并影响汇总如下表:

项目	对本年年初 及本年财务报表的影响	对上年年初 及上年财务报表的影响
资产总额	106,108,442.35	89,473,524.15
负债总额	45,393,772.14	45,568,547.32
归属于母公司所有者权益总额	59,027,294.29	43,904,976.83
其中: 资本公积	76,051,698.41	74,727,184.34
专项储备	216,641.45	-
未分配利润	-17,241,045.57	-30,822,207.51
少数股东权益	1,687,375.92	-
营业收入	127,855,929.60	107,142,556.06
利润总额	12,771,901.33	23,435,189.78
净利润	11,457,154.41	21,561,151.93
其中: 归属于母公司所有者的净利润	11,386,584.41	20,345,676.01
少数股东损益	70,570.00	1,215,475.92

6. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

2020 年

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当年归属于少数 股东的损益	当年向少数股东 支付的股利	年末累计 少数股东权益
1	浙江温州甬台温高速公路有限公司	49.00	276,925,064.15	423,752,852.40	2,047,306,322.21

2019 年

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	年末累计 少数股东权益
1	浙江温州甬台温高速公路有限公司	49.00	391,327,920.43	-	1,770,381,258.06

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

6. 重要非全资子公司情况 - 续

(2) 主要财务信息

项目	本年数	上年数
	甬台温公司	甬台温公司
流动资产	1,053,443,506.03	1,685,363,521.33
非流动资产	4,025,711,891.78	3,728,129,421.09
资产合计	5,079,155,397.81	5,413,492,942.42
流动负债	712,983,935.75	1,614,684,897.48
非流动负债	187,253,707.50	185,487,169.31
负债合计	900,237,643.25	1,800,172,066.79
营业收入	1,237,400,623.02	1,567,729,923.32
净利润	565,153,192.14	798,628,409.02
综合收益总额	565,153,192.14	798,628,409.02
经营活动现金流量	844,917,852.85	866,470,013.47

注：上表填报的财务信息是以合并日子公司可辨认净资产和负债的公允价值为基础进行调整后的。

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2020 年 1 月 1 日, “年末”系指 2020 年 12 月 31 日, “本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2019 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	—	—	18,804.30	—	—	7,304.61
其中: 人民币	17,774.43	1.0000	17,774.43	7,286.69	1.0000	7,286.69
港元	20.00	0.8416	16.83	20.00	0.8958	17.92
其他	—	—	1,013.04	—	—	-
银行存款	—	—	6,101,546,547.93	—	—	6,445,792,585.57
其中: 人民币	5,822,277,266.48	1.0000	5,822,277,266.48	6,083,575,909.28	1.0000	6,083,575,909.28
美元	4,832,599.44	6.5249	31,532,228.09	4,893,613.51	6.9762	34,138,826.57
港元	292,149,496.83	0.8416	245,873,016.53	363,955,792.43	0.8958	326,031,598.86
其他	—	—	1,864,036.83	—	—	2,046,250.86
其他货币资金	—	—	696,132,118.94	—	—	207,279,527.21
其中: 人民币	696,120,664.68	1.0000	696,120,664.68	197,394,538.32	1.0000	197,394,538.32
港元	13,610.10	0.8416	11,454.26	11,034,816.80	0.8958	9,884,988.89
合计	—	—	6,797,697,471.17	—	—	6,653,079,417.39
其中: 存放境外的款项总额	—	—	276,375,266.70	—	—	40,640,254.31

(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
保证金	24,755,245.12	35,119,208.47	保证金、保函保证金、法院冻结
定期存款利息	3,676,323.61	12,522,815.81	应收未到期定期存款利息
合计	28,431,568.73	47,642,024.28	—

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

2. 交易性金融资产

项目	年末数	年初数
交易性权益工具投资	-	-
合计	-	-

注：（1）本公司之子公司华祺公司于 2013 年 6 月 7 日投资北京和信恒丰投资中心（有限合伙）5,000 万元，期限一年，于 2014 年 6 月 8 日到期。目前该基金项目主要抵押物因工程施工方胜诉判决而被执行拍卖，司法拍卖所得归还工程施工款后，可归还抵押权人的金额预计会远低于基金公司应收回的投资金额，且具有较大的不确定性，同时盾建公司已进入破产清算阶段。根据盾建公司目前的破产清算与抵押物现状，投资回收存在重大不确定性。

（2）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。

（3）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。

（4）华祺公司于 2014 年 4 月 16 日投资济宁东海股权投资中心（有限合伙）5,000 万元，期限一年，于 2015 年 4 月 17 日到期。目前该合伙企业及合伙企业普通合伙人已失去运营能力，基金融资方及担保方无偿付能力，所投资项目的实际控制人被羁押、所投项目尚未竣工资产价值有限且已被工程施工方先行诉讼保全，投资回收存在重大不确定性。2019 年收回与该项目有关的投资款 1,006,472.78 元。

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

九、合并财务报表项目注释 - 续

3. 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	15,064,641.63	55,553,761.69
商业承兑汇票	-	407,460.00
合计	15,064,641.63	55,961,221.69

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,132,543.12	-
合计	4,132,543.12	-

(4) 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末数	年初数
应收账款	1,341,311,861.89	1,430,080,488.14
减：信用损失准备	146,084,005.72	133,439,708.76
合计	1,195,227,856.17	1,296,640,779.38

财务报表附注
2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(2) 应收账款分类情况

项目	原值					合计
	账龄					
	180 天以内	180 天至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
低风险组合	195,534,874.45	10,622,475.05	23,201,998.53	815,218.27	476,528.30	230,651,094.60
正常风险组合	643,573,967.72	72,174,252.15	125,517,747.48	30,220,049.81	63,734,398.53	935,220,415.69
重大减值风险项目	-	-	1,693,753.32	13,000.00	173,733,598.28	175,440,351.60
合计	839,108,842.17	82,796,727.20	150,413,499.33	31,048,268.08	237,944,525.11	1,341,311,861.89

(续表)

项目	信用损失准备						净值	原币币种	计提理由	原值期末数
	账龄					合计				
	180 天以内	180 天至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上					
低风险组合	-	3,549.00	670,177.78	23,559.81	476,528.30	1,173,814.89	229,477,279.71	人民币	按存续期信用风险计提	230,651,094.60
正常风险组合	3,184,802.47	2,712,025.19	27,785,044.39	14,723,523.03	59,160,988.06	107,566,383.14	827,654,032.55	人民币	按存续期信用风险计提	935,220,415.69
重大减值风险项目	-	-	-	13,000.00	37,330,807.69	37,343,807.69	138,096,543.91	人民币	按存续期信用风险计提	175,440,351.60
合计	3,184,802.47	2,715,574.19	28,455,222.17	14,760,082.84	96,968,324.05	146,084,005.72	1,195,227,856.17	——	——	1,341,311,861.89

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(2) 应收账款分类情况 - 续

其中：重大减值风险项目

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	158,068,903.82	19,972,359.91	12.64	虽诉讼获胜，企业存在一定回收风险
重庆市涪陵路桥工程有限公司	17,358,447.78	17,358,447.78	100.00	失信被执行企业，且面临破产风险
江苏民鸿旅游发展有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	已被列入失信被执行企业
合计	175,440,351.60	37,343,807.69	—	—

(3) 应收账款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1 年以内 (含 1 年)	921,905,569.37	68.74	5,900,376.66	1,087,748,855.03	76.06	7,759,240.33
1 至 2 年 (含 2 年)	150,413,499.33	11.21	28,455,222.17	74,989,339.40	5.24	10,077,393.99
2 至 3 年 (含 3 年)	31,048,268.08	2.31	14,760,082.84	36,257,585.91	2.54	19,157,239.95
3 年以上	237,944,525.11	17.74	96,968,324.05	231,084,707.80	16.16	96,445,834.49
合计	1,341,311,861.89	100.00	146,084,005.72	1,430,080,488.14	100.00	133,439,708.76

(4) 本年信用损失准备转回或收回情况

单位名称	应收账款账面余额	转回或收回原因	确定原信用损失准备的依据	转回或收回前累计已计提信用损失准备金额	转回或收回金额
天津市交通运输工程建设服务中心 (原天津市市政工程建设公司)	19,350,000.00	收回应收账款	存续期信用风险较高	43,500,000.00	24,150,000.00
合计	19,350,000.00	—	—	43,500,000.00	24,150,000.00

九、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东天汕高速公路有限公司	销售货款	19.40	公司已注销	否
广州博鼎电子科技有限公司	销售货款	25,922.40	公司已注销	否
肇庆市广贺高速公路有限公司	销售货款	52,200.00	公司已注销	否
合计	—	78,141.80	—	—

(6) 2020 年 12 月 31 日应收账款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	信用损失准备	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	客户	158,068,903.82	1-2 年: 1,693,753.32 3 年以上: 156,375,150.50	19,972,359.91	11.78
广西壮族自治区收费公路联网收费清分结算中心	客户	61,319,152.07	6 个月以内	-	4.57
国网江苏省电力有限公司	客户	49,356,145.66	6 个月以内: 14,847,209.81 6 个月-1 年: 10,504,175.05 1-2 年: 23,189,542.53 2-3 年: 815,218.27	693,737.59	3.68
中铁大桥局集团第五工程有限公司	客户	47,391,864.21	6 个月以内: 43,442,778.31 1-2 年: 3,949,085.90	789,817.18	3.53
重庆市武隆区畅安交通开发(集团)有限公司	客户	38,403,161.00	6 个月以内	-	2.86
合计	—	354,539,226.76	—	21,455,914.68	26.42

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	信用损失准备
招商银行股份有限公司	关联方	296,000.00	6 个月-1 年: 201,000.00 1-2 年: 95,000.00	0.02	-
中外运普菲斯仓储(成都)有限公司	关联方	234,000.00	6 个月以内	0.02	-
合计	—	530,000.00	—	0.04	-

(9) 2020 年 12 月 31 日应收账款中不含由金融资产转移而终止确认的应收账款。

九、合并财务报表项目注释 - 续

5. 应收款项融资

种类	年末数	年初数
应收票据	12,140,000.00	-
应收账款	-	-
合计	12,140,000.00	-

6. 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)	63,751,591.48	142,855,056.82
1-2年(含2年)	11,513,479.60	13,387,057.46
2-3年(含3年)	5,073,578.38	2,805,868.24
3年以上	7,767,960.77	6,670,735.29
合计	88,106,610.23	165,718,717.81

(2) 账龄超过一年的重要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	未达到结算条件
重庆宏尔盛建筑材料有限公司	1,942,369.00	1-2年	未达到结算条件
北京公科飞达交通工程发展有限公司	1,660,449.00	2-3年	未达到结算条件
合计	6,106,844.31	——	——

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
重庆首讯科技股份有限公司	非关联方	7,546,065.20	1年以内	8.56	未达到结算条件
柳州市柳北区陶成建材经营部	非关联方	6,741,580.00	1年以内	7.65	未达到结算条件
广西路建工程集团有限公司	非关联方	6,569,981.31	1年以内	7.46	未达到结算条件
浙江交工高等级公路养护有限公司	非关联方	5,223,449.55	1年以内	5.93	未达到结算条件
合计	——	26,081,076.06	——	29.60	——

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	-	-
应收股利	122,975,498.24	-
其他应收款项	367,276,900.00	454,753,830.56
合计	490,252,398.24	454,753,830.56

(1) 应收股利

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	-	280,260,557.25	157,285,059.01	122,975,498.24	——
其中：重庆成渝高速公路股份有限公司	-	280,260,557.25	157,285,059.01	122,975,498.24	——
合计	-	280,260,557.25	157,285,059.01	122,975,498.24	——

(2) 其他应收款项

1) 按款项性质分析

款项性质	年末数	年初数
往来款	267,460,056.30	236,887,011.82
押金及履约保证金	101,482,319.40	179,525,584.96
分红款	88,636,222.00	88,636,222.00
借款（黑龙江信通房地产开发有限公司）	52,500,000.00	84,000,000.00
代垫款及补偿款	3,886,625.56	999,385.53
备用金及应收职工款	3,759,747.29	5,692,802.90
应收赔款	-	1,719,928.00
收费周转金	84,281.00	22,500.00
保险赔偿款	71,068.00	-
其他	43,318,538.78	46,055,875.79
小计	561,198,858.33	643,539,311.00
减：信用损失准备	193,921,958.33	188,785,480.44
合计	367,276,900.00	454,753,830.56

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

2) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1 年以内 (含 1 年)	255,568,814.31	45.54	372.44	282,506,457.71	43.90	68,237.65
1 至 2 年 (含 2 年)	47,076,044.42	8.39	2,758,939.11	30,454,964.25	4.73	630,537.86
2 至 3 年 (含 3 年)	2,672,417.48	0.47	885,782.80	35,210,147.17	5.47	5,772,971.31
3 年以上	255,881,582.12	45.60	190,276,863.98	295,367,741.87	45.90	182,313,733.62
合计	561,198,858.33	100.00	193,921,958.33	643,539,311.00	100.00	188,785,480.44

3) 本年计提、收回或转回的其他应收款信用损失准备情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	-	7,406,292.68	181,379,187.76	188,785,480.44
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	6,185,932.15	2,005,800.00	8,191,732.15
本年转回	-	-	2,313,839.00	2,313,839.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	685,415.26	685,415.26
其他变动	-	-	-	-
合并范围变更之影响	-	-	-56,000.00	-56,000.00
年末余额	-	13,592,224.83	180,329,733.50	193,921,958.33

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

4) 本年收回或转回的信用损失准备情况

债务人名称	应收账款账面余额	转回或收回原因、方式	确定原信用损失准备的依据	转回或收回前累计已计提信用损失准备金额	转回或收回金额
江苏省无锡市中级人民法院	299,650.00	款项收回	账龄分析法	299,650.00	299,650.00
湖北交投黄黄高速公路运营管理有限公司	50,000.00	款项已收回	以前年度按照账龄法计提坏账准备	50,000.00	50,000.00
湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	150,000.00	款项已收回	以前年度按照账龄法计提坏账准备	150,000.00	150,000.00
重庆市沿江高速公路南岸段征地拆迁指挥部	1,814,189.00	冲抵征地补偿款	个别认定法	1,814,189.00	1,814,189.00
合计	2,313,839.00	——	——	2,313,839.00	2,313,839.00

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
平乐县天健建材经营部	交割前法院执行款	679,615.26	公司已注销	否
广州市鑫广联电子科技有限公司	保证金	5,000.00	公司已注销	否
国信招标集团股份有限公司北京工程咨询分公司	往来款	800.00	公司已注销	否
合计	——	685,415.26	——	——

6) 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	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	信用损失准备	性质或内容
山东省交通运输厅	非关联方	88,635,052.00	3年以上	15.79	88,635,052.00	分红款
贵黄公路合营公司	联营公司	71,677,161.69	1年以内	12.77	-	往来款
黑龙江信通房地产开发有限公司	联营公司	52,500,000.00	3年以上	9.35	-	借款
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	6.06	34,000,000.00	往来款
宁波市港盛公路养护有限公司	非关联方	26,794,142.73	3年以上	4.77	23,000,000.00	往来款
合计	——	273,606,356.42	——	48.74	145,635,052.00	——

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

7) 应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应收款项 总额的比例 (%)
黑龙江信通房地产开发有限公司	关联方	52,500,000.00	9.35
长航(武汉)绿色航运科技服务有限公司	关联方	6,900,000.00	1.23
招商局投资发展有限公司	关联方	6,000,000.00	1.07
青岛招商公路创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关联方	437,158.47	0.08
中国交通进出口有限公司	关联方	150,000.00	0.03
中国外运长航集团有限公司	关联方	53,241.81	0.01
招商局物业管理有限公司重庆分公司	关联方	6,568.50	0.00
宜昌港务集团有限责任公司投资款	关联方	438,900.00	0.08
招商证券股份有限公司	关联方	1,654.00	0.00
航华物业管理有限公司	关联方	300.00	0.00
招商银行股份有限公司	关联方	0.21	0.00
合计	—	66,487,822.99	11.85

8. 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	68,386,760.64	-	68,386,760.64	50,076,453.14	-	50,076,453.14
自制半成品及在产品	118,592,580.62	-	118,592,580.62	195,095,324.44	-	195,095,324.44
在建房地产开发产品	5,710,870.60	-	5,710,870.60	6,062,165.02	-	6,062,165.02
库存商品(产成品)	35,380,175.30	1,203,192.90	34,176,982.40	50,968,077.15	-	50,968,077.15
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,352,137.29	-	1,352,137.29	1,096,176.32	-	1,096,176.32
合同履约成本	56,590,154.44	-	56,590,154.44	7,667,407.10	-	7,667,407.10
合计	280,301,808.29	1,203,192.90	279,098,615.39	304,903,438.15	-	304,903,438.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	1,203,192.90	-	-	-	1,203,192.90
合计	-	1,203,192.90	-	-	-	1,203,192.90

(3) 对于履行合同的成本, 本年确认摊销金额人民币 29,259,685.12 元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

9. 合同资产

(1) 合同资产列示

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
未到期的质保金	251,765,417.16	-	251,765,417.16	287,633,210.78	-	287,633,210.78
已完工未结算工程	1,736,094,423.12	3,547,419.06	1,732,547,004.06	1,548,101,965.43	2,248,879.54	1,545,853,085.89
小计	1,987,859,840.28	3,547,419.06	1,984,312,421.22	1,835,735,176.21	2,248,879.54	1,833,486,296.67
减：计入其他非流动资产	140,988,183.79	-	140,988,183.79	169,125,248.96	-	169,125,248.96
合计	1,846,871,656.49	3,547,419.06	1,843,324,237.43	1,666,609,927.25	2,248,879.54	1,664,361,047.71

(2) 合同资产减值准备

合同资产减值准备	年初数	本年计提	本年转回	年末数
合计	2,248,879.54	1,298,539.52	-	3,547,419.06

(3) 有关合同资产的定性和定量分析

本集团提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务，本集团采用投入法，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。工程承包服务需定期与客户进行结算，相关合同对价于结算完成后构成本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利，于应收款项列示。一般情况下，工程承包服务合同的履约进度与结算进度存在时间上的差异。截至 2020 年 12 月 31 日，部分工程承包服务合同的履约进度大于结算进度，从而形成相关合同资产，其将于合同对价结算时转入应收款项。

本集团提供的工程承包类服务与客户结算后形成的工程质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分工程质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 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	17,444,263.10	17,786,409.11
合计	17,444,263.10	17,786,409.11

11. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	119,821,246.19	149,413,320.69
预缴税金	55,996,797.03	49,649,122.86
待认证进项税额	835,002.17	-
留抵税金	713,661.12	-
待摊费用	-	2,146,646.90
其他	139,335.05	939,130.79
合计	177,506,041.56	202,148,221.24

12. 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	49,164,574.11	-	49,164,574.11	108,871,607.58	-	108,871,607.58	——
招商中铁控股有限公司	3,189,779,449.52	-	3,189,779,449.52	-	-	-	——
减: 1 年内到期的长期应收款	17,444,263.10	-	17,444,263.10	17,786,409.11	-	17,786,409.11	——
合计	3,221,499,760.53	-	3,221,499,760.53	91,085,198.47	-	91,085,198.47	——

13. 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)	外币报表折算影响数	年末数
对合营企业投资	328,019,953.03	112,901,319.96	337,755,737.09	-	1,853,196.77	105,018,732.67
对联营企业投资	36,003,288,085.89	3,739,735,094.39	1,382,296,280.40	-	-	38,360,726,899.88
小计	36,331,308,038.92	3,852,636,414.35	1,720,052,017.49	-	1,853,196.77	38,465,745,632.55
减: 长期股权投资减值准备	213,791,809.72	62,991,600.00	-	-	-	276,783,409.72
合计	36,117,516,229.20	3,789,644,814.35	1,720,052,017.49	-	1,853,196.77	38,188,962,222.83

财务报表附注
2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备年末余额
			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													
贵黄公路合营公司	542,107,800.13	328,019,953.03	-	-	112,901,319.96	-	-	-337,755,737.09	-	1,853,196.77	-	105,018,732.67	-
联营企业													
江苏扬子大桥股份有限公司	691,257,675.83	1,338,070,381.80	-	-	84,996,470.15	13,598,467.80	-	-55,508,980.80	-	-	-	1,381,156,338.95	-
深圳高速公路股份有限公司	687,883,041.50	715,956,267.67	379,685,972.90	-	96,832,346.64	-1,708,963.30	-10,377,925.59	-47,724,406.09	-	-	-	1,132,663,292.23	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	2,753,358,465.25	4,182,928,769.69	-	-	288,063,044.67	-56,672,313.56	498,764.35	-270,967,175.42	-	-	-	4,143,851,089.73	-
浙江上三高速公路有限公司	772,540,400.00	2,193,248,021.57	-	-	280,055,859.51	-285,101.00	257,272,157.96	-68,355,000.00	-	-	-	2,661,935,938.04	-
招商中铁控股有限公司	5,765,798,515.98	5,765,798,515.98	-	-	-246,295,932.99	-	-2,129,155.17	-	-	-	-	5,517,373,427.82	-
其他 29 家公司	14,143,908,537.94	21,807,286,129.18	1,739,645,723.73	2,983,442.92	1,282,356,163.23	-17,826,960.42	-344,990,081.60	-939,740,718.09	62,991,600.00	-	-	23,523,746,813.11	276,783,409.72
合计	25,356,854,436.63	36,331,308,038.92	2,119,331,696.63	2,983,442.92	1,898,909,271.17	-62,894,870.48	-99,726,240.05	-1,720,052,017.49	62,991,600.00	1,853,196.77	-	38,465,745,632.55	276,783,409.72

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 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(注)	85,000,000.00	-	62,991,600.00	-	-	-	147,991,600.00
合计	213,791,809.72	-	62,991,600.00	-	-	-	276,783,409.72

注：本公司管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，对长期股权投资进行减值测试，并根据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间较高者确定该项投资的可收回金额。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之联营企业江苏宁靖盐高速公路有限公司按照持股比例计算的可收回金额与长期股权投资账面价值的差额 62,991,600.00 元计提长期股权投资减值准备。

(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	768,740,606.05	258,453,192.17	510,287,413.88	361,008,337.25	228,676,827.23	228,676,827.23

九、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(5) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	贵黄公路	贵黄公路
流动资产	670,239,572.75	599,830,433.36
非流动资产	98,501,033.30	169,263,677.22
资产合计	768,740,606.05	769,094,110.58
流动负债	258,453,192.17	32,982,305.27
非流动负债	-	-
负债合计	258,453,192.17	32,982,305.27
净资产	510,287,413.88	736,111,805.31
按持股比例计算的净资产份额	306,172,448.33	441,667,083.19
调整事项	-201,153,715.66	-113,647,130.16
对合营企业权益投资的账面价值	105,018,732.67	328,019,953.03
营业收入	361,008,337.25	228,842,906.32
财务费用	-6,630,688.35	-2,798,891.28
所得税费用	40,484,109.03	20,699,739.26
净利润	228,676,827.23	116,331,375.28
其他综合收益	-	-
综合收益总额	228,676,827.23	116,331,375.28
本年收到来自合营企业的股利	337,755,737.09	-

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(6) 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											
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	22,654,390,818.73	13,012,272,724.81	9,642,118,093.92	1,683,175,741.53	323,944,598.79	392,774,815.84
深圳高速公路股份有限公司	深圳	公路投资与运营	2,180,000,000.00	6.68	6.68	55,144,962,042.63	28,865,852,158.86	26,279,109,883.77	8,026,737,099.99	2,235,555,747.19	2,054,523,306.30
江苏宁沪高速公路股份有限公司	江苏	公路投资与运营	5,040,000,000.00	11.69	11.69	61,095,560,365.16	28,046,290,724.15	33,049,269,641.01	8,032,466,746.34	2,518,754,682.09	2,464,213,675.74
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	95,938,230,913.66	72,422,897,893.91	23,515,333,019.75	11,429,930,505.77	2,144,023,355.18	1,524,113,521.13
招商中铁控股有限公司	广西	公路投资与运营	500,000,000.00	49.00	49.00	37,768,267,239.40	28,245,800,619.74	9,522,466,619.66	2,461,906,753.95	-271,648,119.64	-316,735,449.53
合计	—	—	—	—	—	272,601,411,379.58	170,593,114,121.47	102,008,297,258.11	31,634,216,847.58	6,950,630,263.61	6,118,889,869.48

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(7) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年发生额				
	江苏扬子大桥股份有限公司	深圳高速公路股份有限公司	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	招商中铁控股有限公司
流动资产	779,398,151.06	10,081,258,691.67	7,537,203,822.77	92,236,687,975.09	979,633,403.89
非流动资产	21,874,992,667.67	45,063,703,350.96	53,558,356,542.39	3,701,542,938.57	36,788,633,835.51
资产合计	22,654,390,818.73	55,144,962,042.63	61,095,560,365.16	95,938,230,913.66	37,768,267,239.40
流动负债	2,832,683,860.89	14,035,488,201.38	14,033,104,997.09	62,008,427,218.81	8,345,935,938.10
非流动负债	10,179,588,863.92	14,830,363,957.48	14,013,185,727.06	10,414,470,675.10	19,899,864,681.64
负债合计	13,012,272,724.81	28,865,852,158.86	28,046,290,724.15	72,422,897,893.91	28,245,800,619.74
净资产	9,642,118,093.92	26,279,109,883.77	33,049,269,641.01	23,515,333,019.75	9,522,466,619.66
归母净资产	6,382,583,763.65	23,042,941,782.92	28,209,961,098.83	15,547,586,912.43	6,923,018,459.50
按持股比例计算的净资产份额	1,381,191,126.45	1,539,268,511.10	3,297,744,452.45	2,856,869,095.16	3,392,279,045.16
调整事项	-34,787.50	-406,605,218.87	846,106,637.28	-194,933,157.12	2,125,094,382.66
对联营企业权益投资的账面价值	1,381,156,338.95	1,132,663,292.23	4,143,851,089.73	2,661,935,938.04	5,517,373,427.82
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	1,293,598,065.06	5,423,885,808.13	-	-
营业收入	1,683,175,741.53	8,026,737,099.99	8,032,466,746.34	11,429,930,505.77	2,461,906,753.95
财务费用	454,017,378.49	491,547,931.77	444,319,354.76	850,881,052.73	1,219,657,703.64
所得税费用	137,425,679.41	473,910,634.04	714,881,261.68	725,097,731.25	75,806,282.22
净利润	323,944,598.79	2,235,555,747.19	2,518,754,682.09	2,144,023,355.18	-271,648,119.64
其他综合收益	62,839,500.00	-47,060,183.67	-467,550,226.48	-2,348,681.07	-
综合收益总额	386,784,098.79	2,188,495,563.52	2,051,204,455.61	2,141,674,674.11	-271,648,119.64
本年收到来自联营企业的股利	55,508,980.80	47,724,406.09	270,967,175.42	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

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(7) 重要联营企业的主要财务信息- 续

项目	年初数/上年发生额				
	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	浙江上三高速公路有限公司	广西中铁交通高速公路管理有限公司
流动资产	7,847,675,955.28	2,744,428,474.34	239,003,234.16	67,904,959,927.23	790,538,186.10
非流动资产	29,863,769,434.70	13,175,583,193.56	20,553,224,637.59	3,387,324,366.96	34,484,498,301.80
资产合计	37,711,445,389.98	15,920,011,667.90	20,792,227,871.75	71,292,284,294.19	35,275,036,487.90
流动负债	7,149,391,165.17	2,103,501,303.41	2,199,147,735.15	40,633,999,920.92	9,571,493,508.51
非流动负债	14,421,745,021.57	2,246,768,014.95	10,674,899,009.47	12,036,801,065.93	16,373,056,583.40
负债合计	21,571,136,186.74	4,350,269,318.36	12,874,046,744.62	52,670,800,986.85	25,944,550,091.91
净资产	16,140,309,203.24	11,569,742,349.54	7,918,181,127.13	18,621,483,307.34	9,330,486,395.99
归母净资产	15,264,378,527.07	10,737,909,003.94	6,183,439,207.81	12,996,904,373.82	7,046,236,223.27
按持股比例计算的净资产份额	3,797,777,377.54	3,214,929,955.78	1,338,096,244.57	2,388,181,178.69	3,452,655,749.40
调整事项	-230,958,251.51	64,839,319.85	-25,862.77	-195,583,002.34	2,313,142,766.58
对联营企业权益投资的账面价值	3,566,819,126.03	3,279,769,275.63	1,338,070,381.80	2,193,248,021.57	5,765,798,515.98
存在公开报价的权益投资的公允价值	2,797,491,852.96	2,376,646,025.88	-	-	-
营业收入	6,407,613,516.51	2,946,420,820.29	1,514,663,705.75	6,844,249,422.62	2,933,244,532.67
财务费用	658,978,803.82	-51,699,093.28	286,694,608.77	842,013,566.50	1,236,775,188.91
所得税费用	328,661,528.16	-500,962,205.18	181,286,353.36	545,594,814.41	162,909,553.80
净利润	1,119,338,358.76	1,059,204,628.74	749,675,719.67	1,653,434,266.00	-137,738,045.56
其他综合收益	6,551,126.79	-15,576,357.42	203,136,000.00	921,536.31	-
综合收益总额	1,125,889,485.55	1,043,628,271.32	952,811,719.67	1,654,355,802.31	-137,738,045.56
本年收到来自联营企业的股利	74,370,272.89	124,996,733.65	55,508,980.80	72,765,000.00	-

九、合并财务报表项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(8) 其他不重要合营企业和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	23,246,963,403.39	19,645,790,955.16
下列各项按持股比例的合计数		
净利润	1,282,356,163.23	2,421,168,117.01
其他综合收益	-17,826,960.42	27,609,693.82
综合收益总额	1,264,529,202.81	2,448,777,810.83

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	指定为其他权益工具投资的原因	年末数	年初数	股利收入 (注 1)
其他权益工具投资-非上市公司权益工具投资	非交易性权益工具、可预见的未来不会出售	64,450,828.85	70,338,344.41	18,298,184.96
其他权益工具投资-上市公司权益工具投资	非交易性权益工具、可预见的未来不会出售	-	465,941,020.52	-
合计	—	64,450,828.85	536,279,364.93	18,298,184.96

注 1: 本年终止确认的权益工具投资相关的股利收入和资产负债表日仍持有的权益工具投资相关的股利收入金额分别为 0.00 元和 18,298,184.96 元。

(2) 年末其他权益工具情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京速通科技有限公司	3,000,000.00	10,294,152.96	-	-	非交易性权益工具、可预见的未来不会出售	—
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	-	1,718,270.57	-	-	非交易性权益工具、可预见的未来不会出售	—
招商湘江产业基金	15,298,184.96	29,456,123.55	-	-	非交易性权益工具、可预见的未来不会出售	—
合计	18,298,184.96	41,468,547.08	-	-	—	—

九、 合并财务报表项目注释 - 续

14. 其他权益工具投资 - 续

(3) 本集团本年终止确认的其他权益工具投资的详情如下：

项目	处置原因	终止确认时的公允价值	累计利得/损失
现代投资股份有限公司	转长期股权投资权益法核算	463,792,149.00	183,204,340.54
合计	——	463,792,149.00	183,204,340.54

注：本公司于 2020 年 2 月增持现代投资股份有限公司（以下简称“现代投资”），增持后持有现代投资股份占其总股本的 8.0411%。2020 年，本公司向现代投资委派的董事、监事及高级管理人员已根据《公司法》、《公司章程》赋予的权责履职。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，本公司将持有的现代投资股份的会计核算方法由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产变更为以权益法核算之长期股权投资-对联营企业投资。

15. 其他非流动金融资产

项目	年末数	年初数
平安信托永续债权投资保障基金	2,510,000.00	-
合计	2,510,000.00	-

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

16. 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	220,629,402.92	220,629,402.92
本年购置	-	-
固定资产转为投资性房地产	38,018,929.92	38,018,929.92
自投资性房地产转入固定资产	12,849,041.85	12,849,041.85
年末数	245,799,290.99	245,799,290.99
二、累计折旧及累计摊销		
年初数	57,987,517.31	57,987,517.31
本年计提额	10,423,538.76	10,423,538.76
固定资产转为投资性房地产	1,976,681.89	1,976,681.89
自投资性房地产转入固定资产	7,921,289.03	7,921,289.03
年末数	62,466,448.93	62,466,448.93
三、减值准备		
年初数	-	-
年末数	-	-
四、净额		
年初数	162,641,885.61	162,641,885.61
年末数	183,332,842.06	183,332,842.06

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

17. 固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	1,310,836,336.05	2,757,444,210.34
固定资产清理	-	288,088.40
合计	1,310,836,336.05	2,757,732,298.74

(1) 固定资产

1) 固定资产分类明细

项目	房屋建筑物	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	光伏电站	合计
一、原值					
年初数	632,061,107.58	153,396,479.19	1,332,092,254.84	2,113,361,964.54	4,230,911,806.15
合并范围变更之影响	-2,800,000.00	-3,440,831.85	-500,145,148.70	-1,722,564,475.66	-2,228,950,456.21
本年购置	15,661,653.06	5,307,497.24	18,488,625.06	4,294,770.32	43,752,545.68
本年在建工程转入	21,861,635.22	223,444.31	435,928,742.41	-	458,013,821.94
本年投资性房地产转入	12,849,041.85	-	-	-	12,849,041.85
本年处置额	17,797,742.65	8,712,721.85	66,272,433.24	-	92,782,897.74
本年转为投资性房地产	38,018,929.92	-	-	-	38,018,929.92
年末数	623,816,765.14	146,773,867.04	1,220,092,040.37	395,092,259.20	2,385,774,931.75
二、累计折旧					
年初数	217,347,204.62	106,061,740.74	629,016,995.04	521,041,655.41	1,473,467,595.81
合并范围变更之影响	-443,333.40	-3,106,195.61	-157,688,950.12	-486,409,398.32	-647,647,877.45
本年计提额	16,986,866.91	13,558,517.30	163,734,937.91	97,022,794.68	291,303,116.80
本年投资性房地产转入	7,921,289.03	-	-	-	7,921,289.03
本年处置额	7,690,663.91	6,642,354.67	33,795,828.02	-	48,128,846.60
本年转为投资性房地产	1,976,681.89	-	-	-	1,976,681.89
年末数	232,144,681.36	109,871,707.76	601,267,154.81	131,655,051.77	1,074,938,595.70
三、减值准备					
年初数	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-
四、净额					
年初数	414,713,902.96	47,334,738.45	703,075,259.80	1,592,320,309.13	2,757,444,210.34
年末数	391,672,083.78	36,902,159.28	618,824,885.56	263,437,207.43	1,310,836,336.05
年末已抵押之资产净额	-	-	-	-	-

2) 年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.年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	392,395,896.31	机械设备、车辆、电子设备等
2.年末暂时闲置的固定资产原值	101,250.00	机械设备
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	92,782,897.74	车辆、计算机设备、办公用品等
(2) 本年处置、报废固定资产净值	44,654,051.14	车辆、计算机设备、办公用品等
(3) 本年处置、报废固定资产处置损益	3,025,550.93	车辆、计算机设备、办公用品等

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

17. 固定资产 - 续

(1) 固定资产 - 续

3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
钻床-西湖 Z4120	2,550.00	2,448.00	-	102.00	停用
电焊机-天红 BX1--300	2,000.00	1,920.00	-	80.00	停用
举升机-鳌福 Q513-2	25,500.00	24,480.00	-	1,020.00	停用
测试仪	18,000.00	17,280.00	-	720.00	停用
举升机-鳌福 QJY4-4B	14,000.00	13,440.00	-	560.00	停用
抽取机	2,500.00	2,400.00	-	100.00	封存
动平衡机-D-80A	11,000.00	10,560.00	-	440.00	封存
拆装机-900 型	5,500.00	5,280.00	-	220.00	封存
空压机-3W0.8/10	4,900.00	4,704.00	-	196.00	封存
气泵-星豹	3,800.00	3,648.00	-	152.00	封存
尾气检测仪	11,500.00	11,040.00	-	460.00	封存
合计	101,250.00	97,200.00	-	4,050.00	——

(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	-	288,088.40
合计	-	288,088.40

18. 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	498,603,708.81	-	498,603,708.81	1,710,223,470.85	-	1,710,223,470.85
其他	57,665,162.21	-	57,665,162.21	114,072,963.50	-	114,072,963.50
合计	556,268,871.02	-	556,268,871.02	1,824,296,434.35	-	1,824,296,434.35

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

18. 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	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
G15 沈海高速公路温州段 大修项目设计施工总承包	785,000,000.00	788,000.00	447,748,747.05	-	-	448,536,747.05	57.14	57.14	-	-	-	自筹
2020 年专项工程	44,050,000.00	-	32,236,809.97	-	-	32,236,809.97	73.18	73.18	-	-	-	自有资金
G65 桂林至阳朔高速公路 大修工程	133,730,000.00	-	23,651,121.88	-	-	23,651,121.88	17.69	17.69	-	-	-	自有资金
G65 阳朔至平乐高速公路 大修工程	96,310,000.00	-	17,294,642.67	-	-	17,294,642.67	17.96	17.96	-	-	-	自有资金
S2201 灵川至三塘高速公路 大修项目	89,960,000.00	-	9,121,197.21	-	-	9,121,197.21	10.14	10.14	-	-	-	自有资金
山区道路工程与防灾减灾 实验室	18,850,000.00	3,212,574.09	9,024,824.97	325,483.72	7,003,509.19	4,908,406.15	26.04	26.04	-	-	-	自筹
招商公路桂林公司 2020 年 绩效托管服务项目	27,590,000.00	-	3,098,761.06	-	-	3,098,761.06	11.23	11.23	-	-	-	自筹
2020 年交安设施提升工程	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
茶园基地购置	22,864,492.80	-	2,393,966.37	-	-	2,393,966.37	10.47	10.47	-	-	-	自有资金
淋洗设备	3,000,000.00	-	2,226,816.21	-	-	2,226,816.21	74.23	74.23	-	-	-	自有资金
合计	1,223,854,492.80	4,000,574.09	549,296,887.39	325,483.72	7,003,509.19	545,968,468.57	—	—	-	-	-	—

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 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	重分类	外币报表折 算影响数	年末数
一、原价合计		49,588,626,314.19	-20,409,429.54	2,365,666,339.90	64,000,242.17	18,769,827.05	-48,521.89	51,888,604,287.54
其中：土地使用权	20-50 年	226,717,621.18	-20,352,663.93	23,304,627.27	-	-	-	229,669,584.52
收费公路特许经营权	11 年 9 个月-30 年	49,257,530,508.12	-	2,305,894,504.73	63,973,242.17	18,769,827.05	-	51,518,221,597.73
软件及其他	3-10 年	42,981,510.63	-56,765.61	36,312,009.89	27,000.00	-	-	79,209,754.91
会籍费	10 年	813,954.27	-	-	-	-	-48,521.89	765,432.38
非专利技术	10-13.42 年	9,170,000.00	-	-	-	-	-	9,170,000.00
专利权	10 年	13,658,109.79	-	115,000.00	-	-	-	13,773,109.79
商标权	6.25 年	12,128.16	-	-	-	-	-	12,128.16
著作权	10 年	37,742,482.04	-	40,198.01	-	-	-	37,782,680.05
二、累计摊销额合计		11,326,751,136.85	-4,314,957.59	1,416,243,973.74	39,432,442.64	475,407.04	-	12,699,723,117.40
其中：土地使用权		30,417,874.21	-4,266,177.70	6,402,268.42	-	-	-	32,553,964.93
收费公路特许经营权		11,261,116,630.36	-	1,393,867,336.00	39,405,442.64	475,407.04	-	12,616,053,930.76
软件及其他		18,869,362.52	-48,779.89	9,995,633.19	27,000.00	-	-	28,789,215.82
会籍费		57,826.75	-	-	-	-	-	57,826.75
非专利技术		9,053,821.47	-	116,178.53	-	-	-	9,170,000.00
专利权		1,706,227.78	-	1,662,838.68	-	-	-	3,369,066.46
商标权		11,008.09	-	525.45	-	-	-	11,533.54
著作权		5,518,385.67	-	4,199,193.47	-	-	-	9,717,579.14

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 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	重分类	外币报表折算 影响数	年末数
三、减值准备金额合计		467,095.71	-	-	-	-	-28,261.43	438,834.28
其中：土地使用权		-	-	-	-	-	-	-
收费公路特许经营权		-	-	-	-	-	-	-
软件及其他		-	-	-	-	-	-	-
会籍费		467,095.71	-	-	-	-	-28,261.43	438,834.28
非专利技术		-	-	-	-	-	-	-
专利权		-	-	-	-	-	-	-
商标权		-	-	-	-	-	-	-
著作权		-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值合计		38,261,408,081.63	-	-	-	-	-	39,188,442,335.86
其中：土地使用权		196,299,746.97	-	-	-	-	-	197,115,619.59
收费公路特许经营权（注 1）		37,996,413,877.76	-	-	-	-	-	38,902,167,666.97
软件及其他		24,112,148.11	-	-	-	-	-	50,420,539.09
会籍费		289,031.81	-	-	-	-	-	268,771.35
非专利技术		116,178.53	-	-	-	-	-	-
专利权		11,951,882.01	-	-	-	-	-	10,404,043.33
商标权		1,120.07	-	-	-	-	-	594.62
著作权		32,224,096.37	-	-	-	-	-	28,065,100.91

九、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

注 1：本集团收费公路特许经营权如下：

- (1) 本公司持有的是起于北京市朝阳区十八里店，途经河北省廊坊市，止于天津市塘沽区河北路的京津塘高速特许经营权，经营期限自 1999 年 9 月 7 日起至 2029 年 9 月 6 日。
- (2) 本公司之子公司宁波交通持有的是同三国道主干线宁波境内大碇至西坞段高速公路的收费公路特许经营权，其中宁波大碇至大朱家段经营期限从 1998 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 15 日，宁波潘火至西坞段经营期限自 2000 年 5 月 6 日起至 2025 年 5 月 5 日。
- (3) 本公司之子公司甬台温公司持有的是连接中国宁波市和温州市的甬台温高速公路温州段的特许经营权，经营期限自 2002 年 1 月 1 日起至 2030 年 9 月 30 日。
- (4) 本公司之子公司鄂东大桥持有的是自黄冈浠水县，接黄梅至黄石高速公路，于浠水唐家湾附近跨越长江，止于黄石的特许经营权。经营期限自 2010 年 9 月 28 日起至 2040 年 9 月 27 日。
- (5) 本公司之子公司亳阜高速起于安徽与河南两省交界的黄庄，终点与界阜蚌高速公路相接于刘小集互通，2006 年 12 月通车运营。经营期限自 2006 年 12 月 15 日起至 2036 年 12 月 14 日。
- (6) 本公司之子公司渝黔高速持有的是渝黔高速绕城高速公路交接点（K43+027.25）至重庆崇溪河路段的收费公路特许经营权，经营期限自 2007 年 3 月 17 日起至 2037 年 3 月 16 日。
- (7) 本公司之子公司港建公司持有的是桂林绕城高速公路的特许经营权，经营期限自 2008 年 3 月 30 日起至 2038 年 3 月 29 日。
- (8) 本公司之子公司桂阳公司持有的是桂林至阳朔高速公路的特许经营权，经营期限自 2008 年 8 月 1 日起至 2037 年 7 月 31 日。
- (9) 本公司之子公司华通公司持有的是广西桂林至梧州公路阳朔至平乐段高速公路的特许经营权，经营期限自 2008 年 11 月 10 日起至 2037 年 6 月 17 日。
- (10) 本公司之子公司九瑞公司持有的是杭州至瑞丽国家高速公路江西省九江至瑞昌（赣鄂界）高速公路的特许经营权，经营期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2040 年 12 月 31 日。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

注 1：本集团收费公路特许经营权如下 - 续

(11) 本公司之子公司桂兴公司持有的是兴安至桂林高速公路的特许经营权，经营期限自 2013 年 4 月 2 日起至 2042 年 4 月 1 日。

(12) 本公司之子公司沪渝高速持有的是重庆沿江高速公路主城至涪陵段的收费公路特许经营权。经营期限自 2013 年 12 月 23 日起至 2043 年 12 月 22 日。

(1) 未办妥产权证的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
预留用地—涪陵西服务区（注 2）	11,947,459.21	1,003,040.48	-	10,944,418.73	正在办理

注 2：本公司之子公司沪渝高速，涪陵西服务区的土地权证正在办理。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

20. 开发支出

项目	年初数	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	其他		
公路养护管理	11,364,007.19	-4,258,438.44	-	-	61,925.97	-	-	7,043,642.78
城市路网智能建管养一体化解决方案	-	1,150,815.37	-	-	-	-	-	1,150,815.37
高速公路跨平台人工收费系统	434,349.49	-	-	-	434,349.49	-	-	-
高速公路智慧收费业务管理云平台研发	852,547.50	-	-	-	852,547.50	-	-	-
生产管理平台二期项目	601,735.06	8,533.21	-	610,268.27	-	-	-	-
数据服务平台	358,490.56	-	-	-	358,490.56	-	-	-
桥梁运营安全综合管理系统项目	57,279.06	1,349,240.00	-	1,406,519.06	-	-	-	-
数据可视化平台开发	388,000.00	549,828.30	-	479,800.00	70,028.30	-	-	388,000.00
基于高模量沥青混合料路面中面层适用性技术研发	6,152,440.00	-2,229.11	-	6,152,440.00	-2,229.11	-	-	-
基于超薄磨耗层桥面铺装技术研发	2,869,869.60	3,770,852.86	-	2,869,869.60	-1,157.14	-	-	3,772,010.00
基于热塑弹性混合料桥面连续缝改造技术研发	396,000.00	-1,503.34	-	396,000.00	-1,503.34	-	-	-
基于 BIM 技术的高速公路运维管理平台研发	480,000.00	1,004,278.61	-	-	1,004,278.61	-	-	480,000.00
高速公路自由流收费系统研发	-	578,054.29	-	548,200.00	29,854.29	-	-	-
基于重载渠化交通条件下路面高性能沥青创新应用研究项目	-	7,426,535.90	-	-	1,053,723.90	-	-	6,372,812.00
高速公路大数据移动处理平台研发	-	2,333,312.45	-	485,199.00	1,848,113.45	-	-	-
自由流收费绿通稽查系统研发	-	679,318.42	-	5,599.00	673,719.42	-	-	-
毫阜高速引流智慧运营体系设计与平台研发服务项目	-	2,860,000.00	-	2,860,000.00	-	-	-	-
其他研发项目	2,427.18	35,126.26	-	-	37,553.44	-	-	-
合计	23,957,145.64	17,483,724.78	-	15,813,894.93	6,419,695.34	-	-	19,207,280.15

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

21. 商誉

商誉详细明细如下：

被投资单位	形成来源	年初数	本年增加		本年减少		年末数
			企业合并	其他增加	处置子公司终止确认	其他减少	
招商华软信息有限公司	非同一控制下企业合并	18,970,982.26	-	-	-	-	18,970,982.26
合计	——	18,970,982.26	-	-	-	-	18,970,982.26
商誉减值准备	——	-	-	-	-	-	-
商誉净值合计	——	18,970,982.26	-	-	-	-	18,970,982.26

注：本公司之子公司招商新智公司将其子公司招商华软与商誉相关的资产作为一个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的现金流量预测，采用的折现率为 11.86%，永续增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如预计毛利率基于招商华软以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过公司管理层减值测试，截至 2020 年 12 月 31 日，本集团因购买招商华软形成的商誉未发生减值。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

22. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下：

项目	年初数	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
隧道品质提升涂装项目	-	-	14,050,554.00	-	-	-	14,050,554.00	——
胶州市二期招标项目社会治安视频监控和市区道路交通电子监控系统	18,671,657.68	-	-	4,929,841.06	-	-	13,741,816.62	——
招商局大厦公共装修工程	12,640,891.07	-	-	2,486,732.88	-	-	10,154,158.19	——
招商局大厦自用装修工程	9,611,205.12	-	-	1,902,996.96	-	-	7,708,208.16	——
G15 温州段整车式计重设备改造	9,076,300.00	-	-	1,512,720.00	-	-	7,563,580.00	——
胶州市二期补充招标项目社会治安视频监控和市区道路交通电子监控系统	8,567,040.44	-	-	1,479,566.88	-	-	7,087,473.56	——
长下坡路段中央防撞墙改造项目	4,933,812.00	-	2,627,437.00	534,495.00	-	-	7,026,754.00	——
隧道品质提升涂装项目	-	-	6,286,845.99	-	-	-	6,286,845.99	——
房屋装修	-	-	5,424,613.38	1,084,922.70	-	-	4,339,690.68	——
温州段隧道警示标识改造项目	5,253,697.30	-	-	1,138,306.00	-	-	4,115,391.30	——
隔离栅增补项目	-	-	3,537,051.80	-	-	-	3,537,051.80	——
食堂改造工程	3,603,241.13	-	-	588,051.12	-	-	3,015,190.01	——
其他待摊项目	45,833,798.65	-	5,351,620.57	13,094,964.25	-	17,594,725.84	20,495,729.13	资产处置、 出售
合计	118,191,643.39	-	37,278,122.74	28,752,596.85	-	17,594,725.84	109,122,443.44	——

九、合并财务报表项目注释 - 续

23. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	13,685,047.24	83,218,269.34	37,587,320.04	204,351,957.49
信用减值损失	22,259,123.69	135,242,412.94	22,494,872.47	120,282,146.63
资产减值损失	20,702,667.79	138,010,913.90	22,685,072.77	150,666,068.65
固定资产折旧差异	447,036.77	1,788,147.08	486,334.37	1,945,337.48
其他：长期待摊费用	3,386,202.22	22,574,681.45	9,506,898.89	63,379,325.93
已计提尚未支付的房产税	9,234,073.91	36,936,295.62	9,355,929.77	37,423,719.08
未发放的工资	7,273,032.15	29,092,128.61	6,584,757.43	26,339,029.72
辞退福利、预计负债	4,985,184.62	26,957,162.58	6,192,999.47	33,036,556.65
集团内部交易未实现利润	1,360,177.66	9,067,851.07	2,928,029.50	19,520,196.67
新收入准则的影响	916,843.21	6,112,288.08	1,467,957.39	9,786,382.63
其他	4,471,227.86	29,808,185.79	13,030,345.90	85,017,998.97
合计	88,720,617.12	518,808,336.46	132,320,518.00	751,748,719.90

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	1,249,157,454.43	697,134,721.66
可抵扣亏损	1,556,573,912.55	1,139,079,515.62
合计	2,805,731,366.98	1,836,214,237.28

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
2020	-	258,357,681.22	——
2021	164,855,779.89	177,034,762.80	——
2022	260,544,103.42	271,823,382.72	——
2023	362,251,585.59	376,994,206.47	——
2024	400,315,483.03	54,869,482.41	——
2025	240,976,368.87	-	——
2026	-	-	——
2027	11,847,909.40	-	——
2028	115,782,682.35	-	——
2029	-	-	——
2030	-	-	——
无到期期限之可抵扣亏损	-	-	——
合计	1,556,573,912.55	1,139,079,515.62	——

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

23. 递延所得税-续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	1,697,462,594.54	6,804,653,410.59	1,762,559,216.37	7,067,056,193.48
其他权益工具投资公允价值变动	9,709,374.88	39,524,807.70	73,152,227.82	293,293,800.90
固定资产折旧差异	1,142,622.29	4,570,489.16	1,039,228.86	4,156,915.43
其他：无形资产摊销	825,892,308.47	3,833,354,369.32	807,781,925.21	3,714,825,184.80
改制资产评估增值	704,894,834.44	2,821,878,157.66	705,132,858.48	2,820,531,433.92
子公司或合营公司尚未分配利润	127,781,800.44	801,773,603.01	6,592,042.53	131,840,850.44
智翔公司 BT 项目应纳税暂时性差异	3,833,391.58	25,555,943.87	3,833,391.58	25,555,943.87
合计	3,370,716,926.64	14,331,310,781.31	3,360,090,890.85	14,057,260,322.84

24. 其他非流动资产

项目	年末数	年初数
合同资产（附注九、9）	140,988,183.79	169,125,248.96
合计	140,988,183.79	169,125,248.96

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

25. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年末数	年初数	备注
一、用于担保的资产	12,833,563,160.74	13,086,590,902.10	——
货币资金	16,740,521.71	35,104,537.33	注 1
应收账款	49,817,729.94	59,098,080.70	注 3
投资性房地产	-	5,567,496.93	注 2
固定资产	-	5,567,496.93	注 2
无形资产	12,767,004,909.09	12,981,253,290.21	注 3
二、经纪客户存款及客户结算备付金	-	-	——
三、其他原因	8,014,723.41	14,671.14	——
合计	12,841,577,884.15	13,086,605,573.24	——

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日使用受限的货币资金余额为 16,740,521.71 元，为本公司之子公司重庆交科院公司保证金 15,756,544.10 元、本集团之子公司招商华软用于担保的保函保证金 983,977.61 元。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团之子公司招商华软已与中国银行股份有限公司广州开发区分行解除抵押借款合同，相应质押品——广州开发区科学城科汇二街 13 号 801 房和 901 房两处房产已经解除抵押。

注 3：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司毫阜高速账面价值为 2,124,895,940.97 元的公路收费权和账面价值为 7,868,412.78 元的应收账款（通行费收入）作为质押取得了银行长期借款；本公司之子公司鄂东大桥以湖北鄂东长江公路大桥账面价值为 2,550,563,119.95 元的公路收费权和账面价值为 26,746,485.59 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 790,116,958.27 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 2020 年 12 月 31 日无形资产中的公路收费权的账面价值为 7,301,428,889.9 元，应收账款（通行费收入）的账面价值为 15,202,831.57 元。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

26. 资产减值准备及信用损失准备

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年计提	本年转回	本年核销	本年其他 增加	本年其他 减少	外币报表 折算影响数	年末数
应收账款信用损失准备	133,439,708.76	-10,901,679.11	47,774,117.87	24,150,000.00	78,141.80	-	-	-	146,084,005.72
预付款项信用损失准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款信用损失准备	188,785,480.44	-56,000.00	8,191,732.15	2,313,839.00	685,415.26	-	-	-	193,921,958.33
存货跌价准备	-	-	1,203,192.90	-	-	-	-	-	1,203,192.90
其中：原材料	-	-	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	1,203,192.90	-	-	-	-	-	1,203,192.90
长期股权投资减值准备	213,791,809.72	-	62,991,600.00	-	-	-	-	-	276,783,409.72
无形资产减值准备	467,095.71	-	-	-	-	-	-	-28,261.43	438,834.28
合同资产减值准备	2,248,879.54	-	1,298,539.52	-	-	-	-	-	3,547,419.06
合计	538,732,974.17	-10,957,679.11	121,459,182.44	26,463,839.00	763,557.06	-	-	-28,261.43	621,978,820.01

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

27. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	2,527,957,726.39	2,450,443,572.50
保证借款	216,677,297.09	59,564,130.00
合计	2,744,635,023.48	2,510,007,702.50

(2) 本年无已到期未偿还的短期借款。

28. 交易性金融负债

项目	年末数	年初数
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交易性金融负债。

29. 应付票据

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	116,875,389.91	80,732,304.01
商业承兑票据	41,753,859.74	-
合计	158,629,249.65	80,732,304.01

九、合并财务报表项目注释 - 续

30. 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	1,040,482,116.70	1,264,988,795.24
材料款	599,869,227.08	386,950,581.79
服务费	42,582,811.15	24,623,556.13
运营维护费	12,736,372.14	5,670,112.40
机电设备维护款	1,954,705.75	4,281,265.15
工程设计费	4,409,312.33	3,134,462.00
工程监理费	8,168,671.45	2,823,626.93
其他	4,585,589.06	51,325,105.06
合计	1,714,788,805.66	1,743,797,504.70

(2) 应付账款明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,347,743,326.17	78.60	1,346,538,046.98	77.22
1 至 2 年 (含 2 年)	144,735,088.72	8.44	116,152,979.49	6.66
2 至 3 年 (含 3 年)	56,246,145.06	3.28	42,384,427.34	2.43
3 年以上	166,064,245.71	9.68	238,722,050.89	13.69
合计	1,714,788,805.66	100.00	1,743,797,504.70	100.00

(3) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
温州市高速公路工程指挥部	24,668,802.35	3 年以上	尚未完成工程决算审计
中交二航局第二工程有限公司	19,842,145.23	3 年以上	未办理结算
重庆中环建设有限公司	11,415,664.81	1-2 年	未办理结算
中铁九桥工程有限公司	11,305,588.12	3 年以上	未办理结算
浙江交工高等级公路养护有限公司	6,944,450.93	1 至 3 年以上	未达支付条件
重庆建工第一市政工程有限公司	5,549,829.27	2-3 年	未办理结算
深圳华土域防腐技术工程有限公司	5,224,856.95	2 至 3 年以上	未办理结算
天津市路驰建设工程监理有限公司	5,024,760.00	2 至 3 年以上	未达支付条件
合计	89,976,097.66	——	——

(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应付账款。

九、合并财务报表项目注释 - 续

31. 预收款项

(1) 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)	7,026,101.04	99.07	1,118,412.17	99.76
1 至 2 年 (含 2 年)	62,943.00	0.89	2,715.76	0.24
2 至 3 年 (含 3 年)	2,715.76	0.04	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,091,759.80	100.00	1,121,127.93	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 本集团预收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。

32. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末数	年初数
已结算未完工项目	650,196,225.45	464,631,164.36
预收租金	203,756,361.83	177,534,513.15
预收工程款	88,167,198.12	101,740,445.16
其他	8,328,617.59	59,023,797.74
小计	950,448,402.99	802,929,920.41
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合计	950,448,402.99	802,929,920.41

(2) 本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额人民币 575,698,492.24 元，包括已结算未完工项目产生的合同负债人民币 210,395,160.82 元，预收工程款产生的合同负债人民币 196,993,438.89 元，预收租金产生的合同负债人民币 168,309,892.53 元。

(3) 有关合同负债的定性和定量分析

本公司将因已收取的款项而需要向客户履行的交付商品、提供劳务的履约义务作为合同负债处理，并且在履约义务完成后确认为营业收入。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合同负债余额为 950,448,402.99 元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

32. 合同负债 - 续

(4) 合同负债在本年内发生重大变动的说明

项目	变动金额	备注
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	-14,006,124.00	本年完成徐浦大桥大修工程桥面铺装翻新工程对应部分履约义务
中铁大桥局集团公司第一工程有限公司武汉青山长江大桥项目经理部	-23,000,000.00	本年完成青山长江大桥桥面防水及沥青铺装施工对应部分履约义务
奉节县渝夔交通有限责任公司	-16,017,207.00	本年完成奉节县 S201 巫恩路大修工程 DX1502 标段施工项目对应部分履约义务
贵州省毕节公路管理局	-11,531,331.00	本年完成 G321 线六广河至大方沙子坡段路面改造工程对应部分履约义务
中国铁建港航局集团有限公司重庆长寿长江二桥项目经理部	-11,356,224.80	本期完成重庆长寿长江二桥主缆、吊索采购项目履约义务
合计	-75,910,886.80	—

33. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	324,003,165.36	-364,984.42	1,050,658,955.91	1,096,678,300.82	277,618,836.03
二、离职后福利-设定提存计划	8,614,785.27	-	82,249,013.40	90,059,439.18	804,359.49
三、辞退福利	12,375,159.68	-	3,596,414.75	6,555,472.26	9,416,102.17
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
五、其他	4,300.09	-	1,025,844.70	1,030,144.79	-
合计	344,997,410.40	-364,984.42	1,137,530,228.76	1,194,323,357.05	287,839,297.69

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

33. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	254,209,121.63	-	848,068,815.62	899,073,846.43	203,204,090.82
二、职工福利费	-	-	42,748,994.49	42,748,994.49	-
三、社会保险费	15,366,727.04	-	57,923,338.48	57,568,970.46	15,721,095.06
其中: 医疗保险费	15,159,832.32	-	54,753,396.08	54,418,598.60	15,494,629.80
工伤保险费	197,663.45	-	1,474,651.75	1,452,717.79	219,597.41
生育保险费	9,231.27	-	1,530,955.69	1,533,319.11	6,867.85
其他	-	-	164,334.96	164,334.96	-
四、住房公积金	742,116.23	-	74,813,948.45	74,795,025.98	761,038.70
五、工会经费和职工教育经费	53,685,200.46	-364,984.42	23,244,962.77	18,632,567.36	57,932,611.45
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	3,858,896.10	3,858,896.10	-
合计	324,003,165.36	-364,984.42	1,050,658,955.91	1,096,678,300.82	277,618,836.03

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	2,498,173.68	24,186,655.67	26,635,973.43	48,855.92
二、失业保险费	329,123.45	709,944.14	722,251.86	316,815.73
三、企业年金缴费	5,787,488.14	57,352,413.59	62,701,213.89	438,687.84
合计	8,614,785.27	82,249,013.40	90,059,439.18	804,359.49

34. 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	年末数
土地增值税	-	-	6,622,394.35	6,622,394.35	-
增值税	65,110,713.03	-968,475.20	243,555,341.89	252,513,283.73	55,184,295.99
资源税	18,837.55	-	325,135.10	325,322.60	18,650.05
企业所得税	364,426,163.27	-2,270,599.32	349,164,861.02	436,083,546.31	275,236,878.66
城市维护建设税	4,745,616.89	-54,126.33	15,527,043.35	15,938,325.74	4,280,208.17
房产税	40,624,574.99	-9,281.99	9,159,350.49	12,634,898.33	37,139,745.16
土地使用税	2,114,503.62	345,429.99	11,351,835.91	12,076,262.77	1,735,506.75
车船使用税	-	-	287,662.08	287,662.08	-
个人所得税	8,689,225.67	-116,020.45	44,999,018.07	47,309,031.55	6,263,191.74
教育费附加	2,713,409.19	-48,423.77	12,319,020.42	12,257,524.25	2,726,481.59
其他税费	1,414,408.97	-12,588.65	9,837,060.24	10,116,096.20	1,122,784.36
合计	489,857,453.18	-3,134,085.72	703,148,722.92	806,164,347.91	383,707,742.47

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九、 合并财务报表项目注释 - 续

35. 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	-	-
应付股利	348,373,474.46	784,214,746.82
其他应付款项	630,437,756.03	3,345,965,310.09
合计	978,811,230.49	4,130,180,056.91

（1） 应付股利

项目	单位名称	年末数	年初数
普通股股利	重庆高速公路集团有限公司	293,847,700.00	351,883,700.00
普通股股利	张家港市招港股权投资合伙企业（有限合伙）	18,214,454.82	-
普通股股利	深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,214,454.82	-
普通股股利	联合光伏（常州）投资集团有限公司	11,185,818.13	-
普通股股利	联合光伏（深圳）有限公司	5,957,198.16	-
普通股股利	人保私募永续债投资者	321,917.81	-
普通股股利	其他	244,084.15	-
普通股股利	平安私募永续债投资者	387,846.57	-
普通股股利	温州市高速公路投资有限公司	-	294,032,591.46
普通股股利	武汉长江航运规划设计院有限公司	-	5,440,000.00
普通股股利	广州华南理工大学资产经营有限公司	-	3,138,194.42
普通股股利	浙江省交通投资集团有限公司	-	129,720,260.94
合计	——	348,373,474.46	784,214,746.82

九、合并财务报表项目注释 - 续

35. 其他应付款 - 续

(2) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末数	年初数
保证金及押金	298,973,190.26	434,004,580.17
往来款	180,691,344.94	300,745,969.98
工程款	27,041,738.16	38,971,318.82
暂收款	19,052,187.51	20,416,723.31
应付职工款	5,065,217.23	5,761,831.75
住房周转金	3,744,403.38	3,727,216.90
党建工作费	3,051,229.99	1,992,975.62
代扣代缴款项	1,774,139.19	1,443,203.03
电站消缺款	1,674,170.59	1,674,170.59
代收代付款	1,007,498.27	10,332,343.56
应付保险费	872,677.26	872,388.26
质保金	453,925.40	1,070,163.44
土地承包及租赁款	19,617.00	37,150.00
股权转让款	-	2,400,454,892.37
税费及滞纳金赔偿金	-	34,665,496.71
其他	87,016,416.85	89,794,885.58
合计	630,437,756.03	3,345,965,310.09

2) 其他应付款项账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	182,070,760.35	28.88	2,600,933,147.82	77.74
1 至 2 年 (含 2 年)	35,640,786.16	5.65	68,423,920.95	2.04
2 至 3 年 (含 3 年)	23,883,933.07	3.79	68,957,413.91	2.06
3 年以上	388,842,276.45	61.68	607,650,827.41	18.16
合计	630,437,756.03	100.00	3,345,965,310.09	100.00

九、合并财务报表项目注释 - 续

35. 其他应付款-续

(2) 其他应付款项-续

3) 账龄超过一年的重要其他应付款项

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	76,353,598.26	3 年以上	未达到支付条件
中国石油天然气股份有限公司	67,241,679.60	2-3 年以上	履约未完成
桂林市交通投资控股集团有限公司	50,000,000.00	3 年以上	未达到支付条件
中交第一航务工程局有限公司	12,053,875.23	3 年以上	未达到支付条件
苏州盈通投资有限公司	10,000,000.00	3 年以上	未达到支付条件
广州华工信元通信技术有限公司	8,931,298.07	1-2 年	未达到结算条件
重庆亲禾投资(集团)有限公司	6,000,000.00	3 年以上	未达到支付条件
北京公科飞达交通工程发展有限公司	5,283,331.16	1-3 年以上	未达到支付条件
合计	235,863,782.32	——	——

4) 年末余额较大之其他应付款项情况

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
中国石油天然气股份有限公司	97,634,472.93	1 年以内、2-3 年以上	保证金及押金
湖南路桥建设集团公司	76,353,598.26	3 年以上	保证金及押金
桂林市交通投资控股集团有限公司	50,000,000.00	3 年以上	保证金及押金
浙江温州沈海高速公路有限公司	16,247,285.32	1 年以内	代收代付款
中交第一航务工程局有限公司	12,053,875.23	3 年以上	保证金及押金
苏州盈通投资有限公司	10,000,000.00	3 年以上	往来款
广州华工信元通信技术有限公司	8,931,298.07	1-2 年	往来款
浙江高速信息工程技术有限公司	6,463,716.32	1 年以内、3 年以上	保证金及押金
重庆亲禾投资(集团)有限公司	6,000,000.00	3 年以上	保证金及押金
北京公科飞达交通工程发展有限公司	5,709,863.79	1 年以内、1-3 年以上	保证金及押金
浙江交工高等级公路养护有限公司	5,103,955.23	1 年以内、1-3 年以上	保证金及押金
合计	294,498,065.15	——	——

5) 本集团其他应付款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的应付账款。

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

36. 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	601,169,115.94	764,753,046.08
其中：质押借款	385,668,075.00	640,265,000.00
信用借款	139,101,040.94	61,888,046.08
保证借款	76,400,000.00	62,600,000.00
未逾期的应付利息	160,074,191.80	153,285,310.61
一年内到期的应付债券	3,000,000,000.00	99,792,981.08
合计	3,761,243,307.74	1,017,831,337.77

37. 其他流动负债

项目	年末数	年初数
待转销项税额	11,007,063.42	13,317,264.53
补提以前年度社保金	4,012,320.25	4,012,320.25
基础设施建设经费	-	16,740,000.00
合计	15,019,383.67	34,069,584.78

38. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间 (%)
质押借款	7,724,692,500.00	9,592,717,500.00	4.05-4.65
信用借款	2,022,104,785.65	269,025,328.20	1.27513-6.60
保证借款	2,544,835,368.19	2,398,066,000.00	2.15-4.41
合计	12,291,632,653.84	12,259,808,828.20	——
减：一年内到期的长期借款	601,169,115.94	764,753,046.08	——
其中：质押借款	385,668,075.00	640,265,000.00	4.05-4.65
信用借款	139,101,040.94	61,888,046.08	1.27513-6.60
保证借款	76,400,000.00	62,600,000.00	2.15-4.41
一年后到期的长期借款	11,690,463,537.90	11,495,055,782.12	——

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

38. 长期借款 - 续

(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	本币	外币	本币
招商银行股份有限公司重庆分行	2020/6/18	2041/6/15	人民币	4.065	-	2,957,802,500.00	-	-
中国农业银行股份有限公司北京分行	2020/6/18	2041/6/15	人民币	4.065	-	2,899,010,000.00	-	-
招商局集团财务有限公司	2018/12/1	2030/12/1	人民币	4.05-4.655	-	888,000,000.00	-	691,000,000.00
中国工商银行股份有限公司桂林市阳桥支行	2015/9/16	2030/9/15	人民币	4.15	-	789,500,000.00	-	791,500,000.00
中国农业银行股份有限公司桂林分行	2015/9/12	2030/9/15	人民币	4.15	-	777,500,000.00	-	780,500,000.00
合计	—	—	—	—	-	8,311,812,500.00	-	2,263,000,000.00

(2) 年末金额中无展期长期借款。

39. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
中期票据	-	-
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
招路转债	4,439,262,404.94	4,287,297,448.77
合计	7,439,262,404.94	10,287,297,448.77

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

39. 应付债券-续

(2) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	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	99,792,981.08	-	4,000,000.00	207,018.92	104,000,000.00	-
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	-	135,000,000.00	-	135,000,000.00	3,000,000,000.00
招路转债（注 4）	5,000,000,000.00	2019 年 3 月 22 日	6 年	5,000,000,000.00	4,287,297,448.77	-	12,835,346.89	152,064,556.17	99,600.00	4,439,262,404.94
20 招路 D1（注 5）	1,200,000,000.00	2020 年 7 月 17 日	150 天	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	11,342,466.00	-	1,211,342,466.00	-
合计	12,300,000,000.00	—	—	12,300,000,000.00	10,387,090,429.85	1,200,000,000.00	308,577,812.89	152,271,575.09	1,595,842,066.00	10,439,262,404.94
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	99,792,981.08	—	—	—	—	3,000,000,000.00
一年后到期的应付债券	—	—	—	—	10,287,297,448.77	—	—	—	—	7,439,262,404.94

注 1：2015 年 12 月 9 日，原华北高速发行“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%，本公司于 2018 年 4 月 30 日承接该中期票据。

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。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

39. 应付债券-续

(2) 应付债券增减变动表- 续

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。

注 4：2019 年 3 月 22 日，本公司经中国证监会批注发行公司可转换公司债券，简称为“招路转债”，公开发行 5,000 万张可转债，每张面值 100 元，发行总额 50 亿元，债券利率：第一年 0.1%、第二年 0.3%、第三年 0.6%、第四年 0.8%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。期限 2019 年 3 月 22 日至 2025 年 3 月 21 日，期限 6 年，起息日 2019 年 3 月 23 日。转股价格初始为 9.34 元/股。本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2019 年 3 月 28 日，T+4 日）满六个月后的第一个交易日（2019 年 9 月 30 日）起至本次可转债到期日（2025 年 3 月 21 日）止。2020 年部分可转债持有人行使转股权，可转债张面值金额减少 99,600.00 元。

在初始确认时，本公司将可转换公司债券其中包含的金融负债和权益成份（转股权）进行分拆，并分别确认为应付债券和其他权益工具。在分拆时，对金融负债成份按照实际利率法确认初始金额；按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额确认权益成份初始金额，相关交易费用在权益和负债初始金额按照比例进行分摊。实际利率选择发行时二级市场上与之类似但没有附带转股权的债券的市场利率参考确定。

注 5：本公司经中国证监会批复，公开发行不超过 50 亿元公司债券。2020 年 7 月 16 日，面向专业投资者共公开发行短期公司债券，简称为“20 招路 D1”，最终网下实际发行 1,200 万张公司债券，每张面值 100 元，发行总额 12 亿元，票面利率：2.30%。期限 2020 年 7 月 16 日至 2020 年 12 月 14 日，期限 150 天，起息日 2020 年 7 月 17 日，到期一次还本付息。

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

40. 长期应付款

项目	年末数	年初数
应付借款	433,000,000.00	433,000,000.00
应付少数股东减资款	49,500,000.00	72,000,000.00
专项应付款	2,606,579.00	2,606,579.00
合计	485,106,579.00	507,606,579.00
减: 一年内到期的长期应付款	-	-
一年后到期的长期应付款	485,106,579.00	507,606,579.00

(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	433,000,000.00
联合光伏(常州)投资集团有限公司	44,015,600.00	64,013,600.00
联合光伏(深圳)有限公司	5,484,400.00	7,986,400.00
温州市乌牛溪(永乐河)治理工程建设指挥部	2,568,850.00	2,568,850.00
交通运输行业高层次科技人才培养项目	37,729.00	37,729.00
合计	485,106,579.00	507,606,579.00

(2) 专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
温州市乌牛溪(永乐河)治理工程建设指挥部(注 1)	2,568,850.00	-	-	2,568,850.00
交通运输行业高层次科技人才培养项目	37,729.00	-	-	37,729.00
合计	2,606,579.00	-	-	2,606,579.00

注 1: 温州市乌牛溪(永乐河)治理工程建设指挥部因实施温州市乌牛溪(永乐河)治理工程建设需要, 在前池河段 K0+630~K0+850 须征用本公司之子公司甬台温公司所辖大桥北收费站及附近土地 14.1135 亩国有划拨土地。对征用土地事项给予甬台温公司 256.885 万元的货币补偿。因相应土地产权变更等手续尚未完成, 暂计入长期应付款科目核算。

41. 长期应付职工薪酬

项目	年初数	本年计提	本年支付	年末数
一、离职后福利-设定受益计划净负债	16,597,909.60	1,177,349.14	17,775,258.74	-
二、辞退福利	133,845.66	-	73,717.08	60,128.58
三、其他长期福利	-	-	-	-
合计	16,731,755.26	1,177,349.14	17,848,975.82	60,128.58

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	变动原因
待执行的亏损合同	16,421,592.86	417,784.77	5,399,187.88	11,440,189.75	待执行合同预计亏损
产品质量保证	4,351,254.37	7,033,924.73	205,923.46	11,179,255.64	产品售后质量保证
退休人员补贴	593,224.14	13,392.53	89,736.80	516,879.87	计提退休人员补贴造成的增加
合计	21,366,071.37	7,465,102.03	5,694,848.14	23,136,325.26	——

43. 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	58,920,758.83	-	18,327,931.57	40,592,827.26	置换补偿
取消省界收费站补助款	-	87,172,582.00	15,904,134.40	71,268,447.60	政府补助
电站引导资金	5,466,666.64	-	320,000.00	5,146,666.64	政府补助
路网管理	450,000.00	-	150,000.00	300,000.00	政府补助
稳岗补贴	225,256.50	335,605.38	335,605.38	225,256.50	政府补助
其他与资产相关的政府补助	64,537,893.85	27,570,000.00	9,776,841.79	82,331,052.06	政府补助
其他与收益相关的政府补助	9,732,078.23	797,510.00	520,530.38	10,009,057.85	政府补助
合计	139,332,654.05	115,875,697.38	45,335,043.52	209,873,307.91	——

(1) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
公路项目补助	80,935,041.57	-	19,737,431.43	-	——
研发项目补助	53,114,621.80	-	1,020,173.66	-	——
车辆购置税收入补助地方资金	20,056,000.00	-	5,014,000.00	-	——
重庆市建委项目奖励金	7,966,666.67	-	33,333.33	-	——
电站引导资金	5,146,666.64	-	320,000.00	-	——
其他政府补助	2,061,483.97	-	882,173.53	-	——
合计	169,280,480.65	-	27,007,111.95	-	——

44. 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	6,178,217,338.00	-	-	-	11,094.00	6,178,228,432.00

注：本公司 2019 年 3 月发行的可转债自 2019 年 9 月 30 日起可转换为公司股份。2020 年部分可转债持有人行使转股权，转股数量为 11,094 股。详见本附注“九、39.应付债券”。

九、合并财务报表项目注释 - 续

45. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债	49,999,469.00	814,189,354.38	-	-	996.00	15,742.91	49,998,473.00	814,173,611.47
其中: 招路转债	49,999,469.00	814,189,354.38	-	-	996.00	15,742.91	49,998,473.00	814,173,611.47
永续债	—	-	—	5,339,141,495.11	—	1,065,290.41	—	5,338,076,204.70
其中: 20 招路 Y1 (注 1)	—	-	—	2,022,579,891.44	—	-	—	2,022,579,891.44
20 招路 Y2A (注 1)	—	-	—	1,310,271,888.35	—	-	—	1,310,271,888.35
20 招路 Y2B (注 1)	—	-	—	504,224,424.91	—	-	—	504,224,424.91
平安信托永续债权投资 (注 2)	—	-	—	251,743,372.60	—	743,372.60	—	251,000,000.00
人保资本—招商公路永续债权投资 (注 3)	—	-	—	1,250,321,917.81	—	321,917.81	—	1,250,000,000.00
合计	—	814,189,354.38	—	5,339,141,495.11	—	1,081,033.32	—	6,152,249,816.17

注 1: 本公司于 2020 年 5 月 18 日获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕932 号文核准公开发行面值不超过 50 亿元的公司债券。2020 年 9 月 15 日发行金额 20 亿, 债券全称为“招商局公路网络科技控股股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券 (第一期)”, 简称为“20 招路 Y1”, 债券期限为 2+N 年期; 2020 年 10 月 16 日, 发行金额 18 亿, 债券全称为“招商局公路网络科技控股股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券 (第二期)”, 本期债券分为两个品种, 品种一简称为“20 招路 Y2A”, 基础期限为 2 年, 债券期限为 2+N 年期, 品种二简称为“20 招路 Y2B”, 基础期限为 3 年, 债券期限为 3+N 年期。

① 20 招路 Y1

债券期限: 本期债券品种为永续期公司债券。基础期限为 2 年, 每 2 年为 1 个计息周期, 在约定的基础期限末及每个续期周期末, 发行人有权行使续期选择权, 在发行人行使续期选择权时延长 1 个周期, 在发行人不行使续期选择权时到期全额兑付。

发行人有赎回选择权: 除发行人因税务政策变更进行赎回、因会计准则变更进行赎回情况之外, 发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

发行人有续期选择权: 本期债券以每 2 个计息年度为 1 个周期。在每个周期末, 发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期, 或选择在该个周期末全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权年度付息日前 30 个交易日在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。

受偿顺序: 本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债务。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 其他权益工具-续

② 20 招路 Y2A、20 招路 Y2B

债券期限：本期债券品种以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。

发行人有赎回选择权：除发行人因税务政策变更进行赎回、因会计准则变更进行赎回情况之外，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

发行人有续期选择权：本期债券分两个品种，20 招路 Y2A 基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；20 招路 Y2B 基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。发行人续期选择权行使不受到次数限制。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个交易日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。

受偿顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债务。

注 2：本公司于 2020 年 12 月 9 日与平安信托有限责任公司（以下简称“平安信托”）签署了《永续债权投资合同》，根据约定将委托人交付的信托基金向平安信托进行永续债券投资，投资总额不超过 50 亿，本次投资金额为 2.51 亿元。本次投资完成后，平安信托成为本公司特定分配的股东。

债券期限：本合同项下的永续债权投资分期投放，本合同项下的永续债权投资为可续期永续债权投资，各笔永续债权投资对应的期限均为无固定期限。除非平安信托和本公司另有约定或本合同另有规定，各笔永续债权投资初始期限为 36 个月。初始期限届满以后每 12 个月为一个存续周期，在每个永续债权投资期限（包括初始期限及延续期限，下同）届满前 90 个自然日前，本公司有权选择将本合同项下永续债权投资期限延续 12 个月，或者选择在每个永续债权投资期限届满之日向平安信托全额偿还/赎回全部永续债权投资资金的本金余额及所有应支付但尚未支付的利息、孳息、罚息以及其他费用（如有），各笔永续债权投资到期，各笔永续债权投资期限届满之日即为到期日。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 其他权益工具-续

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

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

（1）股利（或股息）的设定机制

1) 20 招路 Y1 采用固定利率。

本期债券票面利率采用单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。

本期可续期公司债券首个定价周期的票面利率将根据网下簿记建档结果，由发行人与主承销商按照国家有关规定协商一致在利率询价区间内确，在首个定价周期内保持不变。自第一个重定价周期起，每个重定价周期重置一次票面利率。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

初始基准利率为簿记建档日前 250 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 其他权益工具-续

（1）股利（或股息）的设定机制-续

2）20招路Y2A、20招路Y2B采用固定利率。

本期债券票面利率采用单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。

本期可续期公司债券首个定价周期的票面利率将根据网下簿记建档结果，由发行人与主承销商按照国家有关规定协商一致在利率询价区间内确定，在首个定价周期内保持不变。自第一个重定价周期起，每个重定价周期重置一次票面利率。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

本期债券20招路Y2A基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前250个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为3年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%），后续每个重新定价周期的当期基准利率为在该重新定价周期起息日前250个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为2年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）。

本期债券20招路Y2B基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前250个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为2年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%），后续每个重新定价周期的当期基准利率为在该重新定价周期起息日前250个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为3年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）。

如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 其他权益工具-续

(1) 股利（或股息）的设定机制-续

3) 平安信托永续债权投资采用固定利率。

初始固定利率：本合同项下各笔永续债权投资的初始固定利率参考平安信托投放时最近一期全国银行间同业拆借中心受权公布的 1 年期 LPR 上浮一定基点（具体上浮点数由平安信托与本公司双方另行协商确定，每笔永续债权投资的初始固定利率以该笔对应的《永续债权投资资金确认函》记载的初始固定利率为准）：在本合同约定的永续债权投资初始期限内，如遇 LPR 发生变化，本合同项下初始固定利率不予调整。

重置固定利率：本合同项下永续债权投资利率的重置周期为初始期限届满后每满 3 年，即各期永续债权投资初始期限届满时，若本公司选择令该期永续债权投资进入周期存续期、继续存续 12 个月，则该期永续债权投资第 1 个存续周期的永续债权投资利率=初始固定利率+3%；第 1 个存续周期届满时，若本公司选择令该期永续债权投资进入下一个存续周期（以下简称“续期”，即该期永续债权投资继续存续 12 个月），则第 2 个存续周期的永续债权投资利率仍为在初始固定利率基础上增加 3%，第 3 个存续周期内的永续债权投资利率也仍为“初始固定利率+3%”，相应的，第 4-6 个存续周期内的永续债权投资利率重置为初始固定利率+3%+3%，即每满 3 个存续周期的永续债权投资利率应重置为“临近的前一个存续周期内固定利率+3%”，以此类推。

除双方另行书面约定外，当永续债权投资利率经重置达到 8.5%/年时，存续期内利率均不再增加。

4) 人保资本—招商公路永续债权投资采用固定利率。

投资资金本金在投资计划第一个至第三个计息年度采取固定利率，投资计划年收益率=4.7%。

若融资主体按照本合同约定选择续期，则从第四个计息年度开始，每个计息年度的投资计划年收益率在上一个计息年度投资计划年收益率的基础上调升 150BP，且投资计划年收益率最高不超过 7.7%（例如第四个计息年度的投资计划年收益率为 6.2%；自第五个计息年度起的投资计划年收益率为 7.7%）。

若融资主体按照本合同约定选择递延支付或者重复递延支付的，则从自融资主体清偿完毕当期投资资金利息、按约已递延支付的投资资金利息及其孳息（如有）之日起，投资计划年收益率自动调整为与清偿前的递延利率等值，且投资计划年收益率最高不超过 7.7%。

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

45. 其他权益工具-续

(1) 股利(或股息)的设定机制-续

因国家有关法律、法规、部门规章及规范性文件对税收政策的新出台、调整变化或落实, 调整基于投资计划或其收益而产生的税费, 包含但不限于受托人在投资计划运营过程中因投资计划或其收益而应缴纳的增值税及附加税费, 且该等税费最终由人保资本或投资计划承担的, 双方须根据届时市场环境和政策环境重新协商确定投资计划收益率。

(2) 归属于权益工具持有者的信息

项目	年末数	年初数
1. 归属于母公司所有者的权益(股东权益)	5,338,076,204.70	-
(1) 归属于母公司普通股持有者的权益	-	-
(2) 归属于母公司其他权益持有者的权益	5,338,076,204.70	-
其中: 净利润	-	-
综合收益总额	-	-
当期已分配股利	39,933,947.94	-
累计未分配股利	-	-
2. 归属于少数股东的权益	-	-
(1) 归属于普通股少数股东持有者的权益	-	-
(2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	-	-
合计	5,338,076,204.70	-

46. 资本公积

2020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	29,662,274,917.90	92,271.54	199,806,700.00	29,462,560,489.44
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)	18,120,216,335.89	92,271.54	199,806,700.00	17,920,501,907.43
二、其他资本公积	-548,735,991.08	36,464,238.05	99,726,240.05	-611,997,993.08
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	1,805,594,487.46	-	99,726,240.05	1,705,868,247.41
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	25,871,900.00	36,464,238.05	-	62,336,138.05
5. 其他	-2,380,202,378.54	-	-	-2,380,202,378.54
合计	29,113,538,926.82	36,556,509.59	299,532,940.05	28,850,562,496.36

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

46. 资本公积 - 续

注 1: 本年增加系可转债转股引起, 详见本附注“九、44 股本”所述; 本年减少系同一控制下企业合并引起。本集团 2020 年度发生同一控制下企业合并, 对比较报表进行追溯重述, 将被合并方长规院并入后而增加的净资产调增上年资本公积 59,027,294.29 元, 同时将合并前同一控制下实现的留存收益转入未分配利润-17,024,404.12 元, 合计调增年初资本公积 76,051,698.41 元; 本年支付合并对价 199,806,700.00 元, 冲减本期资本公积-资本溢价 199,806,700.00 元。

2019 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	29,660,902,107.76	1,372,810.14	-	29,662,274,917.90
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	18,118,843,525.75	1,372,810.14	-	18,120,216,335.89
二、其他资本公积	-787,918,432.92	239,182,441.84	-	-548,735,991.08
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	1,647,628,362.78	157,966,124.68	-	1,805,594,487.46
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	-	25,871,900.00	-	25,871,900.00
5. 其他	-2,435,546,795.70	55,344,417.16	-	-2,380,202,378.54
合计	28,872,983,674.84	240,555,251.98	-	29,113,538,926.82

47. 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	14,332,717.72	34,482,626.97	33,624,958.25	15,190,386.44
合计	14,332,717.72	34,482,626.97	33,624,958.25	15,190,386.44

48. 盈余公积

2020 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	1,155,144,188.12	236,342,174.75	-	1,391,486,362.87
合计	1,155,144,188.12	236,342,174.75	-	1,391,486,362.87

注: 本年年初数字调整事项详见本附注“六、1. 会计政策变更及其影响”。

2019 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	865,058,035.64	290,134,411.21	-	1,155,192,446.85
合计	865,058,035.64	290,134,411.21	-	1,155,192,446.85

九、合并财务报表项目注释 - 续

49. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数（注 1）	12,622,262,966.42	9,866,926,662.52
加：年初未分配利润调整数（注 2）	-7,473,365.21	274,547,184.74
年初数	12,614,789,601.21	10,141,473,847.26
本年增加	2,387,485,728.04	4,346,953,764.68
其中：本年归属于母公司的净利润	2,222,601,821.55	4,346,953,764.68
其他（注 3）	164,883,906.49	-
本年减少	1,987,857,929.28	1,866,164,645.52
其中：本年提取法定盈余公积数	218,021,740.70	291,458,925.28
应付股利	1,729,902,240.64	1,574,705,720.24
其他（注 4）	39,933,947.94	-
本年年末数	13,014,417,399.97	12,622,262,966.42

注 1：本集团本年度同一控制下企业合并长规院，合并方与被合并方 2016 年起属同一控制下企业，至 2019 年初形成属于合并方的未分配利润-30,822,207.51 元，至本年初形成属于合并方的未分配利润-17,241,045.57 元。

注 2：详见本附注“六、1.会计政策变更及其影响”所述。

注 3：详见本附注“九、14.其他权益工具投资”所述。

注 4：本公司本年度发行永续债（详见本附注“九、45.其他权益工具”），计提利息减少未分配利润 39,933,947.94 元。

50. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
公路投资运营	4,471,039,622.21	2,425,405,966.35	5,458,390,400.31	2,310,203,571.26
交通科技	1,617,506,200.26	1,408,562,917.36	1,782,028,119.81	1,534,550,231.27
智慧交通	785,436,874.00	610,116,726.30	896,850,362.14	756,090,370.83
招商生态	194,936,018.27	156,939,704.91	154,947,552.30	131,010,612.40
合计	7,068,918,714.74	4,601,025,314.92	8,292,216,434.56	4,731,854,785.76

九、合并财务报表项目注释 - 续

50. 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. G15 沈海高速公路温州段大修项目设计施工总承包	627,448,348.53	622,412,663.32	66.00	414,085,683.76	410,762,374.11	3,323,309.65	409,729,283.99	413,908,835.45	404,925,776.17	403,201,218.65
2. 拉萨市达孜县至泽当市桑耶镇公路工程勘察设计	104,674,667.65	91,531,113.01	100.00	104,674,667.65	91,531,113.01	13,143,554.64	9,433,962.30	10,000,000.00	64,079,733.82	61,950,506.76
3. 贵州省秀山至印江高速公路两阶段初步及施工图勘设	141,846,300.94	134,116,164.77	98.43	139,621,501.40	132,012,609.16	7,608,892.24	94,339,622.66	100,000,000.00	61,188,374.87	60,480,412.67
4. 拉萨至林周新建工程勘察设计	102,169,811.31	48,194,744.03	81.93	83,705,437.46	39,484,874.06	44,220,563.40	14,150,943.45	15,000,000.00	24,957,222.71	15,107,269.64
5. G317 线德格至昌都段公路改建工程勘设 (三标段)	127,230,594.34	109,019,697.64	46.42	59,056,924.00	50,603,929.28	8,452,994.72	9,440,983.99	10,007,443.00	17,120,529.32	19,899,291.02
6. 巫溪至开州高速公路施工图勘察设计 (勘设)	37,811,320.75	32,742,710.85	42.64	16,121,763.12	13,960,639.77	2,161,123.35	18,905,660.38	20,040,000.00	16,121,763.13	13,960,639.79
7. 广乐高速公路勘设	62,900,655.16	54,782,617.19	99.88	62,824,880.04	54,716,621.70	8,108,258.34	57,624,756.05	60,667,209.95	14,030,445.78	1,013,100.03
8. 开州至云阳高速 (江口-云阳-龙缸段) PPP 项目 (K40+000~K70+200) 设计-设计	17,452,830.18	12,319,154.08	79.53	13,880,987.64	9,797,953.90	4,083,033.74	-	-	13,880,987.64	9,797,953.90
9. 巫溪至云阳至开州高速公路初步勘察设计 (勘设)	25,830,188.68	20,629,313.99	69.27	17,893,229.37	14,290,451.05	3,602,778.32	25,830,188.68	27,380,000.00	11,452,320.45	9,827,351.81
10. 地下管线建设 (市政公用设施安全监测信息系统)	28,301,886.79	23,980,000.00	65.78	18,617,082.97	15,774,130.29	2,842,952.68	11,320,754.71	12,000,000.00	11,384,012.41	10,236,003.43

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

51. 税金及附加

项目	本年累计数	上年累计数
城市维护建设税	15,687,429.97	15,683,867.20
教育费附加	12,103,778.86	12,136,852.19
房产税	9,159,350.50	11,247,656.98
土地使用税	8,560,353.83	9,291,447.19
土地增值税	5,115,787.88	-
印花税	9,040,868.80	5,475,423.18
车船使用税	257,030.66	327,319.04
其他	431,360.71	1,790,250.75
合计	60,355,961.21	55,952,816.53

52. 销售费用

项目	本年累计数	上年累计数
人工成本	35,936,690.86	42,918,494.89
办公费及行政费用	5,999,084.03	4,683,590.34
差旅交通费	4,741,369.41	4,584,851.65
业务招待费	3,652,298.09	3,178,269.89
广告宣传费	1,586,708.77	1,798,849.04
折旧与摊销	187,185.25	312,614.38
其他	5,879,660.69	3,465,983.97
合计	57,982,997.10	60,942,654.16

53. 管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
人工成本	318,483,399.92	313,383,829.54
办公费及行政费用	34,664,329.29	46,725,998.30
聘请中介机构费	26,677,148.74	29,548,806.07
折旧与摊销	26,109,634.23	28,313,871.95
差旅交通费	5,394,420.64	9,866,987.99
其他	14,825,958.79	8,877,643.26
合计	426,154,891.61	436,717,137.11

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

54. 研发费用

项目	本年累计数	上年累计数
人工成本	82,709,843.02	84,629,006.47
材料及物耗	25,307,182.01	25,720,261.52
外包及外协成本	13,154,177.31	21,493,165.99
办公费及行政费用	5,575,558.05	4,567,117.51
折旧及摊销	4,079,583.89	6,219,749.81
差旅交通费	3,927,639.93	3,676,159.40
专利申请维护费	776,189.70	624,101.41
其他	4,135,735.32	5,405,732.73
合计	139,665,909.23	152,335,294.84

55. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	1,283,336,478.04	1,145,735,243.15
其中：银行及其他借款	790,000,504.58	705,608,387.78
债券利息及票据贴现	461,117,617.96	417,494,387.29
减：已资本化的利息费用	32,218,355.50	22,632,468.08
减：利息收入	277,552,855.34	189,825,112.29
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-3,727,145.94	-2,626,117.37
其他	-3,661,367.81	18,035,911.83
合计	966,176,753.45	948,687,457.24

56. 信用减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款减值损失	-23,624,117.87	2,804,820.25
其他应收款减值损失	-5,877,893.15	-3,776,923.25
合计	-29,502,011.02	-972,103.00

57. 资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
存货跌价损失	-1,203,192.90	-7,914,687.64
合同资产减值损失	-1,298,539.52	-
长期股权投资减值损失	-62,991,600.00	-
合计	-65,493,332.42	-7,914,687.64

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

58. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	27,007,111.95	898,228.03
促进产业发展资金	9,265,869.06	-
增值税即征即退款	8,605,874.34	-
加计扣除及其他	7,876,488.74	2,864,102.57
科学技术部资源配置与管理司事业费等	7,614,200.00	7,525,000.00
财税奖励款	7,455,909.45	-
稳岗补贴	6,107,594.72	3,188,425.88
篆塘服务区品质提升补助款	1,250,000.00	-
返还社会保险费	1,142,127.23	-
隧道品质提升政府补助	729,400.00	-
隧道品质提升专项资金	399,700.00	-
手续费返还	749,149.51	-
中小企业援企返还政策	721,067.00	-
免征增值税	692,518.64	-
科技成果转换	500,000.00	-
工业扶持资金	350,000.00	-
经营贡献奖	330,000.00	-
稳企六条（服务业营收增长奖励）	200,000.00	-
企业职工适岗培训补贴	153,000.00	-
2017 年度高新技术企业认定通过奖励项目	150,000.00	550,000.00
退役军人税收优惠抵减税额	81,000.00	81,000.00
知识产权补贴	29,850.00	124,720.00
人才工作经费	-	2,200,000.00
扶持补助资金	-	1,734,104.30
研发后补助	-	1,115,800.00
高速公路 ETC 与 MTC 混合车道系统研究及产业化专项资金	-	560,000.00
促进现代服务业补贴	-	380,000.00
电站引导资金	-	-
收市科委创新示范团队奖励	-	300,000.00
重庆市财政局货车 ETC 补助	-	250,000.00
知识产权示范企业奖励	-	200,000.00
高速公路新一代智能电子不停车收费（ETC）车道系统研究及产业化专项资金	-	168,000.00
补贴兑现款	-	120,000.00
“十佳纳税大户”奖金	-	100,000.00
高企研发奖励	-	100,000.00
优势企业奖励	-	50,000.00
重点企业资助	-	50,000.00
收到武汉市硚口区发展和改革局小进规企业奖励金	-	47,169.81

九、合并财务报表项目注释 - 续

58. 其他收益-续

(续表)

项目	本年发生额	上年发生额
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	-	11,908.44
其他	235,958.89	1,030,175.89
合计	81,646,819.53	23,692,271.24

59. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	1,933,807,274.26	3,263,119,620.56
其中：权益法核算确认的投资收益	1,898,909,271.17	3,263,142,826.77
股权处置收益	34,898,003.09	-23,206.21
其他权益工具投资	18,298,184.96	50,783,315.73
其中：持有期间取得的投资收益	18,298,184.96	50,783,315.73
债务重组收益	-	130,098,000.00
其他	54,020.10	137,761.69
合计	1,952,159,479.32	3,444,138,697.98

60. 公允价值变动收益

项目	本年累计数	上年累计数
交易性金融资产	-	1,006,472.78
合计	-	1,006,472.78

61. 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	12,805,032.68	471,259.37	12,805,032.68
其中：固定资产处置收益	12,805,032.68	471,259.37	12,805,032.68
合计	12,805,032.68	471,259.37	12,805,032.68

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

62. 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	-	7,994.50	-
其中: 固定资产报废利得	-	7,994.50	-
与企业日常活动无关的政府补助	13,932,487.61	13,239,721.28	13,932,487.61
盘盈利得	27,630.00	-	27,630.00
征地补偿	-	18,140,400.00	-
补贴收入	-	15,550,880.58	-
赔偿收入	15,584,211.54	4,728,066.45	15,584,211.54
其他(注 1)	365,694,689.43	32,722,041.17	365,694,689.43
合计	395,239,018.58	84,389,103.98	395,239,018.58

注 1: 其他营业外收入主要为本公司将持有的现代投资股份的会计核算方法由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产变更为以权益法核算的长期股权投资, 按照追加投资后新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额 3.27 亿元计入营业外收入。具体情况详见本附注“九、14.其他权益工具投资”所述。

63. 政府补助

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:		
公路项目补助	87,172,582.00	2,500,000.00
车辆购置税收入补助地方资金	25,070,000.00	-
研发项目补助	150,000.00	-
小计	112,392,582.00	2,500,000.00
收到的与收益相关的政府补助:		
研发项目补助	11,415,710.00	13,573,780.00
企业所得税补贴	11,110,000.00	10,520,000.00
促进产业发展资金	9,265,869.06	-
增值税即征即退款	8,605,874.34	195.66
公路项目补助	2,379,100.00	-
其他政府补助	19,879,600.28	9,365,600.59
小计	62,656,153.68	33,459,576.25
合计	175,048,735.68	35,959,576.25
减: 计入递延收益的政府补助	115,875,697.38	3,152,490.00
加: 从递延收益转入当期损益的政府补助	27,007,111.95	953,772.79
减: 冲减相关成本费用的政府补助	-	-
计入当期损益的政府补助	86,180,150.25	33,760,859.04
其中: 计入其他收益的政府补助	72,247,662.64	20,521,137.76
计入营业外收入的政府补助	13,932,487.61	13,239,721.28

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

64. 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
对外捐赠支出	26,050,000.00	53,050,000.00	26,050,000.00
非流动资产毁损报废损失	34,302,949.28	11,696,466.31	34,302,949.28
其中: 固定资产报废损失	9,779,481.75	1,291,083.96	9,779,481.75
无形资产报废毁损	24,523,467.53	10,405,382.35	24,523,467.53
赔偿金、违约金及罚款支出	6,925,380.14	17,011,907.52	6,925,380.14
盘亏损失	-	224,437.22	-
其他	7,084,123.24	8,372,960.04	7,084,123.24
合计	74,362,452.66	90,355,771.09	74,362,452.66

65. 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	573,328,932.85	483,765,516.79
递延所得税	-60,586,614.27	-10,341,930.16
合计	512,742,318.58	473,423,586.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
会计利润	3,090,049,441.23
按 25% 的税率计算的所得税费用 (上年度: 25%)	772,512,360.31
不可抵扣费用的纳税影响	-88,355,011.93
免税收入的纳税影响	-449,599,362.18
本期末确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	242,485,721.09
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	-491,981.78
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-98,161,983.86
根据于母公司注册地之外设立的子公司、合营企业及联营企业当期盈利预计的预提所得税	158,119,991.38
子公司税收减免的影响	-19,955,531.05
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,193,848.40
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	583,575.33
加计扣除	-5,589,307.13
其他	-
所得税费用	512,742,318.58

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

66. 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
在建工程	4.48%	32,218,355.50
小计	-	32,218,355.50
计入当期损益的财务费用	-	1,251,118,122.54
利息支出合计	-	1,283,336,478.04

67. 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	-3,727,145.94
合计	-3,727,145.94

68. 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	183,332,842.06	162,641,885.61
合计	183,332,842.06	162,641,885.61

(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)	44,696,526.32
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	39,015,515.08
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	35,288,255.12
3 年以上	217,391,401.85
合计	336,391,698.37

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

69. 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、不能重分类进损益的其他综合收益	-68,620,913.26	-62,956,918.10	-5,663,995.16	56,945,156.37	14,302,141.01	42,643,015.36
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.其他权益工具投资公允价值变动	-68,620,913.26	-62,956,918.10	-5,663,995.16	56,945,156.37	14,302,141.01	42,643,015.36
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5.其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-63,164,283.20	-	-63,164,283.20	79,891,051.52	-	79,891,051.52
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	-62,894,870.48	-	-62,894,870.48	79,529,482.38	-	79,529,482.38
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-62,894,870.48	-	-62,894,870.48	79,529,482.38	-	79,529,482.38
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
6.现金流量套期储备(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额	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
7.外币财务报表折算差额	-269,412.72	-	-269,412.72	361,569.14	-	361,569.14
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-269,412.72	-	-269,412.72	361,569.14	-	361,569.14
8.其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-131,785,196.46	-62,956,918.10	-68,828,278.36	136,836,207.89	14,302,141.01	122,534,066.88

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

2020 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变动额	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-304,079,169.25	-188,868,335.70	-492,947,504.95
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
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	402,063,285.29	-62,894,870.48	339,168,414.81
其他债权投资公允价值变动	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-	-	-
外币财务报表折算差额	-494,559,012.95	-269,412.72	-494,828,425.67
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
小计	-396,574,896.91	-252,032,618.90	-648,607,515.81

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

69. 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 - 续

2019 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变动额	-	-	-
权益法下不能转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	-346,722,184.61	42,643,015.36	-304,079,169.25
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
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	322,533,802.91	79,529,482.38	402,063,285.29
其他债权投资公允价值变动	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-	-	-
外币财务报表折算差额	-494,920,582.09	361,569.14	-494,559,012.95
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
小计	-519,108,963.79	122,534,066.88	-396,574,896.91

70. 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	951,055,588.45
利息收入	323,623,937.90
补贴、保证金及押金	307,390,558.56
代收通行费	272,240,302.72
赔偿、政府补助及暂借款	148,951,200.66
代收代付款	36,111,278.92
促进产业发展资金	8,429,663.46
高管局拨入基础设施建设费	8,330,000.00
受限资金解冻	4,117,832.20
赔偿及理赔收入	2,518,060.26
董监事津贴	818,420.00
其他	18,012,848.80
合计	2,081,599,691.93

九、 合并财务报表项目注释 - 续

70. 合并现金流量表项目 - 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金-续

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	973,438,248.25
支付代收通行费	274,193,632.29
保理回购款	254,707,704.81
保证金及押金	230,046,741.39
代收代付款	35,087,530.08
备用金	27,803,194.68
租赁物业水电费	21,490,730.92
专项扶贫资金	20,000,000.00
员工报销	16,690,058.88
销售及管理费用	15,079,104.86
银行冻结资金	13,214,071.74
中介及专业机构费	11,584,979.74
办公会务广告印刷费	9,905,914.65
服务费	7,629,444.46
赔偿款	6,814,680.00
捐款	6,000,000.00
差旅交通通讯业务费	5,300,115.50
金融机构手续费	4,123,160.08
汽车费用	3,218,474.07
研发费用	2,714,709.45
残疾人就业保障金	2,051,114.57
其他	17,637,149.57
合计	1,958,730,759.99

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
折旧摊销补偿款	8,707,729.65
原股东减资款	31,936.59
合计	8,739,666.24

九、 合并财务报表项目注释 - 续

70 合并现金流量表项目 - 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金-续

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
归还原股东往来款	180,384,437.78
建设期分红款	123,028,372.90
分红款源泉税	31,014,769.13
其他	435,973.63
合计	334,863,553.44

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
同一控制下支付的现金对价	199,806,700.00
发债费用	25,664,513.73
减资款	22,500,000.00
银团代理费	5,050,000.00
合计	253,021,213.73

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

70 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	2,577,307,122.65	4,886,757,945.91
加: 资产减值损失	65,493,332.42	7,914,687.64
信用减值损失	29,502,011.02	972,103.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	301,726,655.56	222,879,098.81
无形资产摊销	1,416,243,973.74	1,311,594,350.19
长期待摊费用摊销	28,752,596.85	61,083,643.25
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-12,805,032.68	-471,259.37
非流动资产毁损、报废损失(收益以“-”号填列)	34,302,949.28	11,696,466.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-1,006,472.78
财务费用(收益以“-”号填列)	1,247,390,976.60	1,060,760,655.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,952,159,479.32	-3,444,138,697.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43,599,900.88	24,101,521.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-104,186,515.15	-34,443,452.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,601,629.86	-453,073,704.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	293,838,599.32	467,585,328.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-777,336,139.26	194,488,643.44
经营活动产生的现金流量净额	3,216,272,581.77	4,316,700,857.98
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	6,769,265,902.44	6,605,437,393.11
减: 现金的年初余额	6,605,437,393.11	7,076,580,463.55
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	163,828,509.33	-471,143,070.44

九、合并财务报表项目注释 - 续

70. 合并现金流量表项目 - 续

(3) 本年处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、处置子公司的有关信息	
1. 处置子公司的价格	514,004,632.37
2. 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	514,004,632.37
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	43,496,643.00
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
3. 处置子公司收到的现金净额	470,507,989.37
4. 处置子公司的净资产	494,101,120.68
流动资产	744,988,977.26
非流动资产	1,608,428,711.42
流动负债	1,859,316,568.00
非流动负债	-

(4) 无收取利息、手续费及佣金的现金。

(5) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本年累计数	上年累计数
子公司支付给少数股东的股利、利润	486,888,498.08	455,051,577.40
偿付利息支付的现金	1,114,432,095.48	996,001,942.75
上交利润	1,734,779,625.02	1,569,265,720.24
合计	3,336,100,218.58	3,020,319,240.39

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

71. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
一、现金	6,769,265,902.44	6,605,437,393.11
其中：库存现金	18,804.30	7,304.61
可随时用于支付的银行存款	6,641,036,065.05	6,445,482,663.78
可随时用于支付的其他货币资金	128,211,033.09	159,947,424.72
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,769,265,902.44	6,605,437,393.11
四、受限制货币资金（注）	28,431,568.73	47,642,024.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-
五、货币资金及结算备付金合计	6,797,697,471.17	6,653,079,417.39

注：货币资金具体受限情况详见本附注“九、1.货币资金”所述。

72. 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	—	—	279,281,765.58
其中：美元	4,832,599.44	6.5249	31,532,228.09
港币	292,163,126.93	0.8416	245,884,487.62
其他	—	—	1,865,049.87
其他应收款	—	—	84,784,037.29
其中：港币	100,741,489.18	0.8416	84,784,037.29
其他	—	—	-
其他应付款	—	—	9,072,418.43
其中：港币	10,779,964.86	0.8416	9,072,418.43
其他	—	—	-
长期借款	—	—	193,737,285.65
其中：美元	29,691,993.08	6.5249	193,737,285.65

九、合并财务报表项目注释 - 续

73. 股份支付

(1) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	6,338,468.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.07 元/股，6 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权（首批授予部分）的议案》。董事会确定 2019 年 4 月 4 日为授予日，同意向 235 名激励对象授予 4,154.84 万份股票期权，行权价格为 9.07 元/股。2020 年 3 月 27 日，召开会议决议第二批授予，同意对 235 名激励对象进行 4,730.22 万份股票期权，行权价格为 9.07 元/股。

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

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

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

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

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

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

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

九、 合并财务报表项目注释 - 续

73. 股份支付 - 续

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	激励对象包括公司董事、高级管理人员、管理和技术骨干人员，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	62,336,138.05
以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,336,138.05

74. 分部报告

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

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

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

74. 分部报告-续

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	4,471,039,622.21	2,147,122,149.24	1,186,450,756.84	196,076,823.58	-931,770,637.13	7,068,918,714.74
对外交易收入	4,471,039,622.21	1,617,506,200.26	785,436,874.00	194,936,018.27	-	7,068,918,714.74
分部间交易收入	-	529,615,948.98	401,013,882.84	1,140,805.31	-931,770,637.13	-
分部营业收入合计	4,471,039,622.21	2,147,122,149.24	1,186,450,756.84	196,076,823.58	-931,770,637.13	7,068,918,714.74
营业费用	3,691,071,696.98	2,113,990,306.18	1,119,252,683.54	179,831,905.52	-852,784,764.70	6,251,361,827.52
资产减值损失	-62,991,600.00	-1,066,327.62	-1,319,356.40	-116,048.40	-	-65,493,332.42
信用减值损失	15,346,771.27	-38,776,769.96	-2,860,248.06	-3,211,764.27	-	-29,502,011.02
公允价值变动收益(损失)	-	-	-	-	-	-
投资收益	1,769,913,922.01	173,127,128.88	9,118,428.43	-	-	1,952,159,479.32
其中: 对联营和合营企业的投资收益	1,716,663,713.86	173,127,128.88	9,118,428.43	-	-	1,898,909,271.17
资产处置收益	11,709,843.99	1,136,920.51	-41,731.82	-	-	12,805,032.68
其他收益	48,943,731.91	21,112,596.98	11,504,611.64	85,879.00	-	81,646,819.53
营业利润	2,562,890,594.41	188,665,391.85	83,599,777.09	13,002,984.39	-78,985,872.43	2,769,172,875.31
营业外收入	392,920,906.22	1,261,365.73	1,055,311.75	1,434.88	-	395,239,018.58
营业外支出	65,380,371.84	8,896,785.13	85,295.69	-	-	74,362,452.66
利润总额	2,890,431,128.79	181,029,972.45	84,569,793.15	13,004,419.27	-78,985,872.43	3,090,049,441.23
所得税	482,137,590.96	20,208,154.47	9,741,004.50	655,568.65	-	512,742,318.58
净利润	2,408,293,537.83	160,821,817.98	74,828,788.65	12,348,850.62	-78,985,872.43	2,577,307,122.65
资产总额	86,452,640,861.33	6,637,345,875.04	1,653,681,881.94	297,970,490.20	-1,032,464,269.63	94,009,174,838.88
负债总额	30,458,015,613.78	3,731,389,543.72	746,258,833.85	233,809,792.10	-894,030,369.58	34,275,443,413.87
补充信息	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	1,649,514,217.13	72,802,098.09	23,427,406.53	979,504.40	-	1,746,723,226.15
资本性支出	921,283,792.83	494,399,404.31	70,809,568.72	2,788,474.80	-	1,489,281,240.66
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	1,938,949,434.53	102,378,130.67	30,118,428.43	-	-	2,071,445,993.63

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
招商局集团有限公司	北京	交通行业、金融行业、房地产等业务投资及管理	169.00 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	16,700,000,000.00	200,000,000.00	-	16,900,000,000.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	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. 子公司相关信息见附注“八、1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况”所述。

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“九、13.长期股权投资”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
舟山市港航工程规划设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆长江轮船有限公司江万船厂	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆长江轮船公司江万船厂	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆长航天一物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆长航钢城物流有限公司	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
重庆高速公路集团有限公司路网管理中心	受同一控股股东及最终控制方控制
重庆车辆检测研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中外运物流华北有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中外运上海冷链物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中外运上海(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中外运普菲斯仓储(成都)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中石化长江燃料有限公司武汉分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中石化长江燃料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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
中国外运重庆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国外运长航集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国外运秦皇岛口岸实业有限公司	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深圳分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国交通进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商证券股份有限公司	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重庆分公司	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
招商局物流集团有限公司蕪春分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局物流集团福建有限公司	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
招商局投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局食品（中国）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局生态环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局能源运输（香港）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
招商局健康产业（蕪春）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
招商局集团（香港）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长江航运科学研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长航集团武汉置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长航货运有限公司重庆分公司	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
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
漳州开发区招商置业有限公司	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
武汉长江轮船有限公司长航对外劳务技术合作中心	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉长航绿色航运环保发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉长航绿色航运工程有限公司	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
四川成渝高速公路股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳招商物业管理有限公司	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
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东及最终控制方控制
山东中外运亚欧物联网运营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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
山东外运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
日照中外运智慧物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
青岛中外运智慧物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
青岛招商公路创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东及最终控制方控制
宁波梅山保税港区中外运国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
南京长江油运有限公司	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
湖南中南国际陆港有限公司	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
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
重庆车辆检测研究院有限公司	联营公司
行云数聚（北京）科技有限公司	联营公司
央广交通传媒有限责任公司	联营公司
浙江省交通投资集团有限公司	其他关联方
招商银行股份有限公司	其他关联方
温州市高速公路投资有限公司	其他关联方
联合光伏（深圳）有限公司	其他关联方
联合光伏（常州）投资集团有限公司	其他关联方
重庆高速公路集团有限公司	其他关联方
广州华南理工大学资产经营有限公司	其他关联方
宜昌港务集团有限责任公司投资款	其他关联方
中国长江航运集团有限公司	其他关联方
威海中外运物流发展有限公司	其他关联方

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					
深圳招商物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	-	4,895,342.89
北京奥城五合置业有限公司	采购商品/接受劳务	光芯租赁通道服务	参照市场价	-	38,867.93
招商局漳州开发区供电有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	196,927.35	339,806.66
招商局物业管理有限公司重庆分公司	采购商品/接受劳务	物业管理、承租不动产、采购商品	参照市场价	5,119,660.15	4,604,677.71
招商局物流集团福建有限公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	参照市场价	15,321.10	1,500,389.45
招商局物流集团重庆有限公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	参照市场价	98,623.85	720,710.76
漳州开发区招商石化有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	13,631.40	18,896.59

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 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

(1) 收入及费用 - 续

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					
重庆长江轮船公司江万船厂	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	-	68,112.39
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	参照市场价	4,406,268.27	4,089,964.57
重庆车辆检测研究院有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	-	3,566.04
中国交通进出口有限公司深圳分公司	采购商品/接受劳务	接受服务	参照市场价	530,013.04	368,820.12
重庆长航汽车服务有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	-	59,160.26
招商圣约酒业(深圳)有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	344,509.74	42,720.00
招商局食品(中国)有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	171,744.12	27,744.00
中国交通进出口有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	-	134,701.95
招商局物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	-	32,045.40
深圳招商美伦酒店管理有限公司	采购商品/接受劳务	接收酒店管理、咨询服务	参照市场价	339,622.68	339,622.68
国电奈曼风电有限公司	采购商品/接受劳务	购买商品	参照市场价	-	5,471,698.08
明华(蛇口)海员服务公司明华国际会议中心	采购商品/接受劳务	电费及物业管理费	参照市场价	51,588.03	96,420.93
中国外运长航集团有限公司	采购商品/接受劳务	服务费	参照市场价	948,566.04	-
重庆长江轮船有限公司江万船厂	采购商品/接受劳务	接受劳务	参照市场价	6,017.70	-
招商局健康产业(蕲春)有限公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	参照市场价	26,548.67	-
武汉长航绿色航运工程有限公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	参照市场价	754,716.98	-
招商局生态环保科技有限公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	参照市场价	-	37,735.85
舟山市港航工程规划设计院有限公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	参照市场价	-	63,721.27
招商证券股份有限公司	销售商品/提供劳务	出租不动产	参照市场价	-	137,618.26
武汉长江轮船有限公司长航对外劳务技术合作中心	销售商品/提供劳务	出租不动产	参照市场价	-	122,500.03
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	-	2,358,490.57
武汉长航船员有限公司	销售商品/提供劳务	出租不动产	参照市场价	-	34,285.68
长航货运有限公司重庆分公司	销售商品/提供劳务	出租不动产	参照市场价	-	361,572.03
招商局物业管理有限公司重庆分公司	销售商品/提供劳务	出租不动产	参照市场价	154,375.00	-
青岛招商公路创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	销售商品/提供劳务	服务费	参照市场价	437,158.47	-
大连港资产经营管理公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	730,723.42	-
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	参照市场价	779,421.10	3,075,619.51
中国外运重庆有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	160,377.36	-
中国外运长航集团有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	283,018.87	169,811.32
中外运上海冷链物流有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	144,339.62	1,342,830.20
中外运上海(集团)有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	769,999.99	641,509.44
中外运普菲斯仓储(成都)有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	1,192,924.54	422,641.51
中石化长江燃料有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	967,962.26	1,358,490.56

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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

(1) 收入及费用 - 续

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					
中石化长江燃料有限公司武汉分公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	86,792.45	-
南京长江油运有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	1,105,641.51	-
宁波梅山保税港区中外运国际物流有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	1,521,226.42	3,001,378.31
山东中外运亚欧物联网运营有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	271,698.11	-
山东外运有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	23,584.91	-
广西外运南宁储运公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	3,773.58	-
广西外运南宁集装箱汽车运输公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	6,132.08	-
广西防城港中外运东湾仓储物流有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	79,056.60	-
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	116,981.13	29,245.28
日照中外运智慧物流有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	103,773.58	-
武汉长航绿色航运环保发展有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	37,328,570.24	-
湖南中南国际陆港有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	324,801.89	-
福建外运有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	17,169.81	-
重庆长航钢城物流有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	94,339.62	-
长航集团武汉置业有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	83,584.91	-
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	1,002,783.02	-
青岛中外运智慧物流有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	1,754,716.97	792,452.83
东莞中外运物流有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	-	404,716.98
长江航运科学研究所有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	-	264,150.95
招商局物流集团有限公司长春分公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	-	25,811.32
中国外运秦皇岛口岸实业有限公司	销售商品/提供劳务	提供劳务	参照市场价	-	245,283.02
招商局集团财务有限公司	利息收入	利息收入	参照基准利率	68,166,990.51	96,645,937.14
招商局集团财务有限公司	利息支出	利息支出	参照基准利率	77,242,282.03	116,170,057.27
招商局集团财务有限公司	采购商品/接受劳务	金融手续费	参照基准利率	45,718.29	108,503.57
招商银行股份有限公司	利息收入	利息收入	参照基准利率	38,839,788.64	58,854,632.97
招商银行股份有限公司	利息支出	利息支出	参照基准利率	81,273,250.45	21,297,018.73
招商银行股份有限公司	利息支出	金融机构手续费	参照基准利率	7,701,469.75	3,025,512.45
招商银行股份有限公司	其他业务收入	其他业务收入	按照协议价格执行	3,893,526.39	5,949,631.80
其他关联方					
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	-	55,078.80

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 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
货币资金	招商银行股份有限公司	1,125,956,697.05	1,544,848,321.61
货币资金	招商局集团财务有限公司	3,793,666,623.12	3,037,584,382.10
应收账款	招商银行股份有限公司	296,000.00	1,463,395.66
应收账款	中外运普菲斯仓储(成都)有限公司	234,000.00	-
应收账款	漳州开发区招商置业有限公司	-	158,960.00
预付款项	重庆长航东风船舶工业有限公司	-	1,004,322.90
预付款项	行云数聚(北京)科技有限公司	-	93,897.05
应收股利	重庆成渝高速公路有限公司	122,975,498.24	-
其他应收款	招商局投资发展有限公司	6,000,000.00	-
其他应收款	招商局物业管理有限公司重庆分公司	6,568.50	-
其他应收款	青岛招商公路创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	437,158.47	-
其他应收款	中国外运长航集团有限公司	53,241.81	-
其他应收款	招商银行股份有限公司	0.21	-
其他应收款	长航(武汉)绿色航运科技服务有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00
其他应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	52,500,000.00	84,000,000.00
其他应收款	重庆成渝高速公路有限公司	-	71,070,557.25
其他应收款	漳州开发区招商置业有限公司	-	30,910.00
其他应收款	招商证券股份有限公司	1,654.00	1,654.00
其他应收款	航华物业管理有限公司	300.00	300.00
其他应收款	中国交通进出口有限公司	150,000.00	810,000.00
其他应收款	宜昌港务集团有限责任公司	438,900.00	438,900.00
其他应收款	中国长江航运集团有限公司	-	40,268,385.33
合同资产	漳州开发区招商置业有限公司	229,532.75	-
长期应收款	广西中铁高速公路管理有限公司	3,185,000,000.00	-
短期借款	招商局集团财务有限公司	2,447,809,593.06	337,904,864.17
短期借款	招商银行股份有限公司	97,052,882.51	-
长期借款	招商局集团财务有限公司	1,734,987,500.00	677,000,000.00
长期借款	招商银行股份有限公司	3,519,734,425.00	291,000,000.00
应付票据	招商银行股份有限公司	5,000,000.00	-
应付账款	中外运物流华北有限公司	-	2,010,832.20
应付账款	国电奈曼风电有限公司	-	1,094,339.60
应付账款	海通(上海)贸易有限公司	140,930.00	140,930.00

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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 - 续

科目	关联方名称	年末数	年初数
应付账款	深圳招商物业管理有限公司	-	73,520.96
应付账款	北京奥城五合置业有限公司	400.00	400.00
应付账款	招商银行股份有限公司	156,563.16	-
应付账款	中外运物流华北有限公司	1,010,832.20	-
应付账款	重庆长航东风船舶工业有限公司	461,226.71	-
合同负债	招商局投资发展有限公司	5,440,099.49	-
合同负债	重庆车辆检测研究院有限公司	1,088,969.00	-
合同负债	中石化长江燃料有限公司	396,000.00	-
合同负债	武汉长航绿色航运环保发展有限公司	840,000.00	-
合同负债	湖南中南国际陆港有限公司	100,000.00	-
合同负债	威海中外运物流发展有限公司	-	93,396.23
应付股利	重庆高速公路集团有限公司	293,847,700.00	351,883,700.00
应付股利	联合光伏(深圳)有限公司	5,957,198.16	-
应付股利	联合光伏(常州)投资集团有限公司	11,185,818.13	-
应付股利	深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,214,454.82	-
应付股利	张家港市招港股权投资合伙企业(有限合伙)	18,214,454.82	-
应付股利	温州市高速公路投资有限公司	-	294,032,591.46
应付股利	浙江省交通投资集团有限公司	-	129,720,260.94
应付股利	广州华南理工大学资产经营有限公司	-	3,138,194.42
其他应付款	行云数聚(北京)科技有限公司	-	230,860.00
其他应付款	重庆长航东风船舶工业有限公司	-	224,078.40
其他应付款	深圳市招商蛇口资产管理有限公司	-	190,344.63
其他应付款	招商局物流集团福建有限公司	-	139,200.00
其他应付款	招商证券股份有限公司	-	62,914.77
其他应付款	长航货运有限公司	66,384.45	66,384.45
其他应付款	招商银行股份有限公司	187,503.30	51,650.13
其他应付款	招商局物业管理有限公司	22,284.07	27,645.42
其他应付款	招商局投资发展有限公司	190,344.63	-
其他应付款	重庆长航天一物流有限公司	66,384.45	-
其他应付款	深圳招商美伦酒店管理有限公司	4,580.00	-
长期应付款	重庆高速公路集团有限公司	433,000,000.00	433,000,000.00
长期应付款	联合光伏(常州)投资集团有限公司	44,015,600.00	64,013,600.00
长期应付款	联合光伏(深圳)有限公司	5,484,400.00	7,986,400.00
一年内到期的非流动负债	招商局集团财务有限公司	95,646,914.80	14,970,125.14
一年内到期的非流动负债	招商银行股份有限公司	54,069,701.92	9,499,166.66

十、 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	重庆市华驰交通科技有限公司	10,000,000.00	2020-9-29 至 2021-9-27	90,000,000.00	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	33,103,301.49	2020-12-7 至 2035-6-27	-	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	5,000,000.00	2020-12-9 至 2035-6-27	-	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	33,666,066.70	2020-12-28 至 2035-6-27	-	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	291,000,000.00	2018-12-7 至 2030-11-28	1,000,000,000.00	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	145,500,000.00	2020-3-4 至 2030-11-28	-	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	41,753,859.74	2020-12-21 至 2021-12-20	-	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	1,392,931.00	2016-12-14 至 2021-12-31	1,392,931.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	1,211,032.40	2016-11-10 至 2022-1-1	1,211,032.40	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	397,486.00	2016-8-10 至 2021-8-31	397,486.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	208,729.65	2017-5-31 至 2021-6-30	208,729.65	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	-	2020-9-10 至 2021-8-27	130,000,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	3,420,506.00	2017-8-14 至 2023-1-30	3,420,506.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	794,072.50	2017-8-28 至 2023-3-31	794,072.50	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	1,029,445.00	2017-10-20 至 2023-8-31	1,029,445.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	555,600.00	2018-1-31 至 2021-4-30	555,600.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	86,953.70	2018-5-28 至 2021-3-31	86,953.70	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	500,000.00	2019-7-5 至 2021-6-30	500,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	2,460,586.60	2019-4-4 至 2022-3-20	2,460,586.60	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	5,070,000.00	2019-12-27 至 2021-9-30	5,070,000.00	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	17,000,000.00	2020-3-13 至 2021-3-12	17,000,000.00	否

十、 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

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	46,561.05	2020-6-28 至 2021-1-31	46,561.05	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	-	2020-8-17 至 2021-7-29	30,000,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	230,931.90	2020-5-19 至 2021-4-30	230,931.90	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	1,459,355.30	2020-5-21 至 2022-3-31	1,459,355.30	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	1,441,000.00	2020-8-14 至 2021-2-14	1,441,000.00	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	2020-7-7 至 2021-1-7	500,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	1,108,743.20	2020-9-21 至 2021-6-30	1,108,743.20	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	347,487.00	2020-8-31 至 2021-2-26	347,487.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	1,101,000.00	2020-7-8 至 2021-1-8	1,251,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市华驰交通科技有限公司	1,200,000.00	2020-7-3 至 2021-1-19	1,200,000.00	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	1,651,462.28	2020-8-25 至 2021-2-19	2,378,324.78	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	1,447,706.24	2020-8-7 至 2021-2-3	1,447,706.24	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	60,000,000.00	2020-8-21 至 2021-8-20	200,000,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆市智翔铺道技术工程有限公司	2,504,540.00	2020-7-14 至 2021-1-9	2,504,540.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	6,945,325.37	2020-8-3 至 2022-1-1	6,945,325.37	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	10,000,000.00	2020-7-1 至 2021-1-6	10,000,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	5,258,382.00	2020-7-31 至 2024-9-30	5,258,382.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	126,037.95	2020-7-20 至 2021-8-31	126,037.95	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆中字工程咨询监理有限责任公司	1,603,857.00	2020-7-20 至 2024-6-30	1,603,857.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	招商局重庆公路工程检测中心有限公司	72,228.70	2020-10-19 至 2022-12-31	72,228.70	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	招商局重庆公路工程检测中心有限公司	270,758.30	2020-9-25 至 2022-12-31	270,758.30	否

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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

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	招商局重庆公路工程检测中心有限公司	102,701.55	2020-9-16 至 2023-10-30	102,701.55	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	招商局重庆公路工程检测中心有限公司	1,239,278.30	2020-7-23 至 2022-12-31	1,239,278.30	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	重庆万桥交通科技发展有限公司	-	2020-7-16 至 2021-7-2	200,000,000.00	否
招商局重庆交通科研设计院有限公司	招商局重庆公路工程检测中心有限公司	706,276.20	2020-7-23 至 2023-7-31	706,276.20	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	-	2020-8-24 至 2021-4-1	25,000,000.00	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	-	2020-8-20 至 2022-6-28	100,000,000.00	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	2020-7-28 至 2021-7-27	100,000,000.00	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	100,000,000.00	2020-7-31 至 2035-6-27	1,000,000,000.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	411,578.80	2019-11-29 至 2022-1-2	411,578.80	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	213,664.00	2016-11-11 至 2021-12-31	213,664.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	3,250,000.00	2016-9-23 至 2022-9-8	3,250,000.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	100,000,000.00	2015-11-11 至 2021-12-21	100,000,000.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	80,000,000.00	2020-2-21 至 2021-2-21	80,000,000.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	985,000.00	2019-3-11 至 2021-12-31	985,000.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	129,249.50	2018-11-22 至 2022-10-31	129,249.50	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	647,093.00	2018-4-4 至 2022-4-12	647,093.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	137,852.80	2017-11-9 至 2022-12-31	137,852.80	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	136,326.63	2017-11-8 至 2023-12-30	136,326.63	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	76,010.60	2017-6-15 至 2021-12-26	76,010.60	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	756,290.00	2017-6-12 至 2022-5-31	756,290.00	否
重庆万桥交通科技发展有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	2,645,650.00	2017-5-31 至 2023-12-31	2,645,650.00	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	607,500,000.00	2015-09-12 至 2032-09-12	607,500,000.00	否

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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

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
招商局亚太有限公司	广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	550,000,000.00	2015-09-12 至 2032-09-12	550,000,000.00	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	791,000,000.00	2015-09-12 至 2032-09-12	791,000,000.00	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	800,000,000.00	2015-09-12 至 2032-09-12	800,000,000.00	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	777,500,000.00	2015-9-13 至 2032-9-15	777,500,000.00	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	789,500,000.00	2015-9-16 至 2032-9-15	789,500,000.00	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	36,800,000.00	2018-5-28 至 2030-5-27	36,800,000.00	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	36,800,000.00	2018-5-28 至 2030-5-27	36,800,000.00	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	6,000,000.00	2018-5-28 至 2030-5-27	6,000,000.00	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	14,500,000.00	2018-5-30 至 2030-5-27	14,500,000.00	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	58,000,000.00	2019-9-10 至 2030-5-27	58,000,000.00	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	104,000,000.00	2019-9-16 至 2030-5-27	104,000,000.00	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	44,200,000.00	2020-4-28 至 2030-5-27	44,200,000.00	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	48,000,000.00	2015-10-30 至 2032-9-20	48,000,000.00	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	105,500,000.00	2015-10-31 至 2032-10-30	105,500,000.00	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	56,960,000.00	2018-1-30 至 2030-1-29	56,960,000.00	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	28,600,000.00	2018-2-1 至 2030-1-29	28,600,000.00	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	35,840,000.00	2018-2-5 至 2030-1-29	35,840,000.00	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	17,400,000.00	2018-4-3 至 2030-1-29	17,400,000.00	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	39,400,000.00	2018-4-28 至 2030-1-29	39,400,000.00	否
佳选控股有限公司	桂林港建高速公路有限公司	170,400,000.00	2016-6-20 至 2033-6-19	170,400,000.00	否
佳选控股有限公司	桂林港建高速公路有限公司	3,666,000.00	2016-6-20 至 2033-6-19	3,666,000.00	否

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目名称	2020 年度	2019 年度
薪酬合计	1,598.29	1,630.57

(5) 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	诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司	1,550,000,000.00	2020-12-8	2021-1-13	—
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	15,000,000.00	2018-12-24	2030-12-19	—
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	25,000,000.00	2020-11-12	2030-12-19	—
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	34,000,000.00	2019-4-2	2030-12-19	—
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	34,000,000.00	2019-9-2	2030-12-19	—
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	40,000,000.00	2019-11-29	2030-12-19	—
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	44,000,000.00	2020-6-18	2030-12-19	—
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	96,000,000.00	2019-6-19	2030-12-19	—
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	121,000,000.00	2018-12-24	2030-12-19	—
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	142,000,000.00	2020-12-21	2030-12-19	—
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	139,000,000.00	2018-12-20	2030-12-19	—
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	198,000,000.00	2018-12-27	2030-12-19	—
招商银行股份有限公司	重庆沪渝高速公路有限公司	2,957,802,500.00	2020-6-18	2041-6-15	—
招商银行股份有限公司	重庆渝黔高速公路有限公司	175,000,000.00	2020-5-14	2035-5-14	—
招商局集团财务有限公司	安徽毫阜高速公路有限公司	812,367,500.00	2020-4-9	2029-4-8	—
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	52,500,000.00	2012-8-20	2015-9-20	—
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	2020-8-3	2021-8-3	—
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	2020-8-13	2021-8-13	—

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 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

(5) 关联方资金拆借 - 续

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	20,000,000.00	2020-8-20	2021-8-21	—
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	2020-12-14	2021-12-14	—
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	15,000,000.00	2020-12-2	2021-12-1	—
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	10,000,000.00	2020-3-26	2021-3-25	—
招商银行股份有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	80,000,000.00	2020-2-21	2021-2-20	—
招商银行股份有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	17,000,000.00	2020-3-13	2021-3-12	—
招商银行股份有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	291,000,000.00	2018-12-7	2030-11-28	—
招商银行股份有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	145,500,000.00	2020-3-4	2030-11-28	—
招商局公路网络科技控股股份有限公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	680,072,300.00	2019-7-2	2030-12-31	—

十一、金融工具及风险管理

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

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和港币有关，除本集团设立在香港特别行政区和境外的公司以注册当地货币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020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	392,904,616.11	971,369,833.36	10,779,964.86	2,025,696.43
美元	4,832,599.44	4,893,613.51	29,691,993.08	38,563,304.98
其他	396,397.42	2,089,953.56	-	2,567,150.24
人民币	29,430,305.51	29,316,764.25	-	-

十一、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

本集团的外币借款主要为美元及港币浮动利率借款，借款利率不受人民银行调整贷款基准利率的影响。本集团在短期和中长期借款利率安排中，通过签订利率掉期合同对浮动利率借款合同进行套期，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。

本集团存在利率风险的主要负债有短期借款、应付债券、长期应付款以及长期借款等。本集团存在利率风险的主要负债有短期借款、应付债券、长期应付款以及长期借款等。利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 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 1,504,721.53 万元（2019 年 12 月 31 日：1,165,227.70 万元），人民币计价的固定利率合同，金额为 1,701.98 万元（2019 年 12 月 31 日：314,529.75 万元）。

3) 其他价格风险

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

(2) 信用风险

2020 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。

十一、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

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

应收账款前五名余额为：354,539,226.76 元。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守贷款协议。

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守贷款协议。

本集团将债券融资和借款作为主要的资金来源。经中国证监会批复，公开发行不超过 50 亿元公司债券，于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用债券发行额度为 0.00 万元（2019 年 12 月 31 日：0.00 万元）。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 987,151.41 万元，（2019 年 12 月 31 日：1,529,573.09 万元）；其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 277,533.18 万元（2019 年 12 月 31 日：196,629.15 万元）。

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(3) 流动风险-续

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
1.非衍生金融资产及负债					
货币资金	6,797,697,471.17	6,797,697,471.17	-	-	6,797,697,471.17
交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	15,064,641.63	15,064,641.63	-	-	15,064,641.63
应收账款	1,195,227,856.17	1,195,227,856.17	-	-	1,195,227,856.17
应收款项融资	12,140,000.00	12,140,000.00	-	-	12,140,000.00
存出保证金	-	-	-	-	-
其他应收款	490,252,398.24	490,252,398.24	-	-	490,252,398.24
其他流动资产	177,506,041.56	177,506,041.56	-	-	177,506,041.56
债权投资	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-
长期应收款	3,221,499,760.53	-	3,221,499,760.53	-	3,221,499,760.53
其他权益工具投资	64,450,828.85	64,450,828.85	-	-	64,450,828.85
其他非流动金融资产	2,510,000.00	2,510,000.00	-	-	2,510,000.00
短期借款	2,744,635,023.48	2,744,635,023.48	-	-	2,744,635,023.48
交易性金融负债	54,610,000.00	-	54,610,000.00	-	54,610,000.00
应付票据	158,629,249.65	158,629,249.65	-	-	158,629,249.65
应付账款	1,714,788,805.66	1,714,788,805.66	-	-	1,714,788,805.66
其他应付款	978,811,230.49	978,811,230.49	-	-	978,811,230.49
一年内到期的非流动负债	3,761,243,307.74	3,761,243,307.74	-	-	3,761,243,307.74
应付短期融资款	-	-	-	-	-
其他流动负债	15,019,383.67	15,019,383.67	-	-	15,019,383.67
长期借款	11,690,463,537.90	-	2,823,661,312.90	8,866,802,225.00	11,690,463,537.90
应付债券	7,439,262,404.94	-	6,439,262,404.94	1,000,000,000.00	7,439,262,404.94
长期应付款	485,106,579.00	-	52,106,579.00	433,000,000.00	485,106,579.00
其他非流动负债	-	-	-	-	-

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

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

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

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

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

十二、或有事项

1、 分段批复北仑高速（现宁波交通）收费期限或要求分段停止收费可能的情况

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

根据招商局亚太与平安控股签署的《关于北仑（香港）投资有限公司之股份转让协议》，招商局亚太收购北仑（香港）的对价分两期支付，其中第一期 8.5 亿元，于收购项目交割时已支付，第二期不超过 4 亿元将根据北仑港高速最终由浙江省人民政府批复的收费期限的情况进行支付。若收费期限于 2023 年 12 月 31 日或之前终止，招商局亚太无需再支付第二期费用；若收费期限于 2027 年 12 月 31 日或之后终止，招商局亚太方全额支付第二期费用；若收费期限早于 2023 年 12 月 31 日的，则平安控股向招商局亚太相应向招商局亚太返还部分第一期的费用。由于浙江省人民政府审批结果尚不确定，该事项对本集团的影响无法可靠估计。

十二、或有事项 - 续

2、 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

（1） 九瑞公司诉讼事项

2008年5月20日，中交第一航务工程局有限公司（申请人）与本公司之子公司九瑞公司（被申请人）签订《杭州至瑞丽国家高速公路江西九江至瑞昌（赣鄂界）段建设项目施工总承包合同协议书》，合同总价1,557,248,980.00元。工程于2010年12月31日交工验收并试运营，进入缺陷责任期，被申请人扣留合同价5%的质保金共计77,862,446.00元。2012年8月，路面出现槽坑等现象，申请人组织进行了修复，产生750万元维修费用，已由被申请人从质保金中进行支付。申请人认为2012年12月30日缺陷责任期满。

2019年7月18日，申请人提交仲裁申请书，请求裁决被申请人支付申请人工程质保金70,362,449.00元，并以70,362,449.00元为基数，按照合同约定利率0.2%/日，向申请人支付自2013年2月4日起至欠款实际清偿之日止的利息；请求裁决被申请人支付申请人因本案仲裁已支付的律师费350,000.00元；请求裁决被申请人支付申请人因本案仲裁已支付的律师费350,000.00元及本案仲裁费用和保全费用。2019年9月1日，申请人向江西省瑞昌市人民法院申请诉前财产保全，经法院裁定，查封、冻结被申请人价值人民币70,362,449.00元的财产（（2019）赣0481财保56号）并出具执行裁定书（（2019）赣0481执保84号）。

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

截至本报告日，该案件尚未裁决，等待仲裁委确定鉴定机构后将对隧道进行鉴定，待鉴定完毕后开庭裁决，九瑞公司基本户账户余额于2020年9月份解除冻结。

十二、或有事项 - 续

2. 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

（2）港建公司诉讼事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司港建公司发生重大法律纠纷案件 1 起，为 2019 年湖南省湘筑工程有限公司（以下简称“湖南湘筑公司”）因建设工程施工合同纠纷向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“仲裁委员会”）提出仲裁申请，申请港建公司支付工程款、质保金及利息共计 42,486,058.00 元（为交割前原股东建设期间的诉讼案件）。仲裁委员会已受理本案，港建公司于 2020 年 6 月 30 日收到仲裁通知，该仲裁案件于 2021 年 1 月 19 日开庭审理。截至审计报告日，该仲裁案件尚未举证完毕，质证尚未开始，仲裁活动未全部结束，港建公司及所聘请的北京中银律师事务所无法对案件结果的可能性及金额作出估计结论。港建公司正在配合仲裁委员会组织工程鉴定机构的遴选，仲裁委员会将根据推荐机构名单确定最终工程鉴定单位。

湖南湘筑公司对港建公司申请财产保全，申请财产保全执行金额为诉讼标的金额 42,486,058.00 元。2021 年 2 月 9 日，港建公司开设在中国工商银行桂林市阳桥支行的银行账户被冻结（账号：2103206109245091936，冻结资金为 6,727,687.07 元，网银显示可用余额为-35,758,370.93 元）。

（3）桂兴公司诉讼事项

2020 年 6 月 15 日，灵川县人民法院出具《民事裁定书》（（2020）桂 0323 财保 120 号），中国葛洲坝集团有限公司（以下简称“葛洲坝集团”）与本公司之子公司桂兴公司、湖南路桥建设集团有限责任公司建设工程合同纠纷一案，葛洲坝集团向灵川县人民法院申请财产保全，冻结桂兴公司在中国工商银行桂林市阳桥支行的存款（账户：2103206119300131893）的存款 8,000,000.00 元，冻结限期为一年，即自 2020 年 6 月 15 日起至 2021 年 6 月 15 日止。

桂兴公司已与转让方在《股权购买协议》及交割承诺书中作出相关安排，若有任何第三方要求桂兴公司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，并立即协助桂兴公司解决该等情况，确保桂兴公司不会因此遭受任何损失；如桂兴公司因此遭受任何损失，转让方应对桂兴公司遭受的任何损失承担全部赔偿责任。因此，即使在桂兴公司败诉的情况下，上述仲裁事项也不会对桂兴公司造成实质性损失。

十二、或有事项 - 续

2. 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

(4) 重庆交科院公司诉讼事项

2014年2月27日，重庆港鑫建筑装饰设计工程有限公司（以下简称“港鑫建筑公司”）与重庆腾科置业有限公司（该公司于2016年12月28日被其独资股东即招商局重庆交通科研设计院有限公司吸收合并，以下简称“腾科公司”）签订了《重庆市区域性国家级交通科技创新基地服务配套区交通科技交流中心室内装饰工程合同文件》（以下简称“装饰合同”），发包人为腾科公司，装饰合同约定港鑫建筑公司对重庆市区域性国家级交通科技创新基地服务配套区交通科技交流中心室内装饰工程进行工程承包，装饰合同中明确约定了合同总价37,985,620.00元，进度款支付方式及时间点以及质量问题的责任承担等。同年8月10日，腾科公司与港鑫建筑公司就该工程签订了《重庆市区域性国家级交通科技创新基地服务配套区交通科技交流中心室内装饰工程补充协议》。

根据《重庆市区域性国家级交通科技创新基地服务配套区交通科技交流中心室内装饰工程验收单》，腾科公司于2015年8月24日完成工程验收，且本公司之子公司重庆交科院公司已将其用于重庆华商酒店有限公司营业。截至2019年9月17日，该工程审定结算金额为41,670,920.43元，港鑫建筑收到的工程款为22,432,657.72元，另由港鑫建筑委托重庆交科院公司付款金额为6,429,084.21元，因此，重庆交科院公司尚欠港鑫建筑工程款12,809,178.50元。港鑫建筑公司于2019年9月17日向重庆市南岸区人民法院提起诉讼，请求判令：1、重庆交科院公司向港鑫建筑公司支付工程款12,809,178.50元；2、重庆交科院公司向港鑫建筑公司支付资金占用利息（自2015年8月25日起，以重庆交科院公司欠付工程款12,809,178.50元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率计息至被告付清之日止；利息暂计至起诉之日为2,473,750.70元）；3、判令重庆交科院公司向港鑫建筑公司支付违约金（自2015年8月25日起，以应付工程款12,809,178.50元为基数，按日万分之一计算至重庆交科院公司付清之日止，违约金暂计至起诉之日为1,900,882.10元）。

港鑫建筑公司并未在约定期限内完成上述工程，导致工程移交及投入使用的时间严重滞后，其理应按照合同约定承担工期逾期违约责任。此外，其所交付的工程存在偷工减料、厕所大面积漏水等严重的质量问题，且虽经多次催告，港鑫建筑公司一直未履行整改修复义务。重庆交科院公司于2020年4月21日向重庆市南岸区人民法院提起反诉，请求判令：1、港鑫建筑公司向重庆交科院公司支付工程逾期违约金暂计5,478,764.08元；2、港鑫建筑公司赔偿重庆交科院公司对工程质量问题进行的整改的费用5,256,603.09元。

截至本报告日，上述案件处于司法鉴定中。

十二、或有事项 - 续

3、 本集团其它事项形成的或有负债情况

根据2016年4月本公司之子公司重庆交科院公司与重庆市城乡建设委员会签署之《PPP框架协议》、《曾家岩公司章程》约定，本公司之子公司重庆交科院公司具有分配包括影子通行费及其他收入在内的项目收益权；曾家岩公司少数股东重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称“城投公司”）不参与“影子通行费”收益分配，但对其他部分收益享有按股权比例进行分配的权利。重庆交科院公司其他业务收益的核算等细节问题尚未与城投公司达成一致意见，随着曾家岩公司2020年12月31日开始逐步进入运营期，该事项可能会导致股东收益分配界限不清晰。因此，重庆交科院公司将会同曾家岩公司与城投公司洽谈，通过补充协议或其他法律认可的方式对以上事项予以明确。

十三、资本承诺

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大资本承诺事项。

十四、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	44,696,526.32	37,399,119.89
资产负债表日后第2年	39,015,515.08	41,363,672.96
资产负债表日后第3年	35,288,255.12	39,986,673.10
以后年度	217,391,401.85	252,600,713.85
合计	336,391,698.37	371,350,179.80

十五、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、招商公路第二届董事会第十七次会议于2021年3月4日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了《关于开展基础设施公募REITs申请发行工作的议案》，同意公司以全资子公司安徽亳阜高速公路有限公司所持有的高速公路特许经营权开展公开募集基础设施证券投资基金的申报发行工作。待公募REITs相关监管政策完善及本次基础设施公募REITs具体方案确定后，公司将提交董事会、可转换公司债券持有人会议、股东大会等予以审议。

2、本公司2021年4月1日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过了本公司2020年度利润分配预案：拟以现金方式派发股利1,093,546,432.46元（按公司2020年底全部已发行股份6,178,228,432股计算，每股派发现金股利0.177元（含税））。上述股利分配方案需经本公司2020年度股东大会批准后实施。

十六、债务重组

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大债务重组事项。

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	—	—	16,360.42	—	—	1,721.09
其中：人民币	16,360.42	1.0000	16,360.42	1,721.09	1.0000	1,721.09
银行存款	—	—	3,887,074,814.68	—	—	2,371,511,037.34
其中：人民币	3,887,074,814.68	1.0000	3,887,074,814.68	2,371,511,037.34	1.0000	2,371,511,037.34
其他货币资金	—	—	4,658,826.85	—	—	20,614,277.82
其中：人民币	4,658,826.85	1.0000	4,658,826.85	20,614,277.82	1.0000	20,614,277.82
合计	—	—	3,891,750,001.95	—	—	2,392,127,036.25
其中：存放境外的款项总额	—	—	—	—	—	—

(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
定期存款利息	-	15,947,560.00	应收未到期定期存款利息
合计	-	15,947,560.00	—

2. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末数	年初数
应收账款	39,815,253.58	71,991,825.95
减：信用损失准备	19,350,000.00	43,500,000.00
合计	20,465,253.58	28,491,825.95

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 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. 应收账款-续

(2) 应收账款分类情况

项目	原值						信用损失准备						净值	原币 币种	计提理由	原值期末数
	账龄					合计	账龄					合计				
	180 天以内	180 天至 1 年	1 年 至 2 年	2 年 至 3 年	3 年以上		180 天以 内	180 天至 1 年	1 年 至 2 年	2 年 至 3 年	3 年以上					
低风险组合	6,304,700.16	-	-	-	-	6,304,700.16	-	-	-	-	-	-	6,304,700.16	人民币	——	6,304,700.16
正常风险组合	14,160,553.42	-	-	-	19,350,000.00	33,510,553.42	-	-	-	-	19,350,000.00	19,350,000.00	14,160,553.42	人民币	按存续期 信用风险 计提	33,510,553.42
重大减值风险项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	人民币	——	-
合计	20,465,253.58	-	-	-	19,350,000.00	39,815,253.58	-	-	-	-	19,350,000.00	19,350,000.00	20,465,253.58	——	——	39,815,253.58

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款-续

(3) 应收账款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1年以内 (含1年)	20,465,253.58	51.40	-	28,491,825.95	39.58	-
1至2年 (含2年)	-	-	-	-	-	-
2至3年 (含3年)	-	-	-	-	-	-
3年以上	19,350,000.00	48.60	19,350,000.00	43,500,000.00	60.42	43,500,000.00
合计	39,815,253.58	100.00	19,350,000.00	71,991,825.95	100.00	43,500,000.00

(4) 本年信用损失准备转回或收回情况

单位名称	应收账款 账面余额	转回或 收回原因	确定原信用 损失准备的 依据	转回或收回前累 计已计提信用损 失准备金额	转回或 收回金额
天津市交通运输工程建设服务中心 (原天津市市政工程建设公司)	19,350,000.00	收回应收账款	存续期信用 风险较高	43,500,000.00	24,150,000.00
合计	19,350,000.00	——	——	43,500,000.00	24,150,000.00

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 本年无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集 团关系	金额	账龄	信用损失准备	占应收账款 总额的比例 (%)
天津市交通运输工程建设服务中心	客户	19,350,000.00	3年以上	19,350,000.00	48.60
北京速通科技有限公司	客户	14,160,553.42	6个月以内	-	35.57
天津市高速公路联网收费管理中心	客户	6,304,700.16	6个月以内	-	15.83
合计	——	39,815,253.58	——	19,350,000.00	100.00

(8) 本年无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

财务报表附注

2020 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

项目	年末数	年初数
应收利息	-	3,485,091.80
应收股利	176,547,424.17	-
其他应收款项	4,663,293,803.76	6,703,994,750.23
合计	4,839,841,227.93	6,707,479,842.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末数	年初数
委托贷款	-	3,485,091.80
合计	-	3,485,091.80

(2) 应收股利

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	-	333,832,483.18	157,285,059.01	176,547,424.17	-	-
其中：丰县晖泽光伏能源有限公司	-	53,571,925.93	-	53,571,925.93	-	-
重庆成渝高速公路股份有限公司	-	280,260,557.25	157,285,059.01	122,975,498.24	-	-
合计	-	333,832,483.18	157,285,059.01	176,547,424.17	-	-

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

(1) 其他应收款项

1) 按款项性质分析

款项性质	年末数	年初数
往来款	4,596,982,506.25	6,613,894,196.62
分红款	88,636,222.00	88,636,222.00
借款(黑龙江信通房地产开发有限公司)	52,500,000.00	84,000,000.00
保证金	10,000,000.00	-
备用金	2,012,288.08	2,511,329.13
押金及履约保证金	622,450.00	642,450.00
收费周转金	48,781.00	-
应收赔款	-	1,078,860.00
其他	1,126,608.43	1,866,744.48
小计	4,751,928,855.76	6,792,629,802.23
减: 信用损失准备	88,635,052.00	88,635,052.00
合计	4,663,293,803.76	6,703,994,750.23

2) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面余额	比例(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	633,696,992.31	13.34	-	960,860,177.74	14.15	-
1至2年(含2年)	38,889,569.30	0.81	-	1,201,375,090.15	17.69	-
2至3年(含3年)	1,090,462,756.82	22.95	-	134,100.00	-	-
3年以上	2,988,879,537.33	62.90	88,635,052.00	4,630,260,434.34	68.16	88,635,052.00
合计	4,751,928,855.76	100.00	88,635,052.00	6,792,629,802.23	100.00	88,635,052.00

3) 本年无收回或转回的信用损失准备情况。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 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

(3) 其他应收款项-续

4) 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	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	信用损失准备	性质或内容
Easton Overseas Limited	关联方	2,329,195,000.00	3 年以上	49.02	-	往来款
重庆沪渝高速公路有限公司	关联方	649,585,692.60	1-2 年: 85,692.60 2-3 年: 649,500,000.00	13.67	-	往来款
诚坤国际(江西)九瑞高速公路发展有限公司	关联方	550,000,000.00	1 年以内	11.57	-	往来款
重庆渝黔高速公路有限公司	关联方	440,771,500.00	2-3 年	9.28	-	往来款
桂林港建高速公路有限公司	关联方	416,000,000.00	1 年以内: 28,000,000.00 1-2 年: 35,000,000.00 3 年以上: 353,000,000.00	8.75	-	往来款
合计	——	4,385,552,192.60	——	92.29	-	——

5) 应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应收款项总额的比例 (%)
Easton Overseas Limited	关联方	2,329,195,000.00	49.02
重庆沪渝高速公路有限公司	关联方	649,585,692.60	13.67
诚坤国际(江西)九瑞高速公路发展有限公司	关联方	550,000,000.00	11.57
重庆渝黔高速公路有限公司	关联方	440,771,500.00	9.28
桂林港建高速公路有限公司	关联方	416,000,000.00	8.75
佳选控股有限公司	关联方	165,221,487.53	3.48
黑龙江信通房地产开发有限公司	关联方	52,500,000.00	1.10
安徽亳阜高速公路有限公司	关联方	35,525,000.00	0.75
中国外运长航集团有限公司	关联方	53,241.81	0.00
招商证券股份有限公司	关联方	1,654.00	0.00
合计	——	4,638,853,575.94	97.62

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 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	信用损 失准备	账面价值	账面金额	信用损 失准备	账面价值	
华祺投资有限责任公司	-	-	-	-	-	-	—
吐鲁番市中晖光伏发电 有限公司	-	-	-	51,440,000.00	-	51,440,000.00	—
吐鲁番昱泽光伏发电有 限公司	-	-	-	134,040,000.00	-	134,040,000.00	—
伊犁砂美仕新能源有限 公司	-	-	-	133,980,000.00	-	133,980,000.00	—
吐鲁番协合太阳能发电 有限责任公司	-	-	-	132,530,000.00	-	132,530,000.00	—
哈密常晖光伏发电有限 公司	-	-	-	168,500,000.00	-	168,500,000.00	—
宁夏中利腾晖新能源有 限公司	-	-	-	618,806,378.32	-	618,806,378.32	—
丰县晖泽光伏能源有限 公司	49,500,000.00	-	49,500,000.00	72,000,000.00	-	72,000,000.00	—
安徽亳阜高速公路有限 公司	700,213,888.89	-	700,213,888.89	700,000,000.00	-	700,000,000.00	—
广西华通高速公路有限 责任公司	779,164,838.91	-	779,164,838.91	778,000,000.00	-	778,000,000.00	—
广西桂梧高速公路桂阳 段投资建设有限公司	919,374,450.04	-	919,374,450.04	836,000,000.00	-	836,000,000.00	—
吉林省高速公路集团有 限公司	-	-	-	-	-	-	—
广西中铁高速公路管理 有限公司	3,189,779,449.52	-	3,189,779,449.52	-	-	-	—
重庆市城市建设投资 (集团)有限公司	680,072,300.00	-	680,072,300.00	-	-	-	—
未实现融资收益	-	-	-	-	-	-	—
减：1 年内到期的长期应 收款	-	-	-	-	-	-	—
合计	6,318,104,927.36	-	6,318,104,927.36	3,625,296,378.32	-	3,625,296,378.32	—

财务报表附注

2020 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

(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	16,877,664,790.06	1,873,941,503.79	-	-	-365,127,102.59	-	18,386,479,191.26
对联营企业投资	34,377,848,511.76	3,124,658,779.42	1,281,946,867.04	-	-	-	36,220,560,424.14
小计	51,255,513,301.82	4,998,600,283.21	1,281,946,867.04	-	-365,127,102.59	-	54,607,039,615.40
减: 长期股权投资减值准备	757,691,809.72	62,991,600.00	-	-	-	-	820,683,409.72
合计	50,497,821,492.10	4,935,608,683.21	1,281,946,867.04	-	-365,127,102.59	-	53,786,356,205.68

(2) 对联营企业投资

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												
江苏扬子大桥股份有限公司	1,338,070,381.80	-	-	84,996,470.15	13,598,467.80	-	-55,508,980.80	-	-	-	1,381,156,338.95	-
深圳高速公路股份有限公司	712,283,637.17	34,366,992.54	-	82,093,886.51	-1,447,283.88	-8,788,839.67	-45,349,887.96	-	-	-	773,158,504.71	-
江苏宁沪高速公路股份有限公司	4,182,928,769.69		-	288,063,044.67	-56,672,313.56	498,764.35	-270,967,175.42	-	-	-	4,143,851,089.73	-
浙江上三高速公路有限公司	2,193,248,021.57		-	280,055,859.51	-285,101.00	257,272,157.96	-68,355,000.00	-	-	-	2,661,935,938.04	-
招商中铁控股有限公司	5,765,798,515.98		-	-246,295,932.99	-	-2,129,155.17	-	-	-	-	5,517,373,427.82	-
其他 23 家单位	20,185,519,185.55	1,718,276,376.87	2,983,442.92	1,044,241,374.46	-16,070,559.91	-344,131,986.30	-841,765,822.86	62,991,600.00	-	-	21,743,085,124.89	276,783,409.72
合计	34,377,848,511.76	1,752,643,369.41	2,983,442.92	1,533,154,702.31	-60,876,790.55	-97,279,058.83	-1,281,946,867.04	62,991,600.00	-	-	36,220,560,424.14	276,783,409.72

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 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
招商局重庆交通科研设计院有限公司	2,557,881,830.60	-	22,065,943.32	-	-	2,579,947,773.92
招商局亚太有限公司	4,934,470,636.30	-	-	-	-	4,934,470,636.30
招商局公路科技(深圳)有限公司	787,900.00	-	1,056,743.50	-	-	1,844,643.50
浙江温州甬台温高速公路有限公司	298,300.00	-	1,843,236,933.39	-	-	1,843,535,233.39
招商局公路科技(北京)有限公司	34,697,952.57	-	4,969,127.70	-	-	39,667,080.27
诚坤国际(江西)九瑞高速公路发展有限公司	396,632,900.00	-	-	-	-	396,632,900.00
广西桂兴高速公路投资建设有限公司	1,273,299,200.00	-	-	-	-	1,273,299,200.00
广西华通高速公路有限责任公司	596,491,500.00	-	-	-	-	596,491,500.00
广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司	1,092,258,000.00	-	-	-	-	1,092,258,000.00
招商局交通信息技术有限公司	43,175,000.00	-	-	-	-	43,175,000.00
桂林港建高速公路有限公司	543,900,000.00	-	-	-	-	543,900,000.00
华祺投资有限责任公司	300,499,000.00	-	669,322.75	-	-	301,168,322.75
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	-	-	-	-
招商新智科技有限公司	140,399,500.00	-	580,067.73	-	-	140,979,567.73
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	1,221,874,268.00	-	545,286.06	-	-	1,222,419,554.06
重庆渝黔高速公路有限公司	1,195,026,280.00	-	181,010.60	-	-	1,195,207,290.60
重庆沪渝高速公路有限公司	550,843,120.00	-	133,185.52	-	-	550,976,305.52
安徽毫阜高速公路有限公司	1,580,201,000.00	-	269,566.31	-	-	1,580,470,566.31
招商华软信息有限公司	-	-	234,316.91	-	-	234,316.91
西藏招商交建电子信息有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00
合计	16,877,664,790.06	-365,127,102.59	1,873,941,503.79	-	-	18,386,479,191.26

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资-续

(4) 长期股权投资减值准备变动如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			减少数	减少原因	
联营企业投资	213,791,809.72	62,991,600.00	-	-	276,783,409.72
子公司投资	543,900,000.00	-	-	-	543,900,000.00
合计	757,691,809.72	62,991,600.00	-	-	820,683,409.72

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	1,551,610,354.17	2,002,392,500.00
合计	1,551,610,354.17	2,002,392,500.00

(2) 年末无已到期未偿还借款。

7. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
中期票据	-	-
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
招路转债	4,439,262,404.94	4,287,297,448.77
合计	7,439,262,404.94	10,287,297,448.77

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 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

7. 应付债券-续

(2) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末数
中期票据	100,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	5 年	100,000,000.00	99,792,981.08	-	4,000,000.00	207,018.92	104,000,000.00	-
公司债券 17 招路 01	2,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	95,600,000.00	-	95,600,000.00	2,000,000,000.00
公司债券 17 招路 02	1,000,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	49,800,000.00	-	49,800,000.00	1,000,000,000.00
公司债券 18 招路 01	3,000,000,000.00	2018 年 7 月 18 日	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	135,000,000.00	-	135,000,000.00	3,000,000,000.00
招路转债	5,000,000,000.00	2019 年 3 月 22 日	6 年	5,000,000,000.00	4,287,297,448.77	-	12,835,346.89	152,064,556.17	99,600.00	4,439,262,404.94
20 招路 D1	1,200,000,000.00	2020 年 7 月 17 日	150 天	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	11,342,466.00	-	1,211,342,466.00	-
合计	12,300,000,000.00	——	——	12,300,000,000.00	10,387,090,429.85	1,200,000,000.00	308,577,812.89	152,271,575.09	1,595,842,066.00	10,439,262,404.94
减：一年内到期的应付债券	——	——	——	——	99,792,981.08	——	——	——	——	3,000,000,000.00
一年后到期的应付债券	——	——	——	——	10,287,297,448.77	——	——	——	——	7,439,262,404.94

注：应付债券具体情况详见本附注“九、39.应付债券”所述。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 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. 其他权益工具

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
可转债	814,189,354.38	-	15,742.91	814,173,611.47
其中：招路转债	814,189,354.38	-	15,742.91	814,173,611.47
永续债	-	5,339,141,495.11	1,065,290.41	5,338,076,204.70
其中：20 招路 Y1	-	2,022,579,891.44	-	2,022,579,891.44
20 招路 Y2A	-	1,310,271,888.35	-	1,310,271,888.35
20 招路 Y2B	-	504,224,424.91	-	504,224,424.91
平安信托永续债权投资	-	251,743,372.60	743,372.60	251,000,000.00
人保资本—招商公路永续债权投资	-	1,250,321,917.81	321,917.81	1,250,000,000.00
合计	814,189,354.38	5,339,141,495.11	1,081,033.32	6,152,249,816.17

注：其他权益具体情况详见本附注“九、45.其他权益工具”所述。

9. 资本公积

2020 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	30,142,398,249.10	92,271.54	-	30,142,490,520.64
1.投资者投入的资本	30,142,349,953.03	-	-	30,142,349,953.03
2.收购少数股东权益形成的差额	-	-	-	-
3.其他	48,296.07	92,271.54	-	140,567.61
二、其他资本公积	149,911,358.21	36,464,238.05	97,279,058.83	89,096,537.43
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	-101,160,541.79	-	97,279,058.83	-198,439,600.62
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	25,871,900.00	36,464,238.05	-	62,336,138.05
5.其他	225,200,000.00	-	-	225,200,000.00
合计	30,292,309,607.31	36,556,509.59	97,279,058.83	30,231,587,058.07

2019 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	30,142,349,953.03	48,296.07	-	30,142,398,249.10
1.投资者投入的资本	30,142,349,953.03	-	-	30,142,349,953.03
2.收购少数股东权益形成的差额	-	-	-	-
3.其他	-	48,296.07	-	48,296.07
二、其他资本公积	-89,271,026.87	239,182,385.08	-	149,911,358.21
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	-259,126,295.75	157,965,753.96	-	-101,160,541.79
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	-	25,871,900.00	-	25,871,900.00
5.其他	169,855,268.88	55,344,731.12	-	225,200,000.00
合计	30,053,078,926.16	239,230,681.15	-	30,292,309,607.31

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	4,631,066,947.37	3,310,741,338.97
加：年初未分配利润调整数	-	278,381,627.78
其中：会计政策变更	-	278,381,627.78
年初数	4,631,066,947.37	3,589,122,966.75
本年增加	2,345,101,313.51	2,901,344,112.07
其中：本年净利润	2,180,217,407.02	2,901,344,112.07
其他（注）	164,883,906.49	-
本年减少	1,987,857,929.28	1,859,400,131.45
其中：本年提取法定盈余公积数	218,021,740.70	290,134,411.21
应付股利	1,729,902,240.64	1,569,265,720.24
其他（注）	39,933,947.94	-
本年年末数	4,988,310,331.60	4,631,066,947.37

注：未分配利润具体情况详见本附注“九、49.未分配利润”所述。

11. 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	393,308,897.31	331,208,608.89	629,348,204.82	325,911,693.38
合计	393,308,897.31	331,208,608.89	629,348,204.82	325,911,693.38

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	703,154,237.82	534,304,439.82
其中：银行及其他借款	242,036,619.86	116,810,052.53
债券利息及票据贴现	461,117,617.96	417,494,387.29
减：利息收入	383,257,103.83	266,311,827.62
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-176,819,046.97	-21,914,128.95
其他	325,253.49	72,573.86
合计	143,403,340.51	246,151,057.11

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	2,111,332,741.32	3,007,946,321.06
其中：成本法核算确认的投资收益	539,692,115.06	87,008,940.00
权益法核算确认的投资收益	1,533,154,702.31	2,920,937,381.06
股权处置收益	38,485,923.95	-
其他权益工具投资	3,000,000.00	17,982,970.01
其中：持有期间取得的投资收益	3,000,000.00	17,982,970.01
其他	54,020.10	-
合计	2,114,386,761.42	3,025,929,291.07

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 母公司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	2,180,217,407.02	2,901,344,112.07
加：资产减值损失	62,991,600.00	-
信用减值损失	-24,150,000.00	-303,720.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧	47,920,242.59	16,467,676.62
无形资产摊销	76,040,243.38	84,346,462.47
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-226,761.79	-231,342.82
非流动资产毁损、报废损失（收益以“-”号填列）	11,208,560.32	428,544.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	526,335,190.85	512,393,561.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,114,386,761.42	-3,025,929,291.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,816,561.98	102,759.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-723,958.86	-854,196.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,188.89	1,280,921.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,346,058,128.13	2,976,937,296.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	463,704,433.25	600,533,783.70
经营活动产生的现金流量净额	2,581,831,074.34	4,066,516,568.27
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	3,891,750,001.95	2,376,179,476.25
减：现金的年初余额	2,376,179,476.25	2,781,798,876.66
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	1,515,570,525.70	-405,619,400.41

招商局公路网络科技控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表补充资料

（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，本集团 2020 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	13,400,086.49	-11,316,625.15	处置非流动资产、处置长期股权投资收益等
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	68,175,629.85	32,510,253.99	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	5,368,602.30	-	——
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	-	-	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	-	130,098,000.00	——
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	1,440,194.29	23,435,189.78	——
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	-	16,182,424.84	——
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	341,247,027.59	-7,719,972.46	现代投资转权益法长投核算、高速公路运营补偿款、设施赔偿款等损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,399,156.89	3,761,401.33	——
小计	439,030,697.41	186,950,672.33	——
所得税影响额	14,993,648.19	35,512,844.20	——
少数股东权益影响额（税后）	7,134,051.69	5,726,745.98	——
合计	416,902,997.53	145,711,082.15	——

财务报表补充资料 - 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公司之子公司毫阜高速收到确认 2020 年度注册地迁移财政奖励 738.60 万元；本公司之子公司甬台温公司收到取消省界收费站补助收入 2,268.91 万元；本公司之子公司重庆交科院公司收到项目专项补贴、稳岗补贴等政府补助共计 1,434.64 万元；本公司之子公司渝黔高速收到服务区品质提升补助款 125.00 万元；本集团共计收到稳岗补贴 610.76 万元，收到财税奖励款 745.59 万元。
- 2) 本公司之子公司九瑞公司处置非流动资产毁损支出 893.15 万元；本公司之子公司毫阜高速处置非流动资产收益 1,185.74 万元；本公司之子公司重庆交科院公司处置非流动资产收益 68.27 万元。
- 3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要包括本公司现代投资转长期股权投资权益法核算，计入当期营业外收入 32,681.75 万元；本集团对外捐赠，计入当期营业外支出 2,605.00 万元；本公司之子公司渝黔高速路产补偿款，计入当期营业外收入 429.28 万元；本公司之子公司沪渝高速路产补偿款，计入当期营业外收入 248.05 万元；本集团赔偿金、违约金及罚款支出，计入当期营业外支出 692.54 万元，违约赔偿收入，计入当期营业外收入 1,558.42 万元。
- 4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目包括手续费返还及增值税加计扣除等共计 939.92 万元。

(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，本集团 2020 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	4.4368	0.3533	0.3250
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.5923	0.2858	0.2632

十八、财务报表的批准

本集团 2020 年度财务报表已经本公司董事会于 2021 年 4 月 1 日批准报出。