



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certified Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

昆明交通产业股份有限公司（合并）

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

防伪编号: 0272019040000591836
报告文号: 众环审字(2019)160154号
委托单位: 昆明市交通投资有限责任公司
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: 2019-03-29
报备时间: 2019-04-22 15:13
业务所在地: 湖北省
签字注册会计师: 方自维
代洁



0272019040000591836

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: 湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号
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
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-6
母公司资产负债表	7
母公司利润表	8
母公司现金流量表	9
母公司所有者权益变动表	10-12
财务报表附注	13-125



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（2019）160154号

昆明交通产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于交产股份，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 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

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



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

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
能导致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
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)

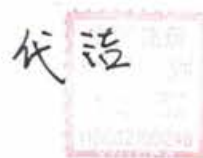


中国·武汉

中国注册会计师:方自维



中国注册会计师:代洁



二〇一九年三月二十九日

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

2018年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1.1	4,853,413,796.39	9,098,091,122.24
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			
应收票据及应收账款	(七) 1.3	1,936,855,750.31	2,352,430,684.85
预付款项	(七) 1.5	1,096,085,782.71	1,235,436,108.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 1.4	15,715,615,628.42	24,677,274,467.20
买入返售金融资产			
存货	(七) 1.6	4,390,658,609.72	4,050,771,262.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 1.7	639,578,144.00	575,629,233.32
流动资产合计		28,632,217,770.65	41,989,642,937.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 1.8	15,684,291,934.90	4,807,355,407.35
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 1.9	257,190,900.38	288,692,557.48
长期股权投资	(七) 1.10	18,142,765,251.78	18,014,700,848.47
投资性房地产	(七) 1.11	582,585,478.56	404,314,986.00
固定资产	(七) 1.12	9,419,895,275.76	10,516,147,428.15
在建工程	(七) 1.13	3,444,082,748.88	2,632,759,039.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 1.14	254,933,079.00	436,852,397.56
开发支出			
商誉	(七) 1.15	533,724.75	533,724.75
长期待摊费用	(七) 1.16	55,039,400.02	40,774,406.97
递延所得税资产	(七) 1.17	42,103,562.82	41,322,217.81
其他非流动资产	(七) 1.18	412,833,729.91	
非流动资产合计		48,296,255,086.76	37,183,453,014.43
资产总计		76,928,472,857.41	79,173,095,952.36

法定代表人:



周 强

主管会计工作负责人

周云浩

周 强

会计机构负责人:

周 强

周 强

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

2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 1.20	1,553,000,000.00	1,180,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	(七) 1.21	2,508,547,411.75	3,250,371,984.58
预收款项	(七) 1.22	219,815,984.96	29,743,840.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 1.23	15,383,653.77	12,969,921.95
应交税费	(七) 1.24	438,758,757.46	455,677,994.41
其他应付款	(七) 1.25	3,092,178,341.91	4,275,396,010.74
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) 1.26	8,038,291,985.73	7,116,039,061.40
其他流动负债	(七) 1.27	3,000,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		18,865,976,135.58	16,620,198,813.84
非流动负债:			
长期借款	(七) 1.28	9,574,826,207.72	9,454,051,479.57
应付债券	(七) 1.29	6,962,719,083.88	10,653,130,262.54
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 1.30	6,035,735,444.03	6,862,765,015.10
长期应付职工薪酬			
预计负债	(七) 1.31	3,514,296.90	3,714,314.71
递延收益	(七) 1.32	805,370,700.00	806,970,700.00
递延所得税负债	(七) 1.17	557,522.88	
其他非流动负债	(七) 1.33	303,858,318.47	1,371,734,146.62
非流动负债合计		23,686,581,573.88	29,152,365,918.54
负债合计		42,552,557,709.46	45,772,564,732.38
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(七) 1.34	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) 1.35	24,863,918,510.40	24,863,918,510.40
减:库存股			
其他综合收益	(七) 1.36	75,343,944.00	75,306,855.94
专项储备			
盈余公积	(七) 1.37	551,184,295.43	442,809,290.21
一般风险准备			
未分配利润	(七) 1.38	5,328,964,509.77	4,417,043,384.27
归属于母公司所有者权益合计		31,929,411,259.60	30,909,078,040.82
少数股东权益		2,446,503,888.35	2,491,453,179.16
所有者权益合计		34,375,915,147.95	33,400,531,219.98
负债和所有者权益总计		76,928,472,857.41	79,173,095,952.36

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:

周怡

合并利润表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2018年度



单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(七) 1.39	7,892,300,977.74	8,841,629,570.37
减: 营业成本	(七) 1.39	7,642,036,506.57	8,541,690,177.73
税金及附加	(七) 1.40	19,962,812.44	19,210,300.06
销售费用	(七) 1.41	138,004,893.74	106,022,054.18
管理费用	(七) 1.42	97,249,970.72	97,944,684.22
研发费用			
财务费用	(七) 1.43	277,130,762.06	267,516,488.39
其中: 利息费用		274,465,240.23	283,130,985.05
利息收入		49,216,481.11	40,275,492.17
资产减值损失	(七) 1.44	8,632,497.03	4,678,076.84
加: 其他收益	(七) 1.45	1,127,036,453.09	1,126,258,500.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七) 1.46	130,069,491.57	126,282,450.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		128,064,403.31	126,282,394.96
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(七) 1.47	9,768,321.00	-468,022.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(七) 1.48	361,292.23	109,261.34
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		976,519,093.07	1,056,749,979.14
加: 营业外收入	(七) 1.49	4,137,982.05	4,707,324.81
减: 营业外支出	(七) 1.50	2,765,552.70	580,191.21
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		977,891,522.42	1,060,877,112.74
减: 所得税费用	(七) 1.51	9,178,792.10	30,814,433.87
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		968,712,730.32	1,030,062,678.87
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		968,712,730.32	1,030,006,378.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			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		1,020,296,130.72	1,064,044,542.45
少数股东损益		-51,583,400.40	-33,981,863.58
五、其他综合收益的税后净额		67,432.84	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		37,088.06	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变动额			
1.2 权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		37,088.06	73,770,190.46
2.1 权益法下可转损益的其他综合收益	(七) 1.52		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 自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		37,088.06	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		30,344.78	
六、综合收益总额		968,780,163.16	1,103,832,869.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,020,333,218.78	1,137,814,732.91
归属于少数股东的综合收益总额		-51,553,055.62	-33,981,863.58
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:

张磊

张磊

合并现金流量表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2018年度



单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,942,120,823.45	8,482,511,710.24
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) 1.53	3,054,699,917.14	4,304,299,111.10
经营活动现金流入小计		11,996,820,740.59	12,787,210,821.34
购买商品、接受劳务支付的现金		8,469,252,094.54	7,824,877,373.17
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		231,066,455.16	482,623,036.12
支付的各项税费		102,238,033.09	132,359,571.92
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 1.53	1,458,747,869.19	3,603,227,144.89
经营活动现金流出小计		10,261,304,451.98	12,043,087,126.10
经营活动产生的现金流量净额	(七) 1.54	1,735,516,288.61	744,123,695.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			218,668.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,694,889.86	3,186,043.68
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) 1.53	84,216,848.11	314,864,698.42
投资活动现金流入小计		86,911,737.97	318,269,410.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,184,409,662.10	1,695,013,915.53
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) 1.53	43,830,345.82	819,548,687.46
投资活动现金流出小计		2,228,240,007.92	2,514,562,602.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,141,328,269.95	-2,196,293,192.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		17,500,000.00	522,696,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,500,000.00	522,696,000.00
取得借款收到的现金		10,334,368,806.97	9,043,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.53	412,145,380.00	5,176,586,000.00
筹资活动现金流入小计		10,764,014,186.97	14,742,282,000.00
偿还债务支付的现金		11,055,305,951.10	9,142,469,664.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,603,081,525.23	2,259,065,787.84
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,911,000.00	13,106,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.53	1,824,957,974.07	2,470,805,264.76
筹资活动现金流出小计		14,483,345,450.40	13,872,340,716.92
筹资活动产生的现金流量净额		-3,719,331,263.43	869,941,283.08
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	(七) 1.54	-4,125,143,244.77	-582,228,214.50
加:期初现金及现金等价物余额	(七) 1.54	8,299,066,841.90	8,881,295,056.40
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 1.54	4,173,923,597.13	8,299,066,841.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：昆明空港经济产业股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

2018年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	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									
一、上年年末余额	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
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				24,863,918,510.40		75,306,855.94	442,809,290.21		4,417,043,384.27		2,491,453,179.16	33,400,531,219.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							37,088.06	108,375,005.22		911,921,125.50		-44,949,290.81	975,383,927.97
（一）综合收益总额							37,088.06			1,020,296,130.72		-51,553,055.62	968,780,163.16
（二）所有者投入和减少资本												8,514,764.81	8,514,764.81
1.所有者投入资本												8,514,764.81	8,514,764.81
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								108,375,005.22		-108,375,005.22		-1,911,000.00	-1,911,000.00
1.提取盈余公积								108,375,005.22		-108,375,005.22			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他												-1,911,000.00	-1,911,000.00
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
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		75,343,944.00	551,184,295.43		5,328,964,509.77		2,446,503,888.35	34,375,915,147.95

法定代表人： 会计机构负责人：

周云浩

升雨 逵

合并所有者权益变动表(续)

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

2018年度

2017年度

编制单位:昆明交通产业股份有限公司



2017年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	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									
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												1,555,351,000.00	1,555,351,000.00
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												1,555,351,000.00	1,555,351,000.00
1.提取盈余公积										-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			
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他												-13,106,800.00	-13,106,800.00
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
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:

升远

主管会计工作负责人:

周云皓

会计机构负责人:

升远

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

2018年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		2,294,221,750.14	3,236,454,162.03
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			
应收票据及应收账款			
预付款项		548,024,164.07	448,024,164.07
其他应收款	(十六) 1.1	13,951,724,934.16	17,148,997,434.91
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		2,497,254.39	2,156,361.08
流动资产合计		19,521,530,759.76	23,560,694,779.09
非流动资产:			
可供出售金融资产		15,684,291,934.90	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	29,730,807,291.72	29,582,742,888.41
投资性房地产			
固定资产		61,101.25	68,809.93
在建工程			
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		45,415,160,327.87	34,390,167,105.69
资产总计		64,936,691,087.63	57,950,861,884.78

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:

周振芳

母公司资产负债表(负债及股东权益)

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2018年12月31日 已审会计报表 单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款		580,000,000.00	430,000,000.00
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		25,557.95	2,014.06
其他应付款		10,773,749,745.74	3,308,454,390.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,709,412,402.76	5,852,763,173.70
其他流动负债		3,000,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		21,063,187,706.45	9,891,219,578.11
非流动负债:			
长期借款		5,093,157,400.75	5,318,051,479.57
应付债券		6,962,719,083.88	10,653,130,262.54
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		1,065,977,906.17	1,354,389,131.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		297,726,895.93	1,363,899,390.74
非流动负债合计		13,419,581,286.73	18,689,470,264.44
负债合计		34,482,768,993.18	28,580,689,842.55
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	73,770,190.46
专项储备			
盈余公积		546,691,861.95	438,316,856.73
一般风险准备			
未分配利润		2,808,548,071.59	1,833,173,024.59
所有者权益合计		30,453,922,094.45	29,370,172,042.23
负债和所有者权益总计		64,936,691,087.63	57,950,861,884.78

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:

梁振芳

母公司利润表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十六) 1.3	35,309,698.29	1,633,333.33
减: 营业成本	(十六) 1.3		
税金及附加		279,141.00	135,140.56
销售费用			
管理费用		15,168,530.61	6,593,473.95
研发费用			
财务费用		66,169,139.61	88,181,064.52
其中: 利息费用		69,045,617.94	91,061,808.03
利息收入		3,130,348.36	3,122,274.72
资产减值损失			
加: 其他收益		1,000,003,761.84	1,000,000,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十六) 1.4	130,053,403.31	140,510,242.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		128,064,403.31	126,282,394.96
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,083,750,052.22	1,047,233,896.78
加: 营业外收入			7,573.58
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,083,750,052.22	1,047,241,470.36
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,083,750,052.22	1,047,241,470.36
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,083,750,052.22	1,047,241,470.36
(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变动额			
1.2权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			73,770,190.46
2.1权益法下可转损益的其他综合收益			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自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		1,083,750,052.22	1,121,011,660.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

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:

零瑞号

母公司现金流量表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2018年度



单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,436,032,159.74	3,438,623,564.15
经营活动现金流入小计		4,436,032,159.74	3,438,623,564.15
购买商品、接受劳务支付的现金		100,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,189,865.81	4,680,865.34
支付的各项税费		254,141.00	209,403.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,410,285,299.33	3,051,276,297.01
经营活动现金流出小计		2,515,729,306.14	3,056,166,565.92
经营活动产生的现金流量净额	(十六) 1.5	1,920,302,853.60	382,456,998.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,989,000.00	14,559,812.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,989,000.00	314,559,812.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,218.96	44,192.00
投资支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,010,218.96	40,044,192.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,021,218.96	274,515,620.18
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		8,435,000,000.00	6,830,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	1,208,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,460,000,000.00	8,038,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,694,765,492.99	7,444,169,664.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,297,096,453.09	1,617,119,462.50
支付其他与筹资活动有关的现金		312,652,100.45	368,733,515.22
筹资活动现金流出小计		11,304,514,046.53	9,430,022,642.04
筹资活动产生的现金流量净额		-2,844,514,046.53	-1,392,022,642.04
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	(十六) 1.5	-942,232,411.89	-735,050,023.63
加:期初现金及现金等价物余额	(十六) 1.5	3,236,454,162.03	3,971,504,185.66
六、期末现金及现金等价物余额	(十六) 1.5	2,294,221,750.14	3,236,454,162.03

法定代表人:



主管会计工作负责人:

周云浩

会计机构负责人:

陈瑞芳

母公司所有者权益变动表

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

2018年度

2018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	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								108,375,005.22		975,375,047.00		1,083,750,052.22
(一) 综合收益总额										1,083,750,052.22		1,083,750,052.22
(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								108,375,005.22		-108,375,005.22		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配								108,375,005.22		-108,375,005.22		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
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	546,691,861.95		2,808,548,071.59		30,453,922,094.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

升雷 逵

周云洁

梁振芳

母公司所有者权益变动表(续)

2018年度

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

已审会 计 表
单位:人民币元
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	2017年度						
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	小计	资本公积	减:库存股
一、上年年末余额	1,110,000,000.00					25,914,911,970.45	
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	
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	
(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.设定受益计划变动额结转留存收益							
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	
						28,249,160,381.41	
						890,655,701.27	
						333,592,709.69	
						104,724,147.04	
						104,724,147.04	
						-104,724,147.04	
						-104,724,147.04	
						1,047,241,470.36	
						1,121,011,660.82	
						1,121,011,660.82	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

升 雷 达

周云浩

周 明

张 磊

昆明交通产业股份有限公司

2018 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“本集团”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。

交产股份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，逐步把交产股份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

交产股份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 2019 年 3 月 29 日。

(二) 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

本集团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

本集团自本报告期末至少 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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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

本集团以人民币为记账本位币。

3、 会计计量属性

本集团采用借贷记账法，本集团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本集团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，认定为本集团的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

②本集团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，认定为本集团的子公司，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。子公司与本集团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，按照本集团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

本集团按照以下规定，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。本集团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集团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

本集团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。

本集团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）。

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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

本集团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，本集团单独进行减值测试，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：本集团存货包括开发成本、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，本集团的存货由于毁损、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：本集团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集团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，是指本集团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，考虑本集

团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本集团合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本集团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。

本集团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，合并成本为本集团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、本集团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，本集团将其计入合并成本。

②除本集团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本集团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本集团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。

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A、本集团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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本集团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。本集团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

本集团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

本集团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 本集团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 本集团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 本集团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。

本集团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

本集团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。本集团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将行使这种选择权；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可能使用。

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，本集团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）本集团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；②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；③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

借款费用是指本集团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集团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

本集团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，即本集团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，是指本集团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。

本集团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。

本集团短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团离职后福利，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。本集团其他长期职工福利，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

本集团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

本集团所发行的债券，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

本集团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集团，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集团；②收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助的确认和计量

本集团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，是指本集团取得的、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集团提供贷款的，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集团的，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集团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，本集团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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：a、原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；b、

原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；c、原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；d、原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；e、原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；f、原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；g、原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；h、进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；i、在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；j、股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及母公司净利润和合并及母公司所有者权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团比较期报表无相关发生额，无需进行调整。

(2) 会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

本集团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

本集团及其下属子公司的所得税税率为 25%。

1.2、增值税

本集团及其下属子公司按销售商品或提供劳务的应税收入计算销项税额并扣除进项税后的余额计缴增值税，2018 年 5 月 1 日前主要商品的增值税销项税率为 3%、5%、6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后主要商品的增值税销项税率为 3%、5%、6%、10%、16%；

1.3、其他流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
城市维护建设税	7%、5%、1%	按应缴流转税额
教育费附加	3%	按应缴流转税额
地方教育费附加	2%	按应缴流转税额

1.4、印花税及个人所得税等

印花税、个人所得税等其他税项按国家规定征收比例计算缴纳。

(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 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 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：			450,663.63			319,484.76
-人民币			450,663.63			319,484.76
银行存款：			4,173,472,933.50			8,298,747,357.14
-人民币			4,173,472,933.50			8,298,747,357.14
其他货币资金：			679,490,199.26			799,024,280.34
-人民币			679,490,199.26			799,024,280.34
合计			4,853,413,796.39			9,098,091,122.24

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
共管资金	6,183,793.22		共管账户
其他货币资金		257,014.59	其他
银行承兑汇票保证金	673,306,406.04	798,767,265.75	票据保证金
合计	679,490,199.26	799,024,280.34	

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		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	10,059.10	10,059.10

1.3 应收票据及应收账款**1.3.1 应收票据及应收账款分类**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,232,624.00	20,000.00
应收账款	1,902,623,126.31	2,352,410,684.85
合计	1,936,855,750.31	2,352,430,684.85

1.3.2 应收票据**1.3.2.1 应收票据分类**

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,232,624.00	20,000.00
商业承兑汇票	17,000,000.00	
合计	34,232,624.00	20,000.00

1.3.2.2 期末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额	备注
银行承兑汇票	12,000,000.00	华夏银行昆明分行质押
商业承兑汇票		
合计	12,000,000.00	

1.3.2.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		13,000,000.00	附追索权
合计		13,000,000.00	

1.3.3 应收账款**1.3.3.1 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	1,600,892,496.28	80.51	31,278,759.27	1.95	1,569,613,737.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	107,754,269.77	5.42	43,799,652.39	40.65	63,954,617.38
组合 2	217,502,414.54	10.94	-	-	217,502,414.54
组合小计	325,256,684.31	16.36	43,799,652.39	13.47	281,457,031.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,164,283.61	3.13	10,611,926.23	17.07	51,552,357.38
合计	1,988,313,464.20	100.00	85,690,337.89	4.31	1,902,623,126.31

(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	1,956,397,748.23	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

1.3.3.2 应收账款按种类说明

1.3.3.2.1 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
兰坪城市建设投资开发有限公司	183,443,650.00		1 年以内		预计无风险
昆明南亚国际陆港开发有限公司	163,414,376.29		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南颐岭置业有限公司	150,413,883.58		1-2 年、2-3 年		预计无风险
富源县沪昆高速铁路富源段建设工作指挥部建设管理处	106,693,261.37		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南博欣虹桥房地产开发有限公司	99,096,380.03		1 年以内、1-2 年		预计无风险
德宏州盛世同佳房地产开发有限公司	79,346,087.26		3-5 年		预计无风险
昆明市鑫益屋业开发有限公司	63,766,445.83		1-2 年、3-5 年		预计无风险
安宁市教育局	59,226,036.61		3-4 年		预计无风险
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	49,377,228.91	1,589,637.34	1-2 年	3.22	按估计损失比例计提
云南佳泽投资有限公司	42,381,899.27		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		1-2 年、3-5 年		预计无风险
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	36,159,392.42		1 年以内		预计无风险
昆明盛世桃源旅游文化产业开发有限公司	33,553,534.14		1 年以内		预计无风险
中建三局第二建设工程有限责任公司	32,400,622.17		1 年以内		预计无风险
双江双赢民族文化旅游产业开发有限公司	28,929,412.17		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		5 年以上		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
云南盈佳房地产开发有限公司	26,764,266.15	8,029,279.84	2-3 年	30.00	按估计损失比例计提
临沧鑫豪商贸有限公司	26,670,000.00		1 年以内、2-3 年、3-4 年		预计无风险
云南工程建设总承包股份有限公司	25,696,503.37		1 年以内、1-2 年、2-3 年		预计无风险
云南玖银建材有限公司	25,506,379.19		1-2 年、2-3 年、3-4 年		预计无风险
中国铁建大桥工程局集团有限公司	25,263,496.20		1 年以内		预计无风险
昆明佰旺食品有限公司	24,252,889.07		2-3 年、3-4 年、4-5 年		预计无风险
云南龙杰旅游开发有限公司	23,127,787.24		2-4 年		预计无风险
保山市瑞海怡嘉房地产开发有限公司	22,369,200.00		1-2 年		预计无风险
富源县富村镇人民政府	24,000,368.13		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南城投华商之家投资开发有限公司	16,815,910.00	1,596,333.00	2-3 年	9.49	按估计损失比例计提
中铁物贸集团昆明有限公司	16,620,770.58		1 年以内		预计无风险
海德（昆明）市政建设有限公司	15,983,998.02		1-2 年		预计无风险
红河州大地锦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	预计无法收回
丽江金沙江置业有限公司	13,080,419.50		2-3 年		预计无风险
云南筑友房地产开发有限公司	13,015,736.68	3,644,348.57	2-4 年	28.00	按估计损失比例计提
普洱东升置业有限公司	11,313,000.00		4-5 年		预计无风险
云南建投第三建设有限公司	10,992,263.52		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		3-4 年		预计无风险
昆明学院	9,301,808.52		1-2 年		预计无风险
江西建工集团有限责任公司	6,941,934.15	347,815.47	1 年以内、1-2 年	5.01	按估计损失比例计提
昆明安铂佳房地产开发有限公司	6,785,527.43	468,664.15	3-5 年	6.91	按估计损失比例计提
昆明鑫益物业开发有限公司	6,728,083.55		3-4 年		预计无风险
云南三和房地产开发有限公司	6,564,394.72		3-4 年		预计无风险
中铁六局集团丰桥桥梁有限公司	5,576,501.16		1 年以内		预计无风险
江西省汉威建设工程集团有限公司	5,496,607.50		2-3 年、3-4 年、4-5 年		预计无风险
中铁物资集团云南有限公司	5,129,367.17		1 年以内		预计无风险
昆明楷丰房地产开发有限公司	5,072,038.76	874,680.90	3-4 年	17.25	按估计损失比例计提
合计	1,600,892,496.28	31,278,759.27			

1.3.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

1.3.3.2.2.1 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	45,210,604.23	41.96	2,260,530.22	53,139,330.74	43.10	2,656,966.54
一至二年	14,753,598.04	13.69	1,475,359.80	17,365,773.79	14.08	1,736,577.37
二至三年	9,773,514.74	9.07	2,932,054.42	7,970,598.71	6.46	2,391,179.62
三至四年	1,761,325.13	1.63	880,662.57	8,564,915.18	6.95	4,282,457.60
四至五年	20,911.24	0.02	16,728.99	8,890,332.93	7.21	7,112,266.34
五年以上	36,234,316.39	33.63	36,234,316.39	27,368,537.46	22.20	27,368,537.46
合计	107,754,269.77	100.00	43,799,652.39	123,299,488.81	100.00	45,547,984.93

1.3.3.2.2.2 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	217,502,414.54			316,146,986.32		
合计	217,502,414.54			316,146,986.32		

1.3.3.2.3 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
富源县营上镇人民政府	4,800,140.26		1 年以内		预计无风险
双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县人民政府	4,319,853.55		1 年以内、1-2 年		预计无风险
石林万城旅游文化投资有限公司	4,015,884.20		1 年以内		预计无风险
云南省公路科学技术研究院	3,918,909.13		1 年以内		预计无风险
贷款专户	3,592,241.78		1 年以内		期后回款
云南建投第七建设有限公司	3,366,893.09		3-4 年		预计无风险
云南瑞锋钢结构工程有限公司	3,231,911.28		1 年以内		预计无风险
云南紫云青鸟珠宝产业有限公司	2,880,639.11		3-4 年		预计无风险
云南实力房地产开发经营集团有限公司	2,775,485.84	291,995.06	2-4 年	10.52	按估计损失比例计提
安宁太平新城管理委员会	2,760,000.00		1-2 年		预计无风险
云南九州建设集团有限公司	2,672,593.92	2,672,593.92	1 年以内、1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
昆明佳达利房地产开发经营有限公司	2,616,231.22	2,616,231.22	4-5 年	100.00	预计无法收回
云南交投集团物资有限公司	2,399,445.38		1 年以内		预计无风险
云南省建设投资控股集团有限	2,320,106.54		1 年以内		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
公司					
湖北鑫华建筑安装工程有限公司	2,167,245.00	2,057,522.53	2-3 年	94.94	按估计损失比例计提
沈机集团昆明机床股份有限公司	1,876,520.53		1-2 年、3-4 年		预计无风险
昆明空港投资开发有限责任公司	1,560,000.00		1-2 年		预计无风险
石林同策旅游文化产业投资有限公司	1,444,641.18	350,000.00	1-2 年	24.23	按估计损失比例计提
云南方富建材有限公司	1,258,632.72		1-2 年		预计无风险
泸州市第七建筑工程公司	1,244,330.00	1,244,330.00	2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法收回
云南源邦建筑工程有限公司	1,237,000.00		1-2 年		预计无风险
云南弘力房地产开发有限公司	840,000.00		5 年以上		预计无风险
云南省第二人民医院	672,073.39		1-2 年		预计无风险
云南山瀚图像传输科技有限公司	538,185.90	269,092.95	3-4 年	50.00	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
湖南猎豹汽车股份有限公司	505,052.64		1 年以内		预计无风险
云南省公路科研院职工技协服务部	492,898.95		1-2 年		预计无风险
广汽三菱汽车销售有限公司	315,986.28		1 年以内		预计无风险
云南天顺商业连锁有限责任公司	216,027.11	216,027.11	4-5 年	100.00	预计无法收回
昆明市五华区房地产开发经营有限公司	203,423.01		3-4 年		预计无风险
云南建投第十二建设有限公司	187,912.00		1-2 年		预计无风险
富源县沪昆高速铁路富源段建设工作指挥部建设管理处	150,000.00		1 年以内		预计无风险
石林保达置业有限公司	116,990.00	116,990.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
云南欣农科技有限责任公司	102,730.60	102,730.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司云南省分行营业部	88,254.86		1 年以内		预计无风险
中国建设银行股份有限公司昆明城北支行	87,506.44		1 年以内		预计无风险
云南锦逸建筑工程有限公司	64,360.00	64,360.00	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
云南昆乐优品库商贸有限公司	50,024.50	50,024.50	3-4 年	100.00	预计无法收回
福特 4S 店	20,873.70	20,873.70	5 年以上	100.00	预计无法收回
八哥饭店	12,744.30	12,744.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆明建设管理有限公司	336.70		2-3 年		预计无风险
合计	62,164,283.61	10,611,926.23			

1.3.3.3 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(%)
兰坪城市建设投资开发有限公司	非关联方	183,443,650.00		1 年以内	9.23
昆明南亚国际陆港开发有限公司	非关联方	163,414,376.29		1 年以内、1-2 年	8.22
云南颐岭置业有限公司	非关联方	150,413,883.58		1-2 年、2-3 年	7.56
富源县沪昆高速铁路富源段建设工作指挥部建设管理处	非关联方	106,693,261.37		1 年以内、1-2 年	5.37
云南博欣虹桥房地产开发有限公司	非关联方	99,096,380.03		1 年以内、1-2 年	4.98
合计		703,061,551.27			35.36

1.3.3.4 关联方应收账款情况

关联方应收账款情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.4 其他应收款

1.4.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,715,615,628.42	24,677,274,467.20
合计	15,715,615,628.42	24,677,274,467.20

1.4.2 其他应收款

1.4.2.1 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	6,592,607,193.04	41.69	36,400,000.00	0.55	6,556,207,193.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	113,738,628.18	0.72	53,002,855.66	46.60	60,735,772.52
组合 2	9,047,591,626.49	57.22	0.00	0.00	9,047,591,626.49
组合小计	9,161,330,254.67	57.94	53,002,855.66	0.58	9,108,327,399.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	58,956,236.89	0.37	7,875,200.52	13.36	51,081,036.37
合计	15,812,893,684.60	100.00	97,278,056.18	0.62	15,715,615,628.42

(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	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	0.48	41,723,018.53	34.98	77,553,649.00
组合 2	15,750,521,487.09	63.61			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

1.4.2.2 其他应收款按种类说明

1.4.2.2.1 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
昆明空港投资开发有限责任公司	2,005,001,558.99		3-4 年		预计无风险
昆明博广投资有限公司	1,320,755,501.43		1 年以内、1-2 年、2-3、3-4 年		预计无风险
昆明市财政局	1,226,620,000.00		1 年以内		预计无风险
新机场征地拆迁项目	454,147,300.00		5 年以上		预计无风险
建信（宁波）投资管理有限责任公司	450,000,000.00		2-3 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		2-3 年、3-4 年		预计无风险
德宏州盛世同佳房地产开发有限公司	167,466,429.09		2-5 年		预计无风险
芒市城市建设投资开发有限公司	102,462,975.65		1 年以内、1-5 年		预计无风险
昆明市九石阿公路有限责任公司	81,762,616.29		2-3 年、3-4 年		预计无风险
昆明征地拆迁处	71,120,791.10		1 年以内		预计无风险
云南佳泽投资有限公司	51,168,403.34		1 年以内、1-5 年、5 年以上		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
渝农商金融租赁有限责任公司	45,000,000.00		3-4 年		预计无风险
金东大桥工程建设指挥部	41,291,309.79		2-3 年、3-4 年		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
昆明长水国际机场有限责任公司	36,000,000.00		1 年以内		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
投标保证金	39,100,476.57	31,400,000.00	5 年以上	80.31	按估计损失比例计提
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
昆明市土地矿产储备中心	20,671,500.00		1 年以内		预计无风险
中国外贸金融租赁有限公司	15,000,000.00		1 年以内		预计无风险
昆明海德投资有限公司	14,298,000.00		3-5 年		预计无风险
昆明荣成南屏新天地置业有限公司	14,220,098.63		1 年以内、1-3 年		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		1-2 年		预计无风险
云南聚兴安混凝土有限公司	9,146,129.20		2-3 年、3-4 年		预计无风险
晋宁县晋城片区市政道路工程建设指挥部	8,549,679.25		1-2 年		预计无风险
太平石化金融租赁有限责任公司	7,600,000.00		2-3 年		预计无风险
云南省高速公路联网收费中心	7,351,848.21		1 年以内		预计无风险
中信信托有限责任公司	5,000,000.00		1 年以内		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	100.00	预计无法收回
合计	6,592,607,193.04	36,400,000.00			

1.4.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.4.2.2.2.1 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	36,424,840.88	32.03	1,821,242.04	38,856,251.42	32.58	1,942,812.59
一至二年	6,390,619.01	5.62	639,061.90	20,317,722.89	17.03	2,031,772.29
二至三年	16,963,772.28	14.91	5,089,131.69	8,321,522.09	6.98	2,496,456.63
三至四年	5,038,905.02	4.43	2,519,452.52	32,511,579.32	27.26	16,255,789.67
四至五年	29,932,617.42	26.32	23,946,093.94	1,367,022.31	1.14	1,093,617.85
五年以上	18,987,873.57	16.69	18,987,873.57	17,902,569.50	15.01	17,902,569.50
合计	113,738,628.18	100.00	53,002,855.66	119,276,667.53	100.00	41,723,018.53

1.4.2.2.2 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	9,047,591,626.49			15,750,521,487.09		
合计	9,047,591,626.49			15,750,521,487.09		

1.4.2.2.3 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		2-3 年		预计无风险
平安银行昆明分行	4,648,157.20	4,648,157.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南省高速公路联网中心	4,433,534.30		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南省联网高速公路收费中心	4,146,705.95		1 年以内		预计无风险
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
丽江金沙江置业有限公司	3,967,145.20		1 年以内		预计无风险
昆明二建建设（集团）有限公司防水分公司	3,612,837.91	1,112,837.91	5 年以上	30.80	按估计损失比例计提
昆明建设管理有限公司	2,650,244.49		3-4 年		预计无风险
安宁太平新城管理委员会	2,531,366.76		1-2 年		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		4-5 年		预计无风险
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	2,038,900.00		1-2 年		预计无风险
兰坪县人力资源和社会保障监察大队	2,000,000.00		1 年以内		预计无风险
富民瑞海投资有限公司	1,900,000.00		4-5 年		预计无风险
昆明二建建设（集团）有限公司装饰分公司	1,457,210.00		5 年以上		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		2-3 年		预计无风险
昆明恒安丰混凝土有限公司	1,104,246.70		1-2 年		预计无风险
中信信托有限责任公司	1,000,000.00		1 年以内		预计无风险
云南银裕担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	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	1,000,000.00		2-3 年		预计无风险
开办费用	951,218.00		5 年以内		预计无风险
云南颐岭置业有限公司	800,000.00		2-3 年		预计无风险
周锐	763,060.00		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
云南城投华商之家投资开发有限公司	636,065.07		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南龙杰旅游开发有限公司	600,000.00		4-5 年		预计无风险
徐礼静	574,800.00	574,800.00	5 年以内	100.00	预计无法收回
远东国际租赁有限公司	500,000.00		1 年以内		预计无风险
云南省公路科学技术研究院	360,000.00		1 年以内		预计无风险
苏倩	344,500.00		1 年以内		预计无风险
李东方	295,533.48		2-3 年		预计无风险
经开区人力资源和社会保障局	264,018.45		1-2 年		预计无风险
陈克平	164,895.60	16,489.56	2-3 年	10.00	按估计损失比例计提
安宁供电有限公司	126,000.00		3-4 年		预计无风险
杨炳庆	124,624.30	11,462.43	1-3 年	9.20	按估计损失比例计提
天津伯优信息技术有限公司	119,232.00		1 年以内		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
昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	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	4-5 年	100.00	预计无法收回
徐明德	92,677.00	9,267.70	2-3 年	10.00	按估计损失比例计提
北京皮尔布莱尼软件有限公司	78,914.00		1 年以内		预计无风险
上海金标实业有限公司	76,700.00		1 年以内		预计无风险
北京比特易湃信息技术有限公司	70,200.00		1 年以内		预计无风险
安宁市连然街道办事处桃花村民委员会	60,000.00		1-2 年		预计无风险
代垫费用	53,305.66		3-4 年		预计无风险
浙江吉利汽车销售有限公司	50,300.00		1 年以内		预计无风险
王跃翔	50,000.00	35,000.00	2-3 年、4-5 年	70.00	按估计损失比例计提
中外运空运发展股份有限公司云南分公司押金	50,000.00		5 年以上		预计无风险
大河砂厂一厂	44,994.00	44,994.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
杨树荣	42,700.00		1-2 年		预计无坏账风险
澄江兴宏建筑工程有限公司	40,387.58		1-2 年		预计无风险
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	39,658.40		1 年以内		预计无风险
李文兵	30,630.00	3,063.00	2-3 年	10.00	按估计损失比例计提
双江县自来水厂	30,000.00		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
昆明通用水务自来水有限公司	30,000.00		1 年以内		预计无风险
其他	30,000.00	15,000.00	4-5 年	50.00	按估计损失比例计提
陆俊杰	26,959.40	1,347.97	1-2 年	5.00	按估计损失比例计提
施毅明	26,200.00	2,620.00	2-3 年	10.00	按估计损失比例计提
中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	24,776.46		1 年内、1-2 年		预计无风险
杨劲	24,355.60	2,435.56	2-3 年	10.00	按估计损失比例计提
东川成林砂厂	23,386.07	23,386.07	5 年以上	100.00	预计无法收回
台州吉利汽车销售有限公司	22,000.00		1 年以内		预计无风险
陈建	19,473.55	19,473.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
东川坝塘砂厂	18,309.55	18,309.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
三江口砂厂	18,033.51	18,033.51	5 年以上	100.00	预计无法收回
段永福	15,728.00	15,728.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	12,500.00		1 年以内		预计无风险
其他	53,533.98	4,896.79	1 年以内		按估计损失比例计提
合计	58,956,236.89	7,875,200.52			

1.4.2.3 已大额或全额计提坏账准备的应收款本期收回或转回情况

本期计提坏账准备金额 12,031,844.30 元。本期收回或转回坏账准备金额 571,439.65 元。

1.4.2.4 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		2-3 年、3-4 年、4-5 年、 5 年以上	22.67
昆明市基础设施投资建设有限公司	关联方	2,799,633,298.78		1 年以内、1-2 年、2-3 年	17.70
昆明市交通投资有限责任公司	关联方	2,702,223,927.74		1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	17.09
昆明空港投资开发(集团)有限公司	非关联方	2,005,001,558.99		3-4 年、5 年以上	12.68
昆明博广投资有限公司	非关联方	1,320,755,501.43		1 年以内、1-2 年、2-3、 3-4 年	8.35
合计		12,413,134,981.82			78.49

1.4.2.5 关联方其他应收款情况

关联方其他应收款情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.5 预付款项

1.5.1 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	618,811,948.03	56.46		1,211,649,348.12	98.07	
一至二年	457,634,705.02	41.75		23,595,800.63	1.91	
二至三年	19,448,169.81	1.77		190,959.85	0.02	
三年以上	190,959.85	0.02				
合计	1,096,085,782.71	100.00		1,235,436,108.60	100.00	

1.5.2 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
云南滇中新区管理委员会	昆明交通产业股份有限公司	428,824,257.74	1-2 年	未结算
云南省昆明空港经济区管理委员会	昆明交通产业股份有限公司	19,199,906.33	1-2 年	未结算
云南檀榛商贸有限公司	昆明建投建设工程集团有限公司	13,000,000.00	2-3 年	未结算
合计		461,024,164.07		

1.5.3 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(%)
云南滇中新区管理委员会	428,824,257.74	39.12
云南昆交投供应链管理有限公司	203,208,989.85	18.54
如皋市润海建材有限公司	100,000,000.00	9.12
云南铁建大桥工程集团有限公司	50,399,182.00	4.60
昆明市粮油购销有限责任公司	50,057,160.00	4.57
合计	832,489,589.59	75.95

1.5.4 关联方预付款项情况

关联方预付款项情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.6 存货

1.6.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,779,946.65		21,779,946.65
库存商品（产成品）	498,413,616.23		498,413,616.23
周转材料	573,399.24		573,399.24
建造合同形成的已完工未结算资产	58,721,782.38	676,241.71	58,045,540.67
开发成本	1,067,447,329.46		1,067,447,329.46
在途物资	19,336,120.47		19,336,120.47
待开发土地	2,725,062,657.00		2,725,062,657.00
合计	4,391,334,851.43	676,241.71	4,390,658,609.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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
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
开发成本	909,893,725.14		909,893,725.14
在途物资	15,776,495.87		15,776,495.87
待开发土地	2,725,062,657.00		2,725,062,657.00
合计	4,051,447,504.33	676,241.71	4,050,771,262.62

1.6.2 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
合计	676,241.71										676,241.71

1.6.3 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	108,506,246.11	49,800,194.46
合计	108,506,246.11	49,800,194.46

1.6.4 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	2,807,421,316.77
累计已确认毛利	117,740,391.79
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,866,439,926.18
建造合同形成的已完工未结算资产	58,721,782.38

1.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
债权投资	357,460,468.92	407,500,000.00	
待抵扣进项税金	270,338,128.21	157,469,333.53	
待摊房屋租赁费	10,837,929.34	10,659,899.79	
其他	941,617.53		
合计	639,578,144.00	575,629,233.32	

1.8 可供出售金融资产

1.8.1 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	15,684,291,934.90		15,684,291,934.90	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35
按公允价值计量						
按成本计量	15,684,291,934.90		15,684,291,934.90	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35
合计	15,684,291,934.90		15,684,291,934.90	4,807,355,407.35		4,807,355,407.35

1.8.2 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	10,876,936,527.55		14,043,233,666.39	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	10,876,936,527.55		15,684,291,934.90	

(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；

本公司 2018 年代云南机场集团有限责任公司缴纳了新机场片区约 21 平方公里土地对应的土地出让金 10,876,936,527.55 元，账面增加对云南机场有限责任公司的股权投资，但暂不调整本公司的持股比例，待昆明市人民政府与机场集团结算后作为增资扩股资金重新计算持股比例。

(2) 2016 年根据董事会决议，本公司以持有的 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，本公司将其作为可供出售金融资产进行核算。

1.9 长期应收款

1.9.1 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	275,590,987.04	18,400,086.66	257,190,900.38	307,092,644.14	18,400,086.66	288,692,557.48	
合计	275,590,987.04	18,400,086.66	257,190,900.38	307,092,644.14	18,400,086.66	288,692,557.48	

1.9.2 本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）	120,806,337.96	14,413,731.24	106,392,606.72
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）	68,859,408.78		68,859,408.78
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	17,116,591.07	3,002,241.38	14,114,349.69
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	9,014,897.43	984,114.04	8,030,783.39
冶专安宁分校项目	昆明冶金高等专科学校	5,907,318.54		5,907,318.54
合计		275,590,987.04	18,400,086.66	257,190,900.38

1.10 长期股权投资

1.10.1 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	18,014,700,848.47	128,064,403.31		18,142,765,251.78
小计	18,014,700,848.47	128,064,403.31		18,142,765,251.78
减：长期股权投资减值准备				
合计	18,014,700,848.47	128,064,403.31		18,142,765,251.78

1.10.2 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	4,508,956.13			-254,604.09						4,254,352.04		5,602,200.00
昆明市高速公路建设开 发股份有限公司	16,243,616,009.54			115,013,600.84						16,358,629,610.38		15,972,099,042.60
昆明基础设施投资建设 有限公司	1,766,575,882.80			13,305,406.56						1,779,881,289.36		1,500,000,000.00
小计	18,014,700,848.47			128,064,403.31						18,142,765,251.78		17,477,701,242.60
合计	18,014,700,848.47			128,064,403.31						18,142,765,251.78		17,477,701,242.60

1.10.3 重要联营企业的主要财务信息

重要联营企业的主要财务信息见（九）1.4 在联营企业中的权益

1.11 投资性房地产

1.11.1 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	396,557,217.00		168,502,171.56					565,059,388.56
雨花公交停车保养场	396,557,217.00							396,557,217.00
粮食物流配送中心及配套设施			89,725,455.96					89,725,455.96
粮食批发零售用地			78,776,715.60					78,776,715.60
二、公允价值变动合计	7,757,769.00			9,768,321.00				17,526,090.00
雨花公交停车保养场	7,757,769.00			9,768,321.00				17,526,090.00
粮食物流配送中心及配套设施								
粮食批发零售用地								
三、账面价值合计	404,314,986.00							582,585,478.56
雨花公交停车保养场	404,314,986.00							414,083,307.00
粮食物流配送中心及配套设施								89,725,455.96
粮食批发零售用地								78,776,715.60

注：本公司下属子公司昆明金马粮食物流有限公司经 2018 年第二届董事会第二次会议决议将粮食批发零售用地和物流配送中心及配套设施的用途转为投资性房地产，故从无形资产转入 127,245,299.09 元，从在建工程转入 41,166,962.02 元。经评估后，粮食物流配送中心及配套设施公允价值为 89,725,455.96 元，粮食批发零售用地公允价值为 78,776,715.60 元，公司采用公允价值进行后续计量核算。

1.11.2 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	414,083,307.00
合计		414,083,307.00

1.12 固定资产

1.12.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,419,895,275.76	10,516,147,428.15
固定资产清理		
合计	9,419,895,275.76	10,516,147,428.15

1.12.2 固定资产

1.12.2.1 固定资产情况

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	11,897,290,947.95	18,380,443.14	46,887,128.97	66,100,204.01	131,367,776.12	24,955,358.90		867,820,762.97	892,776,121.87	11,135,882,602.20
房屋建筑物	242,941,210.02			66,060,455.73	66,060,455.73					309,001,665.75
机器设备	37,506,643.60	3,856,546.94			3,856,546.94	3,696,526.26			3,696,526.26	37,666,664.28
运输工具	51,804,507.76	9,028,468.07		18,800.00	9,047,268.07	19,080,732.29		20,000.00	19,100,732.29	41,751,043.54
电子设备及办公设备	13,616,926.41	5,039,127.18	2,384,083.00	20,948.28	7,444,158.46	341,025.22			341,025.22	20,720,059.65

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
高海公路	2,357,060,033.13		908,580.48		908,580.48					2,357,968,613.61
绕城公路	3,352,472,608.00									3,352,472,608.00
其他设备	7,152,646.52	456,300.95	43,594,465.49		44,050,766.44	1,837,075.13		2,800.00	1,839,875.13	49,363,537.83
黄马公路	5,834,736,372.51							867,797,962.97	867,797,962.97	4,966,938,409.54
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	1,381,143,519.80	355,108,712.89		18,800.00	355,127,512.89	20,272,036.25		11,670.00	20,283,706.25	1,715,987,326.44
房屋建筑物	78,295,834.17	14,845,147.27			14,845,147.27					93,140,981.44
机器设备	29,388,656.30	2,194,301.46			2,194,301.46	3,140,850.36			3,140,850.36	28,442,107.40
运输工具	34,876,702.15	4,634,175.45		18,800.00	4,652,975.45	15,090,164.29		9,018.00	15,099,182.29	24,430,495.31
电子设备及办公设备	7,644,923.52	2,265,394.06			2,265,394.06	240,282.08			240,282.08	9,670,035.50
高海公路	521,001,161.99	104,261,280.70			104,261,280.70					625,262,442.69
绕城公路	664,786,799.16	117,969,620.40			117,969,620.40					782,756,419.56
其他设备	5,872,902.88	8,486,524.37			8,486,524.37	1,800,739.52		2,652.00	1,803,391.52	12,556,035.73
黄马公路	39,276,539.63	100,452,269.18			100,452,269.18					139,728,808.81
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										
房屋建筑物										
机器设备										
运输工具										
高海公路										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
绕城公路										
乡乡通等公路资产										
其他设备										
黄马公路										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	10,516,147,428.15									9,419,895,275.76
房屋建筑物	164,645,375.85									215,860,684.31
机器设备	8,117,987.30									9,224,556.88
运输工具	16,927,805.61									17,320,548.23
电子设备及办公设备	5,972,002.89									11,050,024.15
高海公路	1,836,058,871.14									1,732,706,170.92
绕城公路	2,687,685,808.84									2,569,716,188.44
其他设备	1,279,743.64									36,807,502.10
黄马公路	5,795,459,832.88									4,827,209,600.73

注 1：本年折旧额为 355,108,712.89 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 46,887,128.97 元。

注 2：本公司本报告期房屋建筑物-其他增加 66,060,455.73 元、黄马公路其他减少 867,797,962.97 元，为下属子公司昆明黄马高速公路有限公司黄马公路 2017 年 7 月建成通车后暂估入账，2018 年 12 月黄马公路竣工结算后将黄马公路所属房屋建筑物及附属设施资产调整计入房屋建筑物 66,060,455.73 元，同时黄马公路工程竣工结算审减 801,737,507.24 元，昆明黄马高速公路有限公司按结算报告冲减固定资产价值 801,737,507.24 元和其他应付款-暂估工程款余额。

1.13 在建工程

1.13.1 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
云南长水机场北高速公路项目	2,047,465,721.46		2,047,465,721.46	1,533,286,870.94		1,533,286,870.94
昆明市综合交通国际枢纽项目	826,229,216.87		826,229,216.87	79,599,007.30		79,599,007.30
昆玉鸣泉收费站搬迁项目	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	159,235,347.87		159,235,347.87	227,792,830.11		227,792,830.11
全自动智能立体停车	67,108,252.00		67,108,252.00			
曲靖项目工程款	65,804,909.63		65,804,909.63	62,155,002.57		62,155,002.57
昭通汽车城项目	44,268,676.74		44,268,676.74	41,551,844.07		41,551,844.07
绕城公司绿化工程项目				396,164,797.71		
广卫立交改造工程项目				50,721,276.41		
其他项目合计	33,970,624.31		33,970,624.31	41,487,410.78		41,487,410.78
合计	3,444,082,748.88		3,444,082,748.88	2,632,759,039.89		2,632,759,039.89

1.13.2 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
云南长水机场北高速公路项目	4,128,150,241.00	1,533,286,870.94	514,178,850.52			2,047,465,721.46
昆明市综合交通国际枢纽项目	4,950,000,000.00	79,599,007.30	746,630,209.57			826,229,216.87
昆玉鸣泉收费站搬迁项目		200,000,000.00				200,000,000.00
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	1,897,850,000.00	227,792,830.11	30,931,925.65	41,166,962.02	58,322,445.87	159,235,347.87
全自动智能立体停车			67,108,252.00			67,108,252.00

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
曲靖项目工程款		62,155,002.57	3,649,907.06			65,804,909.63
昭通汽车城项目		41,551,844.07	2,716,832.67			44,268,676.74
绕城公司绿化工程项目	399,111,700.00	396,164,797.71			396,164,797.71	
广卫立交改造工程项目	89,370,000.00	50,721,276.41	36,194,846.29	36,194,846.29	50,721,276.41	
其他项目合计	729,087,661.41	23,298,263.48	9,307,697.04	10,692,282.68	6,141,111.50	15,772,566.34
合计		2,614,569,892.59	1,410,718,520.80	88,054,090.99	511,349,631.49	3,425,884,690.91

(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
云南长水机场北高速公路项目	49.6		130,000,732.10	25,599,866.15	4.98	自筹、借款
昆明市综合交通国际枢纽项目	16.69		43,727,016.15	30,583,985.07	100	自筹、借款
昆玉鸣泉收费站搬迁项目						
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	0.13		5,088,597.00			自筹、借款
全自动智能立体停车	35.35	35.35				自筹
曲靖项目工程款			3,464,821.60	3,458,716.60		自筹、借款
昭通汽车城项目			2,716,832.67	2,716,832.67		自筹、借款
绕城公司绿化工程项目	93.52	100.00	60,876,731.46			自筹、借款
广卫立交改造工程项目	47.46	100.00				自筹、借款
其他项目合计						自筹、借款
合计			245,246,392.84	33,281,465.30		

注 1：本公司下属子公司昆明金马粮食物流有限公司昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目 2018 年转入固定资产 41,166,962.02 元、其他减少 58,322,445.87 元，主要为公司根据 2018 年第二届董事会第二次会议决议将粮食物流配送中心及配套设施转入投资性房地产 41,166,962.02 元，2018 年收到昆明市土储中心

经开区分中心代征土地成本返还 58,322,445.87 元冲减项目成本形成；

注 2：本公司绕城公司绿化工程项目其他减少 396,164,797.71 元、主要为工程项目已完工，根据工程项目竣工决算报告审减在建工程 22,899,598.70 元，公司冲减了在建工程和其他应付款-暂估工程款，剩余在建工程价值 373,265,199.01 元；绕城公司绿化工程项目不能为企业带来直接经济利益流入，本报告期将其作为公益性资产转入其他非流动资产科目列示；

注 3：本公司广卫立交改造工程项目本期转入固定资产 36,194,846.29 元、其他减少 50,721,276.41 元，主要为工程项目已完工，根据工程项目竣工决算报告审减在建工程 17,293,857.01 元，公司冲减了在建工程和其他应付款-暂估工程款，剩余在建工程价值 69,622,265.69 元；本公司将能为企业带来经济利益流入的资产 36,194,846.29 元转入固定资产，不能为企业带来直接经济利益流入的资产 33,427,419.40 元作为公益性资产转入其他非流动资产科目列示。

1.14 无形资产

1.14.1 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	463,024,029.79	456,614.73			456,614.73		131,028,915.50	50,598,496.41	181,627,411.91	283,794,490.61
软件	1,116,412.98	456,614.73			456,614.73					1,573,027.71
土地使用权	461,637,116.81						131,028,915.50	50,598,496.41	181,627,411.91	281,950,962.90
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	26,171,632.23	6,473,395.79			6,473,395.79		3,783,616.41		3,783,616.41	28,861,411.61
软件	898,472.99	132,756.61			132,756.61					1,031,229.60
土地使用权	25,002,659.24	6,340,639.18			6,340,639.18		3,783,616.41		3,783,616.41	27,559,682.01
铁路使用权	270,500.00									270,500.00

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
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										
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	436,852,397.56									254,933,079.00
软件	217,939.99									541,798.11
土地使用权	436,634,457.57									254,391,280.89
铁路使用权										

注 1：本年摊销额为 6,473,395.79 元。

注 2：本公司下属子公司昆明金马粮食物流有限公司经 2018 年第二届董事会第二次会议决议将粮食批发零售用地的土地使用权转入至投资性房地产，故从无形资产转出原值 131,028,915.50 元，累计摊销 3,783,616.41 元，转出净值 127,245,299.09 元；

注 3：本公司下属子公司昆明交通场站开发运营有限公司 2018 年根据《昆明市国土资源局关于收回官渡区菊花村综合交通枢纽项目土地一级开发整理和昆明国际机场轨道交通示范线（6 号线二期）项目范围内一宗国有土地使用权并注销《国有土地使用证》的通知》（昆国土资籍〔2018〕13 号）的要求，注销公司所拥有的 1 宗土地（昆官国用〔2011〕第 11110100005 号，总面积为 24,933.58 平方米），减少无形资产 50,598,496.41 元。

1.14.2 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

1.15 商誉

1.15.1 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。

1.16 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	33,398,888.80	15,000,000.00	12,876,666.72		35,522,222.08	
装修费	5,631,827.16	15,847,752.55	4,011,589.82		17,467,989.89	
租赁费	236,635.22		236,635.22			
三菱智能营销生态系统	40,360.97		30,270.60		10,090.37	
品牌标识	610,921.66	1,142,779.02	349,573.57		1,404,127.11	
临时设施	754,576.66		153,260.12		601,316.54	
其他	101,196.50		67,542.47		33,654.03	
合计	40,774,406.97	31,990,531.57	17,725,538.52		55,039,400.02	

1.17 递延所得税资产和递延所得税负债

1.17.1 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	42,103,562.82	168,414,251.28	41,322,217.81	165,288,871.22
资产减值准备	41,692,552.72	166,765,150.83	41,464,624.69	165,858,498.73
可抵扣亏损	13,545,867.32	54,183,469.29	8,399,583.42	33,598,333.68
减：互抵金额	-13,134,857.22	-52,539,428.88	-8,541,990.30	-34,167,961.19
递延所得税负债	557,522.88	2,230,091.52		
公允价值变动损益	13,692,380.10	54,769,520.40	8,541,990.30	34,167,961.19
减：互抵金额	-13,134,857.22	-52,539,428.88	-8,541,990.30	-34,167,961.19

1.17.2 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	32,805,270.18	27,172,200.17
可抵扣亏损	520,889,543.96	228,213,888.73
合计	1,359,065,514.14	1,062,356,788.90

1.17.3 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
2018	3,128,181.14	3,129,282.24	
2019	6,539,569.79	3,701,860.10	
2020	11,469,208.54	3,560,176.35	
2021	4,556,594.54	7,821,793.02	
2022	169,778,365.94	210,000,777.02	
2023	325,417,624.01		
合计	520,889,543.96	228,213,888.73	

1.18 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
绕城公司绿化工程项目	373,265,199.01	
广卫立交改造工程项目	33,427,419.40	
虹桥项目	6,141,111.50	
合 计	412,833,729.91	

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	6,183,793.22	共管账户
货币资金	673,306,406.04	票据保证金
应收票据	12,000,000.00	质押
固定资产	2,711,839,502.36	抵押
无形资产	144,141,386.01	抵押
合计	3,547,471,087.63	

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	840,000,000.00	710,000,000.00
信用借款	713,000,000.00	470,000,000.00
合计	1,553,000,000.00	1,180,000,000.00

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	招商银行股份有限公司昆明分行	80,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	人民币	5.8725	担保
昆明交通产业股份有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	100,000,000.00	2018/7/21	2019/7/21	人民币	5.4375	担保
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	300,000,000.00	2018/7/24	2019/1/23	人民币	4.35	担保
昆明交通产业股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	人民币	5.8725	担保
昆明交投建材有限公司	中国进出口银行云南省分行	100,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	人民币	4.6545	信用
昆明交投建材有限公司	中国进出口银行云南省分行	200,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	人民币	4.6545	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	2018/5/28	2019/5/27	人民币	5.4375	信用
昆明交投建材有限公司	中国铁建财务有限公司产业链金融	13,000,000.00	2018/11/26	2019/1/9	人民币	5.2	其他
大理港鑫帝豪贸易有限公司	华夏银行昆明金康支行	10,000,000.00	2018/7/30	2019/7/30	人民币	7.5	信用
昆明港鑫商贸有限公司	华夏银行昆明金康支行	5,000,000.00	2018/7/31	2019/7/31	人民币	7.5	信用
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	华夏银行股份有限公司金康支行	15,000,000.00	2018/7/30	2019/7/30	人民币	7.5	信用
红河港鑫汽车贸易有限公司	华夏银行昆明分行金康支行	10,000,000.00	2018/7/31	2019/7/31	人民币	7.5	信用
云南港鑫实业有限公司	中国进出口银行云南省分行	50,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	人民币	基准利率上浮10%	信用
云南港鑫实业有限公司	中国进出口银行云南省分行	70,000,000.00	2018/12/21	2019/12/21	人民币	基准利率上浮10%	信用
云南港鑫实业有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	40,000,000.00	2018/8/17	2019/2/16	人民币	5.655	信用
云南港鑫实业有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	40,000,000.00	2018/10/15	2019/4/11	人民币	5.655	信用
昆明建投建设工程有限公司集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12	人民币	7.5	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
昆明建投建设工程有限公司	广发行昆明龙华路支行	40,000,000.00	2018/2/13	2019/2/12	人民币	4.785	担保
昆明建投建设工程有限公司	兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	100,000,000.00	2018/11/19	2019/11/19	人民币	5.655	信用
昆明建投建设工程有限公司	农信社渔户分社	20,000,000.00	2018/12/14	2019/12/14	人民币	5.49405	担保
昆明建投建设工程有限公司	中信信托有限责任公司	100,000,000.00	2018/9/28	2019/9/28	人民币	7.5	担保
合计		1,553,000,000.00					

1.20.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行股份有限公司昆明分行	80,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
富滇银行股份有限公司昆明五华支行	100,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
交通银行股份有限公司云南省分行	300,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
中信银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司、昆明博广投资有限公司
广发行昆明龙华路支行	40,000,000.00	昆明博广投资有限公司
农信社渔户分社	20,000,000.00	昆明博广投资有限公司
中信信托有限责任公司	100,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
合计	840,000,000.00	

1.21 应付票据及应付账款

1.21.1 应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,121,629,201.62	1,602,558,634.00
应付账款	1,386,918,210.13	1,647,813,350.58
合计	2,508,547,411.75	3,250,371,984.58

1.21.2 应付票据

1.21.2.1 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,121,629,201.62	1,602,558,634.00
商业承兑汇票		
合计	1,121,629,201.62	1,602,558,634.00

1.21.3 应付账款

1.21.3.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	570,379,685.93	992,212,388.84
一至二年	595,790,126.41	296,606,324.39
二至三年	52,269,080.80	254,982,370.30
三年以上	168,479,316.99	104,012,267.05
合计	1,386,918,210.13	1,647,813,350.58

1.21.3.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	135,913,420.83	514,139,694.68
工程款	1,242,240,611.78	1,133,523,569.37
其他	8,764,177.52	150,086.53
合计	1,386,918,210.13	1,647,813,350.58

1.21.3.3 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
熊建宏	52,492,854.21	未结算
余谷	48,369,292.74	未结算
安宁市教育局	47,418,284.76	未结算
陶勇	42,838,693.15	未结算
李金富	38,630,472.06	未结算
黄懿	34,689,715.53	未结算
昆明良森经贸有限公司	28,248,704.03	未结算
太平册峨项目各分包工程商	25,785,175.69	未结算
李文兵	18,110,644.87	未结算
熊登汉	17,151,004.64	未结算
昆明熊登汉商贸有限公司	13,071,299.19	未结算
普洱岱骏房地产开发有限公司	12,008,836.56	未结算
徐汝有	9,417,972.88	未结算
高丽	9,112,262.98	未结算
刘祖礼	8,198,546.35	未结算
杨从军	8,182,809.84	未结算
云南天姿园林有限公司	6,730,478.66	未结算
左家平	6,656,562.36	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
龙德桥	6,233,458.05	未结算
张亮	4,840,397.47	未结算
中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	4,807,754.21	未结算
云南实力房地产开发经营集团有限公司	4,143,426.90	未结算
云南天顺合地基基础工程有限公司	3,806,024.55	未结算
司天宗	3,647,996.36	未结算
云南吉庆建筑工程有限公司	3,330,573.04	未结算
暂估工程款	3,237,264.02	未结算
云南国光豪源建设工程有限公司	3,054,413.71	未结算
云南昀锋建筑有限公司第七分公司	2,588,131.17	未结算
招商局物流集团有限公司	2,556,008.90	未结算
沈机集团昆明机床股份有限公司	2,463,834.75	未结算
云南南方通用设备有限公司	2,298,115.16	未结算
云南园林绿化（集团）有限公司	2,281,406.95	未结算
陈贵山	1,734,229.09	未结算
昆明云海建筑工程有限公司	1,715,068.83	未结算
昆明市道桥工程有限责任公司	1,386,720.00	未结算
昆明霁明装饰有限责任公司	1,154,500.00	未结算
郭连荣	1,144,330.81	未结算
暴迦逊	1,128,008.33	未结算
青岛瑞富玛工贸有限公司	1,022,000.00	未结算
合计	485,687,272.80	

1.21.3.4 关联方应付账款情况

关联方应付账款情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.22 预收款项

1.22.1 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	214,223,693.32	22,464,622.87
一至二年	2,335,080.08	3,660,107.63
二至三年	248,732.89	815,150.00
三年以上	3,008,478.67	2,803,960.26
合计	219,815,984.96	29,743,840.76

1.22.2 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	56,101,010.80	4,243,829.70
工程款	25,522,223.77	14,523,064.93
购车款	4,440,408.54	5,726,881.48
通行费		4,670,017.00
其他	100,424.60	1,000.00
预收租赁费	133,651,917.25	579,047.65
合计	219,815,984.96	29,743,840.76

1.22.3 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
贵州开磷农业发展有限公司	2,269,817.00	未结算
昆明市交通运输局	1,375,400.00	以后年度出租收入
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	1,161,979.05	以后年度出租收入
合计	4,807,196.05	

1.22.4 关联方预收款项情况

关联方预收款项情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.23 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

1.23.1 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	12,702,356.26	209,715,777.70	208,128,954.95	14,289,179.01
二、离职后福利	267,565.69	23,913,208.28	23,086,299.21	1,094,474.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,969,921.95	233,628,985.98	231,215,254.16	15,383,653.77

1.23.2 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	9,901,720.50	172,001,378.37	172,026,124.18	9,876,974.69
二、职工福利费		12,221,768.58	12,221,768.58	
三、社会保险费	161,471.72	14,044,057.47	13,569,662.27	635,866.92
其中：1.医疗保险费	137,418.92	12,865,970.03	12,446,094.59	557,294.36
2.工伤保险费	12,739.55	965,561.87	920,727.73	57,573.69
3.生育保险费	11,313.25	212,525.57	202,839.95	20,998.87
四、住房公积金	82,570.00	6,928,723.97	6,805,055.97	206,238.00
五、工会经费和职工教育经费	2,556,594.04	4,519,849.31	3,506,343.95	3,570,099.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	12,702,356.26	209,715,777.70	208,128,954.95	14,289,179.01

1.23.3 离职后福利

1.23.3.1 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	262,042.16	23,314,118.77	22,557,976.43	1,018,184.50
二、失业保险费	5,523.53	459,051.62	446,571.42	18,003.73
三、企业年金缴费		140,037.89	81,751.36	58,286.53
合计	267,565.69	23,913,208.28	23,086,299.21	1,094,474.76

1.24 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	62,788,411.63	66,500,568.27
增值税	99,180,065.09	113,229,956.21
房产税	243,227.61	358,088.68
土地使用税	425,309.22	329,329.22
印花税	994,763.69	802,146.37
个人所得税	572,793.58	390,791.65
营业税	232,958,040.72	232,958,040.72
城市维护建设税	24,846,234.84	24,518,076.60
土地增值税	0.01	0.01
教育费附加	10,259,910.77	10,216,886.05
地方教育费附加	6,490,000.30	6,374,110.63
合计	438,758,757.46	455,677,994.41

1.25 其他应付款

1.25.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	570,470,443.97	459,317,399.71
应付股利	8,395,599.16	17,870,124.15
其他应付款	2,513,312,298.78	3,798,208,486.88
合计	3,092,178,341.91	4,275,396,010.74

1.25.2 应付利息

1.25.2.1 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	30,346,817.15	39,348,558.59
短期借款利息	3,904,039.17	1,876,063.87
企业债券利息	462,953,435.41	341,575,196.36
其他	73,266,152.24	76,517,580.89
合计	570,470,443.97	459,317,399.71

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。

1.25.2.2 关联方应付利息情况

关联方应付利息情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.25.3 应付股利

1.25.3.1 应付股利明细情况

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	8,395,599.16	12,345,614.35	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	8,395,599.16	17,870,124.15	

1.25.3.2 其他应付款

1.25.3.3 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	679,580,666.34	2,491,273,870.06
一至二年	1,060,337,829.29	832,114,838.59
二至三年	391,502,069.22	120,558,053.09
三年以上	381,891,733.93	354,261,725.14
合计	2,513,312,298.78	3,798,208,486.88

1.25.3.4 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	853,866,871.28	1,375,706,215.27
项目款	783,175,661.76	1,645,864,625.19
借款	405,003,190.63	255,424,225.32
保证金	98,675,035.55	55,181,442.30
加油站项目资金		108,000,000.00
担保损失	34,899,937.00	49,999,937.00
代收代付款	32,166,322.97	31,700,522.40
其他	84,172,950.13	74,376,241.65
零星款项合计	24,451,583.04	
拆分通行费	7,318,183.51	9,128,579.43
特许经营权	178,200,000.00	178,200,000.00
职工往来款	11,382,562.91	14,626,698.32
合计	2,513,312,298.78	3,798,208,486.88

1.25.3.5 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
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	784,155,066.81	未结算
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	178,200,000.00	未结算
昆明博广冷轧钢材有限公司	34,932,552.68	未结算
交通银行云南分行	34,899,937.00	未结算
职工入股金	27,137,375.57	未结算
云南三联置业有限公司	14,184,802.13	未结算
太平册峨项目各分包工程商	12,908,351.31	未结算
熊建宏	11,653,706.86	未结算
七彩国际投资集团有限公司	10,304,580.12	未结算
退休职工生活补助	10,303,350.83	未结算
云南金生丽水置业有限公司	7,330,069.00	未结算
禄劝银河大酒店有限公司	7,070,545.92	未结算
邢马华	3,500,000.00	未结算
云南鼎易房地产	2,603,282.17	未结算
贵州开磷农业发展有限公司	2,195,640.50	未结算
云南翠檀花卉有限公司	2,041,163.89	未结算
云南青山项目管理有限公司	1,560,000.00	未结算
奖金	1,188,937.97	未结算
云南恒信工程造价咨询有限公司	1,080,000.00	未结算
合计	1,147,249,362.76	

1.25.3.6 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
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	1,431,137,751.71	借款
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
昆明市国土资源局、昆明市人力资源和社会保障局	115,297,425.00	失地人员养老保险统筹金
中铁八局集团有限公司	105,964,479.55	工程款
核工业西南建设集团有限公司	73,861,661.72	工程款
市交通局、西南交通建设集团	64,028,869.40	工程款
江苏瑞沃建设集团有限公司	58,928,975.82	工程款
江西中煤建设工程有限公司	40,045,717.73	工程款
昆明博广冷轧钢材有限公司	34,932,552.68	往来款项
交通银行云南分行	34,899,937.00	担保损失
昆明市国土资源局	33,046,600.00	补征地相关规税费
上海公路桥梁（集团）有限公司（上海市第一市政工程有限公司）	30,496,947.71	工程款
职工入股金	27,137,375.57	职工入股金

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
云南路建集团宏程路桥工程有限公司	25,941,955.75	工程款
西南交通建设集团	25,860,698.14	工程款
中铁十四局集团有限公司	24,615,992.24	工程款
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	17,996,200.00	往来款
中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	17,581,568.07	工程款
云南圣迪交通工程有限公司	13,459,830.54	工程款
江西兴物市政园林绿化有限公司	12,082,629.40	工程款
熊建宏	11,653,706.86	单位往来款项
云南万得凯园林景观有限公司	11,250,878.87	工程款
云南云路景观装饰工程有限公司	10,244,402.30	工程款
云南金生丽水置业有限公司	7,330,069.00	单位往来款
禄劝银河大酒店有限公司	7,070,545.92	单位往来款
云南省高速公路联网收费中心	6,572,859.72	通行费
代收代付保险等	4,473,571.22	代收代付社保费用
邢马华	3,500,000.00	保证金
云南鼎易房地产	2,603,282.17	单位往来
贵州开磷农业发展有限公司	2,195,640.50	保证金
吴育钊	1,667,756.44	往来款项
代扣代缴社保费用	1,359,525.91	代扣代缴社保费用
代扣代缴员工社会保险	1,291,899.35	代收代付款
奖金	1,195,983.97	奖金
刘祖礼	1,000,000.00	保证金
合计	2,438,927,290.26	

1.25.3.7 关联方其他应付款情况

关联方其他应付款情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.26 一年内到期的非流动负债

1.26.1 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	1,564,344,078.82	5,582,115,492.99
一年内到期的应付债券	4,217,080,536.95	
一年内到期的长期应付款	1,197,335,494.96	1,033,923,568.41
一年内到期的其他长期负债	1,059,531,875.00	500,000,000.00
合计	8,038,291,985.73	7,116,039,061.40

1.26.2 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	31,850,000.00	2018/12/13	2019/6/13	人民币	6.5075	保证
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行思明支行	31,850,000.00	2018/12/13	2019/12/13	人民币	6.5075	保证
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	10,000,000.00	2015/9/29	2019/9/29	人民币	7.60	保证
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	保证
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	2019/3/22	人民币	4.75	保证
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	200,000,000.00	2016/9/22	2019/9/21	人民币	4.75	保证
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	2019/6/21	人民币	6.95	保证
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	2019/10/21	人民币	6.95	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	50,000,000.00	2018/8/31	2019/2/28	人民币	7.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	50,000,000.00	2018/8/31	2019/8/30	人民币	7.90	保证
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	2019/6/15	人民币	4.90	保证
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	2019/12/15	人民币	4.90	保证
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	2019/2/19	人民币	4.90	保证
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	2019/8/19	人民币	4.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,051,901.81	2016/8/10	2019/2/21	人民币	4.41	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,173,749.03	2016/8/10	2019/5/21	人民币	4.41	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,296,939.61	2016/8/10	2019/8/21	人民币	4.41	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,421,488.37	2016/8/10	2019/11/21	人民币	4.41	保证
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	2,700,000.00	2016/12/28	2038/12/28	人民币	4.606	保证

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	2019/12/31	人民币	同期基准利率上浮 20%	质押
昆明交通场站开发运营有限公司有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	500,000.00	2016/9/14	2019/3/14	人民币	4.75	保证
昆明交通场站开发运营有限公司有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	7,500,000.00	2016/9/14	2019/9/13	人民币	4.75	保证
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	4.9479	信用
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	5,000,000.00	2018/4/23	2019/1/31	人民币	4.9479	信用
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	15,000,000.00	2018/4/23	2019/4/22	人民币	4.9479	信用
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	10,000,000.00	2018/4/23	2019/10/22	人民币	4.9479	信用
云南港鑫汽车物流开发有限公司有限公司	富滇银行昆明西山支行	5,000,000.00	2018/8/30	2019/5/31	人民币	基准利率上浮 50%	信用
云南港鑫汽车物流开发有限公司有限公司	富滇银行昆明西山支行	5,000,000.00	2018/8/30	2019/8/30	人民币	基准利率上浮 50%	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	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
昆明建投建设工程集团有限公司	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
昆明建投建设工程集团有限公司	农信社渔户分社	27,500,000.00	2018/3/28	2020/3/18	人民币	5.9993	担保
昆明建投建设工程集团有限公司	农信社渔户分社	52,500,000.00	2018/5/11	2020/3/11	人民币	5.9993	担保
合计		1,564,344,078.82					

1.27 其他流动负债

1.27.1 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	3,000,000,000.00	300,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	300,000,000.00

1.27.2 短期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
17 昆交产 SCP001	300,000,000.00	2017/9/19	6 个月	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	
18 昆交产 SCP001	400,000,000.00	2018/2/28	9 个月	400,000,000.00		400,000,000.00			400,000,000.00	
18 昆交产 SCP002	600,000,000.00	2018/3/16	9 个月	600,000,000.00		600,000,000.00			600,000,000.00	
18 昆交产 SCP003	600,000,000.00	2018/6/6	9 个月	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
18 昆交产 SCP004	1,000,000,000.00	2018/8/17	6 个月	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 昆交产 SCP005	300,000,000.00	2018/9/3	4 个月	300,000,000.00		300,000,000.00				300,000,000.00
18 昆交产 SCP006	500,000,000.00	2018/12/5	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
18 昆交产 SCP007	600,000,000.00	2018/12/17	9 个月	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
合计	4,300,000,000.00			4,300,000,000.00	300,000,000.00	4,000,000,000.00			1,300,000,000.00	3,000,000,000.00

1.28 长期借款

1.28.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,631,800,000.00	3,670,000,000.00
抵押借款	433,000,000.00	513,000,000.00
保证借款	5,480,026,207.72	5,218,051,479.57
信用借款	30,000,000.00	53,000,000.00
合计	9,574,826,207.72	9,454,051,479.57

1.28.2 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	厦门国际银行思明支行	391,300,000.00	2018/12/13	2021/11/8	人民币	6.5075	保证
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	94,000,000.00	2015/9/29	2020/9/29	人民币	7.60	保证
昆明交通产业股份有限公司	华能贵诚信托	600,000,000.00	2016/1/4	2021/6/21	人民币	6.95	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	400,000,000.00	2018/8/31	2021/8/30	人民币	7.90	保证
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	保证
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	575,000,000.00	2016/6/30	2026/6/15	人民币	4.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	240,000,000.00	2016/8/19	2022/2/19	人民币	4.90	抵押
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	360,857,400.75	2016/8/10	2026/8/21	人民币	4.41	保证
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	保证
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	2027/3/30	人民币	5.39	保证
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	300,000,000.00	2018/10/30	2026/10/30	人民币	8.45	保证
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	1,497,300,000.00	2016/12/28	2038/12/28	人民币	4.606	质押
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
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	2017/1/3	2041/12/31	人民币	4.606	质押
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	179,500,000.00	2018/12/25	2041/12/31	人民币	5.88	质押
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	2042.4.26	人民币	4.606	保证
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	保证
昆明黄马高速公路有限公司	中国光大银行昆明分行	955,000,000.00	2015/8/21	2035/8/20	人民币	同期基准利率上浮 20%	质押
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	30,000,000.00	2018/4/23	2020/4/22	人民币	4.9479	信用

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
云南港鑫汽车物流开发有限公司	富滇银行昆明西山支行	390,000,000.00	2018/8/30	2023/8/29	人民币	基准利率上浮 50%	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中船重工财务有限责任公司	26,868,806.97	2018/12/14	2023/12/13	人民币	同期贷款利率 上浮 10%	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	昆明船舶设备集团有限公司	10,000,000.00	2018/12/28	2020/12/27	人民币	5.30	保证
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	担保、抵押
合计		9,574,826,207.72					

1.28.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中信银行昆明分行	1,497,300,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权
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
中国光大银行股份有限公司昆明分行	479,500,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权
中国光大银行昆明分行	955,000,000.00	昆明黄土坡至马金铺高速公路收费权
合计	3,631,800,000.00	

1.28.4 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	240,000,000.00	（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	433,000,000.00	

1.28.5 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	391,300,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
恒丰银行昆明分行	94,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
华能贵诚信托	600,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
中信信托有限责任公司	400,000,000.00	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	575,000,000.00	昆明市高速公路建设开发股份有限公司
浦银金融租赁股份有限公司	360,857,400.75	昆明市高速公路建设开发股份有限公司
太平洋资产管理有限责任公司	2,000,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
中国光大银行股份有限公司昆明分行	300,000,000.00	云南滇中创业投资有限公司
中国银行昆明市东风支行	200,000,000.00	云南滇中创业投资有限公司
富滇银行昆明西山告支行	390,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司
昆明市智慧停车建设运营有限公司	26,868,806.97	昆明市交通投资有限责任公司
昆明船舶设备集团有限公司	10,000,000.00	本公司应收账款、其他应收款等应收项目优先受偿
合计	5,780,026,207.72	

1.29 应付债券**1.29.1 应付债券明细情况**

项目	期末余额	期初余额
12 昆交产债 13 亿 7 年期		1,300,000,000.00
14 昆交产 PPN002		1,155,097,547.95
14 昆交产 PPN003		836,397,990.65
16 昆交 01		998,931,302.03
16 昆交 02		998,753,436.37
16 昆交 03		998,357,337.27
17 昆交 01	299,824,672.54	299,732,058.48
17 昆交产 PPN001	1,993,680,638.50	1,988,245,363.21
17 昆交产 MTN001	991,539,760.83	989,459,539.89
17 昆交产 MTN002	1,090,456,482.98	1,088,155,686.69
18 年昆交 01	1,695,837,993.57	
18 年交产 MTN001	891,379,535.46	
合计	6,962,719,083.88	10,653,130,262.54

1.29.2 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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期重分类	期末余额
12 昆交产债 13 亿 7 年期	1,300,000,000.00	2012/8/21	7	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00					1,300,000,000.00	
14 昆交产 PPN002	1,160,000,000.00	2014/4/14	5	1,160,000,000.00	1,155,097,547.95			-3,817,653.18		1,158,915,201.13	
14 昆交产 PPN003	840,000,000.00	2014/5/19	5	840,000,000.00	836,397,990.65			-2,651,081.48		839,049,072.13	
16 昆交 01	1,000,000,000.00	2016/1/19	3	1,000,000,000.00	998,931,302.03			-1,068,697.97	1,000,000,000.00		
16 昆交 02	1,000,000,000.00	2016/3/28	3	1,000,000,000.00	998,753,436.37			-985,930.15	540,000,000.00	459,739,366.52	
16 昆交 03	1,000,000,000.00	2016/8/16	3	1,000,000,000.00	998,357,337.27			-1,019,559.90	540,000,000.00	459,376,897.17	
17 昆交 01	300,000,000.00	2017/11/2	3	300,000,000.00	299,732,058.48			-92,614.06			299,824,672.54
17 昆交产 PPN001	2,000,000,000.00	2017/2/21	3	2,000,000,000.00	1,988,245,363.21			-5,435,275.29			1,993,680,638.50
17 昆交产 MTN001	1,000,000,000.00	2017/8/14	5	1,000,000,000.00	989,459,539.89			-2,080,220.94			991,539,760.83
17 昆交产 MTN002	1,100,000,000.00	2017/9/25	5	1,100,000,000.00	1,088,155,686.69			-2,300,796.29			1,090,456,482.98
18 年昆交 01	1,700,000,000.00	2018/3/20	5	1,700,000,000.00		1,695,188,679.25		-649,314.32			1,695,837,993.57
18 年交产 MTN001	900,000,000.00	2018/2/7	5	900,000,000.00		889,811,320.75		-1,568,214.71			891,379,535.46
合计	13,300,000,000.00			13,300,000,000.00	10,653,130,262.54	2,585,000,000.00		-21,669,358.29	2,080,000,000.00	4,217,080,536.95	6,962,719,083.88

1.30 长期应付款**1.30.1 长期应付款分类**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,030,746,968.62	6,857,759,479.69
专项应付款	4,988,475.41	5,005,535.41
合计	6,035,735,444.03	6,862,765,015.10

1.30.2 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	59,172,240.53	170,845,424.28
平安国际融资租赁有限公司	66,838,663.37	151,821,391.61
太平石化金融融资租赁有限公司	550,135,442.29	603,992,217.07
招商局通商融资租赁有限公司	389,831,559.98	427,730,098.63
渝农商金融有限责任公司	62,610,972.22	211,000,000.00
鑫桥联合融资租赁有限公司	4,141,147,756.93	4,609,103,681.45
中国外贸金融租赁有限公司	216,563,142.83	
滇中新区转贷	216,600,000.00	216,600,000.00
太平石化金融租赁有限责任公司	319,347,190.47	466,666,666.65
远东国际租赁有限公司	8,500,000.00	
合计	6,030,746,968.62	6,857,759,479.69

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 2018 年 12 月 31 日应付余额 170,845,424.28 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 111,673,183.75 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 2018 年 12 月 31 日应付余额 151,821,391.61 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 84,982,728.24 元。

注 3：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 2018 年 12 月 31 日应付余额 607,010,442.29 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 56,875,000.00 元。

注 4：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 2018 年 12 月 31 日应付余额 430,456,559.98 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 40,625,000.00 元。

注 5：本公司下属子公司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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 211,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 148,389,027.78 元。

注 6：本公司子公司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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 3,433,079,671.66 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 223,931,914.73 元。

注 7：本公司子公司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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额为 1,176,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 244,000,000.00 元。

注 8：本公司子公司昆明交通场站开发运营有限公司（承租人）与中国外贸金融租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以回租使用、筹措资金为目的转让租赁物件（雨花公交停车保养场），并自出租人取得租赁本金 3.00 亿元，同时由昆明交通产业股份有限公司对此债务进行担保。截止 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 272,773,820.33 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 56,210,677.50 元。

注 9：本公司子公司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 10：本公司子公司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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 474,195,153.43 元，其中重分类

到一年内到期的非流动负债 154,847,962.96 元；

注 11：本公司下属子公司昆明建投建设工程集团有限公司（承租人）与远东国际租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以售后回租方式筹措资金，自出租人处取得租赁物（机器设备 172 项）售价 5050 万元，同时回租租赁物，租赁期限 2 年，分十期支付租金，截止 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 4430 万元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 3580 万元。

1.30.3 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	5,005,535.41		17,060.00	4,988,475.41	政府征收土地支付的补偿款
合计	5,005,535.41		17,060.00	4,988,475.41	

1.31 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维修费用	3,178,314.71		200,017.81	2,978,296.90
其他	536,000.00			536,000.00
合计	3,714,314.71		200,017.81	3,514,296.90

注 1：本公司 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；

1.32 递延收益

1.32.1 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	71,760,000.00	1,127,026,985.32	1,128,626,985.32	70,160,000.00	
加油站经营权收入	735,210,700.00			735,210,700.00	
合计	806,970,700.00	1,127,026,985.32	1,128,626,985.32	805,370,700.00	

1.32.2 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
经营损益补助		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			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		
昆明市交运局公共停车场可行性研究报告编制补助费		300,000.00		300,000.00			与收益相关		
收到 2015-2016 年省级动态储备粮油补贴		240,000.00		240,000.00			与收益相关		
公路辅道养护补助		200,000.00		200,000.00			与收益相关		
昆明经济技术开发区国库支付中心拨付 2017 年企业生产扶持资金		134,000.00		134,000.00			与收益相关		
云南省住房和城乡建设厅扶持资金		100,000.00		100,000.00			与收益相关		
政府奖励		100,000.00		100,000.00			与收益相关		
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				1,600,000.00	500,000.00	与资产相关	1,600,000.00	见注释
2017 年度纳税企业生产经营扶持资金		23,500.00		23,500.00			与收益相关		
税收减免		3,645.32		3,645.32			与收益相关		
昆明市职工失业保险委员会办公室稳岗补贴		55,840.00		55,840.00			与收益相关		
2017 年固定资产项目奖励		30,000.00		30,000.00			与收益相关		
合计	71,760,000.00	1,127,026,985.32	-	1,127,026,985.32	1,600,000.00	70,160,000.00		1,600,000.00	

注：本公司下属子公司昆明金马粮食物流有限公司 2017 年 6 月 28 日收到粮库智能化升级改造补助资金 160 万元，由于未使用该项政府补助，昆明金马粮食物流有限公司于 2018 年 9 月 13 日退回昆明市财政局。

1.33 其他非流动负债

1.33.1 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	备注
理财直接融资工具-16 昆明交通 01 募集资金	490,659,375.00	7,472,500.00	498,131,875.00		
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	381,074,771.62	1,586,880.19	78,803,333.34	303,858,318.47	
合计	1,371,734,146.62	9,059,380.19	1,076,935,208.34	303,858,318.47	

1、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，2019 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 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，2019 年到期重分类计入一年内到期的非流动负债。

3、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。

1.34 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

1.35 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	

1.36 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变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益		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										
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分				37,088.06	89,910.46		22,477.62	37,088.06	30,344.78	37,088.06
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	73,770,190.46	75,306,855.94	37,088.06	89,910.46		22,477.62	37,088.06	30,344.78	75,343,944.00

1.37 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	442,809,290.21	108,375,005.22		551,184,295.43	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	442,809,290.21	108,375,005.22		551,184,295.43	

1.38 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	4,417,043,384.27	3,457,722,988.86	
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	4,417,043,384.27	3,457,722,988.86	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,020,296,130.72	1,064,044,542.45	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	108,375,005.22	104,724,147.04	母公司净利润 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			
其他减少			
期末未分配利润	5,328,964,509.77	4,417,043,384.27	

1.39 营业收入、营业成本**1.39.1 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	7,785,835,422.55	8,789,294,941.06
其他业务收入	106,465,555.19	52,334,629.31
营业收入合计	7,892,300,977.74	8,841,629,570.37
主营业务成本	7,626,662,714.18	8,536,482,430.53
其他业务成本	15,373,792.39	5,207,747.20
营业成本合计	7,642,036,506.57	8,541,690,177.73

1.39.2 主营业务（分行业）

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
交通产业	357,929,588.65	461,968,056.44	314,580,267.47	342,998,114.59
物流产业	6,410,184,262.43	6,239,726,114.37	6,577,335,638.75	6,463,268,457.88
建筑施工	1,008,223,605.39	916,731,001.06	1,876,158,221.33	1,714,643,213.04
其他	9,497,966.08	8,237,542.31	21,220,813.51	15,572,645.02
合 计	7,785,835,422.55	7,626,662,714.18	8,789,294,941.06	8,536,482,430.53

1.39.3 主营业务（分产品）

产品名称	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	4,201,285,999.26	4,168,451,665.93	4,223,056,766.80	4,215,251,662.42
汽车销售	1,932,807,796.06	1,801,703,391.79	2,188,653,181.51	2,088,182,509.14
建筑施工	1,008,223,605.39	916,731,001.06	1,876,158,221.33	1,714,643,213.04
高速公路通行费	319,664,201.61	429,268,751.25	306,789,370.57	341,756,678.52
粮食购销	276,090,467.11	269,571,056.65	165,625,690.44	159,834,286.32
其他	14,518,553.22	9,801,801.74	29,011,710.41	16,814,081.09
机场停车费收入	33,244,799.90	31,135,045.76		
合 计	7,785,835,422.55	7,626,662,714.18	8,789,294,941.06	8,536,482,430.53

1.39.4 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	7,785,835,422.55	7,626,662,714.18	8,789,294,941.06	8,536,482,430.53
国外				
合 计	7,785,835,422.55	7,626,662,714.18	8,789,294,941.06	8,536,482,430.53

1.39.5 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（%）
高速公路通行费	324,426,106.37	4.11
昆明南亚国际陆港开发有限公司	142,767,162.35	1.81
兰坪城市建设投资开发有限公司	122,082,774.35	1.55
上海今瑜国际贸易有限公司	176,409,987.34	2.24
云南大通道粮油有限公司	93,095,300.91	1.18
合 计	858,781,331.32	10.89

1.39.6 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									
南亚陆港公铁联运港项目	322,206,095.00	296,429,607.40	90.86	292,767,203.22	282,264,141.73	10,503,061.49	295,468,085.43	142,767,162.35	137,172,176.64
兰坪营盘中小学项目	298,000,633.69	274,122,780.92	74.37	221,630,187.65	207,070,816.02	14,559,371.63	212,172,864.44	121,630,187.65	117,904,141.75
博欣盛景项目	640,000,000.00	440,856,591.98	50.82	325,255,307.86	280,226,704.60	45,028,603.26	299,211,876.32	62,453,407.86	53,755,532.58
宜良纬一路市政道项目	131,246,328.00	110,751,561.00	90.74	119,089,855.44	99,494,450.78	19,595,404.66	110,666,432.02	34,089,855.44	33,115,000.00
双江县体育场馆项目	65,064,100.00	65,011,701.30	36.08	23,476,144.98	23,055,174.19	420,970.79	58,159,364.59	23,476,144.98	23,055,174.19
富源棚户区改造项目	380,173,959.83	385,478,735.71	106.66	405,485,426.72	389,171,189.56	16,314,237.16	431,255,593.55	22,851,786.46	22,287,845.67
富源富村集中安置点建设工程项目	41,403,655.47	42,992,187.99	100	52,463,561.30	51,661,256.34	802,304.96	52,463,561.30	12,585,697.22	12,106,952.57
方旺片区国际学校项目	250,000,000.00	213,963,963.98	19.01	47,515,488.94	45,139,714.50	2,375,774.44	47,515,488.94	11,479,452.90	10,905,480.26
28#、34#地块场地平整施工工程	11,138,002.32	11,119,463.98	89.42	9,959,454.55	9,593,510.85	365,943.70	9,959,454.55	9,959,454.55	9,593,510.85
方旺中学	171,628,235.45	171,398,958.18	78.24	134,289,606.88	132,608,086.30	1,681,520.58	134,289,606.89	7,822,039.31	7,569,896.67

1.40 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		24,909.29	
资源税	11,490.00		
城市维护建设税	6,562,246.99	6,662,235.44	
教育费附加	2,776,609.14	2,877,396.90	
地方教育费附加	1,934,905.57	1,916,837.35	
房产税	1,523,738.02	1,999,528.39	
土地使用税	3,101,999.41	873,473.08	
印花税	3,945,553.38	4,726,753.54	
车船税	106,269.93	129,166.07	
合计	19,962,812.44	19,210,300.06	

1.41 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,116,248.44	44,345,834.45
广告费	23,190,105.67	20,903,067.60
租赁费	20,774,014.25	11,436,499.85
车辆交通费	8,738,324.39	10,393,757.41
折旧及摊销	7,161,411.04	4,273,865.17
运杂费	3,720,124.81	2,195,926.51
办公费	3,547,733.14	2,763,513.67
差旅费	2,193,382.66	1,939,107.10
业务招待费	1,103,158.02	1,082,497.32
水电费	924,778.35	733,342.37
超市费用	798,244.77	888,445.08
通讯费	193,678.15	128,767.37
仓储保管费	132,881.72	22,713.52
其他	4,410,808.33	4,914,716.76
合计	138,004,893.74	106,022,054.18

1.42 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,363,062.41	50,772,576.51
折旧及摊销	20,332,803.49	19,592,657.50
中介机构服务费	11,961,397.86	3,108,118.07
办公费	4,410,776.58	3,319,482.20
水电费	1,786,658.94	1,038,431.64
租赁费	1,784,395.50	3,838,356.62
车辆交通费	1,480,086.10	1,519,618.41
保险费	1,207,061.36	116,164.72
差旅费	691,473.89	607,994.72
低值易耗品	653,018.28	160,453.87
残疾人就业保障金	563,872.71	451,645.75
业务招待费	508,901.06	554,615.54
修理费	376,661.28	213,608.94
通讯费	332,427.34	257,418.33
办公楼改造装修费	301,061.71	
会务费	264,629.58	703,469.60
物管费	73,819.30	84,470.92
业务宣传费	71,458.76	68,647.43
劳动保护费	2,659.62	247,095.44
诉讼费	-4,294,757.32	6,764,321.61
其他	2,378,502.27	4,525,536.40
合计	97,249,970.72	97,944,684.22

1.43 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	274,465,240.23	283,130,985.05
减：利息收入	49,216,481.11	40,275,492.17
利息净支出	225,248,759.12	242,855,492.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费		
金融机构手续费及监管费等	51,882,002.94	24,660,995.51
合计	277,130,762.06	267,516,488.39

1.44 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,632,497.03	4,001,835.13
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	8,632,497.03	4,678,076.84

1.45 其他收益**1.45.1 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,127,026,985.32	1,126,258,500.00
个税手续费返回	9,467.77	
合计	1,127,036,453.09	1,126,258,500.00

1.45.2 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
经营损益补助	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	与收益相关
公路辅道养护补助	200,000.00	200,000.00	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
2017 年度纳税企业生产经营扶持资金	23,500.00		与收益相关
云南省住房和城乡建设厅扶持金	100,000.00	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
昆明市职工失业保险委员会办公室稳岗补贴	55,840.00		与收益相关
税收优惠减免	3,645.32		与收益相关
收到昆明市交通运输局公共停车场可行性研究报告编制补助费	300,000.00		与收益相关
2017 年固定资产项目奖励	30,000.00		与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心拨付 2017 年企业生产扶持资金	134,000.00		与收益相关
政府奖励	100,000.00		与收益相关
收到 2015-2016 年省级动态储备粮油补贴	240,000.00		与收益相关
合计	1,127,026,985.32	1,126,258,500.00	

1.46 投资收益**1.46.1 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		
权益法核算的长期股权投资收益	128,064,403.31	126,282,394.96
处置长期股权投资产生的投资收益	2,004,983.82	
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	104.44	55.89
合计	130,069,491.57	126,282,450.85

1.47 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	9,768,321.00	-468,022.00
其他		
合计	9,768,321.00	-468,022.00

1.48 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	361,292.23	109,261.34
合计	361,292.23	109,261.34

1.49 营业外收入**1.49.1 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	35,252.00	972,022.00
其他	4,102,730.05	3,735,302.81
合计	4,137,982.05	4,707,324.81

注：其他主要为高海公路、绕城公路、黄马高速公路收到的高速公路防撞栏、反光膜、磁砖等损坏赔偿款、IC 卡赔偿款、收费站指示牌赔偿费、交通事故毁损恢复收入等。

1.49.2 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
市交运局创文综合整治补助经费		248,422.00	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
产销合作经费		200,000.00	与收益相关
西山区住房和城乡建设局奖励资金	35,252.00		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
合计	35,252.00	972,022.00	

1.50 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
捐赠支出	3,000.00	
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		
其他	2,762,552.70	576,052.99
增值税滞纳金		4,138.22
合计	2,765,552.70	580,191.21

注：其他主要为黄马高速土地不合规支付的行政罚款。

1.51 所得税费用

1.51.1 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	9,425,091.85	26,806,250.30
递延所得税调整	-246,299.75	4,008,183.57
其他		
合计	9,178,792.10	30,814,433.87

1.52 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变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	49,450.75	12,362.69	37,088.06	73,770,190.46		73,770,190.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益				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.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	49,450.75	12,362.69	37,088.06			
三、其他综合收益合计	49,450.75	12,362.69	37,088.06	73,770,190.46		73,770,190.46

1.53 现金流量表项目注释**1.53.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到往来款项	1,609,496,421.89	2,481,099,218.96
收到政府补助	1,070,723,992.00	1,127,230,522.00
收到保证金	247,437,056.46	40,073,118.60
收到财务费用-利息收入	45,437,996.04	40,275,492.17
其他	31,638,718.63	
代收代付款项	25,170,517.53	129,481,882.16
收“三供一业”专项维修改造资金	24,538,200.00	
法院冻结资金	257,014.59	2,328,078.41
待拆分通行费		375,810,798.80
加油站项目资金		108,000,000.00
合计	3,054,699,917.14	4,304,299,111.10

1.53.2 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	1,028,141,650.43	2,710,564,166.55
支付保证金	264,099,365.81	262,051,835.44
费用性支出	116,417,650.46	102,728,140.49
支梁家河项目费用	39,416,643.91	
代收代付款	10,672,558.58	2,540,002.61
滇中新区的失地保障金和耕地占用税		474,951,300.80
待拆分通行费		50,391,699.00
合计	1,458,747,869.19	3,603,227,144.89

1.53.3 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
收到委贷利息	24,948,333.28	
收回土地一级开发成本	59,268,514.83	14,864,698.42
合计	84,216,848.11	314,864,698.42

1.53.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付昆明市土地和矿业权交易中心		431,196,124.21
支付委贷本金	19,288,162.00	378,352,563.25
支付武汉万吨借款		10,000,000.00
处置子公司时减少的现金净流量	24,542,183.82	
合计	43,830,345.82	819,548,687.46

1.53.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁本金	270,000,000.00	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
收回借款保证金	25,000,000.00	
收到广汇汽理汽车金融有限公司借款	50,818,630.00	
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司借款	35,000,000.00	
昆明东骏置业有限公司借款	31,326,750.00	
合计	412,145,380.00	5,176,586,000.00

1.53.6 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	1,358,008,104.68	2,059,451,848.56
支付现金管理服务、信息咨询服务费\账户余额管理费	2,529,875.65	151,215,016.87
偿还非金融机构借款本息	376,000,000.00	127,903,079.33
理财直接融资手续费	23,404,419.74	83,600,000.00
偿还职工集资款		48,635,320.00
归还广汇汽理汽车金融有限公司本息	65,015,574.00	
合计	1,824,957,974.07	2,470,805,264.76

1.54 现金流量表补充资料

1.54.1 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	968,712,730.32	1,030,062,678.87
加：资产减值准备	8,632,497.03	4,678,076.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,108,712.89	266,674,757.45
无形资产摊销	6,473,395.79	7,968,144.05
长期待摊费用摊销	17,725,538.52	13,892,339.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-236,100.05	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-9,768,321.00	468,022.00
财务费用	302,079,095.34	283,130,985.05
投资损失	-130,069,491.57	-126,282,450.85
递延所得税资产减少	-781,345.01	5,469,737.67
递延所得税负债增加	557,522.88	-1,461,554.10
存货的减少	-404,768,948.02	-1,081,069,848.12
经营性应收项目的减少	1,971,063,058.05	-1,900,644,389.65

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	-1,349,469,071.15	2,238,909,118.27
其他	257,014.59	2,328,078.41
经营活动产生的现金流量净额	1,735,516,288.61	744,123,695.24
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	4,173,923,597.13	8,299,066,841.90
减：现金的期初余额	8,299,066,841.90	8,881,295,056.40
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	-4,125,143,244.77	-582,228,214.50

注：其他为法院受限资金本期减少额。

1.54.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
本期收到的处置子公司的现金净额		
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,000,000.00	
处置万吨冷储收到的现金	8,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	32,542,183.82	
丧失控制权日万吨冷储持有现金	32,542,183.82	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	-24,542,183.82	

1.54.3 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	4,173,923,597.13	8,299,066,841.90
其中：库存现金	450,663.63	319,484.76
可随时用于支付的银行存款	4,173,472,933.50	8,298,747,357.14
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	4,173,923,597.13	8,299,066,841.90
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、 处置子公司

1.1、 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	昆明万吨冷储物流有限公司
股权处置价款	800 万元
股权处置比例（%）	40%
股权处置方式	产权交易所挂牌
丧失控制权的时点	2018 年 5 月 18 日
丧失控制权时点的确定依据	产权交易完成
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,004,983.82
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	-
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-

(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	昆明市东菊村菊花村公交车场	公交场站的投资、建设、运营管理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; 土地综合整治、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	昆明建投建设工程集团有限公司	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	6,000.00	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	昆明市智慧停车建设运营有限公司	40	40	20,000.00	6,000.00	二级	见注释

注：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、重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下

企业名称	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	4,761,244.76		71,912,178.35
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	-10,847,642.64		238,662,914.83
昆明黄马高速公路有限公司	-44,801,575.00		402,976,770.44
昆明交通场站开发运营有限公司	4,785,759.34		138,310,849.80
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	-800,065.36		-54,273.53
昆明建投建设工程集团有限公司	-3,678,927.13		325,534,044.79
昆明金马粮食物流有限公司	65,955.47		70,416,510.38
昆明良田粮食转运有限公司	35,562.30		30,287,995.41
云南港鑫实业有限公司	-1,146,215.36	1,911,000.00	94,441,041.88
云南长水机场北高速公司有限责任公司	-10,882.45		1,015,554,499.97
昆明市智慧停车建设运营有限公司	53,385.67		58,461,356.03
合计数	4,761,244.76	1,911,000.00	2,446,503,888.35

1.3.2、重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

项目	本期数										
	长水机场	黄马公路	高海公路	交投建材	交通场站	空港冷链	港鑫实业	昆明建投	智慧停车	金马粮食	良田粮食
流动资产	419,956.98	118,666.84	310,293.11	101,751.82	6,294.80	1,472.23	255,546.37	412,924.57	13,511.89	32,794.48	6,584.35
非流动资产	204,757.51	491,714.96	197,064.66	20.74	129,619.85	17.34	14,872.58	46,052.71	6,906.88	46,545.59	4,116.53
资产合计	624,714.49	610,381.80	507,357.77	101,772.57	135,914.64	1,489.58	270,418.95	458,977.28	20,418.77	79,340.07	10,700.88
流动负债	178,766.06	341,426.56	129,339.58	83,794.52	72,329.46	1,507.67	212,725.69	400,265.51	3,212.45	1,021.65	2,047.17
非流动负债	309,340.00	133,695.82	93,200.00	-	22,376.56	-	42,000.00	1,646.68	3,686.88	27,389.26	-
负债合计	488,106.06	475,122.38	222,539.58	83,794.52	94,706.02	1,507.67	254,725.69	401,912.19	6,899.34	28,410.92	2,047.17
营业收入	-	9,091.15	9,065.37	430,387.91	1,510.51	-	199,583.97	55,301.07	4,233.44	39,467.89	35,950.88
净利润	-2.51	-15,039.13	-5,863.59	1,190.31	976.69	-266.69	-233.92	-919.73	8.90	14.66	10.16
综合收益总额	-2.51	-15,039.13	-5,863.59	1,190.31	976.69	-266.69	-233.92	-919.73	8.90	21.40	10.16
经营活动现金流量	-19,840.83	49,588.35	2,761.70	15,653.27	2,751.81	-247.00	-15,978.51	-16,497.24	-2,508.64	-2,140.31	7,634.50

(续)

项目	上年数										
	长水机场	黄马公路	高海公路	交投建材	交通场站	空港冷链	港鑫实业	昆明建投	智慧停车	金马粮食	良田粮食
流动资产	385,783.40	154,480.06	299,003.73	99,456.76	62,398.99	8,495.65	251,268.62	469,585.90	9,656.79	30,717.16	13,462.94
非流动资产	153,338.86	582,959.92	206,667.46	23.55	57,596.86	19.11	12,236.19	50,759.94	181.10	50,006.65	4,213.64
资产合计	539,122.26	737,439.97	505,671.19	99,480.31	119,995.85	8,514.76	263,504.81	520,345.84	9,837.89	80,723.81	17,676.58
流动负债	110,851.33	422,374.75	97,389.41	82,692.58	78,126.84	7,367.64	242,687.63	439,542.64	83.29	2,269.04	9,033.03
非流动负债	291,660.00	164,766.67	117,600.00	-	1,637.08	-	4,500.00	22,818.39	-	27,818.97	-
负债合计	402,511.33	587,141.42	214,989.41	82,692.58	79,763.92	7,367.64	247,187.63	462,361.02	83.29	30,088.01	9,033.03
营业收入	-	1,604.17	7,871.38	459,441.31	779.09	-	224,812.94	155,735.38	82.41	135.66	31,128.37
净利润	-167.94	-13,855.08	-5,724.44	1,408.38	294.02	-513.12	471.81	3,195.72	-277.84	0.30	-106.42
综合收益总额	-167.94	-13,855.08	-5,724.44	1,408.38	294.02	-513.12	471.81	3,195.72	-277.84	0.30	-106.42
经营活动现金流量	-358.02	55,383.44	51,399.95	-56,178.83	8,138.05	12,205.41	13,058.67	48,075.57	-411.25	-15,386.05	-6,242.72

1.4 在联营企业中的权益

1.4.1、在联营企业中的权益

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城乡公交营运业务	33		权益法

1.4.2、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	31,777,918.81	13,816,301.64	53,719,262.30	85,497,181.11	55,120,818.11	9,947,603.92	65,068,422.03	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	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	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	2,217,772,586.93	2,217,772,586.93	38,745,663,327.00	52,036,111,881.70	3,138,618,838.39	28,982,208,866.29	32,120,827,704.68	1,617,411,237.66
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	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
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	18,852,505,630.91	525,030,014.82	2,234,199,961.37	21,086,705,592.28	8,398,153,910.75	6,667,978,440.18	15,066,132,350.93	159,880,713.48
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	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

（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	20,428,759.08	7,209,015.06	-2,954,663.02			-2,954,663.02	4,254,352.04	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	22,617,027.73	7,463,619.15	-2,954,663.02			-2,954,663.02	4,508,956.13	

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
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	18,297,872,939.36	7,319,149,175.74	9,039,444,089.60	9,039,444,089.60			16,358,629,610.38	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	18,010,338,937.25	7,204,171,919.94	9,039,444,089.60	9,039,444,089.60			16,243,616,009.54	
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	4,851,692,527.87	1,721,380,508.89	58,500,780.47	58,500,780.47			1,779,881,289.36	
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	4,814,191,381.99	1,708,075,102.33	58,500,780.47	58,500,780.47			1,766,575,882.80	

(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	44,216,614.32	1,413,460.01	651,466.44	1,900,810.19			1,900,810.19	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	39,673,987.84	1,962,934.72	1,546,942.04	4,543,420.93			4,543,420.93	218,612.18
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	3,029,268,502.48	490,858,745.54		286,839,873.88			286,839,873.88	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	2,817,298,475.35	539,111,211.97		283,382,339.40			283,382,339.40	
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	486,842,763.15	3,033,674.89	19,692,341.18	38,790,084.87			38,790,084.87	
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	571,726,537.44	85,698,427.11	11,829,682.83	35,313,682.68		207,920,491.71	243,234,174.39	

(十) 金融工具及其风险

本集团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。

本集团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

本集团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。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本集团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。

本集团应收票据、应收账款主要为应收销货款或工程款，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往来款、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，使本集团整体信用风险在可控范围内。

本集团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

本集团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

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团带息债务情况如下：

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	1,553,000,000.00	1,180,000,000.00
一年内到期的其他流动负债	8,038,291,985.73	7,116,039,061.40
其他流动负债	3,000,000,000.00	300,000,000.00
长期借款	9,574,826,207.72	9,454,051,479.57
应付债券	6,962,719,083.88	10,653,130,262.54
长期应付款	6,035,735,444.03	6,857,759,479.69
其他非流动负债	303,858,318.47	1,371,734,146.62
合计	35,468,431,039.83	36,932,714,429.82

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。本集团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。

本集团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	2018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	1,553,000,000.00				1,553,000,000.00
应付票据	1,121,629,201.62				1,121,629,201.62
应付账款	1,386,918,210.13				1,386,918,210.13
应付利息	570,470,443.97				570,470,443.97
应付股利	8,395,599.16				8,395,599.16
其他应付款	2,513,312,298.78				2,513,312,298.78
一年到到期的非流动负债	8,038,291,985.73				8,038,291,985.73
其他流动负债	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
长期借款		134,000,000.00	2,480,168,806.97	6,960,657,400.75	9,574,826,207.72
应付债券		2,293,505,311.04	4,669,213,772.84		6,962,719,083.88
长期应付款		904,152,590.25	2,587,490,416.38	2,539,103,961.99	6,030,746,968.62
其他非流动负债				303,858,318.47	303,858,318.47
合计	18,192,017,739.39	3,331,657,901.29	9,736,872,996.19	9,803,619,681.21	41,064,168,318.08

(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		582,585,478.56		582,585,478.56
1. 出租的土地使用权		78,776,715.60		78,776,715.60
2. 出租的建筑物		503,808,762.96		503,808,762.96
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。

子公司金马粮食聘请云南佳林房地产土地资产评估有限公司对房屋建筑物、构筑物及土地使用权的价值进行评估，评估机构对粮食物流配送中心及配套设施采用收益法进行评估，批发零售用地采用市场法及假设开发法进行评估，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。

云南佳林房地产土地资产评估有限公司根据收益法，评估出金马粮食粮物流配送中心及配套设施评估值为89,725,455.96元，根据市场法及假设开发法评估出本公司批发零售用地评估值为78,776,715.60元。

（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，该评估机构针对倒班轮休楼（酒店）选取了三个商业楼盘作为与评估对象相类似的可比实例：

比较因素		待估房地产	案例 1	案例 2	案例 3
交易价格		待估	6,200.00	6,500.00	6,600.00
交易双方情况及交易目的		正常交易	正常交易	正常交易	正常交易
交易时间		2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月
交易房地产状况		装修较新房	毛坯较新房	毛坯较新房	毛坯较新房
交易方式、付款方式		一次付款	一次付款	一次付款	一次付款
房地产用途		酒店	公寓	公寓	公寓
区域因素	产业聚集规模、商业繁华程度	聚集规模及繁华程度稍好	聚集规模及繁华程度稍好	聚集规模及繁华程度稍好	聚集规模及繁华程度稍好
	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	基础及公共设施完善配套
	交通便捷程度	较好	较好	较好	较好
	市场配合	稍好	稍好	较好	较好
	自然条件状况	较好	较好	较好	较好
	环境质量、周围景观	较好	较好	较好	较好
	城市规划限制	综合	商用	商用	商用
个别因素	临街状况、地势	两面临街平坦	两面临街平坦	两面临街平坦	两面临街平坦
	建筑物新旧程度	较新	较新	较新	较新
	面积	23079.01	61	46	53
	装修情况	中装	毛坯	毛坯	毛坯
	设施设备	较好	较好	较好	较好
	平面布置	较好	较好	较好	较好
	工程质量	较好	较好	较好	较好
	建筑结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构
	楼层	1-20/20	15/30	11/30	14/22
	朝向	南北	南北	南北	南北

根据上述可比实例经修正后的比准价格来确定倒班轮休楼（酒店）的比准价格为6,210.00元/m²，评估总价为：6,210.00×23,079.01=143,320,652.00元。

针对立体停车场选取了三个商业楼盘作为与评估对象相类似的可比实例：

比较因素		待估房地产	案例 1	案例 2	案例 3
交易价格		待估	3,429.00	3,429.00	3,667.00
交易双方情况及交易目的		正常交易	正常交易	正常交易	正常交易
交易时间		2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月
交易房地产状况		毛坯较新房	毛坯较新房	毛坯较新房	毛坯较新房
交易方式、付款方式		一次付款	一次付款	一次付款	一次付款
房地产用途		车位	车位	车位	车位
区域因素	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	聚集规模及繁华程度较好

比较因素		待估房地产	案例 1	案例 2	案例 3
	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	基础及公共设施完善配套
	交通便捷程度	较好	较好	较好	较好
	市场配合	较好	较好	较好	较好
	自然条件状况	较好	较好	较好	较好
	环境质量、周围景观	稍好	稍好	稍好	较好
	城市规划限制	无限制	无限制	无限制	无限制
个别因素	临街状况、地势	临街平坦	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	较新
	面积	41208.29	35	35	15
	装修情况	毛坯	毛坯	毛坯	毛坯
	设施设备	较好	较好	较好	较好
	平面布置	较好	较好	较好	较好
	工程质量	较好	较好	较好	较好
	建筑结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构
	楼层	-1-4/4	-1	-1	-1
	朝向	南北	南北	南北	南北

根据上述可比实例经修正后的比准价格来确定倒班轮休楼（酒店）的比准价格为3,500.00元/m²，评估总价为：3,500.00×41,208.29=144,229,015.00元。

经上述评估计算，雨花公交停车保养场建设项目的评估价值为414,083,307.00元。

子公司金马粮食采取竞争性谈判方式最终确定云南佳林房地产土地资产评估有限公司做为资产评估业务受托方，该评估机构针对批发零售用地的评估，选取了昆明市国土资源局公布的三个地块作为与评估对象相类似的成交实例：

估价对象与可比实例		估价对象	案例 A	案例 B	案例 C
		昆明经济技术开发区阿拉街道办事处高坡居民委员会	昆明空港经济区大板街道办事处	空港经济区大板街道办事处	昆明空港经济区大板街道办事处
交易单价(元/m ²)		--	2400	2430	2400
比较因素		条件	条件	条件	条件
交易时间		2018 年 1 月	2017 年 11 月	2017 年 11 月	2017 年 11 月
交易情况		正常	正常	正常	正常
区域因素	公共服务设施完善度	完善	较完善	较完善	较完善
	基础设备完善度	五通	五通	五通	五通
	交通便捷度	便捷	较便捷	较便捷	便捷
	商服繁华度	一般	一般	一般	一般
	环境质量	无污染	无污染	无污染	无污染
	规划限制	商业用地	商业用地	商业用地	商业用地

估价对象与可比实例		估价对象	案例 A	案例 B	案例 C
		昆明经济技术开发区阿拉街道办事处高坡居民委员会	昆明空港经济区大板街道办事处	空港经济区大板街道办事处	昆明空港经济区大板街道办事处
距公园、景点情况		2000-3000 米	2000-3000 米	2000-3000 米	2000-3000 米
个别因素	土地用途	批发零售用地	其他商服用地	其他商服用地	批发零售、住宿餐饮、商务金融用地
	规划容积率	4.00	4.00	3.00	4.00
	工程地质	良好	良好	良好	良好
	临路情况	一临路	不临路	不临路	一面临路
	宗地面积	29219.85	14326.00	36668.00	14395.00
	宗地形状	规则	较规则	不规则	较规则
	宗地坡度	平坦	较平坦	较平坦	较平坦
	土地使用年期(年)	38.82	40	40	40

实例一成交价为2400元/m²，修正系数为1.12415903，修正后价格=2400×1.12416=2,699.06元/m²，同理测算出实例二、三的修正价格为2,777.33元/m²，2,592.18元/m²；市场法宗地单价=(2,699.06+2,777.33+2,592.18)÷3= 2,689.52元/m²（取整）。

采用剩余法（假设开发法）评估结果为2,703.37元/m²。两者取算数平均值为2696元/m²。批发零售用地块总价为2,696×29,219.85=78,776,716.00元。

采用收益法评估物流仓储的结果为5362元/m²，总价为=5362×16733.58=89,725,456.00元。

（5）公司在对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
武汉冷链物流管理有限公司	本期处置子公司原少数股东
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
昆明荣生房地产开发有限公司	同一最终控制方
昆明金滨房地产开发有限公司	同一最终控制方
昆明交投房地产开发有限公司	同一最终控制方
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	同一最终控制方
云南昆交投供应链管理有限公司	同一最终控制方
云南昆船智能装备有限公司	子公司少数股东
昆明东南绕高速公路开发有限公司	参股公司下属全资子公司

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营运有限责任公司	采购商品	市场价			116,088,865.40	0.04
云南昆交投供应链管理有限公司	采购商品	市场价	410,649,772.41	8.38		

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
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
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
昆明市基础设施投资建设有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价	831,090.91	0.19		
昆明东骏置业有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价	19,962,902.80	4.55	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
昆明荣生房地产开发有限公司	提供劳务	提供劳务	市场价	69,369.37	0.02	253,153.15	0.02
昆明喻昭投资有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价	11,479,452.90	2.61	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	建筑施工	市场价	1,584,899.61	0.36	88,834,445.34	5.74
云南昆交投供应链管理有限公司	资金拆借	利息收入	市场价	10,818,920.34	92.52		
昆明公交集团有限责任公司	物管费	物业管理收入	市场定价	300,000.00	11.97	300,000.00	100.00

1.6 关联方租赁情况**1.6.1、本公司作为出租人**

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
昆明公交集团有限责任公司	昆明交通场站开发运营有限公司	房屋建筑物	2017/1/1	2018/12/31	租赁合同约定	2,600,000.00	2,600,000.00

1.7 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	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	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2015.1.21	2022.1.21	250,000.00	93,000.00	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	2015.1.20	2020.1.20	140,000.00	75,000.00	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	18,000.00	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	2033.1.23	50,000.00	39,062.50	否
合计数				550,000.00	225,062.50	

1.8 关联方应收应付款项

1.8.1 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
昆明市基础设施投资建设有限公司	74,907.90		449,912.80	
昆明公交集团有限责任公司	2,900,000.00			
昆明东骏置业有限公司	71,563,003.87		151,219,504.02	
昆明喻昭投资有限公司	52,679,200.00		40,000,000.00	
昆明荣生房地产开发有限公司	71,565.47		281,000.00	
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	89,345,827.44		123,706,374.64	
昆明盘江置业有限公司	862,169.86		462,170.86	
昆明元朔建设发展有限公司运营分公司			28,024.00	
昆明交投房地产开发有限公司	4,435.00			
昆明金滨房地产开发有限公司	1,305.00			
合计	217,502,414.54		316,146,986.32	

1.8.2 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
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	3,585,520,694.88		3,585,520,694.88	
昆明市基础设施投资建设有限公司	2,399,626,767.34		2,868,359,643.33	
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	11,357,933.91		59,978,807.79	
昆明东骏置业有限公司	3,364,394.47		41,544,600.42	
云南昆交投供应链管理有限公司	27,138.62		200,862,500.00	
昆明市交通投资有限责任公司	2,702,223,927.74		8,602,104,207.20	
昆明盘江置业有限公司	300,733,333.33		300,550,000.00	
昆明公交集团有限责任公司	565.07			
武汉冷储物流管理有限公司			35,000,489.20	
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	2,871,014.28		8,000,000.00	
云南双龙假日置业有限公司	23,951,312.57		22,016,438.36	
昆明荣生房地产开发有限公司	62,073.72		56,073.72	

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
昆明国家粮食储备有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	
职工往来款项	5,852,470.56		14,528,032.19	
合计	9,047,591,626.49		15,750,521,487.09	

1.8.3 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	203,208,989.85		300,000,000.00	
云南昆船智能装备有限公司	5,580,000.00			
合计	208,788,989.85		300,000,000.00	

1.8.4 关联方预收款项情况

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	48,000,000.00	
合计	48,000,000.00	

1.8.5 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责任公司	1,431,137,751.71	685,225,847.29
昆明东南绕高速公路开发有限公司	927,563.41	927,563.41
昆明食品（集团）冷冻冷藏有限公司		46,227,000.00
武汉冷链物流管理有限公司		212,654.85
昆明市国有资产管理营运有限责任公司		17,996,200.00
合计	1,432,065,315.12	750,589,265.55

1.8.6 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	5,907,777.75	650,000.00
昆明市交通投资有限责任公司	426,666.66	455,155.55
合计	6,334,444.41	1,105,155.55

(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	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2015.1.21	2022.1.21	250,000.00	93,000.00	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	2015.1.20	2020.1.20	140,000.00	75,000.00	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	18,000.00	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	2033.1.23	50,000.00	39,062.50	否
合计数				550,000.00	225,062.50	

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，本集团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 2018 年 12 月 31 日，本集团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 其他应收款分类**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,951,724,934.16	17,148,997,434.91
合计	13,951,724,934.16	17,148,997,434.91

1.1.2 其他应收款**1.1.2.1 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	4,621,071,398.57	33.12			4,621,071,398.57
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	9,325,841,505.59	66.84			9,325,841,505.59
组合小计	9,325,841,505.59	66.84			9,325,841,505.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,812,030.00	0.04			4,812,030.00
合计	13,951,724,934.16	100.00			13,951,724,934.16

(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	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

1.1.2.2 其他应收款按种类说明

1.1.2.2.1 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
昆明空港投资开发有限责任公司	2,005,001,558.99		3-4 年		预计无风险
昆明市财政局	1,226,620,000.00		1 年以内		预计无风险
新机场征地拆迁项目	454,147,300.00		5 年以上		预计无风险
建信(宁波)投资管理有限责任公司	450,000,000.00		2-3 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		2-3 年、3-4 年		预计无风险
昆明市九石阿公路有限责任公司	81,762,616.29		2-3 年、3-4 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		2-3 年、3-4 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
中信信托有限责任公司	5,000,000.00		1 年以内		预计无风险
合计	4,621,071,398.57				

1.1.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.1.2.2.2.1 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	9,325,841,505.59			10,319,723,837.70		
合计	9,325,841,505.59			10,319,723,837.70		

1.1.2.2.3 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		2-3 年		预计无风险
昆明呈澄高速公路有限公司	7,824.00		2-3 年		预计无风险
昆明国资实业发展有限责任公司	4,206.00		1 年以内		预计无风险
合计	4,812,030.00				

1.1.2.3 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
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	3,585,520,694.88		3,585,520,694.88	
昆明市基础设施投资建设有限公司	2,795,077,358.37		3,317,598,862.98	
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	983,707,684.18		682,307,960.84	
昆明建投建设工程集团有限公司	947,348,027.22		732,269,141.67	
昆明绕城高速公路开发有限公司	460,550,022.43		28,956,240.27	
云南港鑫汽车物流开发有限公司	450,374,375.00		450,374,375.00	
昆明交投建材有限公司	91,300,056.33		356,066,579.78	
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	11,357,933.91		59,978,807.79	
云南长水机场北高速公路有限责任公司	288,741.40			
云南港鑫实业有限公司	74,397.79		102,278,878.90	
昆明东骏置业有限公司	71,938.33		63,759.40	
空港冷链物流产业公司	72,991.54		70,651.66	
昆明金马粮食物流有限公司	70,145.59			
云南昆交投供应链管理有限公司	27,138.62		200,862,500.00	
昆明市交通投资有限责任公司			803,375,384.53	
合计	9,325,841,505.59		10,319,723,837.70	

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	11,568,042,039.94	20,000,000.00		11,588,042,039.94
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,014,700,848.47	128,064,403.31		18,142,765,251.78
小计	29,582,742,888.41	148,064,403.31		29,730,807,291.72
减：长期股权投资减值准备				
合计	29,582,742,888.41	148,064,403.31		29,730,807,291.72

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	1,152,934,348.02									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	362,022,200.00									362,022,200.00		362,022,200.00
11、昆明建投建设工程集团有限公司	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	351,573,000.00									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	20,000,000.00								60,000,000.00		60,000,000.00
小计	11,568,042,039.94	20,000,000.00								11,588,042,039.94		11,588,042,039.94
联营企业												
昆明中北公交有限责任公司	4,508,956.13			-254,604.09						4,254,352.04		5,602,200.00
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	16,243,616,009.54			115,013,600.84						16,358,629,610.38		15,972,099,042.60
昆明基础设施投资建设有限公司	1,766,575,882.80			13,305,406.56						1,779,881,289.36		1,500,000,000.00
小计	18,014,700,848.47			128,064,403.31						18,142,765,251.78		17,477,701,242.60
合计	29,582,742,888.41	20,000,000.00		128,064,403.31						29,730,807,291.72		29,065,743,282.54

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（九）1.4。

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	35,309,698.29	1,633,333.33
营业收入合计	35,309,698.29	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	1,989,000.00	14,341,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	128,064,403.31	126,282,394.96
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	130,053,403.31	140,510,242.48

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	1,083,750,052.22	1,047,241,470.36
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	17,493.16	15,255.93
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	69,045,617.94	91,061,808.03
投资损失	-130,053,403.31	-140,510,242.48
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	534,696,817.70	-1,129,402,028.83
经营性应付项目的增加	362,846,275.89	514,050,735.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,920,302,853.60	382,456,998.23
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	2,294,221,750.14	3,236,454,162.03
减：现金的期初余额	3,236,454,162.03	3,971,504,185.66
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	-942,232,411.89	-735,050,023.63

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
1.现金	2,294,221,750.14	3,236,454,162.03
其中：库存现金	3,402.80	5,211.60
可随时用于支付的银行存款	2,294,218,347.34	3,236,448,950.43
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	2,294,221,750.14	3,236,454,162.03
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		

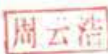


昆明交通产业股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：周云浩



会计机构负责人：



二〇一九年三月二十九日



营业执照

5-(副本)

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年01月15日

重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。





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100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：鄂财企发[2013]23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



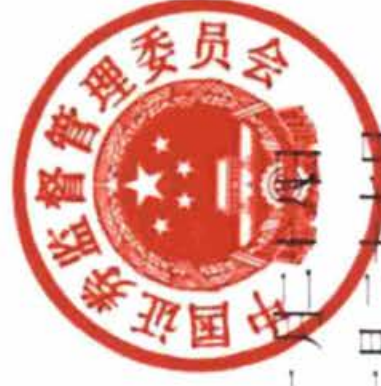
证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

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 张松文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



姓名: 万自雄
性别: 男
出生日期: 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
身份证号: 330103196810080619



年度检验
Annual Re

本证书自
This certi
this renewal



万自雄(530100010015)
您已通过2017年年检
云南注册会计师协会

万自雄(530100010015)
您已通过2016年年检
云南注册会计师协会

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

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

发证日期: 2017年 月 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.



万自雄(530100010015)
您已通过2016年年检
云南注册会计师协会

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

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
2017年 4 月 10 日



姓名: 李 娟
性别: 女
出生日期: 1987-10-12
工作单位: 中华重大会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
身份证号: 500102198710128002



年度检验登记 CPA
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 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

本证书年检合格。
This certificate is valid for this renewal.

代通(110002100248)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



代通(110002100248)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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
中华重大会计师事务所(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
2015年12月17日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中华重大会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
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
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
CPAs

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



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

昆明市交通投资有限责任公司（合并）

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

防伪编号: 0272019040000601074
报告文号: 众环审字(2019)160155号
委托单位: 昆明市交通投资有限责任公司
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: 2019-03-29
报备时间: 2019-04-22 15:14
业务所在地: 湖北省
签字注册会计师: 方自维
代洁



0272019040000601074

昆明市交通投资有限责任公司 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: 湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号
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

合并利润表 2

合并现金流量表 3

合并所有者权益变动表 4-6

母公司资产负债表 7

母公司利润表 8

母公司现金流量表 9

母公司所有者权益变动表 10-12

财务报表附注 13-143



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
Zhongneng Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

电话Tel: 027-88791215
传真Fax: 027-85424329

审 计 报 告

众环审字(2019)160155号

昆明市交通投资有限责任公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的昆明市交通投资有限责任公司(以下简称“昆明交投”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了昆明交投2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于昆明交投,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

昆明交投管理层对其他信息负责。其他信息包括昆明交投2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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
Zhongshan Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

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

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

昆明交投管理层（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，管理层负责评估昆明交投的持续经营能力，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昆明交投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆明交投的财务报告过程。

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



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

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,就可能导致对昆明交投持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致昆明交投不能持续经营。

(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)就昆明交投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。



中国·武汉

中国注册会计师:方自维

中国注册会计师:代洁

二〇一九年三月二十九日



合并资产负债表(资产)

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018年12月31日

单位:人民币元

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1.1	8,486,188,499.86	14,432,502,718.76
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			
应收票据及应收账款	(七) 1.3	2,695,201,657.13	3,015,531,876.95
预付款项	(七) 1.5	2,262,418,634.99	2,207,398,306.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 1.4	22,789,814,035.02	21,844,481,101.39
买入返售金融资产			
存货	(七) 1.6	37,386,630,357.02	47,576,578,578.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 1.7	6,193,711,837.53	4,896,063,515.42
流动资产合计		79,813,925,080.65	93,972,566,156.66
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 1.8	17,220,161,791.74	6,343,225,264.19
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 1.9	257,190,900.38	289,692,557.48
长期股权投资	(七) 1.10	16,940,098,900.55	16,802,337,183.63
投资性房地产	(七) 1.11	1,771,512,958.33	1,562,206,876.42
固定资产	(七) 1.12	10,534,142,062.85	11,556,959,038.93
在建工程	(七) 1.13	17,048,825,600.14	16,434,692,277.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 1.14	255,466,072.25	437,244,780.57
开发支出			
商誉	(七) 1.15	1,001,765,804.00	1,001,765,804.00
长期待摊费用	(七) 1.16	114,330,170.86	111,064,433.69
递延所得税资产	(七) 1.17	42,250,472.24	41,636,676.14
其他非流动资产	(七) 1.18	10,559,055,588.18	7,852,737,955.41
非流动资产合计		75,744,800,321.52	62,433,562,847.50
资产总计		155,558,725,402.17	156,406,129,004.16

法定代表人:

升雷

主管会计工作负责人

兴黎

会计机构负责人

周云浩

周云浩

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 1.20	1,853,000,000.00	1,480,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	(七) 1.21	3,363,754,577.59	3,469,703,406.95
预收款项	(七) 1.22	2,128,483,097.06	601,774,691.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 1.23	20,630,880.14	34,016,965.39
应交税费	(七) 1.24	471,877,117.24	492,604,008.33
其他应付款	(七) 1.25	20,390,970,818.76	18,678,860,555.95
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) 1.26	12,467,691,985.73	12,072,289,061.40
其他流动负债	(七) 1.27	3,000,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		43,496,408,476.52	37,129,248,689.17
非流动负债:			
长期借款	(七) 1.28	25,316,602,106.96	29,558,803,479.57
应付债券	(七) 1.29	7,707,367,746.36	12,144,185,464.21
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 1.30	8,459,758,967.95	7,741,471,091.59
长期应付职工薪酬			
预计负债	(七) 1.31	8,268,336.50	8,468,354.31
递延收益	(七) 1.32	805,370,700.00	944,970,700.00
递延所得税负债	(七) 1.18	160,840,763.73	157,174,584.83
其他非流动负债	(七) 1.33	309,858,318.47	1,377,734,146.62
非流动负债合计		42,768,066,939.97	51,932,807,821.13
负债合计		86,264,475,416.49	89,062,056,510.30
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(七) 1.34	12,045,953,331.82	11,645,953,331.82
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(七) 1.35	37,475,866,795.34	37,475,866,795.34
减:库存股			
其他综合收益	(七) 1.36	209,053,594.26	209,026,890.86
专项储备			
盈余公积	(七) 1.37	227,130,624.04	227,130,624.04
一般风险准备			
未分配利润	(七) 1.38	7,461,103,787.51	6,260,783,387.96
归属于母公司所有者权益合计		57,419,108,132.97	55,818,761,030.02
少数股东权益		11,875,141,852.71	11,525,311,463.84
所有者权益合计		69,294,249,985.68	67,344,072,493.86
负债和所有者权益总计		155,558,725,402.17	156,406,129,004.16

法定代表人:

升雷

主管会计工作负责人

兴宏

会计机构负责人

周云浩

合并利润表

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(七) 1.39	21,067,243,043.15	18,800,795,921.53
减:营业成本	(七) 1.39	20,477,991,623.54	18,193,371,524.58
税金及附加	(七) 1.40	53,590,966.25	39,427,377.67
销售费用	(七) 1.41	177,656,814.92	132,221,807.39
管理费用	(七) 1.42	176,955,398.46	225,424,544.78
研发费用			
财务费用	(七) 1.43	474,442,634.70	468,454,245.58
其中:利息费用		492,993,942.45	546,057,371.73
利息收入		71,920,793.53	107,230,249.70
资产减值损失	(七) 1.44	-67,358,834.61	98,292,207.54
加:其他收益	(七) 1.45	1,794,390,977.34	1,208,840,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 1.46	59,646,726.91	265,207,777.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		137,761,716.92	137,503,224.33
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(七) 1.47	40,803,910.35	6,631,520.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 1.48	361,292.23	-417,455.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,669,167,340.72	1,123,866,056.37
加:营业外收入	(七) 1.49	8,429,803.58	11,189,129.29
减:营业外支出	(七) 1.50	247,126,827.76	8,477,625.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,430,470,316.54	1,126,577,560.58
减:所得税费用	(七) 1.51	72,395,009.90	49,847,458.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,358,075,306.64	1,076,730,101.83
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,358,075,306.64	1,100,395,675.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-23,665,573.81
(二)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		1,200,320,399.55	744,586,496.50
少数股东损益		157,754,907.09	332,143,605.33
五、其他综合收益的税后净额		67,432.84	207,920,491.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,703.40	207,920,491.71
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变动额			
1.2权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益	(七) 1.52	26,703.40	207,920,491.71
2.1权益法下可转损益的其他综合收益			207,920,491.71
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自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		26,703.40	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		40,729.44	
六、综合收益总额		1,358,142,739.48	1,284,650,593.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,200,347,102.95	952,506,988.21
归属于少数股东的综合收益总额		157,795,636.53	332,143,605.33
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

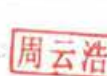
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



司

合并现金流量表

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,297,171,180.95	21,555,604,743.13
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) 1.53	17,385,077,672.03	12,106,447,587.57
经营活动现金流入小计		42,682,248,852.98	33,662,052,330.70
购买商品、接受劳务支付的现金		22,569,193,972.71	21,383,427,285.78
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		306,145,918.98	402,140,429.15
支付的各项税费		233,113,720.98	254,877,130.35
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 1.53	2,613,955,625.18	6,352,660,381.23
经营活动现金流出小计		25,722,409,237.85	28,393,105,226.51
经营活动产生的现金流量净额	(七) 1.54	16,959,839,615.13	5,268,947,104.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,403,367.75	7,120,793.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,694,889.86	4,033,145.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			167,941,122.42
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 1.53	85,216,848.11	326,763,571.99
投资活动现金流入小计		92,315,105.72	505,858,633.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,395,045,518.36	1,721,839,672.70
投资支付的现金		10,876,936,527.55	416,400,000.00
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) 1.53	43,830,345.82	831,056,709.02
投资活动现金流出小计		13,315,812,391.73	2,969,296,381.72
投资活动产生的现金流量净额		-13,223,497,286.01	-2,463,437,748.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		613,500,000.00	552,696,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		213,500,000.00	552,696,000.00
取得借款收到的现金		12,314,968,806.97	13,580,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.53	1,666,818,630.00	5,176,586,000.00
筹资活动现金流入小计		14,595,287,436.97	19,309,282,000.00
偿还债务支付的现金		19,017,055,962.49	14,511,389,664.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,223,292,946.52	4,235,956,093.50
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,911,000.00	13,106,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.53	1,756,660,994.90	2,530,805,264.76
筹资活动现金流出小计		23,997,009,903.91	21,278,151,022.58
筹资活动产生的现金流量净额		-9,401,722,466.94	-1,968,869,022.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-35,083.39
五、现金及现金等价物净增加额	(七) 1.54	-5,665,360,137.82	836,605,249.63
加:期初现金及现金等价物余额	(七) 1.54	13,283,478,438.42	12,446,873,188.79
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 1.54	7,618,098,300.60	13,283,478,438.42

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

2018年度



编制单位：昆明交通投资有限公司

	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)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	
一、上年年末余额	11,645,953,331.82	37,475,866,795.34		209,026,880.86	227,130,624.04	6,260,783,387.96		11,525,311,463.84
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、本年年末余额	11,645,953,331.82	37,475,866,795.34		209,026,880.86	227,130,624.04	6,260,783,387.96		11,525,311,463.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	400,000,000.00					1,200,320,399.55		349,830,388.87
(一)综合收益总额						1,200,320,399.55		157,795,636.53
(二)所有者投入和减少资本	400,000,000.00							204,514,764.81
1.所有者投入资本	400,000,000.00							204,514,764.81
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								-12,480,012.47
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								-12,480,012.47
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.设定受益计划变动额结转留存收益								
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	12,045,953,331.82	37,475,866,795.34		209,053,594.26	227,130,624.04	7,461,103,787.51		11,875,141,852.71

法定代表人：

升远

主管会计工作负责人：

兴宏

会计机构负责人：

周云浩

母公司资产负债表(资产)

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018年12月31日

单位:人民币元

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,469,856,490.52	1,225,384,369.25
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			
应收票据及应收账款			
预付款项		233,009.71	322,240.49
其他应收款	(十六) 1.1	19,120,505,695.66	12,649,667,708.55
存货		22,380,740,583.16	33,159,988,192.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,139.89	302,714.36
流动资产合计		42,971,467,918.94	47,035,665,225.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,535,869,856.84	1,535,869,856.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 1.2	23,652,893,672.43	23,212,597,352.26
投资性房地产			
固定资产		1,101,776,783.31	1,027,659,755.41
在建工程		13,804,742,851.26	13,801,933,237.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		308,307.27	353,538.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		132,608,541.41	213,701,712.40
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,146,221,858.27	7,852,737,955.41
非流动资产合计		50,374,421,870.79	47,644,853,407.98
资产总计		93,345,889,789.73	94,680,518,633.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

周云浩

周云浩

母公司资产负债表(负债及股东权益)

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		203,582.54	129,223.98
应交税费		1,858,211.00	7,360.85
其他应付款		30,544,713,706.04	30,062,958,028.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		541,000,000.00	1,738,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		31,085,919,146.79	31,801,394,613.74
非流动负债:			
长期借款		7,634,575,899.24	10,187,752,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		2,122,637,357.18	1,022,833,986.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,000,000.00	6,000,000.00
非流动负债合计		9,763,213,256.42	11,216,585,986.51
负债合计		40,849,132,403.21	43,017,980,600.25
所有者权益:			
实收资本(或股本)		12,045,953,331.82	11,645,953,331.82
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		37,843,936,589.31	37,843,936,589.31
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		227,130,624.04	227,130,624.04
一般风险准备			
未分配利润		2,379,736,841.35	1,945,517,487.70
所有者权益合计		52,496,757,386.52	51,662,538,032.87
负债和所有者权益总计		93,345,889,789.73	94,680,518,633.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

周云浩

周云浩

母公司利润表

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入			
减:营业成本			
税金及附加		127,704.19	227,950.67
销售费用			
管理费用		43,784,906.68	47,810,879.02
研发费用			
财务费用		129,245,754.33	77,107,337.68
其中:利息费用		156,934,090.94	130,239,991.64
利息收入		27,718,720.39	58,235,640.62
资产减值损失		12,799,695.91	
加:其他收益		667,337,222.26	68,330,957.74
投资收益(损失以“-”号填列)	(十六) 1.3	-46,309,807.52	29,569,440.87
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		23,002,720.17	22,667,315.90
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		435,069,353.63	-27,245,768.76
加:营业外收入		3,642,000.02	
减:营业外支出		4,492,000.00	4,800,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		434,219,353.65	-32,045,768.76
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		434,219,353.65	-32,045,768.76
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		434,219,353.65	-32,045,768.76
(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			
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变动额			
1.2权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.1权益法下可转损益的其他综合收益			
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自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		434,219,353.65	-32,045,768.76
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人:

升雷
達

主管会计工作负责人

兴宏
黎

会计机构负责人:

周云浩

周

母公司现金流量表

编制单位:昆明交通投资有限责任公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,195,371.616.77	6,539,977,337.40
经营活动现金流入小计		18,195,371.616.77	6,539,977,337.40
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		8,690,795.16	10,903,342.83
支付的各项税费		292,950.81	37,967.80
支付其他与经营活动有关的现金		12,816,985,013.45	955,152,638.01
经营活动现金流出小计		12,825,968,759.42	966,093,948.64
经营活动产生的现金流量净额	(十六) 1.4	5,369,402,857.35	5,573,883,388.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,403,768.48	6,902,124.97
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			
投资活动现金流入小计		15,403,768.48	6,902,124.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,081,975.00	25,947,149.00
投资支付的现金		604,000,000.00	416,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		814,081,975.00	442,347,149.00
投资活动产生的现金流量净额		-798,678,206.52	-435,445,024.03
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		400,000,000.00	
取得借款收到的现金		120,000,000.00	601,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		520,000,000.00	601,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,811,800,011.39	3,650,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,028,452,518.17	1,147,604,345.85
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,846,252,529.56	4,857,924,345.85
筹资活动产生的现金流量净额		-4,326,252,529.56	-4,256,924,345.85
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	(十六) 1.4	244,472,121.27	881,514,018.88
加:期初现金及现金等价物余额	(十六) 1.4	1,225,384,369.25	343,870,350.37
六、期末现金及现金等价物余额	(十六) 1.4	1,469,856,490.52	1,225,384,369.25

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：昆明轨道交通集团有限公司

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,845,953,331.82				37,843,936,589.31			227,130,624.04		1,945,517,487.70		51,662,538,032.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,845,953,331.82				37,843,936,589.31			227,130,624.04		1,945,517,487.70		51,662,538,032.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00											
（一）综合收益总额	400,000,000.00											
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00											
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
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	12,045,953,331.82				37,843,936,589.31			227,130,624.04		2,379,736,841.35		52,486,757,386.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

升 雷

兴 宏

周 浩

母公司所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

2018年度

2017年度



2018年度										2017年度									
单位：人民币元										单位：人民币元									
编制单位：昆明交通投资有限公司										编制单位：昆明交通投资有限公司									
一、上年年末余额										一、上年年末余额									
加：会计政策变更										加：会计政策变更									
前期差错更正										前期差错更正									
其他										其他									
二、本年年初余额										二、本年年初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额										（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本										（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本										1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本										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										3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他										4.其他									
（三）利润分配										（三）利润分配									
1.提取盈余公积										1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备										2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配										3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他										4.其他									
（四）所有者权益内部结转										（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）										1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）										2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损										3.盈余公积弥补亏损									
4.未分配利润转增资本（或股本）										4.未分配利润转增资本（或股本）									
5.设定受益计划变动额结转留存收益										5.设定受益计划变动额结转留存收益									
6.其他										6.其他									
（五）专项储备										（五）专项储备									
1.本期提取										1.本期提取									
2.本期使用										2.本期使用									
（六）其他										（六）其他									
四、本年年末余额										四、本年年末余额									

法定代表人:

升 達

主管会计工作负责人:

兴 宏

会计机构负责人:

周 浩

昆明市交通投资有限责任公司

2018 年度财务报表附注

(一) 公司基本情况

1.1 公司概况

昆明市交通投资有限责任公司（以下简称“本集团”或“昆明交投”）是 2003 年 9 月经《昆明市人民政府关于成立昆明市交通投资有限责任公司及组建公司董事会和监事会的批复》（昆政复[2003]29 号）批准，于 2003 年 11 月 19 日注册登记设立的国有独资公司，隶属于昆明市人民政府国有资产监督管理委员会监管，初始注册资本为 5,000 万元。

2006 年 1 月，根据昆明市人民政府《关于授权昆明市交通局代市政府参与昆禄公路投资分成有关问题的批复》、《昆明市人民政府关于对昆明市国有资产（持股）经营等三家投资公司注入资产有关问题的批复》（昆政复（2005）39 号）、昆明市财政局《关于对昆明市交通投资有限责任公司资产注入的通知》（昆财企一[2005]108 号），本集团增加实收资本 95,296 万元，增资完成后本集团实收资本为 100,296 万元。

2007 年 9 月，根据昆明市人民政府国有资产监督管理委员会《关于增加昆明市交通投资有限责任公司国家资本金的批复》（昆国资复[2007]120 号）、昆明市财政局《关于增加昆明市交通投资有限责任公司注册资本金的通知》（昆财企一（2007）93 号），本集团增加实收资本 99,600 万元，增资后实收资本及注册资本为 199,896 万元。

2009 年 12 月，根据昆明市财政局《昆明市财政局关于增加昆明市将交通投资有限责任公司注册资本金的通知》（昆财建[2009]292 号），本集团增加实收资本 39,160.00 万元；根据昆明市人民政府国有资产监督管理委员会《关于昆明市交通投资有限责任公司增加注册资本金的批复》（昆国资复[2009]363 号），本集团增加实收资本 902,356.70 万元。2009 年增资后本集团的实收资本为 1,141,412.70 万元。

2010 年 3 月，根据昆明市财政局、昆明市人民政府国有资产监督管理委员会《关于增加昆明市交通投资有限责任公司、昆明滇池投资有限责任公司、昆明新都投资有限责任公司注册资本金的通知》（昆财建[2010]23 号），本集团增加实收资本 15,000 万元，增资后本集团的实收资本和注册资本为 1,156,412.70 万元。

2015 年 11 月 3 日，昆明市财政局下发了《关于拨付昆明市交投公司资金的通知》（昆财建[2015]123 号），拨付公司注册资本金 8,182.63601 万元。增资后本集团实收资本为 1,164,595.33 万元。

2018 年 11 月，昆明市财政局下发了《关于拨付昆明市交通投资有限责任公司注册资本金的通知》（昆财建（2018）83 号），拨付公司注册资本金 4 亿元，增资后昆明交投实收资本 12,045,953,331.82 元。

本集团注册地：昆明市盘龙路 25 号院 1 栋 2 楼、4 楼；法定代表人：雷升逯；

1.2 公司经营范围、主营业务及发展战略

经营范围：从事交通产业、公路、铁路建设项目、市政公用设施的投融资、经营管理及相关配套开发；投资开发形成的国有资产的经营和管理；政府授权的土地开发、整理。公司主要负责昆明市域范围内的交通类基础设施投融资、配置资源及配套产业的延伸开发。过去几年，公司业务由最初的公路、铁路基建逐步拓展至城市公共交通投资营运、物流产业园区综合开发、交通场站及立体停车场建设营运、建筑材料供销、股权投资管理等多个领域。同时，公司立足现有资源、资产，认真梳理业务项目，着力打造实体产业，围绕交通基础设施建设板块，采用“1+4”产业构建模式，拓展了土地开发、物流产业、建材供销、股权投资等 4 个配套业务板块。

1.3 公司的最终实际控制人

本集团的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

本集团经营期限自 2003 年 11 月 19 日至 2053 年 11 月 19 日

1.5 财务报表的批准报出

本集团财务报表业经公司董事会批准报出。财务报告批准报出日 2019 年 3 月 29 日。

（二） 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 7 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

1.1 财务报表的编制基础

本集团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。

1.2 持续经营

本集团自本报告期末至少 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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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

本集团以人民币为记账本位币。

3、 会计计量属性

本集团采用借贷记账法，本集团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本集团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，认定为本集团的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

②本集团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，认定为本集团的子公司，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。子公司与本集团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，按照本集团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

本集团按照以下规定，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。本集团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集团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

本集团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。

本集团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）。

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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

本集团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，本集团单独进行减值测试，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：本集团存货包括开发成本、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，本集团的存货由于毁损、

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：本集团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集团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。

（1）共同控制及重大影响的判断标准

①重大影响，是指本集团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，考虑本集团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本集团合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本集团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。

本集团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，合并成本为本集团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、本集团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，本集团将其计入合并成本。

②除本集团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本集团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本集团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。

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A、本集团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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本集团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。本集团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

本集团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

①本集团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本集团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本集团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本集团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。

本集团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

本集团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。本集团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，本集团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) 本集团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；②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；③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

借款费用是指本集团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集团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

本集团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，即本集团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，是指本集团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。

本集团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。

本集团短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团离职后福利，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。本集团其他长期职工福利，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

本集团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

本集团所发行的债券，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

本集团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集团，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集团；②收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助的确认和计量

本集团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，是指本集团取得的、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集团提供贷款的，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集团的，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集团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，本集团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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：a、原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；b、原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；c、原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；d、原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；e、原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；f、原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；g、原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；h、进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；i、在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；j、股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及母公司净利润和合并及母公司所有者权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团比较期报表无相关发生额，无需进行调整。

(2) 会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项**1.1、企业所得税**

本集团及其下属子公司的所得税税率为 25%。

1.2、增值税

本集团及其下属子公司按销售商品或提供劳务的应税收入计算销项税额并扣除进项税后的余额计缴增值税，2018 年 5 月 1 日前主要商品的增值税销项税率为 3%、5%、6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后主要商品的增值税销项税率为 3%、5%、6%、10%、16%；

1.3、其他流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
城市维护建设税	7%、5%、1%	按应纳流转税额
教育费附加	3%	按应纳流转税额
地方教育费附加	2%	按应纳流转税额

1.4 印花税及个人所得税等

印花税、个人所得税等其他税项按国家规定征收比例计算缴纳。

(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 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 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：			539,877.44			1,035,962.18
-人民币			539,877.44			1,035,962.18
银行存款：			7,611,553,222.47			13,282,437,359.17
-人民币			7,611,553,222.47			13,282,437,359.17
其他货币资金：			874,045,399.95			1,149,029,397.41
-人民币			874,045,399.95			1,149,029,397.41
合计			8,486,138,499.86			14,432,502,718.76

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
定期存单		350,000,000.00	银行借款质押
共管资金	6,183,793.22		共管账户
其他货币资金		257,014.59	其他
银行承兑汇票保证金	861,856,406.04	798,767,265.75	票据保证金
合计	868,040,199.26	1,149,024,280.34	

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		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	10,059.10	10,059.10

1.3 应收票据及应收账款

1.3.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	39,232,624.00	5,020,000.00
应收账款	2,655,969,033.13	3,010,511,876.95
合计	2,695,201,657.13	3,015,531,876.95

1.3.2 应收票据

1.3.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,232,624.00	5,020,000.00
商业承兑汇票	17,000,000.00	
合计	39,232,624.00	5,020,000.00

1.3.2.2 期末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额	备注
银行承兑汇票	12,000,000.00	华夏银行昆明分行质押
商业承兑汇票		
合计	12,000,000.00	

1.3.2.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	22,878,029.89		
商业承兑汇票		13,000,000.00	附追索权
合计	22,878,029.89	13,000,000.00	

1.3.3 应收账款

1.3.3.1 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	2,548,153,744.46	92.62	31,278,759.27	1.23	2,516,874,985.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	119,830,798.20	4.36	53,191,211.47	44.39	66,639,586.73
组合 2	3,648,398.72	0.13	37,419.94	1.03	3,610,978.78
组合小计	123,479,196.92	4.49	53,228,631.41	43.11	70,250,565.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	79,455,408.66	2.89	10,611,926.23	13.36	68,843,482.43
合计	2,751,088,350.04	100.00	95,119,316.91	3.46	2,655,969,033.13

(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	2,920,137,455.48	93.96	34,012,391.60	1.16	2,886,125,063.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	134,134,530.71	4.31	54,845,773.74	40.89	79,288,756.97
组合 2	28,024.00				28,024.00
组合小计	134,162,554.71	4.31	54,845,773.74	40.88	79,316,780.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	53,646,374.57	1.73	8,576,342.47	15.99	45,070,032.10
合计	3,107,946,384.76	100.00	97,434,507.81	3.14	3,010,511,876.95

1.3.3.2 应收账款按种类说明

1.3.3.2.1 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
昆明市土地矿产储备中心	624,834,566.33		1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 至 4 年, 4 至 5 年, 5 年以上		预计无风险
兰坪城市建设投资开发有限公司	183,443,650.00		1 年以内		预计无风险
昆明南亚国际陆港开发有限公司	163,414,376.29		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南颐岭置业有限公司	150,413,883.58		1-2 年、2-3 年		预计无风险
富源县沪昆高速铁路富源段建设工作指挥部建设管理处	106,693,261.37		1 年以内、1-2 年		预计无风险
云南博欣虹桥房地产开发有限公司	99,096,380.03		1 年以内、1-2 年		预计无风险
德宏州盛世同佳房地产开发有限公司	79,346,087.26		3-5 年		预计无风险
昆明铁路枢纽改扩建工程征地拆迁安置项目	76,769,485.85		5 年以上		预计无风险
昆明市鑫益屋业开发有限公司	63,766,445.83		1-2 年、3-5 年		预计无风险
安宁市教育局	59,226,036.61		3-4 年		预计无风险
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	49,377,228.91	1,589,637.34	1-2 年	3.22	按估计损失比例计提
官渡区铁路枢纽扩能改造征地拆迁工作协调领导小组	46,900,500.00		2-3 年		预计无风险
云南佳泽投资有限公司	42,381,899.27		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	0.00	1-2 年、3-5 年	0.00	预计无风险
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	36,159,392.42		1 年以内		预计无风险
四川长虹电器股份有限公司	33,747,598.70		1 年以内		预计无风险
昆明盛世桃源旅游文化产业开发有限公司	33,553,534.14		1 年以内		预计无风险
中建三局第二建设工程有限责任公司	32,400,622.17		1 年以内		预计无风险
双江双赢民族文化旅游产业开发有限责任公司	28,929,412.17		1 年以内		预计无风险
广西戎鑫达资源有限公司	28,345,014.47		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		5 年以上		预计无风险
昆明市人民政府拓东街道办事处	27,386,792.00		1-2 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
云南盈佳房地产开发有限公司	26,764,266.15	8,029,279.84	2-3 年	30.00	按估计损失比例计提
临沧鑫豪商贸有限公司	26,670,000.00		1 年以内、2-3 年、 3-4 年		预计无风险
云南工程建设总承包股份有限公司	25,696,503.37		1 年以内、1-2 年、 2-3 年		预计无风险
云南玖银建材有限公司	25,506,379.19		1-2 年、2-3 年、3-4 年		预计无风险
中国铁建大桥工程局集团有限公司	25,263,496.20		1 年以内		预计无风险
昆明佰旺食品有限公司	24,252,889.07		2-3 年、3-4 年、 4-5 年		预计无风险
云南龙杰旅游开发有限公司	23,127,787.24		2-4 年		预计无风险
广西柳钢中金不锈钢有限公司	23,005,580.80		1 年以内		预计无风险
保山市瑞海怡嘉房地产开发有限公司	22,369,200.00		1-2 年		预计无风险
富源县富村镇人民政府	24,000,368.13	0.00	1 年以内、1-2 年	0.00	预计无风险
云南出版集团有限责任公司	17,668,936.58		1-2 年		预计无风险
黄土坡至马金铺高速公路项目 指挥部	17,290,471.99		2 至 3 年, 3 至 4 年, 4 至 5 年, 5 年以上		预计无风险
云南城投华商之家投资开发有限公司	16,815,910.00	1,596,333.00	2-3 年	9.49	按估计损失比例计提
中铁物贸集团昆明有限公司	16,620,770.58		1 年以内		预计无风险
海德(昆明)市政建设有限公司	15,983,998.02		1-2 年		预计无风险
红河州大地锦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	预计无法收回
丽江金沙江置业有限公司	13,080,419.50		2-3 年		预计无风险
云南筑友房地产开发有限公司	13,015,736.68	3,644,348.57	2-4 年	28.00	按估计损失比例计提
昆明百家利食品有限责任公司	11,336,117.90		1 年以内		预计无风险
普洱东升置业有限公司	11,313,000.00		4-5 年		预计无风险
云南建投第三建设有限公司	10,992,263.52		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		3-4 年		预计无风险
云南建投第五建设有限公司	9,396,008.11		1 年以内		预计无风险
昆明学院	9,301,808.52		1-2 年		预计无风险
嵩明县土地储备管理中心	8,550,000.00		5 年以上		预计无风险
昆明新建铁路长昆线工程征地 拆迁安置指挥部	7,752,930.11		5 年以上		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
广东宝丽华电力有限公司	7,550,000.00		1 年以内		预计无风险
江西建工集团有限责任公司	6,941,934.15	347,815.47	1 年以内、1-2 年	5.01	按估计损失比例计提
昆明安钢佳房地产开发有限公司	6,785,527.43	468,664.15	3-5 年	6.91	按估计损失比例计提
昆明鑫益物业开发有限公司	6,728,083.55		3-4 年		预计无风险
云南建投第九建设有限公司	6,727,245.34		1 年以内		预计无风险
云南三和房地产开发有限公司	6,564,394.72		3-4 年		预计无风险
中铁六局集团丰桥桥梁有限公司	5,576,501.16		1 年以内		预计无风险
江西省汉威建设工程集团有限公司	5,496,607.50		2-3 年、3-4 年、4-5 年		预计无风险
中铁物资集团云南有限公司	5,129,367.17		1 年以内		预计无风险
昆明楷丰房地产开发有限公司	5,072,038.76	874,680.90	3-4 年	17.25	按估计损失比例计提
合计	2,548,153,744.46	31,278,759.27			

1.3.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

1.3.3.2.2.1 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	48,036,887.76	40.09	2,401,844.40	54,724,127.74	40.80	2,704,510.45
一至二年	14,753,598.04	12.31	1,475,359.80	17,365,773.79	12.95	1,736,577.37
二至三年	9,773,514.74	8.15	2,932,054.42	7,970,598.71	5.94	2,391,179.62
三至四年	1,761,325.13	1.47	880,662.57	8,564,915.18	6.38	4,282,457.60
四至五年	20,911.24	0.02	16,728.99	8,890,332.93	6.63	7,112,266.34
五年以上	45,484,561.29	37.96	45,484,561.29	36,618,782.36	27.30	36,618,782.36
合计	119,830,798.20	100.00	53,191,211.47	134,134,530.71	100.00	54,845,773.74

1.3.3.2.2.2 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	3,648,398.72		37,419.94	28,024.00		
合计	3,648,398.72		37,419.94	28,024.00		

1.3.3.2.3 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
富源县营上镇人民政府	4,800,140.26		1 年以内		预计无风险
云南石化燃气有限公司	4,568,478.77		1 年以内		预计无风险
国家能源集团煤焦化有限责任公司	4,436,875.87		1 年以内		预计无风险
双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县人民政府	4,319,853.55		1 年以内、1-2 年		预计无风险
石林万城旅游文化投资有限公司	4,015,884.20		1 年以内		预计无风险
云南省公路科学技术研究院	3,918,909.13		1 年以内		预计无风险
贷款专户	3,592,241.78		1 年以内		预计无风险
昆明新建铁路云桂线工程征地拆迁安置指挥部	3,507,830.60		4 至 5 年		预计无风险
云南建投第七建设有限公司	3,366,893.09		3-4 年		预计无风险
云南瑞锋钢结构工程有限公司	3,231,911.28		1 年以内		预计无风险
云南紫云青鸟珠宝产业有限公司	2,880,639.11		3-4 年		预计无风险
华新红塔水泥（景洪）有限公司	2,832,259.16		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	2,775,485.84	291,995.06	2-4 年	10.52	按估计损失比例计提
安宁太平新城管理委员会	2,760,000.00		1-2 年		预计无风险
云南九州建设集团有限公司	2,672,593.92	2,672,593.92	1 年以内、1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
昆明佳达利房地产开发经营有限公司	2,616,231.22	2,616,231.22	4-5 年	100.00	预计无法收回
云南交投集团物资有限公司	2,399,445.38		1 年以内		预计无风险
云南省建设投资控股集团有限公司	2,320,106.54		1 年以内		预计无风险
湖北鑫华建筑安装工程有限公司	2,167,245.00	2,057,522.53	2-3 年	94.94	按估计损失比例计提
沈机集团昆明机床股份有限公司	1,876,520.53		1-2 年、3-4 年		预计无风险
昆明空港投资开发有限责任公司	1,560,000.00		1-2 年		预计无风险
石林同策旅游文化产业投资有限公司	1,444,641.18	350,000.00	1-2 年	24.23	按估计损失比例计提
云南方富建材有限公司	1,258,632.72		1-2 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
泸州市第七建筑工程公司	1,244,330.00	1,244,330.00	2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法收回
云南源邦建筑工程有限公司	1,237,000.00		1-2 年		预计无风险
云南丰达物流有限公司	1,000,981.82		1 年以内		预计无风险
云南弘力房地产开发有限公司	840,000.00		5 年以上		预计无风险
云南省第二人民医院	672,073.39		1-2 年		预计无风险
昆明铁路枢纽昆玉指挥部	611,850.26		5 年以上		预计无风险
云南山瀚图像传输科技有限公司	538,185.90	269,092.95	3-4 年	50.00	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
湖南猎豹汽车股份有限公司	505,052.64		1 年以内		预计无风险
云南省公路科研院职工技协服务部	492,898.95		1-2 年		预计无风险
广汽三菱汽车销售有限公司	315,986.28		1 年以内		预计无风险
云南天顺商业连锁有限责任公司	216,027.11	216,027.11	4-5 年	100.00	预计无法收回
昆明铁路枢纽东南环线工程征地拆迁安置指挥部	210,934.32		4 至 5 年		预计无风险
昆明市五华区房地产开发经营有限公司	203,423.01		3-4 年		预计无风险
云南建投第十二建设有限公司	187,912.00		1-2 年		预计无风险
富源县沪昆高速铁路富源段建设工作指挥部建设管理处	150,000.00		1 年以内		预计无风险
其他	148,339.20	148,002.50	2-3 年	99.77	预计无风险
石林保达置业有限公司	116,990.00	116,990.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
赛德水泥（贵州）管理有限公司	104,104.67		1 年以内		预计无风险
云南欣农科技有限责任公司	102,730.60	102,730.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司云南省分行营业部	88,254.86		1 年以内		预计无风险
中国建设银行股份有限公司昆明城北支行	87,506.44		1 年以内		预计无风险
东莞市中塑物流有限公司	11,293.55		1 年以内		预计无风险
佛山市财恒贸易有限公司	6,516.03		1 年以内		预计无风险
合计	79,455,408.66	10,611,926.23			

1.3.3.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
昆明市土地储备中心	非关联方	624,834,566.33		1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 至 4 年, 4 至 5 年, 5 年以上	22.71
兰坪城市建设投资开发有限公司	非关联方	183,443,650.00		1 年以内	6.67
昆明南亚国际陆港开发有限公司	非关联方	163,414,376.29		1 年以内、1-2 年	5.94
云南颐岭置业有限公司	非关联方	150,413,883.58		1-2 年、2-3 年	5.47
富源县沪昆高速铁路富源段建设工作指挥部建设管理处	非关联方	106,693,261.37		1 年以内、1-2 年	3.88
合计		1,228,799,737.57			44.67

1.3.3.4 关联方应收账款情况

关联方应收账款情况详见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.4 其他应收款

1.4.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,117,870.00	
应收股利	2,117.10	2,117.10
其他应收款	22,787,694,047.92	21,844,478,984.29
合计	22,789,814,035.02	21,844,481,101.39

1.4.2 应收利息

1.4.2.1 应收利息明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
票据保证金利息		2,117,870.00		2,117,870.00
合计		2,117,870.00		2,117,870.00

1.4.3 应收股利

1.4.3.1 应收股利明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	2,117.10			2,117.10		
(1) 上海博大电子有限公司	2,117.10			2,117.10	与对方公司有往来欠款	否
(2) 上海汉丰物业管理有限公司						是
合计	2,117.10			2,117.10		

注：因上海汉丰物业管理有限公司已被吊销营业执照，公司已于 2016 年对其应收股利全额计提减值准备 64,529.15 元。

1.4.4 其他应收款

1.4.4.1 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	18,970,449,132.72	81.52	415,811,902.11	2.19	18,554,637,230.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	120,868,950.80	0.52	57,369,765.19	47.46	63,499,185.61
组合 2	4,105,767,478.03	17.64	0.00	0.00	4,105,767,478.03
组合小计	4,226,636,428.83	18.16	57,369,765.19	1.36	4,169,266,663.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	75,315,884.19	0.32	11,525,730.52	15.30	63,790,153.67
合计	23,272,401,445.74	100.00	484,707,397.82	2.08	22,787,694,047.92

(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	18,445,126,277.74	82.69	403,012,206.20	2.18	18,042,114,071.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	127,802,641.01	0.58	47,078,309.72	36.84	80,724,331.29
组合 2	3,656,562,479.38	16.39			3,656,562,479.38
组合小计	3,784,365,120.39	16.97	47,078,309.72	1.24	3,737,286,810.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	76,369,580.30	0.34	11,291,478.22	14.79	65,078,102.08
合计	22,305,860,978.43	100.00	461,381,994.14	2.07	21,844,478,984.29

1.4.4.2 其他应收款按种类说明

1.4.4.2.1 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
昆明市土地储备中心	6,533,631,114.88		1-5 年, 5 年以上		预计无风险
昆明发展投资集团有限公司	3,643,172,452.80		1-2 年、3-4 年		预计无风险
昆明空港投资开发有限责任公司	3,261,510,755.47		3-4 年		预计无风险
昆明博广投资有限公司	1,320,755,501.43		1 年以内、1-2 年、2-3、3-4 年		预计无风险
嵩明县土地储备管理中心	600,562,800.95		1 年内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上		预计无风险
新机场征地拆迁项目	454,147,300.00		5 年以上		预计无风险
建信（宁波）投资管理有限责任公司	450,000,000.00		2-3 年		预计无风险
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	372,637,359.16		1 年以内		预计无风险
南京斯维特集团有限公司	346,612,206.20	346,612,206.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
寻甸回族自治县公路建设指挥部	275,248,613.50		2-3 年、3-4 年		预计无风险
德宏州盛世同佳房地产开发有限公司	167,466,429.09		2-5 年		预计无风险
鑫桥联合融资租赁有限公司	160,000,000.00		5 年以上		预计无风险
芒市城市建设投资开发有限公司	102,462,975.65		1 年以内、1-5 年		预计无风险
东川区移民搬迁工程	95,937,620.94	4,796,881.05	5 年以上		预计无风险
寻甸回族自治县公路建设指挥部	84,211,954.64	4,210,597.73	2-3 年、3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
西山区长坡泛亚商贸物流中心建设工作指挥部	83,735,004.16		1 年以内		预计无风险
昆明市九石阿公路有限责任公司	110,644,267.30		2-3 年、3-4 年		预计无风险
金东大桥工程建设指挥部	117,135,652.37	3,792,217.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.24	按估计损失比例计提
昆明征地拆迁处	71,120,791.10		1 年以内		预计无风险
昆明长坡泛亚国际物流园区管理	58,735,448.45		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
委员会					
云南佳泽投资有限公司	51,168,403.34		1 年以内、1-5 年、5 年以上		预计无风险
建信金融租赁有限公司	50,000,000.00		1 年以内		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
渝农商金融租赁有限责任公司	45,000,000.00		3-4 年		预计无风险
投标保证金	39,100,476.57	31,400,000.00	1 年以内、5 年以上		按估计损失比例计提
昆明长水国际机场有限责任公司	36,000,000.00		1 年以内		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
昆明新机场搬迁安置区建设项目	31,998,412.94		3-4 年		预计无风险
五矿国际信托有限公司	30,000,000.00		1 年以内、3-4 年		预计无风险
长坡物流园区征地拆迁和基础设施建设工作指挥部	24,887,213.87		1 年以内		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
昆明铁路枢纽(管理费)	22,960,000.00		5 年以上		预计无风险
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	21,170,000.00		5 年以上		预计无风险
昆明铁路局运营亏损补助	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上		预计无法收回
昆明市西山区人力资源和社会保障局	18,820,000.00		1 年以内		预计无风险
云南商厦住房置业担保有限公司购房保证金	17,355,000.00		3-4 年、4-5 年		预计无风险
中国外贸金融租赁有限公司	15,000,000.00		1 年以内		预计无风险
昆明海德投资有限公司	14,298,000.00		3-5 年		预计无风险
昆明荣成南屏新天地置业有限公司	14,220,098.63		1 年以内、1-3 年		预计无风险
昆明产业开发投资有限责任公司	14,000,000.00		5 年以上		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		1-2 年		预计无风险
住房公积金中心(保证金)	11,349,500.00		1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年		预计无风险
云南聚兴安混凝土有限公司	9,146,129.20		2-3 年、3-4 年		预计无风险
云南省高速公路联网中心	8,580,240.25		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	8,549,679.25		1-2 年		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
太平石化金融租赁有限责任公司	7,600,000.00		2-3 年	100.00	预计无法收回
云南省高速公路联网收费中心	7,351,848.21		1 年以内		预计无风险
昆明市盘龙区城市更新服务中心	7,000,000.00		5 年以上		预计无风险
云南工程总承包公司	6,541,920.37		5 年以上	100.00	预计无法收回
中信信托有限责任公司	5,000,000.00		1 年以内		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		预计无法收回
合计	18,970,449,132.72	415,811,902.11			

1.4.4.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.4.4.2.2.1 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	38,660,618.57	31.99	1,930,472.10	41,066,139.01	32.14	2,050,548.07
一至二年	6,606,519.90	5.47	660,276.94	20,630,170.69	16.14	2,062,513.89
二至三年	17,093,678.73	14.14	5,126,090.91	8,742,279.63	6.84	2,547,940.58
三至四年	5,457,162.06	4.51	2,617,216.22	32,655,274.51	25.55	16,327,637.27
四至五年	30,076,312.61	24.88	24,061,050.09	3,095,536.31	2.42	2,476,429.05
五年以上	22,974,658.93	19.01	22,974,658.93	21,613,240.86	16.91	21,613,240.86
合计	120,868,950.80	100.00	57,369,765.19	127,802,641.01	100.00	47,078,309.72

1.4.4.2.2.2 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	4,105,767,478.03			3,656,562,479.38		
合计	4,105,767,478.03			3,656,562,479.38		

1.4.4.2.3 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	-	2-3 年	-	预计无风险
平安银行昆明分行	4,648,157.20	4,648,157.20	5 年以上	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
丽江金沙江置业有限公司	3,967,145.20	-	1 年以内	-	预计无风险
盘龙区国有资产经营投资集团有限公司	3,933,542.00	-	3-4 年、5 年以上	-	预计无风险
昆明市住房公积金管理中心	3,670,000.00	-	1 年以内	-	预计无风险
昆明二建建设(集团)有限公司	3,612,837.91	1,112,837.91	5 年以上	30.80	按估计损失比例

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
司防水分公司					计提
昆明建设管理有限公司	2,650,244.49	-	3-4 年	-	预计无风险
昆明三清高速公路有限公司	2,586,627.20	-	1 年以内、1-2 年	-	预计无风险
安宁太平新城管理委员会	2,531,366.76	-	1-2 年	-	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	-	4-5 年	-	预计无风险
贷款保证金	2,086,000.00	-	1 年以内、1-2 年	-	预计无风险
云南澄江老鹰地旅游度假村 有限公司	2,038,900.00	-	1-2 年	-	预计无风险
兰坪县人力资源和社会保障 监察大队	2,000,000.00	-	1 年以内	-	预计无风险
南京口岸进出口有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
富民瑞海投资有限公司	1,900,000.00	-	4-5 年	-	预计无风险
南京中级人民法院	1,594,890.00	1,594,890.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆明富宜高速公路有限公司	1,578,077.40	-	1 年以内、1-2 年	-	预计无风险
广西瀚德集团有限公司	1,575,770.00	-	1-2 年	-	预计无风险
昆明二建建设(集团)有限公 司装饰分公司	1,457,210.00	-	5 年以上	-	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	-	2-3 年	-	预计无风险
昆明恒安丰混凝土有限公司	1,104,246.70	-	1-2 年	-	预计无风险
代收代付款	1,076,672.11	-	1 年以内	-	预计无风险
中信信托有限责任公司	1,000,000.00	-	1 年以内	-	预计无风险
云南银裕担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	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	1,000,000.00	-	2-3 年	-	预计无风险
昆明铁路枢纽扩能改造工程 指挥部	989,818.83	-	4-5 年、5 年以 上	-	预计无风险
嵩明县杨林镇政府	846,902.46	-	5 年以上	-	预计无风险
昆明有色金属产业有限责任 公司	809,876.27	-	1 年以内	-	预计无风险
云南颐岭置业有限公司	800,000.00	-	2-3 年	-	预计无风险
周锐	763,060.00	-	1 年以内	-	预计无风险
云南城投华商之家投资开发 有限公司	636,065.07	-	1 年以内、1-2 年	-	预计无风险
云南龙杰旅游开发有限公司	600,000.00		4-5 年	-	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
徐礼静	574,800.00	574,800.00	5 年以内	100.00	预计无法收回
昆明市盘龙区人民政府龙泉街道办事处	500,000.00		5 年以上	-	预计无风险
远东国际租赁有限公司	500,000.00		1 年以内	-	预计无风险
云南省公路科学技术研究院	360,000.00		1 年以内	-	预计无风险
其他	5,535,353.59	595,045.41	1 年以内	10.75	按估计损失比例计提
合计	75,315,884.19	11,525,730.52			

1.4.4.3 已大额或全额计提坏账准备的应收款本期收回或转回情况

本期计提坏账准备金额 23,917,191.15 元。本期收回或转回坏账准备金额 591,787.47 元。

1.4.4.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明市土地储备中心	非关联方	6,533,631,114.88		1-5 年, 5 年以上	28.07
昆明发展投资集团有限公司	非关联方	3,643,172,452.80		1-2 年、3-4 年	15.65
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	关联方	3,935,579,927.95		1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年、5 年以上	16.91
昆明空港投资开发有限责任公司	非关联方	3,261,510,755.47		3-4 年	14.01
昆明博广投资有限公司	非关联方	1,320,755,501.43		1 年以内、1-2 年、2-3、3-4 年	5.68
合计		18,694,649,752.53			80.33

1.4.4.5 关联方其他应收款情况

关联方其他应收款见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.5 预付款项

1.5.1 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	1,369,236,147.90	60.52		1,763,786,792.28	79.90	
一至二年	459,027,831.75	20.29		24,124,992.28	1.09	
二至三年	19,805,716.81	0.88		5,830,942.85	0.27	
三至四年	723,959.85	0.03		152,996.83	0.01	
四至五年	122,396.74			1,343,484.70	0.06	
五年以上	413,502,581.94	18.28		412,159,097.24	18.67	
合计	2,262,418,634.99	100.00		2,207,398,306.18	100.00	

1.5.2 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
云南滇中新区管理委员会	昆明交通产业股份有限公司	428,824,257.74	1-2 年	未结算
昆明市土地矿产储备中心	昆明交投房地产开发有限公司	412,000,000.00	5 年以上	未结算
云南省昆明空港经济区管理委员会	昆明交通产业股份有限公司	19,199,906.33	1-2 年	未结算
云南檀榛商贸有限公司	昆明建投建设工程集团有限公司	13,000,000.00	2-3 年	未结算
云南省昆明市中衡公证处	昆明盘江置业有限公司	1,343,484.70	5 年以上	未结算
合计		874,367,648.77		

1.5.3 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(%)
云南滇中新区管理委员会	428,824,257.74	18.95
昆明市土地矿产储备中心	412,000,000.00	18.21
云南滇中创业投资有限公司	181,087,411.98	8.00
五矿国际信托有限公司	153,650,212.20	6.79
天津市浩通物产有限公司	120,973,073.94	5.35
合计	1,296,534,955.86	57.30

1.5.4 关联方预付款项情况

关联方预付款项情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项

1.6 存货

1.6.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,779,946.65		21,779,946.65
库存商品（产成品）	1,151,654,009.19		1,151,654,009.19
周转材料	573,399.24		573,399.24
建造合同形成的已完工未结算资产	58,721,782.38	676,241.71	58,045,540.67
项目成本	2,773,800,340.17		2,773,800,340.17
在途物资	19,336,120.47		19,336,120.47
待开发土地	2,725,062,657.00		2,725,062,657.00
片区综合整治成本	5,738,757,646.40		5,738,757,646.40
土地一级开发收益权	20,584,627,755.61		20,584,627,755.61
开发成本	4,283,156,039.56		4,283,156,039.56
发出商品	29,836,902.06		29,836,902.06
合计	37,387,306,598.73	676,241.71	37,386,630,357.02

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,495,771.01		14,495,771.01
库存商品（产成品）	1,123,019,068.54		1,123,019,068.54
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
项目成本	2,518,557,817.63		2,518,557,817.63
在途物资	15,776,495.87		15,776,495.87
待开发土地	2,725,062,657.00		2,725,062,657.00
片区综合整治成本	5,617,124,677.34		5,617,124,677.34
土地一级开发收益权	31,461,564,283.16		31,461,564,283.16
开发成本	4,057,686,299.09		4,057,686,299.09
发出商品			
合计	47,577,254,820.57	676,241.71	47,576,578,578.86

1.6.2 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
合计	676,241.71										676,241.71

1.6.3 期末余额中借款费用资本化情况

项目	期末余额	期初余额
昆明荣生房地产开发有限公司地块开发	35,625,546.41	35,625,546.41
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司开发成本	637,108,463.05	462,831,839.73
云南双龙假日置业有限公司开发成本智者山丘项目	53,954,443.90	10,277,312.85
昆明交投房地产开发有限公司金马藤苑项目	112,679,247.03	160,493,864.66
昆明交投瀚德房地产开发有限公司瀚林澜山项目	52,779,187.56	26,079,268.20
东旭骏城回迁房项目	117,104,614.70	158,578,435.34
港鑫汽车物流公司泛亚港鑫国际汽车城开发成本	108,506,246.11	49,800,194.46
合计	1,117,757,748.76	903,686,461.65

1.6.4 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
东旭骏城项目	2010.10	2019.12	298,250.00	1,714,137,258.86	1,884,105,407.87
金马藤苑	2014.12	2019.12	189,301.16	912,293,180.88	1,295,337,463.54
金荷园项目	2018.10	2020.9	197,259.16	593,052,855.49	
瀚林澜山（备案名：领东山语）	2014.5	2019.6	324,800.00	1,307,191,163.21	1,369,634,983.19
智者山丘	2019.6	2022.6	300,000.00	521,017,425.03	458,405,091.36
合计				5,047,691,883.47	5,007,482,945.96

1.6.5 土地储备面积情况（单位：平方米）

土地地块	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西国用（2015）第 00022 号	24,733.20		24,733.20	
西国用（2015）第 00023 号	32,526.40		32,526.40	
西国用（2015）第 00024 号	33,006.62		33,006.62	
KCPL2012-24-A3	20,673.90			20,673.90
KCPL2012-24-A4	22,600.19			22,600.19
KCPL2012-24-A5	22,116.54			22,116.54
KCPL2012-24-A6	12,220.82			12,220.82
云（2017）官渡区 0054588	66,688.73			66,688.73
回迁安置 A 地块零星用地（1.13 亩）	753.34		753.34	
合计	235,319.74		91,019.56	144,300.18

1.6.6 土地储备金额情况（单位：元）

土地地块	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西国用（2015）第 00022 号	51,940,000.00		51,940,000.00	
西国用（2015）第 00023 号	68,306,000.00		68,306,000.00	
西国用（2015）第 00024 号	69,314,000.00		69,314,000.00	
KCPL2012-24-A3	184,815,340.25			184,815,340.25
KCPL2012-24-A4	202,038,751.23			202,038,751.23

土地地块	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
KCPL2012-24-A5	197,957,953.39			197,957,953.39
KCPL2012-24-A6	109,684,153.37			109,684,153.37
云（2017）官渡区 0054588	220,539,738.08			220,539,738.08
回迁安置 A 地块零星用地（1.13 亩）	2,406,900.00		2,406,900.00	
合计	1,107,002,836.32		191,966,900.00	915,035,936.32

1.6.7 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	2,807,421,316.77
累计已确认毛利	117,740,391.79
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,866,439,926.18
建造合同形成的已完工未结算资产	58,721,782.38

1.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
片区综合整治垫付款项	5,416,562,881.47	4,031,473,838.75	
债权投资	357,460,468.92	407,500,000.00	
待抵扣进项税金	384,279,259.91	307,730,048.47	
预缴土地增值税	22,268,641.61	138,000,000.00	
待摊房屋租赁费	11,953,625.24	11,359,628.20	
其他	941,617.53		
预缴企业所得税	245,342.85		
合计	6,193,711,837.53	4,896,063,515.42	

1.8 可供出售金融资产

1.8.1 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	17,220,436,791.74	275,000.00	17,220,161,791.74	6,343,500,264.19	275,000.00	6,343,225,264.19
按公允价值计量						
按成本计量	17,220,436,791.74	275,000.00	17,220,161,791.74	6,343,500,264.19	275,000.00	6,343,225,264.19
合计	17,220,436,791.74	275,000.00	17,220,161,791.74	6,343,500,264.19	275,000.00	6,343,225,264.19

1.8.2 可供出售金融资产减值准备表

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	
可供出售债务工具											
可供出售权益工具	275,000.00										275,000.00
合计	275,000.00										275,000.00

1.8.3 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	
诚泰财产保险股份有限公司	329,000,000.00			329,000,000.00	7.00
国开正信北京投资基金有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	2.96
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	586,800,000.00			586,800,000.00	13.85
昆明交产资本运营有限公司	1,721,054,097.59			1,721,054,097.59	17.50
昆明城市资源开发股份有限公司	74,027.76			74,027.76	3.85
昆明航空城投资开发有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5.00
昆明三清高速公路有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00	6.00
昆明富宜高速公路有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00	6.00
上海钢铁联合贸易公司	175,000.00			175,000.00	
广州联合实业公司	100,000.00			100,000.00	
云南机场集团有限公司	3,166,297,138.84	10,876,936,527.55		14,043,233,666.39	26.00
合计	6,343,500,264.19	10,876,936,527.55		17,220,436,791.74	

(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	
诚泰财产保险股份有限公司					
国开正信北京投资基金有限公司					4,403,367.75
昆明市国有资产管理营运有限责任公司					
昆明交产资本运营有限公司					
昆明城市资源开发股份有限公司					
昆明航空城投资开发有限责任公司					
昆明三清高速公路有限公司					
昆明富宜高速公路有限公司					
上海钢铁联合贸易公司	175,000.00			175,000.00	
广州联合实业公司	100,000.00			100,000.00	
云南机场集团有限公司					
合计	275,000.00			275,000.00	4,403,367.75

注：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，本公司下属子公司昆明交通产业股份有限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；

交产股份 2018 年代云南机场集团有限责任公司缴纳了新机场片区约 21 平方公里土地对应的土地出让金 10,876,936,527.55 元，账面增加对云南机场有限责任公司的股权投资，但暂不调整本集团的持股比例，待昆明市人民政府与机场集团结算后作为增资扩股资金重新计算持股比例。

1.8.4 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	275,000.00		275,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	275,000.00		275,000.00

1.9 长期应收款**1.9.1 长期应收款明细表**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
兴瑞优选信托资金				1,000,000.00		1,000,000.00
其他	275,590,987.04	18,400,086.66	257,190,900.38	307,092,644.14	18,400,086.66	288,692,557.48
合计	275,590,987.04	18,400,086.66	257,190,900.38	308,092,644.14	18,400,086.66	289,692,557.48

1.9.2 长期应收款-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）	120,806,337.96	14,413,731.24	106,392,606.72
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）	68,859,408.78		68,859,408.78
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	17,116,591.07	3,002,241.38	14,114,349.69
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	9,014,897.43	984,114.04	8,030,783.39
冶专安宁分校项目	昆明冶金高等专科学校	5,907,318.54		5,907,318.54
合计		275,590,987.04	18,400,086.66	257,190,900.38

1.10 长期股权投资**1.10.1 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	16,802,337,183.63	137,761,716.92		16,940,098,900.55
小计	16,802,337,183.63	137,761,716.92		16,940,098,900.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	16,802,337,183.63	137,761,716.92		16,940,098,900.55

1.10.2 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												
昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	16,797,828,227.50			138,016,321.01						16,935,844,548.51		16,805,516,583.31
昆明中北公交有限责 任公司	4,508,956.13			-254,604.09						4,254,352.04		5,602,200.00
小计	16,802,337,183.63			137,761,716.92						16,940,098,900.55		16,811,118,783.31
合计	16,802,337,183.63			137,761,716.92						16,940,098,900.55		16,811,118,783.31

1.10.3 重要联营企业财务信息

重要联营企业财务信息见（九）1.4 在联营企业中的权益。

1.11 投资性房地产

1.11.1 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	1,542,146,827.27		168,502,171.56					1,710,648,998.83
雨花公交停车保养场	396,557,217.00							396,557,217.00
昆明市盘龙路 25 号院土地及办公楼	543,996,570.27							543,996,570.27
苏家村拓东郡小区商业用房	601,593,040.00							601,593,040.00

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	
粮食物流配送中心及配套设施			89,725,455.96					89,725,455.96
粮食批发零售用地			78,776,715.60					78,776,715.60
二、公允价值变动合计	20,060,049.15			40,803,910.35				60,863,959.50
雨花公交停车保养场	7,757,769.00			9,768,321.00				17,526,090.00
昆明市盘龙路 25 号院土地及办公楼	12,302,280.15			3,444,329.35				15,746,609.50
苏家村拓东郡小区商业用房				27,591,260.00				27,591,260.00
粮食物流配送中心及配套设施								
粮食批发零售用地								
三、账面价值合计	1,562,206,876.42							1,771,512,958.33
雨花公交停车保养场	404,314,986.00							414,083,307.00
昆明市盘龙路 25 号院土地及办公楼	556,298,850.42							559,743,179.77
苏家村拓东郡小区商业用房	601,593,040.00							629,184,300.00
粮食物流配送中心及配套设施								89,725,455.96
粮食批发零售用地								78,776,715.60

注：本集团下属子公司昆明金马粮食物流有限公司经 2018 年第二届董事会第二次会议决议将粮食批发零售用地和物流配送中心及配套设施的用途转为投资性房地产，故从无形资产转入 127,245,299.09 元，从在建工程转入 41,166,962.02 元。经评估后，粮食物流配送中心及配套设施公允价值为 89,725,455.96 元，粮食批发零售用地公允价值为 78,776,715.60 元，公司采用公允价值进行后续计量核算。

1.11.2 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	414,083,307.00
合计		414,083,307.00

1.12 固定资产**1.12.1 固定资产分类**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,534,142,062.85	11,556,959,038.93
固定资产清理		
合计	10,534,142,062.85	11,556,959,038.93

1.12.2 固定资产**1.12.2.1 固定资产情况**

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	13,218,584,354.39	19,906,765.01	46,887,128.97	66,100,204.01	132,894,097.99	25,837,044.30		867,820,762.97	893,657,807.27	12,457,820,645.11
房屋建筑物	255,688,554.33			66,060,455.73	66,060,455.73					321,749,010.06
机器设备	38,278,896.06	3,859,696.94			3,859,696.94	3,696,526.26			3,696,526.26	38,442,066.74
运输工具	61,931,852.24	9,923,362.21		18,800.00	9,942,162.21	19,091,232.29		20,000.00	19,111,232.29	52,762,782.16
电子设备及办公设备	18,713,391.60	5,667,404.91	2,384,083.00	20,948.28	8,072,436.19	1,212,210.62			1,212,210.62	25,573,617.17
高海公路	2,357,060,033.13		908,580.48		908,580.48					2,357,968,613.61
绕城公路	3,263,978,402.97									3,263,978,402.97
乡乡通等公路资产	1,292,550,000.00									1,292,550,000.00
其他设备	95,646,851.55	456,300.95	43,594,465.49		44,050,766.44	1,837,075.13		2,800.00	1,839,875.13	137,857,742.86
黄马公路	5,834,736,372.51							867,797,962.97	867,797,962.97	4,966,938,409.54

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
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	1,661,625,315.46	389,468,492.88		18,800.00	389,487,292.88	21,109,637.38		106,324,388.70	127,434,026.08	1,923,678,582.26
房屋建筑物	80,589,525.43	15,184,679.34			15,184,679.34					95,774,204.77
机器设备	30,069,554.87	2,212,566.31			2,212,566.31	3,140,850.36			3,140,850.36	29,141,270.82
运输工具	43,390,383.94	5,866,303.32		18,800.00	5,885,103.32	15,523,960.89		9,018.00	15,532,978.89	33,742,508.37
电子设备及办公设备	11,449,791.33	2,721,499.29			2,721,499.29	644,086.61			644,086.61	13,527,204.01
高海公路	521,001,161.99	104,261,280.70			104,261,280.70					625,262,442.69
绕城公路	664,786,799.16	117,969,620.40			117,969,620.40					782,756,419.56
乡乡通等公路资产	265,188,656.23	32,313,749.97			32,313,749.97			106,312,718.70	106,312,718.70	191,189,687.50
其他设备	5,872,902.88	8,486,524.37			8,486,524.37	1,800,739.52		2,652.00	1,803,391.52	12,556,035.73
黄马公路	39,276,539.63	100,452,269.18			100,452,269.18					139,728,808.81
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										
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										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
乡乡通等公路资产										
其他设备										
黄马公路										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	11,556,959,038.93									10,534,142,062.85
房屋建筑物	175,099,028.90									225,974,805.29
机器设备	8,209,341.19									9,300,795.92
运输工具	18,541,468.30									19,020,273.79
电子设备及办公设备	7,263,600.27									12,046,413.16
高海公路	1,836,058,871.14									1,732,706,170.92
绕城公路	2,599,191,603.81									2,481,221,983.41
乡乡通等公路资产	1,027,361,343.77									1,101,360,312.50
其他设备	89,773,948.67									125,301,707.13
黄马公路	5,795,459,832.88									4,827,209,600.73

注 1：本年折旧额为 389,468,492.88 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 46,887,128.97 元。

注 2：本集团本报告期房屋建筑物-其他增加 66,060,455.73 元、黄马公路其他减少 867,797,962.97 元，为下属子公司昆明黄马高速公路有限公司黄马公路 2017 年 7 月建成通车后暂估入账，2018 年 12 月黄马公路竣工结算后将黄马公路所属房屋建筑物及附属设施资产调整计入房屋建筑物 66,060,455.73 元，同时黄马公路工程竣工结算审减 801,737,507.24 元，昆明黄马高速公路有限公司按结算报告冲减固定资产价值 801,737,507.24 元和其他应付款-暂估工程款余额。

1.13 在建工程**1.13.1 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
昆明铁路枢纽改扩建工程	9,744,428,890.93		9,744,428,890.93	9,321,075,325.75		9,321,075,325.75
贵昆路城区段工程	3,345,654,416.13		3,345,654,416.13	3,261,078,704.48		3,261,078,704.48
云南长水机场北高速公路项目	2,047,465,721.46		2,047,465,721.46	1,533,286,870.94		1,533,286,870.94
昆明市综合交通国际枢纽项目	826,229,216.87		826,229,216.87	79,599,007.30		79,599,007.30
建制村项目	714,659,544.20		714,659,544.20	681,974,673.14		681,974,673.14
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	159,235,347.87		159,235,347.87	227,792,830.11		227,792,830.11
全自动智能立体停车	67,108,252.00		67,108,252.00			
曲靖项目工程款	65,804,909.63		65,804,909.63	62,155,002.57		62,155,002.57
昭通汽车城项目	44,268,676.74		44,268,676.74	41,551,844.07		41,551,844.07
昆明盘龙路网 BT 项目				235,616,010.17		235,616,010.17
盘龙区路网征地拆迁项目				300,096,788.34		300,096,788.34
昆玉鸣泉收费站搬迁项目				200,000,000.00		200,000,000.00
绕城公司绿化工程项目				396,164,797.71		396,164,797.71
广卫立交改造工程项目				50,721,276.41		50,721,276.41
其他项目合计	33,970,624.31		33,970,624.31	43,579,146.05		43,579,146.05
合计	17,048,825,600.14		17,048,825,600.14	16,434,692,277.04		16,434,692,277.04

1.13.2 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
昆明铁路枢纽改扩建工程		9,321,075,325.75	423,353,565.18			9,744,428,890.93
贵昆路城区段工程		3,261,078,704.48	84,575,711.65			3,345,654,416.13
云南长水机场北高速公路项目	4,128,150,241.00	1,533,286,870.94	514,178,850.52			2,047,465,721.46
昆明市综合交通国际枢纽项目	4,950,000,000.00	79,599,007.30	746,630,209.57			826,229,216.87
建制村项目		681,974,673.14	32,684,871.06			714,659,544.20
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	1,897,850,000.00	227,792,830.11	30,931,925.65	41,166,962.02	58,322,445.87	159,235,347.87
全自动智能立体停车			67,108,252.00			67,108,252.00
曲靖项目工程款		62,155,002.57	3,649,907.06			65,804,909.63
昭通汽车城项目		41,551,844.07	2,716,832.67			44,268,676.74
昆明盘龙路网 BT 项目		235,616,010.17			235,616,010.17	
盘龙区路网征地拆迁项目		300,096,788.34	352,909.20		300,449,697.54	
昆玉鸣泉收费站搬迁项目		200,000,000.00			200,000,000.00	
绕城公司绿化工程项目	399,111,700.00	396,164,797.71			396,164,797.71	
广卫立交改造工程项目	89,370,000.00	50,721,276.41	36,194,846.29	36,194,846.29	50,721,276.41	
其他项目合计	729,087,661.41	43,579,146.05	9,316,607.71	10,692,282.68	8,232,846.77	33,970,624.31
合计		16,434,692,277.04	1,951,694,488.56	88,054,090.99	1,249,507,074.47	17,048,825,600.14

(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
昆明铁路枢纽改扩建工程		未完工	2,704,123,094.85	223,224,605.18		自筹、借款
贵昆路城区段工程		未完工	1,572,564,491.04	56,862,876.01		自筹、借款
云南长水机场北高速公路项目	49.6	未完工	130,000,732.10	25,599,866.15	4.98	自筹、借款
昆明市综合交通国际枢纽项目	16.69	未完工	43,727,016.15	31,469,468.21	100	自筹、借款

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
建制村项目		未完工	167,259,227.20	32,684,871.06		自筹、借款
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	0.13	未完工	5,088,597.00			自筹、借款
全自动智能立体停车	35.35	未完工				自筹
曲靖项目工程款		未完工	3,464,821.60	3,458,716.60		自筹、借款
昭通汽车城项目		未完工	2,716,832.67	2,716,832.67		自筹、借款
昆明盘龙路网 BT 项目		已完工	57,906,884.86			自筹、借款
盘龙区路网征地拆迁项目		已完工	114,914,980.98			自筹、借款
昆玉鸣泉收费站搬迁项目		已完工				自筹、借款
绕城公司绿化工程项目		已完工	60,876,731.46			自筹、借款
广卫立交改造工程项目		已完工				自筹、借款
其他项目合计		未完工	15,441,452.11			自筹、借款
合计			4,878,084,862.02	376,017,235.88		

注 1：本集团下属子公司昆明金马粮食物流有限公司昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目 2018 年转入固定资产 41,166,962.02 元、其他减少 58,322,445.87 元，主要为公司根据 2018 年第二届董事会第二次会议决议将粮食物流配送中心及配套设施转入投资性房地产 41,166,962.02 元，2018 年收到昆明市土储中心经开区区分中心代征土地成本返还 58,322,445.87 元冲减项目成本形成；

注 2：本公司绕城公司绿化工程项目其他减少 396,164,797.71 元、主要为工程项目已完工，根据工程项目竣工决算报告审减在建工程 22,899,598.70 元，公司冲减了在建工程和其他应付款-暂估工程款，剩余在建工程价值 373,265,199.01 元；绕城公司绿化工程项目不能为企业带来直接经济利益流入，本报告期将其作为公益性资产转入其他非流动资产科目列示；

注 3：本公司广卫立交改造工程项目本期转入固定资产 36,194,846.29 元、其他减少 50,721,276.41 元，主要为工程项目已完工，根据工程项目竣工决算报告审减在建工程 17,293,857.01 元，公司冲减了在建工程和其他应付款-暂估工程款，剩余在建工程价值 69,622,265.69 元；本公司将能为企业带来经济利益流入的资产 36,194,846.29 元转入固定资产，不能为企业带来直接经济利益流入的资产 33,427,419.40 元作为公益性资产转入其他非流动资产科目列示；

注 4：本公司昆明盘龙路网 BT 项目、盘龙区路网征地拆迁项目、昆玉鸣泉收费站搬迁项目 2018 年已完工，上述项目属于本公司投资建设的公益性项目，不能为公司带来直接经济利益流入，故本期转入其他非流动资产项目进行列示。

1.14 无形资产

1.14.1 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	465,142,812.66	679,864.73			679,864.73		131,028,915.50	48,657,238.41	179,686,153.91	286,136,523.48
软件	1,356,695.85	679,864.73			679,864.73					2,036,560.58
协同办公平台系统	378,500.00									378,500.00
土地使用权	461,637,116.81						131,028,915.50	48,657,238.41	179,686,153.91	281,950,962.90
人力资源	1,500,000.00									1,500,000.00
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	27,160,532.09	6,556,035.55			6,556,035.55		3,783,616.41		3,783,616.41	29,932,951.23
软件	1,036,556.09	177,546.33			177,546.33					1,214,102.42
协同办公平台系统	88,316.76	37,850.04			37,850.04					126,166.80
土地使用权	25,002,659.24	6,340,639.18			6,340,639.18		3,783,616.41		3,783,616.41	27,559,682.01
人力资源	762,500.00									762,500.00
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	737,500.00									737,500.00
软件										
协同办公平台系统										

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
土地使用权										
人力资源	737,500.00									737,500.00
铁路使用权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	437,244,780.57									255,466,072.25
软件	320,139.76									822,458.16
协同办公平台系统	290,183.24									252,333.20
土地使用权	436,634,457.57									254,391,280.89
人力资源										
铁路使用权										

注 1：本年摊销额为 6,556,035.55 元。

注 2：本公司下属子公司昆明金马粮食物流有限公司经 2018 年第二届董事会第二次会议决议将粮食批发零售用地的土地使用权转入至投资性房地产，故从无形资产转出原值 131,028,915.50 元，累计摊销 3,783,616.41 元，转出净值 127,245,299.09 元；

注 3：本公司下属子公司昆明交通场站开发运营有限公司 2018 年根据《昆明市国土资源局关于收回官渡区菊花村综合交通枢纽项目土地一级开发整理和昆明国际机场轨道交通示范线（6 号线二期）项目范围内一宗国有土地使用权并注销《国有土地使用证》的通知》（昆国土资籍〔2018〕13 号）的要求，注销公司所拥有的 1 宗土地（昆官国用〔2011〕第 11110100005 号，总面积为 24,933.58 平方米），减少无形资产 48,657,238.41 元。

1.14.2 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

1.15 商誉

1.15.1 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		
无锡万方通信技术有限公司	87,987,520.88			87,987,520.88			
昆明交通产业股份有限公司	629,200,291.54					629,200,291.54	非同一控制企业合并
云南港鑫实业有限公司	533,724.75					533,724.75	非同一控制企业合并
上海宽频科技股份有限公司	371,885,739.04					371,885,739.04	非同一控制企业合并
云南双龙假日置业有限公司	146,048.67					146,048.67	非同一控制企业合并
合计	1,089,753,324.88			87,987,520.88		1,001,765,804.00	

1.15.2 商誉价值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	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	
无锡万方通信技术有限公司	87,987,520.88							87,987,520.88		87,987,520.88	
昆明交通产业股份有限公司											
云南港鑫实业有限公司											
上海宽频科技股份有限公司											
云南双龙假日置业有限公司											
合计	87,987,520.88							87,987,520.88		87,987,520.88	

1.16 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	102,937,346.99	44,000,000.00	54,220,416.76		92,716,930.23	
装修费	6,383,395.69	17,796,415.61	4,615,758.72		19,564,052.58	
租赁费	236,635.22		236,635.22			
三菱智能营销生态系统	40,360.97		30,270.60		10,090.37	
品牌标识	610,921.66	1,142,779.02	349,573.57		1,404,127.11	
临时设施	754,576.66		153,260.12		601,316.54	
其他	101,196.50		67,542.47		33,654.03	
合计	111,064,433.69	62,939,194.63	59,673,457.46		114,330,170.86	

1.17 递延所得税资产和递延所得税负债**1.17.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细**

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	42,250,472.24	168,996,828.91	41,636,676.14	166,546,704.50
资产减值准备	42,010,539.58	168,037,098.26	41,980,964.66	167,923,858.58
可抵扣亏损	15,211,407.23	60,845,628.93	8,399,583.42	33,598,333.68
工作经费	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00
预计拆迁管理费	1,227,500.00	4,910,000.00	1,227,500.00	4,910,000.00
减：互抵金额	-16,448,974.57	-65,795,898.28	-10,221,371.94	-40,885,487.76
递延所得税负债	160,840,763.73	643,363,054.92	157,174,584.83	598,142,590.84
公允价值变动损益	15,360,519.79	61,442,079.17	25,631,828.92	71,971,567.19
投资性房地产	161,929,218.51	647,716,874.03	141,764,127.85	567,056,511.41
减：互抵金额	-16,448,974.57	-65,795,898.28	-10,221,371.94	-40,885,487.76

1.17.2 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	429,468,672.56	499,033,521.77
可抵扣亏损	1,331,128,408.57	259,690,501.43
合计	1,760,597,081.13	758,724,023.20

1.17.3 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
2018	3,384,630.04	7,519,526.58	
2019	258,942,583.29	4,427,800.81	
2020	258,156,275.07	16,502,796.70	
2021	61,869,708.37	19,035,296.17	
2022	281,136,128.65	212,205,081.17	
2023	467,639,083.15		
合计	1,331,128,408.57	259,690,501.43	

1.18 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
九石阿公路建设工程	105,210,000.00	105,210,000.00
龙泉路下段改造工程	70,000,000.00	70,000,000.00
金马路扩建工程	40,000,000.00	40,000,000.00
南市区公交枢纽场	40,000,000.00	40,000,000.00
09 年财政局注资	391,600,000.00	391,600,000.00
新机场建设项目	90,000,000.00	90,000,000.00
建制村路面硬化工程	60,000,000.00	60,000,000.00
寺瓦路连接线改扩建应急工程	21,339,503.45	21,339,503.45
乡乡通油路工程	289,101,178.44	248,356,948.83
滇池路改扩建工程	34,449,224.66	29,288,288.91
东南部公交停车保养场	126,083,623.68	112,502,213.81
昆明新机场征地费	9,836,851.86	9,836,851.86
全市行政村公路	1,656,574,419.30	1,408,713,689.21
交界道路入口段绿化工程	49,466,995.15	63,305,658.78
应收账款保理业务	7,056,974.75	5,541,673.46
禄大公路回购项目	6,627,250,372.04	5,157,043,127.10
昆明盘龙路网 BT 项目	210,629,515.94	
盘龙区路网征地拆迁项目	317,623,199.00	
绕城公司绿化工程项目	373,265,199.01	
广卫立交改造工程项目	33,427,419.40	
虹桥项目	6,141,111.50	
合计	10,559,055,588.18	7,852,737,955.41

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	6,183,793.22	共管账户
货币资金	861,856,406.04	票据保证金
应收票据	12,000,000.00	质押
存货	937,549,137.19	抵押
应收账款	3,840,666,666.67	质押
固定资产	2,711,839,502.36	抵押
无形资产	144,141,386.01	抵押
合计	8,514,236,891.49	

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	160,000,000.00	580,000,000.00
信用借款	1,493,000,000.00	900,000,000.00
合计	1,653,000,000.00	1,480,000,000.00

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
昆明市基础设施投资建设有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2018/1/24	2019/1/24	人民币	4.35	保证
昆明交通产业股份有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	80,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	人民币	5.8725	担保
昆明交通产业股份有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	100,000,000.00	2018/7/21	2019/7/21	人民币	5.4375	担保
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	300,000,000.00	2018/7/24	2019/1/23	人民币	4.35	担保
昆明交通产业股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	人民币	5.8725	担保
昆明交投建材有限公司	中国进出口银行云南省分行	100,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	人民币	4.6545	信用
昆明交投建材有限公司	中国进出口银行云南省分行	200,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	人民币	4.6545	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	2018/5/28	2019/5/27	人民币	5.4375	信用
昆明交投建材有限公司	中国铁建财务有限公司产业链金融	13,000,000.00	2018/11/26	2019/1/9	人民币	5.2	其他
大理港鑫帝豪贸易有限公司	华夏银行昆明金康支行	10,000,000.00	2018/7/30	2019/7/30	人民币	7.5	信用
昆明港鑫商贸有限公司	华夏银行昆明金康支行	5,000,000.00	2018/7/31	2019/7/31	人民币	7.5	信用
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	华夏银行股份有限公司金康支行	15,000,000.00	2018/7/30	2019/7/30	人民币	7.5	信用
红河港鑫汽车贸易有限公司	华夏银行昆明分行金康支行	10,000,000.00	2018/7/31	2019/7/31	人民币	7.5	信用
云南港鑫实业有限公司	中国进出口银行云南省分行	50,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	人民币	基准利率上浮 10%	信用
云南港鑫实业有限公司	中国进出口银行云南省分行	70,000,000.00	2018/12/21	2019/12/21	人民币	基准利率上浮 10%	信用
云南港鑫实业有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	40,000,000.00	2018/8/17	2019/2/16	人民币	5.655	信用
云南港鑫实业有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	40,000,000.00	2018/10/15	2019/4/11	人民币	5.655	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12	人民币	7.5	担保
昆明建投建设工程集团有限公司	广发行昆明龙华路支行	40,000,000.00	2018/2/13	2019/2/12	人民币	4.785	担保
昆明建投建设工程集团有限公司	兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	100,000,000.00	2018/11/19	2019/11/19	人民币	5.655	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	农信社渔户分社	20,000,000.00	2018/12/14	2019/12/14	人民币	5.49405	担保
昆明建投建设工程集团有限公司	中信信托有限责任公司	100,000,000.00	2018/9/28	2019/9/28	人民币	7.5	担保
合计		1,653,000,000.00					

1.20.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	昆明博广投资有限公司
广发行昆明龙华路支行	40,000,000.00	昆明博广投资有限公司
农信社渔户分社	20,000,000.00	昆明博广投资有限公司
合计	160,000,000.00	

1.21 应付票据及应付账款

1.21.1 应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,750,129,201.62	1,602,558,634.00
应付账款	1,613,625,375.97	1,867,144,772.95
合计	3,363,754,577.59	3,469,703,406.95

1.21.2 应付票据

1.21.2.1 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,750,129,201.62	1,602,558,634.00
商业承兑汇票		
合计	1,750,129,201.62	1,602,558,634.00

1.21.3 应付账款

1.21.3.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	593,328,569.16	1,201,580,970.22
一至二年	795,508,691.94	305,581,101.71
二至三年	55,320,734.21	254,982,370.30
三年以上	169,467,380.66	105,000,330.72
合计	1,613,625,375.97	1,867,144,772.95

1.21.3.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	153,784,493.83	514,411,066.19
工程款	1,449,095,158.23	1,351,894,678.33
其他	10,745,723.91	839,028.43
合计	1,613,625,375.97	1,867,144,772.95

1.21.3.3 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
云南工程建设总承包公司	183,816,612.99	未结算
熊建宏	52,492,854.21	未结算
余谷	48,369,292.74	未结算
安宁市教育局	47,418,284.76	未结算
陶勇	42,838,693.15	未结算
李金富	38,630,472.06	未结算
黄懿	34,689,715.53	未结算
昆明良森经贸有限公司	28,248,704.03	未结算
太平册峨项目各分包工程商	25,785,175.69	未结算
李文兵	18,110,644.87	未结算
熊登汉	17,151,004.64	未结算
昆明熊登汉商贸有限公司	13,071,299.19	未结算
云南山川园林有限公司	12,345,507.22	未结算
普洱岱骏房地产开发有限公司	12,008,836.56	未结算
徐汝有	9,417,972.88	未结算
高丽	9,112,262.98	未结算
刘祖礼	8,198,546.35	未结算
杨从军	8,182,809.84	未结算
云南天姿园林有限公司	6,730,478.66	未结算
左家平	6,656,562.36	未结算
龙德桥	6,233,458.05	未结算
张亮	4,840,397.47	未结算
中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	4,807,754.21	未结算
云南实力房地产开发经营集团有限公司	4,143,426.90	未结算
云南天顺合地基基础工程有限公司	3,806,024.55	未结算
司天宗	3,647,996.36	未结算
云南吉庆建筑工程有限公司	3,330,573.04	未结算
暂估工程款	3,237,264.02	未结算
云南国光豪源建设工程有限公司	3,054,413.71	未结算
云南九洲建设集团有限公司第三工程处	2,987,408.69	未结算
云南昀锋建筑有限公司第七分公司	2,588,131.17	未结算
招商局物流集团有限公司	2,556,008.90	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
沈机集团昆明机床股份有限公司	2,463,834.75	未结算
云南银塔电力建设有限公司	2,346,284.61	未结算
云南南方通用设备有限公司	2,298,115.16	未结算
云南园林绿化（集团）有限公司	2,281,406.95	未结算
陈贵山	1,734,229.09	未结算
昆明云海建筑工程有限公司	1,715,068.83	未结算
昆明市道桥工程有限责任公司	1,386,720.00	未结算
昆明霁明装饰有限责任公司	1,154,500.00	未结算
郭连荣	1,144,330.81	未结算
暴迦逊	1,128,008.33	未结算
青岛瑞富玛工贸有限公司	1,022,000.00	未结算
合计	687,183,086.31	

1.21.3.4 关联方应付账款情况

本集团期末无关联方应付账款余额。

1.22 预收款项

1.22.1 预收款项明细表

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	2,112,720,437.97	593,971,766.36
一至二年	12,018,916.63	4,006,999.63
二至三年	558,448.89	815,150.00
三年以上	3,185,293.57	2,980,775.16
合计	2,128,483,097.06	601,774,691.15

1.22.2 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收房款	1,746,443,897.77	511,668,982.03
货款	217,669,931.65	65,010,730.81
工程款	25,522,223.77	14,523,064.93
购车款	4,440,408.54	5,726,881.48
通行费		4,670,017.00
其他	134,406,635.33	175,014.90
合计	2,128,483,097.06	601,774,691.15

1.22.3 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
预收房款	7,000,618.01	未结算
贵州开磷农业发展有限公司	2,269,817.00	未结算
昆明市交通运输局	1,375,400.00	未结算
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	1,161,979.05	未结算
合计	11,807,814.06	

1.22.4 关联方预收款项情况

关联方预收款项情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.23 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

1.23.1 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	16,842,057.61	263,925,938.70	261,285,096.61	19,482,899.70
二、离职后福利	323,409.28	28,488,017.53	27,663,446.37	1,147,980.44
三、辞退福利	16,851,498.50	345,877.50	17,197,376.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,016,965.39	292,759,833.73	306,145,918.98	20,630,880.14

1.23.2 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	13,499,786.50	217,017,493.40	216,141,664.91	14,375,614.99
二、职工福利费		14,851,917.16	14,851,917.16	
三、社会保险费	185,206.92	16,288,806.63	15,817,363.07	656,650.48
其中：1.医疗保险费	159,303.35	14,961,116.05	14,544,640.39	575,779.01
2.工伤保险费	13,448.90	1,095,283.73	1,050,572.08	58,160.55
3.生育保险费	12,454.67	232,406.85	222,150.60	22,710.92
四、住房公积金	113,480.00	10,011,110.10	9,899,624.10	224,966.00
五、工会经费和职工教育经费	3,043,584.19	5,654,988.80	4,472,904.76	4,225,668.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		101,622.61	101,622.61	
合计	16,842,057.61	263,925,938.70	261,285,096.61	19,482,899.70

1.23.3 离职后福利

1.23.3.1 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	308,356.33	27,191,774.17	26,438,323.59	1,061,806.91
二、失业保险费	6,634.95	544,062.60	531,228.55	19,469.00
三、企业年金缴费	8,418.00	752,180.76	693,894.23	66,704.53
合计	323,409.28	28,488,017.53	27,663,446.37	1,147,980.44

1.23.4 辞退福利

项目	期末应付未付金额	期初应付未付金额	其中：一年以内需要支付的金额	计算方法及依据
短期辞退福利		16,851,498.50		
辞退福利				
合计		16,851,498.50		

1.24 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	78,763,098.24	81,665,100.07
增值税	110,416,434.47	132,425,342.71
房产税	367,696.49	299,715.08
土地使用税	569,971.56	480,794.22
印花税	1,879,609.20	1,805,850.60
个人所得税	714,284.98	548,214.61
营业税	233,210,172.08	233,210,172.08
城市维护建设税	27,384,918.75	26,648,723.09
土地增值税	81.94	-2,604,939.47
教育费附加	11,354,490.84	11,139,253.90
地方教育费附加	7,216,358.69	6,985,781.44
合计	471,877,117.24	492,604,008.33

1.25 其他应付款

1.25.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	652,641,970.88	506,335,237.40
应付股利	8,395,599.16	17,870,124.15
其他应付款	19,729,933,248.72	18,154,655,194.40
合计	20,390,970,818.76	18,678,860,555.95

1.25.2 应付利息

1.25.2.1 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	110,530,870.66	78,650,043.07
短期借款利息	3,904,039.17	1,925,991.66
企业债券利息	471,275,353.22	350,269,047.48
其他	66,931,707.83	75,490,155.19
合计	652,641,970.88	506,335,237.40

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。

1.25.3 应付股利

1.25.3.1 应付股利明细情况

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	8,395,599.16	12,345,614.35	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	8,395,599.16	17,870,124.15	

1.25.4 其他应付款

1.25.4.1 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	10,068,142,478.24	11,300,014,651.55
一至二年	4,439,880,682.85	4,481,475,602.00
二至三年	3,605,207,200.34	867,739,878.66
三年以上	1,616,702,887.29	1,505,425,062.19
合计	19,729,933,248.72	18,154,655,194.40

1.25.4.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	17,271,826,407.82	15,229,802,823.99
项目款	1,155,071,747.65	1,737,027,845.85
土储中心提前返还土地开发成本	156,502,809.54	246,249,947.40
借款	394,903,190.63	239,324,225.32
保证金	361,444,041.37	214,696,311.47
加油站项目资金		108,000,000.00
担保损失	34,899,937.00	49,999,937.00
代收代付款	36,361,856.00	36,185,933.71
零星款项合计	36,579,092.40	26,141,613.56
其他	282,344,166.31	267,226,556.10
合计	19,729,933,248.72	18,154,655,194.40

1.25.4.3 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
昆明市财政局	2,801,702,157.36	未结算
嵩明新南城投资有限公司	383,523,287.67	未结算
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	380,155,715.91	未结算
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	178,200,000.00	未结算
西山区昆明铁路枢纽扩能改造工程征地拆迁安置工作指挥部	80,762,832.00	未结算
昆明新机场征地拆迁项目	55,622,160.94	未结算
昆明博广冷轧钢材有限公司	34,932,552.68	未付款
交通银行云南分行	34,899,937.00	未付款
职工入股金	27,137,375.57	未付款
云南瑞嘉房地产开发有限公司（云南省机械行业协会项目）	25,472,399.76	未结算
云南创投房地产开发有限公司	25,000,000.00	未结算
云南三联置业有限公司	14,184,802.13	未结算
太平册峨项目各分包工程商	12,908,351.31	未到期
熊建宏	11,653,706.86	未最终结算
七彩国际投资集团有限公司	10,304,580.12	未结算
退休职工生活补助	10,303,350.83	未到偿还时点
云南金生丽水置业有限公司	7,330,069.00	未结算
禄劝银河大酒店有限公司	7,070,545.92	未最终结算
邢马华	3,500,000.00	未结算
云南鼎易房地产	2,603,282.17	未结算
广东省建科建筑设计院	2,500,000.00	未结算
贵州开磷农业发展有限公司	2,195,640.50	未结算
云南翠檀花卉有限公司	2,041,163.89	未结算
云南省城乡规划设计院	2,014,322.00	未结算
云南青山项目管理有限公司	1,560,000.00	未结算
昆明市政工程设计科学研究有限公司	1,207,160.00	未结算
奖金	1,188,937.97	未发放
云南恒信工程造价咨询有限公司	1,080,000.00	未结算
合计	4,121,054,331.59	

1.25.4.4 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
昆明市财政局	11,442,081,917.17	往来款
昆明市土地储备中心	2,517,161,550.00	往来款
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2,358,668,205.76	往来款
嵩明新南城投资有限公司	489,348,287.67	单位往来款
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	380,155,715.91	往来款
昆明市土地开发投资经营有限责任公司	200,000,000.00	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
昆明市国土资源局、昆明市人力资源和社会保障局	115,297,425.00	失地人员养老保险统筹金
中铁八局集团有限公司	105,964,479.55	工程款
云南创投房地产开发有限公司	85,000,000.00	未结算
西山区昆明铁路枢纽扩能改造工程征地拆迁安置工作指挥部	80,762,832.00	保证金
核工业西南建设集团有限公司	73,861,661.72	工程款
市交通局、西南交通建设集团	64,028,869.40	工程款
昆明新机场征地拆迁项目	59,198,500.81	往来款
江苏瑞沃建设集团有限公司	58,928,975.82	工程款
江西中煤建设工程有限公司	40,045,717.73	工程款
云南瑞嘉房地产开发有限公司（云南省机械行业协会项目）	38,472,399.76	未结算
昆明博广冷轧钢材有限公司	34,932,552.68	往来款项
交通银行云南分行	34,899,937.00	担保损失
昆明市国土资源局	33,046,600.00	补征地相关规税费
上海公路桥梁（集团）有限公司（上海市第一市政工程有限公司）	30,496,947.71	工程款
职工入股金	27,137,375.57	职工入股金
云南路建集团宏程路桥工程有限公司	25,941,955.75	工程款
西南交通建设集团	25,860,698.14	工程款
中铁十四局集团有限公司	24,615,992.24	工程款
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	17,996,200.00	往来款
中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	17,581,568.07	工程款
云南圣迪交通工程有限公司	13,459,830.54	工程款
江西兴物市政园林绿化有限公司	12,082,629.40	工程款
新机场高速路征地拆迁项目	11,882,355.49	往来款
熊建宏	11,653,706.86	单位往来款项
云南万得凯园林景观有限公司	11,250,878.87	工程款
云南云路景观装饰工程有限公司	10,244,402.30	工程款
云南金生丽水置业有限公司	7,330,069.00	单位往来款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
禄劝银河大酒店有限公司	7,070,545.92	单位往来款
云南省高速公路联网收费中心	6,572,859.72	通行费
代收代付保险等	4,473,571.22	代收代付社保费用
邢马华	3,500,000.00	保证金
昆明至祥房地产经济有限公司	3,000,000.00	非关联方
昆明千百度房地产经纪有限公司	3,000,000.00	保证金
云南鼎易房地产	2,603,282.17	单位往来
广西戎鑫达资源有限公司	2,410,200.53	保证金
贵州开磷农业发展有限公司	2,195,640.50	保证金
云南恒图林业开发有限公司	2,084,170.35	保证金
云南省城乡规划设计院	2,014,322.00	保证金
吴育钊	1,667,756.44	往来款项
昆明市政工程设计科学研究有限公司	1,207,160.00	保证金
云南金诺教育投资有限公司	1,000,000.00	保证金
刘祖礼	1,000,000.00	保证金
合计	18,681,389,746.77	

1.25.4.5 关联方其他应付款情况

关联方其他应付款情况见（十二）1.7 关联方应收应付款项。

1.26 一年内到期的非流动负债

1.26.1 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	5,418,744,078.82	10,532,365,492.99
一年内到期的应付债券	4,592,080,536.95	
一年内到期的长期应付款	1,397,335,494.96	1,039,923,568.41
一年内到期的其他长期负债	1,059,531,875.00	500,000,000.00
合计	12,467,691,985.73	12,072,289,061.40

1.26.2 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
昆明市交通投资有限责任公司	中国光大银行昆明白云路支行	66,000,000.00	2009/4/20	2019/4/20	人民币	4.655	信用
昆明市交通投资有限责任公司	中国工商银行昆明关上支行营业部	50,000,000.00	2009/3/27	2019/3/26	人民币	4.655	信用
昆明市交通投资有限责任公司	国开行省分行	2,500,000.00	2013/1/5	2019/5/20	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行省分行	2,500,000.00	2013/1/5	2019/11/20	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	中意资产管理有限责任公司	420,000,000.00	2015/6/4	2019/6/4	人民币	6.60	保证
云南昆交投供应链管理有限公司	红塔银行股份有限公司	470,000,000.00	2017/5/11	2019/5/11	人民币	4.75	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分公司	500,000.00	2017/10/31	2019/4/20	人民币	4.75	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分公司	500,000.00	2017/10/31	2019/10/20	担保	4.75	担保
昆明市基础设施投资建设有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	2,000,000.00	2016/9/22	2019/3/22	人民币	4.75	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	90,000,000.00	2016/9/22	2019/9/21	人民币	4.75	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	上海国际信托有限公司	180,000,000.00	2016/9/30	2019/9/30	人民币	5.20	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	上海国际信托有限公司	150,000,000.00	2017/3/3	2019/9/30	人民币	5.40	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	曲商行云山路支行	1,000,000.00	2018/8/31	2019/2/21	人民币	4.35	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	曲商行云山路支行	1,000,000.00	2018/8/31	2019/8/21	人民币	4.35	保证
昆明盘江置业有限公司	中信银行昆明分行营业部	57,000,000.00	2016/3/17	2019/3/14	人民币	6.18	抵押并担保
昆明盘江置业有限公司	中信银行昆明分行营业部	171,000,000.00	2016/3/14	2019/9/14	人民币	6.18	抵押并担保
昆明东骏置业有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分行营业部	70,000,000.00	2016/2/16	2019/2/15	人民币	6.50	保证
昆明交投房地产开发有限公司	富滇银行昆明五华支行	40,000,000.00	2016/12/2	2019/10/28	人民币	5.23	抵押和担保
昆明交投房地产开发有限公司	富滇银行昆明五华支行	40,000,000.00	2016/12/2	2019/11/28	人民币	5.23	抵押和担保
昆明交投房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	8,400,000.00	2018/8/31	2019/8/31	人民币	6.65	抵押和担保
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	100,000,000.00	2017/5/11	2019/4/19	人民币	5.00	抵押并担保
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	100,000,000.00	2017/6/9	2019/10/19	人民币	5.00	抵押并担保

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
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	20,000,000.00	2017/11/30	2019/1/31	人民币	5.46	抵押并担保
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	30,000,000.00	2017/11/30	2019/7/30	人民币	5.46	抵押并担保
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行思明支行	31,850,000.00	2018/12/13	2019/6/13	人民币	6.5075	保证
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行思明支行	31,850,000.00	2018/12/13	2019/12/13	人民币	6.5075	保证
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	10,000,000.00	2015/9/29	2019/9/29	人民币	7.60	保证
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	保证
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	2019/3/22	人民币	4.75	保证
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	200,000,000.00	2016/9/22	2019/9/21	人民币	4.75	保证
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	2019/6/21	人民币	6.95	保证
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	2019/10/21	人民币	6.95	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	50,000,000.00	2018/8/31	2019/2/28	人民币	7.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	50,000,000.00	2018/8/31	2019/8/30	人民币	7.90	保证
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	2019/6/15	人民币	4.90	保证
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	2019/12/15	人民币	4.90	保证
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	2019/2/19	人民币	4.90	保证
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	2019/8/19	人民币	4.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,051,901.81	2016/8/10	2019/2/21	人民币	4.41	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,173,749.03	2016/8/10	2019/5/21	人民币	4.41	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,296,939.61	2016/8/10	2019/8/21	人民币	4.41	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	11,421,488.37	2016/8/10	2019/11/21	人民币	4.41	保证
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	2,700,000.00	2016/12/28	2038/12/28	人民币	6.606	保证
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	2019/12/31	人民币	同期基准利率上浮 20%	质押
昆明交通场站开发运营有限公司有限公	恒丰银行昆明分行	500,000.00	2016/9/14	2019/3/14	人民币	4.75	保证

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
司							
昆明交通场站开发运营有限公司有限公司	恒丰银行昆明分行	7,500,000.00	2016/9/14	2019/9/13	人民币	4.75	保证
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
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	5,000,000.00	2018/4/23	2019/1/31	人民币	4.9479	信用
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	15,000,000.00	2018/4/23	2019/4/22	人民币	4.9479	信用
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	10,000,000.00	2018/4/23	2019/10/22	人民币	4.9479	信用
云南港鑫汽车物流开发有限公司有限公司	富滇银行昆明西山支行	5,000,000.00	2018/8/30	2019/5/31	人民币	基准利率上浮 50%	信用
云南港鑫汽车物流开发有限公司有限公司	富滇银行昆明西山支行	5,000,000.00	2018/8/30	2019/8/30	人民币	基准利率上浮 50%	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	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	6.4750	担保
昆明建投建设工程集团有限公司	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
昆明建投建设工程集团有限公司	农信社渔户分社	27,500,000.00	2018/3/28	2020/3/18	人民币	5.9993	担保
昆明建投建设工程集团有限公司	农信社渔户分社	52,500,000.00	2018/5/11	2020/3/11	人民币	5.9993	担保
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	10,000,000.00	2017/10/27	2019/8/31	人民币	4.99	担保
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	40,000,000.00	2017/10/27	2019/10/26	人民币	4.99	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	40,000,000.00	2017/1/13	2019/6/30	人民币	4.75	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	139,000,000.00	2017/6/28	2019/6/28	人民币	4.75	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	1,000,000.00	2017/6/28	2019/12/28	人民币	4.75	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责	曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	62,000,000.00	2017/6/22	2019/6/21	人民币	4.75	信用

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
任公司							
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	中国建设银行股份有限公司昆明北门街支行	740,000,000.00	2016/7/15	2019/7/15	人民币	4.22	质押
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	中国建设银行股份有限公司昆明北门街支行	750,000,000.00	2016/12/14	2019/7/15	人民币	3.50	质押
合计		5,418,744,078.82					

1.27 其他流动负债

1.27.1 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	3,000,000,000.00	300,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	300,000,000.00

1.27.2 短期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
17 昆交产 SCP001	300000000	2017/9/19	6 个月	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	
18 昆交产 SCP001	400000000	2018/2/28	9 个月	400,000,000.00		400,000,000.00			400,000,000.00	
18 昆交产 SCP002	600000000	2018/3/16	9 个月	600,000,000.00		600,000,000.00			600,000,000.00	
18 昆交产 SCP003	600000000	2018/6/6	9 个月	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
18 昆交产 SCP004	1000000000	2018/8/17	6 个月	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 昆交产 SCP005	300000000	2018/9/3	4 个月	300,000,000.00		300,000,000.00				300,000,000.00
18 昆交产 SCP006	500000000	2018/12/5	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
18 昆交产 SCP007	600000000	2018/12/17	9 个月	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
合计				4,300,000,000.00	300,000,000.00	4,000,000,000.00			1,300,000,000.00	3,000,000,000.00

1.28 长期借款**1.28.1 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,768,375,899.24	11,044,480,000.00
抵押借款	1,143,000,000.00	1,653,000,000.00
保证借款	4,095,857,400.75	4,896,272,000.00
信用借款	10,309,368,806.97	11,965,051,479.57
合计	25,316,602,106.96	29,558,803,479.57

1.28.2 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
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	138,000,000.00	2013/1/5	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	200,000,000.00	2013/2/26	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	20,000,000.00	2014/12/18	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	200,000,000.00	2015/2/16	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	20,000,000.00	2015/2/27	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	100,000,000.00	2015/3/5	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	100,000,000.00	2015/4/10	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	40,000,000.00	2015/4/21	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	100,000,000.00	2015/5/22	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	100,000,000.00	2015/7/22	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	43,000,000.00	2015/7/27	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	300,000,000.00	2015/8/3	2038/1/4	人民币	5.39	质押

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
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行	127,000,000.00	2015/8/13	2038/1/4	人民币	5.39	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	122,412,300.00	2015/5/19	2040/11/16	人民币	4.15	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	424,911,610.63	2015/5/19	2040/11/16	人民币	4.15	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	93,000,000.00	2015/5/19	2040/11/16	人民币	4.15	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	50,000,000.00	2016/9/13	2024/11/16	人民币	4.15	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	66,000,000.00	2016/12/1	2040/11/16	人民币	4.15	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	41,000,000.00	2017/2/7	2040/11/16	人民币	4.15	质押
昆明市交通投资有限责任公司	中意资产管理有限责任公司	2,443,000,000.00	2015/6/4	2025/6/4	人民币	6.6	担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	5,878,000.00	2013/1/5	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	100,000,000.00	2013/3/28	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	20,000,000.00	2013/9/13	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	130,000,000.00	2013/9/17	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	70,000,000.00	2013/9/30	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	170,000,000.00	2013/12/20	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	200,000,000.00	2014/9/24	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	100,000,000.00	2014/10/28	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	建设银行云南省分行银团贷款	50,000,000.00	2014/10/31	2024/10/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	平安银行昆明分行银团贷款	84,980,000.00	2011/8/12	2024/8/10	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	农业银行官渡支行银团贷款	74,029,888.61	2013/12/31	2024/8/10	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	农业银行官渡支行银团贷款	200,000,000.00	2014/10/27	2024/8/10	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	农业银行官渡支行银团贷款	120,000,000.00	2014/11/7	2024/8/10	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行银团贷款	91,364,100.00	2012/11/1	2024/1/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行银团贷款	60,000,000.00	2012/12/4	2024/1/9	人民币	4.9	质押、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
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行银团贷款	200,000,000.00	2012/12/25	2024/1/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行银团贷款	150,000,000.00	2013/1/7	2024/1/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行银团贷款	100,000,000.00	2013/2/28	2024/1/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行银团贷款	50,000,000.00	2013/3/29	2024/1/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	国开行云南省分行银团贷款	100,000,000.00	2013/12/23	2024/1/9	人民币	4.9	质押、担保
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	100,000,000.00	2016/1/20	2025/1/19	人民币	4.45	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	150,000,000.00	2016/1/20	2041/1/19	人民币	4.45	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	110,000,000.00	2017/5/26	2041/1/19	人民币	4.45	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	250,000,000.00	2017/8/7	2041/1/19	人民币	4.45	质押
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市保障性住房建设开发有限公司	120,000,000.00	2018/1/30	2041/1/19	人民币	4.45	质押
昆明市交通投资有限责任公司	富滇银行五华支行	45,000,000.00	2017/6/29	2019/6/27	人民币	4.75	信用
昆明市交通投资有限责任公司	富滇银行五华支行	55,000,000.00	2017/9/28	2019/6/27	人民币	4.75	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	110,000,000.00	2017/10/27	2020/10/26	人民币	4.99	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	115,000,000.00	2017/1/13	2020/1/12	人民币	4.75	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	199,000,000.00	2017/6/28	2020/6/27	人民币	4.75	担保
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	华夏银行股份有限公司昆明金康支行	570,000,000.00	2018/1/11	2021/1/11	人民币	5.80	信用
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	华夏银行股份有限公司昆明金康支行	1,200,000,000.00	2017/9/21	2020/9/21	人民币	5.80	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	8,000,000.00	2017/10/31	2020/10/30	人民币	4.75	担保
昆明市基础设施投资建设有限公司	五矿国际信托有限公司	1,301,000,000.00	2015/5/26	2024/6/30	人民币	10.20	保证

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
昆明市基础设施投资建设有限公司	五矿国际信托有限公司	501,000,000.00	2015/7/14	2024/6/30	人民币	10.20	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	五矿国际信托有限公司	150,000,000.00	2015/7/22	2024/6/30	人民币	10.20	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	五矿国际信托有限公司	48,000,000.00	2015/8/6	2024/6/30	人民币	10.20	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	五矿国际信托有限公司	500,000,000.00	2018/12/12	2021/12/31	人民币	7.60	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	五矿国际信托有限公司	500,000,000.00	2018/12/19	2022/12/31	人民币	7.60	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	上海国际信托有限公司	180,000,000.00	2016/9/30	2020/9/30	人民币	5.20	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	上海国际信托有限公司	240,000,000.00	2016/9/30	2021/9/30	人民币	5.20	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	上海国际信托有限公司	150,000,000.00	2017/3/3	2020/9/30	人民币	5.40	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	上海国际信托有限公司	200,000,000.00	2017/3/3	2021/9/30	人民币	5.40	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	曲商行云山路支行	1,000,000.00	2018/8/31	2020/2/21	人民币	6.65	保证
昆明市基础设施投资建设有限公司	曲商行云山路支行	57,000,000.00	2018/8/31	2020/8/25	人民币	6.65	保证
昆明东骏置业有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分行	490,000,000.00	2016/2/16	2020/2/15	人民币	6.50	质押
昆明盘江置业有限公司	中信银行昆明分行营业部	855,000,000.00	2016/3/14	2021/3/14	人民币	6.18	抵押并担保
昆明交投房地产开发有限公司	富滇银行昆明五华支行	160,000,000.00	2016/12/2	2021/11/28	人民币	5.23	抵押和担保
昆明交投房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	22,200,000.00	2018/8/31	2020/8/30	人民币	6.65	抵押和担保
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	10,000,000.00	2017/5/11	2020/5/10	人民币	5.00	抵押并担保
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	90,000,000.00	2017/6/9	2020/5/10	人民币	5.00	抵押并担保
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	370,000,000.00	2017/11/30	2022/11/29	人民币	5.46	抵押并担保
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	广发银行昆明第三支行	80,000,000.00	2018/1/4	2022/11/29	人民币	5.46	抵押并担保
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行思明支行	391,300,000.00	2018/12/13	2021/11/8	人民币	6.5075	保证
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行昆明分行	94,000,000.00	2015/9/29	2020/9/29	人民币	7.60	保证
昆明交通产业股份有限公司	华能贵诚信托	600,000,000.00	2016/1/4	2021/6/21	人民币	6.95	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	400,000,000.00	2018/8/31	2021/8/30	人民币	7.90	保证

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	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	保证
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	575,000,000.00	2016/6/30	2026/6/15	人民币	4.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	240,000,000.00	2016/8/19	2022/2/19	人民币	4.90	抵押
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	360,857,400.75	2016/8/10	2026/8/21	人民币	4.41	保证
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	保证
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	2027/3/30	人民币	5.39	保证
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	300,000,000.00	2018/10/30	2026/10/30	人民币	8.45	保证
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	1,497,300,000.00	2016/12/28	2038/12/28	人民币	4.606	质押
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
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	2017/1/3	2041/12/31	人民币	4.606	担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	179,500,000.00	2018/12/25	2041/12/31	人民币	5.88	质押
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	2042.4.26	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	60,000,000.00	2017.4.27	2042.4.26	人民币	4.606	担保
昆明黄马高速公路有限公司	中国光大银行昆明分行	955,000,000.00	2015/8/21	2035/8/20	人民币	同期基准利率上浮 20%	质押
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	30,000,000.00	2018/4/23	2020/4/22	人民币	4.9479	信用
云南港鑫汽车物流开发有限公司有限公司	富滇银行昆明西山支行	390,000,000.00	2018/8/30	2023/8/29	人民币	基准利率上浮 50%	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中船重工财务有限责任公司	26,868,806.97	2018/12/14	2023/12/13	人民币	同期贷款利率上浮 10%	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	昆明船舶设备集团有限公司	10,000,000.00	2018/12/28	2020/12/27	人民币	5.30	担保
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	担保
合计		25,316,602,106.96					

1.28.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
建设银行云南省分行银团贷款	845,878,000.00	昆明交通产业股份有限公司 100%股权、昆明发展投资集团有限公司保证
平安银行昆明分行银团贷款	84,980,000.00	昆明交通产业股份有限公司 100%股权、昆明发展投资集团有限公司保证
农业银行官渡支行银团贷款	394,029,888.61	昆明交通产业股份有限公司 100%股权、昆明发展投资集团有限公司保证
国开行云南省分行银团贷款	751,364,100.00	昆明交通产业股份有限公司 100%股权、昆明发展投资集团有限公司保证
昆明市保障性住房建设开发有限公司	1,527,323,910.63	明市保障性住房建设开发有限公司以其依法可以出质的与云南省财政厅就本项目签订的《云南省财政厅与昆明市保障性住房建设开发有限公司还款补足协议》项下享有的全部权益和收益
国开行省分行	1,488,000,000.00	黄土坡至马金铺高速路项目建成后享有的通行费收费权及其项下全部收益提供质押担保
中国建设银行股份有限公司云南省分行	490,000,000.00	对昆明市土地矿产储备中心的 867728027.49 元债权质押
中信银行昆明分行营业部	855,000,000.00	昆明市交通投资有限责任公司提供担保、并将对土储中心应收账款 19.24 亿元作为质押。
中信银行昆明分行	1,497,300,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权
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
中国光大银行股份有限公司昆明分行	179,500,000.00	滇中新区机场北高速公路收费权
中国光大银行昆明分行	955,000,000.00	由黄马高速公路有限公司提供昆明黄土坡至马金铺高速公路收费权的质押担保
合计	9,768,375,899.24	

1.28.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
富滇银行昆明五华支行	160,000,000.00	土地，官国用（2015）第 00030 号
广发银行昆明第三支行	550,000,000.00	土地使用权抵押、昆明交通投资有限责任公司提供保证担保
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	240,000,000.00	（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	1,143,000,000.00	

1.28.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中意资产管理有限责任公司	2,443,000,000.00	昆明市国有资产管理营运有限责任公司
恒丰银行股份有限公司昆明分行	199,000,000.00	昆明市国有资产管理营运有限责任公司
恒丰银行股份有限公司昆明分公司	8,000,000.00	云南鸿实供应链管理有限公司
太平石化金融融资租赁有限公司	575,000,000.00	昆明市高速公路建设开发股份有限公司
浦银金融租赁股份有限公司	360,857,400.75	昆明市高速公路建设开发股份有限公司
中国光大银行股份有限公司昆明分行	300,000,000.00	云南滇中创业投资有限公司
中国银行昆明市东风支行	200,000,000.00	云南滇中创业投资有限公司
昆明船舶设备集团有限公司	10,000,000.00	本集团应收账款、其他应收款等应收项目优先受偿
合计	4,095,857,400.75	

1.29 应付债券

1.29.1 应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
16 昆东旭项目 NPB	744,648,662.48	1,491,055,201.67
12 昆交产债 13 亿 7 年期		1,300,000,000.00
14 昆交产 PPN002		1,155,097,547.95
14 昆交产 PPN003		836,397,990.65
16 昆交 01		998,931,302.03
16 昆交 02		998,753,436.37
16 昆交 03		998,357,337.27
17 昆交 01	299,824,672.54	299,732,058.48
17 昆交产 PPN001	1,993,680,638.50	1,988,245,363.21
17 昆交产 MTN001	991,539,760.83	989,459,539.89
17 昆交产 MTN002	1,090,456,482.98	1,088,155,686.69
18 年昆交 01	1,695,837,993.57	
18 年交产 MTN001	891,379,535.46	
合计	7,707,367,746.36	12,144,185,464.21

1.29.2 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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期重分类	期末余额
16 昆东旭项目 NPB	1,500,000,000.00	2016/11/2	5	1,500,000,000.00	1,491,055,201.67			-3,593,460.81	375,000,000.00	375,000,000.00	744,648,662.48
12 昆交产债 13 亿 7 年期	1,300,000,000.00	2012/8/21	7	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00					1,300,000,000.00	
14 昆交产 PPN002	1,160,000,000.00	2014/4/14	5	1,160,000,000.00	1,155,097,547.95			-3,817,653.18		1,158,915,201.13	
14 昆交产 PPN003	840,000,000.00	2014/5/19	5	840,000,000.00	836,397,990.65			-2,651,081.48		839,049,072.13	
16 昆交 01	1,000,000,000.00	2016/1/19	3	1,000,000,000.00	998,931,302.03			-1,068,697.97	1,000,000,000.00		
16 昆交 02	1,000,000,000.00	2016/3/28	3	1,000,000,000.00	998,753,436.37			-985,930.15	540,000,000.00	459,739,366.52	
16 昆交 03	1,000,000,000.00	2016/8/16	3	1,000,000,000.00	998,357,337.27			-1,019,559.90	540,000,000.00	459,376,897.17	
17 昆交 01	300,000,000.00	2017/11/2	3	300,000,000.00	299,732,058.48			-92,614.06			299,824,672.54
17 昆交产 PPN001	2,000,000,000.00	2017/2/21	3	2,000,000,000.00	1,988,245,363.21			-5,435,275.29			1,993,680,638.50
17 昆交产 MTN001	1,000,000,000.00	2017/8/14	5	1,000,000,000.00	989,459,539.89			-2,080,220.94			991,539,760.83
17 昆交产 MTN002	1,100,000,000.00	2017/9/25	5	1,100,000,000.00	1,088,155,686.69			-2,300,796.29			1,090,456,482.98
18 年昆交 01	1,700,000,000.00	2018/3/20	5	1,700,000,000.00		1,695,188,679.25		-649,314.32			1,695,837,993.57
18 年交产 MTN001	900,000,000.00	2018/2/7	5	900,000,000.00		889,811,320.75		-1,568,214.71			891,379,535.46
合计	13,300,000,000.00			13,300,000,000.00	12,144,185,464.21	2,585,000,000.00	0.00	-25,262,819.10	2,455,000,000.00	4,592,080,536.95	7,707,367,746.36

注：期末重分类金额是 2019 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

1.30 长期应付款**1.30.1 长期应付款分类**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,532,133,135.36	6,713,631,569.67
专项应付款	1,927,625,832.59	1,027,839,521.92
合计	8,459,758,967.95	7,741,471,091.59

1.30.2 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
建信金融租赁有限公司融资租赁	600,000,000.00	
浙江海亮融资租赁有限公司	59,172,240.53	170,845,424.28
平安国际融资租赁有限公司	66,838,663.37	151,821,391.61
太平石化金融融资租赁有限公司	869,482,632.76	1,070,658,883.72
招商局通商融资租赁有限公司	389,831,559.98	427,730,098.63
渝农商金融有限责任公司	62,610,972.22	211,000,000.00
鑫桥联合融资租赁有限公司	4,042,533,923.67	4,464,975,771.43
中国外贸金融租赁有限公司	216,563,142.83	
滇中新区转贷	216,600,000.00	216,600,000.00
远东国际租赁有限公司	8,500,000.00	
合计	6,532,133,135.36	6,713,631,569.67

注 1：本公司下属子公司基础设施（承租人）与建信金融租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以回租使用、筹措资金为目的转让租赁物件（贵昆路城区段三岔口-东连接线项目在建工程），并自出租人处取得租赁本金 10.00 亿元，同时将本公司的全资子公司昆明盘江置业有限公司应收昆明市土地储备中心 12.5 亿元的其他应收款以及由此产生的全部收益质押给出租人。截止 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 800,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 200,000,000.00 元。

注 2：本集团下属子公司交产股份（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 2018 年 12 月 31 日应付余额 170,845,424.28 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 111,673,183.75 元。

注 3：本集团下属子公司交产股份（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 2018 年 12 月 31

日应付余额 151,821,391.61 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 84,982,728.24 元。

注 4：本集团下属子公司交产股份（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 2018 年 12 月 31 日应付余额 607,010,442.29 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 56,875,000.00 元。

注 5：本集团下属子公司交产股份（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 2018 年 12 月 31 日应付余额 430,456,559.98 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 40,625,000.00 元。

注 6：本集团下属子公司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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 211,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 148,389,027.78 元。

注 7：本集团子公司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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 3,433,079,671.66 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 223,931,914.73 元。

注 8：本集团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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额为 1,176,000,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 244,000,000.00 元。

注 9：本公司子公司昆明交通场站开发运营有限公司（承租人）与中国外贸金融租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以回租使用、筹措资金为目的转让租赁物件（雨花公交停车保养场），并自出租人取得租赁本金 3.00 亿元，同时由昆明交通产业股份有限公司对此债务进行担保。截止 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 272,773,820.33 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债

56,210,677.50 元。

注 10：本集团子公司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 11：本集团子公司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 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 474,195,153.43 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 154,847,962.96 元；

注 12：本集团下属子公司昆明建投建设工程集团有限公司（承租人）与远东国际租赁有限公司（出租人）签订融资租赁合同，承租人以售后回租方式筹措资金，自出租人处取得租赁物（机器设备 172 项）售价 5050 万元，同时回租租赁物，租赁期限 2 年，分十期支付租金，截止 2018 年 12 月 31 日长期应付款余额 4430 万元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 3580 万元。

1.30.3 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
智者山丘项目前期工作经费		1,000,000.00		1,000,000.00	
东连接线支线方旺片区配套中小学建设项目前期工作经费		1,000,000.00		1,000,000.00	
昆明智慧公共停车场建设项目前期工作经费		1,000,000.00		1,000,000.00	
铁路建设征地拆迁专项资金	564,757,769.51			564,757,769.51	
禄大公路 BT 回购项目资金	76,954,417.00			76,954,417.00	
黄马高速公路征地拆迁资金	81,121,800.00			81,121,800.00	
昆曲复线高速公路项目	140,000,000.00	53,350,000.00		193,350,000.00	
呈贡 42 号路（黄马南立交连接线）		50,000,000.00		50,000,000.00	
昆石复线高速公路项目	160,000,000.00	55,660,000.00		215,660,000.00	
昆枢铁路扩能改造征地拆迁补偿资金		200,000,000.00		200,000,000.00	
昆玉收费站外迁补偿款		4,766,700.00		4,766,700.00	
五条铁路征地拆迁债务分摊资金		491,226,670.67		491,226,670.67	
昆倘高速公路建设资金		41,800,000.00		41,800,000.00	
征地补偿款	5,005,535.41		17,060.00	4,988,475.41	政府征收土地支付的补偿款
合计	1,027,839,521.92	899,803,370.67	17,060.00	1,927,625,832.59	

1.31 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	4,754,039.60			4,754,039.60
维修费用	3,178,314.71		200,017.81	2,978,296.90
其他	536,000.00			536,000.00
合计	8,468,354.31		200,017.81	8,268,336.50

注：其他为本集团下属场站公司 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，本集团以合同金额的 2% 预计负债，计入管理费用。

1.32 递延收益**1.32.1 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	209,760,000.00	1,794,356,985.32	1,933,956,985.32	70,160,000.00	
加油站经营权收入	735,210,700.00			735,210,700.00	
合计	944,970,700.00	1,794,356,985.32	1,933,956,985.32	805,370,700.00	

1.32.2 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
长坡泛亚国际物流园区开发建设补助资金	138,000,000.00				138,000,000.00		与资产相关		
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				1,600,000.00	500,000.00	与资产相关	1,600,000.00	未使用退还
经营损益补助		1,667,330,000.00		1,667,330,000.00			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		
昆明市交运局公共停车场可行性研究报告编制补助费		300,000.00		300,000.00			与收益相关		
收到 2015-2016 年省级动态储备粮油补贴		240,000.00		240,000.00			与收益相关		
公路辅道养护补助		200,000.00		200,000.00			与收益相关		
昆明经济技术开发区国库支付中心拨付 2017 年企业生产扶持资金		134,000.00		134,000.00			与收益相关		
云南省住房和城乡建设厅扶持资金		100,000.00		100,000.00			与收益相关		
政府奖励		100,000.00		100,000.00			与收益相关		
2017 年度纳税企业生产经营扶持资金		23,500.00		23,500.00			与收益相关		
税收减免		3,645.32		3,645.32			与收益相关		
昆明市职工失业保险委员会办公室稳岗补贴		55,840.00		55,840.00			与收益相关		
2017 年固定资产项目奖励		30,000.00		30,000.00			与收益相关		
合计	209,760,000.00	1,794,356,985.32	0.00	1,794,356,985.32	139,600,000.00	70,160,000.00		1,600,000.00	

1.33 其他非流动负债**1.33.1 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	备注
建信（宁波）投资管理有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
理财直接融资工具-16 昆明交通 01 募集资金	490,659,375.00	7,472,500.00	498,131,875.00		
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	381,074,771.62	1,586,880.19	78,803,333.34	303,858,318.47	
合计	1,377,734,146.62	9,059,380.19	1,076,935,208.34	309,858,318.47	

注：1、2016 年 7 月 11 日建信（宁波）投资管理有限责任公司以人民币 1000 万元对昆明长坡泛亚国际物流区开发有限责任公司增资扩股，增资扩股后实收资本总额为 11000 万元，其中：昆明市交通投资有限公司持股 54.55%，昆明市国有资产管理营运有限责任公司持股 36.36%，建信（宁波）投资管理有限责任公司 9.09%。投资期限为 3 年（根据实际情况且得到建信（宁波）的同意可展期一年），投资期满后，由本集团按照 60%的持股比例回购，故本集团将其作为债务工具列示。

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，2019 年到期重分类计入一年内到期的非流动负债。

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，2019 年到期重分类计入一年内到期的非流动负债。

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，不直接参与本集团的日常正常经营，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。

1.34 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（%）
昆明市人民政府国有资产监督管理委员会	11,645,953,331.82	100.00	400,000,000.00		12,045,953,331.82	100.00
合计	11,645,953,331.82	100.00	400,000,000.00		12,045,953,331.82	100.00

注：2018 年 11 月，昆明市财政局下发了《关于拨付昆明市交通投资有限责任公司注册资本金的通知》（昆财建〔2018〕83 号），拨付本集团注册资本金 4 亿元，增资后本集团实收资本 12,045,953,331.82 元；本集团注册资本工商变更登记正在办理中。

1.35 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	33,310,285,561.19			33,310,285,561.19	
其他资本公积	4,165,581,234.15			4,165,581,234.15	
合计	37,475,866,795.34			37,475,866,795.34	

1.36 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变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益		207,920,491.71	207,920,491.71							207,920,491.71
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										
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分				26,703.40	89,910.46		22,477.62	26,703.40	40,729.44	26,703.40
其他	1,106,399.15		1,106,399.15							1,106,399.15
其他综合收益合计	1,106,399.15	207,920,491.71	209,026,890.86	26,703.40	89,910.46		22,477.62	26,703.40	40,729.44	209,053,594.26

1.37 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	227,130,624.04			227,130,624.04	
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	227,130,624.04			227,130,624.04	

1.38 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	6,260,783,387.96	5,516,196,891.46	
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	6,260,783,387.96	5,516,196,891.46	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,200,320,399.55	744,586,496.50	
盈余公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积			
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	7,461,103,787.51	6,260,783,387.96	

1.39 营业收入、营业成本**1.39.1 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	20,955,915,360.11	18,735,621,767.92
其他业务收入	111,327,683.04	65,174,153.61
营业收入合计	21,067,243,043.15	18,800,795,921.53
主营业务成本	20,459,443,898.46	18,185,584,255.49
其他业务成本	18,547,731.08	7,787,269.09
营业成本合计	20,477,991,629.54	18,193,371,524.58

1.39.2 主营业务（分行业）

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
交通产业	357,929,588.65	461,968,056.44	314,580,267.47	342,998,114.59
城镇化产业建设开发	1,211,322,150.84	1,058,416,428.20	939,045,222.11	737,287,024.71
物流产业	18,389,550,725.15	18,035,534,633.00	15,488,492,106.79	15,279,372,054.10
建筑施工	974,295,889.80	882,803,285.47	1,876,158,221.33	1,714,643,213.04
其他	22,817,005.67	20,721,495.35	117,345,950.22	111,283,849.05
合 计	20,955,915,360.11	20,459,443,898.46	18,735,621,767.92	18,185,584,255.49

1.39.3 主营业务（分产品）

产品名称	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
物资销售	16,180,652,461.98	15,964,260,184.56	13,134,213,234.84	13,031,355,258.64
汽车销售	1,932,807,796.06	1,801,703,391.79	2,188,653,181.51	2,088,182,509.14
建筑施工	974,295,889.80	882,803,285.47	1,876,158,221.33	1,714,643,213.04
商品房销售	1,176,136,293.30	1,055,556,622.85	763,089,769.47	562,648,555.47
高速公路通行费	319,664,201.61	429,268,751.25	306,789,370.57	341,756,678.52
土地使用权转让			175,272,729.35	174,206,734.11
粮食购销	276,090,467.11	269,571,056.65	165,625,690.44	159,834,286.32
钢压延加工业			94,930,784.90	95,207,808.77
项目管理费	35,185,857.54	2,859,805.35	682,723.29	431,735.13
其他	27,837,592.81	22,285,754.78	30,206,062.22	17,317,476.35
机场停车费收入	33,244,799.90	31,135,045.76		
合 计	20,955,915,360.11	20,459,443,898.46	18,735,621,767.92	18,185,584,255.49

1.39.4 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	20,955,915,360.11	20,459,443,898.46	18,731,125,138.65	18,181,557,891.41
国外			4,496,629.27	4,026,364.08
合 计	20,955,915,360.11	20,459,443,898.46	18,735,621,767.92	18,185,584,255.49

1.39.5 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（%）
中铜矿业资源有限公司	1,461,834,099.54	6.94
山西兆丰信远物资经销有限公司	1,207,393,048.65	5.73
江苏沛泽金属材料有限公司	851,470,986.15	4.04
海安丰汇金属制品有限公司	713,315,328.68	3.39
昆明发展投资集团有限公司	506,160,671.86	2.40
合 计	4,740,174,134.88	22.50

1.40 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	425,823.93	-53,368.16
资源税	11,490.00	
城市维护建设税	12,717,139.39	11,818,128.70
土地增值税	8,575,836.88	3,745,720.61
教育费附加	5,416,660.20	5,152,957.92
地方教育费附加	3,693,384.24	3,702,845.78
房产税	3,350,677.35	3,464,179.54
土地使用税	9,368,505.69	2,189,929.72
印花税	9,903,768.46	9,229,344.42
车船税	127,680.11	156,933.33
河道管理费		20,705.81
合计	53,590,966.25	39,427,377.67

1.41 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,887,582.75	48,123,565.84
广告费	34,976,766.40	28,054,652.71
租赁费	22,079,118.40	13,568,677.50
销售代理费	10,511,017.29	2,185,639.65
车辆交通费	8,782,547.23	10,394,597.41
折旧及摊销	7,210,702.09	4,324,472.78
其他	5,104,553.30	5,527,308.38
办公费	4,007,838.03	3,457,226.28
运杂费	3,720,124.81	2,195,926.51
运输费	3,188,195.75	2,002,702.56
营销策划费	2,963,657.71	1,291,497.27
差旅费	2,685,443.71	2,190,199.28
仓储保管费	2,490,235.96	1,092,460.50
业务招待费	1,121,276.87	1,961,934.55
水电费	931,132.40	736,575.12
超市费用	798,244.77	888,445.08
通讯费	198,377.45	128,767.37
代理费		2,969,541.19
包装费		1,014,436.77
销售服务费		60,081.45
装卸费		53,099.19
合计	177,656,814.92	132,221,807.39

1.42 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,208,138.13	118,909,240.69
折旧及摊销	54,088,861.19	54,756,213.68
中介机构服务费	15,474,007.73	14,803,336.96
办公费	5,530,501.51	5,704,207.38
租赁费	4,342,990.15	7,394,186.42
其他	2,210,693.95	7,687,319.91
车辆交通费	2,144,040.42	2,272,589.47
水电费	1,810,643.66	1,075,115.45
差旅费	1,339,285.45	1,752,552.02
保险费	1,208,807.40	186,163.32
低值易耗品	696,727.78	200,037.31
残疾人就业保障金	691,384.61	552,647.39
业务招待费	659,189.35	901,995.00
修理费	398,327.02	240,945.86
通讯费	347,915.62	279,854.22
物管费	346,445.37	192,315.63
办公楼改造装修费	336,405.90	433,077.84
会务费	307,454.16	787,742.90
业务宣传费	72,554.76	223,465.28
董事会费	19,000.00	15,085.00
劳动保护费	3,605.62	260,095.44
诉讼费	-4,281,581.32	6,764,321.61
绿化费		32,036.00
合计	176,955,398.46	225,424,544.78

1.43 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	492,993,942.45	546,057,371.73
减：利息收入	71,920,793.53	107,230,249.70
利息净支出	421,073,148.92	438,827,122.03
汇兑损失		140,046.71
减：汇兑收益		69,396.17
汇兑净损失		70,650.54
银行手续费	1,451,566.51	-7,061,293.63
金融机构手续费及监管费等	51,917,919.27	31,617,766.69
融资费用		4,999,999.95
合计	474,442,634.70	468,454,245.58

1.44 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,628,686.27	6,520,250.10
存货跌价损失		3,160,608.88
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		62,427.64
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	-87,987,520.88	87,987,520.88
其他减值损失		561,400.04
合计	-67,358,834.61	98,292,207.54

1.45 其他收益**1.45.1 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,794,356,985.32	1,208,840,000.00
个税手续费返回	33,992.02	
合计	1,794,390,977.34	1,208,840,000.00

1.45.2 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
金东大桥项目贴息资金		2,940,000.00	与收益相关
功待公路项目贴息		5,000,000.00	与收益相关
待补至功山高速公路建设项目贴息资金		4,500,000.00	与收益相关
昆明境内铁路建设建安营业税及增值税返还		25,860,000.00	与收益相关
黄马高速公路项目补助		30,000,000.00	与收益相关
清洁能源替代区级配套补助资金		112,000.00	与收益相关
官渡区 2016 年纳税大户企业奖励		169,500.00	与收益相关
保障房基础配套设施政府专项补助资金		14,000,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
经营损益补助	1,667,330,000.00	1,000,000,000.00	与收益相关
公路辅道养护补助	200,000.00	200,000.00	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			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
2017 年度纳税企业生产经营扶持资金	23,500.00		与收益相关
云南省住房和城乡建设厅扶持金	100,000.00	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
昆明市职工失业保险委员会办公室稳岗补贴	55,840.00		与收益相关
税收优惠减免	3,645.32		与收益相关
收到昆明市交运局公共停车场可行性研究报告编制补助费	300,000.00		与收益相关
2017 年固定资产项目奖励	30,000.00		与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心拨付 2017 年企业生产扶持资金	134,000.00		与收益相关
政府奖励	100,000.00		与收益相关
收到 2015-2016 年省级动态储备粮油补贴	240,000.00		与收益相关
合计	1,794,356,985.32	1,208,840,000.00	

1.46 投资收益

1.46.1 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		
权益法核算的长期股权投资收益	137,761,716.92	137,503,224.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-82,004,930.03	120,802,372.04
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	4,403,367.75	6,902,124.97
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	-513,427.73	55.89
合计	59,646,726.91	265,207,777.23

1.47 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	40,803,910.35	6,631,520.15
其他		
合计	40,803,910.35	6,631,520.15

1.48 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	361,292.23	-417,455.00
合计	361,292.23	-417,455.00

1.49 营业外收入**1.49.1 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	3,675,252.00	972,022.00
其他	4,754,551.58	10,217,107.29
合计	8,429,803.58	11,189,129.29

注：其他主要为高海公路、绕城公路、黄马高速公路收到的高速公路防撞栏、反光膜、磁砖等损坏赔偿款、IC 卡赔偿款、收费站指示牌赔偿费、交通事故毁损恢复收入等。

1.49.2 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
收市财政局拨付 2017 年度昆明市境内铁路建设建安增值税返还	3,640,000.00		
市交运局创文综合整治补助经费		248,422.00	与收益相关
昆明市劳动就业服务局就业安置费		13,600.00	
财政扶持基金		260,000.00	
企业扶持奖励		100,000.00	
产销合作经费		200,000.00	
西山区住房和城乡建设局奖励资金	35,252.00		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	
合计	3,675,252.00	972,022.00	

1.50 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
捐赠支出	4,495,000.00	4,800,000.00
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失	4,412.45	
其他	242,627,415.31	3,673,486.86
增值税滞纳金		4,138.22
合计	247,126,827.76	8,477,625.08

注：其他主要包括本集团下属子公司云南双龙假日置业有限公司延迟支付智者山丘项目（地块 KC2011-76 号）土地出让金缴纳的滞纳金 23,824.13 万元。

1.51 所得税费用**1.51.1 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	69,365,104.72	51,073,652.89
递延所得税调整	3,029,905.18	-1,226,194.14
其他		
合计	72,395,009.90	49,847,458.75

1.52 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变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	35,604.53	8,901.13	26,703.40	277,227,322.28	69,306,830.57	207,920,491.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益				277,227,322.28	69,306,830.57	207,920,491.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				277,227,322.28	69,306,830.57	207,920,491.71
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.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	35,604.53	8,901.13	26,703.40			
三、其他综合收益合计	35,604.53	8,901.13	26,703.40	277,227,322.28	69,306,830.57	207,920,491.71

1.53 现金流量表项目注释**1.53.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	123,476,533.35	107,230,249.70
收到的政府补助款项	1,798,066,229.34	1,398,938,444.00
收保证金	364,083,875.71	124,055,897.17
其他		15,550,346.63
收到土储中心款项	12,705,664,343.43	2,031,616,876.95
代收代付款	25,670,670.65	40,735,121.16
待拆分通行费		375,810,798.80
收往来款	2,321,320,804.96	5,937,703,925.72
收到管委会退还预拨款		1,189,312,937.76
加油站项目资金		108,000,000.00
收到拆迁补偿款		48,746,761.00
梁家河项目代垫款		40,000,000.00
法院冻结资金	257,014.59	2,328,078.41
定期存单解押		645,000,000.00
收到云南电网有限公司供配电设施建设费退款		14,803,072.86
收到退还的地块安措费及供电配套费		26,615,077.41
收“三供一业”专项维修改造资金	24,538,200.00	
收到中石油云南销售分公司加油站场地租赁费	22,000,000.00	
合计	17,385,077,672.03	12,106,447,587.57

1.53.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	1,528,924,890.87	2,606,158,589.75
支付保证金	466,353,213.48	289,864,406.72
费用性支出	167,222,647.19	186,558,907.15
对外捐赠款	4,492,000.00	4,800,000.00
待拆分通行费		50,391,699.00
代收代付款	69,187,969.38	10,132,492.98
代垫项目开发费用	100,116,960.35	1,643,409,049.72
支付回房款		1,086,393,935.11
滇中新区的失地保障金和耕地占用税		474,951,300.80
支梁家河项目费用	39,416,643.91	
土地滞纳金	238,241,300.00	
合计	2,613,955,625.18	6,352,660,381.23

1.53.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到搬迁补偿款		11,881,558.00
收回兴业国际信托借款	1,000,000.00	
收回道恒借款		300,000,000.00
收到委托利息	24,948,333.28	
收回土地一级开发成本	59,268,514.83	14,864,698.42
取得子公司收到的现金净额		17,315.57
合计	85,216,848.11	326,763,571.99

1.53.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付员工经济补偿		11,508,021.56
支付土地竞拍保证金		431,196,124.21
支付委托本金	19,288,162.00	378,352,563.25
支付武汉万吨借款		10,000,000.00
处置子公司	24,542,183.82	
合计	43,830,345.82	831,056,709.02

1.53.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押存单解押	350,000,000.00	
建信金融租赁有限公司融资租赁本金	971,000,000.00	
融资租赁本金	270,000,000.00	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
收回借款保证金	25,000,000.00	
收到广汇汽理汽车金融有限公司借款	50,818,630.00	
合计	1,666,818,630.00	5,176,586,000.00

1.53.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	6,000,000.00	60,000,000.00
支付融资租赁租金	241,703,020.83	
支付信托业保障基金	10,000,000.00	
支付融资租赁押金	50,000,000.00	
偿还融资租赁借款	1,358,008,104.68	2,059,451,848.56
支付现金管理服务、信息咨询服务费\账户余额管理费	2,529,875.65	151,215,016.87
偿还非金融机构借款本息		127,903,079.33
理财直接融资手续费	23,404,419.74	83,600,000.00

项目	本期金额	上期金额
偿还职工集资款		48,635,320.00
归还广汇汽理汽车金融有限公司本息	65,015,574.00	
合计	1,756,660,994.90	2,530,805,264.76

1.54 现金流量表补充资料

1.54.1 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	1,358,075,306.64	1,076,730,101.83
加：资产减值准备	-67,358,834.61	98,292,207.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389,468,492.88	303,080,555.55
无形资产摊销	6,556,035.55	8,331,589.74
长期待摊费用摊销	59,673,457.46	57,733,960.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-361,292.23	417,455.00
固定资产报废损失	4,412.45	
公允价值变动损失	-40,803,910.35	-6,631,520.15
财务费用	492,993,942.45	546,057,371.73
投资损失	-59,646,726.91	-265,207,777.23
递延所得税资产减少	-613,796.10	5,218,756.69
递延所得税负债增加	3,666,178.90	-4,377,886.64
存货的减少	10,625,914,606.62	-2,120,386,874.61
经营性应收项目的减少	1,246,805,398.94	-593,895,304.36
经营性应付项目的增加	2,945,209,328.85	6,161,256,390.61
其他	257,014.59	2,328,078.41
经营活动产生的现金流量净额	16,959,839,615.13	5,268,947,104.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		1,041,304,000.00
债务转为资本		1,041,304,000.00
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	7,618,098,300.60	13,283,478,438.42
减：现金的期初余额	13,283,478,438.42	12,446,873,188.79
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	-5,665,380,137.82	836,605,249.63

1.54.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
本期收到的处置子公司的现金净额		
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,000,000.00	200,508,900.00
其中：处置上海异钢收到的现金		189,426,600.00
处置异钢制品收到的现金		11,082,300.00
处置万吨冷储收到的现金	8,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	32,542,183.82	32,567,777.58
其中：丧失控制权日上海异钢持有现金		32,288,720.05
丧失控制权日异钢制品持有现金		279,057.53
丧失控制权日万吨冷储持有现金	32,542,183.82	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	-24,542,183.82	167,941,122.42

1.54.3 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	7,618,098,300.60	13,283,478,438.42
其中：库存现金	539,877.44	1,035,962.18
可随时用于支付的银行存款	7,611,553,222.47	13,282,437,359.17
可随时用于支付的其他货币资金	6,005,200.69	5,117.07
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	7,618,098,300.60	13,283,478,438.42
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 处置子公司

1.1.1、 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	昆明万吨冷储物流有限公司
股权处置价款	800 万元
股权处置比例（%）	40%
股权处置方式	产权交易所挂牌
丧失控制权的时点	2018 年 5 月 18 日

丧失控制权时点的确定依据	产权交易完成
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,004,983.82
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	-
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-

1.2 其他合并范围的变更

1.2.1、 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
昆明金滨房地产开发有限公司	2018 年 8 月	399,492,166.99	-507,833.01

1.2.2、 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
无锡万方通信技术有限公司	2018 年 9 月

(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	昆明交通产业股份有限公司	一级	1	昆明市盘龙路 25 号院 1 栋 2 楼、4 楼	高速公路运营管理、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、交通场站运营及管理以及土地 开发整理	111,000.00	72.00	72.00	1,972,316.48	1
2	昆明市基础设施 投资建设有限公司	一级	1	昆明市盘龙路 25 号院 1 栋 2 楼、4 楼	昆明市基础设施建设工程的投融资、建设管理和营运； 征地拆迁、土地开发	31,000.00	100.00	100.00	319,730.40	1
3	昆明长坡泛亚国际物流园区开发 有限责任公司	一级	1	昆明市西山区碧鸡镇 龙门村 7 号 10 栋	国际路港项目开发建设；物流产业开发投资；土地综合 整理、整治；	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
4	上海宽频科技股份有限公司	一级	1	上海市松江区佘新路 99 号	信息技术行业	32,886.14	12.01	12.01	36,974.23	3
5	昆明交投房地产开发有限公司	一级	1	昆明市盘龙路 25 号 1 栋 4 楼	房地产开发、经营；土地综合开发	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
6	昆明喻昭投资有限公司	一级	1	云南省昆明市官渡区 金马街道金马寺 6 号	项目投资及对所投资项目进行管理；艺术交流策划；办 公用品的销售	6,600.00	100.00	100.00	6,600.00	1
7	云南昆交投供应链管理有限公司	一级	1	云南省昆明市滇池度 假区中天融域 17 幢 2 单元 1001 号室	供应链管理；企业管理；经济信息咨询；商务信息咨询； 普通货运；物流信息平台建设；计算机软硬件的开发、 应用及技术咨询；投资管理咨询；贸易等	60,000.00	51.00	51.00	30,600.00	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	上海宽频科技股份有限公司	12.01	12.01	32,886.14	19,901.03	一级	注 2
2	昆明市智慧停车建设运营有限公司	40	40	20,000.00	6,000.00	二级	注 1

1、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，故将其纳入合并范围；

2、上海宽频科技股份有限公司（以下简称“上海宽频”）经云南省人民政府国有资产监督管理委员会（云国资资运[2012]140 号）《云南省国资委关于无锡万方通信技术有限公司协议转让所持上海宽频科技股份有限公司股权有关事宜的批复》同意，本集团按账面值（转让金额 10266.5636 万元）协议受让无锡万方通信技术有限公司持有的上海宽频科技股份有限公司股权 2737.6311 万股股份，占股 8.32%，另受让上海宽频股东史佩欣 1211 万股（转让金额 8265 万元），占股 3.68%，共持有 3948.6311 万股，占股本的 12%，成为上海宽频第一大股东，已于 2012 年 9 月 28 日经上海宽频发布《关于公司实际控制人变更的公告》。上海宽频董事会成员 9 名董事（含 2 名独立董事）中本集团董事 4 名（扣除独立董事）超过半数，故将其纳入合并范围。

1.3 重要的非全资子公司**1.3.1、重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下**

企业名称	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
昆明交通产业股份有限公司	234,099,516.20		11,344,788,430.25
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	-29,927.87		47,101,470.89
上海宽频科技股份有限公司	-2,300,753.54		52,784,633.09
云南昆交投供应链管理有限公司	43,303,823.97	10,569,012.47	341,413,995.48
昆明市基础设施建设有限公司	1,288,938.99		159,880,713.48
昆明交投房地产开发有限公司	-118,606,690.67		-70,827,390.48
合计数	157,754,907.09	10,569,012.47	11,875,141,852.71

1.3.2、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本期数			
	昆明交通产业股份有限公司	昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	上海宽频科技股份有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司
流动资产	28,632,217,770.65	4,377,452,250.73	172,420,034.39	2,269,337,029.77
非流动资产	48,296,255,086.76	146,308.21	189,567.60	256,146.04
资产合计	76,928,472,857.41	4,377,598,558.94	172,609,601.99	2,269,593,175.81
流动负债	18,865,976,135.58	2,065,844,881.73	106,779,478.31	1,564,482,626.51
非流动负债	23,686,581,573.88	2,194,000,000.00	4,754,039.60	8,000,000.00
负债合计	42,552,557,709.46	4,259,844,881.73	111,533,517.91	1,572,482,626.51
营业收入	7,892,300,977.74	-	1,003,914,908.48	11,216,991,261.71
净利润	968,712,730.32	-74,819.67	-2,603,914.44	88,722,444.17
综合收益总额	968,780,163.16	-74,819.67	-2,603,914.44	88,722,444.17
经营活动现金流量	1,735,516,288.61	-231,903,769.09	-23,119,168.09	728,168,082.85

(续)

项目	上期数			
	昆明交通产业股份有限公司	昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	上海宽频科技股份有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司
流动资产	41,989,642,937.93	5,411,572,440.11	189,407,571.42	1,611,711,014.89
非流动资产	37,183,453,014.43	136,332.76	237,008.53	163,146.93
资产合计	79,173,095,952.36	5,411,708,772.87	189,644,579.95	1,611,874,161.82
流动负债	16,620,198,813.84	1,749,880,275.99	121,210,541.83	902,916,643.49
非流动负债	29,152,365,918.54	3,544,000,000.00	4,754,039.60	479000000
负债合计	45,772,564,732.38	5,293,880,275.99	125,964,581.43	1,381,916,643.49
营业收入	8,841,629,570.37	682723.29	470,086,310.90	8,906,918,788.19
净利润	1,030,062,678.87	192,657.10	60,161,301.66	25,893,008.12
综合收益总额	1,103,832,869.33	192,657.10	60,161,301.66	25,893,008.12
经营活动现金流量	744,123,695.24	-310,224,962.26	-144,569,708.45	-957,329,123.35

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	48		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

2. 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	31,777,918.81	13,816,301.64	53,719,262.30	85,497,181.11	55,120,818.11	9,947,603.92	65,068,422.03	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	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	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	2,217,772,586.93	2,217,772,586.93	38,745,663,327.00	52,036,111,881.70	3,138,618,838.39	28,982,208,866.29	32,120,827,704.68	1,617,411,237.66
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	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

(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	20,428,759.08	7,209,015.06	-2,954,663.02			-2,954,663.02	4,254,352.04	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	22,617,027.73	7,463,619.15	-2,954,663.02			-2,954,663.02	4,508,956.13	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	18,297,872,939.36	8,782,979,010.89	9,039,444,089.60	8,152,821,923.57			16,935,844,548.51	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	18,010,338,937.25	8,645,006,303.93	9,039,444,089.60	8,152,865,537.62			16,797,828,227.50	

(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	44,216,614.32	1,413,460.01	651,466.44	1,900,810.19			1,900,810.19	
昆明中北公交有限责任公司--上年数	39,673,987.84	1,962,934.72	1,546,942.04	4,543,420.93			4,543,420.93	218,612.18
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	3,029,268,502.48	490,858,745.54		286,839,873.88			286,839,873.88	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	2,817,298,475.35	539,111,211.97		283,382,339.40			283,382,339.40	

（十）金融工具及其风险

本集团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。

本集团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

本集团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。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本集团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。

本集团应收票据、应收账款主要为应收销货款或工程款，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往来款、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，使本集团整体信用风险在可控范围内。

本集团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

本集团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

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团带息债务情况如下：

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	1,653,000,000.00	1,480,000,000.00
一年内到期的其他流动负债	12,467,691,985.73	12,072,289,061.40

其他流动负债	3,000,000,000.00	300,000,000.00
长期借款	25,316,602,106.96	29,558,803,479.57
应付债券	7,707,367,746.36	12,144,185,464.21
长期应付款	6,532,133,135.36	6,713,631,569.67
其他非流动负债	309,858,318.47	1,377,734,146.62
合计	56,986,653,292.88	63,646,643,721.47

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。本集团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。

本集团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	2018年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
短期借款	1,653,000,000.00				1,653,000,000.00
应付票据	1,750,129,201.62				1,750,129,201.62
应付账款	1,613,625,375.97				1,613,625,375.97
应付利息	652,641,970.88				652,641,970.88
应付股利	8,395,599.16				8,395,599.16
其他应付款	19,729,933,248.72				19,729,933,248.72
一年到到期的非流动负债	12,467,691,985.73				12,467,691,985.73
其他流动负债	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
长期借款		2,866,200,000.00	5,955,168,806.97	16,495,233,299.99	25,316,602,106.96
应付债券		2,293,505,311.04	5,413,862,435.32		7,707,367,746.36
长期应付款		904,152,590.25	3,088,876,583.12	2,539,103,961.99	6,532,133,135.36
其他非流动负债				309,858,318.47	309,858,318.47
合计	40,875,417,382.08	6,063,857,901.29	14,457,907,825.41	19,344,195,580.45	80,741,378,689.23

(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

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.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				
(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		1,771,512,958.33		1,771,512,958.33
1.出租的土地使用权		1,279,454,609.73		1,279,454,609.73
2.出租的建筑物		492,058,348.60		492,058,348.60
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）本集团聘请云南天鉴资产评估有限公司、云南东陆资产评估有限公司、云南永盛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对，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，本集团无其他可供选择的估值技术。

（2）若本集团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）本集团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）本集团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，该评估机构针对倒班轮休楼（酒店）选取了三个商业楼盘作为与评估对象相类似的可比实例：

比较因素		待估房地产	案例 1	案例 2	案例 3
交易价格		待估	6,200.00	6,500.00	6,600.00
交易双方情况及交易目的		正常交易	正常交易	正常交易	正常交易
交易时间		2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月
交易房地产状况		装修较新房	毛坯较新房	毛坯较新房	毛坯较新房
交易方式、付款方式		一次付款	一次付款	一次付款	一次付款
房地产用途		酒店	公寓	公寓	公寓
区域因素	产业聚集规模、商业繁华程度	聚集规模及繁华程度稍好	聚集规模及繁华程度稍好	聚集规模及繁华程度稍好	聚集规模及繁华程度稍好
	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	基础及公共设施完善配套
	交通便捷程度	较好	较好	较好	较好
	市场配合	稍好	稍好	较好	较好
	自然条件状况	较好	较好	较好	较好
	环境质量、周围景观	较好	较好	较好	较好
	城市规划限制	综合	商用	商用	商用
个别因素	临街状况、地势	两面临街平坦	两面临街平坦	两面临街平坦	两面临街平坦
	建筑物新旧程度	较新	较新	较新	较新
	面积	23079.01	61	46	53
	装修情况	中装	毛坯	毛坯	毛坯
	设施设备	较好	较好	较好	较好
	平面布置	较好	较好	较好	较好
	工程质量	较好	较好	较好	较好
	建筑结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构
	楼层	1-20/20	15/30	11/30	14/22
	朝向	南北	南北	南北	南北

根据上述可比实例经修正后的比准价格来确定倒班轮休楼（酒店）的比准价格为6,210.00元/m²，
评估总价为：6,210.00×23,079.01=143,320,652.00元。

针对立体停车场选取了三个商业楼盘作为与评估对象相类似的可比实例：

比较因素		待估房地产	案例 1	案例 2	案例 3
交易价格		待估	3,429.00	3,429.00	3,667.00
交易双方情况及交易目的		正常交易	正常交易	正常交易	正常交易
交易时间		2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月
交易房地产状况		毛坯较新房	毛坯较新房	毛坯较新房	毛坯较新房
交易方式、付款方式		一次付款	一次付款	一次付款	一次付款
房地产用途		车位	车位	车位	车位
区域因	产业聚集规模、商业繁华	聚集规模及繁华程	聚集规模及繁华	聚集规模及繁华	聚集规模及繁华

素	程度	度较好	程度较好	程度较好	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	基础及公共设施完善配套
	交通便捷程度	较好	较好	较好	较好
	市场配合	较好	较好	较好	较好
	自然条件状况	较好	较好	较好	较好
	环境质量、周围景观	稍好	稍好	稍好	较好
	城市规划限制	无限制	无限制	无限制	无限制
个别因素	临街状况、地势	临街平坦	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	较新
	面积	41208.29	35	35	15
	装修情况	毛坯	毛坯	毛坯	毛坯
	设施设备	较好	较好	较好	较好
	平面布置	较好	较好	较好	较好
	工程质量	较好	较好	较好	较好
	建筑结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构	钢混结构
	楼层	-1-4/4	-1	-1	-1
	朝向	南北	南北	南北	南北

根据上述可比实例经修正后的比准价格来确定倒班轮休楼（酒店）的比准价格为3,500.00元/m²，评估总价为：3,500.00×41,208.29=144,229,015.00元。

经上述评估计算，雨花公交停车保养场建设项目的评估价值为414,083,307.00元。

子公司金马粮食采取竞争性谈判方式最终确定云南佳林房地产土地资产评估有限公司做为资产评估业务受托方，该评估机构针对批发零售用地的评估，选取了昆明市国土资源局公布的三个地块作为与评估对象相类似的成交实例：

估价对象与可比实例		估价对象	案例 A	案例 B	案例 C
		昆明经济技术开发区阿拉街道办事处高坡居民委员会	昆明空港经济区大板街道办事处	空港经济区大板街道办事处	昆明空港经济区大板街道办事处
交易单价(元/m ²)		--	2400	2430	2400
比较因素		条件	条件	条件	条件
交易时间		2018 年 1 月	2017 年 11 月	2017 年 11 月	2017 年 11 月
交易情况		正常	正常	正常	正常
区域因素	公共服务设施完善度	完善	较完善	较完善	较完善
	基础设备完善度	五通	五通	五通	五通
	交通便捷度	便捷	较便捷	较便捷	便捷
	商服繁华度	一般	一般	一般	一般
	环境质量	无污染	无污染	无污染	无污染

	规划限制	商业用地	商业用地	商业用地	商业用地
	距公园、景点情况	2000-3000 米	2000-3000 米	2000-3000 米	2000-3000 米
个别因素	土地用途	批发零售用地	其他商服用地	其他商服用地	批发零售、住宿餐饮、商务金融用地
	规划容积率	4.00	4.00	3.00	4.00
	工程地质	良好	良好	良好	良好
	临路情况	一临路	不临路	不临路	一面临路
	宗地面积	29219.85	14326.00	36668.00	14395.00
	宗地形状	规则	较规则	不规则	较规则
	宗地坡度	平坦	较平坦	较平坦	较平坦
	土地使用年期(年)	38.82	40	40	40

实例一成交价为2400元/m²，修正系数为1.12415903，修正后价格=2400×1.12416=2,699.06元/m²，同理测算出实例二、三的修正价格为2,777.33元/m²，2,592.18元/m²；市场法宗地单价=（2,699.06+2,777.33+2,592.18）÷3= 2,689.52元/m²（取整）。

采用剩余法（假设开发法）评估结果为2,703.37元/m²。两者取算数平均值为2696元/m²。批发零售用地块总价为2,696×29,219.85=78,776,716.00元。

采用收益法评估物流仓储的结果为5362元/m²，总价为=5362×16733.58=89,725,456.00元。

本集团子公司基础设施采取竞争性谈判方式最终确定云南永盛资产评估有限公司做为资产评估业务受托方，该评估机构选取了昆明市国土资源局公布的三个地块作为与评估对象相类似的成交实例：

项目	估价对象	实例一	实例二	实例三
土地位置	昆明市盘龙路25号	昆明市五华区正义路	昆明市盘龙区拓东街道办事处	昆明市官渡区关上街道办事处
交易单价（元/平方米）	待估	33,155.77	29,781.76	32,401.33
土地用途	商务金融用地	商务金融用地	批发零售用地	商务金融用地
交易情况	正常	正常	正常	正常
交易方式	出让	出让	出让	出让
交易日期	2018/12/31	2016/6/8	2017/12/7	2018/4/18
土地尚可使用年限（年）	33.72	40	40	40
区域因素	交通便捷程度	距离塘子巷地铁站 665 米；最近公交站 190m/0-200 米；	距离塘子巷地铁站 512 米；最近公交站 258m/200-500 米；	距离塘子巷地铁站 512 米；最近公交站 295m/200-500 米；
				距离福德地铁站 1390 米；最近公交站 245m/200-500 米；

商业繁华程度	距商业中心距离	1km 以内	1km 以内	3km-5km	3km-5km
	商务设施规模与集聚程度	较高	较高	较低	较低
	经营类别	中高档	中高档	中高档	中高档
	客流数量	客流量大	客流量大	客流量一般	客流量一般
	基础设施状况	优	较优	较优	一般
	公用服务设施状况	优	较优	一般	一般
	环境状况	自然环境	较优	一般	一般
	人文环境	优	较优	一般	一般
	临路状况	一面临街/一般	一面临街/一般	一面临街/一般	一面临街/一般
	开发程度	六通一平	六通一平	六通一平	六通一平
个别因素	容积率	6	6	7.3	12
	面 积	2,566.46	12,091.23	13,630.24	34,545.25
	形 状	规则	规则	较规则	较规则
	地质条件	承载力一般	承载力一般	承载力一般	承载力一般
	地势	较优	较优	一般	一般
	水文条件	优	优	较优	较优
	规划限制	有较大限制	有较大限制	有一定限制	有一定限制
	他项权利状况	正常	正常	正常	正常

实例一成交价为33,155.77元/m²，修正系数为1.11，修正后价格=33,155.77×1.11=36,803.00元/m²，同理测算出实例二、三的修正价格为38,418.00元/m²，41,150.00元/m²；宗地单价=(36,803.00+38,418.00+41,150.00)/3=38,790.00元/m²（取整），

地块一总价=38,790.00×2566.46=9,955.30万元，地块二总价=38,790.00×8022.11=31,372.87万元。

上述地块一、地块二合计评估价值为41,328.17万元。

子公司盘江置业采取竞争性谈判方式最终确定云南永盛资产评估有限公司做为资产评估业务受托方，该评估机构选取了三个商业楼盘作为与评估对象相类似的可比实例：

项目	估价对象	可比实例 1	可比实例 2	可比实例 3
		金星立交片区商铺	金色家园临街商铺	汉卤帝品牌外卖店
标准化处理后的成交价格 (元/m ² 天)	待估	4.63	4.22	4.00
交易情况	正常交易	正常交易	正常交易	正常交易
市场状况	成交日期	2018 年 12 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月
区位状况	距区域中心的距离	位于区域中心	位于区域中心	位于区域中心
	平面位置	一般	一般	一般

	公共交通便捷度	有多条公交线路，地铁 3 号线途经此地，交通便捷度较优	有多条公交线路，地铁 2 号线途经此地，交通便捷度较优	有多条公交线路，地铁 3 号线途经此地，交通便捷度较优	有多条公交线路，地铁 2、3 号线途经此地，交通便捷度较优
	外部配套设施	区域内有银行金融机构、商业设施、医院等，公共服务设施较完备	区域内有银行金融机构、商业设施、医院等，公共服务设施完备	区域内有银行金融机构、商业设施、医院等，公共服务设施完备	区域内有银行金融机构、商业设施、医院等，公共服务设施完备
	商业繁华度	一般	较繁华	较繁华	较繁华
	临街状况	两面临街	两面临街	两面临街	两面临街
	楼层	1 层	1 层	1 层	1 层
	人流流量及密度	人流流量及密度一般	人流流量及密度一般	人流流量及密度一般	人流流量及密度一般
实物状况	外观设计	一般	好	较好	较好
	建筑结构	钢混	钢混	钢混	钢混
	设备设施	设备设施完备	设备设施完备	设备设施完备	设备设施完备
	空间布局	合理	合理	合理	合理
	新旧程度	新	较新	较新	较新
	临街深宽比	较大	较大	较大	较大
	建筑功能	符合现代商业使用功能	符合现代商业使用功能	符合现代商业使用功能	符合现代商业使用功能
	市内装饰装修	毛坯	精装	精装	精装
	特殊情况	无	无	无	无
	停车便捷度	停车便捷度一般	停车便捷度高	停车便捷度一般	停车便捷度一般
权益状况	土地使用权类型	出让	出让	出让	出让
	用途	商业	商业	商业	商业
	规划条件	无规划限制条件	无规划限制条件	无规划限制条件	无规划限制条件
	共有情况	无共有情况	无共有情况	无共有情况	无共有情况
	用益物权设立	无用益物权设	无用益物权设	无用益物权设	无用益物权设

在经过对三个可比案例的价格进行修正后得出客观日租金为 3.95 元/m² 天。经收益法评估本集团苏家村旧城改建项目评估值为 62,918.43 万元。

(5) 公司在对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 本企业的母公司

本集团系国有独资公司，最终实际控制人为人民政府国有资产监督管理委员会。

1.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

1.3 本集团的合营和联营企业情况

见“长期股权投资”。

1.4 本企业的其他关联方

企业名称	与本集团关系
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	子公司少数股东
昆明食品（集团）冷冻冷藏有限公司	子公司少数股东
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	联营企业
武汉冷储物流管理有限公司	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
昆明元朔建设发展有限公司	联营企业子公司
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	子公司少数股东
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	联营企业子公司
云南昆船智能装备有限公司	子公司少数股东

1.5 关联方交易

1.5.1 关联方交易情况

1.5.1.1 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营运有限责任公司	采购商品	市场价			116,088,865.40	0.04

1.5.1.2、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（%）
昆明元朔建设发展有限公司	贸易	销售电解铜	市场价格	34,762,195.73	0.32	693,014,362.92	0.44
昆明公交集团有限责任公司	物管费	物业管理收入	市场定价	300,000.00	11.97	300,000.00	100.00

1.6 关联方租赁情况

1.6.1、本公司作为出租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产 种类	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁收益 确定依据	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
昆明公交集团 有限责任公司	昆明交通场站开 发运营有限公司	房屋建筑 物	2017/1/1	2018/12/31	发票	2,600,000.00	2,600,000.00

1.7 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	期末担保 余额	担保是否已经 履行完毕
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市国有资产管理 营运有限责任公司	2016.6.28	2024.6.28	100,000.00	90,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市国有资产管理 营运有限责任公司	2016.4.15	2026.4.15	60,000.00	59,200.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市国有资产管理 营运有限责任公司	2016.12.7	2026.12.7	80,000.00	62,804.41	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市国有资产管理 营运有限责任公司	2017.11.20	2027.11.20	50,000.00	44,775.81	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市国有资产管理 营运有限责任公司	2015.11.26	2025.11.26	60,000.00	55,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	2018.11.21	2023.11.21	50,000.00	50,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	2017/10/31	2020/10/31	3,000.00	3,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	2018/12/6	2021/12/6	40,000.00	4,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明东南绕城高速公 路开发有限公司	2015.4.27	2026.4.7	80,000.00	80,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明元朔建设发展有 限公司	2015.8.25	2025.8.24	100,000.00	70,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明元朔建设发展有 限公司	2015.9.14	2025.9.13	100,000.00	70,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明元朔建设发展有 限公司	2015.9.25	2025.9.24	100,000.00	70,000.00	否
昆明市交通投资 有限责任公司	昆明元朔建设发展有 限公司	2015.11.25	2023.11.24	210,000.00	165,000.00	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	2015.1.21	2022.1.21	250,000.00	93,000.00	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	2015.1.20	2020.1.20	140,000.00	75,000.00	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	18,000.00	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	2033.1.23	50,000.00	39,062.50	否

1.8 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
昆明元朔建设发展有限公司	748,398.72	37,419.94	28,024.00	-
昆明公交集团有限责任公司	2,900,000.00	-	-	-
合计	3,648,398.72	37,419.94	28,024.00	-

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
昆明交产资本运营有限公司	146,050,000.00	-	-	-
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	3,935,579,927.95	-	3,585,579,927.95	-
昆明公交集团有限责任公司	565.07	-	-	-
武汉冷储物流管理有限公司	-	-	35,000,489.20	-
昆明信达鑫汽车贸易有公限公司	2,871,014.28	-	8,000,000.00	-
昆明国家粮食储备有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-
职工往来款项	9,265,970.73	-	15,982,062.23	-
合计	4,105,767,478.03	-	3,656,562,479.38	-

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
云南昆船智能装备有限公司	5,580,000.00	-	-	-
昆明元朔建设发展有限公司	-	-	1,000,000.00	-
合计	5,580,000.00	-	1,000,000.00	-

1.7.4、关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明元朔建设发展有限公司	-	39,575,748.48
合计	-	39,575,748.48

1.7.5、关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2,358,668,205.76	2,358,668,205.76
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	381,083,279.32	381,083,279.32
昆明交产资本运营有限公司	-	99,950,000.00
昆明食品（集团）冷冻冷藏有限公司	-	46,227,000.00
合计	2,739,751,485.08	2,885,928,485.08

(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
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市国有资产管理营运有限责任公司	2016.6.28	2024.6.28	100,000.00	90,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市国有资产管理营运有限责任公司	2016.4.15	2026.4.15	60,000.00	59,200.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市国有资产管理营运有限责任公司	2016.12.7	2026.12.7	80,000.00	62,804.41	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市国有资产管理营运有限责任公司	2017.11.20	2027.11.20	50,000.00	44,775.81	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市国有资产管理营运有限责任公司	2015.11.26	2025.11.26	60,000.00	55,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	2018.9.30	2025.9.30	36,000.00	36,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明南亚国际陆港有限公司	2018.4.2	2028.4.2	15,000.00	15,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明南亚国际陆港有限公司	2018.6.28	2028.6.28	12,000.00	12,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明南亚国际陆港有限公司	2018.5.23	2028.5.23	10,000.00	10,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明南亚国际陆港有限公司	2018.9.11	2028.9.11	23,000.00	23,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2018.11.21	2023.11.21	50,000.00	50,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2017/10/31	2020/10/31	3,000.00	3,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	2018/12/6	2021/12/6	40,000.00	4,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	2015.4.27	2026.4.7	80,000.00	80,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明市城建投资开发有限责任公司	2018.11.2	2021.11.2	51,000.00	51,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明发展投资集团有限公司	2018.11.30	2025.11.30	60,000.00	60,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	2015.8.25	2025.8.24	100,000.00	70,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	2015.9.14	2025.9.13	100,000.00	70,000.00	否
昆明市交通投资有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	2015.9.25	2025.9.24	100,000.00	70,000.00	否

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
昆明市交通投资有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	2015.11.25	2023.11.24	210,000.00	165,000.00	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	2015.1.21	2022.1.21	250,000.00	93,000.00	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	2015.1.20	2020.1.20	140,000.00	75,000.00	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	18,000.00	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	2033.1.23	50,000.00	39,062.50	否

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，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项

(十五) 其他重要事项说明

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团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 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,120,505,695.66	12,649,667,708.55
合计	19,120,505,695.66	12,649,667,708.55

1.1.2 其他应收款

1.1.2.1 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	4,517,645,381.13	23.59	32,799,695.91	0.73	4,484,845,685.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
组合 1					
组合 2	14,629,466,677.34	76.38			14,629,466,677.34
组合小计	14,629,466,677.34	76.38			14,629,466,677.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,193,333.10	0.03			6,193,333.10
合计	19,153,305,391.57	100.00	32,799,695.91	0.17	19,120,505,695.66

(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	5,381,386,869.96	42.47	20,000,000.00	0.37	5,361,386,869.96
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	7,283,141,744.79	57.49			7,283,141,744.79
组合小计	7,283,141,744.79	57.49			7,283,141,744.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,139,093.80	0.04			5,139,093.80
合计	12,669,667,708.55	100.00	20,000,000.00	0.16	12,649,667,708.55

1.1.2.2 其他应收款按种类说明

1.1.2.2.1 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
昆明发展投资集团有限公司	3,643,172,452.80		1-2 年、3-4 年		预计无风险
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	372,637,359.16		一年以内		预计无风险
鑫桥联合融资租赁有限公司	160,000,000.00		5 年以上		预计无风险
东川区移民搬迁工程	95,937,620.94	4,796,881.05	5 年以上	5.00	预计无风险
寻甸回族彝族自治县公路建设指挥部	84,211,954.64	4,210,597.73	2-3 年、3-4 年、4-5 年	5.00	预计无风险
金东大桥工程建设指挥部	75,844,342.58	3,792,217.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	5.00	预计无风险
九石阿公路有限公司	28,881,651.01		1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上		预计无风险
昆明铁路枢纽(管理费)	22,960,000.00		5 年以上		预计无风险
昆明铁路局运营亏损补助	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

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
昆明产业开发投资有限责任公司	14,000,000.00		5 年以上		预计无风险
合计	4,517,645,381.13	32,799,695.91			

1.1.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.1.2.2.2.1 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	14,629,466,677.34			7,283,141,744.79		
合计	14,629,466,677.34			7,283,141,744.79		

1.1.2.2.3 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
昆明三清高速公路有限公司	2,586,627.20		1 年以内、1-2 年		预计无风险
昆明富宜高速公路有限公司	1,578,077.40		1 年以内、1-2 年		预计无风险
昆明铁路枢纽扩能改造工程指挥部	989,818.83		4-5 年、5 年以上		预计无风险
昆明有色金属产业有限责任公司	809,876.27		1 年以内		预计无风险
昆明东南环线铁路有限公司	97,459.28		1 年以内		预计无风险
代垫黄马高速费用	52,000.00		5 年以上		预计无风险
常熟永鑫波纹管有限公司	43,952.61		1 年以内		预计无风险
昆明国资实业发展有限公司	25,440.80		1-2 年		预计无风险
昆明市创业企业融资服务有限责任公司	10,080.71		1-2 年		预计无风险
合计	6,193,333.10				

1.1.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明交通产业股份有限公司	关联方	5,848,249,267.37		1 年以内	30.53
昆明发展投资集团有限公司	非关联方	3,643,172,452.80		1-2 年、3-4 年	19.02
昆明黄马高速公路有限公司	关联方	2,189,172,877.86		1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.43
昆明交投房地产开发有限公司	关联方	2,257,498,890.70		1 年以内	11.79
昆明东骏置业有限公司	关联方	1,675,998,068.08		1 年以内	8.75
合计		15,614,091,556.81			81.52

1.1.2.4 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
昆明交通产业股份有限公司	5,848,249,267.37			
昆明黄马高速公路有限公司	2,189,172,877.86		2,244,639,458.89	
昆明交投房地产开发有限公司	2,257,498,890.70		2,623,990,494.60	
昆明东骏置业有限公司	1,675,998,068.08		597,200,562.78	
昆明空港投资开发集团有限责任公司	1,256,509,196.48			
昆明盘江置业有限公司	730,022,548.06		1,108,410,563.20	
昆明喻昭投资有限公司	188,920,104.25		176,697,181.72	
昆明荣生房地产开发有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00	
昆明交产资本运营有限公司	146,050,000.00			
上海宽频科技股份有限公司	101,906,297.74		99,552,963.13	
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	41,810,364.09		235,563,744.00	
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	10,526,666.66		16,555,155.55	
昆明市智慧停车建设运营有限公司	1,082,885.79			
云南双龙假日置业有限公司	1,019,235.32		35,072.80	
昆明交投建材有限公司	292,986.85		233,760.96	
云南港鑫交投汽车物流有限公司	235,919.52		149,075.94	
昆明交通场站开发运营有限公司	96,286.86			
云南昆交投供应链管理有限公司	37,217.39		58,715.26	
昆明金马粮食物流有限公司	22,704.32			
备用金	14,770.00		25,430.00	
云南长水机场北高速公路有限责任公司	390.00			
昆明建投建设工程集团有限公司			29,565.96	
合计	14,629,466,677.34		7,283,141,744.79	

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	22,324,340,084.79	604,000,000.00	186,706,400.00	22,741,633,684.79
对合营企业投资				
对联营企业投资	888,257,267.47	23,002,720.17		911,259,987.64
小计	23,212,597,352.26	627,002,720.17	186,706,400.00	23,652,893,672.43
减：长期股权投资减值准备				
合计	23,212,597,352.26	627,002,720.17	186,706,400.00	23,652,893,672.43

1.2.2 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			
子公司												
昆明市基础设施投资建设有限公司	1,697,304,020.41									1,697,304,020.41		1,697,304,020.41
昆明交通产业股份有限公司	19,723,164,750.65									19,723,164,750.65		19,723,164,750.65
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	66,000,000.00									66,000,000.00		66,000,000.00
无锡万方通信技术有限公司	186,706,400.00		186,706,400.00									
上海宽频科技股份有限公司	369,742,280.85									369,742,280.85		369,742,280.85
昆明交投房地产开发有限公司	100,000,000.00	400,000,000.00								500,000,000.00		500,000,000.00
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	13,422,632.88									13,422,632.88		13,422,632.88
昆明喻昭投资有限公司	66,000,000.00									66,000,000.00		66,000,000.00
云南昆交投供应链管理有限公司	102,000,000.00	204,000,000.00								306,000,000.00		306,000,000.00
小计	22,324,340,084.79	604,000,000.00	186,706,400.00							22,741,633,684.79		22,741,633,684.79

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												
昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	888,257,267.47			23,002,720.17						911,259,987.64		833,417,540.71
小计	888,257,267.47			23,002,720.17						911,259,987.64		833,417,540.71
合计	23,212,597,352.26	604,000,000.00	186,706,400.00	23,002,720.17						23,652,893,672.43		23,575,051,225.50

1.2.3 重要联营企业的主要财务信息

详见（七）1.10.3 重要的联营企业的主要财务信息披露。

1.3 投资收益

1.3.1 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	11,000,400.73	
权益法核算的长期股权投资收益	23,002,720.17	22,667,315.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-84,202,764.00	
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	4,403,367.75	6,902,124.97
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	-513,532.17	
合计	-46,309,807.52	29,569,440.87

1.4 现金流量表补充资料

1.4.1 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	434,219,353.65	-32,045,768.76
加：资产减值准备	12,799,695.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,805,903.58	32,359,426.78
无形资产摊销	45,231.24	45,231.24
长期待摊费用摊销	81,093,170.99	86,481,958.59
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	156,934,090.94	130,239,991.64
投资损失	46,309,807.52	-29,569,440.87
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	10,779,247,609.33	-82,274,745.25
经营性应收项目的减少	-6,592,960,597.63	2,619,533,712.76
经营性应付项目的增加	418,908,591.82	2,849,113,022.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,369,402,857.35	5,573,883,388.76

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,469,856,490.52	1,225,384,369.25
减: 现金的期初余额	1,225,384,369.25	343,870,350.37
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	244,472,121.27	881,514,018.88

1.4.2 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	1,469,856,490.52	1,225,384,369.25
其中: 库存现金	224.80	77.20
可随时用于支付的银行存款	1,469,856,265.72	1,225,384,292.05
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	1,469,856,490.52	1,225,384,369.25
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		

昆明市交通投资有限责任公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



二〇一九年三月二十九日



营业执照

5-(副本)

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

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年01月15日

重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。





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119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：鄂财企发[2013]20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



证书序号: 000112

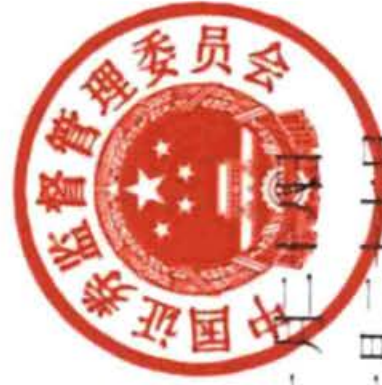
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

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 文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一九年十一月二十七号

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七号



姓名: 方自雄
性别: 男
出生日期: 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
身份证号: 330103196810080519



年度检验
Annual Re

本证书有效
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

2012.12.28



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.



方自雄(530100010015)
已通过2018年年检
云南注册会计师协会

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.

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
2019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
2019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)云南分所
CPAs

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



代持
姓 名 姓 名
Sex 女
Date of birth 1987-10-12
Working unit 中审亚太会计师事务所云南分所
Member No. 500102198710128002
Membership No.



年度检验登记 CPA
Annual Renewal Registration
2014年 3月 2 日
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年 3月 2 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
This certificate is valid
this renewal.

代持(110002100248)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



代持(110002100248)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

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.

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
2015年 12月 17日
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
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
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
年 月 日