

云南省公路开发投资有限责任公司
公司债券 2016 年半年度报告

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

重大风险提示

一、受国家宏观经济、金融政策以及国际政治经济环境变化影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期，市场利率的波动将可能使投资者实际投资收益具有一定的不确定性。在公司债券存续期内，如果市场利率上升，可能造成投资者实际投资收益水平下降。

二、目前，公司或控股子公司享受的税收优惠政策包括：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司云南云岭高速公路交通科技有限公司、云南云岭高速公路桥梁工程有限公司及云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司、云南云岭高速公路工程咨询有限公司本年度按15%的税率计缴企业所得税。

若未来上述税收优惠政策发生变化，或本公司不再符合相关优惠条件或无法取得所需资质，从而无法继续享受上述税收优惠政策，则会对本公司的经营业绩将产生一定负面影响。

三、2013年度、2014年度、2015年度及2016年1-6月，发行人的财务费用分别为471,311.37万元、611,526.56万元、580,124.28万元和321,353.53万元，财务费用较高，主要是由于发行人近年来高速公路建设正处于扩张期，融资规模逐渐增大，以及融资成本受全国经济环境影响不断攀升等原因造成。本次债券发行后将使得发行人财务费用进一步增长，对发行人财务状况可能造成一定程度的负面影响。

四、根据云南省人民政府审批单及《云南省财政厅关于2013年省级财政高速公路建设专项资金列为企业收入核算的复函》（云财建函[2014]23号）、《云南

省财政厅关于 2014 年省级财政补助资金列入企业收入核算的通知》（云财建[2015]91 号）等政府相关文件，发行人报告期内分别收到 16.67 亿元、22.76 亿元、7.20 亿元和 1.02 亿元政府补助。若因国家政策调整或其他原因变化，导致债券存续期内政府补助资金的减少或取消，将对发行的利润状况产生不利的影响。

五、最近三年及一期，公司合并报表资产负债率分别为 72.42%、72.62%、73.62%和 73.33%，流动比率分别为 0.73、0.89、0.97 和 1.65，速动比率分别为 0.65、0.77、0.89 和 1.53，资产负债率较高，整体呈小幅度上升趋势，流动比率和速动比率稳中有升，处于较低水平，但与发行人行业特点相适应。主要原因系随着公司业务的不扩张，较高的资产负债率及较低的速动比率、流动比率将使公司面临着一定的偿债风险。

六、2011 年，由于国家宏观经济调控政策，银行信贷紧缩，发行人已在银行取得的授信不能按照合同约定放款，且银行要求发行人按期偿还到期债务本息，对公司正常经营造成较大压力。发行人多次与债权银行沟通协调，希望银行按照借款合同按时放款。为了防范金融风险，发行人于 2011 年 4 月向六家银行送达了《风险警示函》，提示银行履行合同义务即时放款，否则可能将影响正常的还本付息。发函后，公司一方面继续加大与各家银行的协调，另一方面积极的调整内部资金结构，改善现金流以应对突发事件，云南省政府也表示将加大对发行人的支持力度。后经各方友好协商，发行人撤回了前述函件，并按照借款合同及时兑付本息，未发生实质性违约行为。根据中国人民银行征信中心 2015 年 10 月 27 日出具的《企业信用报告》显示，2011 年至该报告出具日，发行人未结清信贷均为正常类，发行人无不良已结清贷款业务，亦无不良或关注类已结清银行承兑汇票业务。但前述事项将在一定程度上影响投资人对发行人历史信用状况的判断。

七、高速公路行业具有资金投入规模大、投资回收周期长等特点。发行人建

设公路规模逐步扩大，资金需求量增加，资产负债率较高。截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日，发行人资产负债率分别为 72.42%、72.62%、73.62%和 73.33%，处于相对较高水平。未来，随着发行人公路建设规模的不断扩大，发行人资金需求量还将进一步增加，资产负债率将可能继续提高，较高的资产负债率可能会影响发行人的融资空间及经营业绩。

八、根据发行人公司章程，发行人董事会共有董事 9 人，监事会共有监事 7 人，由于发行人股东尚未对发行人董事、监事全部委派完毕，目前发行人实有董事 5 人、监事 6 人。未来如果发行人董事、监事长期不能到位，将不利于发行人完善自身内部治理结构，构成董事、监事缺位风险。

九、根据《云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司计提公路资产折旧有关问题的批复》（云财企〔2008〕43 号）文件，鉴于公路资产作为公益性基础设施的特殊性，自 2007 年起，发行人公益性公路资产不计提折旧。如果相关政策改变，发行人对所属公路资产计提折旧，将对发行人的利润产生重要影响。

十、根据中诚信证评 2016 年 6 月 28 日出具的跟踪评级报告（信评委函字[2016]跟踪 375 号），维持公司主体信用等级为 AAA，评级展望稳定。该等评级表明发行人偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。考虑到信用评级机构对公司和本次债券的评级是一个动态评估的过程，如果未来信用评级机构调低对公司主体或者本次债券的信用评级，本次债券的市场价格将可能随之发生波动从而给持有本次债券的投资者造成损失。本次信用评级报告出具后，中诚信证评将每年出具一次正式的定期跟踪评级报告。定期跟踪评级报告与首次评级报告保持衔接，如定期跟踪评级报告与上次评级报告在结论或重大事项出现差异的，中诚信证评将作特别说明，并分析原因。不定期跟踪评级自评级报告出具之日起进行，中诚信证评评级人员将密切关注与公司有关的信息，在认为必要

时及时安排不定期跟踪评级并调整或维持原有信用级别。

十一、遵照《公司法》、《公司债券发行与交易管理办法》等法律、法规的规定以及募集说明书的约定,为维护债券持有人享有的法定权利和债券募集说明书约定的权利,公司已制定《债券持有人会议规则》,投资者通过认购、交易或其他合法方式取得本次公司债券,即视作同意公司制定的《债券持有人会议规则》。债券持有人会议根据《债券持有人会议规则》审议通过的决议对全体本次债券持有人(包括未出席会议、出席会议但明示表达不同意见或弃权以及无表决权的债券持有人)具有同等的效力和约束力。在本次债券存续期间,债券持有人会议在其职权范围内通过的任何有效决议的效力优先于包含债券受托管理人在内的其他任何主体就该有效决议内容做出的决议和主张。

十二、公司发行的债券为无担保债券。在债券的存续期内,若受国家政策法规、行业及市场等不可控因素的影响,发行人未能如期从预期的还款来源中获得足够资金,可能将影响债券本息的按期偿付。若发行人未能按时、足额偿付债券的本息,债券持有人亦无法从发行人外的第三方处获得偿付。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
目录	7
释义	8
第一节 公司及相关中介机构简介	9
第二节 公司债券事项	24
第三节 财产和资产情况	30
第四节 公司业务和公司治理情况	37
第五节 公司重大事项	45
第六节 公司 2016 年度财务报告	46
第七节 备查文件目录	47

释义

云南公投/发行人	指	云南省公路开发投资有限责任公司
控股股东	指	云南省交通运输厅
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
发行人律师	指	北京大成（昆明）律师事务所
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）；
北京兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所/挂牌转让场所	指	上海证券交易所
中证协/备案机构	指	中国证券业协会
登记公司/登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司章程	指	《云南省公路开发投资有限责任公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
合格投资者	指	根据《公司债券办法》、证券转让交易场所规定的合格投资者，本次债券合格投资者范围包括发行人的董事、监事、高级管理人员及发行人股东
截止目前	指	截止本报告签署日
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

中文名称：云南省公路开发投资有限责任公司

英文名称：Yunnan Highway Development & Investment Co., Ltd

法定代表人：孙乔宝

住所：昆明市前兴路37号

办公地址：昆明市前兴路37号

邮政编码：650200

设立日期：2006年5月25日

注册资本：人民币500,000万元

电话号码：0871-67152690

传真号码：0871-67157302

互联网网址：<http://www.yngltz.cn/>

电子信箱：2676586871@qq.com

所属行业：E48 土木工程建筑业

经营范围：公路开发、建设、管理、经营；酒店管理（涉及专项审批的凭许可证经营）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）

组织机构代码：78739972-0

公司登载年度报告的交易场所网站的网址，年度报告备置地；

登载网址：www.sse.com.cn

备置地址：昆明市前兴路 37 号

二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况。

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更，始终为云南省交通运输厅。报告期内，公司董事、高级管理人员发生变动。变动后的相关情况列示如下：

表-公司董事、监事名单

姓名	职位	主要职责
孙乔宝	董事长	根据《公司章程》和公司《董事会议事规则》履行相关职责
张之政	副董事长	
宋红临	副董事长	
徐 镭	董事	
彭良波	董事	
陈 琨	监事会主席	全面负责监事会工作
孙 蕊	监事	负责检查公司的生产经营和财务状况；检查董事、高级管理人员的经营行为；对利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等重大事项进行监督，必要时向省交通运输厅出具专项报告
苗鹤龄	监事	
培 布	监事	
王 萍	监事	
田景松	监事	

表-发行人高级管理人员名单

序号	姓名	职务
1	孙乔宝	董事长
2	张之政	党委书记、副董事长、总经理
3	宋红临	副董事长

4	陈 琨	监事会主席
5	舒 翔	党委副书记
6	徐 镭	副总经理
7	张从明	副总经理
8	杨品忠	副总经理
9	刘成志	纪委书记
10	陈宙翔	副总经理
11	马骏勇	副总经理
12	彭良波	工会主席候选人
13	王 珏	总工程师
14	朱晓斌	董事会秘书

二、相关中介机构简介

（一）2013年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

1、主承销商

（1）海通证券股份有限公司

住所：上海市广东路 689 号

法定代表人：王开国

联系人：伍敏、吴继德、伍晓婧、姜红艳、赵剑锋

联系地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦23 层

联系电话：010-88027899

传真：010-88027190

邮政编码：100044

(2) 西南证券股份有限公司

住所：重庆市江北区桥北苑 8 号

法定代表人：余维佳

联系人：蔡超、王硕

联系地址：北京市西城区金融大街35 号国际企业大厦A 座4 层

联系电话：010-57631234

传真：010-88091826

邮政编码：100033

2、审计机构：利安达会计师事务所有限责任公司

住所：北京市朝阳区八里庄西里100 号1 号楼东区20 层2008 室

法定代表人：黄锦辉

联系人：邵新军、刘建伟

联系地址：郑州市经三路 32 号财富广场1 号楼13 层

联系电话：0371-65356690

传真：0371-65356007

邮政编码：450008

3、信用评级机构：大公国际资信评估有限公司

住所：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦A 座2901

法定代表人：关建中

联系人：赵成珍、苏莉

联系地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦A 座29 层

联系电话：010-51087768

传真：010-85483355

邮政编码：100016

4、发行人律师：北京大成（昆明）律师事务所

住所：昆明市南屏街华城大厦 B 座17/18 楼

负责人：马巍

联系人：李安、张谦

联系地址：昆明市南屏街华城大厦 B 座17 楼

联系电话：13330522493

传真：0871-3169738

邮政编码：650021

5、债权代理人：海通证券股份有限公司

法定代表人：王开国

联系人：伍敏、吴继德、伍晓婧

联系地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦23 层

联系电话：010-88027899

传真：010-88027190

邮政编码：100044

6、监管人：国家开发银行股份有限公司云南省分行

住所：云南省昆明市东风西路 158 号

负责人：邓廷铎

联系人：段蕊

联系地址：云南省昆明市东风西路 158 号

联系电话：0871-3635120

传真：0871-3634021

邮政编码：650031

（二）2014年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

1、主承销商：西南证券股份有限公司

住所：重庆市江北区桥北苑8 号

法定代表人：余维佳

联系人：祁建熹、郭军

联系地址：北京市西城区金融大街35 号国际企业大厦A 座4 层

联系电话：010-88091894、010-57631214

传真：010-88091826

邮政编码：100033

2、审计机构：中兴华富华会计师事务所有限责任公司

住所：北京市西城区阜外大街1 号四川大厦东座15 层

法定代表人：李尊农

联系人：朱国强

联系地址：南京市山西路67 号世界贸易中心大厦A 幢16、17
楼

联系电话：025-83248772

传真：025-83206200

邮政编码：210009

3、信用评级机构：大公国际资信评估有限公司

住所：北京市朝阳区霄云路26 号鹏润大厦A 座2901

法定代表人：关建中

联系人：梁艳、曹洁

联系地址：北京市朝阳区霄云路26 号鹏润大厦A 座29 层

联系电话：010-51087768

传真：010-85483355

邮政编码：100016

4、发行人律师：北京大成（昆明）律师事务所

住所：云南省昆明市五华区南屏街华城大厦B 座17/18 楼

负责人：马巍

联系人：李安、朱宸以

联系地址：昆明市南屏街华城大厦B 座17 楼

联系电话：0871-3169738

传真：0871-3169738

邮政编码：650021

5、债权代理人：西南证券股份有限公司

住所：重庆市江北区桥北苑8 号

法定代表人：余维佳

联系人：郭军

联系地址：北京市西城区金融大街35 号国际企业大厦A 座4 层

联系电话：010-57631214

传真：010-88091826

邮政编码：100033

6、监管银行：中国工商银行股份有限公司昆明大观支行

住所：云南省昆明市大观街万裕组团A 幢

负责人：张云萍

联系人：杨英华

联系地址：云南省昆明市大观街1 号

联系电话：0871-65322377

传真：0871-65310415

邮政编码：650031

**（三）云南省公路开发投资有限责任公司2015年公开发行公司债券公司债
券（第一期）**

1、联席主承销商、联席簿记管理人：中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

法定代表人：王常青

项目负责人：赵鹏

项目主办人：赵鹏

项目组成员：张宁宁

联系地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2 层

联系电话：010-65608348

传真：010-65608445

邮政编码：100010

2、联席主承销商、联席簿记管理人：西南证券股份有限公司

住所：重庆市江北区桥北苑 8 号

法定代表人：余维佳

项目负责人：张启龙

项目主办人：张启龙、杨晓垒

项目组成员：张启龙、杨晓垒、郭军、张晋一

联系地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 4 层

联系电话：010-57631261

传真：010-88091495

邮政编码：100033

3、律师事务所：北京大成（昆明）律师事务所

住所：昆明市南屏街华域大厦 B 座 17/18 楼

负责人：马巍

联系人：李安、朱宸以

联系地址：昆明市南屏街华域大厦 B 座 17/18 楼

电话：0871-63169738

传真：0871-63169738

邮政编码：650021

4、会计师事务所

（1）北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市西城区裕民路18号北环中心22层

法定代表人：王全洲

联系人：李冬梅、王保江

联系地址：北京市西城区裕民路18号北环中心22层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

邮政编码：100029

（2）致同会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

法定代表人：徐华

联系人：肖洪波

联系地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

电话：010-85665588

传真：010-85665120

邮政编码：100004

5、资信评级机构：大公国际资信评估有限公司

住所：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901

法定代表人：关建中

联系人：曹洁、曹梦娇

联系地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901

电话：010-51087768

传真：010-84583355

邮政编码：100016

6、债券受托管理人

（1）中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路66号4号楼

法定代表人：王常青

联系人：赵鹏

联系地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座二层

联系电话：010-85156429

传真：010-65608445

邮政编码：100010

（2）西南证券股份有限公司

住所：重庆市江北区桥北苑8号

法定代表人：余维佳

联系人：王硕

联系地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层

联系电话：010-57631261

传真：010-88091495

邮政编码：100033

7、资金监管银行：交通银行股份有限公司云南省分行

住所：昆明市盘龙区白塔路 397 号交银大厦

负责人：李大军

联系人：杨雁

联系地址：昆明市盘龙区白塔路 397 号交银大厦交行云南省分行营业部

联系电话：0871-66034199

传真：0871-66034199

邮政编码：650000

**（四）云南省公路开发投资有限责任公司2016年公开发行公司债券公司债
券（第一期）**

1、联席主承销商、联席簿记管理人：中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路66号4号楼

法定代表人：王常青

项目负责人：赵鹏

项目主办人：赵鹏

项目组成员：张宁宁

联系地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座2层

联系电话：010-65608348

传真：010-65608445

邮政编码：100010

2、联席主承销商、联席簿记管理人：西南证券股份有限公司

住所：重庆市江北区桥北苑8号

法定代表人：余维佳

项目负责人：张启龙

项目主办人：张启龙、杨晓垒

项目组成员：张启龙、杨晓垒、郭军、张晋一

联系地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层

联系电话：010-57631261

传真：010-88091495

邮政编码：100033

3、律师事务所：北京大成（昆明）律师事务所

住所：昆明市南屏街华城大厦 B 座 17/18 楼

负责人：马巍

联系人：李安、朱宸以

联系地址：昆明市南屏街华城大厦 B 座 17/18 楼

电话：0871-63169738

传真：0871-63169738

邮政编码：650021

4、会计师事务所

（1）北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市西城区裕民路18号北环中心22层

法定代表人：王全洲

联系人：李冬梅、王保江

联系地址：北京市西城区裕民路18号北环中心22层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

邮政编码：100029

（2）致同会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

法定代表人：徐华

联系人：肖洪波

联系地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

电话：010-85665588

传真：010-85665120

邮政编码：100004

5、资信评级机构：中诚信证券评估有限公司

住所：青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

法定代表人：关敬如

联系人：廖文浩

电话：021-51019090

传真：021-51019030

6、债券受托管理人

（1）中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路66号4号楼

法定代表人：王常青

联系人：赵鹏

联系地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座二层

联系电话：010-85156429

传真：010-65608445

邮政编码：100010

（2）西南证券股份有限公司

住所：重庆市江北区桥北苑8号

法定代表人：余维佳

联系人：王硕

联系地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层

联系电话：010-57631261

传真：010-88091495

邮政编码：100033

7、资金监管银行：中信银行股份有限公司昆明分行

住所：云南省昆明市宝善街福林广场

负责人：林争跃

联系人：彭茜

联系地址：云南省昆明市宝善街福林广场

联系电话：0871-63127097

传真：0871-63127118

邮政编码：650000

三、中介机构变动情况

报告期内公司债券聘请的会计师事务所、债券受托管理人以及募集资金监管银行无发生变更的情况。

发行人 2015 年公开发行公司债券（第一期）评级机构为大公国际资信评估有限公司，2016 年 2 月，发行人与中诚信证券评估有限公司签订合作协议，由中诚信证券评估有限公司出具公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）评级报告。本次评级机构变更的主要原因为发行人在非金融企业债务融资工具发行工作中与中诚信国际信用评级有限责任公司合作良好，且中诚信国际对发行人 2016 年以来最新情况较为了解，为提高工作效率，发行人聘请中诚信证券评估有限公司作为新一期公司债券的评级机构。

第二节 公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况

（一）2013 年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

- 1、债券简称：13 滇公投
- 2、债券代码：124135.SH（上交所）、1380012.IB（银行间）
- 3、起息日：2013 年 1 月 11 日
- 4、到期日：2019 年 1 月 11 日
- 5、债券余额：20 亿元
- 6、利率：6.05%

7、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。

8、上市交易场所：上海证券交易所、银行间市场

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、本息兑付情况：已于 2015 年 1 月 11 日按时偿付利息，报告期内不涉及本金偿付。

（二）2014 年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

- 1、债券简称：14 滇公路
- 2、债券代码：124668.SH（上海）；1480237.IB（银行间）
- 3、起息日：2014 年 4 月 24 日
- 4、到期日：2020 年 4 月 24 日
- 5、债券余额：25 亿元
- 6、利率：7.00%

7、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。

8、上市交易场所：上海证券交易所、银行间市场

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、本息兑付情况：已于 2015 年 4 月 24 日按时偿付利息，报告期内不涉及本金偿付。

（三）云南省公路开发投资有限责任公司 2015 年公开发行公司债券公司债券（第一期）

1、债券简称：15 滇路 01

2、债券代码：136103.SH（上交所）

3、起息日：2015 年 12 月 15 日

4、到期日：2020 年 12 月 15 日

5、债券余额：20 亿元

6、利率：4.10%

7、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

8、上市交易场所：上海证券交易所

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、本息兑付情况：报告期内不涉及本息兑付。

（四）云南省公路开发投资有限责任公司 2016 年公开发行公司债券公司债券（第一期）

1、债券简称：16 滇路 01

2、债券代码：136339.SH（上交所）

3、起息日：2016 年 3 月 25 日

4、到期日：2021 年 3 月 25 日

5、债券余额：20 亿元

6、利率：3.30%

7、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

8、上市交易场所：上海证券交易所

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、本息兑付情况：报告期内不涉及本息兑付。

二、公司债券募集资金使用情况

（一）2013 年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

本期债券募集资金 20 亿元，全部用于云南省龙陵至瑞丽公路工程建设，该工程已由发改基础[2010]2393 号文批复，总投资 98.9 亿元，拟使用本期债券募集资金占投资总额的 20.22%。

截至本报告出具日，本期债券募集资金完全通过募集资金专项账户运作。依照公司财务管理体系下相关管理办法，经用款单位申请、财务审核通过、财务结算中心支付，与 2013 年云南省公路开发投资有限责任公司募集说明书约定一致。截至 2016 年 6 月末，募集资金已全部使用完毕。。

（二）2014 年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

本期债券募集资金 25 亿元，全部用于国家高速公路网横 12 普立（滇黔界）至宣威段高速公路工程的建设，该项目已由发改基础[2010]1967 号文批复，总投资 71.20 亿元，拟使用本期债券募集资金占投资总额的 35.11%。

截至本报告出具日，本期债券募集资金完全通过募集资金专项账户运作。依照公司财务管理体系下相关管理办法，经用款单位申请、财务审核通过、财务结算中心支付，与 2014 年云南省公路开发投资有限责任公司募集说明书约定一致。截至 2016 年 6 月末，募集资金已全部使用完毕。。

（三）云南省公路开发投资有限责任公司 2015 年公开发行公司债券（第一期）

根据发行人的财务状况和资金需求情况,本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还借款和补充营运资金。1、偿还公司借款。公司拟将本期债券募集资金中的不超过 15 亿元用于偿还公司债务。2、补充营运资金。公司拟将本期债券募集资金中的不超过 5 亿元用于补充营运资金。

截至本报告出具日，本期债券募集资金完全通过募集资金专项账户运作。依照公司财务管理体系下相关管理办法，经用款单位申请、财务审核通过、财务结算中心支付，与云南省公路开发投资有限责任公司 2015 年公开发行公司债券公司债券（第一期）募集说明书约定一致。截至 2016 年 6 月末，募集资金已全部使用完毕。

（四）云南省公路开发投资有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）

根据发行人的财务状况和资金需求情况,本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还借款和补充营运资金。

截至本报告出具日,本期债券募集资金完全通过募集资金专项账户运作。依照公司财务管理体系下相关管理办法,经用款单位申请、财务审核通过、财务结算中心支付,与云南省公路开发投资有限责任公司 2016 年公开发行公司债券公司债券(第一期)募集说明书约定一致。截至 2016 年 6 月末,募集资金已全部使用完毕。

三、公司债券资信评级机构情况

2016 年 3 月 11 日,中诚信证评出具《云南省公路开发投资有限责任公司 2016 年公开发行公司债券(第一期)信用评级报告》,发行人主体长期信用等级为 AAA,评级展望为稳定,“16 滇路 01”信用等级为 AAA。

2016 年 6 月 24 日,大公国际出具《云南省公路开发投资有限责任公司主体与相关债项 2016 年度跟踪评级报告》,对“13 滇公路投债”、“14 滇公路投债”和“15 滇路 01”进行跟踪评级,维持主体评级 AA+,维持债项评级 AA+。

2016 年 6 月 28 日,中诚信证评出具《云南省公路开发投资有限责任公司 2016 年公开发行公司债券(第一期)跟踪评级报告》,维持发行人主体信用评级为 AAA,评级展望为稳定,维持“16 滇路 01”信用等级为 AAA。

发行人主体评级上调为 AAA。中诚信证评评定云南省公路开发投资有限责任公司主体信用等级为 AAA,评级展望为稳定。该级别反映了发行主体云南公投偿还债务的能力极强,基本不受不利经济环境的影响,违约风险极低。中诚信证评肯定了云南省政府的大力支持、云南省良好的区位优势和公司车流量及通行费收入保持良好增长态势等有利因素对其未来业务发展及信用水平提供的支撑。同时,中诚信证评也关注到公司资本支出压力较大、债务规模持续增加、通行费收入受政策影响等因素对公司信用水平的影响。

四、报告期内公司债券偿债计划及偿债保障措施变更情况

报告期内,公司债券偿债计划及偿债保障措施没有发生重大变化。

五、公司债券持有人会议召开情况

报告期内,公司债券无债券持有人召开事项。

六、公司债券受托管理人履职情况

（一）2013 年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

“13 滇公投” 债权代理人为海通证券股份有限公司，海通证券股份有限公司作为本期债券全体债券持有人的代理人处理本期债券的相关事务，维护债券持有人的利益。债权代理人主要代理事项相关权利义务如下：监督和报告发行人和募集自己使用状况、召集债券持有人会议、代表全体债券持有人与发行人签署相关协议、其他未明确约定于债权代理协议中，根据相关法律法规的规定或有权主管部门的要求须由债权代理人行使的职权，债权代理人亦有权行使。

海通证券股份有限公司在报告期内，勤勉尽责、恪尽职守，圆满地履行了上述职责，维护发行人和投资者的合法权益。其在履行职责时，并无可能存在利益冲突的情形。

（二）2014 年云南省公路开发投资有限责任公司公司债券

“14 滇公路” 债权代理人为西南证券股份有限公司，西南证券股份有限公司作为本期债券全体债券持有人的代理人处理本期债券的相关事务，维护债券持有人的利益。债权代理人主要代理事项相关权利义务如下：监督和报告发行人和募集自己使用状况、召集债券持有人会议、代表全体债券持有人与发行人签署相关协议、其他未明确约定于债权代理协议中，根据相关法律法规的规定或有权主管部门的要求须由债权代理人行使的职权，债权代理人亦有权行使。

西南证券股份有限公司在报告期内，勤勉尽责、恪尽职守，圆满地履行了上述职责，维护发行人和投资者的合法权益。其在履行职责时，并无可能存在利益冲突的情形。

（三）云南省公路开发投资有限责任公司 2015 年公开发行公司债券（第一期）和云南省公路开发投资有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）

“15 滇路 01” 和 “16 滇路 01” 受托管理人均为中信建投证券股份有限公司和西南证券股份有限公司。在债券存续期内，中信建投证券股份有限公司、西南证券股份有限公司，勤勉尽责，根据相关法律法规、规范性文件、自律规则及《债券受托管理协议》的约定制定债券受托管理业务内部操作规则，对发行人履行募集说明书及《债券受托管理协议》约定义务的情况进行持续跟踪和监督。

中信建投证券股份有限公司、西南证券股份有限公司对发行人履行信息披露

义务及募集资金使用情况进行持续督导，并按照约定方式如期进行信息披露。报告期内，发行人信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

第三节 财产和资产情况

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2016 年 6 月末	2015 年	增减变动
总资产	23,936,206.35	20,883,713.20	14.62%
归属于母公司股东的净资产	6,125,996.15	5,389,415.77	13.67%
流动比率	1.65	0.97	70.10%
速动比率	1.53	0.89	71.91%
资产负债率	73.33%	73.62%	-0.39%
EBITDA 利息保障倍数	1.30	1.06	23.09%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减变动
营业收入	1,683,501.71	431,559.88	290.10%
归属于母公司股东的净利润	78,474.61	-45,062.09	274.15%
经营活动产生的现金流量净额	233,881.63	258,529.51	-9.53%

注：

EBITDA 利息保障倍数=[EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

利息偿付率=实际支付利息/应付利息

截至 2016 年 6 月末，发行人流动比率和速动比率分别增加 70.10%和 71.91%，主要系发行人流动资产大幅增加所致。

2016 年 1-6 月发行人营业收入较 2015 年同期增加 290.10%，主要系经营业务规模增长较大所致。

2016 年 1-6 月发行人归属于母公司股东的净利润较 2015 年同期增加 274.15%，主要系营业收入大幅增加所致。

（一）主要资产项目

单位：万元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
货币资金	2,416,411.51	1,377,471.07	75.42%
其他应收款	890,631.86	959,231.15	-7.15%
存货	291,219.13	230,348.12	26.43%
可供出售金融资产	238,980.99	239,080.99	-0.04%

长期股权投资	387,530.77	386,801.86	0.19%
固定资产	17,074,075.97	16,561,836.59	3.09%
在建工程	2,136,177.76	929,822.10	129.74%

与 2015 年末相比，2016 年 6 月末货币资金增长 75.42%，增加部分主要为银行存款，主要系报告期内经营业务规模增长较大，银行借款、发行债券、融资租赁等增加所致。

与 2015 年末相比，2016 年 6 月末在建工程增加 129.74%，主要系项目投入大幅增加所致。

（二）主要负债项目

单位：万元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
短期借款	427,350.00	276,580.00	54.51%
应付账款	655,435.01	438,728.09	49.39%
其他应付款	602,402.28	645,133.78	-6.62%
一年内到期的非流动负债	477,801.60	720,556.18	-33.69%
其他流动负债	-	399,742.99	-100.00%
长期借款	12,013,785.53	9,971,709.01	20.48%
应付债券	1,551,646.92	1,354,825.96	14.53%
长期应付款	1,492,847.85	1,217,766.76	22.59%

与 2015 年末相比，2016 年 6 月末短期借款增加 54.51%，主要系发行人融资增多所致。

与 2015 年末相比，2016 年 6 月末应付账款增长 49.39%，主要系应付工程款增加所致。

与 2015 年末相比，2016 年 6 月末一年内到期的非流动负债减少 33.69%，主要系偿还了一年内到期的应付债券所致。

与 2015 年末相比，2016 年 6 月末其他流动负债减少 100%，主要系短期应付债券到期所致。

二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

2016 年 1-6 月报表未经审计。

三、其他受限资产情况

截至本报告期末，本公司合并口径所有权受限制的资产情况如下：

（一）用于质押的公路收费权

截至 2016 年 6 月 30 日，发行人用于质押的公路收费权的借款余额为 108,382,352,487.37 元。

（二）用于质押的固定资产

2013 年 11 月 14 日，本公司控股子公司云南云岭高速公路建设集团有限公司以位于昆明市联盟路 226 号海峰小区二期综合办公楼 2-7 层、一层商铺为抵押物和本公司为其提供的信用担保，向中国农业发展银行潘家湾支行借款余额 127,200,000.00 元，贷款期限为 6 年。

（三）用于抵押的无形资产

本公司控股子公司云南公投物资（集团）有限公司下属的子公司云南金岭材料科技有限公司以玉红园用（2014）第 5564 号土地使用权为抵押物和云南公投物资（集团）有限公司为其提供担保向交通银行股份有限公司玉溪分行借款 24,000,000.00 元，期末借款余额为 19,930,000.00 元，贷款期限为 3 年。

四、已发行债券付息兑付情况

报告期内，公司发行的均按时完成其他债券和债务融资工具的付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

五、担保情况

截至 2016 年 6 月末，发行人提供的主要对内担保情况如下：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限/ 年
一、子公司名称			
云南金岭材料科技有限公司	为云南金岭材料科技有限公司在中国农业发展银行潘家湾支行贷款 6080 万元提供保证	608.00	3
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在富滇银行股份有限公司昆明中山支行贷款 20000 万元提供保证	19,000.00	3

云南公投物资（集团）有限公司	平安银行昆明分行	18,000.00	3
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在中国民生银行昆明分行贷款 2000 万元提供保证	2,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	广发行昆明分行	2,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	招商银行昆明茭菱路支行	5,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	1,900.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	5,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	昆明市呈贡区农村信用合作联社	30,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	兴业银行昆明分行	5,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	交通银行股份有限公司昆明正义支行	5,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	中信银行昆明分行营业部	10,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	中国银行玉溪支行	3,500.00	1
云南云岭高速公路建设集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明中山支行	9,000.00	3
云南云岭高速公路建设集团有限公司	中国农业发展银行潘家湾支行贷款元提供保证	12,440.00	8
云南云岭高速公路建设集团有限公司	招商银行股份有限公司昆明北京路支行	5,500.00	1
云南云岭高速公路建设集团有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	12,000.00	0.93
云南云岭高速公路建设集团有限公司	招商银行股份有限公司昆明茭菱路支行	50,000.00	1
云南云岭高速公路交通科技有限公司	中信银行	1,000.00	2
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在公安厅英烈基金会贷款 6000 万元提供保证	6,000.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团平安银行昆明分行贷款 20000 万元提供保证	20,000.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在建设银行北京路支行贷款 25200 万元提供保证	25,200.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在广发银行昆明分行营业部贷款 4800 万元提供保证	4,800.00	1
云南富那高速公路投资有限公司	为云南富那高速公路投资有限公司在中国银行股份有限公司昆明市西山支行贷款 59000 万元提供担保	100,000.00	20
云南武易高速公路有限公司	为云南武易高速公路有限公司在中国农业银行楚雄分行贷款 160000 万元,按持股比例提供连带责任保证	160,000.00	21
云南功东高速公路有限公司	为云南功东高速公路有限公司在中国光大银行昆明城西支行贷款提供担保	135,000.00	25
二、孙公司名称			
云南云岭市政工程有限公司	华夏银行昆明拓东支行	6,000.00	1

昆明云岭星华房地产开发经营有限公司	为昆明云岭星华房地产开发有限公司在中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司贷款 13000 万元提供担保	13,000.00	2
三、分支机构名称			
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在华夏银行昆明高新支行贷款 20000 万元提供保证	20,000.00	20
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在昆明西山区前卫信用合作联社贷款 33800 万元提供保证	46,810.00	20
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在中国进出口银行云南省分行贷款 20000 万元提供保证	50,000.00	19
沾会高速公路建设指挥部	为沾会高速公路建设指挥部在中国光大银行股份有限公司曲靖分行贷款 50000 万元提供担保	50,000.00	20
合计		833,758.00	

截至 2015 年末，发行人提供的主要对内担保情况如下：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限/年
一、子公司			
云南富那高速公路投资有限公司	为云南富那高速公路投资有限公司在中国银行股份有限公司昆明市西山支行贷款 51000 万元提供担保	51,000.00	20
云南富那高速公路投资有限公司	为云南富那高速公路投资有限公司在昆明市呈贡区农村信用合作联社贷款 100000 万元提供担保	100,000.00	20
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在昆明市西山区农村信用联社前卫信用社贷款 10000 万元提供保证	10,000.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在公安厅英烈基金会贷款 6000 万元提供保证	6,000.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在交通银行云南省分行营业部贷款 3000 万元提供保证	3,000.00	0.5
云南云岭高速公路交通科技有限公司	为云南云岭高速公路交通科技有限公司在华夏银行昆明拓东支行贷款 2000 万元提供保证	2,000.00	0.61
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在富滇银行股份有限公司昆明中山支行贷款 20000 万元提供保证	20,000.00	3
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在中国民生银行昆明分行贷款 2000 万元提供保证	2,000.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在中国银行安宁支行贷款 1900 万元提供保证	1,900.00	1
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在华夏银行昆明分行贷款 6000 万元提供保证	6,000.00	0.79

云南云岭高速公路建设集团有限公司	为云南云岭高速公路建设集团有限公司在中国农业发展银行潘家湾支行贷款 12720 万元提供保证	12,720.00	6
云南云岭高速公路建设集团有限公司	为云南云岭高速公路建设集团有限公司在中国农业发展银行潘家湾支行贷款 20640 万元提供保证	20,640.00	8
云南云岭高速公路建设集团有限公司	为云南云岭高速公路建设集团有限公司在富滇银行股份有限公司昆明中山支行贷款 9900 万元提供保证	9,900.00	3
云南云岭高速公路建设集团有限公司	为云南云岭高速公路建设集团有限公司在招商银行股份有限公司昆明北京路支行 5500 万元提供保证	5,500.00	1
云南云岭高速公路建设集团有限公司	为云南云岭高速公路建设集团有限公司在华夏银行股份有限公司昆明东风支行贷款 4680 万元提供保证	4,680.00	0.82
云南云岭高速公路建设集团有限公司	为云南云岭高速公路建设集团有限公司在恒丰银行股份有限公司昆明分行贷款 12000 万元提供保证	12,000.00	0.93
二、孙公司		-	
红河云岭市政投资有限公司	为红河云岭市政投资有限公司在中国华融资产管理股份有限公司贷款 9000 万元出具承诺函，承诺若云岭市政到期出现债权届满无力偿还或未能足额偿还受让方债权情况，云南省公投将积极协调集团内关联公司，帮助配合云岭市政履行还款义务，确认足额按时偿还受让方债权	9,000.00	2
红河云岭市政投资有限公司	为红河云岭市政投资有限公司在中国华融资产管理股份有限公司贷款 10000 万元出具承诺函，承诺若云岭市政到期出现债权届满无力偿还或未能足额偿还受让方债权情况，云南省公投将积极协调集团内关联公司，帮助配合云岭市政履行还款义务，确认足额按时偿还受让方债权	10,000.00	2
昆明云岭星华房地产开发有限公司	为昆明云岭星华房地产开发有限公司在中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司贷款 13000 万元提供担保	13,000.00	2
三、分支机构		-	
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在华夏银行昆明高新支行贷款 20000 万元提供保证	20,000.00	20
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在昆明西山区前卫信用合作联社贷款 33800 万元提供保证	33,800.00	20
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在中国进出口银行云南省分行贷款 20000 万元提供保证	20,000.00	19
云南武昆高速公路建设指挥部	为云南武昆高速公路建设指挥部在中国工商银行云南省分行正义路支行贷款 58562 万元提供	58,562.00	20

	担保		
合计		431,702.00	-

截至 2016 年 6 月末，发行人无对外担保。

六、银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，公司拥有国家开发银行、中国银行等多家商业银行的授信总额为3,004.95亿元，其中已使用银行授信额度1,798.92亿元，未使用银行授信余额1,206.03亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

第四节 公司业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

根据 2011 年第三次修订的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011) 的行业划分标准和中国证监会 2012 年 10 月 26 日颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 发行人属于“E48 土木工程建筑业”。

发行人作为云南省人民政府授权的投资主体, 承担云南省高等级公路的投融资、建设、管理和公路沿线相关产业的经营开发任务。多年来形成了以高速公路建设为主业, 以高速公路运营、管理、服务为目的, 以经营发展为支撑的全方位发展格局, 为云南省经济和社会发展提供优质快捷的高速公路及其相关服务。

发行人主营业务清晰, 主要从事云南省高等级公路的投资建设和经营管理, 营业收入具体包括收费公路业务板块、工程施工板块和其他业务板块。

公司的经营范围为: 公路开发、建设、管理、经营; 酒店管理(涉及专项审批的凭许可证经营)。(依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展活动)。

公路交通作为国民经济的基础性行业, 改革开放以来受到国家各级政府的大力支持。国家交通部于上世纪 80 年代末提出《“五纵七横”国道主干线系统规划》, 制定“五纵七横”12 条路线(含支线)的规划布局方案之后, 我国的高速公路在此系统规划的指导下, 实现了持续、快速和有序的发展, 先后建成了沈大、京津塘、济青、成渝、广深、京石、沪宁、太旧、柳桂、沪杭、广佛、京沪、京沈及西南高速公路出海通道等一大批高速公路。进入 20 世纪 90 年代, 国家对公路建设进行大规模的资金投入, “十一五”期间, 我国公路建设实现了跨越式发展, 根据交通部公布的《2010 年公路水路交通运输行业发展统计公报》, “十一五”期间我国公路里程新增 66.30 万公里。进入“十二五”以来, 我国公路建设保持了旺盛的发展势头, 根据交通部公布的《2014 年交通运输行业发展统计公报》, 截至 2014 年底, 全国公路总里程达 446.39 万公里, 比 2013 年末增加 10.77 万公里。随着我国公路行业的发展, 高速公路网络也更加完善, “十五”、“十一五”期间, 高速公路建设进入了快速发展期, 年均通车里程超过 4,000 公里, 总规模约 3.5 万公里的“五纵七横”国道主干线于 2007 年年底基本贯通。截至 2014 年底, 我国高速

公路总里程达到 11.19 万公里，比 2013 年末增加 0.75 万公里，其中，国家高速公路 7.31 万公里，比 2013 年末增加 0.23 万公里。全国高速公路车道里程 49.56 万公里，比 2013 年末增加 3.43 万公里。高速公路的快速发展，极大提高了我国公路网的整体技术水平、优化了交通运输结构，对缓解交通运输的“瓶颈”制约发挥了重要作用，有力地促进了我国经济发展和社会进步。

高速公路建设与所在地区的经济发展是相互促进。近年来，云南经济持续快速增长，综合经济实力显著增强。根据《云南省 2014 年国民经济和社会发展统计公报》，2014 年云南省全省生产总值为 12,814.59 亿元，比上年增长 8.1%；全省财政总收入完成 3,160.00 亿元，比上年增长 6.2%；全省地方公共财政预算收入完成 1,697.79 亿元，比上年增长 5.4%。经济的快速发展带动了云南省货运、客运的持续快速增长和公路交通建设的快速发展，云南省交通运输发展前景十分广阔。2014 年云南省货物运输总量为 11.62 亿吨，同比增长 4.2%，货物运输周转量为 1,759.60 亿吨公里，同比增长 5.20%；旅客运输总量为 5.01 亿人次，同比增长 2.80%，旅客运输周转量为 572.13 亿人公里，同比增长 3.90%。在各种交通方式中，公路交通在云南省综合交通运输体系中占有重要地位，2014 年云南省公路运输的客、货运总量分别占总运输量的 88.82%和 88.81%。云南省目前已基本建成以昆明为中心，辐射全国及周边国家的高等级公路交通网。近年来云南省高速公路行业迅速发展，出境、出省的主要通道基本实现高速化。根据云南省交通运输厅 2005 年公布的《云南省公路网规划（2005-2020）》，2020 年底，云南省高速公路网将由国家高速公路和省高速公路组成，其中国家高速公路主线 6 条，联络线 3 条，绕城线 1 条，规模约 3,900 公里；省高速公路路线 11 条，规模约 2,100 公里。同时，云南省将实现公路总里程 1.9 万公里，其中高速公路 6,000 公里，一级公路 550 公里，二级公路 1.2 万公里，三级公路 960 公里。主要路网建设采用了放射线、纵横网格和环线相结合的形式，由 9 条放射线、2 条环线和 10 条联络线组成，规模约 8,800 公里；一般干线路网采用纵横网格和联络线形式，包括 8 纵、6 横和 19 条联络线，规模约 1.06 万公里。

二、报告期内的主要经营情况

发行人报告期内营业收入、营业成本情况：

单位：万元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	1,552,048.88	342,431.57
其他业务收入	131,452.83	89,128.32
营业收入小计	1,683,501.71	431,559.88
主营业务成本	1,102,989.85	94,773.81
其他业务成本	127,790.69	71,421.05
营业成本小计	1,230,780.54	166,194.86

发行人报告期内营业收入分类：

单位：万元、%

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	占比	营业收入	占比
车辆通行费	480,846.49	28.56	342,431.57	79.35
工程施工业务	701,394.80	41.66	62,077.73	14.38
沿线设施开发	370.35	0.02	1,044.87	0.24
工程咨询业务	6,193.99	0.37	2,892.18	0.67
房地产开发业务	-	-	98.23	0.02
销售业务	481,330.32	28.59	7,253.67	1.68
沿线广告业务	623.80	0.04	1,721.90	0.40
租赁收入	2,239.86	0.13	5,379.31	1.25
试验检测业务	910.57	0.05	1,217.72	0.28
酒店经营业务	1,766.72	0.10	787.20	0.18
其他零星收入	7,824.81	0.46	6,655.52	1.54
合计	1,683,501.71	100.00	431,559.88	100.00

发行人报告期内营业成本分类：

单位：万元、%

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业成本	占比	营业成本	占比
车辆通行费	140,714.71	11.43	94,773.81	57.03
工程施工业务	603,617.63	49.04	55,083.02	33.14
沿线设施开发	58.14	0.00	846.35	0.51
工程咨询业务	4,886.85	0.40	2,080.05	1.25
房地产开发业务	-	-	140.48	0.08
销售业务	470,871.63	38.26	6,314.12	3.80
沿线广告业务	181.68	0.01	524.34	0.32
租赁收入	646.83	0.05	31.78	0.02
试验检测业务	698.92	0.06	741.22	0.45
酒店经营业务	1,008.20	0.08	73.76	0.04
其他零星收入	8,095.96	0.66	5,585.94	3.36
合计	1,230,780.54	100.00	166,194.86	100.00

2015 年 1-6 月和 2016 年 1-6 月，发行人营业收入分别为 431,559.88 万元和

1,683,501.71 万元，发行人营业收入增长迅速。

2015 年 1-6 月和 2016 年 1-6 月，发行人主营业务收入中以车辆通行费、工程施工业务收入和销售收入占据主要地位，车辆通行费收入分别为 342,431.57 万元和 480,846.49 万元，占营业收入的比例分别为 79.35%和 28.56%；工程施工业务收入分别为 62,077.73 万元和 701,394.80 万元，占营业收入的比例分别为 14.38%和 41.66%；销售业务收入分别为 7,253.67 万元和 481,330.32 万元，占营业收入的比例分别为 1.68%和 28.59%。2016 年 1-6 月主营业务收入较 2015 年 1-6 月增幅较大，主要系工程施工业务收入大幅增加所致。

2015 年 1-6 月和 2016 年 1-6 月，发行人营业成本分别为 166,194.86 万元和 1,230,780.54 万元，发行人营业支出大幅增加，主要系项目投入大幅增加。

发行人报告期内整体盈利情况如下：

单位：万元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业总收入	1,683,501.71	431,559.88
营业总成本	1,593,579.11	481,786.98
营业利润	90,622.56	-50,227.10
营业外收入	10,636.01	11,033.30
利润总额	99,365.40	-40,251.24
净利润	82,232.81	-42,429.25

2016 年 1-6 月和 2015 年 1-6 月，发行人净利润分别 82,232.81 万元和 -42,429.25 万元，同比增加 124,662.06 万元。其中，营业利润由 2015 年 1-6 月的 -50,227.10 万元增长至 2016 年 1-6 月的 90,622.56 万元，主要系发行人经营业务规模扩大，收入提高所致。

三、对外投资情况

（1）公路投资情况

单位：万元

项目名称	2015 年末	本期增加	转入固定资产	2016 年 6 月末
1、龙江特大桥	123,410.11	22,530.93	145,941.04	-
2、江召高速公路	161,023.35	107,458.66	-	268,482.01
3、小磨高速改扩建	78,155.29	203,887.59	-	282,042.88
4、上鹤高速公路	139,921.92	66,339.67	-	206,261.59

5、小龙高速公路	245,038.19	213,886.91	-	458,925.10
6、沾会高速公路	146,536.51	70,775.68	-	217,312.19
7、智慧高速系统	13,936.08	-	13,936.08	-
8、大永高速公路	1,321.27	70,902.13	-	72,223.40
9、功东高速公路	12,613.31	177,821.55	-	190,434.87
10、武易高速公路	1,339.92	315,638.59	-	316,978.51
11、玉临高速公路	127.04	36,554.49	-	36,681.53
12、保泸高速公路	94.43	32,627.27	-	32,721.70
13、云南临沧机场高速公路	-	18,115.13	-	18,115.13
14、曲陆扩建工程建设指挥部	-	29,559.16	-	29,559.16
15、武倘寻高速公路	-	758.55	-	758.55
16、其他零星在建工程项目	6,304.67	658.26	1,281.79	5,681.14
合计	929,822.10	1,367,514.57	161,158.91	2,136,177.76

(2) 股权投资情况

单位：万元

被投资单位	2015 年末	增减变动	2016 年 6 月末
一、联营企业			
1、云南中油云岭石油有限责任公司	4,681.87	16.42	4,698.29
2、中交云南高速公路发展有限公司	375,000.00	-	375,000.00
3、昆明东南绕城高速公路开发有限公司	1,688.69	-	1,688.69
4、云南中石化高速石油有限责任公司	1,360.53	893.91	2,254.44
5、曲靖市曲陆房地产开发有限公司	3,416.54	-181.42	3,235.12
小计	386,147.63	728.91	386,876.54
二、其他股权投资			
1、云南东路房地产经营有限公司	431.02	-	431.02
2、云南东部高速公路经营开发有限公司	223.20	-	223.20
小计	654.23	-	654.23
合计	386,801.86	728.91	387,530.77

四、业务展望

(一) 未来业务发展目标

根据发行人“十三五”发展规划，发行人将坚持以“四个全面”战略布局和五大发展理念为统领，紧扣云南“跨越式发展”主旋律，以市场化为导向，着力推进深化改革、转型升级，着力在创新、协调、绿色、开放和共享五个发展上狠下功夫，到 2020 年，完成续建项目 1500 公里的建设任务，市场化产值累积打 2500 亿元以上，利润累积达 250 亿元以上；征费收入每年不低于 10% 的增长率。

（二）竞争格局

自 2006 年成立以来，发行人一直专注于云南省高速公路的建设和经营。发行人投资的高速公路都在云南省，截至 2015 年 12 月 31 日，公司共计管理 36 条收费公路，里程 2,902.79 公里，其中：高速公路里程 2,843.66 公里；一级路里程 59.13 公里。截至 2015 年 12 月末，发行人所管辖的高速公路里程占云南省高速公路总里程近 70%，占绝对的行业领先地位。“十三五”期间，随着发行人投资规模的进一步扩大，公司在云南省乃至全国高速公路行业的领先地位将进一步提升。

根据交通部与云南省于 2011 年 7 月 5 日在京签署的会谈纪要，云南“十三五”内将完成公路建设投资 6,500 亿元。加快云南交通设施建设，有利于构建我国通往东南亚、南亚的陆路国际大通道，从而保障国家能源安全和经济安全。根据上述政策的推出，可以看到发行人所涉及公路投资较符合云南省地方经济发展的需要，是政府重点扶持的领域，且从发行人资产规模体量来看，发行人占有绝对的竞争优势。

（三）经营方针

主要发展思路：一手强化传统投资建设模式，巩固主力军地位；一手推进市场化运作模式，以市场化运作为方向，实施三个整合和七大发展战略，实现两个转化。即：整合开发施工建设资源、整合开发项目资源、整合开发沿线经营资源，推进建设力量倍增战略、项目储备战略、融资平台转型升级战略、物资战略、高速公路经营战略、新产业战略、国际业务战略，实现资源转化为资本、资产转化为资金的战略发展目标。整合资源，快速提升发展能力和实力。

主要目标：增强“窗口期”意识、抓住机遇，配合完成“十三五”全省建设高速公路 6000 公里，建成高速公路 4000 公里，通车里程达 8000 公里，投资 6500 亿元的目标，建立起支撑云南跨越式发展的综合交通体系和面向东南亚、南亚辐射中心的综合交通骨架网络，增强云南跨越式发展的承载力、集散力、辐射力。

（四）可能面临的风险

未来投资规模较大，资本支出压力上升。公司承担的云南省交通基础设施建

设任务较重，在建和拟建项目投资规模较大，公司资本支出压力上升。

主业盈利能力不强。公司运营路产盈利能力不强，经营性业务利润处于亏损状态，利润水平对政府补助依赖较大。

有息债务规模较大，经营性净现金流对利息保障能力较弱。近年来公司债务增长较快，负债率处于较高水平，经营性净现金流对利息保障能力较弱。

五、严重违约事项

报告期内本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

六、独立性情况

报告期内本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

发行人是云南省交通运输厅履行出资人职责的国有独资公司，具有独立的企业法人资格，独立核算，自负盈亏。

报告期内，发行人相对于实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面的独立情况如下：

（一）业务独立。发行人具有独立完整的业务及自主经营能力。发行人与云南省交通运输厅及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。云南省交通运输厅负责审批发行人的增加或减少注册资本方案；审批发行人分立、合并、解散和清算方案；对发行人发行债券作出决定。发行人董事会负责审定发行人的经营计划、发展规划和年度经营计划；依据授权决定发行人的重大投资决策和资产经营方式；制定国有资产产权转让或产权收购的方案；制订发行人注册资本增减方案。

（二）资产独立。云南省公路开发投资有限责任公司在资产所有权方面产权关系明确，不存在被实际控制人占用资金、资产等情况。云南省交通运输厅授权发行人自主经营发行人的全部国有资产，对发行人法人资产享有充分的占有、使用、处分、收益权，发行人承担资产保值增值的义务。

（三）人员独立。发行人在劳动、人事等方面实行独立管理，并设立了独立

的劳动人事职能部门，云南省交通运输厅有权委派或更换发行人的非职工董事，指定发行人董事长、副董事长，决定董事会成员的报酬及支付方式和奖惩；发行人董事会有权按照干部管理权限聘任或解聘集团公司高级管理人员，有权决定并委派全资及控股子公司的董事，指定董事长、副董事长并决定其收入和奖惩。发行人外部监事陈琨、王萍、田景松、培布为公务员兼职，未在发行人处领取报酬。除上述人员外，发行人的其他董事、监事、总经理、副总经理等高级管理人员为发行人专职职工并领取薪酬，未在出资人单位任职、领取薪酬。

（四）财务独立。发行人建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；发行人独立在银行开设账户，不存在与控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业共用银行账户的情形。发行人拥有独立的财务会计部门，聘有专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；单独税务登记，依法独立纳税。

（五）机构独立。发行人设立了独立的组织机构，拥有独立的法人治理结构和必要的日常组织运行机构。发行人拥有独立的决策管理机构和职能部门，并建立了相应的规章制度，与云南省交通运输厅及其职能部门之间相互分开，各自独立。

七、非经营性往来占款

报告期内本公司不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

八、违法违规情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，本公司不存在违反募集说明书相关约定和承诺的情况出现。

第五节 公司重大事项

一、公司涉及的重大诉讼事项

截至 2016 年 6 月 30 日，发行人不存在其他应披露的对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼或仲裁事项。

二、募集说明书中约定的其他重大事项

截至 2016 年 6 月末，发行人资产总额 23,936,206.35 万元，负债总额 17,553,972.00 万元，所有债权益 6,382,234.35 万元，发行人有息负债总额 15,965,681.90 万元，较 2015 年末增长 2,019,605.57 万元，增幅 14.48%，增长金额达到 2015 年末净资产的 36.66%。发行人新增借款规模较大主要由于发行人高速公路建设资金需求较大，符合发行人所从事的高速公路建设行业的特点，属于正常业务发展需要。

截至 2016 年 6 月 30 日年末，发行人不存在募集说明书中约定的其他重大事项。

第六节 公司 2016 年半年度财务报告

本公司 2016 年半年度报告参见附件。

第七节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

四、其他备查文件。

（本页无正文，为《云南省公路开发投资有限责任公司公司债券 2016 年半年度报告》之盖章页）

云南省公路开发投资有限责任公司

2016 年 8 月 3 日





合并及公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：云南省公路开发投资有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	24,282,071,950.33	18,054,119,227.77	13,774,710,713.39	9,932,292,260.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	八、2	256,226,907.54			
应收账款	八、3	1,740,807,918.83	53,208,269.34	772,910,972.64	30,719,691.07
预付款项	八、4	2,519,377,654.39	825,173,272.29	518,655,772.72	476,815,527.63
应收利息					
应收股利	八、5	5,728,414.47	821,266,297.51	5,728,414.47	821,266,297.51
其他应收款	八、6	8,788,361,772.70	8,319,912,053.28	9,592,311,479.32	8,953,599,468.25
存货	八、7	2,912,191,346.85	12,454,327.25	2,303,481,167.78	5,710,411.70
其中：原材料	八、7	634,040,938.14	400,740.00	181,924,141.37	211,740.00
库存商品（产成品）	八、7	310,148,363.28	11,451,781.70	110,191,281.07	4,937,419.60
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、8	50,775,487.90		106,356,601.98	59,252,783.78
流动资产合计		40,555,541,453.01	28,086,133,447.44	27,074,155,122.30	20,279,656,440.43
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、9	2,389,809,879.06	2,369,449,879.06	2,390,809,879.06	2,369,449,879.06
持有至到期投资					
长期应收款	八、10	220,118,511.26		356,473,360.43	
长期股权投资	八、11	3,875,307,709.70	11,064,554,104.69	3,868,018,614.91	7,024,450,816.41
投资性房地产	八、12	21,432,437.85	20,343,580.70	20,710,462.70	20,710,462.70
固定资产原价	八、13	175,901,874,933.84	169,036,703,557.92	170,448,497,572.93	163,831,536,250.77
减：累计折旧	八、13	5,161,115,276.87	4,278,611,466.95	4,830,131,689.63	4,003,791,847.19
固定资产净值	八、13	170,740,759,656.97	164,758,092,090.97	165,618,365,883.30	159,827,744,403.58
减：固定资产减值准备	八、13				
固定资产净额	八、13	170,740,759,656.97	164,758,092,090.97	165,618,365,883.30	159,827,744,403.58
在建工程	八、14	21,361,777,569.24	16,045,983,341.00	9,298,221,014.26	9,124,676,742.20
工程物资	八、15	607,240.20	607,240.20	6,524,766.03	6,524,766.03
固定资产清理	八、16	15,642.88	5,665.20	7,918.45	5,665.20
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、17	141,264,539.18	16,651,082.84	144,164,979.83	17,281,782.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八、18	31,109,664.80		32,245,618.20	
递延所得税资产	八、19	24,319,149.04		27,434,351.60	
其他非流动资产					
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		198,806,522,000.18	194,275,686,984.66	181,762,976,848.77	178,390,844,517.21
资产总计		239,362,063,453.19	222,361,820,432.10	208,837,131,971.07	198,670,500,957.64



合并及公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：安徽省公路开发投资有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、21	4,273,500,000.00	2,100,000,000.00	2,765,800,000.00	2,100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、22	36,802,131.50		48,954,317.70	
应付账款	八、23	6,554,350,054.69	3,343,579,213.03	4,387,280,897.13	3,229,314,433.43
预收款项	八、24	1,892,896,030.14	658,592,316.97	1,167,176,090.83	653,748,847.68
应付职工薪酬	八、25	433,175,964.73	164,031,824.96	530,176,634.19	251,126,934.40
其中：应付工资	八、25	367,379,418.33		419,583,940.07	182,100,976.81
应付福利费	八、25			2,472,137.11	2,004,025.12
应交税费	八、26	184,084,066.83	64,844,303.28	560,364,898.05	77,097,142.84
其中：应交税金	八、26	152,603,025.93		498,071,506.33	35,844,658.26
应付利息	八、27	411,259,332.39	414,106,647.61	846,293,822.54	822,949,295.42
应付股利	八、28	9,697,009.84		9,697,009.84	
其他应付款	八、29	6,024,022,761.40	12,124,290,506.21	6,451,337,764.11	9,901,537,693.18
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、30	4,778,016,000.00	4,771,096,000.00	7,205,561,799.12	6,401,166,024.49
其他流动负债	八、31			3,997,429,894.30	3,997,429,894.30
流动负债合计		24,597,803,351.52	23,640,540,812.06	27,970,073,127.81	27,434,370,265.74
非流动负债：					
长期借款	八、32	120,137,855,259.04	113,760,175,259.04	99,717,090,115.30	97,494,010,115.30
应付债券	八、33	15,538,969,206.33	15,538,969,206.33	13,548,259,602.59	13,548,259,602.59
长期应付款	八、34	14,928,478,502.63	12,962,511,837.25	12,177,667,618.09	10,317,155,093.52
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	八、35	24,305,913.68		24,074,803.82	
递延所得税负债	八、19	312,307,742.84	158,020,453.24	312,307,742.84	158,020,453.24
其他非流动负债					
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		150,941,916,624.52	142,419,676,755.86	125,779,399,882.64	121,517,445,264.65
负债合计		175,539,719,976.04	166,060,217,567.92	153,749,473,010.45	148,951,815,530.39
所有者权益：					
实收资本	八、36	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有资本	八、36	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
其中：个人资本					
外商资本					
实收资本净额	八、36	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	八、38	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		
其中：优先股					
永续债	八、38	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		
资本公积	八、37	52,260,283,121.80	49,526,955,649.58	47,084,358,773.57	44,364,550,711.37
减：库存股					
其他综合收益					
其中：外币报表折算差额					
专项储备	八、39	87,469,464.16		93,856,062.87	
盈余公积	八、40	74,358,047.80	34,430,775.37	96,858,047.80	56,930,775.37
其中：法定公积金		34,430,775.37	34,430,775.37	56,930,775.37	56,930,775.37
任意公积金					
未分配利润	八、41	2,315,350,821.64	240,216,439.23	1,619,084,845.41	297,203,940.51
归属于母公司所有者权益合计		61,237,461,455.40	56,301,602,864.18	53,894,157,729.65	49,718,685,427.25
*少数股东权益		2,584,882,021.75		1,193,501,230.97	
所有者权益合计		63,822,343,477.15	56,301,602,864.18	55,087,658,960.62	49,718,685,427.25
负债和所有者权益总计		239,362,063,453.19	222,361,820,432.10	208,837,131,971.07	198,670,500,957.64

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司利润表

2016年度2季度

编号单位: 云南省公路开发投资有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、42	16,835,017,144.78	4,511,762,653.12	4,315,598,843.11	3,269,425,468.17
其中: 营业收入	八、42	16,835,017,144.78	4,511,762,653.12	4,315,598,843.11	3,269,425,468.17
二、营业总成本		15,935,791,144.71	4,569,586,996.37	4,817,869,836.36	3,975,390,173.57
其中: 营业成本	八、42	12,307,805,404.64	1,338,673,262.28	1,661,948,618.45	1,095,295,913.85
营业税金及附加	八、43	219,243,060.80	97,828,229.80	191,205,485.45	108,642,476.66
销售费用		49,436,798.34		25,472,582.55	
管理费用		146,379,340.34	29,367,114.38	107,997,592.51	50,072,009.45
其中: 研究与开发费					
财务费用	八、44	3,213,535,326.22	3,103,627,461.54	2,830,939,774.37	2,721,095,724.68
其中: 利息支出	八、44	3,196,055,814.33	3,086,671,325.97	2,860,936,239.10	2,746,473,639.48
利息收入	八、44			34,900,951.50	26,121,364.01
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、44			2,070,835.49	2,070,835.49
资产减值损失		-608,785.63	90,928.37	305,783.03	284,048.93
其他					
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)		6,999,593.74	9,103,288.28		350,889,501.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		906,225,593.81	-48,721,054.97	-502,270,993.25	-355,075,204.37
加: 营业外收入	八、45	106,360,145.36	96,159,014.44	110,332,979.66	100,170,763.68
其中: 非流动资产处置利得		69,837.88	800.00	791,180.00	666,951.02
非货币性资产交换利得					
政府补助		102,157,062.99	95,846,503.36	107,471,496.17	99,565,018.69
债务重组利得					
减: 营业外支出	八、46	18,931,759.16	12,639,760.75	10,574,375.88	6,714,680.51
其中: 非流动资产处置损失		824,001.61	1,803.75	126,922.71	27,271.08
非货币性资产交换损失					
债务重组损失					
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		993,653,980.01	34,798,198.72	-402,512,389.47	-261,619,121.20
减: 所得税费用	八、47	171,325,901.78		21,780,095.29	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		822,328,078.23	34,798,198.72	-424,292,484.76	-261,619,121.20
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		784,746,071.46		-450,620,869.05	
*少数股东损益		37,582,006.77		26,328,384.29	
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中: 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中: 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
七、综合收益总额		822,328,078.23	34,798,198.72	-424,292,484.76	-261,619,121.20
被合并方在合并前实现的综合收益总额					
归属于母公司所有者的综合收益总额		784,746,071.46	34,798,198.72	-450,620,869.05	-261,619,121.20
*归属于少数股东的综合收益总额		37,582,006.77		26,328,384.29	
八、每股收益:					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并及公司现金流量表

2016年度2季度

编制单位：云南省公路开发投资有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		14,848,404,030.69	4,596,651,375.16	4,851,763,989.26	3,487,176,146.55
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		636,047,078.87	382,664,914.13	269,783,933.59	48,248,542.11
经营活动现金流入小计		15,484,451,109.56	4,979,316,289.29	5,121,547,922.85	3,535,424,688.66
购买商品、接受劳务支付的现金		11,370,240,416.76	419,626,224.23	1,248,477,538.21	751,385,649.71
支付给职工以及为职工支付的现金		661,497,972.72	376,606,624.14	456,555,613.78	271,681,278.29
支付的各项税费		653,423,555.60	159,590,192.93	487,855,204.42	305,044,717.14
支付其他与经营活动有关的现金		342,515,997.81	97,101,868.86	343,364,483.39	130,903,543.94
经营活动现金流出小计		13,027,677,942.89	1,052,924,910.16	2,536,252,839.80	1,459,015,189.08
经营活动产生的现金流量净额		2,456,773,166.67	3,926,391,379.13	2,585,295,083.05	2,076,409,499.58
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				95,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				185,572.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		14,651,120.00	234,800.00	649,480.00	639,680.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		389,593,217.89	76,213,512.56		
投资活动现金流入小计		404,244,337.89	76,448,312.56	95,835,052.16	639,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,077,375,879.48	12,810,224,809.59	10,343,159,949.58	10,241,542,047.71
投资支付的现金			4,031,000,000.00	1,129,839,000.00	990,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,822,103,673.22	1,712,382,277.60	701,209,641.50	646,838,551.36
投资活动现金流出小计		17,899,479,552.70	18,553,607,087.19	12,174,208,591.08	11,878,480,599.07
投资活动产生的现金流量净额		-17,495,235,214.81	-18,477,158,774.63	-12,078,373,538.92	-11,877,840,919.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,551,865,300.00	3,181,000,000.00	14,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		31,894,291,300.00	25,608,000,000.00	19,588,109,816.89	18,807,309,816.89
收到其他与筹资活动有关的现金		3,816,905,791.72	7,421,300,147.04	6,039,956,468.68	5,939,956,468.68
筹资活动现金流入小计		40,263,062,391.72	36,210,300,147.04	25,642,766,285.57	24,747,266,285.57
偿还债务所支付的现金		9,532,959,431.15	8,676,621,118.73	6,614,384,800.85	5,943,126,324.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,161,393,687.38	4,040,045,547.92	3,632,073,796.00	3,555,638,918.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		1,022,885,988.11	821,039,117.61	817,853,859.95	617,011,654.12
筹资活动现金流出小计		14,717,239,106.64	13,537,705,784.26	11,064,312,456.80	10,115,776,896.89
筹资活动产生的现金流量净额		25,545,823,285.08	22,672,594,362.78	14,578,453,828.77	14,631,489,388.68
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		10,507,361,236.94	8,121,826,967.28	5,085,375,372.90	4,830,057,969.19
加：期初现金及现金等价物余额		13,774,710,713.39	9,932,292,260.49	6,695,639,210.34	5,418,064,773.05
六、期末现金及现金等价物余额		24,282,071,950.33	18,054,119,227.77	11,781,014,583.24	10,248,122,742.24

企业负责人：孙平

主管会计工作负责人：张红

会计机构负责人：杨

合并所有者权益变动表

2016年度

金额单位：元

编制单位：云南高速公路开发投资有限公司

2016年1-6月金额

行次	项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		14	15	16	17	18	19	20	22	23	24	25	26
一、上年年末余额		5,000,000,000.00	0.00	47,084,358,773.57	0.00	0.00	93,856,062.87	96,858,047.80	1,619,084,845.41	0.00	53,894,157,729.65	1,193,501,230.97	55,087,658,960.62
加：会计政策变更													
前期差错更正		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
其他													0.00
二、本年初余额		5,000,000,000.00	0.00	47,084,358,773.57	0.00	0.00	93,856,062.87	96,858,047.80	1,619,084,845.41	0.00	53,894,157,729.65	1,193,501,230.97	55,087,658,960.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		0.00	1,500,000,000.00	5,175,924,348.23	0.00	0.00	-6,386,598.71	-22,500,000.00	696,265,976.23	0.00	7,343,303,725.75	1,391,380,790.78	8,734,684,516.53
（一）综合收益总额									784,746,071.46		784,746,071.46	37,582,006.77	822,328,078.23
（二）所有者投入和减少资本		0.00	1,500,000,000.00	5,175,924,348.23	0.00	0.00	0.00	-22,500,000.00	3,305,604.77	0.00	6,656,729,953.00	1,353,367,978.42	8,010,097,931.42
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用		0.00	0.00	13,519,410.02	0.00	0.00	-6,386,598.71	-22,500,000.00	3,305,604.77		-5,674,985.21	-17,497,321.58	-23,172,306.79
1.提取专项储备									0.00	0.00		430,805.59	-5,955,793.12
2.使用专项储备												430,805.59	430,805.59
（四）利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,386,598.71	0.00	-91,785,700.00	0.00	-6,386,598.71	0.00	-6,386,598.71
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额		5,000,000,000.00	1,500,000,000.00	52,260,283,121.80	0.00	0.00	87,469,464.16	74,358,047.80	2,315,350,821.64	0.00	61,237,461,455.40	2,584,882,021.75	63,822,343,477.15

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年1-6月												
归属于母公司所有者权益												
实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	
5,000,000,000.00	0.00	38,892,873,800.18	0.00	0.00	29,216,618.59	34,208,485.90	1,024,487,316.40		44,980,786,221.07	262,008,358.48	45,242,794,579.55	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	
5,000,000,000.00	0.00	38,892,873,800.18	0.00	0.00	29,216,618.59	34,208,485.90	1,024,487,316.40	0.00	44,980,786,221.07	262,008,358.48	45,242,794,579.55	
	0.00	3,066,000,000.00	0.00	0.00	8,705,888.92	0.00	-450,620,869.05	0.00	2,624,085,019.87	42,954,362.12	2,667,039,381.99	
	0.00	3,066,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-450,620,869.05	0.00	-450,620,869.05	26,328,384.29	-424,292,484.76	
	0.00	3,066,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,066,000,000.00	14,700,000.00	3,080,700,000.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,066,000,000.00	14,700,000.00	3,080,700,000.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	8,705,888.92	0.00	0.00	0.00	8,705,888.92	1,925,977.83	10,631,866.75	
		0.00		0.00	8,705,888.92		0.00		8,705,888.92	1,925,977.83	10,631,866.75	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		0.00					0.00		0.00	0.00	0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	
									0.00		0.00	

企业负责人：孙守全

主管会计工作负责人：张长红

会计机构负责人：李永红



母公司所有者权益变动表
2016年度

编制单位：云南高速公路开发投资有限公司
金额单位：元

项 目	行次	2016年1-6月金额										所有者权益合计		
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	21	20	21	22
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00	0.00	44,364,550,711.37	0.00	0.00	0.00	56,930,775.37	297,203,940.51			297,203,940.51		49,718,685,427.25
加：会计政策变更	2													0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00
其他	4													0.00
二、本年年末余额	5	5,000,000,000.00	0.00	44,364,550,711.37	0.00	0.00	0.00	56,930,775.37	297,203,940.51	0.00		297,203,940.51	0.00	49,718,685,427.25
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	0.00	1,500,000,000.00	5,162,404,938.21	0.00	0.00	0.00	-22,500,000.00	-56,987,501.28	0.00		-56,987,501.28	0.00	6,582,917,436.93
（一）综合收益总额	7								34,798,198.72			34,798,198.72		34,798,198.72
（二）所有者投入和减少资本	8	0.00	1,500,000,000.00	5,162,404,938.21	0.00	0.00	0.00	-22,500,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	6,639,904,938.21
1.所有者投入的普通股	9													5,162,404,938.21
2.其他权益工具持有者投入资本	10		1,500,000,000.00	5,162,404,938.21										1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													0.00
4.其他	12							-22,500,000.00						-22,500,000.00
（三）专项储备提取和使用	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1.提取专项储备	14													0.00
2.使用专项储备	15													0.00
（四）利润分配	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-91,785,700.00	0.00		-91,785,700.00	0.00	-91,785,700.00
1.提取盈余公积	17								0.00			0.00		0.00
其中：法定公积金	18								0.00			0.00		0.00
任意公积金	19								0.00			0.00		0.00
#储备基金	20													0.00
#企业发展基金	21													0.00
#利润归还投资	22													0.00
2.提取一般风险准备	23													0.00
3.对所有者（或股东）的分配	24													0.00
4.其他	25													0.00
（五）所有者权益内部结转	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-91,785,700.00	0.00		-91,785,700.00	0.00	-91,785,700.00
1.资本公积转增资本（或股本）	27								0.00			0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	28								0.00			0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损	29													0.00
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													0.00
5.其他	31													0.00
四、本年年末余额	32	5,000,000,000.00	1,500,000,000.00	49,526,955,649.58	0.00	0.00	0.00	34,430,775.37	240,216,439.23	0.00		240,216,439.23	0.00	56,301,602,864.18

企业负责人：孙宁宁
主管会计工作负责人：张政
会计机构负责人：张政

母公司所有者权益变动表



编制单位：云南公路开发投资有限公司

行次	项目	2015年1-6月										所有者权益合计
		实收资本 1	其他权益工 具 2	资本公积 3	减：库 存股 4	其他 综合 5	专项 储备 6	盈余公积 7	未分配利润 9	其 他 10	11	
1	一、上年年末余额	5,000,000,000.00	0.00	36,095,330,040.21	0.00	0.00	0.00	34,208,485.90	107,011,335.33		41,236,549,861.44	
2	加：会计政策变更										0.00	
3	前期差错更正										0.00	
4	其他										0.00	
5	二、本年初余额	5,000,000,000.00	0.00	36,095,330,040.21	0.00	0.00	0.00	34,208,485.90	107,011,335.33	0.00	41,236,549,861.44	
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	3,066,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-261,619,121.20	-261,619,121.20	0.00	2,804,380,878.80	
7	（一）综合收益总额										-261,619,121.20	
8	（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	3,066,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,066,000,000.00	
9	1.所有者投入的普通股			3,066,000,000.00							3,066,000,000.00	
10	2.其他权益工具持有者投入资本										0.00	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额										0.00	
12	4.其他										0.00	
13	（三）专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
14	1.提取专项储备										0.00	
15	2.使用专项储备										0.00	
16	（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
17	1.提取盈余公积										0.00	
18	其中：法定公积金										0.00	
19	任意公积金										0.00	
20	#储备基金										0.00	
21	#企业发展基金										0.00	
22	#利润归还投资										0.00	
23	2.提取一般风险准备										0.00	
24	3.对所有者（或股东）的分配										0.00	
25	4.其他										0.00	
26	（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
27	1.资本公积转增资本（或股本）										0.00	
28	2.盈余公积转增资本（或股本）										0.00	
29	3.盈余公积弥补亏损										0.00	
30	4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										0.00	
31	5.其他										0.00	
32	四、本年年末余额	5,000,000,000.00	0.00	39,161,330,040.21	0.00	0.00	0.00	34,208,485.90	-154,607,785.87	0.00	44,040,930,740.24	

企业负责人：张江波

主管会计工作负责人：张江波

会计机构负责人：张江波

财务报表附注

一、公司基本情况

云南省公路开发投资有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据《云南省人民政府关于组建云南省公路开发投资有限责任公司的决定》（云政发[2006]76 号文），由云南省人民政府出资设立的国有独资有限责任公司，经云南省人民政府授权作为具有投资性质的国有资产经营和投资主体，云南省人民政府授权云南省交通厅作为出资人代表，依法行使出资人的权利和履行义务。本公司于 2006 年 5 月 28 日挂牌成立，持有统一社会信用代码 915300007873997205 营业执照，住所位于昆明市前兴路 37 号，法定代表人：孙乔宝。

公司注册资本为人民币 50 亿元，根据公司章程规定，以货币形式出资 25 亿元，以实物形式出资 25 亿元，公司原实收资本为人民币 10 亿元，已经亚太中汇会计师事务所有限公司以亚太验字[2006]B-L-18 号验资报告予以验证；2010 年 5 月增资人民币 34 亿元，已经中瑞岳华会计师事务所有限公司云南分所出具中瑞岳华云南验字[2010]第 11 号验资报告予以验证；2011 年 5 月增资人民币 6 亿元，已经云南中和宏睿会计师事务所有限公司出具中和宏睿验字[2011]第 16 号验资报告予以验证。

公司作为云南省人民政府授权的投资主体，经营国有资产，从事资本经营和收益管理，从事高等级公路项目的投资、融资、建设、管理、经营，从事公路沿线经济带相关设施的开发和经营管理，从事建设工程施工、机械设备租赁、咨询服务、生产资料和建筑材料批发代购、现代物流、仓储、汽车运输、广告、房地产开发经营等业务，开展国际经济、技术合作，从事其他经批准的业务。

云南公投公司下设 9 个区域性高速公路管理处，1 个高速公路运营管理中心，31 个公路建设指挥部，直接投资控股 18 个子公司，间接控股 63 个孙公司，参股 5 个公司，参与投资 9 个云南省省属路网收费公路项目。截至 2016 年 6 月 30 日，公司共计管理 35 条收费公路，里程 2881.31 公里，其中：高速公路里程 2775.25 公里；一级路里程 106.06 公里。在建小磨改扩建、江召、小龙、上鹤、沾会、功东、武易、大永、保泸、玉临、临沧机场、武倘寻等 12 个高速公路项目，总里程 1143.16 公里，概算投资 1537.51 亿元。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2016 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司

现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自报告期最早期间期初（或同受最终控制方控制之日）起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。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。

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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、28。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方

法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

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

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

（5）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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。

和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
本公司认为除上述应收账款外，单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，其减值风险极低，不再按组合进行测试。	

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	客户性质	其他方法
应收押金、员工借款、其他保证金组合	客户及项目性质	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年	2	2
2-3 年	5	5
3-4 年	10	10
4-5 年	30	30
5 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
应收押金、员工借款、其他保证金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值

组合名称	计提方法说明
	的差额计提坏账准备

注：纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项和云南省交通运输厅之间的往来，本公司划为关联方组合，因发生坏账可能性小，一般情况下不计提坏账准备。

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、建造合同形成的已完工未结算资产、消耗性生物资产（附注四、17）、委托加工物资、房地产开发成本、房地产开发产品、发出商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

房地产开发企业特定存货的核算方法，开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其

他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资 包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资

收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、9（5）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
公路及构筑物	10-30		工作量法
房屋及建筑物	20-30	5%	4.75-3.17
安全设施	10	5%	9.5
监控设施	10	5%	9.5
通讯设施	10	5%	9.5
收费设施	8	5%	11.88
机械设备	8	5%	11.88
运输设备	10	5%	9.5
办公及其他设备	5	5%	19

注 1：已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

注 2：根据《云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司计提公路资产折旧有关问题的批复》（财政厅云财企〔2008〕43 号），本公司自 2007 年度起对公路及构筑物暂不计提折旧。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

本公司无生产性生物资产、公益性生物资产。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、土地使用权、经营权、专利权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	5-10 年	直线法	
土地使用权	按照土地可使用 年限	直线法	
经营权	10 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：对于已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产的改良支出等

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本公司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职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

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

通行费收入：是指经营收费公路的通行费收入，于收取时并经拆分后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

其他业务收入：是指除通行费收入以外的其他业务收入，如车辆修理、清障、车辆清洗、广告、通讯服务、餐饮住宿、工程项目等业务取得的收入，劳务已经提供并取得收取价款凭证时确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金

额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

27、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照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。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

28、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号的通知要求提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

30、资产证券化业务

本公司将曲胜高速公司收费权，一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更。

（三）前期差错更正

本报告期本公司无重大前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	采取一般计税方式和简易计税方式。一般计税方式按税法规定计算的不含税销

税种	具体税率情况
营业税	售货物、应税劳务和服务收入等为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，其中：货物销售的税率 17%，不动产租赁、建筑施工、房地产销售、土地使用权转让的税率为 11%，工程咨询、广告业务等的税率为 6%；简易计税方式按不含税应税服务收入等乘以适用税率计算应交增值税，其中：不动产租赁、房地产销售的税率为 5%，建筑施工的税率为 3%，高速公路车辆通行费的税率为 3%，其他车辆通行费为 5%。 2016 年 5 月 1 日前通行费收入、工程施工收入按 3% 计缴，其他业务收入按 5% 计缴。
城市维护建设税	应交流转税额 1%、5%、7% 计缴
教育费附加	应交流转税额 3% 计缴
地方教育费附加	应交流转税额 2% 计缴
房产税	房产原值的 70% 为纳税基准，税率 1.2%，或以租金收入为基准，税率为 12%。
文化事业费	按广告收入的 3% 计缴
企业所得税	应纳税所得额的 25% 计缴

（二）税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司云南云岭高速公路交通科技有限公司、云南云岭高速公路建设集团有限公司及云南公投建设集团有限公司、云南云岭高速公路工程咨询有限公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

（三）其他

2016 年 3 月 23 日财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号文件，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
云南云岭城镇开发投资有限公司	城投公司（原房地产公司）	控股子公司	云南昆明	房地产开发	20,000.00	房地产开发经营，房屋建筑工程设计与施工，房地产经纪服务，物业管理管理，公路工程、城市道路工程施工与实施等。
云南公投物资（集团）有限公司	公投物资（原沿线开发）	控股子公司	云南昆明	公路沿线设施开发	150,000.00	公路沿线设施的开发、经营、管理；接受委托对企业进行管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告；公路工程的设计

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
						与施工；物流方案的设计等。
云南云岭高速公路工程咨询有限公司	工程咨询	控股子公司	云南昆明	工程咨询服务	3,000.00	工程设计；招标代理；工程监理、设备监理；工程规划咨询；工程项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告和资金申请报告的编制等。
云南云岭高速公路交通科技有限公司	交通科技	控股子公司	云南昆明	公路交通工程的设计与施工	7,000.00	公路交通工程的设计与施工；机电安装工程的设计与施工及维护；交通安全设施、通信系统工程、监控系统工程、收费系统工程的开发、销售及维护等。
云南公投建设集团有限公司	公投建设（原养护绿化）	控股子公司	云南昆明	公路相关工程施工	500,000.00	国内外公路、桥梁、隧道、机场、码头、房屋、基础等工程的勘察、设计、施工；公路养护工程设计、施工等。
云南云岭高速公路建设集团有限公司	云岭建设（原路桥公司）	控股子公司	云南昆明	公路相关工程施工	500,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计与施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工等。
云南富那高速公路投资有限公司	富那高速	控股子公司	云南昆明	高速公路建设与经营	2,000.00	交通基础设施投资与经营；高速公路绿化、交通安全、信息网络工程等。
云南昆嵩高速公路开发有限责任公司	昆嵩高速	全资子公司	云南昆明	高速公路经营	5,000.00	昆嵩高速公路经营管理、项目投资，对省属高速公路项目进行投资、建设、管理、经营。
云南公投石化有限责任公司	公投石化	控股子公司	云南昆明	成品油销售	3,000.00	成品油的销售（限分公司经营）；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务；酒店管理；汽车租赁
云南公投高速公路经营有限公司	高速经营	控股子公司	云南昆明	公路经营开发	200,000.00	公路经营、开发；酒店经营管理；旅游服务；餐饮服务；广告服务；机械设备租赁；

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
						信息咨询；汽车配件的销售；技术进出口；货物进出口；
云南公投云岭高速公路投资有限公司	高速投资	控股子公司	云南昆明	公路的投资管理	500,000.00	公路的投资、管理；境内外交通投资开发、设计、建设管理、技术咨询；信息产业、高新技术、环保的投资管理；土地开发等。
云南省曲陆高速公路开发有限公司	曲陆高速	控股子公司	云南曲靖	高速公路经营管理	35,000.00	高等级公路的筹资、施工管理，公路沿线的开发经营、征费、养护、维修，房地产开发，广告经营等
云南武易高速公路有限公司	武易高速	控股子公司	云南昆明	高速公路建设	77,000.00	交通基础设施投资与经营；高速公路绿化、交通安全、信息网络工程；公路工程试验和检测；高速公路收费等
云南功东高速公路有限公司	功东高速	控股子公司	云南昆明	高速公路建设经营	10,000.00	高速公路交通基础设施投资、建设、管理；高速公路养护、绿化、信息网络工程、交通安全设施建设；高速公路运营管理；高速公路沿线资源及相关产业的开发和经营等。
云南武倘寻高速公路有限责任公司	武倘寻高速	控股子公司	云南禄劝	高速公路建设经营	10,000.00	高速公路相关交通设施投资、建设、管理；高速公路养护、绿化、信息网络工程、交通安全设施建设；高速公路运营管理；高速公路沿线资源及相关产业的开发经营等。
云南临沧机场高速公路有限公司	临沧机场高速	控股子公司	云南临沧	高速公路建设经营	10,000.00	公路投资开发，公路经营管理，公路工程施工，公路养护、维修、绿化，技术管理咨询，公路沿线附属设施维护及保养等。

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
云南临沧临清高速公路有限公司	临清高速	控股子公司	云南临沧	高速公路建设经营	10,000.00	公路投资开发；公路经营管理；公路工程施工；公路养护、维修、绿化；技术管理咨询；公路沿线附属设施维护及保养；机械设备租赁等。
云南腾陇高速公路有限责任公司	腾陇高速	控股子公司	云南德宏	高速公路建设经营	50,000.00	高等级公路的投资、建设及管理服务；勘察、设计；监理养护；公路沿线旅游商业开发及沿线设施服务；设施开发等。

（续表一）

子公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
城投公司	19,200.00	-	96.00	96.00
公投物资	41,800.00	-	98.89	98.89
工程咨询	1,198.90	-	99.48	99.48
交通科技	2,550.00	-	85.00	85.00
公投建设	119,790.37	-	99.51	99.51
云岭建设	119,582.98	-	96.68	96.68
富那高速	66,263.00	-	63.15	63.15
昆嵩高速	5,000.00	-	100.00	100.00
公投石化	1,530.00	-	51.00	51.00
高速经营	11,000.00	-	100.00	100.00
高速投资	1,000.00	-	100.00	100.00
曲陆高速	25,264.23	-	46.8657	46.8657
武易高速	135,000.00	-	70.00	70.00
功东高速	175,100.00	-	70.00	70.00
武倘寻高速			84.00	84.00
临沧机场高速			70.00	70.00
临清高速			70.00	70.00
腾陇高速			73.20	73.20

（续表二）

子公司	是否合并报表	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注册号/统一社会信用代码
城投公司	是	11,593,389.52	-	91530111795171232A
公投物资	是	240,252,849.33	-	91530111795171283J
工程咨询	是	9,661,447.43	-	9153000076386910XK
交通科技	是	25,611,224.06	-	91530111795171275P
公投建设	是	134,106,256.14	-	915300007951713040
云岭建设	是	137,874,313.43	-	91530100795171224H
富那高速	是	302,170,000.00	-	530000000040524
昆嵩高速	是		-	915300000522057965

子公司	是否合并报表	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注册号/统一社会信用代码
公投石化	是		-	91530112336644598A
高速经营	是		-	91530000336622209K
高速投资	是		-	915300003435948084
曲陆高速	是	300,531,391.03	-	915303002172265455
武易高速	是	783,700,000.00	-	91532300MA6K3TCM8Q
功东高速	是	605,775,000.00	-	91530113MA6K3LM69U
武倘寻高速	是		-	91530128MA6K5L6F1E
临沧机场高速	是		-	91530900MA6K6AXX65
临清高速	是		-	91530900MA6K6NDJXW
腾陇高速	是		-	91533100MA6K6P103Q

注 1、曲陆高速董事会由 13 名董事组成，委派 1 名董事长，4 名董事，本公司为第一大股东，其他股东比较分散，主要的生产经营由本公司实际控制，本公司将其纳入合并报表范围。

注 2、上述子公司除曲陆高速通过同一控制下的企业合并取得外，其他子公司通过设立或投资等方式取得。

（二）纳入合并范围的孙公司（不含具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成的控制权的经营实体）

1、通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
昆明云岭星华房地产开发经营有限公司	云岭星华	控股孙公司	云南昆明	房地产开发	800.00	房地产开发经营；五金交电、金属材料、装饰材料、电器机械及器材的销售。
云南云岭高速天炬投资开发有限公司	云岭天炬	控股孙公司	云南安宁	房地产开发	1,000.00	项目投资和管理；房地产开发经营；房屋拆迁；金属材料、建筑材料、装饰材料的销售。
曲靖云岭房地产开发有限公司	曲靖房地产	全资孙公司	云南曲靖	房地产开发	500.00	房地产开发经营，建筑材料、装饰装潢材料、金属材料、卫生洁具、水暖设备及配件、五金交电、灯饰灯具销售等。
云南云岭市政工程有限公司	云岭市政	全资孙公司	云南昆明	市政工程建设	1,500.00	市政工程、公路工程施工；房屋建筑工程的设计与施工；室内、外装饰工程的设计与施工等。
红河云岭市政投资有限公司	红河市政	全资孙公司	云南弥勒	市政工程建设	2,000.00	市政项目投资和管理；市政工程施工；金属材料、建筑材料、装饰材料的销售；广告制作、发布。
红河云岭房地产开发有限公司	红河房地产	全资孙公司	云南弥勒	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发经营
云南云岭城投物业服务有限公司	城投物业	全资孙公司	云南昆明	酒店经、物业管理	100.00	物业管理服务、家政服务、房地产经纪业务、各类广告的设计、制作、代理及发布等。
安宁云岭物业服务有限公司	安宁云岭物业	全资孙公司	云南安宁	酒店经、物业管理	50.00	物业管理服务、家政服务、房地产经纪业务、各类广告的设计、制作、代理及发布等。
云南新河旅游开发投资有限公司	新河旅投	全资孙公司	云南河口	酒店经营、房地产开发	1,000.00	项目投资及管理、酒店经营管理、汽车租赁、社会经济信息咨询

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	孙公司简称	孙公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
						询；房地产开发经营、物业管理等。
云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	滇西投资	全资孙公司	云南楚雄	房地产开发	2,000.00	对所投资的项目进行管理；房地产开发、土地开发、土地整理、房地产经纪服务；工程咨询服务；道路、市政工程的施工；园林绿化工程施工等。
云南公投工程建设有限公司	公投工建	控股孙公司	云南昆明	建筑施工	1,000.00	市政工程、道路工程、隧道工程、桥梁工程、铁路工程、管道工程、工矿工程的建筑与施工；机电安装工程；管道及设备安装；河湖治理及防洪施工工程等
云南顺捷科贸有限公司	顺捷科贸	全资孙公司	云南昆明	建筑材料销售	1,500.00	建筑材料研发、销售；国内贸易、物资供销等。
云南捷能模架工程有限公司	捷能模架	控股孙公司	云南晋宁	材料生产销售	1,000.00	桥梁支撑系统脚手架的生产、租赁、销售；工程施工；工程技术咨询及服务。
云南金路捷新材料科技有限公司	金路捷	控股孙公司	云南晋宁	材料生产销售	1,000.00	桥梁伸缩缝装置、预应力波纹管高性能材料、灌浆料、桥梁支座垫石砂浆、新型高性能建筑砂浆、新型高性能混凝土、各种型号聚乙烯管材的生产、销售和研发等。
云南云岭开洋钢结构制品有限公司	开洋钢构	控股孙公司	云南昆明	钢结构产品的研发、生产、销售	600.00	公路、桥梁、隧道国家基础设施建设用组合钢模，隧道、台车、工业与民用建筑建设用钢结构产品的研发、生产、销售等。
云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司	云岭工程师	全资孙公司	云南昆明	中介服务	350.00	安全技术服务（安全管理、安全培训、安全咨询、安全考评、安全评价、安全评估、安全审计、安全核准、安全监督、检测检验、安全事务代理、安全顾问、工程施工安全防护用品的销售）。
云南公投工程检测有限公司	公投工程检测	控股孙公司	云南昆明	工程试验检测	1,500.00	公路、水运、绿化、铁建、房建、市政工程试验检测及安全检测检验；机械设备及仪器的租赁；计算机系统集成及综合布线；计算机软硬件开发及应用等。
云南云岭高原山区公路工程检测有限公司	高原检测	全资孙公司	云南昆明	工程检测	2,000.00	桥梁、隧道、公路路面、路基、交通工程、市政公用工程、房屋建筑、土石方、水利水电工程、港口工程的试验检测等。
云南云岭安全科技有限公司	安全科技	全资孙公司	云南昆明	服务业	2,000.00	安全生产技术服务（安全管理、安全培训咨询、安全考评、安全评价、安全评估、安全审计、安全核准、安全监督、检测检验、安全事务代理、安全顾问）；交通安全设施、设备的研发与销售等。
云南云岭高速公路建设集团第一工程有限公司	云岭一工程	全资孙公司	云南昆明	建筑施工	2,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计和施工；公路养护工程，市政公用工程的设计与施工；水利水电与港口工程的勘察设计与施工；岩土工程的勘察、设计、施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公	云岭二工程	全资孙	云南	建筑施工	2,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	孙公司简称	孙公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
路建设集团第二工程有限公司		公司	昆明			计和施工；公路养护工程，市政公用工程的设计与施工；水利水电与港口工程的勘察设计与施工；岩土工程的勘察、设计、施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公路建设集团第三工程有限公司	云岭三工程	全资孙公司	云南昆明	建筑施工	2,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计和施工；公路养护工程，市政公用工程的设计与施工；水利水电与港口工程的勘察设计与施工；岩土工程的勘察、设计、施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公路建设集团第四工程有限公司	云岭四工程	控股子公司	云南昆明	建筑施工	10,000.00	公路工程、市政公用工程、隧道工程、机场场道工程、港口与航道工程、桥梁工程、土石方工程、混凝土预制构件、钢结构工程、预应力工程、交安工程、消防工程、建筑智能化工程、房建工程的设计与施工等。
云南云岭高速公路建设集团第五工程有限公司	云岭五工程	控股子公司	云南昆明	建筑施工	6,000.00	公路工程、公路养护工程、市政公用工程、机场建设工程、交通工程的勘察；水利水电与港口工程的勘察；岩土工程的勘察设计与施工；公路工程试验检测；普通机械设备维修、租赁；商品混凝土、混凝土制品、普通机械及配件、建筑材料、装饰材料的销售；房屋建筑工程等。
云南云岭高速公路建设集团第六工程有限公司	云岭六工程	控股子公司	云南昆明	建筑施工	10,000.00	园林绿化工程的设计与施工、桥梁工程、隧道工程、水利水电工程、地基基础工程、消防设施工程、钢结构工程的设计与施工、公路工程、公路养护工程、市政公用工程、交通工程的勘察；岩土工程的勘察设计与施工；公路交通工程专业承包等。
云南云岭高速公路建设集团第七工程有限公司	云岭七工程	控股子公司	云南昆明	建筑施工	10,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计与施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工；岩土工程勘察、设计与施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公路建设集团第八工程有限公司	云岭八工程	控股子公司	云南昆明	建筑施工	10,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计与施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工；岩土工程勘察、设计与施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	云岭九工程	控股子公司	云南昆明	建筑施工	10,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计及施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工；岩土工程勘察、设计与施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公路建设集团第十工程有限公司	云岭十工程	控股孙公司	云南昆明	建筑施工	5,000.00	公路工程、通信工程、机电安装工程、市政公用工程、消防设施工程、建筑智能化工程、环保工程、隧道工程、机场场道工程、港口与航道工程、水利水电设备安装工程、桥梁工程、土石方工

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
						程、钢结构工程、预应力工程、无损检测工程、交通安全工程的设计与施工等。
云南云岭高速公路建设集团第十一工程有限公司	云岭十一工程	控股孙公司	云南昆明	建筑施工	10,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计与施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工；岩土工程勘察、设计与施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公路建设集团第十二工程有限公司	云岭十二工程	控股孙公司	云南昆明	建筑施工	6,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计与施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工；岩土工程勘察、设计与施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高速公路建设集团第十五工程有限公司	云岭十五工程	控股孙公司	云南昆明	建筑施工	10,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计与施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工；岩土工程勘察、设计与施工；公路工程试验检测等。
云南云岭高原养护工程有限公司	高原养护	全资孙公司	云南昆明	工程施工	10,000.00	公路工程的勘察、设计、施工、实验检测、代建管理；交通工程、水利水电工程、港口工程、岩土工程的勘察、设计、施工；公路养护工程、市政公用工程的设计、施工等。
云南云岭桥隧科技有限公司	云岭桥隧科技	控股孙公司	云南昆明	工程施工	10,000.00	公路工程、交通工程的勘察、设计与施工；公路养护工程、市政公用工程的设计与施工；水利水电与港口工程的勘察设计与施工；岩土工程勘察、设计、施工；公路工程试验检测等。
云南聚和经贸有限公司	聚和经贸	控股孙公司	云南昆明	贸易	24,500.00	石油沥青（不含危险化学品物品）、建筑材料、装饰材料、五金交电、金属材料、电子产品、普通机械及配件、塑料制品（不含一次性塑料袋）、橡胶制品、有色金属、电线电缆、环保设备、煤炭、矿产品、钢铁产品的销售等。
云南金岭材料科技有限公司	金岭材料	控股孙公司	云南玉溪	生产、销售、安装	5,000.00	公路波形钢护栏、交通安全设施制造、销售、道路交通安全施工；金属表面处理及热处理加工；焊管金属制品、塑料制品制造、销售；环保工程设施制造、销售、施工；
云南云岭高速矿业有限公司	云岭矿业	控股孙公司	云南昆明	采矿业	1,500.00	矿金属开采加工销售
云南云岭高速传媒有限公司	云岭传媒	全资孙公司	云南昆明	广告设计制作	1,000.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告；企业营销策划、企业形象设计；承办会议及商品展览展示活动。
云南云岭石化有限公司	云岭石化	全资孙公司	云南昆明	石油成品油销售	1,000.00	石油成品油、预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、日用百货的销售。
云南云岭高速公路工程物资有限公司	云岭物资	全资孙公司	云南昆明	工程施工	10,000.00	公路建设项目土建施工；公路工程、交通工程、公路养护工程、市政公用工程、房屋建筑工程、钢结构工程的设计与施工；建筑

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	孙公司简称	孙公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
						材料的生产（限分公司经营）；机械设备的销售维修及租赁；商品混凝土、混凝土制品的销售等。
曲靖曲陆物业管理有限公司	曲陆物业	全资孙公司	云南 曲靖	物业管理	100.00	物业管理、车辆管理、清洁环卫管理、绿化管理、家政服务、日用百货销售
云南祥达投资开发有限公司	祥达投资	全资孙公司	云南 曲靖	客运站经营管理	2,000.00	项目投资开发；客运站建设和经营管理；多式联运服务；房地产开发；国内各类广告的设计、制作、代理及发布；人身意外险代理；自有房屋租赁
云南公投公路旅游开发投资有限公司	公路旅游	全资孙公司	云南 昆明	旅游服务	5,000.00	境旅游业务；国内旅游业务；代订机票、火车票、酒店客房；餐饮服务；住宿服务；物业管理；承办会议及商品展览展示活动；企业形象设计及营销策划；景区开发投资等。
云南宜家劳务分包有限公司	宜家劳务	全资孙公司	云南 昆明	劳务服务	200.00	建筑劳务分包；工程机械设备租赁；人力资源信息咨询；家政服务。
云南公投市政园林工程有限公司	公投市政园林	全资孙公司	云南 昆明	绿化工程、苗木种植及销售	5,000.00	园林绿化工程设计、施工和养护；园林绿化苗木花卉、盆景、草坪的培育及经营；园林绿化苗木种植及销售、园林绿化技术信息咨询及培训服务等。
云南公投建设集团第一工程有限公司	公投建设第一工程	全资孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	公路工程、桥梁工程、市政工程、隧道工程及配套设施
云南公投建设集团第二工程有限公司	公投建设第二工程	控股孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	公路工程、桥梁工程、市政工程、隧道工程及配套设施
云南公投建设集团第三工程有限公司	公投建设第三工程	控股孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	承建公路、桥梁、隧道、交通工程、土石工程和水利工程
云南公投建设集团第四工程有限公司	公投建设第四工程	控股孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	公路、桥梁、隧道、水利、市政、铁路、港口等工程建筑、土石方工程等
云南公投建设集团第五工程有限公司	公投建设第五工程	全资孙公司	云南 昆明	工程施工	5,000.00	公路、桥梁、隧道、水利水电、市政、铁路、港口、交通工程、土石方工程、公路养护工程的设计与施工等。
云南公投建设集团第六工程有限公司	公投建设第六工程	控股孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	公路、水利水电、土木工程、房屋及其他建筑工程施工
云南公投建设集团第七工程有限公司	公投建设第七工程	控股孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	公路、桥梁、水运、市政、机场、交通能源基础设施的设计施工、商品混凝土生产、工程项目管理、工程技术咨询服务
云南公投建设集团第八工程有限公司	公投建设第八工程	控股孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	承建公路、桥梁、隧道、市政、交通工程、土石工程
云南公投建设集团第九工程有限公司	公投建设第九工程	控股孙公司	云南 昆明	工程施工	6,000.00	国内外公路、桥梁、隧道、机场、码头、房屋基础等工程的勘察、设计、施工；公路工程及公路养护工程设计、施工、检测；节能

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
						减排新技术、新材料、新工艺、新设备研发、水利水电工程
云南公投建设集团第十工程有限公司	公投建设第十工程	控股孙公司	云南昆明	工程施工	6,000.00	国内外公路工程施工、通讯工程施工、桥梁隧道加固工程施工；土石方工程施工、机电安装工程施工、市政公用工程施工、消防设施工程施工、建筑智能化工程施工、隧道工程施工、桥梁工程施工、钢结构工程施工
云南公投建设集团十一工程有限公司	公投建设十一工程	控股孙公司	云南昆明	工程施工	6,000.00	公路工程、通信工程、桥梁隧道加固工程、土石方工程、机电安装工程、市政公用工程、消防设施工程、建筑智能化工程、隧道工程、桥梁工程、钢结构工程的设施与施工。
云南公投建设集团工程机械设备有限公司	公投建设机械设备	全资孙公司	云南昆明	工程施工	5,000.00	公路工程及养护工程的设计与施工；机械设备及工程车辆的销售、租赁、修理；机械产品及配件、吊车吊装起重服务；机械化工程实施等。
云南公投建设集团养护工程有限公司	公投建设养护工程	控股孙公司	云南昆明	工程施工	10,000.00	公路、桥梁、隧道、路基、路面养护工程及绿化工程的设计与施工。
云南云交建工程试验检测有限公司	公投建设试验检测	控股孙公司	云南昆明	工程施工	1,000.00	公路、建筑、市政、水运、铁路、轨道交通工程试验检测；公路工程 and 公路养护工程勘察、设计、公路工程和公路养护新技术、新工艺的研发等。
云南公投建设集团新能源有限公司	公投建设新能源	控股孙公司	云南昆明	工程施工	5,000.00	新能源投资、建设及管理；新技术、新工艺、新材料、新设备研发及利用；高速公路服务区投资、建设、加油站的经营管理；润滑油、道路石油沥青（限分公司经营）、路用材料、新材料的研发和销售。油品（汽、柴油）销售（限分公司经营）等。
云南公投建设集团隧道工程有限公司	公投建设隧道工程	全资孙公司	云南昆明	工程施工	10,000.00	公路工程、隧道工程、桥梁工程、市政工程、轨道交通工程、地铁工程、港口与航道工程的维护加固、水利水电工程及其配套设施的设计与施工等。
云南公投建设集团设计研究院有限公司	公投建设设计	全资孙公司	云南昆明	勘察设计	5,000.00	地质灾害治理工程的勘察、设计、监理、评估；工程科学研究；规划咨询；工程勘察、设计、咨询、监理、招投标代理；工程测绘等。

（续表一）

孙公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
云岭星华	640.00	-	80.00	80.00
云岭天炬	1,000.00	-	100.00	100.00

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
曲靖房地产	500.00	-	100.00	100.00
云岭市政	1,500.00	-	100.00	100.00
红河市政	2,000.00	-	100.00	100.00
红河房地产	1,000.00	-	100.00	100.00
城投物业	100.00	-	100.00	100.00
安宁云岭物业	50.00	-	100.00	100.00
新河旅投	1,000.00	-	100.00	100.00
滇西投资	500.00	-	100.00	100.00
公投工建			51.00	51.00
顺捷科贸	1,500.00	-	100.00	100.00
捷能模架	300.00	-	60.00	60.00
金路捷	759.41	-	55.00	55.00
开洋钢构	330.00	-	55.00	55.00
云岭工程师	350.00	-	100.00	100.00
公投工程检测	1,500.00	-	100.00	100.00
高原检测	2,000.00	-	100.00	100.00
安全科技	2,000.00	-	100.00	100.00
云岭一工程	4,000.00	-	100.00	100.00
云岭二工程	4,000.00	-	100.00	100.00
云岭三工程	4,000.00	-	100.00	100.00
云岭四工程	2,000.00		100.00	100.00
云岭五工程	1,530.00		51.00	51.00
云岭六工程	2,550.00		51.00	51.00
云岭七工程	2,550.00		51.00	51.00
云岭八工程	2,550.00		51.00	51.00
云岭九工程	2,550.00		51.00	51.00
云岭十工程	5,000.00		100.00	100.00
云岭十一工程	2,550.00		51.00	51.00
云岭十二工程	1,530.00		51.00	51.00
云岭十五工程	2,550.00		51.00	51.00
高原养护	500.00		100.00	100.00
云岭桥隧科技	2,000.00	-	100.00	100.00
聚和经贸	26,024.64	-	96.00	96.00
金岭材料	2,550.00	-	51.00	51.00
云岭矿业	1,461.36	-	100.00	100.00
云岭传媒	1,000.00	-	100.00	100.00
云岭石化	1,000.00	-	100.00	100.00
云岭物资	10,000.00		100.00	100.00
曲陆物业	100.00	-	100.00	100.00
曲陆祥达投资	2,000.00	-	100.00	100.00
公路旅游	5,000.00	-	100.00	100.00
宜家劳务			100.00	100.00
公投市政园林	2,000.00	-	100.00	100.00
公投建设第一工程	1,530.00		51.00	51.00

孙公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
公投建设第二工程	1,530.00	-	51.00	51.00
公投建设第三工程	1,530.00	-	51.00	51.00
公投建设第四工程	1,530.00	-	51.00	51.00
公投建设第五工程	2,000.00		100.00	100.00
公投建设第六工程	1,530.00	-	51.00	51.00
公投建设第七工程	1,530.00	-	51.00	51.00
公投建设第八工程	1,530.00	-	51.00	51.00
公投建设第九工程	2,754.00	-	51.00	51.00
公投建设第十工程	3,000.00	-	100.00	100.00
公投建设十一工程	1,500.00	-	100.00	100.00
公投建设机械设备	2,000.00		100.00	100.00
公投建设养护工程	-	-	83.00	83.00
公投建设检测试验	510.00	-	51.00	51.00
公投建设新能源	2,000.00	-	100.00	100.00
公投建设隧道工程	1,000.00		100.00	100.00
公投建设设计			100.00	100.00

(续表二)

孙公司简称	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	统一社会信用代码
云岭星华	是	13,933,856.26	-	9153010079519870XB
云岭天炬	是	-	-	91530181695696322G
曲靖房地产	是	-	-	9153030255272316XA
云岭市政	是	-	-	915300006908661186
红河市政	是	-	-	91532526550128228Y
红河房地产	是	-	-	91532526550145319G
城投物业	是	-	-	91530111566233479T
安宁云岭物业	是	-	-	91530181329241088B
新河旅投	是	-	-	91532532059463632B
滇西投资	是	-	-	91532301097475212D
公投工建	是	-		91530100MA6K5HQL74
顺捷科贸	是	-	-	91530100052208161B
捷能模架	是	3,758,676.70	-	91530122M16K3P0HXL
金路捷	是	4,356,679.02	-	91530122MA6K30DK9C
开洋钢构	是	1,080,264.86	-	91530122080438079H
云岭工程师	是	-	-	91530100097080595P
公投工程检测	是	-	-	91530100336661099E
高原检测	是	-	-	91530100054662616U
安全科技	是	-	-	915301003096738952
云岭一工程	是	-	-	91530100336529258T
云岭二工程	是	-	-	91530100336490154B
云岭三工程	是	-	-	91530100336554533D
云岭四工程	是	-		91530100MA6K42MH2C

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	统一社会信用代码
云岭五工程	是	-		91530100MA6K4BDF31
云岭六工程	是	2,585,209.06		91530100MA6K4BF46A
云岭七工程	是	-		91530100MA6K4CBM0R
云岭八工程	是	5,428,801.58		91530100MA6K4AUE0Y
云岭九工程	是	24,283,867.29		91530100MA6K4BW01G
云岭十工程	是	-		91530100MA6K42LH63
云岭十一工程	是	-		91530100MA6K4BUP3Q
云岭十二工程	是	2,456,219.16		91530100MA6K4AXW7E
云岭十五工程	是	1,977,719.13		91530100MA6K4BHW8L
高原养护	是			91530100MA6K6A1G36
云岭桥隧科技	是	-	-	91530100MA6K3YQE56
聚和经贸	是	12,314,899.66	-	915301120913162028
金岭材料	是	23,150,861.08	-	91530402091344991Y
云岭矿业	是	-	-	91530100091342339L
云岭传媒	是	-	-	91530100329178699E
云岭石化	是	-	-	91530100329178680H
云岭物资	是	-		91530100MA6K40L1XB
曲陆物业	是	-	-	9153030278738350XT
曲陆祥达投资	是	-	-	91530102681276298J
公路旅游	是	-	-	9153011209536923X4
宜家劳务	是	-		91530112MA6K5ET9XY
公投市政园林	是	-	-	91530000336483851J
公投建设第一工程	是	-		91530000MA6K49W65F
公投建设第二工程	是	-	-	91530000MA6K3LK074
公投建设第三工程	是	16,097,612.25	-	91530000MA6K3GLU5J
公投建设第四工程	是	18,641,089.31	-	91530000MA6K3GL0X1
公投建设第五工程	是	-		91530000MA6K5MK005
公投建设第六工程	是	15,933,324.29	-	91530000MA6K3FA82M
公投建设第七工程	是	-	-	91530000MA6K3LLN1X
公投建设第八工程	是	-	-	91530000MA6K3LKJ27
公投建设第九工程	是	29,341,084.14	-	91530000MA6K3D7U8C
公投建设第十工程	是	-	-	91530000MA6K3CYM1U
公投建设十一工程	是	-	-	91530000MA6K3LL898
公投建设机械设备	是	-		91530000336484213R
公投建设养护工程	是	-	-	91530000MA6K3MNV0K
公投建设检测试验	是	5,172,725.98	-	91530112MA6K411A9E
公投建设新能源	是	-	-	91530000MA6K3LK15Y
公投建设隧道工程	是	-		91530000MA6K5Q0201
公投建设设计	是	-		91530000MA6K6NF90N

（三）重要非全资子公司情况

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	期末累计少数股东权益
1	公投建设	0.49	7,831,154.58	-	134,106,256.14
2	云岭建设	3.32	10,743,782.17	-	137,874,313.43
3	交通科技	15.00	2,719,888.66	-	25,611,224.06
4	公投物资	1.11	9,353,786.27	-	240,252,849.33
5	工程咨询	0.52	-1,187,780.78	-	9,661,447.43
6	城投公司	4.00	-9,211,489.03	-	11,593,389.52
7	富那高速	36.85		-	302,170,000.00
8	曲陆高速	53.1343	13,862,818.27		300,531,391.03
9	功东高速	30.00		-	605,775,000.00
10	武易高速	30.00			783,700,000.00

主要财务信息：

项目	公投建设		云岭建设		交通科技	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	7,757,938,298.32	4,228,090,035.31	7,326,137,113.28	2,913,205,697.30	424,709,009.13	696,894,366.76
非流动资产	214,440,495.90	86,166,359.86	377,050,828.37	444,525,838.98	51,835,838.04	27,828,172.85
资产合计	7,972,378,794.22	4,314,256,395.17	7,703,187,941.65	3,357,731,536.28	476,544,847.17	724,722,539.61
流动负债	5,758,390,610.22	2,991,417,251.17	5,264,653,199.87	1,982,775,903.88	305,803,353.43	572,769,787.62
非流动负债	6,882,060.99	9,943,303.06	341,600,000.00	277,000,000.00	-	-
负债合计	5,765,272,671.21	3,001,360,554.23	5,606,253,199.87	2,259,775,903.88	305,803,353.43	572,769,787.62
营业收入	4,289,045,816.73	1,409,005,990.41	4,834,125,278.44	1,308,441,357.25	152,770,972.50	64,072,611.60
净利润	297,554,815.59	91,763,889.35	323,607,896.80	120,535,767.07	18,132,591.08	11,558,979.01
综合收益总额	297,554,815.59	91,763,889.35	323,607,896.80	120,535,767.07	18,132,591.08	11,558,979.01
经营活动现金流量	-848,139,648.55	201,092,627.42	338,786,544.25	13,464,287.09	51,910,690.70	-32,497,249.83

（续表一）

项目	公投物资		工程咨询		城投公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	3,127,189,315.22	917,624,104.01	232,869,481.97	241,076,575.38	2,072,055,552.60	2,131,672,870.25
非流动资产	132,647,386.99	131,539,138.90	71,969,310.81	69,163,557.23	51,734,344.69	50,981,387.41
资产合计	3,259,836,702.21	1,049,163,242.91	304,838,792.78	310,240,132.61	2,123,789,897.29	2,182,654,257.66
流动负债	2,074,088,262.63	458,355,524.74	171,315,919.59	185,946,131.39	1,614,777,557.68	1,712,744,349.48
非流动负债	385,863,333.33	215,863,333.33	-	-	348,525,082.21	258,525,082.21
负债合计	2,459,951,595.96	674,218,858.07	171,315,919.59	185,946,131.39	1,963,302,639.89	1,971,269,431.69
营业收入	3,043,225,515.19	250,196,506.86	85,626,741.25	61,976,314.78	17,667,219.07	10,625,618.32
净利润	32,319,175.21	9,470,254.99	6,793,483.45	4,132,140.34	-49,255,807.13	-55,347,831.72
综合收益总额	32,319,175.21	9,470,254.99	6,793,483.45	4,132,140.34	-49,255,807.13	-55,347,831.72
经营活动现金流量净额	-1,263,159,572.46	13,464,287.09	-18,953,099.47	-11,119,389.16	-43,579,763.83	-150,317,338.64

（续表二）

项目	富那高速		曲陆高速	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	130,521,565.93	252,231,194.62	482,955,788.10	430,578,305.54
非流动资产	2,438,006,481.10	2,257,883,699.33	600,506,571.35	623,853,431.12
资产合计	2,568,528,047.03	2,510,114,893.95	1,083,462,359.45	1,054,431,736.66
流动负债	156,528,047.03	180,114,893.95	505,004,343.90	502,263,079.39
非流动负债	1,592,000,000.00	1,510,000,000.00	12,850,882.25	13,091,470.49

云南省公路开发投资有限责任公司
财务报表附注
2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	富那高速		曲陆高速	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
负债合计	1,748,528,047.03	1,690,114,893.95	517,855,226.15	515,354,549.88
营业收入	-	-	89,713,732.87	90,553,928.69
净利润	-	-	26,090,149.44	20,701,881.58
综合收益总额	-	-	26,090,149.44	20,701,881.58
经营活动现金流量净额	-	-	55,610,635.23	43,170,035.82

（续表三）

项目	功东高速		武易高速	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	2,877,172,409.08	607,252,664.18	3,154,357,675.94	294,943,154.22
非流动资产	1,464,800,328.27	126,133,138.52	2,270,289,373.53	13,399,198.16
资产合计	4,341,972,737.35	733,385,802.70	5,424,647,049.47	308,342,352.38
流动负债	972,722,737.35	2,135,802.70	188,076,997.05	16,259,052.38
非流动负债	1,350,000,000.00	-	2,402,083,300.00	2,083,300.00
负债合计	2,322,722,737.35	2,135,802.70	2,590,160,297.05	18,342,352.38
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	487,352.42	-
综合收益总额	-	-	487,352.42	-
经营活动现金流量净额	-	-	52,860.65	-

（五）本期新纳入合并范围的子公司及孙公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
云南武倘寻高速公路有限责任公司		
云南临沧机场高速公路有限公司		
云南临沧临清高速公路有限公司		
云南腾陇高速公路有限责任公司		
云南公投工程建设有限公司		
云南云岭高速公路建设集团第四工程有限公司	19,109,567.00	-890,433.00
云南云岭高速公路建设集团第五工程有限公司	15,544,371.75	244,371.75
云南云岭高速公路建设集团第六工程有限公司	29,640,686.72	1,690,686.72
云南云岭高速公路建设集团第七工程有限公司	25,504,118.15	4,118.15
云南云岭高速公路建设集团第八工程有限公司	30,803,887.22	-146,112.78
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	49,115,776.80	-904,359.26
云南云岭高速公路建设集团第十工程有限公司	49,998,320.00	-
云南云岭高速公路建设集团第十一工程有限公司	25,286,988.07	151,588.07
云南云岭高速公路建设集团第十二工程有限公司	17,802,912.77	56,912.77
云南云岭高速公路建设集团第十五工程有限公司	37,225,452.69	8,682,653.82
云南云岭高原养护工程有限公司	5,000,000.00	-
云南宜家劳务分包有限公司		
云南公投建设集团第五工程有限公司	19,421,873.74	-578,126.26
云南公投建设集团隧道工程有限公司	9,873,455.80	-126,544.20
云南公投建设集团设计研究院有限公司		

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

云南省公路开发投资有限责任公司
财务报表附注
2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
库存现金	108,018,858.80	4,436,295.60
银行存款	24,172,856,691.13	13,768,619,707.55
其他货币资金	1,196,400.40	1,654,710.24
合计	24,282,071,950.33	13,774,710,713.39

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,300,000.00	
商业承兑汇票	232,926,907.54	
合计	256,226,907.54	

3、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数		计提比例%	净额
	账面余额	比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,744,152,975.28	99.91	4,140,141.29	1,740,012,833.99
关联方组合				
组合小计	1,744,152,975.28	99.91	4,140,141.29	1,740,012,833.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,590,169.69	0.09	795,084.85	795,084.84
合计	1,745,743,144.97	100.00	4,935,226.14	1,740,807,918.83

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		计提比例%	净额
	账面余额	比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：账龄组合	776,515,711.93	99.80	4,399,824.13	772,115,887.80
关联方组合	-	-	-	-
组合小计	776,515,711.93	99.80	4,399,824.13	772,115,887.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,590,169.69	0.20	795,084.85	795,084.84
合计	778,105,881.62	100.00	5,194,908.98	772,910,972.64

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

云南省公路开发投资有限责任公司
财务报表附注
2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,629,650,997.53	93.43	-	-	1,629,650,997.53
1 至 2 年	72,794,955.00	4.17	1,455,899.10	2.00	71,339,055.90
2 至 3 年	30,264,269.60	1.74	1,513,213.48	5.00	28,751,056.12
3 至 4 年	11,308,986.20	0.65	1,130,898.62	10.00	10,178,087.58
4 至 5 年	133,766.95	0.01	40,130.09	30.00	93,636.86
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	1,744,152,975.28	100.00	4,140,141.29	—	1,740,012,833.99

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期末数		期初数		净额
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	657,123,194.17	84.62	-	-	657,123,194.17
1 至 2 年	75,970,111.05	9.78	1,519,402.22	2.00	74,450,708.83
2 至 3 年	30,891,387.52	3.98	1,544,569.38	5.00	29,346,818.14
3 至 4 年	12,313,131.10	1.59	1,231,313.11	10.00	11,081,817.99
4 至 5 年	161,926.68	0.02	48,578.01	30.00	113,348.67
5 年以上	55,961.41	0.01	55,961.41	100.00	-
合计	776,515,711.93	100.00	4,399,824.13	—	772,115,887.80

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
云南省交通厅机关劳动服务公司	1,590,169.69	795,084.85	5 年以上	50.00%	云南东部广告有限公司清算款预计将发生的损失

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
云南糖业物流交易市场	303,095,322.00	17.36	
中铁四局集团有限公司	198,976,346.68	11.40	
云南中石化高速石油有限责任公司	121,303,407.05	6.95	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	105,634,256.40	6.05	
云南第二公路桥梁工程有限公司	83,781,674.46	4.80	
合计	812,791,006.59	46.56	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,712,962,318.33	67.99	477,609,712.75	92.09
1 至 2 年	789,252,785.40	31.33	38,505,342.24	7.42
2 至 3 年	15,902,405.34	0.63	1,549,712.14	0.30

云南省公路开发投资有限责任公司
财务报表附注
2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
3 年以上	1,260,145.32	0.05	991,005.59	0.19
合计	2,519,377,654.39	100.00	518,655,772.72	100.00

(2) 按欠款方归集的预付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
云南朗阁装饰工程有限公司	400,074,458.91	15.88
红河罗次物流经贸有限公司	300,000,000.00	11.91
云南昆钢建设集团有限公司	114,534,377.85	4.55
云南朝航建峰经贸有限公司	87,626,766.43	3.48
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	60,389,635.13	2.40
合计	962,625,238.32	38.22

5、应收股利

项目	期末数	期初数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,135,369.59	2,135,369.59	--	--
其中：曲靖市曲陆房地产开发有限公司	2,135,369.59	2,135,369.59	--	--
账龄一年以上的应收股利	3,593,044.88	3,593,044.88	--	--
其中：曲靖市曲陆房地产开发有限公司	3,593,044.88	3,593,044.88	--	正常经营，未发生减值
合计	5,728,414.47	5,728,414.47	—	—

6、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,281,780,478.85	36.97	84,717,425.00	2.58	3,197,063,053.85
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,132,020,821.57	12.75	3,716,944.97	0.33	1,128,303,876.60
应收关联方款项	4,401,344,515.42	49.58	-	-	4,401,344,515.42
应收押金、员工借款、其他保证金	61,650,326.83	0.69	-	-	61,650,326.83
组合小计	5,595,015,663.82	63.03	3,716,944.97	0.07	5,591,298,718.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,876,796,142.67	100.00	88,434,369.97	—	8,788,361,772.70

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,476,975,305.68	35.92	84,717,425.00	2.44	3,392,257,880.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,754,931,024.63	18.13	3,643,066.60	0.21	1,751,287,958.03
应收关联方款项	4,401,344,515.42	45.46	-	-	4,401,344,515.42
应收押金、员工借款、其他保证金	41,721,125.19	0.43	-	-	41,721,125.19
组合小计	6,197,996,665.24	64.02	3,643,066.60	0.06	6,194,353,598.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	0.06	300,000.00	5.00	5,700,000.00
合计	9,680,971,970.92	100.00	88,660,491.60	—	9,592,311,479.32

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
昆明市城市建设投资有限公司	169,434,850.00	84,717,425.00	50.00	征地拆迁借款测试后按预计不能收回金额计提
国银金融租赁有限公司	204,400,000.00			保证金经测试未发生减值
高速公路建设指挥部的其他应收款	2,560,655,972.39			代垫材料款等经测试未发生减值
二级路偿债资金	260,369,656.46			二级路偿债资金经测试未发生减值
中国云南路建集团股份公司	10,000,000.00			借款经测试未发生减值
云南路建集团实业有限公司	5,000,000.00			借款经测试未发生减值
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	21,920,000.00			借款经测试未发生减值
云南石锁高速公路有限公司	50,000,000.00			借款经测试未发生减值
合计	3,281,780,478.85	84,717,425.00	—	—

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,047,131,884.81	92.50	-	-	1,047,131,884.81
1 至 2 年	54,252,785.76	4.79	809,133.31	2.00	53,443,652.45
2 至 3 年	12,325,130.20	1.09	616,156.51	5.00	11,708,973.69
3 至 4 年	17,410,871.70	1.54	1,741,087.17	10.00	15,669,784.53
4 至 5 年	499,401.60	0.04	149,820.48	30.00	349,581.12

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
5 年以上	400,747.50	0.04	400,747.50	100.00	-
合计	1,132,020,821.57	100.00	3,716,944.97	—	1,128,303,876.60

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	账面余额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,688,508,126.62	96.21	-	-	1,688,508,126.62
1 至 2 年	35,545,247.00	2.03	710,904.94	2.00	34,834,342.06
2 至 3 年	12,323,130.21	0.70	616,156.51	5.00	11,706,973.70
3 至 4 年	17,654,371.70	1.01	1,765,437.17	10.00	15,888,934.53
4 至 5 年	499,401.60	0.03	149,820.48	30.00	349,581.12
5 年以上	400,747.50	0.02	400,747.50	100.00	-
合计	1,754,931,024.63	100.00	3,643,066.60	—	1,751,287,958.03

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
应收关联方款项	4,401,344,515.42	49.58	-	-	4,401,344,515.42
应收押金、员工借款、其他保证金	61,650,326.83	0.69	-	-	61,650,326.83
合计	4,462,994,842.25	50.27			4,462,994,842.25

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款（续）

组合名称	账面余额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
应收关联方款项	4,401,344,515.42	45.46			4,401,344,515.42
应收押金、员工借款、其他保证金	41,721,125.19	0.43			41,721,125.19
合计	4,443,065,640.61	45.89	—	—	4,443,065,640.61

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	关联关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	性质或内容
云南省交通运输厅	出资人代表	4,401,344,515.42	2-4 年	49.58	往来款及代垫贷款利息及二级路偿债资金
云南华丽高速公路投资开发有限公司	非关联方	2,000,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	22.53	国开专项建设基金
西双版纳州人民政府	非关联方	800,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	9.01	征地拆迁款

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	关联关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	性质或内容
国银金融租赁有限公司	非关联方	204,400,000.00	1 年以内(含 1 年)	2.30	融资租赁保证金
德宏傣族景颇族自治州交通运输局	非关联方	200,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	2.25	合作金
合计		7,605,744,515.42		85.67	

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	634,040,938.14	-	634,040,938.14	182,323,855.37	399,714.00	181,924,141.37
自制半成品及在产品	148,412,065.62	-	148,412,065.62	18,350,424.52		18,350,424.52
库存商品（产成品）	310,148,363.28	-	310,148,363.28	110,191,281.07		110,191,281.07
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,498,915.76	-	6,498,915.76	6,682,487.73		6,682,487.73
建造合同形成的已完工未结算资产	69,375,327.86	-	69,375,327.86	358,136,442.97		358,136,442.97
消耗性生物资产	37,804,610.46	-	37,804,610.46	11,480,569.00		11,480,569.00
委托加工物资	1,982,779.35	-	1,982,779.35	2,094,212.60		2,094,212.60
房地产开发成本	74,636,531.55	-	74,636,531.55	66,409,794.94		66,409,794.94
房地产开发产品	1,625,744,160.24	-	1,625,744,160.24	1,547,792,768.85		1,547,792,768.85
发出商品	3,547,654.59	-	3,547,654.59	419,044.73		419,044.73
合 计	2,912,191,346.85	-	2,912,191,346.85	2,303,880,881.78	399,714.00	2,303,481,167.78

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	399,714.00			399,714.00		

(3) 房地产开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	期末数	期初数	期末跌价准备
河口云岭家园		2016/5/1	72,887,921.55	64,661,184.94	-
滇西城投			1,748,610.00	1,748,610.00	-
合计	—		74,636,531.55	66,409,794.94	—

(4) 房地产开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
太平盛世家园	2015/8/1	774,450,817.08	42,475,143.81	4,235,282.51	812,690,678.38	
曲靖云岭桂园	2014/2/1	22,437,407.86	1,776,046.51	2,333,873.58	21,879,580.79	
红河云岭盛世佳园	2014/11/1	387,471,858.95	40,269,357.16	-	427,741,216.11	
昆明云岭星华	2016/8/1	363,432,684.96			363,432,684.96	
合计	—	1,547,792,768.85	84,520,547.48	6,569,156.09	1,625,744,160.24	—

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,682,287.88	6,897,201.58
预缴营业税	35,414,002.41	29,053,059.29
预缴土地增值税	9,684,764.85	7,873,792.56
预缴城市维护建设税	2,244,264.37	1,827,155.96
预缴教育费附加	1,062,420.10	871,565.61
预缴地方教育费附加	687,748.29	581,043.20
预缴代扣代缴工程税金		59,252,783.78
合计	50,775,487.90	106,356,601.98

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,389,809,879.06	-	2,389,809,879.06	2,390,809,879.06	-	2,390,809,879.06
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	2,389,809,879.06	-	2,389,809,879.06	2,390,809,879.06	-	2,390,809,879.06
其他	-	-	-	-	-	-
合计	2,389,809,879.06	-	2,389,809,879.06	2,390,809,879.06	-	2,390,809,879.06

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	在被投资单位持股比例	本期现金红利
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	165,409,660.86	-	165,409,660.86	18.50%	-
江通路	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
江石路	66,500,000.00	-	66,500,000.00	-	-
鸡石路	379,377,600.00	-	379,377,600.00	-	-
建通路	169,187,900.00	-	169,187,900.00	-	-
曲嵩路	936,495,011.34	-	936,495,011.34	-	-
石安路	245,979,706.86	-	245,979,706.86	-	-
通建路	348,500,000.00	-	348,500,000.00	-	-
宣天路	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-	-

被投资单位	期末账面余额	期末减	期末账面价值	在被投资单位	本期现金红
云南交通投融资担保有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20.00%	-
云南途安科技有限公司	360,000.00	-	360,000.00	12.00%	-
合计	2,389,809,879.06	—	2,389,809,879.06	—	-

10、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项目	期末数 账面余额	坏账准备	账面价值	期初数 账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	220,118,511.26		220,118,511.26	356,473,360.43	-	356,473,360.43
其中：未实现融资收益				-	-	-
小计	220,118,511.26		220,118,511.26	356,473,360.43	-	356,473,360.43
减：1 年内到期的长期应收款				-	-	-
合计	220,118,511.26		220,118,511.26	356,473,360.43	—	356,473,360.43

（2）长期应收款明细披露

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	备注
云南省交通休养院	9,239,198.36			9,239,198.36	注（1）
云南杨林工业园区管理委员会	29,090,362.23		29,090,362.23	-	注（2）
安宁市太平新城投资有限公司	103,145,906.00	12,217,008.00	33,505,434.83	81,857,479.17	注（3）
安宁市交通运输局	203,386,688.00	7,496,725.00	93,472,785.11	117,410,627.89	注（4）
昆明市五华区建设工程中心	11,611,205.84			11,611,205.84	注（5）
合计	356,473,360.43	19,713,733.00	156,068,582.17	220,118,511.26	-

注：（1）根据云南省公路开发投资有限责任公司经营开发处《关于合作建设、经营云南省交通疗养院餐厅及会议室有关事宜的批复》（云路投经营[2009]633 号），公司与云南省交通疗养院合作建设、经营疗养院餐厅及会议室，双方协议约定：审定投资在 1000 万元以内由本公司承担全部项目投资，如果超出 1000 万元，则超出部分由云南省交通休养院承担。合作期限 8 年，约定收益分成方式为：盈利状态时，在本公司收回工程投资以前，按盈利的 8:2 分成，本公司 80%，云南省交通休养院 20%，待本公司收回工程投资后，本公司 20%，云南省交通休养院 80%；亏损状态时，本公司不承担经营亏损。云南省交通休养院的长期应收款为本公司应收回的云南省交通休养院迎辉楼修缮工程款。

（2）根据本公司子公司云岭建设 2009 年 9 月 7 日与嵩明县人民政府签订的《嵩明县杨林工业园区景观大道建设二期工程 BT 项目投资建设/回购合同》，本公司以 BT 方式承建嵩明县杨林工业园区景观大道建设二期工程，对嵩明县人民政府的长期应收款为根据本期实际完成工程量应计的施工方结算款及发生的待摊投资。该项目建成后由嵩明县人民政府回购，本期减少的长期应收款 29,090,362.23 元为收回的项目款。

（3）根据本公司子公司云岭建设于 2013 年 4 月 25 日与安宁市太平新城投资有限公司签订的安宁市太平新城北环 3 号路、北环 12 号支路投资代建项目，本公司子公司云岭建

设以 BT 投资代建项模式投资安宁市太平新城北环 3 号路、北环 12 号支路建设，该项目建成后由安宁市太平新城投资有限公司回购，本期减少的长期应收款 33,505,434.83 元为收回的项目款。

（4）根据本公司子公司云岭建设 2013 年 9 月 12 日与安宁市交通运输局签订的《安楚高速公路龙山立交改造工程投资代建项目投资代建/回购合同》，本公司子公司云岭建设代安宁市人民政府建设安楚高速公路龙山立交改造工程，项目由安宁市人民政府委托安宁市交通运输局与本公司共同管理，本期减少的长期应收款 93,472,785.11 元为收回的项目款。

（5）根据本公司子公司云岭建设 2012 年 4 月 26 日与昆明市五华区人民政府签订的《昆明市五华区盘龙江新建六座跨江桥梁项目投资、设计、建设、移交及回购合同》，本公司子公司云岭建设以 BT 方式承建昆明市五华区盘龙江新建六座跨江桥梁项目工程，项目由昆明市五华区建设工务中心代表昆明市五华区人民政府与本公司协商、处理一切建设事宜。

11、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	3,861,476,345.14	7,289,094.79		3,868,765,439.93
其他股权投资	6,542,269.77			6,542,269.77
小 计	3,868,018,614.91	7,289,094.79	-	3,875,307,709.70
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	3,868,018,614.91	7,289,094.79	-	3,875,307,709.70

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例	本期现金红利
一、联营企业							
1、云南中油云岭石油有限责任公司	权益法	48,020,000.00	46,818,682.45	164,224.77	46,982,907.22	49%	
2、中交云南高速公路发展有限公司	权益法	3,750,000,000.00	3,750,000,000.00		3,750,000,000.00	17%	
3、昆明东南绕城高速公路开发有限公司	权益法	17,000,000.00	16,886,920.25		16,886,920.25	17%	
4、云南中石化高速石油有限责任公司	权益法	9,800,000.00	13,605,324.11	8,939,063.51	22,544,387.62	49%	
5、曲靖市曲陆房地产开发有限公司	权益法	35,000,000.00	34,165,418.33	-1,814,193.49	32,351,224.84	39%	
小计		3,859,820,000.00	3,861,476,345.14	7,289,094.79	3,868,765,439.93		-
二、其他股权投资							
1、云南东路房地产经营有限公司	成本法	3,500,000.00	4,310,225.77		4,310,225.77	35%	
2、云南东部高速公路经营开发有限公司	成本法	2,232,044.00	2,232,044.00		2,232,044.00	95%	
小计		5,732,044.00	6,542,269.77	-	6,542,269.77		-
合 计	—	3,865,552,044.00	3,868,018,614.91	7,289,094.79	3,875,307,709.70	—	-

注（1）：本公司于 2014 年 10 月对中交云南高速公路发展有限公司的投资 85,000,000.00 元，持股比例为 17.00%，于 2014 年 12 月又追加投资建设项目资本金 500,000,000.00 元，2015 年再次追加投资 3,165,000,000.00 元，合计投资成本 3,750,000,000.00 元，根据公司章程向中交云南高速公路发展有限公司委派了 1 名董事，能够对中交云南高速公路发展有限公司实施重大影响，因此对中交云南高速公路发展有限公司的投资采用权益法核算。

注（2）：本公司子公司工程咨询公司于 2014 年 6 月对昆明东南绕城高速公路开发有限公司的投资 17,000,000.00 元，持股比例为 17.00%，根据公司章程向昆明东南绕城高速公路开发有限公司委派了 1 名董事，能够对昆明东南绕城高速公路开发有限公司实施重大影响，因此对昆明东南绕城高速公路开发有限公司的投资采用权益法核算。

注（3）：由于云南东路房地产经营有限公司、云南东部高速公路经营开发有限公司正在清算之中，因此未纳入合并报表，将其长期股权投资作为其他股权投资反映。

12、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,656,903.70	3,729,014.73	-	24,385,918.43
2.本期增加金额	1,088,857.15	-	-	1,088,857.15
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,088,857.15	-	-	1,088,857.15
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	21,745,760.85	3,729,014.73	-	25,474,775.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,270,676.20	404,779.53	-	3,675,455.73
2.本期增加金额	327,067.62	39,814.38	-	366,882.00
(1) 计提或摊销	327,067.62	39,814.38	-	366,882.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	3,597,743.82	444,593.91	-	4,042,337.73
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,148,017.03	3,284,420.82	-	21,432,437.85
2.期初账面价值	17,386,227.50	3,324,235.20	-	20,710,462.70

注（1）：本期计提的折旧和摊销额 366,882.00 元；

注（2）：期末本公司的投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

13、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	170,448,497,572.93	5,455,716,982.41	2,339,621.50	175,901,874,933.84
其中：公路及构筑物	162,189,210,376.57	5,068,078,456.01	-	167,257,288,832.58
房屋及建筑物	3,376,252,532.02	20,901,459.87	-	3,397,153,991.89
安全设施	2,004,993,957.46	174,917,253.10	-	2,179,911,210.56

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
监控设施	615,117,082.91	147,695,345.06	-	762,812,427.97
通讯设施	201,385,071.48	4,199,784.66	334,103.00	205,250,753.14
收费设施	637,251,953.02	12,262,243.81	-	649,514,196.83
机器设备	982,836,496.24	-1,355,263.15	542,250.00	980,938,983.09
运输工具	242,465,565.44	24,318,160.69	1,276,963.00	265,506,763.13
办公设备	41,255,157.73	8,145,741.20	33,205.50	49,367,693.43
其他	157,729,380.06	-3,446,198.84	153,100.00	154,130,081.22
二、累计折旧合计	4,830,131,689.63	331,875,268.66	891,681.42	5,161,115,276.87
其中：公路及构筑物	1,055,253,537.06	11,618,869.68	-	1,066,872,406.74
房屋及建筑物	629,712,450.37	79,616,107.60	-	709,328,557.97
安全设施	1,197,380,229.45	122,136,622.41	-	1,319,516,851.86
监控设施	397,924,846.31	32,911,837.88	-	430,836,684.19
通讯设施	118,199,102.34	11,531,151.27	250,322.33	129,479,931.28
收费设施	472,569,024.89	30,439,045.79	-	503,008,070.68
机器设备	784,380,129.79	21,188,241.10	38,200.44	805,530,170.45
运输工具	104,340,606.66	10,377,076.48	564,503.51	114,153,179.63
办公设备	20,468,165.05	4,660,184.80	5,643.09	25,122,706.76
其他	49,903,597.71	7,396,131.65	33,012.05	57,266,717.31
三、固定资产账面净值合计	165,618,365,883.30	-	-	170,740,759,656.97
其中：公路及构筑物	161,133,956,839.51	-	-	166,190,416,425.84
房屋及建筑物	2,746,540,081.65	-	-	2,687,825,433.92
安全设施	807,613,728.01	-	-	860,394,358.70
监控设施	217,192,236.60	-	-	331,975,743.78
通讯设施	83,185,969.14	-	-	75,770,821.86
收费设施	164,682,928.13	-	-	146,506,126.15
机器设备	198,456,366.45	-	-	175,408,812.64
运输工具	138,124,958.78	-	-	151,353,583.50
办公设备	20,786,992.68	-	-	24,244,986.67
其他	107,825,782.35	-	-	96,863,363.91
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	165,618,365,883.30			170,740,759,656.97
其中：公路及构筑物	161,133,956,839.51			166,190,416,425.84
房屋及建筑物	2,746,540,081.65			2,687,825,433.92
安全设施	807,613,728.01			860,394,358.70
监控设施	217,192,236.60			331,975,743.78
通讯设施	83,185,969.14			75,770,821.86
收费设施	164,682,928.13			146,506,126.15
机器设备	198,456,366.45			175,408,812.64
运输工具	138,124,958.78			151,353,583.50
办公设备	20,786,992.68			24,244,986.67
其他	107,825,782.35			96,863,363.91

注①：根据云南省财政厅云财企〔2008〕43号《云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司计提公路资产折旧有关问题的批复》，本公司自2007年度起对固定资产中公路及构筑物暂不计提折旧，本期公路及构筑物计提折旧为控股子公司曲陆高速公司直线法计提的折旧。

注②：2016 年 1-6 月计提的折旧费为 331,875,268.66 元。

注③ 本期的固定资产增加金额与在建工程转固定资产金额差异较大的原因为，2015 年及以前年度通车的龙瑞、石红、普宣、昭会、待功、武昆、保腾、大丽等高速公路在通车后暂估转入固定资产，原暂估转入固定资产金额与本期累计结算金额之间的差异，在本期直接增加固定资产。

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其中：公路及构筑物	13,967,949,505.80			13,967,949,505.80
房屋及建筑物	323,054,430.49	96,588,780.24		226,465,650.25
安全设施	380,885,308.79	378,664,046.89		2,221,261.90
监控设施	76,236,662.41	58,773,383.66		17,463,278.75
通讯设施	33,011,213.51	30,749,853.10		2,261,360.41
收费设施	75,554,961.44	71,878,534.35		3,676,427.09
机器设备	126,752,311.64	115,535,853.50		11,216,458.14
运输工具	24,160,455.02	24,100,053.86		60,401.16
办公设备	1,325,096.19	1,153,792.69		171,303.50
合计	15,008,929,945.29	777,444,298.30	-	14,231,485,647.00

注：融资租入固定资产的说明详见附注八、53 租赁。

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加	转入固 定资产	其 他 减 少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金 来源	期末余额
1、龙江特大桥	983,000,000.00	1,234,101,076.81	225,309,318.10	1,459,410,394.91		35,090,555.91	11,958,569.09	拨款\借款	
2、江召高速公路	5,160,557,200.00	1,610,233,502.97	1,074,586,610.58			90,552,301.48	57,850,404.40	拨款\借款	2,684,820,113.55
3、小磨高速改扩建	12,635,000,000.00	781,552,893.29	2,038,875,866.08			82,900,395.07	74,447,349.84	拨款\借款	2,820,428,759.37
4、上鹤高速公路	6,307,000,000.00	1,399,219,190.45	663,396,672.43			31,959,058.47	23,103,445.17	拨款\借款	2,062,615,862.88
5、小龙高速公路	6,823,000,000.00	2,450,381,903.43	2,138,869,139.02			280,327,796.69	86,836,179.81	拨款\借款	4,589,251,042.45
6、沾会高速公路	5,100,000,000.00	1,465,365,110.93	707,756,782.53			29,651,355.81	25,032,241.54	拨款\借款	2,173,121,893.46
7、智慧高速系统		139,360,812.28	-	139,360,812.28				拨款\借款	-
8、大永高速公路	17,903,000,000.00	13,212,746.19	709,021,280.50			1,615,002.19	1,667,288.73	拨款\借款	722,234,026.69
9、功东高速公路	7,691,568,200.00	126,133,138.52	1,778,215,546.44				-	拨款\借款	1,904,348,684.96
10、武易高速公路	13,975,000,000.00	13,399,198.16	3,156,385,923.85				-	拨款\借款	3,169,785,122.01
11、玉临高速公路	31,838,000,000.00	1,270,386.67	365,544,871.63			-676,833.02	-	拨款\借款	366,815,258.30
12、保泸高速公路	14,900,000,000.00	944,314.95	326,272,721.01			191,966.82	191,966.82	拨款\借款	327,217,035.96
13、云南临沧机场高速公路	2,420,000,000.00		181,151,289.70				-	拨款\借款	181,151,289.70
14、曲陆扩建工程建设指挥部			295,591,550.82			562.99	562.99	拨款\借款	295,591,550.82
15、武倘寻高速公路	23,141,000,000.00		7,585,524.07					拨款\借款	7,585,524.07
16、其他零星在建工程项目		63,046,739.61	6,582,606.78	12,817,941.37	-	-23,489.13		拨款\借款	56,811,405.02
合计		9,298,221,014.26	13,675,145,703.54	1,611,589,148.56	0.00	551,588,673.28	281,088,008.39	-	21,361,777,569.24

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	607,240.20	6,524,766.03
小计	607,240.20	6,524,766.03
工程物资减值准备		
合计	607,240.20	6,524,766.03

16、固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理的原因
电气、电子、通信设备	15,642.88	7,918.45	报废处置

17、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件使用权	土地使用权	经营权	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,868,114.58	153,563,959.36	12,365,358.69	101,000.00	181,898,432.63
2.本期增加金额	1,334,801.37	-	-	-	1,334,801.37
（1）购置	1,314,421.37	-	-	-	1,314,421.37
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他增加	20,380.00	-	-	-	20,380.00
3.本期减少金额	3,366.65	-	-	-	3,366.65
（1）处置	2,449.98	-	-	-	2,449.98
（2）其他减少	916.67	-	-	-	916.67
4.期末余额	17,199,549.30	153,563,959.36	12,365,358.69	101,000.00	183,229,867.35
二、累计摊销					-
1.期初余额	7,378,747.99	21,873,638.68	8,298,646.13	101,000.00	37,652,032.80
2.本期增加金额	1,145,279.26	2,460,947.97	625,648.14	-	4,231,875.37
（1）计提	1,145,279.26	2,460,947.97	625,648.14	-	4,231,875.37
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,524,027.25	24,334,586.65	8,924,294.27	101,000.00	41,883,908.17
三、减值准备					-
1.期初余额	81,420.00	-	-	-	81,420.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	81,420.00	-	-	-	81,420.00
四、账面价值					-
1.期末账面价值	8,594,102.05	129,229,372.71	3,441,064.42	-	141,264,539.18
2.期初账面价值	8,407,946.59	131,690,320.68	4,066,712.56	-	144,164,979.83

注（1）：本期计提的摊销额 4,231,875.37 元。

注（2）：未办妥产权证书的情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无未办理土地使用证的土地使用权。

注（3）：无形资产抵押情况

本公司控股子公司云南公投物资（集团）有限公司下属的子公司云南金岭材料科技有限公司以玉红园用（2014）第 5564 号土地使用权为抵押物和云南公投物资（集团）有限公司为其提供的信用担保向交通银行股份有限公司玉溪分行借款 24,000,000.00 元，期末借款余额为 19,930,000.00 元，贷款期限为 3 年。

除此之外，本公司无用于抵押的无形资产。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
（1）办公楼装修费	24,140,421.83	4,416,835.34	7,300,700.55	-	21,256,556.62
（2）设备租赁	6,570,703.04	-	1,034,096.32	-	5,536,606.72
（3）税金预交摊销	401,508.97	1,123,586.20	-	-	1,525,095.17
（4）保函担保费	868,569.38				868,569.38
（5）其他	264,414.98	3,971,479.39	2,173,622.44	139,435.02	1,922,836.91
合计	32,245,618.20	9,511,900.93	10,508,419.31	139,435.02	31,109,664.80

19、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,495,969.08	1,373,992.27	7,922,141.82	1,275,951.65
可抵扣亏损	34,666,242.24	8,666,560.56	50,318,223.16	12,352,728.55
合并抵销的未实现利润	5,172,798.20	1,293,199.55	5,564,960.68	1,391,240.17
计提未使用工会及职教费	14,668,917.64	3,667,229.41	18,331,371.65	2,916,263.98
预收房款	37,272,669.00	9,318,167.25	37,272,669.00	9,318,167.25
政府补助	-	-	1,200,000.00	180,000.00
小计	97,276,596.16	24,319,149.04	120,609,366.31	27,434,351.60
递延所得税负债：				
未计提折旧的公路及构筑物	1,135,130,642.52	283,782,660.63	1,135,130,642.51	283,782,660.63
BT 项目收益	83,967,792.52	20,991,948.13	83,967,792.52	20,991,948.13
预缴税金	30,132,536.32	7,533,134.08	30,132,536.32	7,533,134.08
小计	1,249,230,971.36	312,307,742.84	1,249,230,971.35	312,307,742.84

20、所有权受到限制的资产

（1）用于质押的公路收费权

质押银行	借款余额	质押标的
富滇银行股份有限公司昆明中山支行	320,000,000.00	龙江特大桥高速公路收费权质押
广东发展银行昆明分行国贸支行	475,000,000.00	大保高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	770,500,000.00	安楚高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,900,000,000.00	保腾高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	981,500,000.00	大保高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	4,162,200,000.00	大丽高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	2,492,500,000.00	待功高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,620,000,000.00	昆石高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,050,000,000.00	龙瑞高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,980,000,000.00	罗富高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	932,000,001.00	平锁高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	2,000,000,000.00	普宣高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	3,557,499,999.00	水麻高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,063,949,999.00	思小高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	972,000,000.00	武昆高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,780,000,000.00	西石高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	625,000,000.00	砚平高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	2,530,000,000.00	永武高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	204,000,000.00	永元高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	641,500,000.00	玉元高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	950,500,000.00	元磨高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	431,000,000.00	元武高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	2,191,000,000.00	昭会高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	686,000,000.00	保腾高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,675,000,000.00	大保高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,477,500,000.00	大丽高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	30,000,000.00	待功高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	800,000,000.00	江召高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	640,000,000.00	大保高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,000,000,000.00	普宣高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	400,000,000.00	小龙高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	900,000,000.00	小磨高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,650,000,000.00	元磨高速公路收费权质押
上海浦东发展银行昆明拓东支行	500,000,000.00	龙瑞高速公路收费权质押
上海浦东发展银行昆明拓东支行	150,000,000.00	平锁高速公路收费权质押
上海浦东发展银行昆明拓东支行	950,000,000.00	普宣高速公路收费权质押

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

质押银行	借款余额	质押标的
招商银行昆明茭菱路支行	500,000,000.00	江召高速公路收费权质押
招商银行昆明茭菱路支行	1,500,000,000.00	小龙高速公路收费权质押
招商银行昆明茭菱路支行	298,200,000.00	昭会高速公路收费权质押
中国工商银行昆明大观支行	600,000,000.00	安楚高速公路收费权质押
中国工商银行昆明大观支行	2,675,700,000.00	大丽高速公路收费权质押
中国工商银行昆明大观支行	2,290,000,000.00	水麻高速公路收费权质押
中国工商银行昆明大观支行	500,000,000.00	小磨高速公路收费权质押
中国工商银行昆明汇通支行	1,410,000,000.00	普宣高速公路收费权质押
中国工商银行昆明汇通支行	97,000,000.00	昭会高速公路收费权质押
中国工商银行昆明南市区支行	483,500,000.00	待功高速公路收费权质押
中国工商银行昆明圆通支行	679,000,000.00	昆安高速公路收费权质押
中国工商银行昆明圆通支行	1,000,000,000.00	龙瑞高速公路收费权质押
中国光大银行昆明分行	90,900,000.00	保龙高速公路收费权质押
中国光大银行昆明分行	90,000,000.00	保腾高速公路收费权质押
中国光大银行昆明分行	890,000,000.00	楚广高速公路收费权质押
中国光大银行昆明分行	400,000,000.00	龙江特大桥高速公路收费权质押
中国光大银行昆明分行	90,100,000.00	平锁高速公路收费权质押
中国光大银行昆明分行	300,000,000.00	曲陆高速公路收费权质押
中国建设银行云南省分行营业部	297,500,000.00	安楚高速公路收费权质押
中国建设银行云南省分行营业部	992,500,000.00	保龙高速公路收费权质押
中国建设银行云南省分行营业部	487,500,000.00	昆安高速公路收费权质押
中国建设银行云南省分行营业部	1,175,800,000.00	罗富高速公路收费权质押
中国建设银行云南省分行营业部	1,788,600,000.00	蒙新高速公路收费权质押
中国建设银行云南省分行营业部	622,800,000.00	思小高速公路收费权质押
中国建设银行云南省分行营业部	1,290,400,000.00	新河高速公路收费权质押
中国进出口银行云南省分行	500,000,000.00	小磨高速公路收费权质押
中国民生银行股份有限公司昆明分行营业部	2,600,000,000.00	小龙高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	450,000,000.00	保龙高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	684,940,000.00	大保高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	1,054,056,345.37	大丽高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	895,500,000.00	待功高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	2,000,000,000.00	江召高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	900,000,000.00	蒙新高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	1,585,060,000.00	水麻高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	300,000,000.00	思小高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	1,800,000,000.00	小龙高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	1,500,000,000.00	小磨高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	1,000,000,000.00	新河高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	850,000,000.00	永武高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	1,000,000,000.00	沾会高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	546,000,000.00	昭会高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	2,330,420,000.00	大丽高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	900,000,000.00	待功高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	2,000,000,000.00	江召高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	1,000,000,000.00	龙瑞高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	1,006,000,000.00	蒙新高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	1,100,000,000.00	曲胜高速公路收费权质押

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

质押银行	借款余额	质押标的
中国银行股份有限公司云南省分行	465,000,000.00	武昆高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	300,000,000.00	小龙高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	1,500,000,000.00	小磨高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	440,000,000.00	永元高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	455,000,000.00	元武高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	900,000,000.00	昭会高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行有限责任公司云南省分行	274,500,000.00	待功高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行有限责任公司云南省分行	500,000,000.00	龙瑞高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行有限责任公司云南省分行	499,000,000.00	昭会高速公路收费权质押
中信银行昆明白塔路支行	771,200,000.00	大丽高速公路收费权质押
中信银行昆明分行营业部	1,200,000,000.00	小磨高速公路收费权质押
中信银行昆明国贸支行	132,000,000.00	丽江机场高速公路收费权质押
中信银行昆明国贸支行	155,000,000.00	罗富高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	590,000,000.00	富龙高速公路收费权质押
昆明官渡农村合作银行云溪支行	1,282,600,000.00	石红高速公路收费权质押
富滇银行有限责任公司昆明中山支行	200,000,000.00	石红高速公路收费权质押
富滇银行有限责任公司昆明中山支行	600,000,000.00	石红高速公路收费权质押
昆明交通银行广福路支行	500,000,000.00	石红高速公路收费权质押
昆明交通银行广福路支行	500,000,000.00	石红高速公路收费权质押
中国工商银行昆明圆通支行	544,580,000.00	武昆高速公路收费权质押
交通银行昆明北辰支行	208,346,143.00	武昆高速公路收费权质押
富滇银行有限责任公司昆明中山支行		武昆高速公路收费权质押
中信银行安康路支行	500,000,000.00	元磨高速公路收费权质押
中国工商银行圆通支行	725,000,000.00	保龙高速公路收费权质押
中国进出口银行	500,000,000.00	沾会高速公路收费权质押
中信银行南亚支行	2,500,000,000.00	上鹤高速公路收费权质押
中信银行昆明北塔路支行	300,000,000.00	大永高速公路收费权质押
光大银行昆明城西支行	800,000,000.00	大永高速公路收费权质押
合计	108,382,352,487.37	

（2）用于抵押的固定资产

2013 年 11 月 14 日，本公司控股子云南云岭高速公路建设集团有限公司以位于昆明市联盟路 226 号海峰小区二期综合办公楼 2-7 层、一层商铺为抵押物和本公司为其提供的信用担保，向中国农业发展银行潘家湾支行借款余额 127,200,000.00 元，贷款期限为 6 年。

（3）用于抵押的无形资产

本公司控股子公司云南公投物资（集团）有限公司下属的子公司云南金岭材料科技有限公司以玉红园用（2014）第 5564 号土地使用权为抵押物和云南公投物资（集团）有限公司为其提供担保向交通银行股份有限公司玉溪分行借款 24,000,000.00 元，期末借款余额为 19,930,000.00 元，贷款期限为 3 年。

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押		
质押+保证借款	174,500,000.00	46,800,000.00
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	1,999,000,000.00	589,000,000.00
信用借款	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
合计	4,273,500,000.00	2,765,800,000.00

（2）质押+保证借款

贷款单位	借款余额	质押物/担保人
华夏银行股份有限公司 昆明东风支行	174,500,000.00	担保人：云南省公路开发投资有限责任公司，质押物：应收账款（嵩明县杨林工业园区景观大道建设工期工程 DT 项目投资建设/回购合同）

（3）保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
华夏银行昆明拓东支行	60,000,000.00	云南云岭城镇开发投资有限公司
中信银行昆明世纪城支行	10,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
公安厅英烈基金会委托贷款	60,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
中国建设银行昆明北京路支行	252,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	19,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
昆明市呈贡区农村信用合作联社	300,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
广发银行昆明海源路支行	20,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	50,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
兴业银行昆明分行	50,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
交通银行股份有限公司昆明正义支行	50,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
中信银行昆明分行营业部	100,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
招商银行茭菱路支行	50,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
中国民生银行股份有限公司昆明分行营业部	20,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
中国银行玉溪支行	35,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
招商银行股份有限公司昆明北京路支行	55,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
恒丰银行股份有限公司昆明分行	120,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
招商银行股份有限公司昆明茭菱路支行	500,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
光大银行昆明分行营业部	48,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
平安银行昆明分行	200,000,000.00	云南省公路开发投资有限责任公司
合计	1,999,000,000.00	—

22、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,802,131.50	48,954,317.70

23、应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,862,532,333.53	3,971,398,127.49
1 至 2 年（含 2 年）	1,565,803,072.89	320,923,252.00
2 至 3 年（含 3 年）	95,820,055.61	73,235,242.85
3 年以上	30,194,592.66	21,724,274.79
合计	6,554,350,054.69	4,387,280,897.13

期末账龄超过一年的重要应付账款的明细如下：

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	76,758,097.21	工程尚未最终结算
中铁一局集团有限公司	73,958,115.90	工程尚未最终结算
中铁十二局集团有限公司	71,959,300.05	工程尚未最终结算
中铁十九局集团第三工程有限公司	53,086,423.24	工程尚未最终结算
云南第二公路桥梁工程有限责任公司	27,388,220.23	工程尚未最终结算
四川红叶建设有限公司	21,027,665.71	工程尚未最终结算
云南建工路桥有限公司	20,195,312.61	工程尚未最终结算
二十三冶建设集团有限公司	12,151,820.95	尚未支付
重庆远海建工（集团）有限公司	6,787,512.32	工程尚未最终结算
云南瑞路丰建设集团股份有限公司	4,032,743.00	工程尚未最终结算
昆明久耀科技有限公司	3,044,803.37	尚未支付
合计	370,390,014.59	--

24、预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,557,749,851.36	831,470,528.52
1 至 2 年	328,517,216.45	327,847,299.31
2 至 3 年	1,238,475.00	1,138,754.00
3 年以上	5,390,487.33	6,719,509.00
合计	1,892,896,030.14	1,167,176,090.83

账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国联合网络通信有限公司云南分公司	37,517,505.43	预收 10 年通信硅管租赁费
中国移动通信集团云南有限公司	5,418,749.68	预收 5 年通信硅管租赁费
中国石油化工股份有限公司云南石油分公司	5,110,681.33	预收腻落江服务区 10 年租金
中铁十九局集团有限公司昆枢铁路工程指挥部	1,447,106.84	工程尚未最终结算
合计	49,494,043.28	--

25、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	474,647,624.60	428,603,335.24	477,179,196.27	426,071,763.57
离职后福利-设定提存计划	54,802,473.09	51,598,837.35	99,297,109.28	7,104,201.16
辞退福利	726,536.50		726,536.50	
合计	530,176,634.19	480,202,172.59	577,202,842.05	433,175,964.73

(1) 短期薪酬

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	419,583,940.07	322,129,208.01	374,333,729.75	367,379,418.33
职工福利费	2,472,137.11	30,187,960.65	32,765,923.89	-105,826.13
社会保险费	843,333.20	33,143,108.60	32,940,202.78	1,046,239.02
其中：1. 医疗保险费	208,836.81	29,863,907.99	29,673,973.29	398,771.51
2. 工伤保险费	13,471.29	1,658,111.70	1,629,577.56	42,005.43
3. 生育保险费	25,599.80	1,621,088.91	1,636,651.93	10,036.78
4. 意外伤害险	595,425.30			595,425.30
住房公积金	86,217.89	30,858,109.48	30,487,926.98	456,400.39
工会经费和职工教育经费	51,372,930.57	12,284,948.50	6,651,412.87	57,006,466.20
非货币性福利				
其他短期薪酬	289,065.76			289,065.76
合计	474,647,624.60	428,603,335.24	477,179,196.27	426,071,763.57

(2) 离职后福利中设定提存计划、其他长期福利中符合设定提存条件的负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	54,802,473.09	51,598,837.35	99,297,109.28	7,104,201.16
其中：1. 基本养老保险费	412,073.68	47,528,502.51	47,347,055.58	593,520.61
2. 失业保险费	46,457.27	3,099,239.58	3,087,656.10	58,040.75
3. 企业年金缴费	54,343,942.14	971,095.26	47,113,185.68	8,201,851.72
合计	54,802,473.09	51,598,837.35	99,297,109.28	7,104,201.16

26、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	27,083,742.89	36,165,921.78
营业税	3,805,281.33	134,440,811.26
企业所得税	115,560,417.09	309,839,239.60
个人所得税	7,719,763.23	3,476,185.60
城市维护建设税	2,171,220.41	9,407,937.09
教育费用附加	2,696,078.92	7,240,355.49
地方教育费附加	-734,172.72	1,367,077.21
土地使用税	163,608.15	275,233.02
资源税	57,766.67	151,695.88
应交文化事业建设费	7,241.58	554,540.55
土地增值税	-4,825,161.26	313,790.92
印花税	101,843.01	3,462,631.10
房产税	764,544.41	538,060.08
代扣代缴工程税费	29,511,893.12	53,131,418.47
合计	184,084,066.83	560,364,898.05

27、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	114,526,372.28	117,552,173.00
债券利息	294,106,647.61	726,652,125.18
短期借款应付利息	2,626,312.50	2,089,524.36
合计	411,259,332.39	846,293,822.54

28、应付股利

项目	期末数	期初数
股利	9,697,009.84	9,697,009.84

股利明细：

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
云南公大公路工程技术有限公司	572,323.98	572,323.98	--
云南省交通厅机关劳动服务公司	6,004,597.15	6,004,597.15	--
云南阳光道桥股份有限公司	922,601.79	922,601.79	--
公路局道桥技术工程公司	1,989,486.92	1,989,486.92	--
云南公路工程检测中心	208,000.00	208,000.00	--
合计	9,697,009.84	9,697,009.84	—

29、其他应付款

（1）按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,781,598,118.76	3,308,286,185.75
1 至 2 年（含 2 年）	1,857,988,913.44	1,683,193,589.63
2 至 3 年（含 3 年）	987,474,333.11	402,272,528.20
3 年以上	396,961,396.09	1,057,585,460.53
合计	6,024,022,761.40	6,451,337,764.11

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
云南省交通运输厅	501,436,650.95	建设资金借款等
昆明市交通投资公司	435,479,200.00	暂借款未到期结算
楚雄州交通局	331,921,273.00	地方投资款未决算
宣威经济技术开发区投资有限公司	300,000,000.00	地方投资款未决算
元江县政府	94,463,970.01	地方投资款未决算
曲靖市公路建设开发有限责任公司	75,890,600.00	拆迁款尚未最终结算
云南第二公路桥梁工程有限公司	69,517,009.22	代垫利息
中铁十二局集团有限公司	38,000,120.00	质保期未满足
中铁宝桥集团有限公司	36,130,023.53	质保期未满足
云南云桥建设股份有限公司	34,457,123.31	质保期未满足
四川武通路桥工程局	31,956,759.47	质保期未满足
中国云南路桥建设集团股份有限公司	31,783,783.68	质保期未满足
宜昌市宏发路桥建设有限公司	24,351,922.64	质保期未满足
云南阳光道桥股份有限公司	4,139,382.10	质保期未满足
合计	2,009,527,817.91	—

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,277,979,600.00	5,433,906,924.30
一年内到期的应付债券		298,566,240.69
一年内到期的长期应付款	1,500,036,400.00	1,473,088,634.13
合计	4,778,016,000.00	7,205,561,799.12

（1）一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	3,271,059,600.00	5,174,456,924.30
抵押借款		167,850,000.00
保证借款	6,920,000.00	91,600,000.00
合计	3,277,979,600.00	5,433,906,924.30

（2）一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,500,036,400.00	1,473,088,634.13

31、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期应付债券		3,997,429,894.30
其他		
合计		3,997,429,894.30

（1）短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 滇公路 CP001	1,000,000,000.00	2015-01-08	1	1,000,000,000.00
15 滇公路 CP002	1,000,000,000.00	2015-01-16	1	1,000,000,000.00
15 滇公路 CP003	1,000,000,000.00	2015-03-31	1	1,000,000,000.00
15 滇公路 CP004	1,000,000,000.00	2015-05-07	1	1,000,000,000.00
小计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00

短期应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
15 滇公路 CP001	999,273,906.87				999,273,906.87	
15 滇公路 CP002	999,441,040.28				999,441,040.28	
15 滇公路 CP003	999,441,040.28				999,441,040.28	
15 滇公路 CP004	999,273,906.87		11,867,397.26	-979,805.47	1,009,713,442.47	
合计	3,997,429,894.30		11,867,397.26	-979,805.47	4,007,869,429.90	

注（1）：本公司于 2015 年 1 月 7 日发行了 2015 年年度第一期短期融资券（简称：15 滇公路 CP001），实际发行总额 10 亿元，发行期限 1 年，起息日 2015 年 1 月 8 日，兑付日 2016 年 1 月 8 日。

注（2）：本公司于 2015 年 1 月 15 日发行了 2015 年年度第二期短期融资券（简称：15 滇公路 CP002），实际发行总额 10 亿元，发行期限 1 年，起息日 2015 年 1 月 16 日，兑付日 2016 年 1 月 16 日。

注（3）：本公司于 2015 年 3 月 30 日发行了 2015 年年度第三期短期融资券（简称：15 滇公路 CP003），实际发行总额 10 亿元，发行期限 1 年，起息日 2015 年 3 月 30 日，兑付日 2016 年 3 月 31 日。

注(4): 本公司于 2015 年 5 月 6 日发行了 2015 年年度短期融资券(简称: 15 滇公路 CP004), 实际发行总额 10 亿元, 发行期限 1 年, 起息日 2015 年 5 月 7 日, 兑付日 2016 年 5 月 8 日。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	108,082,352,487.37	94,590,869,411.67
抵押借款	323,280,000.00	337,130,000.00
保证借款	6,542,350,000.00	3,228,616,205.92
信用借款	8,474,782,371.67	6,994,381,422.01
小计	123,422,764,859.04	105,150,997,039.60
减：一年内到期的长期借款	3,284,909,600.00	5,433,906,924.30
合计	120,137,855,259.04	99,717,090,115.30

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币 金额	本币金额
国家开发银行云南省分行	2004-12-17	2029-12-16	人民币	4.9	-	2,530,000,000.00
国家开发银行云南省分行	2010-02-11	2035-02-10	人民币	4.9	-	2,347,000,000.00
国家开发银行云南省分行	2007-01-09	2035-03-25	人民币	4.9	-	4,162,200,000.00
国家开发银行云南省分行	2003-07-24	2028-07-23	人民币	4.9	-	2,812,500,000.00
国家开发银行云南省分行	2014-06-11	2039-06-10	人民币	4.9	-	2,492,500,000.00
合计	—	—	—	—	—	14,344,200,000.00

续表一

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期初余额	
					外币 金额	本币金额
国家开发银行云南省分行	2010/2/11	2035/2/10	人民币	4.9	-	2,397,000,000.00
国家开发银行云南省分行	2004/12/17	2029/12/16	人民币	4.9	-	2,610,000,000.00
国家开发银行云南省分行	2007/1/9	2035/3/25	人民币	4.9	-	4,179,000,000.00
国家开发银行云南省分行	2003/7/24	2028/7/23	人民币	4.9	-	2,856,617,600.00
国家开发银行云南省分行	2014/6/11	2039/6/10	人民币	5.39	-	2,350,000,000.00
合计	—	—	—	—	—	14,392,617,600.00

33、应付债券

项目	期末数	期初数
13 滇公路投债	1,989,855,810.21	1,987,934,661.83
14 滇公路投债	2,479,474,615.54	2,477,068,964.00
14 云南公开 MTN001	1,981,299,421.11	1,978,337,779.75
15 滇公路 PPN001	1,977,708,088.69	1,974,914,432.81
15 滇路 01 公司债	1,975,569,128.65	1,973,206,717.25
15 云南公开 MTN001	1,185,885,967.47	1,184,199,565.07
15 云南公开 MTN002	988,165,360.86	986,738,476.58
15 云南公开 MTN003	987,256,732.68	985,859,005.30

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
16 滇路 01 公司债	1,973,754,081.12	
合计	15,538,969,206.33	13,548,259,602.59

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中小企业私募债券	200,000,000.00	2014-04-1	3 年	200,000,000.00
中小企业私募债券	100,000,000.00	2014-04-1	3 年	100,000,000.00
13 滇公路投债	2,000,000,000.00	2013-01-15	6 年	2,000,000,000.00
14 滇公路投债	2,500,000,000.00	2014-04-28	6 年	2,500,000,000.00
14 云南公开 MTN001	2,000,000,000.00	2014-06-20	5 年	2,000,000,000.00
15 滇公路 PPN001	2,000,000,000.00	2015-01-23	5 年	2,000,000,000.00
15 滇路 01 公司债	2,000,000,000.00	2015-12-15	5 年	2,000,000,000.00
15 云南公开 MTN001	1,200,000,000.00	2015-04-27	5 年	1,200,000,000.00
15 云南公开 MTN002	1,000,000,000.00	2015-05-15	5 年	1,000,000,000.00
15 云南公开 MTN003	1,000,000,000.00	2015-09-08	5 年	1,000,000,000.00
16 滇路 01 公司债	2,000,000,000.00	2016-03-25	5 年	2,000,000,000.00
小计	16,000,000,000.00	—	—	16,000,000,000.00

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券（续）

债券名称	注释	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中小企业私募债券	注（1）	198,757,192.01				198,757,192.01	-
中小企业私募债券	注（1）	99,809,048.68				99,809,048.68	-
13 滇公路投债	注（2）	1,987,934,661.83			1,921,148.38		1,989,855,810.21
14 滇公路投债	注（3）	2,477,068,964.00			2,405,651.54		2,479,474,615.54
14 云南公开 MTN001	注（4）	1,978,337,779.75			2,961,641.36		1,981,299,421.11
15 滇公路 PPN001	注（5）	1,974,914,432.81			2,793,655.88		1,977,708,088.69
15 滇路 01 公司债	注（6）	1,973,206,717.25			2,362,411.40		1,975,569,128.65
15 云南公开 MTN001	注（7）	1,184,199,565.07			1,686,402.40		1,185,885,967.47
15 云南公开 MTN002	注（8）	986,738,476.58			1,426,884.28		988,165,360.86
15 云南公开 MTN003	注（9）	985,859,005.30			1,397,727.38		987,256,732.68
16 滇路 01 公司债	注（10）		2,000,000,000.00		-26,245,918.88		1,973,754,081.12
小计		13,846,825,843.28	2,000,000,000.00		-9,290,396.26	298,566,240.69	15,538,969,206.33
减：一年内到期的应付债券		298,566,240.69	-			-	
合计		13,548,259,602.59					15,538,969,206.33

注（1）：根据深圳证券交易所《关于接受云南省公路开发投资有限责任公司中小企业集合私募债券发行备案的通知书》（深证上[2013]409号），本公司所属控股子公司交通科技公司、公投建设公司于2014年4月1日向合格投资者非公开发行了面值总额为3亿元、期限3年的私募债券，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注（2）：经国家发展和改革委员会核准（发改财金(2012) 3934 号），公司于 2013 年 1 月向在中央国债登记结算有限责任公司开户的中国境内机构投资者公开发行了票面金额 20 亿元、期限 6 年的公司债券，扣除发行费用 2,220 万元后，共募集资金 19.778 亿元。计息日从 2013 年 1 月 11 日起，以单利按年支付利息，前三年票面利率为 6.05%，公司有权决定在本期债券存续期的第 3 期末上调本期债券后 3 年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。

注（3）：经国家发展和改革委员会核准（发改财金(2014) 712 号），公司于 2014 年 4 月向在中央国债登记结算有限责任公司开户的中国境内机构投资者公开发行了票面金额 25 亿元、期限 6 年的公司债券，扣除发行费用 3,000 万元后，共募集资金 24.70 亿元。计息日从 2014 年 4 月 24 日起，以单利按年支付利息，前三年票面利率由 Shibor 基准利率加上基本利差确定，基本利差不超过 3.10%，公司有权决定在本期债券存续期的第 3 期末上调本期债券后 3 年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%。

注（4）：经中国银行间市场交易商协会注册（中市协注[2014]MTN[165]号），本公司于 2014 年 6 月发行了总额为 20 亿元人民币、期限为 5 年的“云南省公路开发投资有限责任公司 2014 年度第一期中期票据 14”简称“云南公开 MTN001”，扣除发行费用 3,000 万元后，共募集资金 19.70 亿元。计息日从 2014 年 6 月 20 日起，本期中期票据采用固定利率方式，根据簿记建档结果，由发行人与主承销商按照国家有关规定，协商一致确定，在中期票据存续期限内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注（5）：本公司于 2015 年 1 月 22 日发行了 2015 年年度第一期非公开定向债务融资工具（简称：15 滇公路 PPN001），实际发行总额 20 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 1 月 23 日，兑付日 2020 年 1 月 23 日。

注（6）本公司于 2015 年 12 月 15 日发行了 2015 年公开发行公司债券（第一期）（简称：15 滇路 01），实际发行总额 20 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 12 月 15 日，兑付日 2020 年 12 月 15 日。

注（7）：本公司于 2015 年 4 月 27 日发行了 2015 年年度第 1 期中期票据（简称：15 云南公开 MTN001），实际发行总额 12 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 4 月 27 日，兑付日 2020 年 4 月 27 日。

注（8）：本公司于 2015 年 5 月 14 日发行了 2015 年年度第 2 期中期票据（简称：15 云南公开 MTN002），实际发行总额 10 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 5 月 15 日，兑付日 2020 年 5 月 15 日。

注（9）本公司于 2015 年 9 月 8 日发行了 2015 年年度第 3 期中期票据（简称：15 云南公开 MTN003），实际发行总额 10 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 9 月 8 日，兑付日 2020 年 9 月 8 日。

注（10）：本公司于 2016 年 3 月 25 日发行了 2016 年公开发行公司债券（第一期）（简称：16 滇路 01），实际发行总额 15 亿元，发行期限 5 年，起息日 2016 年 3 月 25 日，兑付日 2021 年 3 月 25 日。

34、长期应付款

项 目	期末数	期初数
信达金融租赁有限公司	1,284,122,294.76	1,900,893,252.04
建信金融租赁股份有限公司	3,382,823,652.27	2,115,183,349.50
国银金融租赁有限公司	1,960,756,302.49	2,093,954,095.47
工银金融租赁有限公司	1,761,941,158.66	2,116,928,789.92
交银金融租赁有限责任公司	2,398,469,450.98	1,390,462,654.62
华融金融租赁股份有限公司	1,070,433,040.91	1,240,814,024.66
华夏金融租赁有限公司	1,064,758,639.67	
招商资管一号-云南公投曲胜高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划	3,500,000,000.00	-
平安国际融资租赁有限公司	5,210,362.89	2,792,520,086.01
小计	16,428,514,902.63	13,650,756,252.22
减：一年内到期长期应付款	1,500,036,400.00	1,473,088,634.13
合 计	14,928,478,502.63	12,177,667,618.09

35、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,074,803.82	471,698.10	240,588.24	24,305,913.68	--

递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、政府地价补助	9,783,333.33				9,783,333.33	与资产相关
2、中国·南非沥青路面冷再生关键技术合作研究	1,200,000.00	471,698.10			1,671,698.10	与资产相关
3、客运站一级站点建设资金补助	13,091,470.49		240,588.24		12,850,882.25	与资产相关
合计	24,074,803.82	471,698.10	240,588.24		24,305,913.68	——

36、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
云南省人民政府	5,000,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000,000.00	100.00

37、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	21,702,672,212.97			21,702,672,212.97
其他资本公积	25,381,686,560.60	5,175,924,348.23		30,557,610,908.83
合计	47,084,358,773.57	5,175,924,348.23	-	52,260,283,121.80

注：本期增加的资本公积主要为：

- （1）国开发展基金有限公司高速公路项目增资款,本期暂计入资本公积 16.81 亿元；
- （2）云南省交通厅拨入 2015 年车辆购置税交通运输重点项目专项资金车购税 27.83 亿；
- （3）高速公路建设指挥部收到政府部门的拨入建设项目资本金补助上鹤 2.2 亿，保腾 2.7 亿，武昆 1.43 亿，西石 0.58 亿。

38、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年度第二期中期票据			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00

注：期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据《云南省公路开发投资有限责任公司 2016 年度第二期中期票据募集说明书》该中期票据的主要条款如下：

到期日：无固定到期日。于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。。

兑付方式：按本期中期票据面值兑付。本期中期票据采用单利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

分派递延：除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

强制性分派支付事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，本公司不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：

(1)向普通股股东分红； (2)减少注册资本。

赎回权：于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。

鉴于该中期票据的上述特点，本公司没有偿还本金或支付债券利息的合同义务，即本公司不存在交付现金或其他金融资产给永续债持有者，或在潜在不利条件下与永续债持有

者交换金融资产或金融负债的合同义务。本公司将其此永续债以发行收入扣除发行费用后的净额入账，并计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

39、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安全生产费	93,856,062.87		6,386,598.71	87,469,464.16	

注：根据财政部、安全监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）中的相关规定，本公司子公司云南公投建设集团工程有限公司、云南云岭高速公路建设集团有限公司、云南云岭高速公路交通科技有限公司、云南公投物资（集团）有限公司、云南云岭高速公路工程咨询有限公司、云南云岭城镇开发投资有限公司按当年度工程施工业务收入的1.5%计提安全生产费用。

40、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	56,930,775.37		22,500,000.00	34,430,775.37
其他	39,927,272.43			39,927,272.43
合计	96,858,047.80		22,500,000.00	74,358,047.80

注：本期减少为分类为权益工具的永续债，其发生的手续费、佣金等交易费用，应当从权益中扣除。

41、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,619,084,845.41	1,046,463,815.24
本期增加额	788,051,676.23	638,511,857.92
其中：本期净利润转入	784,746,071.46	638,511,857.92
其他调整因素	3,305,604.77	
本期减少额	91,785,700.00	65,890,827.75
其中：本期提取盈余公积数		22,722,289.47
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	91,785,700.00	14,308,000.00
转增资本		
其他减少		28,860,538.28
本期期末余额	2,315,350,821.64	1,619,084,845.41

42、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	15,520,488,822.01	3,424,315,681.62
其他业务收入	1,314,528,322.77	891,283,161.49
营业收入小计	16,835,017,144.78	4,315,598,843.11
主营业务成本	11,029,898,524.38	947,738,117.59
其他业务成本	1,277,906,880.26	714,210,500.86

项目	本期金额	上期金额
营业成本小计	12,307,805,404.64	1,661,948,618.45

（2）营业收入、营业成本业务分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费	4,808,464,860.28	1,407,147,076.89	3,424,315,681.62	947,738,117.59
工程施工业务	7,013,948,011.39	6,036,176,290.17	620,777,305.81	550,830,177.65
沿线设施开发	3,703,525.26	581,358.43	10,448,737.43	8,463,477.32
工程咨询业务	61,939,934.34	48,868,517.99	28,921,757.73	20,800,484.02
房地产开发业务	-	-	982,250.00	1,404,759.60
销售业务	4,813,303,225.31	4,708,716,328.64	72,536,713.55	63,141,171.71
沿线广告业务	6,238,000.97	1,816,780.02	17,219,023.01	5,243,441.25
租赁收入	22,398,552.57	6,468,288.61	53,793,053.87	317,765.52
试验检测业务	9,105,744.58	6,989,180.59	12,177,169.32	7,412,223.43
酒店经营业务	17,667,219.07	10,081,961.34	7,871,995.00	737,633.11
其他零星收入	78,248,071.01	80,959,621.96	66,555,155.77	55,859,367.25
合 计	16,835,017,144.78	12,307,805,404.64	4,315,598,843.11	1,661,948,618.45

43、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	189,316,881.04	172,981,194.70
城建税	16,956,176.53	10,785,277.91
教育费附加	11,445,531.49	6,317,643.06
文化建设事业费	632,703.32	1,121,369.78
房地产土地增值税	278,691.15	-
资源税	613,077.27	-
合 计	219,243,060.80	191,205,485.45

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,196,055,814.33	2,860,936,239.10
减：利息收入	74,903,550.80	34,900,951.50
汇兑损益	32,588,351.33	-2,070,835.49
手续费及其他	59,794,711.36	6,975,322.26
合 计	3,213,535,326.22	2,830,939,774.37

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	69,837.88	791,180.00
其中：固定资产处置利得	69,837.88	791,180.00
政府补助	102,107,037.67	107,471,496.17
其他	4,183,269.81	2,070,303.49
合 计	106,360,145.36	110,332,979.66

注：政府补助主要为营业税还返补助收入。

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	824,001.61	126,922.71
其中：固定资产处置损失	824,001.61	126,922.71
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		72,342.87
对外捐赠	1,200,040.00	1,739,945.56
被损被盗修复工程	11,522,927.00	3,539,732.21
其他支出	5,384,790.55	5,095,432.53
合计	18,931,759.16	10,574,375.88

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	170,564,427.14	21,717,291.70
递延所得税费用	761,474.64	62,803.59
合 计	171,325,901.78	21,780,095.29

48、租赁

（1）融资租入固定资产

融资租赁租入固定 资产类别	期末数			年初数		
	原价	累计折旧	减值 准备	原价	累计折旧	减值 准备
楚大高速公路资产	5,232,681,431.00	351,839,418.43	-	5,232,681,431.00	344,889,501.43	-
昆嵩高速公路资产	2,800,575,507.00	21,934,036.14	-	2,800,575,507.00	19,198,047.35	-
安楚高速公路	6,975,673,007.29	403,670,843.73	-	6,975,673,007.29	369,112,322.75	-
合计	15,008,929,945.29	777,444,298.30	-	15,008,929,945.29	733,199,871.53	-

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,500,036,400.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,710,331,576.95
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,681,786,360.93
3 年以上	8,626,821,778.84
合 计	13,518,976,116.72

截至 2016 年 3 月 31 日未确认的融资费用余额为 4,706,918,261.46 元，未实现的售后租回损益余额为 2,878,552,658.84 元。

（2）披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

①2009 年 12 月，本公司与工银金融租赁有限公司和建信金融租赁股份有限公司签订了 YNCDZ001 号资产协议，协议约定本公司将楚大高速公路固定资产以人民币 4,980,000,000.00 元转让给上述两家金融租赁公司，由两家公司各承担 50%，即人民币

2,490,000,000.00 元的转让款。同时本公司又与该两家签订了 2009 年工银租赁设备字第 019 号、建信租赁 001-0000014-001 号融资租赁合同，以售后回租的方式将该资产租回。融资租赁合同约定的最低租赁付款额为 7,198,419,160.35 元，租期为 11 年，按季度分 45 期支付，租赁期届满，由本公司以人民币贰元的名义价格回购。本公司以楚大高速相关的公路收费权提供质押担保，由云南省交通厅为本公司出具了专项资金兜底还款承诺函。

②2009 年，本公司与建信金融租赁股份有限公司签订了二期公路养护设备融资租赁合同，由建信金融租赁股份有限公司委托本公司采购价值人民币 82,811,227.00 元的养护设备，再租给本公司使用。融资租赁合同确定的最低租赁付款额为 92,596,173.00 元。第一期租期为 4 年，第二期租期为 5 年，租赁期届满，由本公司以人民币 200 元的名义价格回购设备。截至 2011 年 12 月 31 日，二期设备均已全部到货。

③2012 年 11 月，本公司子公司云南昆嵩高速公路开发有限责任公司与国银金融租赁有限公司签订了国金租[2012]租字第（B-068）号融资租赁合同。合同约定将云南昆明至嵩明高速公路固定资产以售后回租的融资租赁方式向该公司进行融资。双方约定资产转让总价共计人民币 2,800,000,000.00 元，租期为 13 年，按季度分 52 期支付。最低租赁付款额为 3,477,353,629.46 元。租赁期满后，由云南昆嵩高速公路开发有限责任公司以人民币 400 元的名义价格回购。本公司以昆嵩高速相关的公路收费权提供质押担保。

④2014 年 7 月 11 日，本公司与信达金融租赁有限公司签订了编号为[XDZL2014-024]融资租赁合同。合同约定将本公司安楚高速公路和平村至三合邑段相关固定资产以售后回租的融资租赁方式向该公司进行融资。双方约定资产转让总价共计人民币 1,700,000,000.00 元，租期为 8 年，按季度分 32 期支付。最低租赁付款额为 2,198,567,188.04 元。租赁期满后，由本公司以人民币壹元的名义价格回购。本公司以安楚高速公路相关的收费权提供质押担保。

⑤2015 年，本公司与交银金融租赁有限责任公司签字了编号为交银租字 20150112 号融资租赁合同。合同约定将本公司安楚高速公路部分桥梁、隧道及其附属设施等相关固定资产以售后回租的融资租赁方式向该公司进行融资。双方约定资产转让总价共计人民币 1,000,000,000.00 元，租期为 8 年，等额租金后付法，每 6 个月收取一次。最低租赁付款额为 1,218,917,376.00 元。租赁期满后，由本公司以人民币壹元的名义价格回购。本公司以安宁至楚雄高速公路的收费权提供质押担保。

⑥2015 年，本公司与交银金融租赁有限责任公司签字了编号为交银租字 20150153 号融资租赁合同。合同约定将本公司安楚高速公路三合邑（K64+521.14）至恐龙谷（K81+852）的路桥、隧道及期附属设施（长度 17.304 公里）等相关固定资产以售后回租的融资租赁方式向该公司进行融资。双方约定资产转让总价共计人民币 1,200,000,000.00 元，租期为 8 年，等额租金后付法，每 6 个月收取一次。最低租赁付款额为 1,437,148,535.36 元。租赁期满后，由本公司以人民币壹元的名义价格回购。本公司以安宁至楚雄高速公路的收费权提供质押担保。

⑦2015 年，本公司与华夏金融租赁有限公司签字了编号为 HXLZ-HZ-2015128 号融资租赁合同。合同约定将本公司安楚高速公路部分路面资产及附属设施等相关固定资产以售后回租的融资租赁方式向该公司进行融资。双方约定资产转让总价共计人民币

1,000,000,000.00 元，租期为 8 年，等额本息，租金每 6 个月收取一次。最低租赁付款额为 1,228,595,632.13 元。租赁期满后，由本公司以人民币壹元的名义价格回购。本公司以安宁至楚雄高速公路的收费权提供质押担保。

⑧2015 年，本公司与华融金融租赁股份有限公司签字了编号为华融租赁（15）回字第 1502483100 号融资租赁合同。恐龙谷（K81+852）至星宿江 T 型连接桥梁 K97+358 处（不含桥梁）路桥、隧道及期附属设施等相关固定资产以售后回租的融资租赁方式向该公司进行融资。双方约定资产转让总价共计人民币 950,000,000.00 元，租期为 96 个月，租金每 3 个月收取一次。最低租赁付款额为 1,375,455,152.95 元。租赁期满后，由本公司以人民币壹元的名义价格回购。本公司以安宁至楚雄高速公路的收费权提供质押担保。

九、或有事项

或有负债

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额/元	期限/年	备注
一、子公司名称				
云南金岭材料科技有限公司	为云南金岭材料科技有限公司在中国农业发展银行潘家湾支行贷款 6080 万元提供保证	6,080,000.00	3	
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在富滇银行股份有限公司昆明中山支行贷款 20000 万元提供保证	190,000,000.00	3	
云南公投物资（集团）有限公司	平安银行昆明分行	180,000,000.00	3	
云南公投物资（集团）有限公司	为云南公投物资（集团）有限公司在中国民生银行昆明分行贷款 2000 万元提供保证	20,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	广发行昆明分行	20,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	招商银行昆明茭菱路支行	50,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	19,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	50,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	昆明市呈贡区农村信用合作联社	300,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	兴业银行昆明分行	50,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	交通银行股份有限公司昆明正义支行	50,000,000.00	1	
云南公投物资（集团）有限公司	中信银行昆明分行营业部	100,000,000.00	1	

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

云南公投物资（集团）有限公司	中国银行玉溪支行	35,000,000.00	1
云南云岭高速公路建设集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明中山支行	90,000,000.00	3
云南云岭高速公路建设集团有限公司	中国农业发展银行潘家湾支行贷款 元提供保证	124,400,000.00	8
云南云岭高速公路建设集团有限公司	招商银行股份有限公司昆明北京路支行	55,000,000.00	1
云南云岭高速公路建设集团有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	120,000,000.00	0.93
云南云岭高速公路建设集团有限公司	招商银行股份有限公司昆明茭菱路支行	500,000,000.00	1
云南云岭高速公路交通科技有限公司	中信银行	10,000,000.00	2
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在公安厅英烈基金会贷款 6000 万元提供保证	60,000,000.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团平安银行昆明分行贷款 20000 万元提供保证	200,000,000.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在建设银行北京路支行贷款 25200 万元提供保证	252,000,000.00	1
云南公投建设集团有限公司	为云南公投建设集团在广发银行昆明分行营业部贷款 4800 万元提供保证	48,000,000.00	1
云南富那高速公路投资有限公司	为云南富那高速公路投资有限公司在中国银行股份有限公司昆明市西山支行贷款 59000 万元提供担保	1,000,000,000.00	20
云南武易高速公路有限公司	为云南武易高速公路有限公司在中国农业银行楚雄分行贷款 160000 万元，按持股比例提供连带责任保证	1,600,000,000.00	21
云南功东高速公路有限公司	为云南功东高速公路有限公司在中国光大银行昆明城西支行贷款提供担保	1,350,000,000.00	25
云南功东高速公路有限公司			
二、孙公司名称			
云南云岭市政工程有限公司	华夏银行昆明拓东支行	60,000,000.00	1
昆明云岭星华房地产开发经营有限公司	为昆明云岭星华房地产开发有限公司在中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司贷款 13000 万元提供担保	130,000,000.00	2
三、分支机构名称			
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在华夏银行昆明高新支行贷款 20000 万元提供保证	200,000,000.00	20
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在昆明西山区前卫信用合作联社贷款 33800 万元提供保证	468,100,000.00	20
龙瑞高速公路建设指挥部	为龙瑞高速公路建设指挥部在中国进出口银行云南省分行贷款 20000 万元提供保证	500,000,000.00	19
沾会高速公路建设指挥部	为沾会高速公路建设指挥部在中国	500,000,000.00	20

光大银行股份有限公司曲靖分行贷款 50000 万元提供担保

合计	—	8,337,580,000.00	-	—
----	---	------------------	---	---

十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、投资方基本情况

（1）投资方基本情况

投资方名称	业务性质	注册地
云南省人民政府	政府机关	云南省昆明市

（2）投资方对本公司持股比例及其变化

金额单位：人民币万元

年初余额		本年增加数		本年减少数		年末余额	
金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
500,000.00	100	-	-	-	-	500,000.00	100

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
云南东部高速公路经营开发有限公司	原东部高速公路公司经济实体
云南东部机械工程公司	原东部高速公路公司经济实体

4、关联交易情况

本公司的关联担保情况详见附注九。

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	云南省交通运输厅	4,401,344,515.42		4,453,655,076.56	

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	48,099,246.50	89.07	-	-	48,099,246.50
关联方组合	4,313,938.00	7.99	-	-	4,313,938.00
组合小计	52,413,184.50	97.06	-	-	52,413,184.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,590,169.69	2.94	795,084.85	50.00	795,084.84
合计	54,003,354.19	100.00	795,084.85	-	53,208,269.34

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	27,166,632.23	86.20	-	-	27,166,632.23
关联方组合	2,757,974.00	8.75	-	-	2,757,974.00
组合小计	29,924,606.23	94.95	-	-	29,924,606.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,590,169.69	5.05	795,084.85	50.00	795,084.84
合计	31,514,775.92	100.00	795,084.85	—	30,719,691.07

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	48,099,246.50	100.00	-	-	48,099,246.50

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄			期初数		净额
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	27,166,632.23	100.00	-	-	27,166,632.23

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
云南省交通厅机关劳动	1,590,169.69	795,084.85	5 年	50.00%	云南东部广告有限公司清算

云南省公路开发投资有限责任公司
 财务报表附注
 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
服务公司			以上		款预计将发生的损失

2、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,147,244,952.55	13.65	84,717,425.00	-	1,062,527,527.55
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	903,076,448.16	10.74	306,675.87	0.03	902,769,772.29
应收关联方款项	6,346,255,269.66	75.51	-	-	6,346,255,269.66
应收押金、员工借款、其他保证金	8,359,483.78	0.10	-	-	8,359,483.78
组合小计	7,257,691,201.60	86.35	306,675.87	-	7,257,384,525.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,404,936,154.15	100.00	85,024,100.87	-	8,319,912,053.28

其他应收款按种类披露（续）

种类	账面余额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,931,182,414.57	32.43	84,717,425.00	2.89	2,846,464,989.57
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,446,276,515.29	16.00	215,747.50	0.01	1,446,060,767.79
应收关联方款项	4,649,371,755.93	51.44	-	-	4,649,371,755.93
应收押金、员工借款、其他保证金	11,701,954.96	0.13	-	-	11,701,954.96
组合小计	6,107,350,226.18	67.57	215,747.50	-	6,107,134,478.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,038,532,640.75	100.00	84,933,172.50	—	8,953,599,468.25

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
高速公路建设指挥部的其他应收款	717,440,446.09	-	-	代垫材料款等未发生减值
二级路偿债资金	260,369,656.46			二级路偿债资金
昆明市城市建设投资有限公司	169,434,850.00	84,717,425.00	50.00	征地拆迁借款按预计不能收回金额计提

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
合计	1,147,244,952.55	84,717,425.00	—	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	881,780,662.15	97.64	-	-	881,780,662.15
1 至 2 年	19,343,038.51	2.14	110,928.37	0.57	19,232,110.14
2 至 3 年	2,000.00	-	-	-	2,000.00
3 至 4 年	1,950,000.00	0.22	195,000.00	10.00	1,755,000.00
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	747.50	-	747.50	100.00	-
合计	903,076,448.16	100.00	306,675.87	-	902,769,772.29

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	账面余额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,443,325,767.79	99.80	-	-	1,443,325,767.79
1 至 2 年	1,000,000.00	0.07	20,000.00	2.00	980,000.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 至 4 年	1,950,000.00	0.13	195,000.00	10.00	1,755,000.00
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	747.50	-	747.50	100.00	-
合计	1,446,276,515.29	100.00	215,747.50	—	1,446,060,767.79

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
应收关联方款项	6,346,255,269.66	75.51			4,915,810,697.61
应收押金、员工借款、其他保证金	8,359,483.78	0.10			8,359,483.78
合计	6,354,614,753.44	75.61			6,354,614,753.44

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款（续）

组合名称	账面余额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
应收关联方款项	4,649,371,755.93	51.44			4,649,371,755.93
应收押金、员工借款、其他保证金	11,701,954.96	0.13			11,701,954.96
合计	4,661,073,710.89	51.57		—	4,661,073,710.89

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

云南省公路开发投资有限责任公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,211,794,765.85	4,031,000,000.00		7,242,794,765.85
对联营企业投资	3,810,424,006.56	9,103,288.28		3,819,527,294.84
其他股权投资	2,232,044.00	-		2,232,044.00
小 计	7,024,450,816.41	4,040,103,288.28	-	11,064,554,104.69
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	7,024,450,816.41	4,040,103,288.28	-	11,064,554,104.69

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例	本期现金红利
一、子公司							
1、云南昆嵩高速公路开发有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	
2、云南公投建设集团有限公司	成本法	1,197,903,748.73	597,903,748.73	600,000,000.00	1,197,903,748.73	99.510%	
3、云南云岭高速公路建设集团有限公司	成本法	1,195,829,755.00	595,829,755.00	600,000,000.00	1,195,829,755.00	96.680%	
4、云南云岭高速公路交通科技有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	85.00%	
5、云南公投物资（集团）有限公司	成本法	418,000,000.00	218,000,000.00	200,000,000.00	418,000,000.00	98.89%	
6、云南云岭高速公路工程咨询有限公司	成本法	11,988,965.00	11,988,965.00		11,988,965.00	99.00%	
7、云南云岭城镇开发投资有限公司	成本法	192,000,000.00	192,000,000.00		192,000,000.00	96.00%	
8、云南富那高速公路投资有限公司	成本法	662,630,000.00	662,630,000.00		662,630,000.00	63.00%	
9、云南公投高速公路经营有限公司	成本法	110,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00	110,000,000.00	100.00%	
10、云南公投云岭高速公路投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	
11、云南公投石化有限责任公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51.00%	
12、云南省曲陆高速公路开发有限公司	成本法	252,642,297.12	252,642,297.12		252,642,297.12	46.8657%	
13、云南武易高速公路有限公司	成本法	1,350,000,000.00	-	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	70.00%	
14、云南功东高速公路有限公司	成本法	1,751,000,000.00	570,000,000.00	1,181,000,000.00	1,751,000,000.00	70.00%	
小计	——	——	3,211,794,765.85	4,031,000,000.00	7,242,794,765.85	——	——
二、联营企业							
1、云南中油云岭	权益	48,020,000.00	46,818,682.45	164,224.77	46,982,907.22	49.00%	

云南省公路开发投资有限责任公司
财务报表附注
2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

石油有限责任公	法						
司							
2、中交云南高速公路发展有限公司	权益法	3,750,000,000.00	3,750,000,000.00		3,750,000,000.00	17.00%	
3、云南中石化高速石油有限责任公司	权益法	9,800,000.00	13,605,324.11	8,939,063.51	22,544,387.62	49.00%	
小计	—	—	3,810,424,006.56	9,103,288.28	3,819,527,294.84	—	—
三、其他股权投资							
云南东部高速公路经营开发有限公司	成本法	2,232,044.00	2,232,044.00		2,232,044.00	95.00%	
小计	—	—	2,232,044.00	-	2,232,044.00	—	—
合 计	—	—	7,024,450,816.41	4,040,103,288.28	11,064,554,104.69	—	—

4、营业收入与营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,502,062,311.15	3,212,893,508.36
其他业务收入	9,700,341.97	56,531,959.81
营业收入小计	4,511,762,653.12	3,269,425,468.17
主营业务成本	1,338,275,865.98	1,083,703,738.92
其他业务成本	397,396.30	11,592,174.93
营业成本小计	1,338,673,262.28	1,095,295,913.85

（2）营业收入、营业成本（分明细）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费	4,502,062,311.15	1,338,275,865.98	3,212,893,508.36	1,083,780,932.92
租赁收入	9,657,705.97	-	53,395,846.97	8,463,477.32
其他零星收入	42,636.00	397,396.30	3,136,112.84	3,051,503.61
合 计	4,511,762,653.12	1,338,673,262.28	3,269,425,468.17	1,095,295,913.85

十三、其他需要说明的重大事项

（一）关于二级公路

1、根据《国务院办公厅关于转发发展改革委、交通运输部、财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国发办[2009]10 号），国家发展改革委、交通运输部、财政部《关于取消政府还贷二级公路收费有关问题的复函》，《云南省人民政府关于分批有序取消政府还贷二级公路收费有关事宜的请示》（云政发[2009]3 号）文件精神，专题研究省公路开发投资有限责任公司资产优化及改革重组的有关工作，会议纪要明确同意将云南省公路开发投资有限责任公司所属二级公路资产和负债全部剥离给省公路局，在取消二级公路收费前暂作挂账处理，并由省公路开发投资有限责任公司受托管理。

2、《云南省人民政府关于印发云南省取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（云

政发[2011]196 号）文件规定，省公路开发投资有限责任公司管辖的二级收费公路，取消政府还贷二级公路收费后，原由省公路开发投资有限责任公司管辖的二级收费公路，其公路产权和沿线配套设施及有关资产统一划转移交省公路局负责后续管养。

3、根据《云南省人民政府关于同意省公路开发投资有限责任公司资产优化及改革重组的批复》（云政复[2011]63 号）以及《云南省交通运输厅云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司二级公路账务核算的批复》（云交财[2014]102 号），同意本公司从 2013 年 1 月 1 日起暂按中介机构审计报告认定的二级路资产及负债进行剥离，单独建账、独立核算。

（二）关于政府补助

根据《云南省人民政府关于组建云南省公路开发投资有限责任公司的决定》（云政发[2006]76 号），全省养路费及客货附加费按照收支两条线的规定上缴省财政后，养路费的 20%及客货附加费的 80%由省财政专项补助本公司。因燃油税费改革，上述补助改由中央财政转移支付。“十二五”期间，省财政预算内基本建设投资中每年安排 6 亿元作为资本补助金注入本公司。公路投资公司应缴纳的营业税作为省级收入，由省地税局直属征收分局照章征收，省财政厅按缴纳数额以专项支出补助本公司。

（三）本期新增通车公路情况

2016 年 1 月 30 日，江底至召夸高速公路改建段实现通车。江召高速公路改扩建工程全长 52 公里，起于罗平江底，接贵州板坝至江底高速公路止点，沿江召一级公路，板桥镇马玉村接曲陆高速公路，概算投资 41.68 亿元。

（四）本期新开工项目情况

本期本公司新开工了曲陆改扩建、楚大（试验段）、昆楚（试验段）、串新、武倘寻、腾陇 6 个项目。曲靖至陆良高速公路改扩建工程项目全长 79.18km，概算投资 63.3 亿元；昆明至楚雄至广通高速公路试验段全长 38.56 公里，估算投资 66.8 亿元；楚雄至大理高速公路扩容试验路段全长 41.3 公里，估算投资 72.4 亿元；串丝至新市高速公路建设项目全长 56.434 公里，其中云南境内 52.451 公里，总投资约 86 亿元，武定至倘甸至寻甸高速公路建设项目全长 107 km，概算投资 231.14 亿元；腾冲至陇川高速公路建设项目全长 165km,估算投资 219 亿元。

（五）营改增情况

2016 年 3 月 23 日财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号文件，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司及部分子公司的主营业务涉及营改增的范围，因此将对本公司的税负及核算等产生影响。

（六）关于发行债券

1、根据 2016 年 2 月 21 日发行公告，本公司向银行间债券市场发行 2016 年度第一期永续中期票据，并于 2016 年 3 月 18 日募集资金 15 亿元。

2、根据 2016 年 3 月 29 日发行结果公告，本公司 2016 年公开发行公司债券（第一期），并于 2016 年 3 月 28 日募集资金 20 亿元。

（七）关于资产证券化

根据 2015 年 12 月 28 日本公司与招商资产管理有限公司签定的“招商资管一号-云南公投曲胜高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划”资产买卖协议，以本公司曲胜高速公路 2015 年 12 月 1 日起到 2027 年 11 月 30 日期间的车辆通行费收益权为基础资产设立资产支持专项计划，募集总规模为人民币 35 亿元，该专项计划于 2015 年 12 月 31 日，收到中证机构间报价系统股份有限公司《关于招商证券资产管理有限公司“招商资管一号-云南公投曲胜高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划”符合机构间私募产品报价与服务系统挂牌条件的无异议函》（中证报价函[2015]114 号）。募集资金于 2016 年 1 月 22 日收到募集资金 35 亿元。

（八）关于发展规划

云南省于 2016 年初已全面启动交通基础设施五年大会战，计划到 2020 年初步建成面向南亚、东南亚辐射中心的综合交通运输体系。“十三五”期间，云南将努力实现全省所有州市通高速公路，50 万人口以上经济大县、滇中城市经济圈县县通高速公路，全面打通“七出省五出境”高速公路网，公路建设计划完成投资 4860 亿元，其中：高速公路建设投资 3800 亿元、国省道改造投资 510 亿元、农村公路投资 550 亿元。

本公司提出“十三五”期间的总体目标：坚持以“四个全面”战略布局和五大发展理念为统领，紧扣云南“跨越式发展”主旋律，以市场化为导向，以夺取五年大会战的全面胜利为目标，着力推进深化改革、转型升级，一以贯之地实施好“三个整合、七大战略”。着力在创新、协调、绿色、开放、共享五个发展上狠下功夫。到 2020 年，融资额比“十二五”翻番，达 3200 亿元以上；完成续建项目 1500 公里的建设任务，联合央企、省属企业和其他有实力的战略投资者再新开工项目 1500 公里，市场化产值累计达 2500 亿元以上，利润累计达 150 亿元以上；征费收入每年不低于 10% 的增长率。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2016 年 8 月 26 日批准报出。

云南省公路开发投资有限责任公司

2016 年 8 月 26 日