

证券代码：001965

证券简称：招商公路

公告编号：2020-16

债券代码：127012

债券简称：招路转债

## 招商局公路网络科技控股股份有限公司

### 关于变更对现代投资股份有限公司会计核算方法的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

招商局公路网络科技控股股份有限公司（以下简称“公司”或“招商公路”）于2020年3月27日以通讯表决方式召开了第二届董事会第八次会议及第二届监事会第五次会议，会议分别审议通过了《关于变更对现代投资股份有限公司会计核算方法的议案》，同意自2020年3月27日起对持有的现代投资股份有限公司（以下简称“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长期股权投资（权益法）。现将具体情况公告如下：

#### 一、本次会计核算方法变更的原因

公司于2020年2月通过深圳证券交易所集中竞价方式共计增持现代投资股份15,183,358股，增持后公司持有现代投资股份122,050,565股，占其总股本的8.0411%。2020年，招商公路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。同时，招商公路共计参股19家收费公路公司，除现代投资外，公司持有其他参股公路公司均按长期股权投资（权益法）核算。根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资应作为长期股权投资进行核算。为了更加客观地反映该资产价值，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长期股权投资以权益法确认损益。本次变更符合财政部会计准则的相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

#### 二、本次会计核算方法变更对上市公司的影响

尚需根据现代投资审计报告对其可辨认净资产的公允价值进行评估,并依据评估结果获得对公司财务数据的具体影响。目前,根据企业会计准则规定和对现代投资经营情况初步判断,预计会计核算方法变更将对公司 2020 年度经营业绩产生积极影响。

### 三、董事会审议本次会计核算方法变更的情况

公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于变更对现代投资股份有限公司会计核算方法的议案》,同意自公司董事会审议通过之日起将持有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长期股权投资(权益法)。

### 四、独立董事发表的独立意见

公司独立董事认为:

1、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长期股权投资以权益法确认损益,符合《企业会计准则》的相关规定,不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。

2、本次事项经公司第二届董事会第八次会议审议通过,符合相关规定。

综上,独立董事一致同意本议案内容。

### 五、监事会审核意见

公司监事会一致认为,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长期股权投资以权益法确认损益,符合《企业会计准则》的规定,更加准确地反映公司对现代投资的会计核算情况。不存在损害公司股东、尤其是中小股东利益的情形。

### 六、备查文件

- (一) 招商公路第二届董事会第八次会议决议。
- (二) 招商公路第二届监事会第五次会议决议。
- (三) 招商公路独立董事对公司相关事项发表的独立意见。

特此公告。

招商局公路网络科技控股股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十七日