



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

昆明交通产业股份有限公司

审 计 报 告

2017 年 12 月 31 日

防伪编号: 0272018040001005743
报告文号: 众环审字(2018)160144号
委托单位: 昆明市国资委
事务所名称: 中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告日期: 2018-04-24
报备时间: 2018-04-24 14:14
业务所在地: 湖北省
签字注册会计师: 方自维
代洁



0272018040001005743

昆明交通产业股份有限公司 审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 13807162140
传 真: 027-85424329
通讯地址:
电子邮箱: zhjwh@uppsg.com
事务所网址:

云南省注册会计师协会

防伪查询电话: 0871-63133563、0871-63138607

防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

目 录

审计报告

合并资产负债表	1
合并资产负债表 (续)	2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7
母公司资产负债表 (续)	8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-108



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2018）160144 号

昆明交通产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附昆明交通产业股份有限公司（以下简称“交产股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交产股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

交产股份管理层对其他信息负责。其他信息包括交产股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在



这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估交产股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算交产股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交产股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对交产股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致交产股份不能持续经营。

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

（六）就交产股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：方自维

（项目合伙人）

中国注册会计师：代 洁

二〇一八年四月二十四日



合并资产负债表(资产)

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年12月31日

已审会计报表 单位:人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(七) 1.1	9,098,091,122.24	9,961,834,784.66
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	(七) 1.2	10,059.10	10,059.10
衍生金融资产			
应收票据	(七) 1.3	20,000.00	197,559.16
应收账款	(七) 1.4	2,352,410,684.85	2,234,337,111.04
预付款项	(七) 1.6	1,235,436,108.60	599,231,832.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 1.5	24,677,274,467.20	22,171,384,635.03
买入返售金融资产			
存货	(七) 1.7	4,050,771,262.62	2,970,377,656.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 1.8	575,629,233.32	17,544,429.05
流动资产合计		41,989,642,937.93	37,954,918,067.20
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 1.9	4,807,355,407.35	4,807,355,407.35
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 1.10	288,692,557.48	502,994,866.36
长期股权投资	(七) 1.11	18,014,700,848.47	17,814,866,875.23
投资性房地产	(七) 1.12	404,314,986.00	404,785,608.00
固定资产	(七) 1.13	10,516,147,428.15	4,853,105,513.08
在建工程	(七) 1.14	2,632,759,039.89	4,485,152,009.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 1.15	436,852,397.56	485,553,781.01
开发支出			
商誉	(七) 1.16	533,724.75	533,724.75
长期待摊费用	(七) 1.17	40,774,406.97	48,315,091.09
递延所得税资产	(七) 1.18	41,322,217.81	46,791,955.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,183,453,014.43	33,449,454,832.12
资产总计		79,173,095,952.36	71,404,372,899.32

法定代表人:



主管会计工作负责人:

周云浩 周云浩

会计机构负责人:

缪振芳 缪振芳

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(七) 1.20	1,180,000,000.00	1,435,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 1.21	1,602,558,634.00	962,188,868.00
应付账款	(七) 1.22	1,647,813,350.58	1,582,474,891.72
预收款项	(七) 1.23	29,743,840.76	66,653,856.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 1.24	12,969,921.95	14,494,267.92
应交税费	(七) 1.25	455,677,994.41	425,448,798.36
应付利息	(七) 1.26	459,317,399.71	479,494,125.27
应付股利	(七) 1.27	17,870,124.15	12,720,614.35
其他应付款	(七) 1.28	3,798,208,486.88	2,256,723,761.22
持有待售负债			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七) 1.29	7,116,039,061.40	8,429,676,074.10
其他流动负债	(七) 1.30	300,000,000.00	
流动负债合计		16,620,198,813.84	15,664,875,257.39
非流动负债:			
长期借款	(七) 1.31	9,454,051,479.57	12,782,666,972.55
应付债券	(七) 1.32	10,653,130,262.54	6,277,929,554.66
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 1.33	6,857,759,479.69	3,303,667,291.90
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(七) 1.34	5,005,535.41	5,006,435.41
预计负债	(七) 1.35	3,714,314.71	5,169,569.77
递延收益	(七) 1.36	806,970,700.00	743,820,700.00
递延所得税负债	(七) 1.18		1,461,554.10
其他非流动负债	(七) 1.37	1,371,734,146.62	1,865,321,412.89
非流动负债合计		29,152,365,918.54	24,985,043,491.28
负债合计		45,772,564,732.38	40,649,918,748.67
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(七) 1.38	1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(七) 1.39	24,863,918,510.40	24,863,918,510.40
减:库存股			
其他综合收益	(七) 1.40	75,306,855.94	1,536,665.48
专项储备			
盈余公积	(七) 1.41	442,809,290.21	338,085,143.17
一般风险准备			
未分配利润	(七) 1.42	4,417,043,384.27	3,457,722,988.86
归属于母公司所有者权益合计		30,909,078,040.82	29,771,263,307.91
少数股东权益		2,491,453,179.16	983,190,842.74
所有者权益合计		33,400,531,219.98	30,754,454,150.65
负债和所有者权益总计		79,173,095,952.36	71,404,372,899.32

法定代表人:

升雷

主管会计工作负责人:

周云浩

会计机构负责人:

罗振芳

合并利润表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	(七) 1.43	8,841,629,570.37	6,021,562,611.14
减: 营业成本	(七) 1.43	8,541,690,177.73	5,704,306,205.99
税金及附加	(七) 1.44	19,210,300.06	20,932,068.39
销售费用	(七) 1.45	106,022,054.18	77,903,888.98
管理费用	(七) 1.46	97,944,684.22	91,722,219.45
财务费用	(七) 1.47	267,516,488.39	111,344,732.30
资产减值损失	(七) 1.48	4,678,076.84	26,545,362.03
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(七) 1.49	-468,022.00	3,009,935.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七) 1.50	126,282,450.85	62,354,822.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		126,282,394.96	62,353,842.14
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(七) 1.51	109,261.34	270,519.06
其他收益	(七) 1.52	1,126,258,500.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,056,749,979.14	54,443,410.46
加: 营业外收入	(七) 1.53	4,707,324.81	1,021,484,420.40
减: 营业外支出	(七) 1.54	580,191.21	293,937.47
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,060,877,112.74	1,075,633,893.39
减: 所得税费用	(七) 1.55	30,814,433.87	51,908,226.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,030,062,678.87	1,023,725,666.99
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,030,006,378.94	1,023,725,666.99
终止经营净利润		56,299.93	
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,064,044,542.45	1,007,014,246.88
少数股东损益		-33,981,863.58	16,711,420.11
五、其他综合收益的税后净额	(七) 1.56	73,770,190.46	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		73,770,190.46	
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.1重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
1.2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			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		73,770,190.46	
2.1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		73,770,190.46	
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益			
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
2.4现金流量套期损益的有效部分			
2.5外币财务报表折算差额			
2.6其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,103,832,869.33	1,023,725,666.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,137,814,732.91	1,007,014,246.88
归属于少数股东的综合收益总额		-33,981,863.58	16,711,420.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:



主管会计工作负责人:

周云浩

会计机构负责人:

廖振芳

廖振芳

合并现金流量表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
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		8,482,911,710.24	5,235,537,649.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 1.57	4,304,299,111.10	4,111,687,324.29
经营活动现金流入小计		12,787,210,821.34	9,347,224,973.90
购买商品、接受劳务支付的现金		7,824,877,373.17	4,192,004,568.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		482,623,036.12	293,922,288.78
支付的各项税费		132,359,571.92	96,637,332.82
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 1.57	3,603,227,144.89	862,705,067.78
经营活动现金流出小计		12,043,087,126.10	5,445,269,257.62
经营活动产生的现金流量净额	(七) 1.58	744,123,695.24	3,901,955,716.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			323,417,287.50
取得投资收益收到的现金		218,668.07	980.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,186,043.68	2,634,655.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 1.57	314,864,698.42	16,770,800.00
投资活动现金流入小计		318,269,410.17	342,823,723.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,695,013,915.53	1,886,231,375.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 1.57	819,548,687.46	1,462,198,144.22
投资活动现金流出小计		2,514,562,602.99	3,348,429,520.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,196,293,192.82	-3,005,605,796.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		522,696,000.00	35,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		522,696,000.00	35,000,000.00
取得借款收到的现金		9,043,000,000.00	16,007,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.57	5,176,586,000.00	1,058,790,000.00
筹资活动现金流入小计		14,742,282,000.00	17,101,590,000.00
偿还债务支付的现金		9,142,469,664.32	8,587,001,968.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,259,065,787.84	2,023,721,041.89
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		13,106,800.00	2,786,080.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.57	2,470,805,264.76	1,969,075,531.15
筹资活动现金流出小计		13,872,340,716.92	12,579,798,541.46
筹资活动产生的现金流量净额		869,941,283.08	4,521,791,458.54
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		-582,228,214.50	5,418,141,378.41
加:期初现金及现金等价物余额		8,881,295,056.40	3,463,153,677.99
六、期末现金及现金等价物余额		8,299,066,841.90	8,881,295,056.40

法定代表人:



主管会计工作负责人:

周云浩

会计机构负责人:

缪振芳

缪振芳

合并所有者权益变动表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

单位:人民币元

单位：人民币万元													
2017年度													
巴中会计师事务所(普通合伙)													
所有者权益变动表													
项目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	小计									
一、上年年末余额	1,110,000,000.00				24,863,918,510.40			1,536,665.48	338,085,143.17		3,457,722,988.86	983,190,842.74	30,754,454,150.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,110,000,000.00				24,863,918,510.40			1,536,665.48	338,085,143.17		3,457,722,988.86	983,190,842.74	30,754,454,150.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								73,770,190.46	104,724,147.04		959,320,395.41	1,508,262,336.42	2,646,077,069.33
（一）综合收益总额								73,770,190.46			1,064,044,542.45	-33,981,863.58	1,103,832,869.33
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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）利润分配													
1.提取盈余公积									104,724,147.04		-104,724,147.04	-13,106,800.00	-13,106,800.00
2.提取一般风险准备									104,724,147.04		-104,724,147.04		
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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.未分配利润转增资本(或股本)													
5.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													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,110,000,000.00				24,863,918,510.40			75,306,855.94	442,809,290.21		4,417,043,384.27	2,491,453,179.16	33,400,531,219.98

法定代表人:

升雷

主管会计工作负责人:

周云浩

周悦

会计机构负责人:

张瑞芳

张瑞芳

合并所有者权益变动表(续)

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

单位:人民币元

上期数

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		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			专项储备	
		优先股	永续债	其他										小计
一、上年年末余额	1,110,000,000.00					24,824,871,897.68		1,536,665.48	249,412,095.11		2,539,381,790.04		1,133,165,502.63	29,858,367,950.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,110,000,000.00					24,824,871,897.68		1,536,665.48	249,412,095.11		2,539,381,790.04		1,133,165,502.63	29,858,367,950.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						39,046,612.72			88,673,048.06		918,341,198.82		-149,974,659.89	896,086,199.71
（一）综合收益总额													16,711,420.11	1,023,725,666.99
（二）所有者投入和减少资本											1,007,014,246.88		-162,850,000.00	-162,820,348.03
1.所有者投入资本						29,651.97								
2.其他权益工具持有者投入资本						29,651.97								
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他													-162,850,000.00	-162,820,348.03
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									88,673,048.06		-88,673,048.06		-3,836,080.00	-3,836,080.00
2.提取一般风险准备									88,673,048.06		-88,673,048.06			
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他													-3,836,080.00	-3,836,080.00
（四）所有者权益内部结转														
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.未分配利润转增资本(或股本)														
5.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														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,110,000,000.00					39,016,960.75		1,536,665.48	338,085,143.17		3,457,722,988.86		983,190,842.74	39,016,960.75
						24,863,918,510.40								30,754,454,150.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

升雷

周云浩

周云浩

缪振芳

母公司资产负债表(资产)

已审会计报表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		3,236,454,162.03	3,971,504,185.66
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		448,024,164.07	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十六) 1.1	17,148,997,434.91	17,237,304,203.80
存货		2,725,062,657.00	2,725,062,657.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,156,361.08	
流动资产合计		23,560,694,779.09	23,933,871,046.46
非流动资产:			
可供出售金融资产		4,807,355,407.35	4,807,355,407.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 1.2	29,582,742,888.41	29,551,821,454.15
投资性房地产			
固定资产		68,809.93	46,294.92
在建工程			51,180,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,390,167,105.69	34,410,403,156.42
资产总计		57,950,861,884.78	58,344,274,202.88

法定代表人:

升雨田

主管会计工作负责人:

周云浩

会计机构负责人:

廖振芳

母公司资产负债表(负债及股东权益)会计报表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年12月31日

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		430,000,000.00	960,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			29,133.80
应交税费		2,014.06	1,146,679.92
应付利息		447,086,786.98	465,032,702.34
应付股利			
其他应付款		2,861,367,603.37	4,628,511,387.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,852,763,173.70	6,492,527,901.04
其他流动负债		300,000,000.00	
流动负债合计		9,891,219,578.11	12,547,247,804.77
非流动负债:			
长期借款		5,318,051,479.57	8,889,066,972.56
应付债券		10,653,130,262.54	6,277,929,554.66
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		1,354,389,131.59	541,914,496.60
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,363,899,390.74	1,838,954,992.88
非流动负债合计		18,689,470,264.44	17,547,866,016.70
负债合计		28,580,689,842.55	30,095,113,821.47
所有者权益:			
实收资本(或股本)		1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		25,914,911,970.45	25,914,911,970.45
减:库存股			
其他综合收益		73,770,190.46	
专项储备			
盈余公积		438,316,856.73	333,592,709.69
一般风险准备			
未分配利润		1,833,173,024.59	890,655,701.27
所有者权益合计		29,370,172,042.23	28,249,160,381.41
负债和所有者权益总计		57,950,861,884.78	58,344,274,202.88

法定代表人:



主管会计工作负责人:

周云浩

会计机构负责人:

缪振芳

母公司利润表 已审会计报表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	(十六) 1.3	1,633,333.33	
减: 营业成本			
税金及附加		135,140.56	1,163,810.00
销售费用			
管理费用		6,593,473.95	6,519,659.11
财务费用		88,181,064.52	65,832,612.42
资产减值损失			
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)	(十六) 1.4	140,510,242.48	68,406,562.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		126,282,394.96	62,353,842.14
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益		1,000,000,000.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,047,233,896.78	-5,109,519.39
加: 营业外收入		7,573.58	891,840,000.00
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,047,241,470.36	886,730,480.61
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,047,241,470.36	886,730,480.61
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,047,241,470.36	886,730,480.61
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		73,770,190.46	
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.1重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
1.2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			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		73,770,190.46	
2.1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		73,770,190.46	
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益			
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
2.4现金流量套期损益的有效部分			
2.5外币财务报表折算差额			
2.6其他			
六、综合收益总额		1,121,011,660.82	886,730,480.61
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:



主管会计工作负责人:

周云浩

周怡

会计机构负责人:

缪振芳

缪振芳

母公司现金流量表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

审计报告

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,438,623,564.15	2,334,313,111.38
经营活动现金流入小计		3,438,623,564.15	2,334,313,111.38
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,680,865.34	5,024,750.98
支付的各项税费		209,403.57	794,774.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,051,276,297.01	2,189,710,209.97
经营活动现金流出小计		3,056,166,565.92	2,195,529,735.20
经营活动产生的现金流量净额	(十六) 1.5	382,456,998.23	138,783,376.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			323,417,287.50
取得投资收益收到的现金		14,559,812.18	7,403,212.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	
投资活动现金流入小计		314,559,812.18	330,820,499.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,192.00	16,140.00
投资支付的现金		40,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			750,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,044,192.00	840,016,140.00
投资活动产生的现金流量净额		274,515,620.18	-509,195,640.50
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,830,000,000.00	12,195,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,208,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,038,000,000.00	12,195,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,444,169,664.32	7,047,732,004.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,617,119,462.50	1,690,802,767.18
支付其他与筹资活动有关的现金		368,733,515.22	1,009,927,687.19
筹资活动现金流出小计		9,430,022,642.04	9,748,462,459.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,392,022,642.04	2,446,537,540.84
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		-735,050,023.63	2,076,125,276.52
加: 期初现金及现金等价物余额		3,971,504,185.66	1,895,378,909.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,236,454,162.03	3,971,504,185.66

法定代表人:



主管会计工作负责人:

周云

周

会计机构负责人:

缪振芳

缪振芳

所有者权益变动表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

单位:人民币元

单位：人民币元												
项目	本期数					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	专项储备			
一、上年年末余额	1,110,000,000.00		25,914,911,970.45			333,592,709.69		890,655,701.27		28,249,160,381.41		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,110,000,000.00		25,914,911,970.45			333,592,709.69		890,655,701.27		28,249,160,381.41		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额					73,770,190.46	104,724,147.04		942,517,323.32		1,121,011,660.82		
（二）所有者投入和减少资本					73,770,190.46			1,047,241,470.36		1,121,011,660.82		
1.所有者投入资本												
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）利润分配												
1.提取盈余公积						104,724,147.04		-104,724,147.04				
2.提取一般风险准备						104,724,147.04		-104,724,147.04				
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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.未分配利润转增资本(或股本)												
5.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												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,110,000,000.00		25,914,911,970.45		73,770,190.46	438,316,856.73		1,833,173,024.59		29,370,172,042.23		

法定代表人:

升 远

主管会计工作负责人:

周云浩

周云浩

会计机构负责人:

缪振芳

缪振芳

所有者权益变动表(续)

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2017年度

项目	上期数					单位:人民币元
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	1,110,000,000.00	优先股 永续债 其他	25,875,895,009.70		244,919,661.63	所有者权益合计
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,110,000,000.00		25,875,895,009.70			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			39,016,960.75			
(一)综合收益总额						
(二)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
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)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
(四)所有者权益内部结转						
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.未分配利润转增资本(或股本)						
5.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						
6.其他						
(五)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六)其他						
四、本年年末余额	1,110,000,000.00		39,016,960.75		333,592,709.69	39,016,960.75
			25,914,911,970.45		890,655,701.27	28,249,160,381.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

升 達

周云浩

邵俊

廖振芳

廖振芳

昆明交通产业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(一) 公司基本情况

1.1 公司概况

昆明交通产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“交产股份”）是根据昆明市人民政府国有资产监督管理委员会“昆国资复〔2010〕195 号”文，于 2010 年 9 月由昆明市交通投资有限责任公司（以下简称“昆明交投”）、昆明市国有资产管理营运有限责任公司共同发起设立的非上市股份有限公司。注册地址：昆明市盘龙路 25 号院 1 栋 2 楼、4 楼，注册资本（股本）：11.1 亿元人民币，法定代表人：雷升逵，注册号：530100000024237，统一社会信用代码：915301005600794235。

1.2 公司经营范围、主营业务及发展战略

交产股份以高速公路建设及营运管理、工程建设等业务为主业，逐步拓展交通衍生业务及其他具有较强发展潜力的业务，形成了高速公路、交通场站综合开发、建材供销、大宗商品贸易、物流市场运营、汽车销售等业务板块。未来，随着行业经验的不断积累与管理能力的提升，交产股份在综合交通及相关领域的运营优势将进一步提升。

本公司目前有高等级公路运营管理、城市公交与新能源出租汽车运营、交通物资供应、市场物流经营、交通场站运营管理、工程建设、汽车销售等业务板块。未来几年内，交产股份将在昆明市委、市政府的支持下，紧紧抓住昆明市城市建设的机遇，在充分借鉴国内外先进企业管理经验的基础上，结合交产股份的实际情况，拓展以交通基础设施建设为主导的核心产业，着力推进公司体制、机制、制度和队伍创新，按“资源变资产、资产变资本、资本变产业、产业惠民生”的运作思路，利用资源转换理论、资本裂变理论，推动资本运作业务创新、产业发展。通过 3 至 5 年的时间，在现有高等级公路运营管理、市场物流经营、交通场站运营管理、交通物资供应、交通产业投资营运、工程建设、汽车销售等业务的基础上，着力打造土地资源综合开发及交通衍生业务等板块，并通过实施相关多元化、差异化发展战略，积极拓展各板块的外延，发展经营性业务，积累和提升企业的内生型增长动力和长期可持续发展能力，实现“资本规模大、资本流动性好、产业布局合理、现金流稳定、可持续发展能力强”的发展战略目标，逐步把本公司打造成云南省乃至西部地区实力较强的交通产业类龙头企业。

1.3 公司的最终实际控制人

本公司的母公司为昆明市交通投资有限责任公司，实际控制人为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

1.4 公司营业期限

营业期限自 2010 年 09 月 03 日至长期。

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。财务报告批准报出日 2018 年 4 月 24 日。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 12 家，详见本附注（九）在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）合并范围的变更。

(三) 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司的财务报表编制以持续经营假设作为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(四) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，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、会计计量属性

本公司采用借贷记账法，本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。在此种合并方式下，合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，应当于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，是指参与合并的各方在合并前后不属于同一或相同的多方最终控制，即同一控制下企业合并之外的其他企业合并。非同一控制下的企业合并，购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按照购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

①本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

②本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其资料为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并会计报表将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上，由母公司合并编制。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

发生外币交易时，按交易发生日当月一日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

（1）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率/与发生日即期汇率近似的汇率折算。

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报。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认依据

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。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产原则上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，除

减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，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。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A、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，按照成本计量。

B、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a) 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

b) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A、在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注9（3）

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回

应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

④其他

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，将该权益工具投资或衍生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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指公司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。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）坏账的确认标准

凡因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。公司对于不能收回的应收款项应查明原

因，并追究相关责任，对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项或者逾期3年以上且收回的可能性极小的应收款项，报经董事会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

（3）坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额非重大的应收款项，按账龄和关联方进行组合，对按账龄进行组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备，对按关联方进行组合的关联方款项不计提坏账准备；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用单项计提坏账准备（或个别认定法计提坏账准备）。

坏账准备计提比例如下：

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	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
将期末余额达到（含）500 万元以上的应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大的应收款项	有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

②按组合计提坏账准备的应收款项：

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
组合 1	账龄状态	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	关联方关系、内部职工备用金	除有客观情况表明发生了减值的应收款项外，不计提坏账准备

组合中，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	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年 以 上	100%	100%

③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	坏账准备的计提方法
对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项	采用个别认定法计提坏账准备

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括开发成本、原材料、辅助材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 取得和发出的计价方法：

存货采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。存货的加工成本包括直接人工以及按照一定方法分配的为公司生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。存货的其他成本指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

(4) 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法：

每年年度终了存货成本按照成本与可变现净值孰低计量。年度结束，本公司的存货由于毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。存货跌价准备按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。披露共同控制、重大影响的判断标准。

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

①重大影响，是指本公司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，考虑本公

司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

②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。

（2）长期股权投资的初始计量

①本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，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。

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—

非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

②本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A、本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C、其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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，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。

12、投资性房地产的确认和计量

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和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

13、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

本公司对能为公司带来经济利益流入的东绕城公路资产采用车流量法计提折旧，折旧年限为25

年，最后5年平均；

2 本公司对能为公司带来经济利益流入的高海公路资产采用车流量法计提折旧，折旧年限为30年，最后5年平均；

3 本公司对能为公司带来经济利益流入的黄马公路资产采用车流量法计提折旧，折旧年限为30年，最后5年平均；

4 本公司对能为公司带来经济利益流入的省下划十条公路资产采用平均年限法计提折旧，折旧年限为40年。

本公司其他固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限、年折旧率和预计预计残值率如下：

固定资产类别		折旧年限	年折旧率%	净残值率%
一、房屋及构筑物	(一)房屋	20	4.75	5
	(二)建、构筑物	20	4.75	5
二、通用设备	(一)机器设备	5-10	9.5-19	5
	(二)办公家具	5	19	5
	(三)录音录像设备	5	19	5
	(四)电子设备	5	19	5
三、运输设备		5	19	5
四、其他资产		5	19	5

已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

(3) 固定资产后续支出的处理

本公司发生的与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后固定资产的账面价值不超过该固定资产的可收回金额。本公司发生的除此以外的后续支出，直接确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

(4) 融资租入固定资产

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；租赁过程中发生的手续费、印花税等直接费用，计入租入资产初始成本。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。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。

（5）固定资产的减值

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

14、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按各项工程所发生的实际成本核算。包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程的减值

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；①所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；①其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生；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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计

入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（3）无形资产的减值

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：①已被其他新技术等所替代；②市价在当期大幅下降，预期不会恢复；③已超过法律保护期限；④其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（3）研究与开发支出

开发项目的研究阶段和开发阶段的划分标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的确认标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额

一次计入当期损益。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

18、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）划分持有待售类别的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的会计处理方法

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，净账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债

的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后处置组确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及处置组在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别的，从持有待售类别中移除，按照以下两者孰低计量：A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B、可收回金额。

终止确认持有待售类别时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。。

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

22、应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

23、收入确认方法和原则

（1）销售商品收入

本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

采用递延方式分期收款、具有融资性质的商品销售，业务发生时按应收的合同或协议价的公允价值确认收入时，按应收合同或协议价款与公允价值的差，确认“未实现融资收益”，在合同期或协议

期内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法即在收入金额能够可靠计量、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

（3）建造合同收入

①建造合同收入、成本的确认原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

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

②合同完工进度的确认方法

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/实际测定的完工进度确定。

③预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）让渡资产使用权收入

让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；出租有形资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确认应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有

关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、经营租赁和融资租赁会计处理

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

（1）符合下列一项或数项标准的，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（75%（含）以上）；

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（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）；

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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（3）经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施；2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施，本公司按新修订的会计政策执行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。

②本公司编制2017年度财务报表时执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财

会【2017】30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入455,073.56元，营业外支出184,554.50元，调增资产处置收益270,519.06元。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

（3）前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

（六）税项

1.1 企业所得税

本公司及其下属子公司的所得税税率为 25%。

1.2 其他流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	17%、11%、6%、3%	销项税抵扣进项税后缴纳
城市维护建设税	7%、5%、1%	实际缴纳流转税额
教育费附加	3%	实际缴纳流转税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳流转税额

（七）合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，上期”指 2016 年度，“本期”指 2017 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

1.1 货币资金

1.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			319,484.76			456,473.39
-人民币			319,484.76			456,473.39
银行存款：			8,298,747,357.14			8,880,838,583.01
-人民币			8,298,747,357.14			8,880,838,583.01
其他货币资金：			799,024,280.34			1,080,539,728.26
-人民币			799,024,280.34			1,080,539,728.26
合计			9,098,091,122.24			9,961,834,784.66

1.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金	257,014.59	2,585,093.00	其他
银行承兑汇票保证金	798,767,265.75	602,954,635.26	票据保证金
定期存单		475,000,000.00	银行借款质押
合计	799,024,280.34	1,080,539,728.26	

1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	10,059.10	10,059.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,059.10	10,059.10
衍生金融资产		
其他		
合计	10,059.10	10,059.10

1.3 应收票据

1.3.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000.00	
商业承兑汇票		197,559.16
合计	20,000.00	197,559.16

1.4 应收账款

1.4.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,956,397,748.23	80.16	34,012,391.60	1.74	1,922,385,356.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	123,299,488.81	5.05	45,547,984.93	36.94	77,751,503.88
组合 2	316,146,986.32	12.96			316,146,986.32
组合小计	439,446,475.13	18.01	45,547,984.93	10.36	393,898,490.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,703,180.49	1.83	8,576,342.47	19.19	36,126,838.02
合计	2,440,547,403.85	100.00	88,136,719.00	3.61	2,352,410,684.85

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,910,269,012.21	81.81	43,097,366.94	2.26	1,867,171,645.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	175,940,532.84	7.53	50,886,244.17	28.92	125,054,288.67
组合 2	220,771,594.27	9.46			220,771,594.27
组合小计	396,712,127.11	16.99	50,886,244.17	12.83	345,825,882.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,928,692.87	1.20	6,589,110.04	23.59	21,339,582.83
合计	2,334,909,832.19	100.00	100,572,721.15	4.31	2,234,337,111.04

1.4.2 应收账款按种类说明

1.4.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南博欣虹桥房地产开发有限公司	219,551,900.00		1 年以内		预计无风险
云南颐岭置业有限公司	203,948,634.97		1 年以内、 1-2 年		预计无风险
昆明南亚国际陆港开发有限公司	137,392,896.63		1 年以内		预计无风险
富源县沪昆高速铁路富源段建设工作指挥部	113,155,921.30		1 年以内		预计无风险
兰坪白族普米族自治县教育局	92,022,371.24		1 年以内		预计无风险
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	86,187,113.60	2,406,192.91	1 年以内、1-2 年、 3-4 年	2.79	按估计损失比例计提
云南佳泽投资有限公司	80,748,808.11		2-3 年、5 年以上		预计无风险
德宏盛世同佳房地产开发有限公司	80,232,640.31		5 年以上		预计无风险
昆明鑫益物业开发有限公司	74,667,488.75		2-3 年		预计无风险
富源县富村镇人民政府	72,725,000.00		1 年以内		预计无风险
安宁市教育局	65,226,036.61		1-2 年、2-3 年		预计无风险
丽江金沙江置业有限公司	62,346,649.32		1-2 年		预计无风险
云南盈佳房地产开发有限公司	56,304,601.00	11,905,000.00	2-3 年	21.14	按估计损失比例计提
保山市瑞海怡嘉房地产开发有限公司	51,193,020.00		1-2 年		预计无风险
昆明盛世桃园旅游文化产业开发有限公司	51,070,146.05		1 年以内		预计无风险
云南厚耀房地产开发有限公司	40,349,900.00		1 年以内、2-3 年、3-4 年		预计无风险

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南城投华商之家投资开发有限公司	36,905,744.67	532,111.00	1-2 年	1.44	按估计损失比例计提
中铁物资集团云南有限公司	33,523,052.03		一年以内		预计无风险
云南玖银建材有限公司	30,230,760.89		1 年以内		预计无风险
云南仁泽房地产开发有限公司	27,869,532.49		3-4 年		预计无风险
双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县人民政府	26,684,836.26		1-2 年		预计无风险
云南龙杰旅游开发有限公司	26,127,787.24		1-2 年、2-3 年		预计无风险
云南工程建设总承包公司	25,608,722.81		1 年以内、1-2 年		预计无风险
临沧鑫豪商贸有限公司	25,270,000.00		1-2 年、2-3 年		预计无风险
云南建投第三建设有限公司	24,483,779.04		1 年以内		预计无风险
昆明佰旺食品项目部	24,252,889.07		1-2 年、2-3 年、3-4 年		预计无风险
石林同策旅游文化产业投资有限公司	21,021,601.38	350,000.00	1 年以内、2-3 年	1.66	按估计损失比例计提
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	20,765,531.07		1 年以内		预计无风险
安宁市太平新城投资有限公司	20,233,828.02		1 年以内、1-2 年、5 年以上		预计无风险
中国铁建大桥工程局集团有限公司	19,811,845.44		1 年以内		预计无风险
红河州大地景德房地产开发有限公司建水分公司	14,728,000.00	14,728,000.00	5 年以上	100.00	按估计损失比例计提
云南筑友房地产开发有限公司	13,015,736.68	2,078,276.73	1-2 年、2-3 年	15.97	按估计损失比例计提
普洱东升置业有限公司	12,700,000.00		1 年以内		预计无风险
普洱岱骏房地产开发有限公司	10,673,603.13	1,177,080.94	2-3 年	11.03	按估计损失比例计提
昆明学院	10,401,043.52		1 年以内		预计无风险
云南三和房地产开发有限公司,	8,780,806.65		2-3 年		预计无风险
江西建工有限公司(鹿城广场)	7,314,375.15		1 年以内		预计无风险
昆明安钡佳房地产开发有限公司	7,099,219.58		2-3 年、3-4 年		预计无风险
云南紫云青鸟珠宝产业有限公司	6,279,680.83	265,329.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.23	按估计损失比例计提
云南建工第七建筑工程有限公司	5,237,861.76		2-3 年、3-4 年		预计无风险
北京建工海亚建设工程有限公司	5,182,343.87	45,591.69	1 年以内	0.88	按估计损失比例计提
昆明楷丰房地产开发有限公司	5,072,038.76	524,808.54	2-3 年	10.35	按估计损失比例计提
合计	1,956,397,748.23	34,012,391.60			

1.4.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

1.4.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	53,139,330.74	43.10	2,656,966.54	56,071,638.46	31.87	2,803,582.00
一至二年	17,365,773.79	14.08	1,736,577.37	44,846,498.99	25.49	4,484,649.91
二至三年	7,970,598.71	6.46	2,391,179.62	38,182,741.76	21.70	11,454,822.54
三至四年	8,564,915.18	6.95	4,282,457.60	9,340,802.27	5.31	4,670,401.14
四至五年	8,890,332.93	7.21	7,112,266.34	130,313.90	0.07	104,251.12
五年以上	27,368,537.46	22.20	27,368,537.46	27,368,537.46	15.56	27,368,537.46
合计	123,299,488.81	100.00	45,547,984.93	175,940,532.84	100.00	50,886,244.17

1.4.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	316,146,986.32			220,771,594.27		
合计	316,146,986.32			220,771,594.27		

1.4.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南弘力房地产开发有限公司	3,955,780.00		1 年以内		预计无风险
云南源邦建筑工程有限公司	3,737,000.00		1 年以内		预计无风险
云南汇达置业有限责任公司	3,402,500.00		1 年以内		预计无风险
昆明捷程桩工公司	3,180,301.00	149,015.05	1 年以内	4.69	按估计损失比例计提
昆明佳达利房地产开发经营有限公司	2,616,231.22	2,616,231.22	1 年以内	100.00	预计无法收回
云南建工集团有限公司	2,320,106.54		1 年以内		预计无风险
湖北鑫华建筑安装公司云南分公司	2,167,245.00	2,167,245.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
石林万城旅游文化投资有限公司	3,789,912.50		1 年以内		预计无风险
云南实力房地产开发经营集团有限公司	1,845,463.80		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南大学旅游学院	1,720,470.61		1-2 年		预计无风险
武警总队后勤部	1,704,522.91	170,452.29	1-2 年	10.00	按估计损失比例计提
昆明空港投资开发有限责任公司	1,560,000.00		1 年以内		预计无风险
云南方富建材有限公司	1,258,632.72		1 年以内		预计无风险
云南九州建设集团有限公司（巴江明珠、天景幸福湾）	1,254,280.42	1,254,280.42	1 年以内	100.00	预计无法收回
泸州市第七建筑工程公司	1,232,830.00	1,232,830.00	1-2 年	100.00	预计无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明三建建设（集团）有限公司	962,800.00	47,106.76	1 年以内	4.89	按估计损失比例计提
云南省公路科研院职工技协服务部	927,900.00		1 年以内		预计无风险
武汉谦诚建设集团有限公司	792,089.50	28,979.48	1 年以内	3.66	按估计损失比例计提
玉溪仙福钢铁有限公司	707,491.11		1 年以内		预计无风险
晋宁县晋城片区市政道路工程建设指挥部	706,869.99	70,687.00	1 年以内	10.00	按估计损失比例计提
云南省第二人民医院	672,073.39		1 年以内		预计无风险
云南铜业康柏尔有限公司	541,954.50	53,570.45	1 年以内	9.88	按估计损失比例计提
临沧行政中心	526,410.34	526,410.34	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南聚兴安混凝土有限公司	513,788.16		1 年以内		预计无风险
云南建投第六建设有限公司	496,003.39		1 年以内		预计无风险
中国建设银行股份有限公司	489,778.60	48,977.86	1 年以内	10.00	按估计损失比例计提
云南建投第十二建设有限公司	247,912.00		1 年以内		预计无风险
云南城投众和建设集团有限公司	245,800.50	7,290.03	1 年以内	2.97	按估计损失比例计提
昆明云海建筑工程有限公司	229,670.00	1,042.87	1 年以内	0.45	按估计损失比例计提
昆明市五华房地产开发经营有限公司	207,013.01		2-3 年		预计无风险
四川省广建建筑公司（石林世纪阳光）	180,774.40		1 年以内		预计无风险
云南冰海投资有限公司	162,660.00		1 年以内		预计无风险
云南城投众合建司石林驾驶员考试中心	141,449.30		1 年以内		预计无风险
石林保达置业：创富广场	116,990.00	116,990.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
其他	88,475.58	85,233.70	1 年以内、 1-2 年	100.00	预计无法收回
合计	44,703,180.49	8,576,342.47			

1.4.3 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
云南天顺商业连锁有限责任公司	货款	216,027.11	经诉讼后无法收回	否	董事会决议	
云南昆乐优品库商贸有限公司	货款	50,024.50	经诉讼后无法收回	否	董事会决议	
云南欣农科技有限责任公司	货款	102,730.60	经诉讼后无法收回	否	董事会决议	
八哥饭店	货款	12,744.30	经诉讼后无法收回	否	董事会决议	
合计		381,526.51				

1.4.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南博欣虹桥房地产开发有限公司	非关联方	219,551,900.00		1 年以内	9.00
云南颐岭置业有限公司	非关联方	203,948,634.97		1 年以内、1-2 年	8.36
昆明东骏置业有限公司	关联方	151,219,504.02		1 年以内	6.20
昆明南亚国际陆港开发有限公司	非关联方	137,392,896.63		1 年以内	5.63
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	关联方	123,706,374.64		1 年以内	5.07
合计		835,819,310.26			34.26

1.4.5 关联方应收账款情况

关联方应收账款情况见（十一）1.7 关联方应收应付款项。

1.5 其他应收款

1.5.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,838,775,744.12	35.69	36,400,000.00	0.41	8,802,375,744.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	119,276,667.53	0.49	41,723,018.53	34.98	77,553,649.00
组合 2	15,750,521,487.09	63.60			15,750,521,487.09
组合小计	15,869,798,154.62	64.09	41,723,018.53	0.26	15,828,075,136.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	54,518,219.99	0.22	7,694,633.00	14.11	46,823,586.99
合计	24,763,092,118.73	100.00	85,817,651.53	0.35	24,677,274,467.20

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,312,082,021.05	55.36	31,504,535.02	0.26	12,280,577,486.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	158,841,999.21	0.71	36,335,001.61	22.87	122,506,997.60
组合 2	9,734,678,059.92	43.77			9,734,678,059.92
组合小计	9,893,520,059.13	44.48	36,335,001.61	0.37	9,857,185,057.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,566,953.61	0.16	1,944,862.13	5.47	33,622,091.48
合计	22,241,169,033.79	100.00	69,784,398.76	0.31	22,171,384,635.03

1.5.2 其他应收款按种类说明

1.5.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明市财政局	3,389,977,500.00		3-4 年		预计无风险
昆明空港投资开发有限责任公司	2,005,001,558.99		2-3 年、4-5 年		预计无风险
昆明博广投资有限公司	1,237,098,393.31		1 年以内、1-2 年、2-3 年		预计无风险
新机场征地拆迁项目	454,147,300.00		4-5 年		预计无风险
建信（宁波）投资管理有限责任公司	450,000,000.00		1-2 年		预计无风险
寻甸回族彝族自治县公路建设指挥部	275,248,613.50		1-2 年、2-3 年、4-5 年		预计无风险
德宏盛世同佳房地产开发有限公司	207,466,429.09		1-4 年		预计无风险
昆明市土地矿产储备中心	136,000,000.00		1-2 年		预计无坏帐
芒市城市建设投资开发公司	96,840,548.05		1 年以内、1-2 年、3-4 年		预计无风险
九石阿公司有限公司	81,762,616.29		1-2 年、2-3 年、4-5 年		预计无风险
浙江海亮融资租赁有限公司	50,000,000.00		1-2 年		预计无风险
渝农商金融租赁有限责任公司	45,000,000.00		2-3 年		预计无风险
金东大桥工程建设指挥部	41,291,309.79		1-2 年、2-3 年、4-5 年		预计无风险
昆明建设管理有限公司	40,212,306.01		2-3 年		预计无风险
投标保证金	38,362,000.00	31,400,000.00	1 年以内、5 年以上	81.85	按估计损失比例计提
平安国际融资租赁有限公司	32,000,000.00		2-3 年		预计无风险
云南汇海（集团）房地产开发有限公司	30,000,000.00		3-4 年		预计无风险
云南佳泽投资有限公司	48,948,143.28		1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年		预计无风险
云南东环房地产开发有限公司	23,602,620.00		5 年以上		预计无风险
昆明海德投资有限公司	21,610,000.00		2-3 年、3-4 年		预计无风险
西部信托有限责任公司	20,000,000.00		1-2 年		预计无风险
上海国金租赁有限公司	20,000,000.00		1-2 年		预计无风险
昆明荣成南屏新天地置业有限公司	13,104,000.00		1 年以内		预计无风险
中国铁建大桥工程局集团公司机场北高速公路	13,021,342.00		1 年以内		预计无坏账
双江双赢民族文化旅游产业开发有限公司责任公司	11,852,563.25		1 年以内		预计无风险
云南省高速公路联网收费中心	10,322,010.22		1 年以内		预计无风险

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南聚兴安混凝土有限公司	9,146,129.20		1-2 年、2-3 年		预计无坏账
晋宁县晋城片区市政道路工程建设指挥部	8,549,679.25		1 年以内		预计无风险
太平石化金融租赁有限责任公司	7,600,000.00		1-2 年		预计无风险
熊建宏	5,363,343.69		1 年以内		预计无风险
昆明学院洋浦校区履	5,247,338.20		1-2 年		预计无风险
中海信托股份有限公司	5,000,000.00		1-2 年		预计无风险
云南恒阳矿产品公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
合计	8,838,775,744.12	36,400,000.00			

1.5.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.5.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	38,856,251.42	32.58	1,942,812.59	63,752,415.70	40.14	3,187,620.80
一至二年	20,317,722.89	17.03	2,031,772.29	34,014,977.74	21.41	3,401,497.77
二至三年	8,321,522.09	6.98	2,496,456.63	34,514,777.25	21.73	10,354,433.18
三至四年	32,511,579.32	27.26	16,255,789.67	7,649,225.28	4.82	3,824,612.65
四至五年	1,367,022.31	1.14	1,093,617.85	16,718,830.14	10.52	13,375,064.11
五年以上	17,902,569.50	15.01	17,902,569.50	2,191,773.10	1.38	2,191,773.10
合计	119,276,667.53	100.00	41,723,018.53	158,841,999.21	100.00	36,335,001.61

1.5.2.2.2 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	15,750,521,487.09			9,734,678,059.92		
合计	15,750,521,487.09			9,734,678,059.92		

1.5.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆仑信托有限责任公司	4,800,000.00		1-2 年		预计无风险
富民瑞海投资有限公司	4,750,000.00		3-4 年		预计无风险
平安银行昆明分行	4,648,157.20	4,648,157.20	4-5 年	100.00	预计无法收回
云南仁泽房地产开发有限公司	4,000,000.00		5 年以上		预计无风险
云南省联网高速公路收费中心	3,674,575.08		1 年以内		预计无风险
防水分公司	3,612,837.91	1,112,837.91	3-4 年	30.80	预计可收回金额

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
(海德) 富民工业园工程	3,503,882.46		4-5 年、5 年以上		预计无风险
昆明市东川区交通运输局	3,430,000.00		4-5 年		预计无风险
昆明建设管理有限公司	3,000,000.00		2-3 年		预计无风险
安宁市太平新城投资有限公司	2,531,366.76		1 年以内		预计无风险
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	2,400,000.00		3-4 年		预计无风险
云南省高速公路联网中心	1,448,874.55		1 年以内		预计无风险
昆明经济技术开发区综合行政执法局	1,188,321.00		1-2 年		预计无风险
昆明恒安丰混凝土有限公司	1,104,246.70		1 年以内		预计无风险
云南银裕担保公司	1,000,000.00	1,000,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
双江自治县人力资源和社会保障局	1,000,000.00		1 年以内		预计无风险
昆明市呈贡区住房和城乡建设局(呈贡 1#项目)	1,000,000.00		1-2 年		预计无风险
龙斗壹号.海岸城 39 号地块海逸名苑项目(农民工保证金)	800,000.00		1-2 年		预计无风险
徐礼静	574,800.00	574,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南电网公司昆明供电局	474,100.00		3-4 年		预计无风险
经开区人力资源和社会保障局	264,018.45		3 年内		预计无风险
双江供电有限公司	207,900.00		1 年以内		预计无风险
兰坪白族普米族自治县营盘镇中心校	138,600.00		1 年以内		预计无风险
兰坪县营盘中学	138,600.00		1 年以内		预计无风险
安宁供电公司(太平册峨项目)	126,000.00		2-3 年		预计无风险
窦有珊	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
张健	97,897.72	97,897.72	3-4 年	100.00	预计无法收回
中石化昆明石油分公司	60,000.00		1 年以内		预计无风险
中外运空运发展股份有限公司云南分公司	50,000.00		3-4 年		预计无风险
其他	4,394,042.16	160,940.17		3.66	按估计损失比例计提
合计	54,518,219.99	7,694,633.00			

1.5.3 已大额或全额计提坏账准备的其他应收款本期收回或转回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
项目款	本期结转	账龄计提坏账	118,424.88	118,424.88
其他往来款	已经收回	账龄分析计提	30,913.31	30,913.31
合计			149,338.19	149,338.19

1.5.4 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	往来款	22,500.00	无法收回	否	总经理审批	
浙江吉利汽车有限公司	往来款	558.00	无法收回	否	分公司经理审批	
合计		23,058.00				

1.5.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明市交通投资有限责任公司	母公司	8,602,104,207.20	0.00	1 年以内	34.74
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	关联方	3,585,520,694.88	0.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	14.48
昆明市财政局	非关联方	3,389,977,500.00	0.00	3-4 年	13.69
昆明市基础设施投资建设有限公司	关联方	2,868,359,643.33	0.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.58
昆明空港投资开发有限责任公司	非关联方	2,005,001,558.99	0.00	2-3 年、4-5 年	8.10
合计		20,450,963,604.40	0.00		82.59

1.5.6 关联方其他应收款情况

关联方其他应情况见（十一）1.7 关联方应收应付款项。

1.6 预付款项

1.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	1,211,649,348.12	96.98		597,437,986.72	99.70	
一至二年	23,595,800.63	3.00		1,575,226.23	0.26	
二至三年	190,959.85	0.02		218,620.00	0.04	
三年以上						
合计	1,235,436,108.60	100.00		599,231,832.95	100.00	

1.6.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南檀榛商贸有限公司	昆明二建建设（集团）有限公司	13,000,000.00	1-2 年	未结算
昆明蓝星环境技术工程有限公司	昆明金马粮物流有限公司	110,400.00	1-2 年	未结算
云南正泰化工冶金工程有限公司	昆明金马粮物流有限公司	16,800.00	1-2 年	未结算
合计		13,127,200.00		

1.6.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
云南昆交投供应链管理有限公司	300,000,000.00	38.10
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	127,667,430.31	16.21
云南铁建大桥工程集团有限公司	65,605,768.00	8.33
广汽三菱汽车有限公司	61,223,308.58	7.78
湖南猎豹汽车股份有限公司	44,370,381.63	5.63
合计	598,866,888.52	76.05

1.6.4 关联方预付款项情况

关联方预付款项情况见（十一）1.7 关联方应收应付款项。

1.7 存货

1.7.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	2,725,062,657.00		2,725,062,657.00
原材料	14,495,771.01		14,495,771.01
库存商品（产成品）	342,251,104.38		342,251,104.38
开发支出	909,893,725.14		909,893,725.14
在途物资	15,776,495.87		15,776,495.87
周转材料	2,515,207.32		2,515,207.32
建造合同形成的已完工未结算资产	41,452,543.61	676,241.71	40,776,301.90
合计	4,051,447,504.33	676,241.71	4,050,771,262.62

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	2,725,062,657.00		2,725,062,657.00
原材料	23,765,348.22		23,765,348.22
库存商品（产成品）	159,738,850.90		159,738,850.90
开发支出	23,552,492.88		23,552,492.88
在途物资	22,169,316.50		22,169,316.50
周转材料	1,812,183.26		1,812,183.26
建造合同形成的已完工未结算资产	14,276,807.45		14,276,807.45
合计	2,970,377,656.21		2,970,377,656.21

1.7.2 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
建造合同形成的已完工未结算资产		676,241.71			676,241.71						676,241.71
合计		676,241.71			676,241.71						676,241.71

1.7.3 期末余额中借款费用资本化情况

项目	期末余额	期初余额
港鑫汽车物流公司泛亚港鑫国际汽车城开发成本	49,800,194.46	299,500.00
合计	49,800,194.46	299,500.00

1.7.4 在建开发产品

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期末余额	期初余额
昆阳镇休闲农庄项目					47,000.00
泛亚港鑫国际汽车城	2014 年 9 月		660,000.00	909,893,725.14	23,505,492.88
合计				909,893,725.14	23,552,492.88

1.7.5 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目名称	期末余额
累计已发生成本	3,915,149,118.04
累计已确认毛利	235,321,520.16
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,109,018,094.59
建造合同形成的已完工未结算资产	41,452,543.61

1.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
债权投资	407,500,000.00		
待抵扣进项税金	157,469,333.53	13,236,747.66	
待摊房屋租赁费	10,659,899.79	3,119,388.84	
山满大厦租赁物管理费		636,477.75	
其他		551,814.80	
合计	575,629,233.32	17,544,429.05	

1.9 可供出售金融资产

1.9.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
按公允价值计量						
按成本计量						
可供出售权益工具	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35
按公允价值计量						
按成本计量	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35
合计	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35

1.9.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
云南机场集团有限公司	3,166,297,138.84			3,166,297,138.84	26.00
昆明交产资本运营有限公司	1,641,058,268.51			1,641,058,268.51	10.00
合计	4,807,355,407.35			4,807,355,407.35	

（续）

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
云南机场集团有限公司					
昆明交产资本运营有限公司					
合计					

注：

（1）根据昆明市人民政府国有资产监督管理委员会《关于对云南机场集团有限责任公司行使股东表决权的通知》，鉴于云南机场集团有限责任公司是省属企业，为更好履行股东职责，本公司对云南机场集团有限责任公司持股 26% 的表决权从 2013 年 1 月 1 日起由昆明市人民政府国有资产监督管理委员会行使，对机场集团长期股权投资由权益法调整为成本法核算，以 2013 年 1 月 1 日的账面价值 3,166,297,138.84 元作为成本法核算的基础；

（2）2016 年根据董事会决议，公司以持有的 16.41 亿公路资产对昆明交产资本运营有限公司进行出资，享有其 10% 的持股比例，公司将其作为可供出售金融资产进行核算。

1.10 长期应收款

1.10.1 长期应收款明细表

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	307,092,644.14	18,400,086.66	288,692,557.48	521,394,953.02	18,400,086.66	502,994,866.36	
合计	307,092,644.14	18,400,086.66	288,692,557.48	521,394,953.02	18,400,086.66	502,994,866.36	

1.10.2 公司长期应收款为应收 BT 项目款，期末具体明细如下：

项目	回购主体	账面余额	坏账准备	账面价值
呈贡四号地块项目	呈贡区人民政府（呈贡新区征地拆迁工作指挥部）	135,806,337.96	14,413,731.24	121,392,606.72
太平册峨项目	安宁太平新城投资有限公司（安宁太平新城管理委员会）	73,679,908.78		73,679,908.78
西山区 A 地块项目	昆明市西山区人民政府（西山区兴禹水资源公司）	53,886,433.26		53,886,433.26
捞渔河雨水处理厂项目	昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营有限公司	22,116,591.07	3,002,241.28	19,114,349.79
金家河项目	昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营有限公司	11,696,054.53	984,114.04	10,711,940.49
冶专安宁分校项目	昆明冶金高等专科学校	9,907,318.44		9,907,318.44
合计		307,092,644.04	18,400,086.56	288,692,557.48

1.11 长期股权投资

1.11.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	17,814,866,875.23	200,052,585.42	218,612.18	18,014,700,848.47
小计	17,814,866,875.23	200,052,585.42	218,612.18	18,014,700,848.47
减：长期股权投资减值准备				
合计	17,814,866,875.23	200,052,585.42	218,612.18	18,014,700,848.47

1.11.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
昆明中北公交有限责任公司	3,228,239.40			1,499,328.91			218,612.18			4,508,956.13		5,602,200.00
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	16,130,279,430.02			113,336,579.52						16,243,616,009.54		15,972,099,042.60
昆明基础设施投资建设有限公司	1,681,359,205.81			11,446,486.53	73,770,190.46					1,766,575,882.80		1,500,000,000.00
小计	17,814,866,875.23			126,282,394.96	73,770,190.46		218,612.18			18,014,700,848.47		17,477,701,242.60
合计	17,814,866,875.23			126,282,394.96	73,770,190.46		218,612.18			18,014,700,848.47		17,477,701,242.60

1.11.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中：现金和现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益
昆明中北公交有限责任公司--本年数	33,199,325.44	2,261,144.90	65,383,016.06	98,582,341.50	57,677,453.15	18,287,860.62	75,965,313.77	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	30,875,598.47	1,927,374.69	70,014,489.09	100,890,087.56	55,896,816.78	26,257,202.82	82,154,019.60	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	11,032,440,737.30	878,193,561.49	36,239,086,024.00	47,271,526,761.30	3,881,835,665.66	24,111,246,792.50	27,993,082,458.16	1,268,105,365.89
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	12,137,811,961.26	1,878,685,835.69	33,860,221,695.38	45,998,033,656.64	4,179,731,337.40	22,823,240,355.50	27,002,971,692.90	1,268,064,475.28
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	18,463,831,125.94	1,311,533,056.80	1,171,013,375.03	19,634,844,500.97	8,138,893,159.61	6,523,168,184.88	14,662,061,344.49	158,591,774.49
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	18,629,870,695.88	1,835,727,903.18	561,731,286.19	19,191,601,982.07	6,365,015,813.80	8,097,037,186.18	14,462,052,999.98	155,539,891.49

(续)

项目	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	其中：商誉	其中：内部交易未实现利润	其中：其他	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值
昆明中北公交有限责任公司--本年数	22,617,027.73	7,463,619.15	-2,954,663.02			-2,954,663.02	4,508,956.13	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	18,736,067.96	6,182,902.42	-2,954,663.02			-2,954,663.02	3,228,239.40	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	18,010,429,799.86	7,204,171,919.94	9,039,444,089.60	9,039,444,089.60			16,243,616,009.54	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	17,726,997,488.46	7,090,835,340.42	9,039,444,089.60	9,039,444,089.60			16,130,279,430.02	
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	4,814,191,381.99	1,708,075,102.33	58,500,780.47	58,500,780.47			1,766,575,882.80	
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	4,574,009,090.60	1,622,858,425.34	58,500,780.47	58,500,780.47			1,681,359,205.81	

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
昆明中北公交有限责任公司--本年数	39,673,987.84	1,962,934.72	1,546,942.04	4,543,420.93			4,543,420.93	218,612.18
昆明中北公交有限责任公司--上年数	41,679,319.82	1,506,327.40	429,940.43	2,612,155.75			2,612,155.75	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	2,817,298,475.35	539,111,211.97		283,382,339.40			283,382,339.40	

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	2,232,085,093.47	570,453,512.86	1,194,769.90	111,250,504.84			111,250,504.84	
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	571,726,537.4400	85,698,427.11	11,829,682.83	35,313,682.6800		207,920,491.7100	243,234,174.3900	
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	763,936,472.98	-5,264,877.36	16,455,418.34	48,099,860.13			48,099,860.13	

1.12 投资性房地产

1.12.1 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	其他	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	396,559,817.00				-2,600.00			396,557,217.00
雨花公交停车保养场	396,559,817.00				-2,600.00			396,557,217.00
二、公允价值变动合计	8,225,791.00			-468,022.00				7,757,769.00
雨花公交停车保养场	8,225,791.00			-468,022.00				7,757,769.00
三、账面价值合计	404,785,608.00							404,314,986.00
雨花公交停车保养场	404,785,608.00							404,314,986.00

注：本年增加-其他是审计结算工程尾款与账面确认金额的差异。

1.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
雨花公交停车保养场	正在办理	404,314,986.00
合计		404,314,986.00

1.13 固定资产

1.13.1 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	5,972,234,474.93	17,250,555.86	5,926,354,377.81	1,300,000.00	5,944,904,933.67	1,875,073.22	17,973,387.43	-	19,848,460.65	11,897,290,947.95
房屋建筑物	241,641,210.02			1,300,000.00	1,300,000.00				-	242,941,210.02
机器设备	36,120,668.72	1,399,424.88			1,399,424.88	13,450.00			13,450.00	37,506,643.60
运输工具	42,155,370.10	11,339,966.04			11,339,966.04	1,690,828.38			1,690,828.38	51,804,507.76
电子设备及办公设备	9,570,225.67	4,217,495.58			4,217,495.58	170,794.84			170,794.84	13,616,926.41
高海公路	2,371,909,620.29		3,123,800.27		3,123,800.27		17,973,387.43		17,973,387.43	2,357,060,033.13
绕城公路	3,263,978,402.97		88,494,205.03		88,494,205.03				-	3,352,472,608.00
黄马公路			5,834,736,372.51		5,834,736,372.51				-	5,834,736,372.51
其他设备	6,858,977.16	293,669.36			293,669.36				-	7,152,646.52
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,119,128,961.85	266,715,033.79			266,715,033.79	779,688.25	3,920,787.59		4,700,475.84	1,381,143,519.80
房屋建筑物	63,783,450.10	14,512,384.07			14,512,384.07					78,295,834.17
机器设备	25,998,012.23	3,404,094.07			3,404,094.07	13,450.00			13,450.00	29,388,656.30
运输工具	32,109,648.81	3,381,881.08			3,381,881.08	614,827.74			614,827.74	34,876,702.15
电子设备及办公设备	6,348,867.56	1,447,466.47			1,447,466.47	151,410.51			151,410.51	7,644,923.52
高海公路	430,344,146.92	94,577,802.66			94,577,802.66		3,920,787.59		3,920,787.59	521,001,161.99
绕城公路	555,383,971.89	109,402,827.27			109,402,827.27					664,786,799.16
黄马公路		39,276,539.63			39,276,539.63					39,276,539.63
其他设备	5,160,864.34	712,038.54			712,038.54					5,872,902.88
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
房屋建筑物										
机器设备										
运输工具										
电子设备及办公设备										
高海公路										
绕城公路										
黄马公路										
其他设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	4,853,105,513.08									10,516,147,428.15
房屋建筑物	177,857,759.92									164,645,375.85
机器设备	10,122,656.49									8,117,987.30
运输工具	10,045,721.29									16,927,805.61
电子设备及办公设备	3,221,358.11									5,972,002.89
高海公路	1,941,565,473.37									1,836,058,871.14
绕城公路	2,708,594,431.08									2,687,685,808.84
黄马公路										5,795,459,832.88
其他设备	1,698,112.82									1,279,743.64

注 1：本年折旧额为 266,715,033.79 元。

注 2：本期增加-其他是 2017 年 2 月本公司的孙公司昆明二建建设（集团）房地产开发有限公司以单价 13 万的价格退还购买人陈坚 10 个车位的款项，对退回的 10 个车位自用，计入固定资产进行核算。

1.14 在建工程**1.14.1 在建工程基本情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄马高速路项目				3,382,682,362.32		3,382,682,362.32
云南长水机场北高速公路项目	1,533,286,870.94		1,533,286,870.94	400,645,349.59		400,645,349.59
绕城公司绿化工程项目	396,164,797.71		396,164,797.71	372,712,910.09		372,712,910.09
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	227,792,830.11		227,792,830.11	187,058,633.52		187,058,633.52
昆玉鸣泉收费站搬迁项目	200,000,000.00		200,000,000.00			
昆明市综合交通国际枢纽项目	79,599,007.30		79,599,007.30			
曲靖项目工程款	62,155,002.57		62,155,002.57	855,016.50		855,016.50
广卫立交改造工程项目	50,721,276.41		50,721,276.41	112,355,444.44		112,355,444.44
昭通汽车城项目	41,551,844.07		41,551,844.07			
其他项目合计	41,487,410.78		41,487,410.78	28,842,293.31		28,842,293.31
合计	2,632,759,039.89		2,632,759,039.89	4,485,152,009.77		4,485,152,009.77

1.14.2 重大在建工程项目变动情况

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	期末余额
黄马高速路项目		3,382,682,362.32	2,452,054,010.19	5,834,736,372.51		
云南长水机场北高速公路项目	4,128,150,241.00	400,645,349.59	1,132,641,521.35			1,533,286,870.94
绕城公司绿化工程项目		372,712,910.09	23,451,887.62			396,164,797.71
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	1,897,850,000.00	187,058,633.52	40,734,196.59			227,792,830.11
昆玉鸣泉收费站搬迁项目			200,000,000.00			200,000,000.00
昆明市综合交通国际枢纽项目			79,599,007.30			79,599,007.30
昭通汽车城项目			41,551,844.07			41,551,844.07
曲靖项目工程款		855,016.50	61,299,986.07			62,155,002.57
广卫立交改造工程项目		112,355,444.44		61,634,168.03		50,721,276.41
其他项目合计		34,253,534.11	33,686,455.74	29,983,837.27		37,956,152.58
合计		4,490,563,250.57	4,065,018,908.93	5,926,354,377.81		2,629,227,781.69

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
黄马高速路项目		已完工	502,829,283.29	140,062,103.82		自筹、借款
云南长水机场北高 速公路项目	37.14	未完工	104,400,865.98	97,750,067.98		自筹、借款
绕城公司绿化工程 项目		未完工	83,779,117.38			自筹、借款
昆明凉亭粮食转运 站迁建建设项目	0.12	未完工	6,467,486.56	4,908,017.11	0.16	自筹、借款、 国有资本金 注入
昆玉鸣泉收费站搬 迁项目		未完工				自筹
昆明市综合交通国 际枢纽项目		未完工	12,257,547.94	12,257,547.94		自筹、借款
昭通汽车城项目			2,716,832.67	2,716,832.67		自筹、借款
曲靖项目工程款			2,836,483.46	2,836,483.46		自筹、借款
广卫立交改造工程 项目		部分公路 段完工				自筹、借款
其他项目合计			15,441,452.11			自筹、借款
合计			730,729,069.39	260,531,052.98		

1.15 无形资产**1.15.1 无形资产分类**

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	503,757,269.19	43,030.00			43,030.00	1,941,258.00		38,835,011.40	40,776,269.40	463,024,029.79
计算机软件	1,073,382.98	43,030.00			43,030.00					1,116,412.98
土地使用权	502,413,386.21					1,941,258.00		38,835,011.40	40,776,269.40	461,637,116.81
铁路使用权	270,500.00									270,500.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	18,203,488.18	7,968,144.05			7,968,144.05					26,171,632.23
计算机软件	824,003.49	74,469.50			74,469.50					898,472.99
土地使用权	17,108,984.69	7,893,674.55			7,893,674.55					25,002,659.24
铁路使用权	270,500.00									270,500.00
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
计算机软件										
土地使用权										
铁路使用权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	485,553,781.01									436,852,397.56
计算机软件	249,379.49									217,939.99
土地使用权	485,304,401.52									436,634,457.57
铁路使用权										

注：本年摊销额为 7,968,144.05 元。

1.15.2 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
土地使用权--经开区	土地使用用途调规	14,176,846.13
合计		14,176,846.13

1.16 商誉

1.16.1 商誉的明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
云南港鑫实业有限公司	533,724.75					533,724.75	非同一控制下企业合并
合计	533,724.75					533,724.75	

注：商誉为非同一控制下企业合并形成，自收购后云南港鑫实业有限公司一直处于盈利状态，未发现减值迹象，期末不计提减值准备。

1.17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资手续费	44,025,555.52		10,626,666.72		33,398,888.80	
装修费	3,364,908.14	4,859,383.66	2,592,464.64		5,631,827.16	
租赁费	720,962.22		484,327.00		236,635.22	
三菱智能营销生态系统	88,631.57		48,270.60		40,360.97	
品牌标识	115,033.64	619,835.68	123,947.66		610,921.66	
临时设施		767,366.10	12,789.44		754,576.66	
其他		105,069.79	3,873.29		101,196.50	
合计	48,315,091.09	6,351,655.23	13,892,339.35		40,774,406.97	

1.18 递延所得税资产和递延所得税负债**1.18.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
递延所得税资产	41,322,217.81	165,288,871.22	46,791,955.48	187,167,821.85
资产减值准备	41,464,624.69	165,858,498.73	46,998,542.86	187,994,171.38
可抵扣亏损	8,399,583.42	33,598,333.68	6,159,305.99	24,637,223.94
减：互抵金额	-8,541,990.30	-34,167,961.19	-6,365,893.37	-25,463,573.47
递延所得税负债			1,461,554.10	5,846,216.36
公允价值变动损益	8,541,990.30	34,167,961.19	7,827,447.47	31,309,789.83
减：互抵金额	-8,541,990.30	-34,167,961.19	-6,365,893.37	-25,463,573.47

1.18.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	27,172,200.17	763,035.19
可抵扣亏损	228,213,888.73	22,394,038.17
合计	255,386,088.90	23,157,073.36

1.18.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		760,142.18	
2018	3,129,282.24	3,001,451.92	
2019	3,701,860.10	3,233,604.56	
2020	3,560,176.35	10,610,197.12	
2021	7,821,793.02	4,788,642.39	
2022	210,000,777.02		
合计	228,213,888.73	22,394,038.17	

1.19 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末余额	受限原因
货币资金	798,767,265.75	票据保证金
货币资金	257,014.59	法院冻结
固定资产	3,927,550,085.97	抵押
无形资产	275,706,681.56	抵押
其他应收款	2,200,000,000.00	借款质押
合计	7,202,281,047.87	

1.20 短期借款**1.20.1 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	710,000,000.00	1,100,000,000.00
信用借款	470,000,000.00	335,000,000.00
合计	1,180,000,000.00	1,435,000,000.00

1.20.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明交通产业股份有限公司	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	300,000,000.00	2017/9/1	2018/8/29	人民币	4.35	担保
昆明交通产业股份有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	130,000,000.00	2017/2/16	2018/2/15	人民币	4.35	担保
昆明交投建材有限公司	恒丰银行昆明分行	80,000,000.00	2017/12/15	2018/12/14	人民币	4.35	信用
昆明交投建材有限公司	富滇银行昆明西山支行	60,000,000.00	2017/10/25	2018/10/24	人民币	4.35	信用
昆明交投建材有限公司	富滇银行昆明西山支行	60,000,000.00	2017/1/6	2018/1/3	人民币	4.35	信用
昆明良田粮食转运有限公司	华夏银行玉溪支行营业部	70,000,000.00	2017/11/24	2018/7/24	人民币	4.35	保证
昆明良田粮食转运有限公司	恒丰银行昆明分行	10,000,000.00	2017/8/1	2018/6/1	人民币	4.35	保证
昆明二建建设(集团)有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2017/8/25	2018/8/25	人民币	5.4375	保证
昆明二建建设(集团)有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2017/9/29	2018/9/29	人民币	6.00	保证
昆明二建建设(集团)有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	120,000,000.00	2017/9/14	2018/9/13	人民币	4.785	信用
昆明二建建设(集团)有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	40,000,000.00	2017/10/9	2018/10/8	人民币	4.785	信用
昆明二建建设(集团)有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	50,000,000.00	2017/10/10	2018/10/8	人民币	4.785	信用
昆明二建建设(集团)有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	60,000,000.00	2017/10/13	2018/10/8	人民币	4.785	信用
合计		1,180,000,000.00					

1.20.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
交通银行股份有限公司云南省分行营业部	300,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	130,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
华夏银行玉溪支行营业部	70,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司、昆明爱良食品有限公司
恒丰银行昆明分行	10,000,000.00	昆明爱良食品有限公司
华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	200,000,000.00	昆明博广投资有限公司
合计	710,000,000.00	

1.21 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,602,558,634.00	962,188,868.00
商业承兑汇票		
合计	1,602,558,634.00	962,188,868.00

1.22 应付账款

1.22.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	992,212,388.84	714,222,369.71
一至二年	296,606,324.39	676,979,160.98
二至三年	254,982,370.30	179,732,105.76
三年以上	104,012,267.05	11,541,255.27
合计	1,647,813,350.58	1,582,474,891.72

1.22.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	514,139,694.68	465,406,226.53
工程款	1,133,523,569.37	1,116,990,201.91
其他	150,086.53	78,463.28
合计	1,647,813,350.58	1,582,474,891.72

1.22.3 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
富源高铁安置房项目	60,000,000.00	未结算
良森经贸有限公司	28,249,202.99	未结算
普洱岱骏融悦广场项目部	20,327,957.18	未结算
中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	19,156,514.15	未结算
碧水源公司	10,823,905.45	未结算
龙斗壹号项目部	10,340,000.00	未结算
昆明一建建设集团有限公司	8,040,498.62	未结算
龙德桥	5,982,552.85	未结算
刘祖礼	5,982,350.98	未结算
昆钢一中项目 2016 年 5 月结分包	5,374,528.61	未结算
昆钢一中改扩建	4,963,318.91	未结算
西山区龙翔木业	4,706,987.67	未结算
李文斌	3,669,187.09	未结算
司天宗	3,456,694.36	未结算
梓欣建筑租赁站	3,347,763.31	未结算
安宁隆瑞砦有限公司	2,971,206.00	未结算
华润水泥有限公司	2,919,183.70	未结算
王院生	2,674,958.41	未结算
丰源建材	2,144,077.90	未结算
丽江宏达砦有限公司	1,777,673.00	未结算
陈贵山	1,734,229.09	未结算
大港旺宝集团有限公司	1,722,052.69	未结算
昆明云海建筑公司	1,715,068.83	未结算
澄江县永固砦有限公司	1,706,414.50	未结算
李明	1,592,405.51	未结算
昆明瑞盛设备租赁部	1,459,353.56	未结算
道桥公司	1,386,720.00	未结算
孙有权	1,374,886.00	未结算
云南中耀防水工程有限公司	1,291,256.00	未结算
暴迦逊	1,128,008.33	未结算
李红兵（李红宾 昆明锦彪工贸有限责任公司）	1,115,464.85	未结算
昆明中广源砦有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	224,134,420.54	

1.22.4 关联方应付账款情况

关联方应付账款情况见（十一）1.7 关联方应收应付款项。

1.23 预收款项**1.23.1 预收款项按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	22,464,622.87	60,862,698.73
一至二年	3,660,107.63	2,784,709.17
二至三年	815,150.00	2,954,830.73
三年以上	2,803,960.26	51,617.82
合计	29,743,840.76	66,653,856.45

1.23.2 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	14,523,064.93	5,735,303.76
购车款	5,726,881.48	6,648,190.10
通行费	4,670,017.00	4,160,642.23
货款	4,243,829.70	48,683,975.68
预收房租	579,047.65	512,581.68
经营管理费		912,863.00
其他	1,000.00	300.00
合计	29,743,840.76	66,653,856.45

1.23.3 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明市交通运输局	1,481,200.00	未结算
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	1,258,810.64	未结算
云南神宇传媒有限公司	812,000.00	未结算
张志远	767,940.31	未结算
云南民族大学	235,143.02	未结算
中铁十一局集团有限公司	226,124.66	未结算
合计	4,781,218.63	

1.23.4 关联方预收款项情况

关联方预收款项情况见（十一）1.7 关联方应收应付款项。

1.24 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬**1.24.1 应付职工薪酬分类列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,982,241.25	462,878,719.77	462,158,604.76	12,702,356.26
二、离职后福利	2,512,026.67	18,219,970.38	20,464,431.36	267,565.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,494,267.92	481,098,690.15	482,623,036.12	12,969,921.95

1.24.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,950,679.71	430,499,058.82	428,548,018.03	9,901,720.50
二、职工福利费	506,600.80	9,620,691.87	10,127,292.67	0.00
三、社会保险费	1,259,308.06	12,144,776.39	13,242,612.73	161,471.72
其中：1.医疗保险费	1,054,598.29	10,842,443.65	11,759,623.02	137,418.92
2.工伤保险费	114,966.79	858,920.92	961,148.16	12,739.55
3.生育保险费	89,742.98	443,411.82	521,841.55	11,313.25
四、住房公积金	552,240.00	6,948,207.45	7,417,877.45	82,570.00
五、工会经费和职工教育经费	1,713,412.68	3,641,992.81	2,798,811.45	2,556,594.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		23,992.43	23,992.43	
合计	11,982,241.25	462,878,719.77	462,158,604.76	12,702,356.26

1.24.3 离职后福利**1.24.3.1 设定提存计划**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	2,329,167.74	17,897,359.81	19,964,485.39	262,042.16
二、失业保险费	182,858.93	274,391.17	451,726.57	5,523.53
三、企业年金缴费		48,219.40	48,219.40	
合计	2,512,026.67	18,219,970.38	20,464,431.36	267,565.69

1.25 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	66,500,568.27	82,242,833.27
增值税	113,229,956.21	68,415,872.26
房产税	358,088.68	62,489.74
土地使用税	329,329.22	1,399,708.87
印花税	802,146.37	1,248,315.84
个人所得税	390,791.65	236,913.86
营业税	232,958,040.72	233,852,329.32
城市维护建设税	24,518,076.60	22,692,662.06
土地增值税	0.01	0.01
教育费附加	10,216,886.05	9,439,759.77
地方教育费附加	6,374,110.63	5,857,913.36
合计	455,677,994.41	425,448,798.36

1.26 应付利息**1.26.1 应付利息明细情况**

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	41,446,397.87	43,815,995.20
短期借款利息	1,527,241.66	7,848,545.80
企业债券利息	339,173,157.07	406,060,547.91
其他	77,170,603.11	21,769,036.36
合计	459,317,399.71	479,494,125.27

注：其他包括长期应付款、其他流动负债、其他非流动负债带息借款应计利息。

1.26.2 关联方应付利息情况

关联方应付利息情况见（十一）1.7 关联方应收应付款项。

1.27 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
昆明博广投资有限公司	12,345,614.35	12,720,614.35	往来款未结清
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	5,524,509.80		
合计	17,870,124.15	12,720,614.35	

1.28 其他应付款**1.28.1 其他应付款明细**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	2,491,273,870.06	1,503,358,752.89
一至二年	832,114,838.59	236,060,851.87
二至三年	120,558,053.09	473,084,342.17
三年以上	354,261,725.14	44,219,814.29
合计	3,798,208,486.88	2,256,723,761.22

1.28.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	1,645,864,625.19	
往来款	1,375,706,215.27	1,555,144,842.32
借款	255,424,225.32	190,606,909.01
特许经营权	178,200,000.00	178,200,000.00
加油站项目资金	108,000,000.00	
保证金	55,181,442.30	39,287,654.58
担保损失	49,999,937.00	72,999,937.00
代收代付款	31,700,522.40	118,801,509.86
职工往来	14,626,698.32	21,683,480.60
拆分通行费	9,128,579.43	
其他	74,376,241.65	79,999,427.85
合计	3,798,208,486.88	2,256,723,761.22

1.28.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
昆明食品（集团）冷冻冷藏有限公司	42,942,000.00	未结算
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限公司	22,907,733.07	未结算
吴育钊（保证金）	20,000,000.00	未结算
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	17,996,200.00	未结算
机关借款（内部银行红书余额转入）	15,603,363.65	未结算
代付税金	13,036,951.65	未结算
高丽	9,112,262.98	未结算
金生丽水公司（甲方）	7,330,069.00	未结算
开发公司经费	7,321,881.00	未结算
禄劝工程抵款	7,070,545.92	未结算
澄江老鹰地抵款	6,716,500.00	未结算
团购德赢华府住房代收车位款等	6,501,974.00	未结算
陶勇	4,657,539.25	未结算
石勇	3,677,241.78	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
平安证券有限责任公司	2,886,792.46	未结算
云南鼎易房地产	2,603,282.17	未结算
利润返还	2,390,896.79	未结算
谭兆华	2,062,400.00	未结算
昆明市菊花园中药材专业市场管理有限公司	2,000,000.00	未结算
云南方富建材有限公司	1,701,165.40	未结算
易江波	1,337,034.92	未结算
奖金	1,188,937.97	未结算
龙德桥	1,169,766.98	未结算
柳中林	1,143,201.23	未结算
合计	203,357,740.22	

1.28.4 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
暂估工程款	1,537,065,493.04	工程款
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	697,333,552.53	往来款
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	178,200,000.00	特许经营权许可费
云南晟同投资有限公司	108,000,000.00	加油站经营权
陶勇	101,735,586.88	民工工资
昆明食品（集团）冷冻冷藏有限公司	46,227,000.00	借款及利息
吴育钊（保证金）	20,000,000.00	保证金
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	17,996,200.00	往来款
姜家明	14,940,033.00	民工工资
代付税金	13,036,951.65	税金
柳中林	11,734,264.81	民工工资
云南方富建材有限公司	9,351,165.40	往来款
高丽	9,112,262.98	民工工资
待拆分通行费	8,510,141.14	往来款
陈明池	7,612,118.08	民工工资
金生丽水公司（甲方）	7,330,069.00	民工工资
开发公司经费	7,321,881.00	项目经费
李宜乘	7,082,255.85	农民工工资
禄劝工程抵款	7,070,545.92	民工工资
澄江老鹰地抵款	6,716,500.00	民工工资
团购德赢华府住房代收车位款等	6,501,974.00	车位款定金
云南翠楹花卉有限公司	6,317,802.42	往来款
罗兴国	6,019,405.47	民工工资
合计	2,835,215,203.17	

1.28.5 关联方其他应付款情况

关联方其他应付款情况见（十一）1.7 关联方应收应付款项。

1.29 一年内到期的非流动负债**1.29.1 一年内到期的非流动负债分类**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,582,115,492.99	3,919,302,997.66
一年内到期的应付债券		3,395,724,721.50
一年内到期的长期应付款	1,033,923,568.41	1,114,648,354.94
一年内到期的其他长期负债	500,000,000.00	
合计	7,116,039,061.40	8,429,676,074.10

1.29.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行思明支行	22,750,000.00	2016/4/26	2018/4/26	人民币	5.23	担保
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行思明支行	22,750,000.00	2016/4/26	2018/10/26	人民币	5.23	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	5,000,000.00	2015/9/29	2018/9/29	人民币	7.60	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	10,000,000.00	2016/4/21	2018/4/21	人民币	4.75	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	10,000,000.00	2016/4/21	2018/10/21	人民币	4.75	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	20,000,000.00	2016/9/22	2018/3/22	人民币	4.75	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	20,000,000.00	2016/9/22	2018/9/22	人民币	4.75	担保
昆明交通产业股份有限公司	华能贵诚信托	200,000,000.00	2016/1/4	2018/6/21	人民币	6.95	担保
昆明交通产业股份有限公司	华能贵诚信托	200,000,000.00	2016/1/4	2018/10/21	人民币	6.95	担保
昆明交通产业股份有限公司	兴业国际信托	250,000,000.00	2015/3/30	2018/3/30	人民币	6.89	质押
昆明交通产业股份有限公司	中海信托股份有限公司	500,000,000.00	2015/10/29	2018/10/29	人民币	8.10	担保
昆明交通产业股份有限公司	四川信托	500,000,000.00	2015/4/23	2018/4/23	人民币	7.98	担保
昆明交通产业股份有限公司	万向信托有限公司	1,100,000,000.00	2015/1/5	2018/1/5	人民币	6.89	质押
昆明交通产业股份有限公司	西部信托有限公司	2,000,000,000.00	2016/3/2	2018/3/2	人民币	6.90	担保

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
昆明交通产业股份有限公司	太平石化金融融资租赁有限公司	30,000,000.00	2016/6/30	2018/6/15	人民币	4.90	担保
昆明交通产业股份有限公司	太平石化金融融资租赁有限公司	35,000,000.00	2016/6/30	2018/12/15	人民币	4.90	担保
昆明交通产业股份有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	35,000,000.00	2016/8/19	2018/2/19	人民币	4.90	担保
昆明交通产业股份有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	40,000,000.00	2016/8/19	2018/8/19	人民币	4.90	担保
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	10,577,656.00	2016/8/10	2018/2/21	人民币	4.41	担保
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	10,694,274.65	2016/8/10	2018/5/21	人民币	4.41	担保
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	10,812,179.03	2016/8/10	2018/8/21	人民币	4.41	担保
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	10,931,383.31	2016/8/10	2018/11/21	人民币	4.41	担保
昆明黄马高速公路有限公司	中国光大银行昆明分行	30,000,000.00	2015/8/21	2035/8/20	人民币	6.48	质押
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国建设银行股份有限公司昆明城东支行	29,560,000.00	2006/1/28	2018/12/29	人民币	5.39	质押
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行	276,040,000.00	2005/12/30	2018/12/29	人民币	4.40	质押、担保
昆明交通场站开发运营有限公司	恒丰银行昆明分行	500,000.00	2016/9/14	2018/3/14	人民币	4.75	担保
昆明交通场站开发运营有限公司	恒丰银行昆明分行	500,000.00	2016/9/14	2018/9/14	人民币	4.75	担保
昆明二建建设（集团）有限公司	农村信用社滇池分社	120,000,000.00	2016/5/9	2018/5/9	人民币	5.70	担保
昆明二建建设（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2016/3/24	2018/3/24	人民币	6.175	担保
昆明二建建设（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2016/3/24	2018/9/24	人民币	6.175	担保
昆明二建建设（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2016/9/12	2018/3/12	人民币	4.75	担保
昆明二建建设（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2016/9/12	2018/9/12	人民币	4.75	担保
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司	5,000,000.00	2016/12/13	2018/6/30	人民币	4.75	担保
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司	35,000,000.00	2016/12/13	2018/12/12	人民币	4.75	担保
云南港鑫实业有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	1,000,000.00	2016/6/16	2018/6/16	人民币	4.75	担保
云南港鑫实业有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	1,000,000.00	2016/6/16	2018/6/12	人民币	4.75	担保
合计		5,582,115,492.99					

1.30 其他流动负债

1.30.1 其他流动负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	300,000,000.00	
其他流动负债		
合计	300,000,000.00	

注：公司 2017 年 9 月发行中期票据 17 昆交产 SCP001，本金 3 亿元，期限 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 5 月 29 日，利率 4.9%。

1.31 长期借款

1.31.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,670,000,000.00	4,155,600,000.00
抵押借款	513,000,000.00	1,006,999,999.99
保证借款	5,218,051,479.57	7,404,066,972.56
信用借款	53,000,000.00	216,000,000.00
合计	9,454,051,479.57	12,782,666,972.55

1.31.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行昆明分行	341,250,000.00	2016/4/26	2019/4/26	人民币	5.23	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	104,000,000.00	2015/9/29	2020/9/29	人民币	7.60	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	150,000,000.00	2016/4/21	2019/4/20	人民币	4.75	担保
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	220,000,000.00	2016/9/22	2019/9/21	人民币	4.75	担保
昆明交通产业股份有限公司	华能贵诚信托	1,000,000,000.00	2016/1/4	2021/6/21	人民币	6.95	担保
昆明交通产业股份有限公司	昆仑信托有限责任公司	432,000,000.00	2016/1/18	2022/1/18	人民币	6.99	担保
昆明交通产业股份有限公司	太平石化金融租赁有限公司	645,000,000.00	2016/6/30	2026/6/15	人民币	4.90	担保
昆明交通产业股份有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	320,000,000.00	2016/8/19	2022/2/19	人民币	4.90	担保
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	405,801,479.57	2016/8/10	2026/8/21	人民币	4.41	担保
昆明交通产业股份有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	1,100,000,000.00	2017/3/30	2027/3/30	人民币	5.39	担保
昆明交通产业股份有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	600,000,000.00	2017/4/13	2027/4/13	人民币	5.39	担保
昆明黄马高速公路有限公司	中国光大银行昆明分行	970,000,000.00	2015/8/21	2035/8/20	人民币	6.48	质押
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中信银行昆明分行	1,500,000,000.00	2016/12/28	2039/12/28	人民币	4.606	质押、担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	300,000,000.00	2017.1.25	2042.1.24	人民币	4.606	担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国银行昆明市东风支行	60,000,000.00	2017.4.27	2042.4.26	人民币	4.606	担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国银行昆明市东风支行	140,000,000.00	2017.5.2	2042.5.1	人民币	4.606	担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	农业银行昆明官渡区支行	700,000,000.00	2017.6.20	2039.6.19	人民币	4.41	质押
昆明金马粮食物流有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	193,000,000.00	2017/12/25	2036/6/22	人民币	5.15	抵押、担保
昆明交通场站开发运营有限公司	恒丰银行昆明分行	8,000,000.00	2016/9/14	2019/9/13	人民币	4.75	信用
昆明二建建设（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	60,000,000.00	2016/3/24	2019/3/24	人民币	6.175	担保
昆明二建建设（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	160,000,000.00	2016/9/12	2019/9/11	人民币	4.75	担保
云南港鑫实业有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	45,000,000.00	2016/6/16	2019/6/15	人民币	4.75	信用
合计		9,454,051,479.57					

1.31.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国光大银行昆明分行	970,000,000.00	昆明黄土坡至马金铺高速公路收费权质押
中信银行昆明分行	1,500,000,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权质押、昆明市交通投资有限责任公司保证担保
农业银行昆明官渡区支行	700,000,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权质押、昆明市交通投资有限责任公司保证担保
中国光大银行股份有限公司昆明分行	300,000,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权质押、云南滇中创业投资有限公司担保
中国银行昆明市东风支行	60,000,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权质押、云南滇中创业投资有限公司担保
中国银行昆明市东风支行	140,000,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权质押、云南滇中创业投资有限公司担保
合计	3,670,000,000.00	

1.31.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	193,000,000.00	金马公司土地使用权（云（2016）官渡区 0020869 号、云（2016）官渡区 0021186 号、云（2016）官渡区 0020868 号、云（2016）官渡区 0021187 号、云（2016）官渡区 0022971 号）
昆仑金融租赁有限责任公司	320,000,000.00	（昆明市黄土坡至马金铺高速公路工程 K0+000—K2+556.88 标段和 K2+556.88—K3+930 标段）路面资产及附属设施
合计	513,000,000.00	

1.31.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
厦门国际银行思明支行	341,250,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
恒丰银行昆明分行	104,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
恒丰银行昆明分行	150,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
恒丰银行昆明分行	220,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
华能贵诚信托	1,000,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
昆仑信托有限责任公司	432,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司，昆明市基础设施投资建设有限公司
太平石化金融融资租赁有限公司	645,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
浦银金融租赁股份有限公司	405,801,479.57	昆明市交通投资有限责任公司
太平洋资产管理有限责任公司	1,700,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
恒丰银行股份有限公司昆明分行	220,000,000.00	昆明博广投资有限公司
合计	5,218,051,479.57	

1.32 应付债券**1.32.1 应付债券明细情况**

项目	期末余额	期初余额
12 昆交产债 14 亿 5 年期		
12 昆交产债 13 亿 7 年期	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
14 昆交产 PPN001		
14 昆交产 PPN002	1,155,097,547.95	1,151,246,754.24
14 昆交产 PPN003	836,397,990.65	833,655,766.18
16 昆交 01	998,931,302.03	997,916,908.49
16 昆交 02	998,753,436.37	997,741,987.12
16 昆交 03	998,357,337.27	997,368,138.63
2017 年昆明交产 01	299,732,058.48	
17 昆交产 PPN001	1,988,245,363.21	
17 昆交产 MTN001	989,459,539.89	
17 昆交产 MTN002	1,088,155,686.69	
合计	10,653,130,262.54	6,277,929,554.66

1.32.2 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	期初重分类金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 昆交产债 14 亿 5 年期	1,400,000,000.00	2012/8/17	5	1,400,000,000.00	1,396,699,356.89			58,477,808.22	3,300,643.11	1,400,000,000.00	
12 昆交产债 13 亿 7 年期	1,300,000,000.00	2012/8/17	7	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00		90,350,000.00			1,300,000,000.00
14 昆交产 PPN001	2,000,000,000.00	2014/2/27	3	2,000,000,000.00	1,999,025,364.61			24,109,589.02	974,635.39	2,000,000,000.00	
14 昆交产 PPN002	1,160,000,000.00	2014/4/14	5	1,160,000,000.00		1,151,246,754.24		98,600,000.00	3,850,793.71		1,155,097,547.95
14 昆交产 PPN003	840,000,000.00	2014/5/19	5	840,000,000.00		833,655,766.18		67,200,000.00	2,742,224.47		836,397,990.65
16 昆交 01	1,000,000,000.00	2016/1/19	3	1,000,000,000.00		997,916,908.49		45,000,000.00	1,014,393.54		998,931,302.03
16 昆交 02	1,000,000,000.00	2016/3/25	3	1,000,000,000.00		997,741,987.12		42,000,000.00	1,011,449.25		998,753,436.37
16 昆交 03	1,000,000,000.00	2016/8/15	3	1,000,000,000.00		997,368,138.63		41,000,000.00	989,198.64		998,357,337.27
2017 昆交 01	300,000,000.00	2017/10/31	3	300,000,000.00			299,716,981.13		15,077.35		299,732,058.48
17 昆交产 PPN001	2,000,000,000.00	2017/2/22	3	2,000,000,000.00			1,983,800,000.00		4,445,363.21		1,988,245,363.21
17 昆交产 MTN001	1,000,000,000.00	2017/8/14	5	1,000,000,000.00			988,679,245.24		780,294.65		989,459,539.89
17 昆交产 MTN002	1,100,000,000.00	2017/9/25	5	1,100,000,000.00			1,087,547,169.76		608,516.93		1,088,155,686.69
合计				14,100,000,000.00	3,395,724,721.50	6,277,929,554.66	4,359,743,396.13	466,737,397.24	19,732,590.25	3,400,000,000.00	10,653,130,262.54

注：期初重分类金额是期初 1 年内即将支付的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债金额，期末无 1 年内即将到期支付的应付债券。

1.33 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
浙江海亮融资租赁有限公司	170,845,424.28	274,178,909.96
上海国金租赁有限公司		35,743,639.96
平安国际融资租赁有限公司	151,821,391.61	231,991,946.68
渝农商金融有限责任公司	211,000,000.00	327,777,777.78
鑫桥联合融资租赁有限公司	4,609,103,681.45	2,217,375,017.52
滇中新区转贷	216,600,000.00	216,600,000.00
太平石化金融融资租赁有限公司	1,070,658,883.72	
招商局通商融资租赁有限公司	427,730,098.63	
合计	6,857,759,479.69	3,303,667,291.90

注 1：本公司（承租人）与浙江海亮融资租赁公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金 5.00 亿元，同时将租赁物件（昆明昆峨线、昆胜线等 9 条公路）的收益权抵押给出租人，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额 274,178,909.96 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 103,333,485.68 元。

注 2：本公司（承租人）与平安国际融资租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金 4.00 亿元，同时将租赁物件（黄马高速路 K13+470.90-K23+000 段）路面资产及道路设施抵押给出租人，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额 231,991,946.68 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 80,170,555.07 元。

注 3：本公司子企业黄马高速公路有限公司（承租人）与渝农商金融有限责任公司（出租人）签订的《融资租赁合同》约定，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金 6 亿元整，同时将租赁物件（黄马高速公路 K8+900-K13+470.89 段，和黄马高速公路 LK1+347.96-LK5+376.73 段）的所有权抵押给出租人，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额 351,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 140,000,000.00 元。

注 4：：本公司子企业昆明绕城高速公路开发有限公司（承租人）与鑫桥联合融资租赁有限公司（出租人）签订的《融资租赁合同》约定，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金 40 亿元，同时将租赁物件（东绕城高速公路）的收益权抵押给出租人。承租人支付租赁本息给出租人。10 年期的租赁本金 40 亿元，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额 3,656,446,235.81 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 223,342,554.36 元。

注 5：本公司子企业昆明高海公路建设投资开发有限公司（承租人）与鑫桥联合融资租赁有限公司（出租人）签订的《融资租赁合同》，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金（20 亿元），同时将租赁物件（高海高速公路）的收益权抵押给出租人，昆明市交通投资有限

责任公司作为保证人。租赁期限 8 年，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额为 1,404,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 228,000,000.00 元。

注 6：本公司子企业云南长水机场北高速公路有限责任公司 2016 年 8 月收到云南滇中新区财政局转贷 2.166 亿元地方政府新增专项债券资金。

注 7：本公司（承租人）与太平石化金融融资租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金 7.00 亿元，同时将租赁物件（昆大线（西站—碧鸡镇）—标段 I）的收益权抵押给出租人，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额 656,492,217.07 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 52,500,000.00 元。

注 8：本公司子企业黄马高速公路有限公司（承租人）与太平石化金融租赁有限责任公司（出租人）签订的《融资租赁合同》约定，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金 8 亿元整，同时将租赁物件（黄马高速公路 K23+000-K25+613.62 段，和黄马高速公路 K3+930-K8+900 段）的所有权抵押给出租人，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额 599,999,999.99 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 133,333,333.34 元。

注 9：本公司（承租人）与招商局通商融资租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以回租使用、筹措资金为目的，自出租人处取得租赁本金 5.00 亿元，同时将租赁物件（昆胜线（菊花村至东三环路段）之沿线路基、路面、桥涵、交叉工程）的收益权抵押给出租人，截止 2017 年 12 月 31 日长期应付款余额 465,230,098.63 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 37,500,000.00 元。

1.34 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
征地补偿款	5,006,435.41		900.00	5,005,535.41	政府征收土地支付的补偿款
合计	5,006,435.41		900.00	5,005,535.41	

1.35 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	536,000.00			536,000.00
维修费	4,633,569.77		1,455,255.06	3,178,314.71
合计	5,169,569.77		1,455,255.06	3,714,314.71

注：其他为本公司下属场站公司 2014 年将雨花公交车场站内加气站及附属设施移交给昆明向量科技有限公司，并已确认特许经营权转让收入；由于该项收入涉及期间较长，存在国家重大政策调整或城市规划调整等潜在风险，可能会补偿因上述原因导致向量科技不能继续经营的损失，基于谨慎性原则，本公司以合同金额的 2% 预计负债，计入管理费用。

1.36 递延收益**1.36.1 递延收益明细情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,610,000.00	189,238,422.00	126,088,422.00	71,760,000.00	
加油站经营权收入	735,210,700.00			735,210,700.00	
合计	743,820,700.00	189,238,422.00	126,088,422.00	806,970,700.00	

1.36.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他收 益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还的 金额	本期返还 的原因
凉亭粮食转运站迁建项目补助	8,610,000.00					8,610,000.00	与资产相关		
粮食仓储和物流项目补助资金		61,050,000.00				61,050,000.00	与资产相关		
粮库智能化升级改造补助资金		2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关		
市交运局创文综合整治补助经费		248,422.00	248,422.00			-	与收益相关		
财政性资金补偿		125,840,000.00		125,840,000.00		-	与收益相关		
合计	8,610,000.00	189,238,422.00	248,422.00	125,840,000.00	-	71,760,000.00			

1.37 其他非流动负债**1.37.1 其他非流动负债按项目类别**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
理财直接融资工具-15 交产 01 募集资金	500,000,000.00		500,000,000.00	
理财直接融资工具-16 昆明交通 01 募集资金	483,186,875.00	7,472,500.00		490,659,375.00
理财直接融资工具-16 昆明交通 02 募集资金	500,000,000.00			500,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	382,134,537.89		1,059,766.27	381,074,771.62
合计	1,865,321,412.89	7,472,500.00	501,059,766.27	1,371,734,146.62

注：1、理财直接融资工具-15 交产 01 募集资金为北京银行股份有限公司作为发起管理人，设立【昆明交通产业股份有限公司 2015 年度第一期】理财直接融资工具，募集 5 亿资金，期限 3 年，分期付息，到期一次还本，2018 年到期重分类计入一年内到期的非流动负债。

2、理财直接融资工具-16 昆明交通 01 募集资金为北京银行股份有限公司作为发起管理人，设立【昆明交通产业股份有限公司 2016 年度第一期】理财直接融资工具，募集资金 5 亿元，期限 3 年，分期付息，到期还本。

3、理财直接融资工具-16 昆明交通 02 募集资金为广发银行股份有限公司昆明金碧路支行作为发起管理人，设立【昆明交通产业股份有限公司 2016 年度第二期】理财直接融资工具，募集资金 5 亿元，期限 3 年，分期付息，到期一次还本。

4、公司下属子公司昆明交通场站开发有限公司、昆明金马粮食物流有限公司（以下简称目标公司）收到中国农发重点建设基金有限公司 3.81 亿元农业发展基金，按照农发基金投资协议，该基金用于增加公司的实收资本，中国农发重点建设基金有限公司不派董事、监事和高级管理人员，不直接参与本公司的日常正常经营，投资期限 10 年，在投资期限内目标公司以 1.2%的投资回报率按季度支付给中国农发重点建设基金有限公司，同时在投资期限内由昆明交通产业股份有限公司分期回购股权，故公司将该投资款以折现值作为债务工具列示。

1.38 实收资本

投资者名称	期初余额		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（%）
昆明市交通投资有限责任公司	800,000,000.00	72.00			800,000,000.00	72.00
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	310,000,000.00	28.00			310,000,000.00	28.00
合计	1,110,000,000.00	100.00			1,110,000,000.00	100.00

1.39 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	24,032,641,763.10			24,032,641,763.10	
其他资本公积	831,276,747.30			831,276,747.30	
合计	24,863,918,510.40			24,863,918,510.40	

1.40 其他综合收益

项目	上期期初余额	上期增减变动金额	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动										
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										
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				73,770,190.46	73,770,190.46			73,770,190.46		73,770,190.46
可供出售金融资产公允价值变动损益										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
现金流量套期损益的有效部分										
外币财务报表折算差额										
其他	1,536,665.48		1,536,665.48							1,536,665.48
其他综合收益合计	1,536,665.48		1,536,665.48	73,770,190.46	73,770,190.46			73,770,190.46		75,306,855.94

1.41 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	338,085,143.17	104,724,147.04		442,809,290.21	母公司净利润 10%
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	338,085,143.17	104,724,147.04		442,809,290.21	

1.42 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	3,457,722,988.86	2,539,381,790.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	3,457,722,988.86	2,539,381,790.04	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,064,044,542.45	1,007,014,246.88	
盈余公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积	104,724,147.04	88,673,048.06	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	4,417,043,384.27	3,457,722,988.86	

1.43 营业收入、营业成本**1.43.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,789,294,941.06	5,980,747,517.39
其他业务收入	52,334,629.31	40,815,093.75
营业收入合计	8,841,629,570.37	6,021,562,611.14
主营业务成本	8,536,482,430.53	5,694,048,300.29
其他业务成本	5,207,747.20	10,257,905.70
营业成本合计	8,541,690,177.73	5,704,306,205.99

1.43.2 主营业务（分产业）

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
物资贸易	4,223,056,766.80	4,215,251,662.42	534,297,546.05	533,799,831.35
汽车销售	2,188,653,181.51	2,088,182,509.14	1,376,926,170.14	1,297,484,085.57
建筑施工	1,876,158,221.33	1,714,643,213.04	3,536,745,235.88	3,405,228,785.58
高速公路通行费	306,789,370.57	341,756,678.52	295,801,884.47	273,207,910.77
粮食购销	165,625,690.44	159,834,286.32	181,000,474.33	173,617,886.46
项目管理收入			35,547,270.56	
其他	29,011,710.41	16,814,081.09	20,428,935.96	10,709,800.56
合 计	8,789,294,941.06	8,536,482,430.53	5,980,747,517.39	5,694,048,300.29

1.43.3 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内	8,789,294,941.06	8,536,482,430.53	5,980,747,517.39	5,694,048,300.29
国外				
合 计	8,789,294,941.06	8,536,482,430.53	5,980,747,517.39	5,694,048,300.29

1.43.4 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
云南浩华经贸有限公司	1,683,443,625.45	19.04
云南公投物资（集团）有限公司	695,766,319.21	7.87
昆明元朔建设发展有限公司	592,319,968.31	6.70
富源县沪昆高速铁路富源段建设管理处	223,140,498.15	2.52
昆明东骏置业有限公司	263,633,579.95	2.98
合 计	3,458,303,991.07	39.11

1.43.5 建造合同当期确认的收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本	累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理结算价 款	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
固定造价合同									
博欣盛景	640,000,000.00	440,856,591.98	41%	262,801,900.00	226,471,172.02	36,330,727.98	262,801,900.00	236,758,468.47	226,471,172.02
富源县棚户改造	380,173,959.83	385,478,735.71	100%	382,633,640.26	366,883,343.89	15,750,296.37	382633640.3	205,911,272.68	196,960,095.71
昆明南亚国际陆港物流园公铁联运港项目	322,206,095.00	296,429,607.40	47%	150,000,040.87	145,091,965.09	4,908,075.78	150,000,040.87	150,000,040.87	145,091,965.09
昆明市官渡区方旺片区（36、38 号地块）配套 48 班小学和 63 班中学	137,592,800.00	116,310,961.90	102%	140,379,000.00	122,390,898.20	17,988,101.80	140,379,000.00	126,467,567.57	125,038,189.63
营盘中小学整体迁建新建项目	208,813,510.00	193,613,893.51	48%	100,000,000.00	89,166,674.27	10,833,325.73	100,000,000.00	100,000,000.00	87,679,700.00
宜良纬一路市政道路	131,246,328.00	110,751,561.00	65%	85,000,000.00	66,379,450.78	18,620,549.22	85,000,000.00	85,000,000.00	74,300,000.00
长坡泛亚国际物流园安置房（1）	286,357,927.07	273,119,958.05	99.04%	283,609,937.67	270,647,280.13	12,962,657.54	283609937.7	78,693,291.74	75,203,674.59
澄江老鹰地二期（润园）	115,000,000.00	113,919,000.00	100%	115,000,000.00	113,919,000.00	1,081,000.00	115,000,000.00	63,520,027.29	63,303,295.73
昆明市官渡区方旺片区（36、38 号地块）配套 48 班小学和 63 班中学	50,000,000.00	46,180,000.00	100%	50,000,000.00	49,132,719.94	867,280.06	50,000,000.00	49,999,997.30	49,132,719.94
方旺片区 24 号地块国际学校	250,000,000.00	213,963,963.98	16%	40,000,000.00	34,234,234.24	5,765,765.76	40,000,000.00	36,036,036.04	34,234,234.24
博欣盛景	640,000,000.00	440,856,591.98	41%	262,801,900.00	226,471,172.02	36,330,727.98	262,801,900.00	236,758,468.47	226,471,172.02
富源县棚户改造	380,173,959.83	385,478,735.71	100%	382,633,640.26	366,883,343.89	15,750,296.37	382633640.3	205,911,272.68	196,960,095.71

1.44 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	24,909.29	6,550,987.34
城市维护建设税	6,662,235.44	5,801,876.87
教育费附加	2,877,396.90	2,493,443.83
地方教育费附加	1,916,837.35	963,664.60
房产税	1,999,528.39	722,298.87
土地使用税	873,473.08	2,583,649.24
印花税	4,726,753.54	1,780,272.37
车船税	129,166.07	35,875.27
合计	19,210,300.06	20,932,068.39

1.45 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,345,834.45	31,393,349.01
广告费	20,903,067.60	13,207,833.52
租赁费	11,436,499.85	5,689,860.09
车辆交通费	10,393,757.41	9,550,632.33
折旧及摊销	4,273,865.17	2,949,000.24
办公费	2,763,513.67	766,866.50
运杂费	2,195,926.51	7,954,904.12
差旅费	1,939,107.10	1,411,288.20
业务招待费	1,082,497.32	887,533.06
超市费用	888,445.08	584,713.85
水电费	733,342.37	355,839.90
通讯费	128,767.37	57,615.52
仓储保管费	22,713.52	2,215.58
销售服务费		308,723.73
税费		5,452.11
其他	4,914,716.76	2,778,061.22
合计	106,022,054.18	77,903,888.98

1.46 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,772,576.51	42,026,484.00
折旧及摊销	19,592,657.50	22,742,734.98
诉讼费	6,764,321.61	5,076,855.87
租赁费	3,838,356.62	3,408,897.37
办公费	3,319,482.20	2,009,492.23
中介机构服务费	3,108,118.07	4,104,446.23
车辆交通费	1,519,618.41	879,382.17
水电费	1,038,431.64	581,104.67
经营费用	983,407.45	1,510,620.65
会务费	703,469.60	470,727.87
差旅费	607,994.72	355,858.67
业务招待费	554,615.54	874,631.28
残疾人就业保障金	451,645.75	235,684.40
通讯费	257,418.33	322,696.78
劳动保护费	247,095.44	424,466.66
修理费	213,608.94	351,012.28
低值易耗品	160,453.87	37,502.45
保险费	116,164.72	131,950.54
物管费	84,470.92	64,204.48
业务宣传费	68,647.43	311,455.36
税金		2,802,147.35
其他	3,542,128.95	2,999,863.16
合计	97,944,684.22	91,722,219.45

1.47 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,130,985.05	127,980,153.04
减：利息收入	40,275,492.17	37,742,676.04
利息净支出	242,855,492.88	90,237,477.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
金融机构手续费及监管费等	24,660,995.51	21,107,255.30
合计	267,516,488.39	111,344,732.30

1.48 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,001,835.13	26,545,362.03
存货跌价损失	676,241.71	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	4,678,076.84	26,545,362.03

1.49 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	-468,022.00	3,009,935.00
其他		
合计	-468,022.00	3,009,935.00

1.50 投资收益**1.50.1 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	126,282,394.96	62,353,842.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	55.89	980.26
合计	126,282,450.85	62,354,822.40

1.51 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	109,261.34	270,519.06
合计	109,261.34	270,519.06

1.52 其他收益

1.52.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,126,258,500.00	
合计	1,126,258,500.00	

1.52.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
财政性资金补偿	125,840,000.00		与收益相关
公路辅道养护补助	200,000.00		与收益相关
城乡建设厅扶持金	136,000.00		与收益相关
2016 年度先进纳税企业奖励	82,500.00		与收益相关
经营损益补助	1,000,000,000.00		与收益相关
合计	1,126,258,500.00		

1.53 营业外收入

1.53.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助	972,022.00	1,018,379,530.00
其他	3,735,302.81	3,104,890.40
合计	4,707,324.81	1,021,484,420.40

1.53.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
经营亏损补助		891,840,000.00	与收益相关
市交运局创文综合整治补助经费	248,422.00		与收益相关
农村公路养护工程省级补助资金		200,000.00	与收益相关
海丰收费站拆除补助收入		170,110.00	与收益相关
市交运局创建全国文明城市综合整治补助经费	150,000.00		与收益相关
粮食局 2014 年省级动态补贴		107,420.00	与收益相关
产销合作经费	200,000.00		与收益相关
收企业扶持发展资金		80,000.00	与收益相关
云南省住房和城乡建设厅骨干企业及人才款		112,000.00	与收益相关
昆明市劳动就业服务局就业安置费	13,600.00		与收益相关
财政扶持基金	260,000.00		与收益相关
企业扶持奖励	100,000.00		与收益相关
大理市工业和信息化局奖励经费		30,000.00	与收益相关
财政性资金补偿		125,840,000.00	与收益相关
合计	972,022.00	1,018,379,530.00	

1.54 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		
其他	576,052.99	293,937.47
增值税滞纳金	4,138.22	
合计	580,191.21	293,937.47

1.55 所得税费用

1.55.1 所得税费用明细表

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	26,806,250.30	58,338,961.07
递延所得税调整	4,008,183.57	-6,430,734.67
其他		
合计	30,814,433.87	51,908,226.40

1.56 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定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	73,770,190.46		73,770,190.46			
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	73,770,190.46		73,770,190.46			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	73,770,190.46		73,770,190.46			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有效部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
5.外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.其他						
三、其他综合收益合计	73,770,190.46		73,770,190.46			

1.57 现金流量表项目注释**1.57.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	2,481,099,218.96	2,440,488,280.70
收到政府补助款项	1,127,230,522.00	1,018,379,530.00
待拆分通行费	375,810,798.80	225,202,905.60
代收款项	129,481,882.16	56,849,791.36
加油站项目资金	108,000,000.00	
利息收入	40,275,492.17	37,742,676.04
收保证金、押金等	40,073,118.60	163,931,768.85
法院冻结资金	2,328,078.41	-
收回代垫款		169,092,371.74
总计	4,304,299,111.10	4,111,687,324.29

1.57.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	2,710,564,166.55	504,700,843.65
滇中新区的失地保障金和耕地占用税	474,951,300.80	
支付保证金	262,051,835.44	184,217,000.00
费用性支出	102,728,140.49	75,627,595.41
待拆分通行费	50,391,699.00	5,481,311.91
代收代付款	2,540,002.61	75,268,508.88
法院冻结资金		1,730,518.57
代垫项目款		15,679,289.36
总计	3,603,227,144.89	862,705,067.78

1.57.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回道恒借款	300,000,000.00	
收回土地一级开发成本	14,864,698.42	
收回项目保证金		16,770,800.00
合计	314,864,698.42	16,770,800.00

1.57.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付土地竞拍保证金	431,196,124.21	540,350,000.00
支付富源县投资开发有限公司委托贷款	266,500,000.00	41,000,000.00
支付南亚物港公司委托贷款	100,000,000.00	
支付双江双赢民族文化旅游产业开发有限公司责任公司委托贷款	11,852,563.25	
支付武汉万吨借款	10,000,000.00	
支付道恒借款		300,000,000.00
购买信托产品		450,000,000.00
支付项目保证金		130,848,144.22
合计	819,548,687.46	1,462,198,144.22

1.57.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回项目投资款		593,580,000.00
收到政府债券置换资金		216,600,000.00
收到中国农业发展基金有限公司增资资金		240,000,000.00
收到财政拨款		8,610,000.00
融资租赁本金	5,160,000,000.00	
收回票据保证金	8,586,000.00	
收回中航信托保证金	8,000,000.00	
合计	5,176,586,000.00	1,058,790,000.00

1.57.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还融资租赁借款	2,059,451,848.56	826,213,811.97
支付现金管理服务、信息咨询服务费\账户余额管理费	151,215,016.87	16,689,559.37
偿还非金融机构借款	127,903,079.33	307,300,000.00
理财直接融资手续费	83,600,000.00	22,417,500.00
偿还职工集资款	48,635,320.00	93,842,800.00
支付融资租赁保证金		522,800,000.00
票据保证金		179,811,859.81
合计	2,470,805,264.76	1,969,075,531.15

1.58 现金流量表补充资料**1.58.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,030,062,678.87	1,023,725,666.99
加：资产减值准备	4,678,076.84	26,545,362.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,674,757.45	225,848,400.83
无形资产摊销	7,968,144.05	3,469,026.38
长期待摊费用摊销	13,892,339.35	11,726,266.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-270,519.06
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	468,022.00	-3,009,935.00
财务费用	283,130,985.05	127,980,153.04
投资损失	-126,282,450.85	-62,354,822.40
递延所得税资产减少	5,469,737.67	-6,768,068.13
递延所得税负债增加	-1,461,554.10	337,333.46
存货的减少	-1,081,069,848.12	2,573,203,663.41
经营性应收项目的减少	-1,900,644,389.65	-4,814,565,219.81
经营性应付项目的增加	2,238,909,118.27	4,797,818,926.67
其他	2,328,078.41	-1,730,518.57
经营活动产生的现金流量净额	744,123,695.24	3,901,955,716.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,299,066,841.90	8,881,295,056.40
减：现金的期初余额	8,881,295,056.40	3,463,153,677.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-582,228,214.50	5,418,141,378.41

注：其他为法院受限资金本期减少额。

1.58.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	8,299,066,841.90	8,881,295,056.40
其中：库存现金	319,484.76	456,473.39
可随时用于支付的银行存款	8,298,747,357.14	8,880,838,583.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	8,299,066,841.90	8,881,295,056.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(八) 合并范围的变更

1.1 其他合并范围的变更

1.1.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
昆明市智慧停车建设运营有限公司	2017.02	97,346,617.27	-2,653,382.73
合计		97,880,561.03	-2,653,382.73

注：根据董事会决议，本公司与昆明船舶设备集团有限公司、昆明钢铁控股有限公司共同出资成立昆明市智慧停车建设运营有限公司，其中本公司持股 40%，昆明船舶设备集团有限公司持股 35%，昆明钢铁控股有限公司持股 25%。

1.1.2 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
云南港鑫实业有限公司昭通分公司	2017.09

注：本公司下属子公司云南港鑫实业有限公司在昭通市成立了昭通港鑫汽车贸易有限公司，故于 2017 年 9 月将云南港鑫实业有限公司昭通分公司予以注销。

(九) 在其他主体中的权益

1.1 企业集团的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	昆明交投建材有限公司	二级	1	昆明市官渡区环城东路 671 号	建筑材料销售, 建筑工程安装施工、安装, 绿化工程	10,000.00	60	60	5,950.49	4
2	昆明绕城高速公路开发有限公司	二级	1	昆明市盘龙区金马镇十里铺龙池村	国道昆明东连接线的投资、开发、建设和经营及沿线部分土地开发经营; 房地产开发经营; 物业管理; 建筑材料销售。	104,580.11	100	100	631,357.66	4
3	昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	二级	1	昆明西山区碧鸡镇	公路项目的投资建设、养护及经营管理, 涉及高海高速公路建设及公路沿线综合开发	10,000.00	81.5	81.5	263,998.36	4
4	昆明黄马高速公路有限公司	二级	1	昆明市经开区	黄马高速公路的投资、建设及运营管理, 沿线配套土地开发	108,243.43	70.21	70.21	115,293.43	1
5	昆明交通场站开发运营有限公司	二级	1	昆明市东站菊花村公交车场	公交场站的投资、建设、运营及相关配套设施开发	39,000.00	51	51	25,730.14	1
6	昆明空港冷链物流产业股份有限公司	二级	1	官渡区关兴路 239 号四楼	冷链物流产业投资、开发、经营及管理; 土地综合整理、整治;	2,000.00	70	70	1,400.00	1
7	昆明金马粮食物流有限公司	二级	1	昆明经开区海归创业园 1 幢 2 楼 244-18 号	昆明粮食转运中心项目投资建设, 国内贸易、物资供销	22,000.00	55	55	12,102.22	2
8	昆明良田粮食转运有限公司	二级	1	昆明市东郊凉亭	粮油及制品购销、中转加工、矿产品、建筑材料的销售; 仓储等	1,046.72	65	65	5,720.27	2
9	云南港鑫实业有限公司	二级	1	昆明市二环西路 668 号	整车销售	13,689.41	51	51	8,095.71	2
10	昆明二建建设(集团)有限公司	二级	1	昆明市滇池路 1499 号	建筑施工	47,500.00	60	60	23,898.62	3
11	云南长水机场北高速公司有限责任公司	二级	1	云南省昆明市官渡区小哨镇小哨社区居委会	高速公路项目的投资建设、养护及经营管理, 涉及机场北高速公路建设及公路沿线综合开发	15,905.00	56.59	56.59	35,157.30	1
12	昆明市智慧停车建设运营有限公司	二	1	昆明市五华区滇缅大道 340 号	智慧停车场立体停车库的建设、运营和管理	20,000.00	40	40	4,000.00	1

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

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

1.2 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本(万元)	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	昆明万吨冷储物流有限公司	40	40	2,000.00	800.00	三级	注 1
2	昆明市智慧停车建设运营有限公司	40	40	20,000.00	4,000.00	二级	注 2

注：1、根据昆明万吨冷储物流有限公司公司章程约定，该公司财务政策和经营政策由昆明空港冷链物流产业股份有限公司决定，故纳入合并范围；

2、根据昆明市智慧停车建设运营有限公司章程约定，该公司财务政策和经营政策由昆明交通产业股份有限公司决定，故纳入合并范围。

1.3 重要的非全资子公司

1.3.1 少数股东

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
昆明交投建材有限公司	40%	5,633,518.30		67,150,933.59
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	18.50%	-10,590,219.22		249,510,557.47
昆明黄马高速公路有限公司	29.79%	-41,296,654.56		447,778,345.44
昆明交通场站开发运营有限公司	49%	1,440,709.12		133,525,090.46
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	30%	-1,602,246.37		9,731,027.02
昆明二建建设（集团）有限公司	40%	12,782,873.86		329,212,971.92
昆明金马粮食物流有限公司	45%	1,360.86		70,320,210.13
昆明良田粮食转运有限公司	35%	-372,468.70	856,800.00	30,252,433.11
云南港鑫实业有限公司	49%	2,311,862.15	12,250,000.00	79,998,257.24
云南长水机场北高速公司有限责任公司	43.41%	-698,569.38		1,015,565,382.42
昆明市智慧停车建设运营有限公司	60%	-1,592,029.64		58,407,970.36
合计		-33,981,863.58	13,106,800.00	2,491,453,179.16

1.3.2 主要财务信息（单位：万元）

项目	本期数										
	交投建材	高海公路	交通场站	空港冷链	金马粮食	良田粮食	港鑫实业	昆明二建	长水机场	黄马公路	智慧停车
流动资产	99,456.76	299,003.73	62,398.99	8,495.65	30,717.16	13,085.59	251,268.62	469,585.90	385,783.40	154,480.06	9,608.07
非流动资产	23.55	206,667.46	57,596.86	19.11	50,006.65	4,213.64	12,236.19	50,759.94	153,338.86	582,959.92	179.99
资产合计	99,480.31	505,671.19	119,995.85	8,514.76	80,723.81	17,299.23	263,504.81	520,345.84	539,122.26	737,439.97	9,788.06
流动负债	82,692.58	97,389.41	78,126.84	7,367.64	2,269.04	8,655.68	242,687.63	439,542.64	110,851.33	422,374.75	53.39
非流动负债	-	117,600.00	1,637.08	-	27,818.97	-	4,500.00	22,818.39	291,660.00	164,766.67	-
负债合计	82,692.58	214,989.41	79,763.92	7,367.64	30,088.01	8,655.68	247,187.63	462,361.02	402,511.33	587,141.42	53.39
营业收入	459,441.31	7,871.38	779.09	-	135.66	31,128.37	224,812.94	155,735.38	-	1,604.17	-
净利润	1,408.38	-5,724.44	294.02	-513.12	0.30	-106.42	471.81	3,195.72	-167.94	-13,855.08	-265.34
综合收益总额	1,408.38	-5,724.44	294.02	-513.12	0.30	-106.42	471.81	3,195.72	-167.94	-13,855.08	-265.34
经营活动现金流量	-56,178.83	51,399.95	8,138.05	12,205.41	-15,386.05	-6,242.72	13,058.67	48,075.57	-358.02	55,383.44	-358.41

(续)

项目	上年数										
	交投建材	高海公路	交通场站	空港冷链	金马粮食	良田粮食	港鑫实业	昆明二建	长水机场	黄马公路	智慧停车
流动资产	97,826.45	314,865.49	64,554.05	21,697.83	19,215.05	7,274.72	161,256.42	388,563.77	290,339.92		
非流动资产	30.23	194,821.10	49,876.50	27.87	46,924.48	4,328.23	5,178.10	73,688.65	40,083.25		
资产合计	97,856.68	509,686.60	114,430.55	21,725.71	66,139.53	11,602.95	166,434.52	462,252.42	330,423.17		
流动负债	82,477.32	72,880.38	71,173.02	20,065.46	13,553.56	2,608.18	139,389.14	368,499.31	148,769.20		
非流动负债	-	140,400.00	3,319.62	-	2,477.78	-	8,700.00	38,964.00	171,660.00		
负债合计	82,477.32	213,280.38	74,492.64	20,065.46	16,031.34	2,608.18	148,089.14	407,463.32	320,429.20		
营业收入	307,386.73	8,166.43	586.73	19.67	3,566.08	18,737.73	140,896.19	112,656.86	-		
净利润	2,626.35	-7,341.78	206.71	-479.52	2,296.90	185.13	1,692.65	472.53	-6.02		
综合收益总额	2,626.35	-7,341.78	206.71	-479.52	2,296.90	185.13	1,692.65	472.53	-6.02		
经营活动现金流量	-4,180.80	34,502.38	-12,646.97	1,404.89	1,650.08	5,728.82	34,080.62	-29,852.14	-8.15		

1.4 在联营企业中的权益

1.4.1 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
昆明基础设施投资建设有限公司	云南	云南昆明	昆明市基础设施建设工程项目的建设管理；片区综合整治等	35.48		权益法
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	云南	云南昆明	高速公路及配套设施的投资、建设、运营、管理等	40		权益法
昆明中北公交有限责任公司	云南	云南昆明	从事昆明市城区范围内旅游公交专线和部分县区域城乡公交营运业务	33		权益法

1.4.2 重要联营企业的重主要财务信息

项目	本期数		
	昆明基础设施投资建设有限公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	昆明中北公交有限责任公司
流动资产	18,463,831,125.94	11,032,440,737.30	33,199,325.44
非流动资产	1,171,013,375.03	36,239,086,024.00	65,383,016.06
资产合计	19,634,844,500.97	47,271,526,761.30	98,582,341.50
流动负债	8,138,893,159.61	3,881,835,665.66	57,677,453.15
非流动负债	6,523,168,184.88	24,111,246,792.50	18,287,860.62
负债合计	14,662,061,344.49	27,993,082,458.16	75,965,313.77
所有者权益	4,972,783,156.48	19,278,444,303.14	22,617,027.73
营业收入	571,726,537.44	2,817,298,475.35	39,673,987.84
净利润	35,313,682.68	283,382,339.40	4,543,420.93
综合收益总额	243,234,174.39	283,382,339.40	4,543,420.93

(续)

项目	上期数		
	昆明基础设施投资建设有限公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	昆明中北公交有限责任公司
流动资产	18,629,870,695.88	12,137,811,961.26	30,875,598.47
非流动资产	561,731,286.19	33,860,221,695.38	70,014,489.09
资产合计	19,191,601,982.07	45,998,033,656.64	100,890,087.56
流动负债	6,365,015,813.80	4,179,731,337.40	55,896,816.78
非流动负债	8,097,037,186.18	22,823,240,355.50	26,257,202.82
负债合计	14,462,052,999.98	27,002,971,692.90	82,154,019.60
所有者权益	4,729,548,982.09	18,995,061,963.74	18,736,067.96
营业收入	763,936,472.98	2,232,085,093.47	41,679,319.82
净利润	48,099,860.13	111,250,504.84	2,612,155.75
综合收益总额	48,099,860.13	111,250,504.84	2,612,155.75

(十) 金融工具及其风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款主要为应收货款，预付款项主要为预付货款；其他应收款主要生产经营过程中各类保证金和职工备用金。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司无重大逾期银行存款、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等金融资产。

1.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、日元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。目前，公司暂无外币业务。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	年末余额	年初余额
固定利率带息债务		
其中：短期借款	1,180,000,000.00	1,435,000,000.00
一年内到期的其他流动负债	7,116,039,061.40	8,429,676,074.10
其他流动负债	300,000,000.00	
长期借款	9,454,051,479.57	12,782,666,972.55
应付债券	10,653,130,262.54	6,277,929,554.66
长期应付款	6,857,759,479.69	3,303,667,291.90
其他非流动负债	1,371,734,146.62	1,865,321,412.89
合计	36,932,714,429.82	34,094,261,306.10

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

1.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司各职能部门负责公司的现金流量预测，由财务部门集中汇总，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额

项目	2017年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	1,180,000,000.00				1,180,000,000.00
应付票据	1,602,558,634.00				1,602,558,634.00
应付账款	1,647,813,350.58				1,647,813,350.58
应付利息	459,317,399.71				459,317,399.71
应付股利	17,870,124.15				17,870,124.15
其他应付款	3,798,208,486.88				3,798,208,486.88
一年到到期的非流动负债	7,116,039,061.40				7,116,039,061.40
其他流动负债	300,000,000.00				300,000,000.00
长期借款		984,250,000.00	1,856,000,000.00	6,613,801,479.57	9,454,051,479.57
应付债券		6,300,000,000.00	4,400,000,000.00		10,700,000,000.00
长期应付款		1,320,963,863.72	2,746,335,729.46	2,790,459,886.51	6,857,759,479.69
其他非流动负债		990,659,375.00		381,074,771.62	1,371,734,146.62
合计	16,121,807,056.72	9,595,873,238.72	9,002,335,729.46	9,785,336,137.70	44,505,352,162.60

(十一) 公允价值的披露

项目	期末价值			
	第一层公允价值 计量	第二层公允价值 计量	第三层公允价 值计量	合计
一、持续公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	10,059.10			10,059.10
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	10,059.10			10,059.10
（3）衍生金融资产				
2.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				

项目	期末价值			
	第一层公允价值 计量	第二层公允价值 计量	第三层公允价 值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
(三) 投资性房地产		404,314,986.00		404,314,986.00
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物		404,314,986.00		404,314,986.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续的公允价值计量的资产总额				

注：（1）公司聘请云南天鉴资产评估有限公司对房屋建筑物、构筑物及其他辅助设备及土地使用权的价值进行评估，评估机构主要采用了市场比较法等对相关资产进行评估，并考虑按照区域因素、交易日期等相关因素进行了调整，公司无其他可供选择的估值技术。

（2）若公司所在城市房地产市场发生剧烈变动的情况下，可能导致市场价值与评估价值之间出现较大的差异。

（3）公司采用市场法或收益法对相关资产的市场价格进行校准，每年至少校准一次。

（4）公司采取竞争性谈判方式最终确定云南天鉴资产评估有限公司做为资产评估业务受托方。

该评估机构选取了与评估对象相类似的成交实例（倒班轮修楼）：

项目	实例一	实例二	实例三
交易价格	5.577.00	5.560.00	5.60.00
交易双方情况及交易目的	正常交易	正常交易	正常交易
交易房地产状况	毛坯	毛坯	毛坯
交易方式、付款方式	一次付款	一次付款	一次付款
房地产用途	公寓	公寓	公寓
产业聚集规模、商业繁华程度	聚集规模及繁华程度较好	聚集规模及繁华程度较好	聚集规模及繁华程度较好
基础设施、公共设施完善程度	基础及公共设施完善配套	基础及公共设施完善配套	基础及公共设施完善配套
交通便捷程度	稍好	稍好	较好

项目	实例一	实例二	实例三
市场配合	稍好	稍好	较好
自然条件状况	稍好	稍好	稍好
环境质量、周围景观	稍好	稍好	稍好
城市规划限制	商用	商用	商用
临街状况、地势	两面临街平坦	两面临街平坦	两面临街平坦
面积	52	53	36
装修情况	毛坯	毛坯	毛坯
设施设备	稍好	稍好	稍好
平面布置	稍好	稍好	一般
工程质量	稍好	稍好	稍好
建筑结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构
楼层	15-20/30	11/30	14/22
朝向	南	东西	东西

实例一成交价为5,577.00元/m²，修正后价格5,530.00元/m²，同理测算出实例二、三的修正价格为5,510.00元/m²，5,510.00元/m²；宗地单价=（5,530.00+5,510.00+5,510.00）÷3=5,517.00元/m²（取整），评估总价为=5,517.00×23079.01=127,326,898.00元（取整）。

该评估机构选取了与评估对象相类似的成交实例（立体车库）：

项目	实例一	实例二	实例三
交易价格	4,167.00	3,750.00	4,000.00
交易双方情况及交易目的	正常交易	正常交易	正常交易
交易房地产状况	毛坯较新	毛坯较新	毛坯较新
交易方式、付款方式	一次付款	一次付款	一次付款
房地产用途	车位	车位	车位
产业聚集规模、商业繁华程度	聚集规模及繁华程度较好	聚集规模及繁华程度较好	聚集规模及繁华程度较好
基础设施、公共设施完善程度	基础及公共设施完善配套较好	基础及公共设施完善配套较好	基础及公共设施完善配套较好
交通便捷程度	稍好	稍好	稍好
市场配合	较好	较好	较好
自然条件状况	稍好	稍好	稍好
环境质量、周围景观	稍好	稍好	稍好
城市规划限制	无限制	无限制	无限制
临街状况、地势	临街平坦	临街平坦	临街平坦
建筑物新旧程度	较新	较新	较新
面积	18	20	20
装修情况	稍好	稍好	稍好
设施设备	稍好	稍好	稍好

项目	实例一	实例二	实例三
平面布置	稍好	稍好	稍好
工程质量	稍好	稍好	稍好
建筑结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构
楼层	-1	-1	-1
朝向	南北	南北	南北

实例一成交价为4,167.00元/m²，修正后价格3,780.00元/m²，同理测算出实例二、三的修正价格为3,430.00元/m²，3,590.00元/m²；宗地单价=(3,780.00+3,430.00+3,590.00)÷3=3600.00元/m²（取整），评估总价=3600.00×41208.29=148,349,844.00元（取整）。

（5）公司在对成交实例进行交易方式、交易时间、区域因素、个别因素、使用年期等因素进行修正；在修正比准价格的基础上采用算术平均法确定评估价格，计算公式如下：

宗地单价=比较实例宗地单价×交易情况修正系数×交易日期修正系数×使用年期修正系数×区域因素修正系数×个别因素修正系数。

（十二）关联方关系及其交易

1.1 本公司的母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
昆明市交通投资有限责任公司	母公司	国有独资	昆明	雷升逵	交通基础设施投资建设运营	1,164,595.33	72.00	72.00	昆明市国资委

1.2 本公司的子企业

本公司的子公司情况详见附注（九）1.1。

1.3 本集团的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见附注（九）1.4。

1.4 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	参股企业
昆明市基础设施投资建设有限公司	同一母公司
昆明食品（集团）冷冻冷藏有限公司	子公司少数股东
昆明中北交通旅游（集团）有限责任公司	参股企业
昆明市粮油购销有限责任公司	子公司少数股东
昆明国家粮食储备有限公司	子公司少数股东
昆明公交集团有限责任公司	子公司少数股东
昆明元朔建设发展有限公司	参股公司下属全资子公司
昆明盘江置业有限公司	同一最终控制方
昆明东骏置业有限公司	同一最终控制方

企业名称	与本公司关系
武汉冷储物流管理有限公司	子公司少数股东
昆明信达汽车贸易有限公司	子公司少数股东
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	同一母公司
昆明喻昭投资有限公司	同一母公司

1.5 关联方交易

1.5.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	采购商品	市场价	116,088,865.40	0.04	144,688,034.19	35.83
昆明元朔建设发展有限公司	采购商品	市场价			601,104,838.96	78.54

1.5.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明市基础设施投资建设有限公司	销售商品	水泥	市场价	8,594,539.56	0.05	50,943,765.31	11.97
昆明元朔建设发展有限公司	销售商品	钢材	市场价	693,014,362.92	0.44	1,041,375,349.00	43.08
昆明中北交通旅游(集团)有限责任公司	销售商品	电缆	市场价			713,638.12	98.70
云南昆交投供应链管理有限公司	销售商品	矿产品	市场价	116,088,865.40	0.04		
昆明东骏置业有限公司	提供劳务	提供劳务	市场价	240,624,570.95	15.56		
昆明盘江置业有限公司	提供劳务	提供劳务	市场价	5,544,382.66	0.36		
昆明喻昭投资有限公司	提供劳务	提供劳务	市场价	36,036,036.04	2.33		
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	提供劳务	提供劳务	市场价	88,834,445.34	5.74		

1.6 关联方担保

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保本金 (万元)	期末担保余 额	担保是否 已经履行 完毕
昆明交通产业股份 有限公司	昆明东南绕城高速公 路开发有限公司	2016/1/18	2036/1/18	50,000.00	50,000.00	否
昆明交通产业股份 有限公司	昆明元朔建设发展有 限公司	2015/1/23	2031/1/23	50,000.00	43,750.00	否
昆明交通产业股份 有限公司	昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	2015/1/20	2020/1/20	140,000.00	140,000.00	否
昆明交通产业股份 有限公司	昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	2015/6/25	2020/6/25	110,000.00	110,000.00	否
合计数				350,000.00	343,750.00	

1.7 关联方应收应付款项

1.7.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明东骏置业有限公司	151,219,504.02			
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	123,706,374.64		214,081,206.80	
昆明喻昭投资有限公司	40,000,000.00			
昆明盘江置业有限公司	462,170.86		303,280.96	
昆明市基础设施投资建设有限公司	449,912.80		6,387,106.51	
昆明荣生房地产开发有限公司	281,000.00			
昆明元朔建设发展有限公司运营分公司	28,024.00			
合计	316,146,986.32		220,771,594.27	

1.7.2 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明市交通投资有限责任公司	8,602,104,207.20		2,704,470,712.54	
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	3,585,520,694.88		3,813,020,694.88	
昆明市基础设施投资建设有限公司	2,868,359,643.33		2,835,411,256.27	
昆明盘江置业有限公司	300,550,000.00			
云南昆交投供应链管理有限公司	200,862,500.00		150,000,000.00	
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	59,978,807.79			
昆明东骏置业有限公司	41,544,600.42		187,767,961.11	
武汉冷储物流管理有限公司	35,000,489.20		22,820,000.00	
云南双龙假日置业有限公司	22,016,438.36			
昆明国家粮食储备有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	8,000,000.00		2,000,000.00	
昆明荣生房地产开发有限公司	56,073.72			
昆明公交集团有限责任公司			10,185.93	
职工往来款项	14,528,032.19		7,177,249.19	
合计	15,750,521,487.09	-	9,734,678,059.92	

1.7.3 关联方预付款项情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南昆交投供应链管理有限公司	300,000,000.00			
昆明元朔建设发展有限公司	1,000,000.00			
合计	301,000,000.00			

1.7.4 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明元朔建设发展有限公司		3,131,238.97
合计		3,131,238.97

1.7.5 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明东骏置业有限公司		3,720.00
昆明元朔建设发展有限公司		34,439,036.02
合计		34,442,756.02

1.7.6 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限公司	685,225,847.29	213,818,580.02
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	927,563.41	
昆明元朔建设发展有限公司		260,000,000.00
昆明食品（集团）冷冻冷藏有限公司	46,227,000.00	42,942,000.00
昆明空港冷链物流产业股份有限公司		126,002.03
武汉冷储物流管理有限公司	212,654.85	409,765.44
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	17,996,200.00	17,996,200.00
合计	762,696,970.79	535,292,547.49

1.7.7 关联方应付利息情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明市基础设施投资建设有限公司	650,000.00	650,000.00
昆明市交通投资有限责任公司	455,155.55	5,877,348.58
合计	1,105,155.55	6,527,348.58

(十三) 承诺及或有事项**1.1 对外担保**

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保本金	期末担保余额	担保是否已经履行完毕
昆明交通产业股份有限公司	昆明云内动力股份有限公司	2012/8/29	2018/8/27	100,000.00	100,000.00	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	2016/1/18	2036/1/18	50,000.00	50,000.00	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	2015/1/23	2031/1/23	50,000.00	43,750.00	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2015/1/20	2020/1/20	140,000.00	140,000.00	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2015/6/25	2020/6/25	110,000.00	110,000.00	否
合计数				450,000.00	443,750.00	

1.2 其他重大或有事项

无。

(十四) 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项说明

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十六) 母公司会计报表的主要项目附注**1.1 其他应收款****1.1.1 其他应收款按种类列示**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,824,428,898.57	39.79			6,824,428,898.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	10,319,723,837.70	60.18			10,319,723,837.70
组合小计	10,319,723,837.70	60.18			10,319,723,837.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,844,698.64	0.03			4,844,698.64
合计	17,148,997,434.91	100.00			17,148,997,434.91

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,137,476,231.90	41.41			7,137,476,231.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	10,099,820,147.90	58.58			10,099,820,147.90
组合小计	10,099,820,147.90	58.58			10,099,820,147.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,824.00	0.01			7,824.00
合计	17,237,304,203.80	100.00			17,237,304,203.80

1.1.2 其他应收款按种类说明

1.1.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明市财政局	3,389,977,500.00		3-4 年		预计无风险
昆明空港投资开发有限责任公司	2,005,001,558.99		2-3 年、4-5 年		预计无风险
新机场征地拆迁项目	454,147,300.00		4-5 年		预计无风险
建信(宁波)投资管理有限责任公司	450,000,000.00		1-2 年		预计无风险
寻甸回族彝族自治县公路建设指挥部	275,248,613.50		1-2 年、2-3 年、4-5 年		预计无风险
九石阿公司有限公司	81,762,616.29		1-2 年、2-3 年、4-5 年		预计无风险
浙江海亮融资租赁有限公司	50,000,000.00		2-3 年		预计无风险
金东大桥工程建设指挥部	41,291,309.79		1-2 年、2-3 年、4-5 年		预计无风险
平安国际融资租赁有限公司	32,000,000.00		2-3 年		预计无风险
西部信托有限责任公司	20,000,000.00		1-2 年		预计无风险
上海国金租赁有限公司	20,000,000.00		2-3 年		预计无风险
中海信托股份有限公司	5,000,000.00		2-3 年		预计无风险
合计	6,824,428,898.57				

1.1.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.1.2.2.1 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	10,319,723,837.70			10,099,820,147.90		
合计	10,319,723,837.70			10,099,820,147.90		

1.1.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆仑信托有限责任公司	4,800,000.00		1-2 年		预计无风险
昆明国资实业发展有限责任公司	36,874.64		1 年以内		预计无风险
昆明呈澄高速公路有限公司	7,824.00		1-2 年		预计无风险
合计	4,844,698.64				

1.1.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	关联方	3,585,520,694.88		1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	20.91
昆明市基础设施投资建设有限公司	关联方	3,317,598,862.98		1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.35
昆明市财政局	非关联方	3,389,977,500.00		3-4 年	19.77
昆明空港投资开发有限责任公司	关联方	2,005,001,558.99		2-3 年、4-5 年	11.69
昆明市交通投资有限责任公司	关联方	803,375,384.53		1 年以内	4.68
合计		13,101,474,001.38			76.40

1.2 长期股权投资

1.2.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,736,954,578.92	320,275,813.50	489,188,352.48	11,568,042,039.94
对合营企业投资				
对联营企业投资	17,814,866,875.23	200,052,585.42	218,612.18	18,014,700,848.47
小计	29,551,821,454.15	520,328,398.92	489,406,964.66	29,582,742,888.41
减：长期股权投资减值准备				
合计	29,551,821,454.15	520,328,398.92	489,406,964.66	29,582,742,888.41

1.2.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
1、昆明交投建材有限公司	59,504,900.00									59,504,900.00		59,504,900.00
2、昆明绕城高速公路开发有限公司	6,313,576,600.00									6,313,576,600.00		6,313,576,600.00
3、昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	2,639,983,600.00									2,639,983,600.00		2,639,983,600.00
4、昆明黄马高速公路有限公司	1,642,122,700.50		489,188,352.48							1,152,934,348.02		1,152,934,348.02
5、昆明交通场站开发运营有限公司	257,301,393.92									257,301,393.92		257,301,393.92
6、昆明空港冷链物流产业股份有限公司	14,000,000.00									14,000,000.00		14,000,000.00
8、云南港鑫实业有限公司	80,957,086.00									80,957,086.00		80,957,086.00
9、昆明良田粮食运转有限公司	57,202,680.00									57,202,680.00		57,202,680.00
10、昆明金马粮食物流有限公司	343,319,386.50	18,702,813.50								362,022,200.00		362,022,200.00
11、昆明二建建设（集团）有限公司	238,986,232.00									238,986,232.00		238,986,232.00
11、昆明长水机场北高速公司有限责任公司	90,000,000.00	261,573,000.00								351,573,000.00		351,573,000.00
12、昆明市智慧停车建设运营有限公司		40,000,000.00								40,000,000.00		40,000,000.00
小计	11,736,954,578.92	320,275,813.50	489,188,352.48							11,568,042,039.94		11,568,042,039.94
联营企业												
1、昆明中北公交有限责任公司	3,228,239.40			1,499,328.91			218,612.18			4,508,956.13		5,602,200.00
2、昆明市高速公路建设开发股份有限公司	16,130,279,430.02			113,336,579.52						16,243,616,009.54		15,972,099,042.60
3、昆明基础设施投资建设有限公司	1,681,359,205.81			11,446,486.53	73,770,190.46					1,766,575,882.80		1,500,000,000.00
小计	17,814,866,875.23			126,282,394.96	73,770,190.46		218,612.18			18,014,700,848.47		17,477,701,242.60
合计	29,551,821,454.15	320,275,813.50	489,188,352.48	126,282,394.96	73,770,190.46		218,612.18			29,582,742,888.41		29,045,743,282.54

1.2.3 重要联营企业的主要财务信息

公司重要联营企业的主要财务信息详见（七）1.10。

1.3 营业收入、营业成本

1.3.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	1,633,333.33	
营业收入合计	1,633,333.33	
主营业务成本		
其他业务成本		
营业成本合计		

1.4 投资收益

1.4.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,341,200.00	6,052,720.00
权益法核算的长期股权投资收益	126,282,394.96	62,353,842.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-113,352.48	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	140,510,242.48	68,406,562.14

1.5 现金流量表补充资料**1.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,047,241,470.36	886,730,480.61
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,255.93	19,975.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	91,061,808.03	68,238,016.89
投资损失	-140,510,242.48	-68,406,562.14
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-1,129,402,028.83	-2,642,868,007.36
经营性应付项目的增加	514,050,735.22	1,895,069,472.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	382,456,998.23	138,783,376.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,236,454,162.03	3,971,504,185.66
减：现金的期初余额	3,971,504,185.66	1,895,378,909.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-735,050,023.63	2,076,125,276.52

1.5.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	3,236,454,162.03	3,971,504,185.66
其中：库存现金	5,211.60	
可随时用于支付的银行存款	3,236,448,950.43	3,971,504,185.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,236,454,162.03	3,971,504,185.66

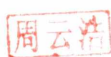


昆明交通产业股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇一八年四月二十四日



营业执照

(副本)

5-1



统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统

2018 01 25

统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一九年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发〔2013〕26号

批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 方自维
Full name: 方自维
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968-10-08
Date of birth: 1968-10-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
身份证号码: 530103196810080619
Identity card No: 530103196810080619




年度检验
Annual Re

本证书
This certifi
this renewal.

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年 月 日
Date of Issuance




方自维(530100010015)
已通过2017年年检
方自维(530100010015)
已通过2016年年检

2015年注册会计师年检合格
CPA
云南省注册会计师协会
2015.12.1

2014年 2月 28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



方自维(530100010015)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 5月 23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 5月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 4月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 4月 10日



姓名: 代洁
性别: 女
出生日期: 1987-10-12
工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分所
身份证号: 500102198710128002



年度检验登记 CPA
Annual Renewal Registration
2013年3月26日
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年3月26日

证书编号: 110002100248
No. of Certificate
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇一二年三月二十六日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



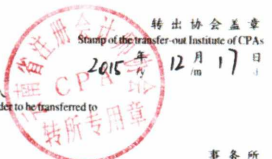
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月17日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d