

云南省交通投资建设集团有限公司

审 阅 报 告

众环阅字(2020)160002号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1-2
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5-6
5、	母公司资产负债	7-8
6、	母公司利润表	9
7、	母公司现金流量表	10
8、	母公司所有者权益变动表	11-12
9、	财务报表附注	13-136

审 阅 报 告

众环阅字(2020)160002 号

云南省交通投资建设集团有限公司全体股东:

我们审阅了后附的云南省交通投资建设集团有限公司(以下简称“云南交投”)财务报表,包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年1月至6月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。上述财务报表的编制是云南交投管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映云南交投2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1月至6月合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):

杨漫辉
110002100076

中国注册会计师:

段东英
420100050114

中国·武汉

二〇二〇年八月二十一日



合并资产负债表

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

2020年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	八(一)	23,061,836,774.98	20,438,643,055.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八(二)	80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	八(三)	27,081,140.00	27,128,200.00
应收账款	八(四)	7,736,049,238.70	9,997,583,422.45
预付款项	八(五)	1,061,025,816.08	757,169,319.23
其他应收款	八(六)	16,997,174,899.86	13,845,433,684.53
存货	八(七)	18,609,707,235.11	8,531,192,742.54
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(八)	400,000,000.00	
其他流动资产	八(九)	6,764,491,844.26	8,981,329,263.99
流动资产合计		74,737,366,948.99	62,578,479,687.74
非流动资产			
可供出售金融资产	八(十)	2,435,720,064.05	2,456,799,775.15
持有至到期投资	八(十一)		400,000,000.00
长期应收款	八(十二)	287,325,288.20	282,571,028.03
长期股权投资	八(十三)	25,442,268,940.35	21,286,738,976.31
投资性房地产	八(十四)	479,636,592.40	488,304,311.43
固定资产	八(十五)	216,357,104,006.42	216,519,986,068.45
在建工程	八(十六)	213,013,402.77	186,176,241.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八(十七)	144,430,700,508.44	137,711,739,970.18
开发支出	八(十八)	5,164,796.33	
商誉			
长期待摊费用	八(十九)	104,987,806.18	116,550,283.09
递延所得税资产	八(二十)	62,242,926.58	108,139,598.78
其他非流动资产	八(二十一)	1,658,723,680.40	636,491,368.39
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		391,476,888,012.12	380,193,497,620.87
资产总计		466,214,254,961.11	442,771,977,308.61

法定代表人:

苏和志

主管会计工作负责人:

潘军

会计机构负责人:

赵海祥



合并资产负债表(续)

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

2020年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	年初余额
流动负债			
短期借款	八(二十二)	6,358,830,000.00	5,728,550,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十三)	644,862,059.39	786,704,116.17
应付账款	八(二十四)	21,250,058,945.09	26,761,808,583.37
预收款项	八(二十五)	2,564,424,764.81	3,074,738,466.91
应付职工薪酬	八(二十六)	187,841,922.92	312,936,907.95
其中:应付工资			
应付福利费			
应交税费	八(二十七)	586,970,357.81	1,143,816,334.07
其中:应交税金			
其他应付款	八(二十八)	11,565,077,704.40	11,674,414,041.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十九)	12,356,351,395.19	15,472,991,168.17
其他流动负债	八(三十)	1,206,830,736.44	1,224,074,385.82
流动负债合计		56,720,247,886.05	66,180,034,004.36
非流动负债			
长期借款	八(三十一)	247,433,176,546.37	223,272,147,999.70
应付债券	八(三十二)	8,920,113,860.40	6,594,317,364.22
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	八(三十三)	13,548,455,715.84	15,710,438,982.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十四)	257,740.69	257,740.69
递延收益	八(三十五)	585,180,836.13	466,626,406.23
递延所得税负债	八(三十六)	721,658,819.47	721,658,819.47
其他非流动负债	八(三十七)	13,367,199.95	14,185,599.95
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		271,222,210,718.85	246,799,632,912.44
负债合计		327,942,458,604.90	312,979,666,916.80
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(股本)	八(三十八)	5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
国有资本		5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
其中:国有法人资本		481,000,000.00	481,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中:个人资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
其他权益工具	八(三十九)	7,970,900,000.00	8,970,900,000.00
其中:优先股			
永续债		7,970,900,000.00	8,970,900,000.00
资本公积	八(四十)	73,389,983,263.53	69,105,895,654.63
减:库存股			
其他综合收益	八(四十一)	-11,547,946.41	-7,632,670.91
其中:外币报表折算差额			
专项储备	八(四十二)	305,714,331.52	344,069,103.89
盈余公积	八(四十三)	682,445,464.55	682,445,464.55
其中:法定公积金		682,445,464.55	682,445,464.55
任意公积金			
未分配利润	八(四十四)	4,138,859,281.04	6,665,584,233.66
归属于母公司所有者权益合计		91,957,354,394.23	91,242,261,785.82
少数股东权益		46,314,441,961.98	38,550,048,605.99
所有者权益(或股东权益)合计		138,271,796,356.21	129,792,310,391.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		466,214,254,961.11	442,771,977,308.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2020年1-6月

单位:元 币种:人民币

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,892,941,010.44	25,074,295,975.37
其中:营业收入	八(四十四)	33,892,941,010.44	25,074,295,975.37
二、营业总成本		35,210,482,923.48	23,909,951,700.76
其中:营业成本	八(四十四)	29,570,299,487.61	18,502,466,487.36
税金及附加	八(四十五)	82,234,511.36	88,752,373.20
销售费用	八(四十六)	84,905,333.11	115,179,436.91
管理费用	八(四十七)	426,967,368.07	304,132,560.07
研发费用	八(四十八)	12,837,607.08	9,359,391.63
财务费用	八(四十九)	5,033,238,616.25	4,890,061,451.59
其中:利息支出			
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加:其他收益	八(五十)	37,045,705.97	5,108,695.58
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十一)	-207,257,331.34	89,320,201.30
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十二)	8,342,091.87	-6,917,102.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十三)	16,743,652.12	-466,687.69
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,462,667,794.42	1,251,389,381.27
加:营业外收入	八(五十四)	32,367,433.06	61,443,009.94
其中:政府补助			
债务重组利得			
减:营业外支出	八(五十五)	31,780,591.29	27,966,766.89
其中:债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,462,080,952.65	1,284,865,624.32
减:所得税费用	八(五十六)	413,003,293.60	475,363,430.28
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,875,084,246.25	809,502,194.04
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		-1,690,141,629.48	903,262,377.65
*少数股东损益		-184,942,616.77	-93,760,183.61
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润		-1,875,084,246.25	809,502,194.04
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-3,915,275.50	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中:1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被审计单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,915,275.50	
其中:1.权益法下在被审计单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		-1,878,999,521.75	809,502,194.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,694,056,904.98	903,262,377.65
归属于少数股东的综合收益总额		-184,942,616.77	-93,760,183.61
八、每股收益:			
基本每股收益			
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:



合并现金流量表

2020年1-6月

单位:元 币种:人民币

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,082,426,089.78	26,839,930,311.42
收到的税费返还		41,555,416.77	
收到的其他与经营活动有关的现金		1,271,938,913.75	1,731,136,835.85
经营活动现金流入小计		38,395,920,420.30	28,571,067,147.27
购买商品、接受劳务支付的现金		33,995,091,730.39	22,711,473,691.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,333,895,422.64	1,890,371,761.59
支付的各项税费		1,406,028,485.49	1,515,118,249.19
支付的其他与经营活动有关的现金		988,094,144.85	594,806,029.29
经营活动现金流出小计		37,723,109,783.37	26,711,769,731.80
经营活动产生的现金流量净额		672,810,636.93	1,859,297,415.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		293,477,527.52	
取得投资收益收到的现金		113,701,084.17	1,623,137.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		20,653,855.50	2,222,025.71
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		594,170,821.98	1,072,152,561.95
投资活动现金流入小计		1,022,003,289.17	1,075,997,725.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,744,800,092.58	13,975,093,084.03
投资支付的现金		4,612,557,000.00	8,188,231,300.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,192,739,889.32	321,180,036.85
投资活动现金流出小计		25,550,096,981.90	22,484,504,420.98
投资活动产生的现金流量净额		-24,528,093,692.73	-21,408,506,695.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		14,116,889,586.00	11,493,263,904.35
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,091,411,256.19	20,482,376,245.95
收到其他与筹资活动有关的现金		430,000,000.00	1,531,845,867.10
筹资活动现金流入小计		50,638,300,842.19	33,507,486,017.40
偿还债务支付的现金		10,432,756,372.11	10,195,028,216.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,832,353,971.99	5,760,432,059.44
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		6,827,658,602.80	2,293,893,061.65
筹资活动现金流出小计		24,092,768,946.90	18,249,353,338.00
筹资活动产生的现金流量净额		26,545,531,895.29	15,258,132,679.40
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		2,690,248,839.49	-4,291,076,600.94
加:期初现金及现金等价物余额		20,260,876,301.19	20,842,543,358.45
六、期末现金及现金等价物余额		22,951,125,140.68	16,551,466,757.51

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

单位: 元 币种: 人民币

2020年1-6月

本年金额

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益		所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	5,481,000,000.00	8,970,900,000.00	69,105,895,654.63		-7,632,670.91	344,069,103.89	582,445,464.55	6,665,594,233.66	91,242,261,785.82	129,792,310,391.81
二、本年年初余额	5,481,000,000.00	8,970,900,000.00	69,105,895,654.63		-7,632,670.91	344,069,103.89	582,445,464.55	6,665,594,233.66	91,242,261,785.82	129,792,310,391.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,000,000,000.00	4,284,087,608.90		-3,915,275.50	-38,354,772.37		-2,526,724,952.62	715,092,608.41	8,479,485,964.40
(一) 综合收益总额					-3,915,275.50			-1,690,141,629.48	-1,694,942,616.77	-1,878,595,521.75
(二) 所有者投入和减少资本		-1,000,000,000.00	4,284,087,608.90					3,284,087,608.90	3,284,087,608.90	11,316,977,194.90
1.所有者投入的普通股			4,284,087,608.90					4,284,087,608.90	4,284,087,608.90	12,316,889,586.00
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		-1,000,000,000.00							-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用			87,608.90						87,608.90	87,608.90
1.提取专项储备			87,608.90						87,608.90	87,608.90
2.使用专项储备										
(四) 利润分配										
1.提取盈余公积										
其中: 法定盈余公积										
任意盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五) 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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产										
5.其他										
四、本年年末余额	5,481,000,000.00	7,970,900,000.00	73,389,983,263.53		-11,547,946.41	305,714,331.52	682,445,464.55	4,138,899,281.04	91,957,354,394.23	138,271,796,355.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

2020年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		16,553,677,899.47	14,006,131,541.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	795,084.84	795,084.84
预付款项		8,949,190.72	7,887,970.88
其他应收款	十二(二)	25,342,083,642.54	15,511,076,986.23
存货		1,996,504.00	1,320,893.20
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		121,137,287.29	2,470,243,696.11
流动资产合计		42,028,639,608.86	31,997,456,172.77
非流动资产			
可供出售金融资产		2,046,970,172.20	2,046,970,172.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	37,008,603,079.31	32,675,726,010.39
投资性房地产		17,408,524.70	17,775,406.70
固定资产		212,389,122,421.41	212,431,028,996.79
在建工程		17,969,061.35	17,646,067.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,217,971.16	26,830,723.76
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			
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		251,506,291,230.13	247,215,977,377.13
资产总计		293,534,930,838.99	279,213,433,549.90

法定代表人:

苏和忠

主管会计工作负责人:

陈平

会计机构负责人:

李祥



母公司资产负债表(续)

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

2020年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		3,500,000,000.00	2,910,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		950,667,574.22	2,300,753,078.62
预收款项		236,266,894.78	76,672,250.69
应付职工薪酬		70,563,906.70	147,115,180.61
其中:应付工资			
应付福利费			
应交税费		35,283,097.27	54,450,908.64
其中:应交税金			
其他应付款		23,295,419,027.85	17,878,907,426.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,807,036,481.51	14,376,718,808.17
其他流动负债		1,009,084,608.22	3,498,341.13
流动负债合计		37,904,321,590.55	37,748,115,994.14
非流动负债			
长期借款		150,599,978,417.30	138,991,914,133.91
应付债券		8,920,113,860.40	6,594,317,364.22
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		13,516,938,862.29	15,514,305,817.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		535,109,883.26	433,032,962.50
递延所得税负债		514,514,535.99	514,514,535.99
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		174,086,655,559.24	162,048,084,814.26
负债合计		211,990,977,149.79	199,796,200,808.40
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(股本)		5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
国有资本		5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
其中:国有法人资本		481,000,000.00	481,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中:个人资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
其他权益工具		7,970,900,000.00	8,970,900,000.00
其中:优先股			
永续债		7,970,900,000.00	8,970,900,000.00
资本公积		66,049,009,675.72	61,768,669,459.87
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		682,445,464.55	682,445,464.55
其中:法定公积金		682,445,464.55	682,445,464.55
任意公积金			
未分配利润		1,360,598,548.93	2,514,217,817.08
所有者权益(或股东权益)合计		81,543,953,689.20	79,417,232,741.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		293,534,930,838.99	279,213,433,549.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

2020年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 云南省交通投资建设集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,416,617,467.75	5,337,000,057.70
其中: 营业收入	十二 (四)	2,416,617,467.75	5,337,000,057.70
二、营业总成本		4,996,392,298.90	4,720,897,450.55
其中: 营业成本	十二 (四)	816,893,808.99	903,142,183.91
税金及附加		16,924,679.01	21,394,352.60
销售费用			
管理费用		47,953,891.06	36,801,533.46
研发费用		63,000.00	
财务费用		4,114,556,919.84	3,759,559,380.58
其中: 利息支出			
利息收入			
汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		24,895,580.95	150,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)		2,215,678,712.63	747,057,094.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		16,454,419.66	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-322,746,117.91	1,363,309,701.59
加: 营业外收入		15,840,899.70	21,148,350.56
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出		10,130,726.80	11,519,485.47
其中: 债务重组损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-317,035,945.01	1,372,938,566.68
减: 所得税费用			179,726,172.45
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-317,035,945.01	1,193,212,394.23
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		-317,035,945.01	1,193,212,394.23
*少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		-317,035,945.01	1,193,212,394.23
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中: 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被审计单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中: 1.权益法下在被审计单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		-317,035,945.01	1,193,212,394.23
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

苏和忠

主管会计工作负责人:

陈明

会计机构负责人:

李海平



母公司现金流量表

2020年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 云南省交通投资建设集团有限公司

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,562,213,583.95	4,184,125,065.91
收到的税费返还		36,857,688.50	
收到的其他与经营活动有关的现金		441,295,646.43	270,755,400.18
经营活动现金流入小计		3,040,366,918.88	4,454,880,466.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,021,042,404.90	667,604,639.42
支付给职工以及为职工支付的现金		371,891,738.20	504,559,492.45
支付的各项税费		99,495,255.38	228,489,394.29
支付的其他与经营活动有关的现金		186,480,010.57	181,383,939.01
经营活动现金流出小计		1,678,909,409.05	1,582,037,465.17
经营活动产生的现金流量净额		1,361,457,509.83	2,872,843,000.92
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		26,278,964.10	991,238,322.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		19,057,077.50	300.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		453,557,683.78	619,948,435.03
投资活动现金流入小计		498,893,725.38	1,611,187,057.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		744,430,971.53	1,637,515,311.50
投资支付的现金		4,638,000,000.00	8,181,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,571,942,286.47	596,196,989.20
投资活动现金流出小计		7,954,373,258.00	10,415,212,300.70
投资活动产生的现金流量净额		-7,455,479,532.62	-8,804,025,242.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,984,000,000.00	9,263,378,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,017,078,700.63	8,507,115,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,432,585,018.07	1,579,427,499.97
筹资活动现金流入小计		30,433,663,718.70	19,349,920,499.97
偿还债务支付的现金		9,659,456,416.61	7,460,617,602.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,205,786,255.62	3,870,508,179.28
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		6,926,852,665.72	6,026,822,244.45
筹资活动现金流出小计		21,792,095,337.95	17,357,948,025.79
筹资活动产生的现金流量净额		8,641,568,380.75	1,991,972,474.18
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		2,547,546,357.96	-3,939,209,767.72
加: 期初现金及现金等价物余额		14,006,131,541.51	14,478,521,513.46
六、期末现金及现金等价物余额		16,553,677,899.47	10,539,311,745.74

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:元 币种:人民币

2020年1-6月

编制单位:安徽省交通投资建设集团有限公司

本年金额

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,481,000,000.00	8,970,900,000.00	61,768,669,459.87				682,445,464.55	2,514,217,817.08	79,417,232,741.50
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,481,000,000.00	8,970,900,000.00	61,768,669,459.87				682,445,464.55	2,514,217,817.08	79,417,232,741.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,000,000,000.00	4,280,340,215.85					-1,153,619,268.15	2,126,720,947.70
(一)综合收益总额								-317,035,945.01	-317,035,945.01
(二)所有者投入和减少资本			4,280,340,215.85						3,280,340,215.85
1.所有者投入的普通股			4,280,000,000.00						4,280,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			-3,659,784.15						-3,659,784.15
(三)专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
其中:法定盈余公积									
任意盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
(六)其他									
四、本年年末余额	5,481,000,000.00	7,970,900,000.00	66,049,009,675.72				682,445,464.55	1,360,598,548.93	81,543,953,689.20

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(续)

单位:元 币种:人民币

2020年1-6月

编制单位:云南省建设投资集团有限公司

项 目	上年金额						所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,481,000,000.00	5,977,500,000.00	51,804,936,641.24				356,652,448.22	1,390,745,885.78
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,481,000,000.00	5,977,500,000.00	51,804,936,641.24				356,652,448.22	1,390,745,885.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,996,700,000.00	10,910,435,504.94					1,026,125,744.03
(一)综合收益总额								1,193,212,394.23
(二)所有者投入和减少资本		1,996,700,000.00	10,910,435,504.94					12,907,135,504.94
1.所有者投入的普通股			10,901,641,075.45					10,901,641,075.45
2.其他权益工具持有者投入资本		1,996,700,000.00						1,996,700,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			8,794,429.49					8,794,429.49
(三)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								-167,086,650.20
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
其中:法定盈余公积								
任意盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								-14,109,252.96
4.其他								-152,977,397.24
(五)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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
(六)其他								
四、本年年末余额	5,481,000,000.00	7,974,200,000.00	62,715,372,146.18				356,652,448.22	2,416,871,629.81
								78,944,096,224.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

云南省交通投资建设集团有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

云南省交通投资建设集团有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“云南交投”，本公司及各子公司统称“本集团”），曾用名云南省公路开发投资有限责任公司，系根据《云南省人民政府关于组建云南省公路开发投资有限责任公司的决定》（云政发〔2006〕76号文）批准，由云南省人民政府出资以国有独资方式于2006年5月25日成立，作为具有投资性质的国有资产经营和投资主体。云南省人民政府授权云南省交通厅作为出资人代表，依法行使出资人的权利和履行义务。

公司成立时注册资本50亿元人民币。云南省交通运输厅以货币资金首期缴纳注册资金10亿元，业经亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所于2006年4月21日出具的《验资报告》（亚太验字[2006]B-L-18号）审验；经中瑞岳华会计师事务所有限公司云南分所2010年10月11日出具的《验资报告》（中瑞岳华云南验字[2010]第12号）审验，云南省交通运输厅代表云南省人民政府缴纳第二期出资34亿元，其中：以货币资金出资9亿元，以非货币性资产出资25亿元；经云南中和宏睿会计师事务所有限公司2011年6月22日出具的《验资报告》（中和宏睿验字[2011]第16号）审验，云南省交通运输厅代表云南省人民政府以货币资金方式缴纳第三期出资6亿元。

2017年6月14日，根据《云南省人民政府专题会议纪要》（第32期）和云南省交通运输厅《云南省交通运输厅关于省公路投资公司股权投资方式引入国家专项建设基金的批复》（云交财〔2016〕107号）批准，国开发展基金有限公司以保泸、玉临、华丽、沾会、功东等5个高速公路项目42亿元专项建设基金对本公司增资扩股，并以2015年3季报的净资产账面值为基准数，确定省交通运输厅和国家开发基金有限公司的股权比例。本次增资后注册资本变为54.81亿元，其中：云南省人民政府出资50亿元，云南省交通运输厅作为出资人代表，持股比例91.23%，国开发展基金有限公司出资4.81亿元（超过注册资本的37.19亿元计入资本公积），持股比例8.77%。

2017年6月9日，《云南省人民政府关于授权省国资委对云南省公路开发投资有限责任公司等5户企业履行出资人职责的通知》（云政发〔2017〕35号），云南省人民政府授权云南省国资委对本公司履行出资人职责。2017年8月23日经工商变更登记，云南省国资委作为出资人代表，持股比例为91.23%。

2017年8月29日，云南省国资委出具关于《云南省公路开发投资有限责任公司变更企业名称的复函》，同意本公司名称变更为“云南省交通投资建设集团有限公司”。

2018年11月14日，《云南省财政厅、云南省人力资源和社会保障厅、云南省国资委关于划转部分国有资本充实社保基金的通知》（云财资〔2018〕258号）及补充通知要求，将云南省国资委持有本公司股权中的10%，无偿划转至云南省财政厅代云南省人民政府持有专门用于充实社保基金。上述股权划转后，各股东持股比例分别为云南省国资委代云南省人民政府行使股东权利，持股比例82.11%；

云南省财政厅代云南省人民政府持有专门用于充实社保基金，持股比例 9.12%，国开发展基金有限公司持股比例 8.77%。

2019 年 10 月 14 日，《云南省人民政府关于省交通投资建设集团有限公司和省交通发展投资有限责任公司监管事项的批复》（云政复〔2019〕26 号），云南省国资委依法依规授权委托云南省交通运输厅履行云南省交通投资建设集团有限公司监管职责，委托监管期限为 3 年。

本公司注册地及办公地位于昆明市前兴路 37 号，法定代表人：苏永忠。统一社会信用代码为 915300007873997205 号。

公司经营范围包括公路开发、建设、管理、经营；酒店管理（涉及专项审批的凭许可证经营）。本集团业务涵盖公路、水路等交通投资建设与运营管理领域；涵盖工程施工、设计咨询、物流运输、旅游、成品油销售、交通设施加工制造等产业。

本公司下设 9 个区域性高速公路管理处，1 个大数据服务中心，1 个财务结算中心，1 个成本管理中心，19 个公路建设指挥部，直接投资控股 22 个子公司，间接控股 153 个子公司，合营、联营企业 25 家，参与投资 8 个云南省省属路网收费公路项目。截至 2020 年 6 月 30 日，公司共计管理 52 条收费公路，计费里程 3761.807 公里，其中：高速公路 50 条，计费里程 3648.852 公里，一级公路 2 条，计费里程 112.955 公里。在建保泸、腾陇、腊满、武倘寻、澄川、楚大改扩建、召泸、楚姚、思澜、鹤关、猴腾、镇清、景海共 13 个高速公路项目，建设里程约为 1087.14 公里，概算投资约为 1799.74 亿元。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽

子交易”的判断标准(参见本附注“合并财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五) 合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超

过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失

的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在

处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损

失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额达到 1,000 万元(含 1,000 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

组合类型	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	客户性质
应收押金、员工借款、其他保证金组合	客户及项目性质
公路建设投资活动相关应收款项	客户及款项性质

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
应收押金、员工借款、其他保证金组合	其他方法
公路建设投资活动相关应收款项	其他方法

A、账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0	0
1—2 年	2	2
2—3 年	5	5

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3—4 年	10	10
4—5 年	30	30
5 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

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

注 1：纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项，本集团划为关联方组合，因发生坏账可能性小，一般情况下不计提坏账准备。

注 2：高速公路建设相关应收款项主要为高速公路建设期间与地方政府及施工单位之间往来款项，因发生坏账可能性小，一般情况下不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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

2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

房地产开发企业特定存货的核算方法，开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按预计的使用次数分次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见本附注“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资

成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注“非流动非金融资产减值”。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面

价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。固定资产类别、预期使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
公路及构筑物	10-30		3.33-10
房屋及建筑物	20-30	5%	4.75-3.17
安全设施	10	5%	9.5
监控设施	10	5%	9.5
通讯设施	10	5%	9.5
收费设施	8	5%	11.88
机械设备	8	5%	11.88
运输设备	10	5%	9.5
办公及其他设备	5	5%	19

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

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“非流动非金融资产减值”。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）生物资产

1、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法/个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本集团无生产性生物资产。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。本集团无公益性生物资产。

（十八）无形资产

本集团无形资产包括软件使用权、土地使用权、特许经营权（采用建设经营移交方式参与收费路桥建设业务获得）、专利权、经营权等。

收费公路特许经营权系政府授予本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与收费路桥建设，并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务，并向公众收费的特许权经营权。本集团于特许经营权到期日需归还政府的公路及构筑物和相关的使用权的初始构建成本作为收费公路特许经营权的取得成本核算；安全设施、通信设备和收费设施、房屋及建筑物等作为固定资产核算。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	5-10 年	直线法	
土地使用权	按照土地可使用年限	直线法	
特许经营权	30 年	工作量法	车流量法
专利权	10 年	直线法	
经营权	10 年	直线法	

说明：收费路桥在达到预定可使用状态时，特许经营权采用工作量法在收费路桥经营期限内进行摊销。采用车流量法摊销，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度摊销额。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“非流动非金融资产减值”。

（十九）研究与开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十）长期待摊费用

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

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

（二十一）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3、离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。本集团离职后福利计划采用设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

4、辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

5、其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入的确认原则

1、销售商品

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

通行费收入：是指经营收费公路的通行费收入，于收取时并经拆分后确认收入。

2、提供劳务

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

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

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

可靠地计量。

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

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

3、让渡资产使用权

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

4、建造合同

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确定。

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

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。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十六）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行

划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

于资产负债表日，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。

（二十八）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十九）安全生产费用

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

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

计提标准：

建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据。提取标准提取标准如下：

- （1）矿山工程为 2.5%；
- （2）房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为 2.0%；
- （3）市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程为 1.5%。

建设工程施工企业提取的安全费用列入工程造价，在竞标时，不得删减，列入标外管理。国家对基本建设投资概算另有规定的，从其规定。

总包单位应当将安全费用按比例直接支付分包单位并监督使用，分包单位不再重复提取。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

（三十）公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，

或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本报告期本集团无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本报告期本集团无会计估计变更。

（三）前期差错更正

本报告期本集团无前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	采取一般计税方式和简易计税方式。一般计税方式按税法规定计算的不含税销售货物、应税劳务和服务收入等为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，其中：货物销售的税率 13%，不动产租赁、建筑施工、房地产销售、土地使用权转让的税率为 9%，工程咨询、广告业务等的税率为 6%；简易计税方式按不含税应税服务收入等乘以适用税率计算应交增值税，其中：不动产租赁、房地产销售的税率为 5%，建筑施工的税率为 3%，高速公路车辆通行费的税率为 3%，其他车辆通行费为 5%。
城市维护建设税	应交流转税额 1%、5%、7%计缴
教育费附加	应交流转税额 3%计缴
地方教育费附加	应交流转税额 2%计缴
房产税	房产原值的 70%为纳税基准，税率 1.2%，或以租金收入为基准，税率为 12%
文化事业费	按广告收入的 3%计缴
企业所得税	应纳税所得额的 25%

（二）税收优惠及批文

根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业

减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通科学研究院有限公司和云南省公路工程监理咨询有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司云南省交通规划设计研究院有限公司、云南交投市政园林工程有限公司、云南云岭高速公路交通科技有限公司根据云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局《关于印发云南省 2019 年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》云科高发〔2019〕11 号被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，税率为 15%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	云南省陆路高速公路开发有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设经营	35,000.00	96.08	96.08	81,583.24	同一控制下企业合并
2	云南省交通科学研究院有限公司	二级	境大非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	研究和试验发展	40,000.00	100	100	42,753.3*	无偿划转
3	云南省交通规划设计研究院有限公司	二级	境大非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	11,000.00	100	100	221,779.33	无偿划转
4	云南省公路工程监理单位有限公司	二级	境大非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	土木工程建筑	20,000.00	100	100	13,102.65	无偿划转
5	云南省港航投资建设有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	专业项目的投资开发利用	10,000.00	100	100	11,436.01	无偿划转
6	云南昆港高速公路开发有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	高速公路沿线经营开发	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
7	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	公路运营管理	10,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
8	云南交投集团云岭建设有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	公路相关工程施工	500,000.00	100	100	233,845.99	投资设立
9	云南交投集团物资有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	材料的销售及公路沿线设施开发	294,117.65	51	51	55,755.81	投资设立
10	云南交投集团投资有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	公司的投资管理	500,000.00	100	100	1,087,789.29	投资设立
11	云南交投集团运营开发有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	公路运营管理	200,000.00	100	100	56,091.37	投资设立
12	云南交投集团后勤服务有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	后勤服务	5,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
13	云南交投集团公路建设有限公司	二级	境内非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	公路相关工程施工	500,000.00	100	100	272,759.19	投资设立
14	云南交投产融控股有限公司	二级	境大非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	投资、资产、项目管理服务	300,000.00	100	100	61,000.00	投资设立
15	云南公路阳光公路投资合伙企业(有限	二级	境大非金融子公司企业	云南昆明	云南昆明	项目投资及管理	300,010.00	10	10	30,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	合伙)										
16	云南公路联网收费管理有限公司	二级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	收费公路联网收费服务和管理	30,000.00	65	65	7,800.00	投资设立
17	云南大昭高速公路投资开发有限公司	二级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设经营	430,000.00	100	100	104,856.51	无偿划转
18	云南保泸高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设经营	53,694.27	90	90	100,000.00	投资设立
19	怒江美丽公路股份有限公司	二级	境内非金融子企业	云南怒江	云南怒江	高速公路建设经营	10,000.00	80	80	1,000.00	投资设立
20	楚雄北绕城公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
21	云南楚大高速公路投资开发有限公司	二级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	建筑业	119,113.80	49.5	49.5	-	投资设立
22	云南通大高速公路扩建工程有限公司	二级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设经营	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
23	云南省工程咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务业	150	100	100	2,134.32	无偿划转
24	云南功东高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南东川	云南东川	高速公路建设经营	14,986.08	63.65	63.65	175,100.00	投资设立
25	云南云岭城镇开发投资有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	房地产开发	20,000.00	100	100	29,215.14	投资设立
26	云南云交建设工程试验检测有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	1,000.00	100	100	1,416.85	投资设立
27	云南路港工程公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	52.07	100	100	2,518.34	无偿划转
28	云南交投公路建设第一工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	3,087.56	投资设立
29	云南交投公路建设第五工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	5,000.00	100	100	8,228.92	投资设立
30	云南交投公路建设第四工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	5,585.44	投资设立
31	云南交投公路建设第六工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	4,297.01	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
32	云南交投公路建设集团第二工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,200.00	100	100	3,109.14	投资设立
33	云南公路建设集团养护工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	7,470.00	投资设立
34	云南公路建设集团隧道工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	4,245.24	投资设立
35	云南公路建设集团十一工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	3,043.75	投资设立
36	云南公路建设集团十一工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	3,195.90	投资设立
37	云南公路建设集团第三工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	51	51	1,530.00	投资设立
38	云南交投公路建设集团第三工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	1,530.00	投资设立
39	云南交投公路建设集团第七工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	51	51	3,386.00	投资设立
40	云南交投公路建设集团第八工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	6,026.37	投资设立
41	西藏云交路桥建设集团工程有限公司	三级	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	30,000.00	100	100	100	投资设立
42	云南云峻桥隧科技有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
43	云南云峻桥隧科技有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
44	云南云岭高原养护工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
45	云南云岭高原山区公路工程检测有限公司	三级	境内非金融子企业	云南安宁	云南安宁	房地产开发	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
46	云南云岭高速矿业投资有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑材料供应	1,500.00	100	100	1,488.52	投资设立
47	云南云岭高速公路建设集团第一工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
48	云南云岭高速公路建设集团第五工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	6,000.00	51	51	1,530.00	投资设立
49	云南云岭高速公路建设集团第四工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
50	云南云岭高速公路建设集团第十一工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
51	云南云岭高速公路建设集团第十五工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
52	云南云岭高速公路建设集团第十工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
53	云南云岭高速公路建设集团第十二工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	6,000.00	51	51	1,530.00	投资设立
54	云南云岭高速公路建设集团第三工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
55	云南云岭高速公路建设集团第七工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
56	云南云岭高速公路建设集团第六工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
57	云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
58	云南云岭高速公路建设集团第二工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
59	云南云岭高速公路建设集团第八工程有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
60	云南云岭安全科技有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	安全服务	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
61	云南纪星交通工程监理咨询有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	工程监理	500	100	100	1,353.77	投资设立
62	云交物资(上海)有限公司	三级	境内非金融投资企业	上海市	上海市	材料销售	10,000.00	100	100	100.00	投资设立
63	云南交通工程质量检测有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	889.08	100	100	889.08	投资设立
64	云南云岭高速公路交通科技有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	研究和试验	12,000.00	95	95	27,082.34	投资设立
65	云南长江现代交通设施有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	生产、销售器材	5,000.00	100	100	6,867.80	无偿划转
66	云南聚和经贸有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	材料供应	24,500.00	96	96	28,931.17	投资设立
67	云南金岭材料科技有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南玉溪	云南玉溪	公路波形梁钢护栏、交通设施生产	5,000.00	51	51	2,558.00	投资设立
68	云南云岭高速公路工程物资有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	材料供应	10,000.00	100	100	10,217.09	投资设立
69	云南云岭高速公路工程咨询有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	3,227.31	99.48	99.48	17,657.89	投资设立
70	云南云通监理咨询有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务	400	100	100	827.01	无偿划转
71	云南水运建设监理咨询有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	125	100	100	125	无偿划转
72	云南捷能能模架工程有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	租赁和工程技术咨询及服务	1,000.00	60	60	250.53	投资设立
73	云南云岭沥青材料有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	批发和零售	2,570.00	100	100	36,974.30	无偿划转
74	云南云岭房地产开发有限公司	三级	境内非金融投资企业	云南昆明	云南昆明	房地产业	17,000.00	91.71	91.71	19,319.33	无偿划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
75	云南云岭石化有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发和零售	5,000.00	100	100	5,114.79	投资设立
76	云南云岭高速传媒有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	广告设计制作	1,000.00	100	100	6,537.62	投资设立
77	云南显通传媒有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	文化、体育娱乐	200	100	100	110.88	投资设立
78	云南省石安公路经营管理有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓储	43,443.49	100	100	952.98	无偿划转
79	云南康佰爆破工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	爆破工程	1,000.00	51	51	332.83	投资设立
80	云南交投新能源产业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发和零售	5,000.00	100	100	3,715.58	投资设立
81	云南交投市政园林工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	园林绿化工程	5,000.00	100	100	10,380.61	投资设立
82	云南交投石化有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发	3,000.00	51	51	13,062.06	投资设立
83	云南交投强林石化有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发和零售	10,000.00	51	51	5,100.00	投资设立
84	云南交投旅游龙江大桥景区开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南保山	云南保山	旅游	5,000.00	59	59	972.98	投资设立
85	云南交投旅游开发投资有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	旅游等业务	5,000.00	100	100	5,456.45	投资设立
86	云南交投临沧经营开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南临沧	云南临沧	房地产	10,000.00	70	70	2,100.00	投资设立
87	云南交投梁河旅游开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南德宏	云南德宏	旅游	10,000.00	80	80	8,001.48	投资设立
88	云南交投交通运输有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	汽车客运	2,000.00	100	100	3,091.83	投资设立
89	云南交投国际物流发展有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	物流	100,000.00	100	100	12,500.00	投资设立
90	云南交投公建科技有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	材料销售	5,000.00	60	60	1,569.90	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
91	云南交投大理经营开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	房地产业	10,000.00	70	70	2,100.00	投资设立
92	云南交通长江房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	房地产业	800	100	100	800	无偿划转
93	云南公路旅游农业物流园投资有限公司	三级	境内非金融子企业	云南玉溪	云南玉溪	道路货物运输	5,000.00	100	100	3,951.19	投资设立
94	云南公路旅游产业开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南普洱	云南普洱	旅游	2,000.00	70	70	1,294.38	投资设立
95	云南丰源广告有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务	100	92	92	114.27	无偿划转
96	四川云路能源有限公司	三级	境内非金融子企业	四川遂宁	四川遂宁	油品批发和零售	500	100	100	100	投资设立
97	昆明联合交通运输有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输	800	51	51	403	无偿划转
98	云南镇清高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南临沧	云南临沧	高速公路建设经营	10,000.00	58.43	58.43	6,750.00	投资设立
99	云南召泸高速公路有限责任公司	三级	境内非金融子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
100	云南沾会高速公路有限责任公司	三级	境内非金融子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设经营	5,050.50	99	99	73,457.52	投资设立
101	云南武易高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设经营	110,000.00	70	70	103,106.56	投资设立
102	云南武倘寻高速公路有限责任公司	三级	境内非金融子企业	云南保山	云南保山	高速公路建设经营	17,373.76	76.19	76.19	8,400.00	投资设立
103	云南腾越高速公路有限责任公司	三级	境内非金融子企业	云南德宏	云南德宏	高速公路建设经营	50,000.00	70	70	25,500.00	投资设立
104	云南上鹤高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设经营	5,050.50	99	99	94,594.30	投资设立
105	云南临沧机场高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南临沧	云南临沧	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	6,515.94	投资设立
106	云南腊清高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南西双版纳	云南西双版纳	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	5,600.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
107	云南交投普澜高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	5,100.00	投资设立
108	云南交投景文高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	6,650.00	投资设立
109	云南驿腾高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南腾冲	云南腾冲	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	5,100.00	投资设立
110	云南鹤关高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
111	云南富那高速公路投资有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设经营	2,000.00	63.15	63.15	51,802.06	投资设立
112	云南大永高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设经营	5,102.00	98	98	25,000.00	投资设立
113	云南楚姚高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
114	云南澄大高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南玉溪	云南玉溪	高速公路建设经营	50,000.00	70	70	33,250.00	投资设立
115	西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	三级	境内非金融子企业	云南景洪	云南景洪	高速公路建设经营	30,000.00	70	70	15,300.00	投资设立
116	曲靖曲陆物业管理服务有限公司	三级	境内非金融子企业	云南曲靖	云南曲靖	物业管理	100	100	100	100	投资设立
117	云南交投物业服务服务有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	酒店经营、物业管理	100	100	100	100	投资设立
118	云南省交通运输厅机关劳动服务公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	批发和零售	53	100	100	3,586.11	无偿划转
119	昆明交安达物业管理有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	房地产	50	100	100	50	无偿划转
120	云南公路建设监理有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	公路监理	2,078.53	100	100	2,078.53	投资设立
121	云南通衢工程检测有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	检测	1,400.00	100	100	1,377.43	投资设立
122	云南通衢公路工程咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	公路工程	800	100	100	804.6	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
123	云南港投实业有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓储	1,000.00	100	100	357.42	无偿划转
124	云南港投金沙江航运开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南丽江	云南丽江	交通运输、仓储	10,000.00	100	100	1,450.00	无偿划转
125	云南港投澜沧江开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南版纳	云南版纳	交通运输、仓储	1,000.00	100	100	300	无偿划转
126	云南港投工程质量检测有限责任公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技术服务	500	100	100	100	无偿划转
127	云南澜沧江航运养护中心	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓储	557.3	100	100	630.53	无偿划转
128	云南港投西洲投资开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南勐腊	云南勐腊	交通运输、仓储	5,000.00	51	51	2,550.00	无偿划转
129	云南港投港航业有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	制造业	100	100	100	100	无偿划转
130	云南瑞瑞高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南德宏	云南德宏	租赁和商务服务业	41,000.00	100	100	75,137.47	无偿划转
131	云南交投龙江大桥旅游景区开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南保山	云南保山	租赁和商务服务业	5,000.00	59	59	972.98	投资设立
132	云南省公路投资总公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	批发和零售业	150	100	100	503.39	无偿划转
133	云南水运规划设计研究院有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技术服务	461.15	100	100	461.17	无偿划转
134	云南公路工程监理咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务业	400	95.75	95.75	5,279.48	无偿划转
135	云南兴业交通科技开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技术服务	50	100	100	253.61	无偿划转
136	文山公路总段公路桥梁勘察设计院	三级	境内非金融子企业	云南文山	云南文山	科学研究和技术服务	84	100	100	249.6	无偿划转
137	云南公路工程试验检测中心	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技术服务	250	100	100	10,143.68	无偿划转
138	云南三江道路桥梁工程公司	三级	境内非金融子企业	云南怒江	云南怒江	建筑业	6,000.00	100	100	1,782.36	无偿划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
139	云南保山道路桥梁工程公司	三级	境内非金融子企业	云南保山	云南保山	建筑业	3,000.00	100	100	229.37	无偿划转
140	云南临沧公路桥梁工程总公司	三级	境内非金融子企业	云南临沧	云南临沧	建筑业	2,000.00	100	100	2,000.00	无偿划转
141	西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南西双版纳	云南西双版纳	建筑业	3,200.00	100	100	3,200.00	无偿划转
142	云南普洱道路桥梁工程公司	三级	境内非金融子企业	云南普洱	云南普洱	建筑业	3,500.00	100	100	878.28	无偿划转
143	云南玉溪路桥工程有限责任公司	三级	境内非金融子企业	云南玉溪	云南玉溪	建筑业	3,670.00	100	100	3,670.00	无偿划转
144	红河公路桥梁工程总公司	三级	境内非金融子企业	云南红河	云南红河	建筑业	4,000.00	100	100	4,326.70	无偿划转
145	大理道路桥梁工程公司	三级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	建筑业	3,312.00	100	100	4,587.46	无偿划转
146	云南德宏道路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南德宏	云南德宏	建筑业	20,214.00	100	100	7,776.09	无偿划转
147	芒市公路管理总队机械工程队	三级	境内非金融子企业	云南红河	云南红河	交通运输、仓储和邮政业	84	100	100	94.62	无偿划转
148	云南云岭公路工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建筑业	6,000.00	100	100	6,485.10	无偿划转
149	红河路友建筑工程材料检测有限公司	三级	境内非金融子企业	云南红河	云南红河	科学研究和技术服务业	80	100	100	46.32	无偿划转
150	丽江恒鼎投资开发有限公司	三级	境内非金融子企业	云南丽江	云南丽江	商务服务业	500	100	100		投资设立

(二) 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	云南公投阳光公路投资合伙企业 (有限合伙)	10	10	300,010.00	30,000.00	二级	控制
2	云南楚大高速公路投资开发有限公司	49.5	49.5	119,113.80	1,152.06	二级	控制

注(1): 根据《云南公投阳光公路投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》, 本公司做为有限合伙人(LP2)持有次级份额而面临合伙企业可变回报的敞口, 投资标的限定为 LP2 主导的项目(功东高速公路和武倘寻高速公路), 有能力运用对该合伙企业的权力影响其可变回报。基金管理人 LP2 的代理人, 因此本公司控制该合伙企业, 将其纳入合并报表范围。

注(2): 根据一致行动协议, 中国铁建昆仑投资集团有限公司(持股 3.00%)授权中铁建云南投资有限公司行使表决权, 中铁建云南投资有限公司同意楚大公司的重大经营决策事项表决与本公司保持一致。综合考虑投资目的、股权分布、一致行动约定及关键管理人员任命等因素, 本公司对楚大公司具有控制, 将其纳入合并报表范围。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

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	级次	未纳入合并范围原因
1	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	88.49	88.49	2,260,100	1,036,400		基金
2	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	92.86	92.86	1,402,600	628,300		基金

注(1): 子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南交通发展资本管理有限责任公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资总额为226.01亿元, 子公司认缴出资200.00亿元, 实缴出资103.64亿元, 出资比例88.49%; 云南交通发展资本管理有限责任公司认缴出资26.00亿元, 实缴出资2.00亿元, 出资比例11.50%; 云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元, 实缴出资0.00元, 出资比例0.01%; 根据合伙人会议议事规则, 企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过, 未能对其控制, 不纳入合并范围。

注(2): 子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南省物流投资集团有限公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资总额为140.26亿元, 子公司认缴出资130.25亿元, 实缴出资62.83亿元, 出资比例92.864%; 云南省物流投资集团有限公司认缴出资10.00亿元, 实缴出资1.00亿元, 出资比例7.129%; 云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元, 实缴出资0.00亿元, 出资比例0.007%; 根据合伙人会议议

事规则，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过，未能对其控制，不纳入合并范围。

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	云南交投集团物资有限公司	49.00	26,291,471.19	-	931,781,173.81
2	云南保泸高速公路有限公司	10.00	-	-	4,717,300,000.00
3	楚雄北绕城公路有限公司	30.00	-19,442,980.47	-	1,141,549,431.49

2、主要财务信息

项 目	本 年 数			上 年 数		
	云南交投集团物资有限公司	云南保泸高速公路有限公司	楚雄北绕城公路有限公司	云南交投集团物资有限公司	云南保泸高速公路有限公司	楚雄北绕城公路有限公司
流动资产	4,677,270,195.76	1,140,752,242.48	18,034,075.92	4,383,066,160.10	2,312,959,079.40	68,897,352.85
非流动资产	147,779,338.95	9,047,852,470.94	3,944,073,310.42	152,587,647.41	4,749,574,379.31	4,158,085,421.32
资产合计	4,825,049,534.71	10,188,604,713.42	3,962,107,386.24	4,535,653,807.51	7,062,533,449.71	4,225,983,804.17
流动负债	2,317,521,411.73	307,555,387.84	2,347,406,114.61	2,286,974,183.83	61,985,042.71	2,472,454,363.58
非流动负债	609,009,945.10	3,900,000,000.00	594,000,000.00	173,977,091.74	1,710,000,000.00	598,000,000.00
负债合计	2,926,531,356.83	4,207,555,387.84	2,941,406,114.61	2,460,951,275.57	1,771,985,042.71	3,070,454,363.58
营业收入	12,072,807,867.85		669,560.69	4,133,227,850.10		4,434,632.58
净利润	56,982,316.37	9,988.58	-64,809,934.89	66,155,828.17		-44,906,552.37
综合收益总额	56,982,316.37	9,988.58	-64,809,934.89	66,155,828.17		-44,906,552.37
经营活动现金流量	197,941,724.67	10,632.55	-662,575.53	-24,757,925.72		-241,935,874.88

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
昆明云交机电设备有限公司	云南昆明	机电设备销售	100	100	注销

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2019 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
昆明云交机电设备有限公司	2020 年 1 月 16 日	1,355,365.34	2,754,184.16	-1,398,818.82	1,355,365.34	2,754,184.16	-1,398,818.82

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
昆明云交机电设备有限公司	2020 年 1 月 16 日	-	-	-

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本年净利润	纳入合并范围的原因
1	云交物资(上海)有限公司	845,404.57	-154,595.43	设立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年”指 2019 年 1-6 月，“本年”指 2020 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	544,187.90	810,017.42
银行存款	22,936,168,849.72	20,246,918,739.23
其他货币资金	125,123,737.36	190,914,298.35
合计	23,061,836,774.98	20,438,643,055.00

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	80,702,331.25	161,792,253.82
在途资金	13,970,966.40	12,644,179.91
信用证保证金	10,598,133.16	10,596,188.46
法院冻结	16,831,807.24	2,800,587.26
公务卡	441,136.66	503,364.63
住宅维修基金	268,396.21	267,965.78

项目	期末余额	年初余额
旅行社保证金	200,000.00	200,000.00
按揭贷款保证金	1,493,288.89	1,492,080.94
其他	617,677.55	617,677.55
合计	125,123,737.36	190,914,298.35

(2) 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	80,702,331.25	161,792,253.82
信用证保证金	10,598,133.16	10,596,188.46
法院冻结资金	16,831,807.24	2,800,587.26
旅行社保证金	200,000.00	200,000.00
住宅维修基金	268,396.21	267,965.78
按揭贷款保证金	1,493,288.89	1,492,080.94
其他	617,677.55	617,677.55
合计	110,711,634.30	177,766,753.81

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	80,000,000.00	
其中：结构性存款	80,000,000.00	
指定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	80,000,000.00	

(三) 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,281,140.00	15,728,200.00
商业承兑汇票	1,800,000.00	11,400,000.00
合计	27,081,140.00	27,128,200.00

(四) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	30,000,000.00	0.38	30,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,902,102,809.21	49.23	133,073,439.88	3.41	3,769,029,369.33
关联方组合	3,469,855,069.29	43.78			3,469,855,069.29
公路建设投资活动相关应收款项	496,807,214.06	6.27			496,807,214.06
组合小计	7,868,765,092.56	99.28	133,073,439.88	1.69	7,735,691,652.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,319,686.45	0.34	26,962,100.43	98.69	357,586.02
合计	7,926,084,779.01	100.00	190,035,540.31	2.40	7,736,049,238.70

应收账款按种类披露(续)

种类	年初余额				
	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	30,000,000.00	0.29	30,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,389,462,881.09	33.25	130,171,811.85	3.84	3,259,291,069.24
关联方组合	5,031,125,686.73	49.36	-	-	5,031,125,686.73
公路建设投资活动相关应收款项	1,705,936,381.22	16.74	-	-	1,705,936,381.22
组合小计	10,126,524,949.04	99.35	130,171,811.85	1.29	9,996,353,137.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,123,890.19	0.36	34,893,604.93	96.59	1,230,285.26
合计	10,192,648,839.23	100.00	195,065,416.78	1.91	9,997,583,422.45

年末应收账款质押为借款担保情况见附注八、(五十八)所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南空港投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	30,000,000.00	30,000,000.00		100.00	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例	净额
一年以内	3,008,472,603.93	77.10			3,008,472,603.93
一至二年	506,319,249.03	12.98	10,126,384.98	2	496,192,864.05
二至三年	184,065,585.64	4.72	9,203,279.28	5	174,862,306.36
三年以上	203,245,370.61	5.21	113,743,775.62	10-100	89,501,594.99
合计	3,902,102,809.21	100.00	133,073,439.88		3,769,029,369.33

(续)

账龄	年初余额				
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例	净额
一年以内	2,639,364,812.91	77.87			2,639,364,812.91
一至二年	314,778,409.62	9.29	6,280,989.69	2	308,497,419.93
二至三年	181,336,856.94	5.35	9,069,319.52	5	172,267,537.42
三年以上	253,982,801.62	7.49	114,821,502.64	10-100	139,161,298.98
合计	3,389,462,881.09	100.00	130,171,811.85		3,259,291,069.24

(4) 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
竹园工地项目部	5,587,740.00	5,587,740.00	5年以上	100	预计无法收回
蒙自至屏边二级公路建设指挥部	3,429,683.49	3,429,683.49	5年以上	100	预计无法收回
经营一部	3,113,957.36	3,113,957.36	5年以上	100	预计无法收回
新亚加油站	2,660,000.00	2,660,000.00	5年以上	100	预计无法收回
昆明绕城公路西北段建设指挥部	2,659,909.82	2,659,909.82	5年以上	100	预计无法收回
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	2,550,869.17	2,550,869.17	5年以上	100	预计无法收回
云南非凡广告传媒有限公司	1,435,035.00	1,435,035.00	3-4年	100	预计无法收回
四川广安星河水电建筑工程有限公司曲靖分公司	1,379,037.50	1,379,037.50	4-5年	100	预计无法收回
宣城市拓野园林绿化有限责任公司	1,305,000.00	1,305,000.00	4-5年	100	预计无法收回
文山公路局机械化养护和应急中心	1,174,162.00	1,000,000.00	2-3年	85.17	预计收回的可能性较小
中国六冶水麻高速公路第二合同段项目部	1,107,172.00	1,107,172.00	5年以上	100	预计无法收回
云南庆立物流有限公司	917,120.11	733,696.09	1-2年	80	预计收回的可能性较小
合计	27,319,686.45	26,962,100.43			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
云南南景高速公路有限公司	关联方	2,524,166,737.43		31.83
华宁县通达投资有限责任公司	非关联方	489,634,926.76		6.17
峨山县农村公路建设指挥部	非关联方	384,189,982.02		4.84
云南宁永高速公路有限公司	关联方	338,401,854.64		4.27
云南凤云高速公路有限公司	关联方	250,973,595.40		3.16
合计		3,987,367,096.25		50.28

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	648,798,787.16	58.19	31,422.37
1 至 2 年	371,913,923.35	33.36	327,831.56
2 至 3 年	27,695,279.06	2.48	422,142.25
3 年以上	66,546,891.49	5.97	53,147,668.80
合计	1,114,954,881.06	100.00	53,929,064.98

预付账款按账龄列示（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	475,957,905.77	58.68	68,105.28
1 至 2 年	124,027,311.48	15.29	327,831.56
2 至 3 年	45,458,671.28	5.6	422,142.25
3 年以上	165,691,178.59	20.43	53,147,668.80
合计	811,135,067.12	100.00	53,965,747.89

注：本期预付账款期末余额较年初增加 40.13%的主要原因为，预付工程款增加。

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南普洱道路桥梁工程公司	勐腊公路管理段劳动服务公司	28,878,991.74	3 年以上	尚未最终结算
云南交投集团物资有限公司	中航路通实业有限公司	27,741,015.74	2-3 年	尚未最终结算
云南交投集团云岭建设有限公司武 倘寻高速公路土建第二合同段项目 经理部	中铁重工有限公司	19,641,710.00	1-2 年	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司富 龙项目部	云南第二公路桥梁工程公司	24,629,559.75	3 年以上	尚未最终结算
云南省工程咨询公司	昆明大田宥房地产开发有限公司	13,489,613.00	1-2 年	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司澄 川项目部	四川省南充市水电工程有限公司	13,038,340.00	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	尚未最终结算
云南省交通科学研究院有限公司交 通信息技术项目部	北京东方旗宇科技有限公司	10,495,482.00	1-2 年	尚未最终结算
合计		137,914,712.23		

(3) 按欠款方归集的预付账款期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石化炼油销售有限公司	84,414,617.77	7.57	
成都西部物联集团有限公司	63,561,255.29	5.70	
壳牌(中国)有限公司	58,485,090.03	5.25	
潍坊东方钢管有限公司	58,006,538.73	5.21	
中石油燃料油有限责任公司西南销售分公司	39,053,556.22	3.50	
合计	303,611,058.04	27.23	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,123,558.58	19,832,923.91
应收股利	6,266,974.47	5,728,414.47
其他应收款	16,985,764,366.81	13,810,872,346.15
合计	16,997,174,899.86	13,845,433,684.53

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
云南国际信托有限公司	4,815,725.31	19,548,690.62
云南路中韵酒店有限公司	127,833.27	104,233.29
云南云路道桥勘察设计院有限公司	180,000.00	180,000.00
合计	5,123,558.58	19,832,923.91

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	538,560.00	
其中：云南交通建设工程监理有限公司	538,560.00	
账龄一年以上的应收股利	5,728,414.47	5,728,414.47
其中：曲靖市曲陆房地产开发有限公司	5,728,414.47	5,728,414.47
合计	6,266,974.47	5,728,414.47

(3) 其他应收款

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	151,258,978.17	0.88	88,017,328.53	58.19	63,241,649.64
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,146,158,973.14	35.73	121,210,934.86	1.97	6,024,948,038.28
应收关联方款项	6,111,426,463.83	35.52			6,111,426,463.83
应收押金、员工借款、其他保证金	1,088,788,777.91	6.33			1,088,788,777.91
公路建设投资活动相关应收款项	3,697,309,180.33	21.49			3,697,309,180.33
组合小计	17,043,683,395.21	99.07	121,210,934.86	0.71	16,922,472,460.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,987,925.45	0.05	8,917,668.63	99.22	70,256.82
合计	17,203,930,298.83	100.00	218,145,932.02	1.27	16,985,784,366.81

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	151,258,978.17	1.08	88,017,328.53	58.19	63,241,649.64
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,178,658,925.05	15.52	126,391,924.62	5.80	2,052,267,000.43
应收关联方款项	5,189,376,193.50	36.95			5,189,376,193.50
应收押金、员工借款、其他保证金	928,125,074.05	6.61			928,125,074.05
公路建设投资活动相关应收款项	5,586,792,171.71	39.78			5,586,792,171.71
组合小计	13,882,952,364.31	98.86	126,391,924.62	0.91	13,756,560,439.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,987,925.45	0.06	8,917,668.63	99.22	70,256.82
合计	14,043,199,267.93	100.00	223,326,921.78	1.59	13,819,872,346.15

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
临沧公路局	53,740,282.41	16,122,084.72	30.00	预计收回存在困难
云南石锁高速公路有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	发生诉讼，预计不能收回
中国云南路建集团股份公司	23,708,327.80	6,926,521.54	29.22	预计未来现金流入金额
中铁九局集团有限公司	12,617,848.13	3,776,202.44	29.93	预计未来现金流入金额
宜良县南羊建筑公司	11,192,519.83	11,192,519.83	100.00	发生诉讼，预计不能收回
合计	151,258,978.17	88,017,328.53		

②年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（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
云南路建集团实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	发生诉讼，预计不能收回
临大项目部	2,116,338.25	2,116,338.25	100.00	预计无法收回
文山公路局机械化养护和应急中心	852,569.95	852,569.95	100.00	预计无法收回
国道320线弥渡红岩至漾濞跃进桥改建工程第二合同建设指挥部	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客商	819,017.25	748,760.43	91.42	预计收回存在困难
合计	8,987,925.45	8,917,668.63		

③按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,155,941,667.38	83.89			5,155,941,667.38
1至2年	479,867,045.92	7.81	9,597,340.92	2	470,269,705.00
2至3年	198,499,499.69	3.23	9,924,974.98	5	188,574,524.71
3年以上	311,850,760.15	5.07	101,688,618.96	10-100	210,162,141.19
合计	6,146,158,973.14	100.00	121,210,934.86		6,024,948,038.28

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	年初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,375,201,272.89	63.12			1,375,201,272.89
1至2年	490,616,608.89	22.52	9,812,330.18	2	480,804,178.71
2至3年	68,293,434.34	3.13	3,414,671.72	5	64,878,762.62
3年以上	244,547,708.93	11.23	113,164,922.72	10-100	131,382,786.21
合计	2,178,658,925.05	100.00	126,391,924.62		2,052,267,000.43

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省国有资本运营有限公司	资金拆借	4,157,104,988.90	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	24.16	
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	资金拆借及其他	2,629,357,914.05	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	15.28	
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	资金拆借及其他	2,443,005,182.89	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	14.2	
云南华丽高速公路投资开发有限公司	资金拆借	1,800,000,000.00	3年以上	10.46	
西双版纳州人民政府	资金拆借	780,025,789.00	1-2年，3年以上	4.53	
合计		11,809,493,874.84		68.64	

(七) 存货

(1) 存货的分类

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,359,284,159.80		1,359,284,159.80	387,915,770.82		387,915,770.82
自制半成品及在产品	7,746,241.18		7,746,241.18	13,138,176.20		13,138,176.20
库存商品（产成品）	671,934,803.65		671,934,803.65	401,926,442.44		401,926,442.44
周转材料（包装物、低值易耗品等）	43,264,578.64		43,264,578.64	48,669,765.52		48,669,765.52
建造合同形成的已完工未结算资产	15,295,846,270.38	38,829,652.52	15,257,016,617.86	6,499,576,959.70	40,639,794.33	6,458,937,165.37
消耗性生物资产	15,346,771.34	288,267.83	15,058,503.51	15,190,608.54	288,267.83	14,902,340.71
委托加工物资	42,698,080.34		42,698,080.34	767,630.94		767,630.94
房地产开发成本	688,919,586.30		688,919,586.30	667,342,204.40		667,342,204.40
房地产开发产品	542,914,913.89	21,081,526.00	521,833,387.89	556,716,346.91	21,081,526.00	535,634,820.91
发出商品	1,951,275.94		1,951,275.94	1,958,425.23		1,958,425.23
合 计	18,669,906,681.46	60,199,446.35	18,609,707,235.11	8,593,202,330.70	62,009,588.16	8,531,192,742.54

注：期末余额较年初余额增加的主要原因是建造合同形成的已完工未结算资产增加。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加			本年减少		期末余额
		计提	合并增加	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	40,639,794.33	1,905,457.27			3,715,599.08		38,829,652.52
消耗性生物资产	288,267.83						288,267.83
房地产开发产品	21,081,526.00						21,081,526.00
合 计	62,009,588.16	1,905,457.27			3,715,599.08		60,199,446.35

(3) 房地产开发成本

项目名称	预计竣工时间	期末余额	年初余额	期末跌价准备
滇西城投房地产	项目已搁置		1,748,610.00	
河口县新河高速北山服务区地块	土地未开发	29,952,845.13	29,593,808.58	
大理下关城南村改造项目		639,187,748.72	616,223,484.17	
青瓷流子二期		19,779,192.45	19,776,301.85	
合 计		688,919,586.30	667,342,204.40	

(4) 房地产开发产品

项目	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
太平盛世家园	2015 年 8 月	81,850,189.61	105,875.99		81,956,065.60
曲靖云岭桂园	2014 年 2 月	4,220,183.29		2,449,818.74	1,770,364.55
红河云岭盛世佳园	2014 年 11 月	189,805,430.77		833,228.14	188,972,202.63
云岭盛世家园	2014 年 8 月	60,082,553.30		9,357,371.44	50,725,181.86
昆明云路中心	2014 年 12 月	210,823,117.24		1,051,776.00	209,771,341.24
苍洱路苑	2016 年 9 月	6,860,570.67			6,860,570.67
大理云路中心	2015 年 2 月	2,602,804.36		215,114.69	2,387,689.67
金路苑三期	2018 年 6 月	471,497.67			471,497.67
合计		556,716,346.91	105,875.99	13,907,309.01	542,914,913.89

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目名称	期末余额
累计已发生成本	150,626,797,613.77
累计已确认毛利	12,975,403,671.55
减：预计损失	38,829,652.52
已办理结算的金额	148,306,355,014.94
建造合同形成的已完工未结算资产	15,257,016,617.86

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
昆钢私募债 01	200,000,000.00	
昆钢私募债 03	200,000,000.00	
合 计	400,000,000.00	

注：昆钢私募债 01，面值 200,000,000.00 元，票面利率 7.85%，实际利率 7.85%，到期日 2021 年 3 月 15 日；昆钢私募债 03，面值 200,000,000.00 元，票面利率 7.35%，实际利率 7.35%，到期日 2021 年 6 月 27 日，上述资产本期由持有至到期投资重分类至一年内到期的非流动资产。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税金	620,770,206.78	549,533,461.94
待认证进项税额	703,119,245.23	989,811,103.22
增值税留抵税额	5,390,569,539.70	4,691,640,502.93
委托贷款	50,000,000.00	2,750,000,000.00
其他零星	32,852.55	344,195.90
合计	6,764,491,844.26	8,981,329,263.99

注：子公司云南大昭高速公路投资开发有限公司委托富滇银行股份有限公司昆明中山支行向云南云路红石公路投资有限公司提供委托贷款 5 亿元；借款期限 10 年，自 2015 年 11 月 13 日至 2025 年 11 月 12 日，年利率 6.57%，截止 2020 年 6 月 30 日，贷款余额为 2.75 亿元，其中一年内到期的金额为 0.5 亿元。

(十) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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						
可供出售权益工具	2,435,897,497.31	177,433.26	2,435,720,064.05	2,456,977,208.41	177,433.26	2,456,799,775.15
其中：按公允价值计量的	14,287,617.99		14,287,617.99	35,367,329.09		35,367,329.09
按成本计量的	2,421,609,879.32	177,433.26	2,421,432,446.06	2,421,609,879.32	177,433.26	2,421,432,446.06
其他						
合计	2,435,897,497.31	177,433.26	2,435,720,064.05	2,456,977,208.41	177,433.26	2,456,799,775.15
期末按公允价值计量的可供出售金融资产						
可供出售金融资产分类						
权益工具的成本			25,835,584.40			25,835,584.40
公允价值			14,287,617.99			14,287,617.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			-1,547,946.41			-1,547,946.41
已计提减值金额						
采用成本计量的可供出售权益工具						
被投资单位名称	账面余额			在按投资单位持股比例(%)		
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额		本年现金红利
昆明高海公路建设投资有限公司	165,409,560.86			165,409,560.86	18.5	
鸡石塔	379,377,600.00			379,377,600.00		
建通塔	169,187,900.00			169,187,900.00		

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额		
曲嵩路	936,495,011.34			936,495,011.34		
通建路	348,500,000.00			348,500,000.00		
宣天路	48,000,000.00			48,000,000.00		
云南安晋高速公路开发有限公司	327,000,000.00			327,000,000.00	18	
云南交通投融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20	
云南路桥股份有限公司	13,891,875.93			13,891,875.93	3.75	
云南腾云信息产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5	1,000,000.00
丽江金沙江中游航运开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	30	
云南交通咨询有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	24	
华鑫国际信托有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		
云南路中韵酒店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	14.29	
西双版纳纳欣港置业有限公司	800,000.00			800,000.00	40	
云南云路道桥勘察设计有限公司	672,226.50			672,226.50	15	
云南途安科技有限公司	360,000.00			360,000.00	12	
云南君港兴鑫工程管理有限公司	200,000.00			200,000.00	20	
云南玉昆广告有限公司	200,000.00			200,000.00	20	
西安同舟公路工程咨询有限公司	88,171.43			88,171.43	6	
云南水运信息科技有限公司	177,433.26			177,433.26	20	
合计	2,421,609,879.32			2,421,609,879.32		1,000,000.00

(续)

被投资单位名称	减值准备				本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	
云南水运信息科技有限公司	177,433.26			177,433.26	
合计	177,433.26			177,433.26	

注(1): 上述昆明海公路建设投资开发有限公司、江通路、鸡石路、建通路(玉溪段)、曲嵩路、石安路、通建路(红河段)、宣天路等8条高等级公路投资系本公司成立时, 由云南省财政厅、云南交通厅根据云财建(2006) 647号文及实施的清产核资结果, 将省属收费公路资产和负债划转给本公司经营, 其中有省级及省级以上资金投入形成的长期股权投资, 主要为州市交通局或所属投资公司管理的一级路、高速公路, 划转时共计76条(含二级路)。2009年起, 全国逐渐取消二级公路收费后, 云南省改变了全省所有二级公路的属性, 由经营性改为还贷性, 并于2012年1月1日起正式取消了二级公路收费。2013年根据《云南省人民政府关于同意省公路开发投资有限责任公司资产优化及改革重组的批复》(云政复(2011) 62号)以及《云南省交通运输厅、云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司二级公路账务核算的批复》(云交财(2014) 102号), 将二级公路性质的长期股权投资剥离, 还剩下10条一级公路和高速公路的长期股权投资, 由于投资占比较小, 且由州市交通运输局的投资平台公司实际控制管理, 部分高速公路尚在明确与地方投资平台公司股权关系的过程中, 因此将对州市高等级公路的投资视同三无投资采用成本法核算。2019年根据《云南省交通投资建设集团有限公司第一届董事会第五十六次会议关于处理石安路和江通路账务遗留问题的决议》, 按照省财政厅和省交通运输厅将资产及负债划转公司调整资本公积的原则, 将石安公路和江通公路的投资金额转冲资本公积。经剥离二级公路以及重组整合部分高等级公路后, 截止2020年6月30日共计6条高等级公路, 目前这些公路正常运营, 未发

现在减值情况。

注(2): 可供出售金融资产抵押情况见附注八、(五十八)所有权和使用权受到限制的资产。

(十一)持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
昆钢私募债 01				200,000,000.00		200,000,000.00
昆钢私募债 03				200,000,000.00		200,000,000.00
合计				400,000,000.00		400,000,000.00

(十二)长期应收款

(1) 长期应收款明细披露

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	备注
云南省交通休养院	9,183,467.75			9,183,467.75	注(1)
安宁市交通运输局	11,730,688.01			11,730,688.01	注(2)
昆明市五华区建设工务中心	13,329,093.39			13,329,093.39	注(3)
大理下关城中村改造项目	248,327,778.88	4,754,260.17		253,082,039.05	注(4)
合计	282,571,028.03	4,754,260.17		287,325,288.20	

注(1): 根据《关于合作建设、经营云南省交通疗养院餐厅及会议室有关事宜的批复》(云路投经营(2009)633号)要求, 子公司云南交投集团云岭建设有限公司(以下简称“云岭建设”)与云南省交通疗养院合作建设、经营疗养院餐厅及会议室, 双方协议约定: 审定投资在 1000 万元以内由云岭建设承担全部项目投资, 如果超出 1000 万元, 则超出部分由云南省交通疗养院承担。合作期限 8 年, 约定收益分成方式为: 盈利状态时, 在云岭建设收回工程投资以前, 按盈利的 8:2 分成, 云岭建设 80%, 云南省交通疗养院 20%, 待云岭建设收回工程投资后, 云岭建设 20%, 云南省交通疗养院 80%; 亏损状态时, 云岭建设不承担经营亏损。云南省交通疗养院期末长期应收款为云岭建设应收回云南省交通疗养院餐厅及会议室投入款。

注(2): 根据云岭建设于 2013 年 4 月 25 日与安宁市太平新城投资有限公司签定的安宁市太平新城北环 3 号路、北环 12 号支路投资代建项目协议, 云岭建设以 BT 投资代建模式投资安宁市太平新城北环 3 号路、北环 12 号支路建设, 项目建成后由安宁市太平新城投资有限公司回购。

注(3): 根据云岭建设 2012 年 4 月 26 日与昆明市五华区人民政府签订的《昆明市五华区盘龙江新建六座跨江桥梁项目投资、设计、建设、移交及回购合同》, 云岭建设以 BT 方式承建昆明市五华区盘龙江新建六座跨江桥梁项目工程, 项目由昆明市五华区建设工务中心代表昆明市五华区人民政府与云岭建设协商、处理一切建设事宜。

注(4): 根据子公司云南云路房地产开发经营有限公司(以下简称“云路地产”)与大理市人民政府签订的《大理市文明街西大街旧城改造项目投资协议书》, 云路地产子公司大理大立成投资有限公司作为项目公司负责实施旧城改造项目征收补偿安置工作, 并筹集和支付旧城改造项目所需的资金。

(十三)长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	12,240,914,951.77	4,394,000,000.00		16,634,914,951.77
对联营企业投资	9,045,824,024.54	134,827,062.00	373,297,097.96	8,807,353,988.58
对其他企业投资	-			-
小计	21,286,738,976.31	4,528,827,062.00	373,297,097.96	25,442,268,940.35
减：长期股权投资减值准备				
合计	21,286,738,976.31	4,528,827,062.00	373,297,097.96	25,442,268,940.35

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
一、合营企业	16,647,000,000.00	12,240,914,951.77	4,394,000,000.00							16,634,914,951.77
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,364,000,000.00	8,090,307,852.05	2,266,000,000.00							10,356,307,852.05
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,283,000,000.00	4,150,607,099.72	2,128,000,000.00							6,278,607,099.72
二、联营企业	9,371,538,088.60	9,045,824,024.54	134,827,062.00		-289,444,544.17			83,852,553.79		8,807,353,988.58
中交云南高速公路发展有限公司	5,533,000,000.00	5,293,159,479.63			-81,981,257.53					5,211,178,222.10
云南玉临高速公路建设有限责任公司	1,806,676,400.00	1,713,306,400.00	93,370,000.00							1,806,676,400.00
云南祥鹏航空有限责任公司	1,243,112,863.21	1,279,270,421.18			-251,798,472.70					1,027,471,948.48
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	201,038,078.98	159,581,016.98	41,457,062.00							201,038,078.98
云南中石化高速石油有限责任公司	85,919,650.06	102,377,280.17			42,756,918.84			81,807,358.06		63,326,840.95
云南临双高速公路有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00								39,000,000.00
云南中油云岭石油有限责任公司	49,694,039.70	51,922,895.98			2,922,906.65			1,506,635.73		53,339,166.90
云南宁永高速公路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00
云南临沧临清高速公路有限公司	43,000,000.00	39,000,000.00								39,000,000.00
云南凤云高速公路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00
大理大漾坪云高速公路有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00								39,000,000.00
云南宾南高速公路有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00								38,000,000.00
云南临云高速公路有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00								38,000,000.00
曲靖市曲陆房地产开发有限公司	30,600,000.00	31,882,845.23								31,882,845.23
云南红开投资有限公司	22,500,000.00	20,968,486.96			-489,209.21					20,479,277.75

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
昆明东箭绕城高速公路开发有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00								17,000,000.00
云南南昆铁路公路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00
楚雄安泰建设工程有限公司	1,020,000.00	731,881.87			-97,240.26					534,621.62
云南港板物流有限公司	604,934.94	556,220.86								556,220.85
云南金海瑞国际旅游投资开发有限公司	9,926,244.77	8,226,461.30			-755,189.97					7,438,271.03
云南中油云腾石化化工有限公司	10,283,921.80	10,274,317.83								10,274,317.83
云南交通基建工程监理有限公司	7,359,955.14	7,769,336.85						538,663.00		7,227,776.85
大理大丽高速公路有限公司	36,800,000.00	36,800,000.00								36,800,000.00

注（1）：本公司于2014年10月对中交云南高速公路发展有限公司的投资85,000,000.00元，持股比例为17.00%，于2014年12月又追加投资建设项目资本金500,000,000.00元，2015年再次追加投资3,165,000,000.00元，2016年再次追加投资1,783,000,000.00元，合计投资成本5,533,000,000.00元，根据公司章程向中交云南高速公路发展有限公司委派了1名董事，能够对中交云南高速公路发展有限公司实施重大影响，因此对中交云南高速公路发展有限公司的投资采用权益法核算。

注（2）：本公司子公司云南交投集团投资有限公司对云南昆楚高速公路投资开发有限公司（以下简称“昆楚高速”）投资400,000,000.00元，持股比例为10.25%，2019年云南交投集团投资有限公司与中铁建云南投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通科学研究院有限公司、云南云岭高速公路交通科技有限公司签订《股权转让协议》转让所持有的10.25%股权，2019年根据《云南昆楚高速公路投资开发有限公司增资扩股协议》子公司云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通科学研究院有限公司、云南云岭高速公路交通科技有限公司认缴昆楚高速18%股权；根据公司章程约定，子公司共同提名向昆楚高速委派了1名董事，能够对昆楚高速实施重大影响，因此对昆楚高速的投资采用权益法核算。

注（3）：本公司三级子公司云南云岭高速公路工程咨询有限公司于2014年6月对昆明东南绕城高速公路开发有限公司的投资17,000,000.00元，持股比例为17.00%，根据公司章程向昆明东南绕城高速公路开发有限公司委派了1名董事，能够对昆明东南绕城高速公路开发有限公司实施重大影响，因此对昆明东南绕城高速公路开发有限公司的投资采用权益法核算，2019年8月，云南云岭高速公路工程咨询有限公司将持有昆明东南绕城高速公路开发有限公司17%股权无偿划转至云南交投集团投资有限公司。

注（4）：本公司于2018年5月与云南省国有资本运营有限公司签订的《关于云南祥鹏航空有限责任公司股权转让协议》，云南省国有资本运营有限公司转让其持有的云南祥鹏航空有限责任公司13.32%的股权，转让后本公司拟对其委派董事、监事，能够对云南祥鹏航空有限责任公司施加重大影响，因此采用权益法核算。

注（5）：子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南交通发展资本管理有限责任公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资总额为226.01亿元，子公司认缴出资200.00亿元，实缴出资103.64亿元，出资比例88.49%；云南交通发展资本管理有限责任公司认缴出资26.00亿元，实缴出资2.00亿元，出资比例11.50%；云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元，实缴出资0.00元，出资比例0.01%；根据合伙人会议议事规则，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过。

注（6）：子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南省物流投资集团有限公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资

金额为140.26亿元，子公司认缴出资130.25亿元，实缴出资62.83亿元，出资比例92.864%；云南省物流投资集团有限公司认缴出资10.00亿元，实缴出资1.00亿元，出资比例7.129%；云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元，实缴出资0.00亿元，出资比例0.007%；根据合伙人会议议事规则，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过。

(十四)投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	526,488,830.56	10,159,518.45	536,648,349.01
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	526,488,830.56	10,159,518.45	536,648,349.01
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	47,299,217.82	1,044,819.76	48,344,037.58
2.本期增加金额	8,627,904.65	39,814.39	8,667,719.03
(1) 计提或摊销	8,627,904.65	39,814.38	8,667,719.03
(2) 其他增加			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	55,927,122.47	1,084,634.14	57,011,756.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	470,561,708.09	9,074,884.31	479,636,592.40
四、账面价值			
1.期末账面价值	470,561,708.09	9,074,884.31	479,636,592.40
2.期初账面价值	479,189,612.74	9,114,698.69	488,304,311.43

注（1）：本期计提的折旧和摊销额 8,667,719.03 元。

注（2）：期末本公司的投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

注（3）：投资性房地产担保情况见附注八、（五十八）所有权和使用权受到限制的资产。

（十五）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	216,356,987,910.19	216,519,863,404.63
固定资产清理	116,096.23	122,663.82
合计	216,357,104,006.42	216,519,986,068.45

（1）固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	227,462,742,512.19	603,367,021.53	56,105,319.71	228,010,004,214.01
其中：公路及构筑物	203,292,650,625.33	426,968,228.13	1,771,258.94	203,717,847,594.52
房屋及建筑物	10,953,363,340.18	127,763,673.16	44,041,701.64	11,037,085,311.70
安全设施	4,988,283,144.26	29,597,978.82	238,600.00	5,017,642,523.08
监控设施	1,749,477,899.61	-1,895,704.01	38,349.53	1,747,543,846.07
通讯设施	465,731,986.09	11,327.43	0.00	465,743,313.52
收费设施	2,652,812,182.25	133,358.98	0.00	2,652,945,541.23
机器设备	1,905,722,406.21	9,161,636.93	4,567,332.55	1,910,316,710.59
运输工具	544,752,118.43	9,369,825.34	4,785,567.22	549,336,376.55
办公设备	162,629,623.62	1,217,538.43	620,233.16	163,226,928.89
其他	747,319,186.21	1,039,158.32	42,276.67	748,316,067.86
二、累计折旧合计	10,942,747,540.81	730,218,750.27	20,081,554.01	11,652,884,737.07
其中：公路及构筑物	1,879,795,903.12			1,880,561,010.58
房屋及建筑物	2,144,242,794.01	238,273,768.16	12,468,760.12	2,369,282,694.59
安全设施	2,787,217,982.08	153,387,720.95	226,670.00	2,940,379,033.03
监控设施	913,989,389.09	57,506,224.03	36,432.06	971,459,181.06
通讯设施	277,764,872.17	118,193,396.77	0.00	395,958,268.94
收费设施	899,372,913.31	24,501,400.43	0.00	923,874,313.74
机器设备	1,366,818,362.77	69,360,927.47	3,696,004.33	1,432,483,285.91
运输工具	315,577,345.25	27,082,319.92	3,112,859.80	339,546,805.37
办公设备	102,221,229.17	8,880,002.42	515,818.32	110,585,413.27
其他	255,746,749.84	33,032,990.12	25,009.38	288,754,730.58
三、账面净值合计	216,519,994,971.38			216,357,119,476.94
其中：公路及构筑物	201,412,854,722.21			201,837,286,583.94
房屋及建筑物	8,809,120,546.17			8,667,802,617.11
安全设施	2,201,065,162.18			2,077,263,490.05
监控设施	835,488,510.52			776,084,665.01
通讯设施	187,967,113.92			69,785,044.58
收费设施	1,753,439,268.94			1,729,071,227.49
机器设备	538,904,043.44			477,833,424.68

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输工具	229,174,773.18			209,789,571.18
办公设备	60,408,394.45			52,641,515.62
其他	491,572,436.37			459,561,337.28
四、减值准备合计	131,566.75			131,566.75
其中：公路及构筑物				
房屋及建筑物				
安全设施				
监控设施				
通讯设施				
收费设施				
机器设备	59,284.98			59,284.98
运输工具				
办公设备	7,395.84			7,395.84
其他	64,885.93			64,885.93
五、账面价值合计	216,519,863,404.63			216,356,987,910.19
其中：公路及构筑物	201,412,854,722.21			201,837,286,583.94
房屋及建筑物	8,809,120,546.17			8,667,802,617.11
安全设施	2,201,065,162.18			2,077,263,490.05
监控设施	635,488,510.52			776,084,665.01
通讯设施	187,967,113.92			69,785,044.58
收费设施	1,753,439,268.94			1,729,071,227.49
机器设备	538,844,758.46			477,774,139.70
运输工具	229,174,773.18			209,789,571.18
办公设备	60,400,998.61			52,634,119.78
其他	491,507,550.44			459,496,451.35

注（1）：根据《云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司计提公路资产折旧有关问题的批复》（云财企〔2008〕43号），本公司自 2007 年度起对固定资产中公路及构筑物暂不计提折旧。

注（2）2020 年 1-6 月计提的折旧费为 730,218,750.27 元。

注（3）固定资产本期增加的主要原因为结转改扩建项目及高速公路尾工工程转入。固定资产本期减少的主要原因为处置固定资产。

注（4）固定资产抵押情况见附注八、（五十八）所有权和使用权受到限制的资产。

（2）固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
通讯设施		7,510.25	
收费设施			
运输工具	116,096.23	115,153.57	
办公设备			
合计	116,096.23	122,663.82	

(十六)在建工程

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末余额
昆广高速公路		17,646,067.29	-37,526.51					自筹	17,608,540.78
取消高速公路省界收费站项目	1,847,000,000.00	58,913,885.06	22,278,180.33					自筹	81,192,065.39
服务区改扩建项目	16,136,143,600.00	81,078,051.11	3,362,468.13					自筹	84,440,519.24
高速路媒体建设项目	7,528,323.67	1,125,487.87	536,018.60					自筹	1,661,506.47
其他零星工程		27,412,749.73	951,032.88	253,011.72				自筹	28,110,770.89
龙瑞高速公路			25,757,195.96	25,757,195.96				自筹	
待功高速公路			2,257,324.96	2,257,324.96				自筹	
石红高速公路			81,330,107.84	81,330,107.84				自筹	
小磨高速公路			195,194,561.00	195,194,561.00				自筹	
江召高速公路			74,610,008.91	74,610,008.91				自筹	
曲陆高速公路			81,928,356.75	81,928,356.75				自筹	
合计		186,176,241.06	488,167,728.85	461,330,567.14					213,013,402.77

(十七)无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	土地使用权	特许经营权	专利权	其他经营权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	51,486,236.58	489,263,923.01	138,820,674,469.74	18,976,412.57	14,748,262.69	139,395,149,304.59
2.本年增加金额	2,302,915.19	-	7,767,174,160.36	-	-	7,769,477,075.55
(1) 购置	2,302,915.19					2,302,915.19
(2) 内部研发						-
(3) 企业合并增加						-
(4) 转入			7,767,174,160.36			7,767,174,160.36

项目	软件使用权	土地使用权	特许经营权	专利权	其他经营权	合计
(5) 其他增加						
3. 本年减少金额	1,257,047.26	-	679,775,977.52	-	-	681,033,024.78
(1) 处置	1,257,047.26					1,257,047.26
(2) 其他减少			679,775,977.52			679,775,977.52
4. 期末余额	52,532,104.51	489,263,923.01	145,908,072,652.53	18,976,412.57	14,748,262.69	146,453,983,355.36
二、累计摊销						
1. 年初余额	26,352,363.63	60,047,725.41	1,579,606,271.51	4,108,444.69	13,284,523.17	1,683,403,334.41
2. 本年增加金额	4,363,735.95	5,250,705.94	358,642,009.19	1,394,059.26	223,828.06	369,874,338.40
(1) 计提	4,363,735.95	5,250,705.94	358,642,009.19	1,394,059.26	223,828.06	369,874,338.40
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	393,825.89	-	-	-	-	393,825.89
(1) 处置	393,825.89					393,825.89
(2) 其他减少						
4. 期末余额	30,335,273.69	65,298,431.35	1,938,248,280.70	5,502,503.95	13,509,357.23	2,052,892,846.92
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	22,196,833.82	423,965,491.66	143,969,824,371.88	13,473,938.62	1,239,935.46	144,430,700,538.44
2. 年初账面价值	25,123,872.95	429,216,197.60	137,241,368,198.23	14,867,967.85	1,463,733.52	137,711,739,870.16

注 (1): 本期计提的摊销额为 369,874,338.40 元。

注 (2): 本期特许经营权其他减少为楚姚高速将楚大共线段根据合同转让至楚大高速。

注 (3): 无形资产抵 (质) 押情况见附注八、(五十八) 所有权受到限制的资产。

(2) 高速公路经营权明细情况 (在建)

项目	保泸高速公路收费权	腾陇高速公路收费权	楚大高速收费权	镇清高速公路收费权	普澜高速公路收费权
一、账面原值					
1.年初余额	7,263,874,639.49	15,087,585,476.63	1,046,366,833.31	1,868,943,227.73	10,426,372,554.26
2.本年增加金额	722,840,514.21	709,548,474.38	2,067,181,568.82	123,164,845.32	400,307,369.43
(1) 购置					
(2) 完工转入	722,840,514.21	709,548,474.38	2,067,181,568.82	123,164,845.32	400,307,369.43
(3) 其他增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 完工转出					
(3) 其他减少					
4.期末余额	7,986,715,153.70	15,797,133,951.01	3,113,548,402.13	1,992,108,073.05	10,826,679,923.69
二、累计摊销					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					

项目	保泸高速公路收费权	腾院高速公路收费权	楚大高速收费权	镇靖高速公路收费权	普洱高速公路收费权
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	7,386,715,153.70	15,757,133,951.01	3,113,548,402.13	1,992,130,073.05	10,826,679,923.69
2. 年初账面价值	7,263,874,639.49	15,087,585,476.63	1,046,366,833.31	1,888,943,227.73	10,426,372,554.26

(续)

项目	楚姚高速公路收费权	禄勐高速公路收费权	鹤兴高速公路收费权	通大高速公路收费权	港大高速公路收费权
一、账面原值					
1. 年初余额	6,578,065,462.84	2,946,202,939.72	1,410,729,741.83	4,286,973,311.73	5,385,149,650.98
2. 本年增加金额		600,733,266.84	503,125,769.40	149,953,413.36	184,470,561.46
(1) 处置					
(2) 完工转入		600,733,266.84	503,125,769.40	149,953,413.36	184,470,561.46
(3) 其他增加					
3. 本年减少金额	679,775,977.52				
(1) 处置					
(2) 完工转出					
(3) 其他减少	679,775,977.52				
4. 期末余额	5,898,289,485.32	3,446,936,226.56	1,913,855,511.23	4,436,826,725.09	5,569,620,212.44
二、累计摊销					
1. 年初余额					

项目	楚姚高速公路收费权	猴腾高速公路收费权	鹤关高速公路收费权	通大高速公路收费权	澄大高速公路收费权
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	5,898,289,485.32	3,446,936,226.56	1,913,855,511.23	4,436,826,725.09	5,569,620,212.44
2.年初账面价值	6,578,065,462.84	2,846,202,939.72	1,410,729,741.83	4,266,873,311.73	5,385,149,650.98

(续)

项目	腊满高速公路收费权	召泸高速公路收费权	武定寻高速公路收费权	景海高速公路收费权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	3,073,597,746.36	3,397,957,825.34	12,216,825,868.55	3,510,056,261.98	73,389,601,558.53
2.本年增加金额	125,690,833.39	131,438,393.46	1,352,430,202.98	400,901,174.63	7,471,786,407.73
(1) 购置					
(2) 完工转入	125,690,833.39	131,438,393.46	1,352,430,202.98	400,901,174.63	7,471,786,407.73
(3) 其他增加					
3.本年减少金额					679,775,977.52
(1) 处置					
(2) 完工转出					
(3) 其他减少					679,775,977.52
4.期末余额	3,199,288,579.75	3,529,396,218.80	13,569,255,989.53	3,910,957,436.54	85,190,511,788.94
二、累计摊销					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					

项目	腊满高速公路收费权	召泸高速公路收费权	武倘寻高速公路收费权	景海高速公路收费权	合计
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	3,199,288,579.75	3,529,396,218.80	13,569,255,889.53	3,910,957,436.54	85,190,611,788.84
2. 年初账面价值	3,073,597,746.36	3,397,957,825.34	12,216,825,686.55	3,510,056,261.86	78,398,601,358.63

(3) 高速公路经营权明细情况 (已通车)

项目	楚南公路收费权	沾会高速公路收费权	武易高速公路收费权	景文高速公路收费权	上鹤高速公路收费权	富那高速公路收费权
一、账面原值						
1. 年初余额	4,108,068,841.39	4,166,169,406.45	13,856,611,244.75	2,799,520,888.00	4,527,146,061.35	2,403,571,347.99
2. 本年增加金额						55,634,108.79
(1) 购置						
(2) 完工转入						55,634,108.79
(3) 其他增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 完工转出						
(3) 其他减少						
4. 期末余额	4,108,068,841.39	4,166,169,406.45	13,856,611,244.75	2,799,520,888.00	4,527,146,061.35	2,459,205,456.78

项目	楚席公路收费权	沾会高速公路收费权	武易高速公路收费权	景文高速公路收费权	上鹤高速公路收费权	富那高速公路收费权
二、累计摊销						
1.年初余额	132,661,048.26	126,411,763.26	435,420,282.22	33,172,602.49	183,872,767.66	154,437,326.17
2.本年增加金额	31,437,335.58	31,004,059.80	75,687,158.61	28,869,742.26	19,000,000.00	24,862,484.52
(1) 计提	31,437,335.58	31,004,059.80	75,687,158.61	28,869,742.26	19,000,000.00	24,862,484.52
(2) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	164,098,383.84	157,415,823.06	511,107,440.83	62,042,344.75	202,872,767.66	179,299,812.69
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	3,943,970,457.55	4,008,753,583.39	13,345,503,803.92	2,737,478,543.25	4,319,273,293.69	2,279,905,844.06
2.年初账面价值	3,975,407,793.13	4,039,757,643.19	13,421,190,962.53	2,766,348,285.51	4,338,273,293.69	2,249,734,079.82

(续)

项目	临沧机场高速公路收费权	功东高速公路收费权	瑞陇高速公路收费权	大永高速公路收费权(大理段)	大永高速公路收费权(丽江段)	合计
一、账面原值						
1.年初余额	2,001,403,483.29	8,433,826,588.00	2,375,294,594.80	7,754,345,728.84	7,996,114,926.25	60,422,073,111.11
2.本年增加金额	4,385,893.30			27,365,791.00	225,109,505.34	312,495,298.43
(1) 购置						
(2) 完工转入	4,385,893.30			27,365,791.00	225,109,505.34	312,495,298.43
(3) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 完工转出						
(3) 其他减少						
4.期末余额	2,005,789,376.59	8,433,826,588.00	2,375,294,594.80	7,781,711,519.84	8,221,224,431.59	60,734,568,409.54
二、累计摊销						
1.年初余额	54,239,070.95	125,924,944.91	158,106,468.17	170,359,995.42		1,579,606,271.51
2.本年增加金额	18,244,800.84	74,450,075.94		55,086,351.64		358,642,009.19
(1) 计提	18,244,800.84	74,450,075.94		55,086,351.64		358,642,009.19
(2) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	72,483,871.79	200,375,020.85	158,106,468.17	225,446,347.06		1,936,248,280.70
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						

项目	临沧机场高速公路收费权	功东高速公路收费权	瑞临高速公路收费权	大永高速公路收费权(大理段)	大永高速公路收费权(丽江段)	合计
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,933,305,504.80	8,233,451,567.15	2,217,188,126.63	7,556,265,172.78	8,221,224,431.59	58,796,320,128.84
2.年初账面价值	1,947,164,412.34	8,307,901,643.08	2,217,188,126.63	7,583,985,733.42	7,936,114,926.25	58,842,465,839.60

(十八) 开发支出

项目	年初余额	本年增加内部开发支出	其他增加	本年减少计入当期损益	本年减少确认为无形资产	其他减少	期末余额
财务共享服务中心开发项目		450,566.04					450,566.04
高桥可研基地		4,329,308.40					4,329,308.40
公路隧道瓦斯评价与治理关键技术研究		384,921.89					384,921.89
工程设计系统的技术研究			3,805,736.23	3,805,736.23			
公路工程 BIM 设计系统的技术研究、软件系统研发与推广应用【第二阶段(2018 年度)】			2,406,075.91	2,406,075.91			
岩土工程勘察快速钻探测试系统研究			985,299.72	985,299.72			
红层地区典型地质灾害综合调控技术及应用示范			887,533.28	887,533.28			
云南省普通干线公路日常养护和小修保养管理手册			695,072.93	695,072.93			
特殊条件下道路交通安全风险瞬时评估与隐患短临预警平台			608,640.58	608,640.58			

项目	年初余额	本年增加内部 开发支出	其他增加	本年减少计 入当期损益	本年减少确认 为无形资产	其他减少	期末余额
云南省运政大数据平台-“国际道路运输综合服务平台”			295,420.15	295,420.15			
华坪至丽江高速公路大理连接线（丽江段）临江路破碎岩石体 库岸边坡稳定性与桥基承载性能保障技术研究			283,261.04	283,261.04			
墨临高速公路绿色制造支撑技术研究			277,778.61	277,778.61			
基于多源数据的山区高速交通气象灾害实时监测预警与智能决策 支持关键技术研究			229,731.82	229,731.82			
基于纳米材料光催化的环保型抗老化路面标线涂料研究			205,291.55	205,291.55			
高海拔山区公路气象与地质灾害监测预警科技示范工程			183,438.02	183,438.02			
红层地区典型地质灾害多维多场探测监测装备及预警技术			145,676.00	145,676.00			
云南省交通规划设计研究院公路隧道工程技术省创新团队			140,400.80	140,400.80			
*互联网+高速公路智慧化建设养护管理体系研究			109,346.63	109,346.63			
基于数字图像技术的沥青路面摊铺均匀性实时检测与评价研究			97,429.13	97,429.13			
云南山区耐久性排水沥青路面关键技术研究			81,795.04	81,795.04			
两客一危信息化监管体系研究与应用			52,128.48	52,128.48			
公路桥梁伸缩缝快速更换技术与装备研发			21,187.74	21,187.74			
低碳环保型水基-有机聚合物路面稳定材料应用技术研究			5,150.00	5,150.00			
基于表面变形模式识别方法的滑坡预警方法研究			3,143.36	3,143.36			
其他零星项目			1,318,070.06	1,318,070.06			
合计		5,164,796.33	12,837,607.08	12,837,607.08			5,164,796.33

(十九)长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年摊销	其他减少	
(1) 装修费	51,600,830.86	10,262,988.61	7,789,899.17	0.00	54,073,920.30
(2) 设备租赁	24,992,660.38	24,800,464.85	27,743,140.33	0.00	22,049,984.70
(3) 临时设施费	8,264,796.55	1,412,854.71	3,467,080.93	0.00	6,210,570.33
(4) 其他零星	31,691,995.30	259,967.79	9,298,632.24	0.00	22,653,330.85
合计	116,550,283.09	36,736,275.76	48,298,752.67	0.00	104,987,806.18

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	40,592,764.01	198,287,261.61	40,678,471.59	212,152,831.68
可抵扣亏损	8,341,723.87	28,649,391.93	8,340,649.58	33,362,598.32
合并抵销的未实现利润	12,145,656.09	48,582,624.35	57,502,271.53	232,044,696.36
职工薪酬	1,162,782.61	5,438,679.18	1,618,206.08	8,258,713.93
合计	62,242,926.58	280,957,957.07	108,139,598.78	485,818,840.29

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	应纳税	递延所得税	应纳税
	负债	暂时性差异	负债	暂时性差异
未计提折旧的公路及构筑物	720,705,287.34	2,882,821,149.36	720,705,287.34	2,882,821,149.36
固定资产一次性扣除	953,532.13	3,814,128.52	953,532.13	3,814,128.52
合计	721,658,819.47	2,886,635,277.88	721,658,819.47	2,886,635,277.88

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	225,000,000.00	250,000,000.00
预付工程款	1,373,314,478.40	319,236,339.73
预付房屋、设备款	10,409,202.00	15,710,302.66
预付土地出让金	50,000,000.00	51,544,726.00
合计	1,658,723,680.40	636,491,368.39

委托贷款情况详见八（九）注。

(二十二) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,000,000,000.00	700,000,000.00
信用借款	5,358,830,000.00	5,028,550,000.00
合计	6,358,830,000.00	5,728,550,000.00

(2) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
中国建设银行股份有限公司昆明分行	1,000,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司担保
合计	1,000,000,000.00	

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	466,066,829.80	690,843,300.37
商业承兑汇票	178,795,229.59	95,860,815.80
合计	644,862,059.39	786,704,116.17

(二十四) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,053,079,182.75	20,963,153,754.70
1 至 2 年 (含 2 年)	3,686,471,588.81	4,265,121,242.22
2 至 3 年 (含 3 年)	288,262,218.65	1,187,929,835.64
3 年以上	222,245,954.88	345,603,750.81
合计	21,250,058,945.09	26,761,808,583.37

(2) 期末账龄超过一年的重要应付账款的明细如下:

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
楚雄州交通投资开发有限责任公司	1,565,849,800.00	尚未最终结算
云南麻昭高速公路建设指挥部	584,033,588.82	尚未最终结算
云南工程建设总承包股份有限公司	148,762,610.72	尚未最终结算
中铁十二局集团有限公司	71,905,393.31	尚未最终结算
中铁一局集团有限公司	65,638,516.00	尚未最终结算
云南第二公路桥梁工程有限公司	38,535,936.03	尚未最终结算
云南路桥股份有限公司	41,106,747.16	尚未最终结算
广州中航路通货运代理有限公司	25,670,499.74	尚未最终结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁四局集团第四工程有限公司	20,984,104.49	尚未最终结算
昆明鑫和旺建筑劳务分包有限公司	14,981,727.58	尚未最终结算
云南楚雄公路桥梁工程总公司	10,989,247.96	尚未最终结算
合计	2,588,458,171.81	

(二十五) 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	556,409,528.07	1,420,705,327.11
1年以上	2,008,015,236.74	1,654,033,139.80
合 计	2,564,424,764.81	3,074,738,466.91

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国道213线大基线公路改建工程指挥部	254,050,019.01	待完工结算
国道213线大开河至磨憨段公路改建工程建设指挥部	121,460,081.19	待完工结算
中国石油化工股份有限公司云南石油分公司	96,940,791.15	待完工结算
云南省交通运输厅	82,645,886.77	待完工结算
普洱交通建设集团有限责任公司	80,655,727.34	待完工结算
合 计	635,752,505.46	

(二十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	300,341,352.75	1,062,808,824.84	1,180,095,143.22	183,055,034.37
二、离职后福利	12,595,555.20	127,551,177.87	135,359,844.52	4,786,888.55
三、辞退福利		567,952.46	567,952.46	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	312,936,907.95	1,190,927,955.17	1,316,022,940.20	187,841,922.92

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	158,417,281.28	799,578,435.05	909,309,194.71	48,686,521.62
二、职工福利费	3,017,486.87	54,419,186.82	53,534,148.32	3,902,525.37
三、社会保险费	-348,206.57	72,341,902.14	71,163,581.48	830,114.09
其中：1.医疗保险费	-421,963.79	67,912,602.88	69,323,670.20	-1,833,031.11
2.工伤保险费	78,547.44	2,136,356.12	2,122,265.32	92,638.24
3.生育保险费	289,988.83	1,664,057.01	-928,587.18	2,882,633.02

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
4.其他	-294,779.05	628,886.13	646,233.14	-312,126.06
四、住房公积金	-1,162,730.93	113,150,562.59	112,278,466.01	-290,634.35
五、工会经费和职工教育经费	138,252,295.44	21,786,138.62	32,238,803.08	127,799,630.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,165,226.66	1,532,599.62	1,570,949.62	2,126,876.66
合计	300,341,352.75	1,062,808,824.84	1,180,095,143.22	183,055,034.37

(2) 离职后福利

① 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费	-60,170.60	60,097,730.25	59,307,833.14	729,726.51
二、失业保险费	-24,722.79	399,652.72	313,436.44	61,493.49
三、企业年金缴费	12,680,448.59	67,053,794.90	75,738,574.94	3,995,668.55
合计	12,595,555.20	127,551,177.87	135,359,844.52	4,786,888.55

(二十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	666,166,549.30	320,958,568.80	817,258,503.05	169,866,615.05
增值税	312,595,041.02	484,596,470.60	434,793,604.11	362,397,907.51
房产税	1,384,874.45	2,311,817.71	2,883,202.56	813,489.60
土地使用税	442,141.55	2,217,897.77	2,224,329.55	435,709.77
印花税	35,160,512.66	32,119,716.53	44,744,469.13	22,535,760.06
个人所得税	103,115,361.34	15,375,257.30	109,158,667.75	9,331,950.89
资源税	82,187.67	420,852.01	503,039.68	-
车船税	180.79	829,037.61	829,037.61	180.79
城市维护建设税	8,027,287.90	23,612,739.90	26,629,417.84	5,010,609.96
土地增值税	2,853,177.12	381,138.89	111,000.47	3,123,315.54
教育费附加	4,394,010.09	11,952,169.81	12,809,392.57	3,536,787.33
地方教育费附加	1,342,231.24	7,917,187.61	8,584,979.44	674,439.41
代扣代缴工程税费	4,914,957.36	1,681.26	13,768.30	4,902,870.32
环境保护税	3,500.00	4,400.00	1,500.00	6,400.00
契税	2,959,631.81			2,959,631.81
其他税费	374,689.77			374,689.77
合计	1,143,816,334.07	902,698,935.80	1,460,544,912.06	585,970,357.81

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,563,799,969.59	1,183,944,616.28
应付股利	87,487,544.02	297,183,943.12
其他应付款	9,913,790,190.79	10,193,265,462.50
合计	11,565,077,704.40	11,674,414,041.90

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,319,409,816.78	637,059,564.28
企业债券利息	244,039,736.15	544,674,899.23
短期借款应付利息	350,416.66	2,210,152.77
合计	1,563,799,969.59	1,183,944,616.28

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	69,142,338.54	169,779,605.21
其中：国开基金	52,590,000.00	119,202,866.67
划分为权益工具的永续债利息	18,345,205.48	127,404,337.91
其中：永续债	18,345,205.48	117,387,671.24
其中：可续期贷款		10,016,666.67
合计	87,487,544.02	297,183,943.12

① 股利明细：

单位名称	期末余额	年初余额
国开发展基金有限公司	52,590,000.00	119,202,866.67
中国农业银行股份有限公司		38,471,232.88
中信银行股份有限公司	18,345,205.48	18,345,205.48
中信证券股份有限公司		60,571,232.88
云南第一公路桥梁工程有限公司	5,515,266.79	17,894,001.47
云南省交通厅机关劳动服务公司		621,265.32
云南省公路局道桥技术工程公司	7,855,086.46	7,855,086.46
山东省国际信托股份有限公司		7,241,666.66
中信信托有限责任公司		2,775,000.01
云南阳光道桥股份有限公司	922,601.79	922,601.79
云南省公路局	956,906.10	956,906.10
云南省云路房地产开发经营有限公司职工持股会	18,009.78	18,009.78
云南省财政厅	1,284,467.62	22,308,867.62
合计	87,487,544.02	297,183,943.12

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	4,890,564,837.11	5,166,134,582.03
借款	1,110,465,679.12	1,079,308,684.71
保证金	3,878,668,676.40	3,750,375,457.98
代扣职工社保及税金	1,891,743.93	55,915,688.38
其他款项	32,199,254.23	141,551,069.40
合计	9,913,790,190.79	10,193,285,482.50

②按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,384,346,690.96	7,204,413,852.20
1 至 2 年 (含 2 年)	1,516,228,176.20	928,868,421.74
2 至 3 年 (含 3 年)	889,957,335.15	906,281,550.89
3 年以上	1,123,257,988.48	1,153,721,657.67
合计	9,913,790,190.79	10,193,285,482.50

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	554,774,280.96	未到清偿期
云南省交通运输厅	458,362,360.00	未到清偿期
昆明市国土资源局	99,000,000.00	未到清偿期
玉溪市高仓立交改扩建工程管理局	88,000,000.00	保证金未到期
瑞丽市金瑞投资管理有限责任公司	66,172,043.75	未到清偿期
云南省公路局	51,077,437.88	未到清偿期
昆明市西山区人民政府马街街道办事处	34,345,000.18	拆迁款尚未最终结算
云南云交路桥建设有限公司	28,085,311.71	保证金未到期
云南云桥建设股份有限公司	27,753,546.59	保证金未到期
云南路桥股份有限公司	26,973,572.58	保证金未到期
云南滇中新区规划建设管理部	24,860,453.80	保证金未到期
中铁四局集团有限公司	20,794,145.00	保证金未到期
勐海县路桥工程处	20,152,653.78	保证金未到期
口岸至山腰火车站公路建设指挥部	20,000,000.00	保证金未到期
云南第一公路桥梁工程有限公司	18,692,192.66	保证金未到期
云南第二公路桥梁工程公司	18,333,998.20	保证金未到期
省道 S313 线易门县城至岔河公路改建工程建设指挥部	18,053,662.09	保证金未到期
云南楚广高速公路建设指挥部	16,319,922.39	保证金未到期
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	14,993,928.30	保证金未到期
临沧公路局	14,678,640.44	保证金未到期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国云南路桥集团股份公司	13,551,458.68	保证金未到期
中铁十六局集团第四工程有限公司	13,465,610.00	保证金未到期
云南程厚建设工程有限公司	12,319,898.94	保证金未到期
新疆北新路桥集团股份有限公司	11,312,757.00	保证金未到期
曲靖市公路建设开发有限责任公司	10,745,138.21	尚未最终结算
云南省发展和改革委员会	10,000,000.00	保证金未到期
合计	1,692,818,013.14	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,638,043,079.25	3,386,577,000.00
一年内到期的应付债券	4,598,071,502.51	9,587,291,449.34
一年内到期的长期应付款	2,120,236,813.43	2,499,122,718.83
合计	12,356,351,395.19	15,472,991,168.17

(2) 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,034,000,000.00	
质押借款	673,288,000.00	1,221,947,000.00
信用借款	1,930,755,079.25	2,164,630,000.00
合计	5,638,043,079.25	3,386,577,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	年初余额
14 滇公路投债		2,498,512,951.64
15 滇公路 PPN001		1,969,375,081.08
15 云南公开 MTN001		1,198,989,838.31
15 云南公开 MTN002		999,122,527.05
15 滇路 01 公司债	1,927,035,344.92	1,923,337,744.20
15 云南公开 MTN003	999,431,474.18	997,953,307.06
16 滇路 01	1,671,604,683.41	
合计	4,598,071,502.51	9,587,291,449.34

(4) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,300,236,813.43	1,708,122,718.83
应付资产证券化款	820,000,000.00	791,000,000.00
合计	2,120,236,813.43	2,499,122,718.83

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	207,268,514.22	1,224,074,385.82
短期融资券	999,562,222.22	
合计	1,206,830,736.44	1,224,074,385.82

(三十一) 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	233,297,903,912.16	205,853,071,308.19
抵押借款	15,644,341.51	17,641,491.49
保证借款	3,234,000,000.00	5,484,500,000.00
信用借款	16,523,671,371.95	15,303,512,200.02
减：一年内到期部分	5,638,043,079.25	3,386,577,000.00
合计	247,433,176,546.37	223,272,147,999.70

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	537,000,000.00	富那高速公路收费权
昆明市呈贡区农村信用合作联社	898,000,000.00	富那高速公路收费权
中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行营业部	594,000,000.00	楚雄北绕城公路收费权
中国农业银行股份有限公司保山龙陵支行	100,000,000.00	保泸高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	900,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国建设银行昆明市官渡支行	710,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国工商银行昆明大观支行严家地分理处	2,190,000,000.00	保泸高速公路收费权
交通银行股份有限公司玉溪分行	1,985,000,000.00	澄大高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司澄江支行	1,770,000,000.00	澄大高速公路收费权
中国银行股份有限公司楚雄州分行	500,000,000.00	楚姚高速公路收费权
中国农业银行楚雄开发区支行	1,240,000,000.00	楚姚高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司楚雄北浦路支行	3,420,000,000.00	楚姚高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司大理州分行	1,182,000,000.00	大永高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明官渡支行	971,700,000.00	大永高速公路收费权
中国民生银行股份有限公司昆明关上支行	199,800,000.00	大永高速公路收费权
上海浦东发展银行昆明拓东支行	199,000,000.00	大永高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	1,579,605,000.00	大永高速公路收费权
云南红塔银行昆明分行	293,500,000.00	大永高速公路收费权
中国工商银行昆明汇通支行	2,004,710,000.00	大永高速公路收费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国民生银行股份有限公司昆明关上支行	400,000,000.00	大永高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	419,895,000.00	大永高速公路收费权
中国工商银行昆明汇通支行	750,000,000.00	大永高速公路收费权
中信银行昆明白塔路支行	399,300,000.00	大永高速公路收费权
云南大理市农村合作银行营业部	999,500,000.00	大永高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,430,062,500.00	功东高速公路收费权
中国农业银行昆明东川区支行	1,997,000,000.00	功东高速公路收费权
中国光大银行昆明城西支行	1,698,300,000.00	功东高速公路收费权
中国农业银行大理龙山支行	100,000,000.00	鹤关高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	5,000,000.00	鹤关高速公路收费权
中国工商银行大理龙溪支行	800,000,000.00	鹤关高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司腾冲县支行	300,000,000.00	猴胜高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司腾冲支行	2,200,000,000.00	猴胜高速公路收费权
富源银行股份有限公司昆明中山支行	342,500,000.00	腊满高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	2,537,002,525.56	腊满高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司瑞丽南卯街支行	1,179,500,000.00	瑞隆高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司瑞丽支行	261,500,000.00	瑞隆高速公路收费权
中国银行股份有限公司大理分行营业部	496,500,000.00	上鹤高速收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	388,300,000.00	上鹤高速收费权
中国光大银行昆明分行营业部	499,500,000.00	上鹤高速收费权
云南大理市农村合作银行营业部	487,000,000.00	上鹤高速收费权
中信银行股份有限公司昆明南亚支行	1,488,750,000.00	上鹤高速收费权
上海浦东发展银行昆明拓东支行	403,850,000.00	武易高速公路收费权
中国农业银行楚雄市东新分理处	3,979,500,000.00	武易高速公路收费权
中国银行股份有限公司楚雄州分行	1,359,400,000.00	武易高速公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	194,200,000.00	武易高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	994,000,000.00	武易高速公路收费权
中国光大银行昆明螺狮湾支行	499,250,000.00	武易高速公路收费权
中信银行股份有限公司昆明南亚支行	397,000,000.00	武易高速公路收费权
中国工商银行昆明西市区支行	2,006,176,000.00	武易高速公路收费权
中国工商银行云南临沧分行滨河支行	1,800,000,000.00	镇清高速公路收费权
交通银行股份有限公司楚雄分行	4,000,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司禄劝彝族苗族自治县支行	5,000,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	1,000,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
中国工商银行昆明汇通支行	85,500,000.00	沾会高速公路收费权
中国光大银行昆明城西支行	998,750,000.00	沾会高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	485,000,000.00	沾会高速公路收费权
曲靖市沾益区农村信用合作联社营业部	385,000,000.00	沾会高速公路收费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行昆明汇通支行	555,500,000.00	沾会高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司普洱花园支行	992,300,000.00	景文高速公路收费权
中国农业银行糯扎渡电站支行	4,800,000,000.00	普澜高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	100,000,000.00	普澜高速公路收费权
中国建设银行普洱振兴路支行	1,000,000,000.00	普澜高速公路收费权
中国工商银行普洱边城路支行	2,300,000,000.00	普澜高速公路收费权
中国建设银行普洱振兴路支行	600,000,000.00	普澜高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	600,000,000.00	应收账款质押
中国农业银行股份有限公司临沧综合市场分理处	668,200,000.00	临沧机场高速公路收费权
临沧市临翔区农村信用合作联社营业部	700,000,000.00	临沧机场高速公路收费权
中国工商银行昆明南市区支行	227,000,000.00	临沧机场高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,629,176,000.00	腾陇高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司德宏为民支行	3,199,360,000.00	腾陇高速公路收费权
中国工商银行德宏芒市支行	1,780,000,000.00	腾陇高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	5,000,000,000.00	腾陇高速公路收费权
中国工商银行昆明大观支行	1,400,000,000.00	召泸高速公路收费权
中国建设银行师宗支行	1,220,000,000.00	召泸高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	146,000,000.00	平锁高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	565,000,000.00	水麻高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	312,000,000.00	罗富高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	162,000,000.00	永元高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	344,000,000.00	元武高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	111,450,000.00	思小高速公路收费权
中国农业银行昆明裕康支行	985,000,000.00	沾会高速公路收费权
中国农业银行昆明裕康支行	2,990,100,000.00	大永高速公路收费权
中国农业发展银行潘家湾支行	1,695,470,000.00	保腾、保龙高速收费权
国家开发银行云南省分行	1,600,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
富滇银行股份有限公司昆明中山支行	595,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国工商银行昆明大观支行	20,374,466,524.19	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国建设银行云南省分行营业部	4,784,169,156.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	9,928,191,736.23	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国民生银行股份有限公司昆明分行营业部	2,597,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国农业银行昆明裕康支行	15,611,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
招商银行昆明茭菱路支行	3,810,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中信银行昆明白塔路支行	2,514,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	11,338,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	50,262,969,470.18	大保高速等 28 条高速公路收费权
云南红塔银行昆明分行	289,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市董家湾支行	5,044,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	2,226,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司大理分行	1,500,000,000.00	楚大高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	2,700,000,000.00	景海高速公路收费权
合计	231,297,903,912.16	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司大理分行	2,000,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
云南大理市农村商业银行股份有限公司	800,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
招商银行股份有限公司昆明分行	434,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
合计	3,234,000,000.00	

(4) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
昆明市五华区农村信用合作联社	15,644,341.51	投资性房地产
合计	15,644,341.51	

(三十二) 应付债券

(1) 应付债券明细情况

项目	期末余额	年初余额
14 滇公路投债		2,498,512,951.64
15 滇公路 PPN001		1,969,375,081.08
15 滇路 01 公司债	1,927,035,344.92	1,923,337,744.20
15 云南公开 MTN001		1,198,989,838.31
15 云南公开 MTN002		999,122,527.05
15 云南公开 MTN003	999,431,474.18	997,953,307.06
16 滇路 01	1,671,604,683.41	1,668,631,705.02
16 滇路 02	243,728,412.93	243,230,239.42
16 滇路 03	697,140,764.33	696,233,046.30
18 云南交投 MTN001	1,397,717,942.00	1,397,262,709.26
18 云南交投 MTN002	597,612,028.52	597,260,552.99
19 云南交投 MTN001	1,992,698,889.20	1,991,699,111.23
20 云南交投债 01	1,994,865,819.96	
20 云南交投 MTN001	1,996,349,983.46	
小计	13,518,185,362.91	16,181,608,813.66
减：一年内到期的应付债券	4,598,071,502.51	9,587,291,449.34
合计	8,920,113,860.40	6,594,317,364.22

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	注释	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
14 滇公路投债	注释 (1)	2,500,000,000.00	2014/4/24	6	2,500,000,000.00	2,498,512,951.64
15 滇公路 PPN001	注释 (2)	2,000,000,000.00	2015/1/23	5	2,000,000,000.00	1,969,375,081.08
15 滇路 01 公司债	注释 (3)	2,000,000,000.00	2015/12/15	5	2,000,000,000.00	1,923,337,744.20
15 云南公开 MTN001	注释 (4)	1,200,000,000.00	2015/4/24	5	1,200,000,000.00	1,198,989,838.31
15 云南公开 MTN002	注释 (5)	1,000,000,000.00	2015/5/14	5	1,000,000,000.00	999,122,527.05
15 云南公开 MTN003	注释 (6)	1,000,000,000.00	2015/9/7	5	1,000,000,000.00	997,953,307.06
16 滇路 01	注释 (7)	2,000,000,000.00	2016/3/25	5	2,000,000,000.00	1,668,631,705.02
16 滇路 02	注释 (8)	300,000,000.00	2016/11/10	5	300,000,000.00	243,230,239.42
16 滇路 03	注释 (8)	700,000,000.00	2016/11/10	5	700,000,000.00	696,233,046.30
18 云南交投 MTN001	注释 (9)	1,400,000,000.00	2018/4/9	5	1,400,000,000.00	1,397,262,709.26
18 云南交投 MTN002	注释 (10)	600,000,000.00	2018/9/11	5	600,000,000.00	597,260,552.99
19 云南交投 MTN001	注释 (11)	2,000,000,000.00	2019/3/5	3	2,000,000,000.00	1,991,699,111.23
20 云南交投债 01	注释 (12)	2,000,000,000.00	2020/3/12	7	2,000,000,000.00	
20 云南交投 MTN001	注释 (13)	2,000,000,000.00	2020/5/6	5	2,000,000,000.00	
合 计		20,700,000,000.00			20,700,000,000.00	16,181,608,813.56

(续)

债券名称	本年发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
14 滇公路投债			1,487,048.36	2,500,000,000.00	
15 滇公路 PPN001			624,918.92	1,970,000,000.00	
15 滇路 01 公司债			3,697,600.72		1,927,035,344.92
15 云南公 MTN001			1,010,161.69	1,200,000,000.00	
15 云南公 MTN002			877,472.95	1,000,000,000.00	
15 云南公 MTN003			1,478,167.12		999,431,474.18
16 滇路 01			2,972,978.39		1,671,604,683.41
16 滇路 02			498,173.51		243,728,412.93
16 滇路 03			907,738.03		697,140,784.33
18 云南交 MTN001			455,232.74		1,397,717,942.00
18 云南交 MTN002			351,475.53		597,612,028.52
19 云南交 MTN001			999,777.97		1,992,698,889.20
20 云南交投债 01	1,994,689,900.00		175,919.96		1,994,865,819.96
20 云南交投 MTN001	1,996,280,000.00		69,983.46		1,996,349,983.46
合 计	3,990,969,900.00		15,606,649.35	6,670,000,000.00	13,518,185,362.91

注 (1): 经国家发展和改革委员会核准 (发改财金 (2014) 712 号), 公司于 2014 年 4 月 24 日向

在中央国债登记结算有限责任公司开户的中国境内机构投资者公开发行了票面金额 25 亿元、期限 6 年的公司债券，扣除发行费用 3,000 万元后，共募集资金 24.70 亿元。计息日从 2014 年 4 月 28 日起，以单利按年支付利息，前三年票面利率由 Shibor 基准利率加上基本利差确定，基本利差不超过 3.10%，公司有权决定在本期债券存续期的第 3 期末上调本期债券后 3 年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点（含本数），其中一个基点为 0.01%，2020 年已到期归还。

注（2）：本公司于 2015 年 1 月 23 日发行了 2015 年年度第一期非公开定向债务融资工具（简称：15 滇公路 PPN001），实际发行总额 20 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 1 月 23 日，兑付日 2020 年 1 月 23 日。

注（3）：本公司于 2015 年 12 月 15 日发行了 2015 年公开发行公司债券（第一期）（简称：15 滇路 01 公司债），实际发行总额 20 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 12 月 15 日，兑付日 2020 年 12 月 15 日。

注（4）：本公司于 2015 年 4 月 24 日发行了 2015 年年度第 1 期中期票据（简称：15 云南公开 MTN001），实际发行总额 12 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 4 月 27 日，兑付日 2020 年 4 月 27 日。

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

注（6）：本公司于 2015 年 9 月 7 日发行了 2015 年年度第 3 期中期票据（简称：15 云南公开 MTN003），实际发行总额 10 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 9 月 8 日，兑付日 2020 年 9 月 8 日。

注（7）：本公司于 2016 年 3 月 25 日发行了 2016 年公开发行公司债券（第一期）（简称：16 滇路 01），实际发行总额 20 亿元，发行期限 5 年，起息日 2016 年 3 月 25 日，兑付日 2021 年 3 月 25 日。

注（8）：本公司于 2016 年 11 月 10 日发行了 2016 年公开发行公司债券（第二期），本期债券分为两个品种，品种一期限 5 年，债券存续期第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资回售选择权，简称“16 滇路 02”，品种二期限 5 年，简称“16 滇路 03”，实际发行总额 10 亿元，其中品种一发行 3 亿元，品种二发行 7 亿元，起息日 2016 年 11 月 10 日，兑付日 2021 年 11 月 10 日。

注（9）：本公司于 2018 年 4 月 9 日发行了 2018 年第一期中期票据（简称：“18 云南交投 MTN001”），实际发行总额 14 亿元，发行期限 5 年，起息日 2018 年 4 月 11 日，兑付日 2023 年 4 月 11 日。

注（10）：本公司于 2018 年 9 月 11 日发行了 2018 年第二期中期票据（简称：“18 云南交投 MTN002”），实际发行总额 6 亿元，发行期限 5 年，起息日 2018 年 9 月 13 日，兑付日 2023 年 9 月 13 日。

注（11）：本公司于 2019 年 3 月 5 日发行了 2019 年第一期中期票据（简称：“云南交投 MTN001”），实际发行总额 20 亿元，发行期限 3 年，起息日 2019 年 3 月 7 日，兑付日 2021 年 3 月 7 日。

注（12）：本公司于 2020 年 3 月 12 日发行了 2020 年第一期云南省交通投资建设集团有限公司公

司债券（简称：“20 云南交投债 01”），实际发行总额 20 亿元，发行期限 7 年，起息日 2020 年 3 月 16 日，兑付日 2027 年 3 月 16 日。

注(13)：本公司于 2020 年 5 月 6 日发行了 2020 年第一期中期票据（简称：“20 云南交投 MTN001”），实际发行总额 20 亿元，发行期限 5 年，起息日 2020 年 5 月 8 日，兑付日 2025 年 5 月 8 日。

（三十三）长期应付款

（1）长期应付款分类

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	13,547,327,715.84	15,709,310,982.18
专项应付款	1,128,000.00	1,128,000.00
合计	13,548,455,715.84	15,710,438,982.18

（2）长期应付款

项目	期末余额	年初余额
信达金融租赁有限公司	652,344,949.57	811,570,996.22
建信金融租赁股份有限公司	179,592,067.09	354,468,909.18
工银金融租赁有限公司	1,379,592,070.85	2,541,968,912.55
交银金融租赁有限责任公司	958,566,280.69	1,092,822,425.92
华融金融租赁股份有限公司	411,743,801.07	473,619,831.07
华夏金融租赁有限公司		464,257,266.07
招商证券资产管理有限公司	9,257,000,000.00	9,641,000,000.00
工银瑞信投资管理有限公司	2,827,000,000.00	2,827,000,000.00
其他零星设备租赁	1,725,360.00	1,725,360.00
小计	15,667,564,529.27	18,208,433,701.01
减：一年内到期长期应付款	2,120,236,813.43	2,499,122,718.83
合计	13,547,327,715.84	15,709,310,982.18

本集团应付融资租赁款实质为以高速公路资产抵押及其相关收益权质押的融资。

本年增加融资租赁款情况如下：

2019 年 12 月，本公司与工银金融租赁有限公司签订了编号为 2019 年工银租赁交通字第 024 号的租赁合同，将云南省交通投资建设集团有限公司深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站项目机电交安工程和通信网提升改造工程形成的固定资产采用售后回租的融资租赁方式向该公司进行融资。租赁本金即为《资产转让合同》项下的购买总价款，共计人民币（拾贰亿）元整 1,200,000,000.00 元，首笔租赁物购买价款金额为整 800,000,000.00 元，本租赁的租赁期限和租前期共 8 年，其中包括 6 个月租前期，租金每 3 个月收取一次，融资租赁合同确定的首笔租赁最低租赁付款额 990,300,444.75 元，起租日为 2019 年 12 月 9 日；第二笔租赁物购买价款金额为 400,000,000.00 元，本租赁的租赁期限

和租前期共 7.5 年。租金每 3 个月收取一次。融资租赁合同确定的首笔租赁最低租赁付款额 484,416,777.78 元，起租日为 2020 年 6 月 9 日。

以后年度将支付的最低租赁付款额（包括资产证券化）：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,774,205,665.17
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,314,951,630.51
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,103,343,845.92
3 年以上	13,107,857,010.76
合计	20,300,356,152.36

注：年末未确认融资费用的余额为 4,634,518,983.09 元。

（3）专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
公路养护基础设施建设专项款	1,128,000.00			1,128,000.00
合计	1,128,000.00			1,128,000.00

（三十四）预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	257,740.69	257,740.69
合计	257,740.69	257,740.69

（三十五）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	486,626,406.23	128,553,141.00	29,998,711.10	585,180,836.13
合计	486,626,406.23	128,553,141.00	29,998,711.10	585,180,836.13

(1) 递延收益-政府补助情况

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电动汽车充电基础设施建设项目	57,513,800.00			57,513,800.00	与资产相关
大保高速板桥、保山、汉庄收费站改扩建项目	57,557,928.73		4,160,814.12	53,397,114.61	与资产相关
永武高速武定狮子山收费站改扩建项目	4,000,000.00		250,000.00	3,750,000.00	与资产相关
楚大高速祥云收费站改扩建项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
砚平高速布标收费站改扩建工程项目	1,326,233.77		107,532.46	1,218,701.31	与资产相关
楚大高速弥渡收费站车道改扩建项目	5,400,000.00			5,400,000.00	与资产相关
楚大高速南华收费站改扩建项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站项目	295,235,000.00	126,420,000.00	19,824,732.66	401,830,267.34	与资产相关
高速公路管理、养护、改造等费用专项资金补助	5,040,000.00		315,000.00	4,725,000.00	与收益相关
省交科所机动车检测站车辆测试能力提升建设	1,242,139.94		83,940.86	1,158,199.08	与资产相关
云南省汽车综合性能测试中心站车辆测试能力提升建设	1,900,000.00		83,448.28	1,816,551.72	与资产相关
购置铁路罐车财政补助	2,400,000.00		199,999.98	2,200,000.02	与收益相关
玉溪研和工业园区招商引资土地价差价补助资金	9,009,945.10			9,009,945.10	与资产相关
站点建设资金补助	11,286,764.25		220,588.26	11,066,175.99	与资产相关
智慧港口综合信息系统关键技术研发与应用示范科研经费	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
市工信局捐赠红外体温检测仪		248,000.00	20,666.65	227,333.35	与资产相关
KZ16-03 “互联网+高速公路”智慧化建设养护管理体系研究	220,000.00			220,000.00	与收益相关
KZ16-03-01 “互联网+高速公路”智慧化建设养护管理体系研究（国有资本经营预算资金）	2,620,000.00			2,620,000.00	与收益相关
KZ16-05 恶劣气象条件下高速公路可变限速技术研究	82,838.68			82,838.68	与收益相关
KZ17-02 基于数字图像技术的沥青路面摊铺均匀性实时检测与评价研究	400,000.00			400,000.00	与收益相关
KZ17-03 云南山区耐久性排水沥青路面关键技术研究	250,000.00			250,000.00	与收益相关
KZ17-04 云南省交通规划设计研究院公路隧道工程技术省创新团队	951,844.00			951,844.00	与收益相关
KZ17-05 云南省科技厅 2017 年研发经费投入补助（基于 2015 年度研发经费申报数据拨付）	270,300.00			270,300.00	与收益相关
KZ17-06 深埋岩体隧道地应力场精细化描述与确定方法研究及应用	400,000.00			400,000.00	与收益相关

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
KZ17-08 昆明市科学技术局标注认定高新技术企业奖励	167,952.00			167,952.00	与收益相关
KZ18-01 云南省科技厅 2018 年研发经费投入补助(基于 2015 年研发经费申报数据拨付)	429,000.00			429,000.00	与收益相关
KZ19-02 红层地区典型地质灾害综合调控技术及应用示范	586,822.00			586,822.00	与收益相关
KZ19-03 红层地区典型地质灾害多场场源监测预警技术	157,800.00			157,800.00	与收益相关
滇西靖远堡国防公路建设中资源环境和文化景观保护技术与示范	175,274.80			175,274.80	与收益相关
昆明市道路交通状态指数研究及应用	39,578.32			39,578.32	与收益相关
高原山区高速公路管养关键工序标准化施工工法研究与推广应用示范	385,853.40			385,853.40	与收益相关
公路交通工程一体化智能检测能力提升	229,711.35		42,033.87	187,677.48	与收益相关
隧道照度快速检测系统研究	183,462.89		15,831.32	167,631.57	与收益相关
碳纤维筋预浸法在强震多雨地区危桥改造中应用技术研究	29,783.05			29,783.05	与收益相关
基于运营安全风险云的有在受桥梁状况分析与危桥处治对策研究	23,046.06			23,046.06	与收益相关
高速公路机电系统养护管理评级指标和方法研究	55,162.37			55,162.37	与收益相关
公路隧道施工坍塌应急救援技术研究与应用示范	598,777.24			598,777.24	与收益相关
公路桥梁伸缩缝快速更换技术与装备研发	126,337.40		1,934.82	124,402.58	与收益相关
低碳环保型水基有机聚合物路面改性材料应用技术研究	92,018.18			92,018.18	与收益相关
云南城市配送组织模式与通行管控措施优化研究	234,363.22			234,363.22	与收益相关
基于物联网的桩基安全控制及动态监测预警系统	518,450.02		518,450.02	0.00	与收益相关
基于物联网视觉感知系统及其控制方法的研究	55,553.89			55,553.89	与收益相关
昆明城市物流配送体系研究与示范工程城市配送	400,000.00			400,000.00	与收益相关
云南智慧物流运输物流公共信息服务平台系统构建研究	52,605.67			52,605.67	与收益相关
省交通工程试验检测重点实验室	51,840.24		1,174.96	50,665.28	与收益相关
重大自然灾害下云南山区公路交通生命线级应急救援决策支持系统与关键技术研究	2,590,605.55		18,621.54	2,577,984.02	与收益相关
省交通运输标准化技术研究平台	300,855.25		26,676.60	274,178.65	与收益相关
省高速公路典型路段水土流失预警系统研究及应用示范	21,451.52			21,451.52	与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室(筹备) 2016-2017	398,843.78		5,193.30	393,650.48	与收益相关

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国际道路运输标准对接研究	1,005.36			1,005.36	与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室 2017 年运行经费	191,841.72		4,205.88	187,635.84	与收益相关
基于大数据的云南省公路货物运输量统计算法研究	381,761.95		1,683.30	380,078.65	与收益相关
绿色交通设施评估技术要求（第 4、5 部分）标准制修订	93,895.15			93,895.15	与收益相关
云南综合交通运输经济景气指数研究	150,000.00			150,000.00	与收益相关
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	258,091.74			258,091.74	与收益相关
高海拔寒区隧道机电节能及安全工程化成套装备控制技术研究与应用示范	3,292,841.50		3,292,841.50	0.00	与收益相关
科教管理信息系统维护、升级建设（2017 年）	95,134.34		2,122.02	93,012.32	与收益相关
高原山区交通灾害应急救援与指挥系统研究及应用示范项目	2,915,611.67		93,243.90	2,822,367.77	与收益相关
基于 RFID 的高速公路多路径识别技术研究与应用	29,220.55		673.56	28,546.99	与收益相关
云南省路网交通流量数据综合分析和服务平台建设研究	53,881.30		2,429.52	51,251.78	与收益相关
云南省道路运输从业人员管理体系研究与推广应用	256,085.26			256,085.26	与收益相关
两客一危信息化监管体系研究与应用	292,361.88			292,361.88	与收益相关
云南省运政大数据平台*国际道路运输综合服务平台*	296,931.12			296,931.12	与收益相关
收招商局重庆交通科研设计有限公司科技项目经费 KJZSW-2019-03		197,800.00		197,800.00	与收益相关
收官渡区科信局科技项目经费 KJZSW-2020-01		127,000.00		127,000.00	与收益相关
收中铁第一勘察设计院集团有限公司科技项目经费 KJZSW-2019-04		101,100.00		101,100.00	与收益相关
收中交第一公路勘察设计院有限公司科技项目经费 KJHSW-2017-04		360,000.00		360,000.00	与收益相关
收昆明市科技局 2020 科技计划（第一批）高新技术企业奖励 KJZSW-2020-02		50,000.00		50,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还补贴		1,049,241.00	704,871.72	344,369.28	与收益相关
合计	486,626,406.23	128,553,141.00	29,998,711.10	585,180,836.13	

(三十六) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预收租金	13,367,199.95	14,185,599.95
合 计	13,367,199.95	14,185,599.95

(三十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
云南省人民政府(国资委代)	4,500,000,000.00	82.11			4,500,000,000.00	82.11
国开发展基金有限公司	481,000,000.00	8.77			481,000,000.00	8.77
云南省财政厅	500,000,000.00	9.12			500,000,000.00	9.12
合 计	5,481,000,000.00	100.00			5,481,000,000.00	100.00

(三十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
2016年度第二期永续中期票据	1,477,500,000.00			1,477,500,000.00
投资信托项目 1601 期	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
山东省国际信托股份有限公司永续期信托贷款	3,500,000,000.00		2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
2019年度第二期永续中期票据	996,700,000.00			996,700,000.00
2019年度第三期永续中期票据	996,700,000.00			996,700,000.00
云南国际信托永续期信托贷款		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
合 计	8,970,900,000.00	1,500,000,000.00	2,500,000,000.00	7,970,900,000.00

注：期末发行在外的永续债的基本情况

(1) 根据《云南省交通投资建设集团有限公司 2016 年度第二期中期票据募集说明书》该中期票据的主要条款如下：

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

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

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

间应按当期票面利率累计计息。

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

①向普通股股东分红；②减少注册资本。

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

鉴于该中期票据的上述特点，本公司没有偿还本金或支付债券利息的合同义务，即本公司不存在交付现金或其他金融资产给永续债持有者，或在潜在不利条件下与永续债持有者交换金融资产或金融负债的合同义务。本公司将其此永续债以发行收入扣除发行费用后的净额入账，并计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

（2）根据《广发资管-云南公投投资信托项目 1601 期单一资金信托之可续期信托贷款合同》，该永续债的主要条款如下：

本金：信托贷款本金为人民币 2,000,000,000.00 元（大写：人民币贰拾亿元）

贷款期限：各方确认该信托贷款为可续期信托贷款，除非贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始借款期限设定为 5 年，初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。

借款利率：

①固定初始利率：

在初始借款期限内的借款利率（即“初始借款利率”）为 5.10%/年。

②浮动初始利率初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。如借款人在每个借款期限届满前 1 个月选择延续借款期限的，在每个借款期限（包括初始借款期限及延续借款期限，下同）届满后的次日（即“重置日”）起（含当日），借款利率即应按照本合同约定发生重置，每次重置后的年化借款利率应在前一个借款期限所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点（即 3%），重置后的年利率以 18% 为上限。

利息递延支付：

各方明确约定，除非发生本合同约定的强制付息事件，借款人在本合同约定的任一结息日前 10 日书面通知监管银行及贷款人后，在本合同约定的每个付息日，借款人可将当期该计息周期的利息以及按照本合同约定已经递延的利息及孳息（如有）递延支付，且不受任何递延支付次数的限制，前述利息递延不应视为借款人未按照本合同约定支付利息的违约事件。

强制付息事件：

结息日前 12 个月内，借款人及其下属各级控股子公司、担保人（如有）及其下属各级控股子公

司发生以下事件之一（以下简称为“强制付息事件”），借款人不得递延该计息周期利息以及本合同约定已经递延的所有利息及其孳息：

- A、向股东分红；
- B、减少注册资本；
- C、返还股东其他形式出资；
- D、其他净资产转移与减少的事件；
- E、向其他权益工具进行任何形式的本息兑付。

（3）根据本集团与山东省国际信托股份有限公司签订的《可续期信托贷款合同》，该永续债的主要条款如下：

本金：信托贷款本金为人民币 2,500,000,000.00 元（大写：人民币贰拾伍亿元）

贷款期限：各方确认该信托贷款为可续期信托贷款，除非贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始借款期限设定为 3 年，初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。

借款利率：

①初始贷款利率：在初始借款期限内适用初始贷款利率，初始贷款利率为固定利率，为 7.00%/年。

②重置贷款利率：每个借款期限届满后的次日（即“重置日”）起（含当日），借款利率即应按照本合同约定发生重置，每次重置后的年化借款利率应在前一个借款期限所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点（即 3%），重置后的年利率以 18% 为上限。

利息递延支付：

合同双方同意，起息后，若未发生强制付息事件，借款人在本合同约定的任一结息日前十日书面通知贷款人后，借款人可将当期该计息周期的利息以及按照《投资协议》及本合同约定已经递延的所有贷款利息及孳息递延支付，且该递延支付不受任何递延支付次数的限制，前述利息递延不构成借款人未按照本合同约定支付利息的违约事件。

强制付息事件：

起息后，于本合同约定的结息日前【12】个月内，发生以下事件之一的（“强制付息事件”），借款人应当支付该计息周期的当期贷款利息以及按照《投资协议》及本合同约定已经递延的利息及孳息递延支付，不得进行利息递延：

（1）借款人及借款人财务报表合并范围内的子公司向其股东分配或缴纳利润，或向其股东支付红利或股息；（2）借款人返还股东其他形式投入；（3）借款人减少注册资本；（4）借款人向其他权益工具进行任何形式的付息或兑付。

(4) 根据本集团 2019 年与山东省国际信托股份有限公司签订的《可续期信托贷款合同》，该永续债的主要条款如下：

本金：信托贷款本金为人民币 1,000,000,000.00 元（大写：人民币壹拾亿元）

贷款期限：各方确认该信托贷款为可续期信托贷款，除非贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始借款期限设定为 2 年，初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。

借款利率：

①初始贷款利率：在初始借款期限内适用初始贷款利率，初始贷款利率为固定利率，为 6.2%/年。

②重置贷款利率：每个借款期限届满后的次日（即“重置日”）起（含当日），借款利率即应按照本合同约定发生重置，每次重置后的年化借款利率应在前一个借款期限所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点（即 3%），重置后的年利率以 12% 为上限。

利息递延支付：

合同双方同意，起息后，若未发生强制付息事件，借款人在本合同约定的任一结息日前十日书面通知贷款人后，借款人可将当期该计息周期的利息以及按照《投资协议》及本合同约定已经递延的所有贷款利息及孳息递延支付，且该递延支付不受任何递延支付次数的限制，前述利息递延不构成借款人未按照本合同约定支付利息的违约事件。

强制付息事件：

起息后，于本合同约定的结息日前【12】个月内，发生以下事件之一的（“强制付息事件”），借款人应当支付该计息周期的当期贷款利息以及按照《投资协议》及本合同约定已经递延的利息及孳息递延支付，不得进行利息递延：

(1) 借款人及借款人财务报表合并范围内的子公司向其股东分配或缴纳利润，或向其股东支付红利或股息；(2) 借款人减少注册资本，返还股东其他形式出资；(3) 借款人向其他权益工具支付利息。

鉴于 (2) (3) (4) 可续期信托贷款合同的上述特点，本公司没有偿还本金或支付债券利息的合同义务，即本公司不存在交付现金或其他金融资产给可续期信托贷款持有者，或在潜在不利条件下与可续期信托贷款持有者交换金融资产或金融负债的合同义务。本公司将其此可续期信托贷款以发行收入扣除发行费用后的净额入账，并计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

(5) 根据《云南省交通投资建设集团有限公司 2019 年度第二期中期票据补充募集说明书》，该中期票据的主要条款如下：

本金：人民币 1,000,000,000.00 元（大写：人民币拾亿元）

本期中期票据期限：于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

付息日：存续期内，自起息日起，存续期内每年的 5 月 8 日为付息日。

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

强制付息事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，应当在事项发生之日起两个工作日内，通过交易商协会认可的网站及时披露，明确该事项已触发强制付息条件。发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。

利率重置和间接义务：本期永续票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。如果发行人不行使赎回权，则从第 4 个计息年度开始，每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率，在之后的 3 个计息年度内保持不变。

鉴于该中期票据的上述特点，本次中期票据的相关条款不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，也不包括将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的约定。本公司将其此永续债以发行收入扣除发行费用后的净额入账，并计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

（6）根据《云南省交通投资建设集团有限公司 2019 年度第三期中期票据补充募集说明书》，该中期票据的主要条款如下：

本金：人民币 1,000,000,000.00 元（大写：人民币拾亿元）

本期中期票据期限：于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

付息日：存续期内，自发行日起，每年的 8 月 30 日为付息日。

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

强制付息事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，应当在事项发生之日起两个工作日内，

通过交易商协会认可的网站及时披露，明确该事项已触发强制付息条件。发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。

利率重置和间接义务：本期永续票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。如果发行人不行使赎回权，则从第 4 个计息年度开始，每 3 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率，在之后的 3 个计息年度内保持不变。

鉴于该中期票据的上述特点，本次中期票据的相关条款不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，也不包括将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的约定。本公司将其此永续债以发行收入扣除发行费用后的净额入账，并计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

（7）根据本集团 2020 年与云南国际信托有限公司签订的《可续期信托贷款合同》，该永续债的主要条款如下：

本金：信托贷款本金为人民币 1,500,000,000.00 元（大写：人民币壹拾伍亿元）

贷款期限：各方确认该信托贷款为可续期信托贷款，除非贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始借款期限设定为 3 年，初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。

借款利率：

双方明确，本合同项下信托贷款的借款利率为非固定利率，由初始借款利率、重置借款利率及利息递延时的借款利率组成。

①初始贷款利率：在初始借款期限内适用初始贷款利率，初始贷款利率为固定利率，为 5.6%/年。

②重置贷款利率：每个借款期限届满后的次日（“重置日”）起（含当日），借款利率即应按照本合同约定发生重置，每次重置后的年化借款利率应在前一个贷款期限届满之日所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点（即跃升 3%），重置后的借款利率以 12%年为上限。

利息递延支付：

合同双方同意，起息后，若未发生强制付息事件，借款人在本合同约定的任一结息日前十日书面通知贷款人后，借款人可将当期该计息周期的利息以及按照本合同约定已经递延的所有贷款利息及孳息递延支付，且该递延支付不受任何递延支付次数的限制，前述利息递延不构成借款人未按照本合同约定支付利息的违约事件。

强制付息事件：

起息后，于本合同约定的结息日前【12】个月内，发生以下事件之一的（“强制付息事件”），借款

人应当支付该计息周期的当期贷款利息以及依据本合同约定已经递延的利息及孳息，不得进行利息递延：

（1）借款人减少注册资本或返还股东其他形式出资；（2）借款人向其他权益工具支付利息。

鉴于可续期信托贷款合同的上述特点，本公司没有偿还本金或支付债券利息的合同义务，即本公司不存在交付现金或其他金融资产给可续期信托贷款持有者，或在潜在不利条件下与可续期信托贷款持有者交换金融资产或金融负债的合同义务。本公司将其此可续期信托贷款以发行收入扣除发行费用后的净额入账，并计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

（三十九）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	27,049,350,212.97		200,000,000.00	26,849,350,212.97
其他资本公积	42,056,545,441.66	4,484,087,608.90		46,540,633,050.56
合计	69,105,895,654.63	4,484,087,608.90	200,000,000.00	73,389,983,263.53

注 1：本期增加 87,608.90 元系本公司无偿接收云南省党政机关电子公文系统设备一套。

注 2：本期增加 4,484,000,000.00 元系本公司收云南省财政厅拨国家资本金。

注 3：本期减少 200,000,000.00 元系本公司按照省交通厅要求支付国开发展基金有限公司华丽项目投资本金。

(四十)其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益								
其中重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动								
权益法下在被审计单位不 能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额								
二、将重分类进损益的其 他综合收益								
其中：权益法下在被审计 单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的 份额								
可供出售金融资产公允价 值变动损益	-7,632,670.91	-3,915,275.5				-3,915,275.5		-11,547,946.41
持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效 部分								
外币财务报表折算差额								
其他								
其他综合收益合计	-7,632,670.91	-3,915,275.50	-	-	-	-3,915,275.50	-	-11,547,946.41

(四十一) 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注
安全生产费	344,069,103.89	142,182,126.05	180,536,888.42	305,714,331.52	

注：根据财政部、安全监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）中的相关规定，子公司云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南交投集团经营开发有限公司、云南省港航投资建设有限公司、云南省交通科学研究院有限公司、云南省公路工程监理咨询有限公司、云南交投集团物资有限公司、云南省曲陆高速公路开发有限公司按当年度工程结算金额的 1.5%计提安全生产费用。

(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	682,445,464.55			682,445,464.55	
合计	682,445,464.55			682,445,464.55	

(四十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本期期初余额	6,665,584,233.66	6,262,911,613.33
本期增加额	-1,690,141,629.48	903,262,377.65
其中：本期净利润转入	-1,690,141,629.48	903,262,377.65
本期减少额	836,583,323.14	167,086,650.20
其中：本期提取盈余公积		
应付普通股股利	653,228,566.67	14,109,252.96
其他减少	183,354,756.47	152,977,397.24
本期期末余额	4,138,859,281.04	6,998,987,340.78

注：本期其他减少额 183,354,756.47 元为永续债存续期间分派股利。

(四十四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	33,703,253,703.72	24,769,807,281.14
其他业务收入	189,687,305.72	264,468,694.23
营业收入合计	33,892,941,010.44	25,074,295,975.37
主营业务成本	29,427,120,615.61	18,237,244,513.47
其他业务成本	143,178,872.00	265,221,973.89
营业成本合计	29,570,299,487.61	18,502,466,487.36

本期营业收入较上期增加 35.17%的主要原因是工程施工收入、货物销售收入增加；本期营业成本较上期增加 59.82%的主要原因是营业收入规模增长导致。

(2) 业务分类列示

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费业务	2,499,404,797.15	1,340,036,228.44	5,686,598,345.87	1,481,960,710.69
工程施工业务	19,346,877,016.57	16,840,772,134.60	14,199,485,457.45	12,566,889,443.74
沿线设施开发业务	20,597,955.81	3,421,805.33	152,508,319.04	137,385,670.85
工程咨询和设计服务业务	446,373,061.22	289,216,277.50	615,719,405.18	410,413,951.71
房地产开发业务	3,969,523.82	3,716,709.43	35,564,656.97	29,416,360.06
销售业务	11,390,000,872.97	10,953,674,169.74	3,980,671,733.05	3,649,179,517.02
其他零星	185,717,782.90	139,462,162.57	403,748,057.81	227,220,833.29
合计	33,892,941,010.44	29,570,299,487.61	25,074,295,975.37	18,502,466,487.36

(3) 业务地区列示

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	33,892,941,010.44	29,570,299,487.61	25,074,295,975.37	18,502,466,487.36
国外				
合计	33,892,941,010.44	29,570,299,487.61	25,074,295,975.37	18,502,466,487.36

(四十五) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	503,039.68	544,667.45
城市维护建设税	22,960,540.29	32,922,861.91
土地增值税	197,576.38	2,103,952.30
教育费附加	11,209,258.31	16,563,950.96
地方教育费附加	7,466,152.23	10,696,548.21
房产税	4,604,111.27	4,026,899.45
土地使用税	3,117,809.12	3,546,881.99
印花税	30,860,865.35	16,469,888.81
车船税	1,102,743.82	1,034,695.22
文化建设事业费	203,346.52	576,829.43
其他附加	9,068.39	265,197.47
合计	82,234,511.36	88,752,373.20

注：各项税金及附加的计缴标准参见附注六、税项。

(四十六) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,840,026.62	57,726,267.10
办公及业务经费	35,802,111.58	48,796,139.38
折旧及摊销	6,749,184.38	7,207,021.84
广告宣传费	18,867.92	67,032.52
营销策划费	625,039.93	708,264.04
其他	2,870,102.68	674,712.23
合计	84,905,333.11	115,179,436.91

注：其他费用主要是安全管理经费、招标系统平台服务费、保函费等。

(四十七) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	290,829,029.63	184,661,742.49
办公及业务经费	69,907,766.94	59,843,701.21
折旧及摊销	58,934,533.79	40,255,711.85
其他	7,296,037.71	19,371,404.52
合计	426,967,368.07	304,132,560.07

其他费用主要是安全管理经费、办公楼装修款等。

(四十八) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工程设计系统的技术研究	3,805,736.23	
公路工程 BIM 设计系统的技术研究、软件系统研发与推广应用【第二阶段（2018 年度）】	2,406,075.91	6,053,020.12
岩土工程勘察快速钻探测试系统研究	985,299.72	
红层地区典型地质灾害综合调控技术及应用示范	887,533.28	
云南省普通干线公路日常养护和小修保养管理手册	695,072.93	645,931.40
特殊条件下道路交通安全风险瞬时评估与隐患短临预警平台	608,640.58	
云南省运政大数据平台“国际道路运输综合服务平台”	295,420.15	
华坪至丽江高速公路大理连接线（丽江段）临江公路破碎岩土体库岸边坡稳定性与桥基承载性能保障技术研究	283,261.04	140,230.60
墨临高速公路绿色制造支撑技术研究	277,778.61	
基于多源数据的山区高速交通气象灾害实时监测预警与智能决策支持关键技术研究	229,731.82	
基于纳米材料光催化的环保型抗老化路面标线涂料研究	205,291.55	
高海拔山区公路气象与地质灾害监测预警科技示范工程	183,438.02	157,907.93
红层地区典型地质灾害多维多场探测监测装备及预警技术	145,676.00	
云南省交通规划设计研究院公路隧道工程技术省创新团队	140,400.80	
“互联网+高速公路”智慧化建设养护管理体系研究	109,346.63	
基于数字图像技术的沥青路面摊铺均匀性实时检测与评价研究	97,429.13	86,017.01

项目	本年发生额	上年发生额
云南山区耐久性排水沥青路面关键技术研究	81,795.04	133,951.82
两客一危信息化监管体系研究与应用	52,128.48	105,734.24
公路桥梁伸缩缝快速更换技术与装备研发	21,187.74	437,050.26
低碳环保型水基-有机聚合物路用稳定材料应用技术研究	5,150.00	220,272.06
基于表面变形模式识别方法的滑坡预警方法研究	3,143.36	291,260.00
卫星定位重点营运车辆政府监管技术研究与应用		225,792.27
基于物联网视觉俘获的照明系统及其控制方法的研究		176,636.48
高原山区交通灾害应急联动与指挥系统研究及应用示范项目		169,958.98
智慧客运联网售票中间件及云服务平台		143,371.51
其他零星项目	1,318,070.06	372,256.95
合计	12,837,607.08	9,359,391.63

(四十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,261,453,632.57	5,165,512,010.18
减：利息收入	314,328,066.51	289,336,513.06
利息净支出	4,947,125,566.06	4,876,175,497.12
汇兑损益	67,368,952.90	
手续费及其他	18,744,097.29	13,885,954.47
合计	5,033,238,616.25	4,890,061,451.59

(五十)其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	32,181,327.79	5,108,695.58
个税手续费返还	1,645,871.72	
增值税返还	1,547,154.31	
增值税加计抵减	1,671,352.15	
合计	37,045,705.97	5,108,695.58

计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
建筑业稳增长扶持奖励	3,932,800.00		与收益相关
钢材采购补助		1,488,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴		23,957.93	与收益相关
购置铁路罐车财政补助	199,999.98	99,999.99	与资产相关
客运站厕所改造专项补助		50,836.42	与资产相关
客运站点建设资金补助	228,854.92	654,819.68	与资产相关
稳岗补贴	2,775,954.19		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
研发经费投入补助		53,000.00	与收益相关
收费站改扩建项目	4,518,346.58		与资产相关
深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站项目	19,824,732.66		
云南省建筑业企业发展奖励扶持项目		2,377,405.00	与收益相关
卫生城市复审		100,000.00	与收益相关
其他零星补助收入	700,639.46	260,676.66	与收益相关
合计	32,181,327.79	5,108,695.58	

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-289,444,544.17	-4,517,218.72
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,180,000.00	814,202.46
委托贷款投资收益	81,007,212.83	93,023,217.56
合计	-207,257,331.34	89,320,201.30

(五十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	10,247,549.14	249,637.70
存货跌价损失	-1,905,457.27	-7,166,740.23
合计	8,342,091.87	-6,917,102.53

(五十三) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	16,743,652.12	-466,687.69
合计	16,743,652.12	-466,687.69

(五十四) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组利得		13,112.52
盘盈利得	695,714.95	16,338,747.08
路产修复资金	15,717,816.17	12,742,561.45
其他	15,953,901.94	32,348,588.89
合计	32,367,433.06	61,443,009.94

其他项目主要为无法支付的应付款项、罚款收入及退款。

(五十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	262,165.63	
非常损失	3,128,905.00	2,885,067.00
路产修复工程支出	2,184,942.48	1,313,736.00
对外捐赠	12,086,181.28	1,498,880.00
罚款支出	10,695,102.94	5,919,957.81
诉讼支出	368,181.18	3,155,027.80
其他支出	3,055,112.78	13,194,098.28
合计	31,780,591.29	27,966,766.89

其他项目主要为滞纳金、赔偿金。

(五十六) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	367,106,621.40	305,720,982.42
递延所得税费用	45,896,672.20	169,642,447.86
合 计	413,003,293.60	475,363,430.28

(五十七) 借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额
无形资产	1,476,062,205.89
景海高速公路	56,294,065.31
保泸高速公路	82,114,733.23
澄大高速公路	91,057,867.06
楚大高速公路	39,336,436.13
楚姚高速公路	118,532,360.97
大永高速公路	142,725,049.98
鹤关高速公路	20,044,972.22
猴腾高速公路	54,539,722.16
普澜高速公路	209,371,111.11
腊满高速公路	44,709,719.70
腾陇高速公路	229,790,191.82
通大高速公路	77,542,026.83
武倘寻高速公路	217,801,643.85
召泸高速公路	58,691,749.96
镇清高速公路	33,510,555.56
合 计	1,476,062,205.89

(五十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	110,711,634.30	保函保证金等
应收账款	600,000,000.00	借款担保
固定资产	194,919,268,211.68	借款担保
无形资产	139,549,388,225.23	借款担保
投资性房地产	269,154,124.61	抵押担保
可供出售金融资产	327,000,000.00	法院冻结

九、或有事项

1、或有负债

为其他单位提供债务担保或兜底补差承诺形成的或有负债及其财务影响,截至2020年6月30日,本公司为下列单位贷款提供保证:

①担保

被担保单位	担保事项	金额/元
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在中国光大银行曲靖分行提供担保	998,750,000.00
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在曲靖市沾益区农村信用合作联社提供担保	385,000,000.00
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在中国进出口银行云南省分行提供担保	485,000,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在中信银行昆明分行提供担保	1,488,750,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在光大银行昆明分行提供担保	499,500,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在大理市农村合作银行提供担保	487,000,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在中国银行大理州分行提供担保	496,500,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在建设银行大理州分行提供担保	388,300,000.00
云南大水高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行大理州分行提供担保	1,182,000,000.00
云南大水高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司昆明官渡支行提供担保	971,700,000.00
云南大水高速公路有限公司	为其在上海浦东发展银行昆明分行提供担保	199,000,000.00
云南大水高速公路有限公司	为其在中信银行昆明分行提供担保	399,300,000.00
云南富那高速公路投资有限公司	为其在中国银行股份有限公司昆明市西山支行提供担保	537,000,000.00
云南富那高速公路投资有限公司	为其在昆明市呈贡区农村信用合作联社提供担保	898,000,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在中国光大银行昆明分行提供担保	1,698,300,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司昆明东川区支行提供担保	1,997,000,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司云南省分行提供担保	1,430,062,500.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司楚雄分行提供担保	3,979,500,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国银行股份有限公司楚雄州分行提供担保	1,359,400,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行提供担保	403,850,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国光大银行昆明分行提供担保	499,250,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中信银行股份有限公司昆明分行提供担保	397,000,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国银行云南省分行提供担保	194,200,000.00

②兜底补差承诺

被承诺单位	承诺事项	金额/元
云南临双高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南省分行提供兜底补差承诺	925,668,000.00
云南临云高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司临沧市分行提供兜底补差承诺	571,400,000.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司丽江市分行提供兜底补差承诺	1,314,220,000.00
云南临沧临清高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司云南省分行提供兜底补差承诺	1,349,730,000.00
云南临沧临清高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南临沧分行滨河支行提供兜底补差承诺	4,860,700,000.00
云南凤云高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南省分行提供兜底补差承诺	1,099,945,000.00
云南凤云高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司临沧市分行提供兜底补差承诺	1,142,800,000.00

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、投资方基本情况

(1) 投资方基本情况

投资方名称	业务性质	注册地
云南省人民政府（国资委代）	政府机关	云南省昆明市
云南省财政厅	政府机关	云南省昆明市
国开发展基金有限公司	国有法人	北京市

(2) 投资方对本公司持股比例及其变化

金额单位：人民币万元

投资方	年初余额		本年增加		本年减少		期末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
云南省人民政府（国资委代）	450,000.00	82.11					450,000.00	82.11
云南省财政厅	50,000.00	9.12					50,000.00	9.12
国开发展基金有限公司	48,100.00	8.77					48,100.00	8.77
合计	548,100.00	100.00					548,100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、合营企业及联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	云南昆明	云南昆明	投资咨询		88.49	88.49
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	云南昆明	云南昆明	投资咨询		92.86	92.86
中交云南高速公路发展有限公司	云南昆明	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理	17.00		17.00
云南玉临高速公路建设有限公司	云南昆明	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理	39.60	4.46	44.06
云南祥鹏航空有限责任公司	云南昆明	云南省昆明市	国内(含港澳台)、国际航空客货运输业务	13.32		13.32
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		13.00	13.00
云南中石化高速公路有限责任公司	云南省	云南省昆明市	成品油的销售		49.00	49.00
云南临双高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		39.11	39.11
云南宁油云岭石油有限责任公司	云南省	云南省昆明市	成品油的销售		49.00	49.00
云南宁永高速公路有限公司	云南丽江	云南省丽江市	高速公路的投资、建设及运营管理	35.00	3.51	38.51
云南临沧临清高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		38.54	38.54
云南凤云高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		39.52	39.52
大理大漾坝云高速公路有限公司	云南大理	云南省大理白族自治州	高速公路的投资、建设及运营管理	37.00	1.98	38.98
云南宾南高速公路有限公司	云南大理	云南省大理白族自治州	高速公路的投资、建设及运营管理		37.47	37.47
云南临云高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		39.00	39.00
曲靖市由陆房地产开发有限公司	云南省	云南省曲靖市	房地产开发		44.00	44.00
云南红开投资有限公司	云南省	云南省昆明市	建设工程项目投资土地开发整理等		45.00	45.00
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		12.18	12.18

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
云南南景高速公路有限公司	云南普洱	云南省普洱市	高速公路的投资、建设及运营管理	36.50	3.48	39.98
楚雄安荣爆破工程有限公司	云南省	云南省楚雄彝族自治州	爆破作业项目设计施工		34.00	34.00
云南港投物流有限公司	云南省	云南省昭通市	货物的运输、代理、装卸及建筑设计		49.00	49.00
云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	云南省	云南省丽江市	综合航运、旅游线路的投资、开发与运营		25.00	25.00
云南中油云路石油化工有限公司	云南省	云南省昆明市	沥青、燃料油及其他石化产品的经营销售		49.00	49.00
云南交通基建工程监理有限公司	云南省	云南省昆明市	工程技术与工程造价咨询		34.30	34.30
大理大南高速公路有限公司	云南大理	云南大理	高速公路建设经营	35.00	0.79	35.79

4、其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	暂缓接收企业
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	暂缓接收企业
金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	代管项目
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	代管项目
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	代管项目
澜沧江244界碑至临沧港四级航道建设指挥部	代管项目
澜沧江海事局景洪橄榄坝船舶动态监管系统建设工程代建项目	代管项目
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	代管项目

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南中油云岭石油有限责任公司	购买商品	协议定价	37,012,890.49	212,248,235.66
云南交通咨询有限公司	接受劳务	协议定价		5,081,745.28
云南交通基建工程监理有限公司	监理服务	协议定价	2,831,974.12	3,165,360.38
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	购买商品	协议定价	101,493.27	
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	购买商品	协议定价	36,403.90	

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南中石化高速石油有限责任公司	出售商品	协议定价	1,838,267,053.18	4,168,768,582.52
云南玉临高速公路建设有限责任公司	提供劳务	协议定价	990,380,104.13	3,612,161,210.69
云南凤云高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	976,082,560.59	2,497,891,900.01
云南宁永高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	757,130,249.33	2,208,164,921.94
云南临沧临清高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	1,075,741,969.57	2,064,960,430.05
云南南景高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	1,041,019,635.09	1,583,585,089.33
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	提供劳务	协议定价	74,282,978.04	1,123,737,397.23
云南临双高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	194,036,093.51	642,532,046.32
云南临云高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	394,315,844.01	484,710,557.82
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	提供劳务	协议定价	174,962,892.05	429,630,340.21
大理大漾洱云高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	124,132,612.58	194,045,307.20

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	提供劳务	协议定价	8,167,084.55	103,033,332.53
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	提供劳务	协议定价	19,052,782.70	50,948,138.93
云南宾南高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	210,168,634.60	15,406,528.11
中交云南高速公路发展有限公司	提供劳务	协议定价	332,509.43	14,769,042.22
云南临沧临清高速公路有限公司	监理服务	协议定价	5,031,149.07	10,087,400.96
云南临云高速公路有限公司	监理服务	协议定价	-	7,079,699.94
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	监理服务	协议定价		4,156,887.68
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	监理服务	协议定价	-	3,068,667.86
云南宾南高速公路有限公司	监理服务	协议定价	2,913,720.77	1,942,480.20
大理大南高速公路有限公司	提供劳务	协议定价	77,462,113.28	1,162,499.07
云南安晋高速公路开发有限公司	提供劳务	协议定价		927,288.80
云南中油云岭石油有限责任公司	提供劳务	协议定价	-	289,462.90
云南交通基建工程监理有限公司	提供劳务	协议定价	8,264.15	218,265.97
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	提供劳务	协议定价		212,264.15
云南交通咨询有限公司	提供劳务	协议定价		37,735.85
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	出售商品	协议定价	259,889.85	
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	出售商品	协议定价	1,489,330.24	
云南宾南高速公路有限公司	出售商品	协议定价	400.00	
云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	出售商品	协议定价	53,805.31	
云南南景高速公路有限公司	出售商品	协议定价	2,718.00	
云南宁永高速公路有限公司	出售商品	协议定价	1,950.00	
大理大南高速公路有限公司	监理服务	协议定价	1,364,408.49	
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	监理服务	协议定价	384,169.81	
云南宁永高速公路有限公司	监理服务	协议定价	1,503,949.72	
云南玉临高速公路建设有限责任公司	监理服务	协议定价	3,282,423.59	
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	提供劳务	协议定价	13,358.04	
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	提供劳务	协议定价	484,354.02	
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	提供劳务	协议定价	1,370,441.52	
云南中石化高速石油有限责任公司	提供劳务	协议定价	242,627.35	

(2) 其他关联交易

A、提供固定资产租赁

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南中石化高速石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	35,864,714.76	71,268,099.28
云南中油云岭石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	2,998,244.99	5,608,009.56
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	服务区租赁	协议定价	170,361.88	
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	服务区租赁	协议定价	751,455.20	
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	车辆租赁	协议定价	138,720.01	384,000.00
云南宾南高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	95,575.23	195,555.77
云南凤云高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	191,150.46	425,880.67
云南临沧临清高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	175,348.68	540,304.35
云南临双高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		529,805.28
云南临云高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	191,150.46	425,880.67
云南南景高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	190,088.45	174,336.30
云南宁水高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		1,933,947.60
云南玉临高速公路建设有限责任公司	车辆租赁	协议定价	382,300.92	919,965.87
大理大南高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	85,050.00	
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	车辆租赁	协议定价	43,515.61	
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	车辆租赁	协议定价	43,515.61	
大理大南高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		161,517.43
大理大漾河云高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		237,475.23
云南凤云高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		63,608.18
云南临双高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		308,508.00
云南临云高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		63,502.73
云南玉临高速公路建设有限责任公司	广告牌租赁	协议定价		4,473.39
云南中油云岭石油有限责任公司	广告牌租赁	协议定价		4,716.98

B、担保

本公司的关联担保情况详见：附注九。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南南景高速公路有限公司	2,524,166,737.43		2,483,329,599.91	
应收账款	云南宁永高速公路有限公司	338,401,854.64		736,542,600.80	
应收账款	云南凤云高速公路有限公司	250,973,595.40		535,570,209.33	
应收账款	云南临沧临清高速公路有限公司			518,210,122.62	
应收账款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	12,768,786.00		174,253,611.10	
应收账款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	65,905.00		152,076,875.01	
应收账款	云南中石化高速石油有限责任公司	99,434,947.72		132,469,359.50	
应收账款	云南玉临高速公路建设有限责任公司			130,175,352.38	
应收账款	云南宾南高速公路有限公司			62,187,441.38	
应收账款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	34,637,300.18		56,500,411.49	
应收账款	普洱磨思高速公路开发经营有限公司	22,114,094.85		41,488,194.14	
应收账款	昆明高海公路建设投资建设有限责任公司			4,775,377.22	
应收账款	中交云南高速公路发展有限公司	1,437,561.80		1,213,760.55	
应收账款	大理大南高速公路有限公司	85,380,081.00		798,066.00	
应收账款	普洱磨思高速公路开发经营公司			585,918.00	
应收账款	云南港投物流有限公司	450,000.00		450,000.00	
应收账款	云南临云高速公路有限公司			349,793.00	
应收账款	云南交通基建工程监理有限公司	77,916.30		79,946.30	
应收账款	云南安晋高速公路开发有限公司			69,048.00	
应收账款	大理大漾洱云高速公路有限公司	90,617,586.00			
应收账款	云南中油云岭石油有限责任公司	758,234.63			
应收账款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	2,381,621.99			
应收账款	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	3,481,437.21			
应收账款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	2,646,609.14			
应收账款	云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	60,800.00			
合计		3,469,855,069.29		5,031,125,686.73	
预付账款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	511,362.99			
预付账款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	967,500.00			
预付账款	云南交通基建工程监理有限公司			77,592.00	
预付账款	云南中油云岭石油有限责任公司			6,818,909.19	
合计		1,478,862.99		6,896,501.19	
其他应收款	大理大南高速公路有限公司	6,878,328.68		2,057,789.20	
其他应收款	大理大漾洱云高速公路有限公司	17,414,428.06		1,528,453.48	
其他应收款	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	200,194.38			
其他应收款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	256,517.52		151,356.00	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	71,362.38			
其他应收款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	648,349.80		779,253.75	
其他应收款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	9,832,831.73		25,461,785.38	
其他应收款	普洱思恩高速公路开发经营有限公司	2,443,005,182.89		1,907,529,596.28	
其他应收款	曲靖市曲陆房地产开发有限公司	7,802,737.23		7,802,737.23	
其他应收款	云南宾南高速公路有限公司	18,392,931.07		8,889,351.60	
其他应收款	云南凤云高速公路有限公司	233,364,303.54		223,807,696.64	
其他应收款	云南港投物流有限公司	188,254.17		59,052.00	
其他应收款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	2,629,357,914.05		2,221,762,689.90	
其他应收款	云南红开投资有限公司	55,919.59			
其他应收款	云南交通基建工程监理有限公司	9,129,374.41		9,106,829.01	
其他应收款	云南金澜润国际旅游投资开发有限公司	27,901.60		60,432.45	
其他应收款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	115,805,070.90		66,029,536.13	
其他应收款	云南临沧临沧高速公路有限公司	132,153,343.37		142,002,540.96	
其他应收款	云南临双高速公路有限公司	5,289,452.79		700,983.37	
其他应收款	云南临云高速公路有限公司	34,453,027.74		26,403,482.71	
其他应收款	云南路中韵酒店有限公司			2,050,000.00	
其他应收款	云南南景高速公路有限公司	193,238,595.31		184,182,545.90	
其他应收款	云南宁永高速公路有限公司	129,210,097.84		102,590,918.64	
其他应收款	云南祥鹏航空有限责任公司	500,935.53		336,690.87	
其他应收款	云南盈科丽沙旅游开发管理有限公司	272,472.48		8,795,803.82	
其他应收款	云南玉临高速公路建设有限责任公司	120,123,965.52		244,715,997.72	
其他应收款	云南中石化高速石油有限责任公司	1,459,085.00		1,669,575.77	
其他应收款	云南中油云岭石油有限责任公司	1,238,660.36		21,518.20	
其他应收款	中交云南高速公路发展有限公司	1,055,225.09		879,576.49	
合计		6,111,426,463.83		5,189,376,193.50	
应收股利	曲靖市曲陆房地产开发有限公司	5,728,414.47		5,728,414.47	
应收股利	云南交通基建工程监理有限公司	538,560.00			
合计		6,266,974.47		5,728,414.47	
应收利息	云南云路道桥勘察设计有限公司	127,833.27			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	云南路中韵酒店有限公司		283,367.00
应付账款	昆明东南绕城高速公路开发有限公司		65,854.33

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	普洱磨思高速公路开发经营有限公司		24,154.89
应付账款	云南交通基建工程监理有限公司	23,511.49	19,846.25
应付账款	云南盈科丽泸旅游开发管理有限公司	272,471.00	
应付账款	云南中石化高速石油有限责任公司	76,000.00	
	合计	371,982.49	393,222.47
预收账款	云南临沧临清高速公路有限公司	36,457,569.98	
预收账款	云南临双高速公路有限公司	112,621,486.00	99,610,696.83
预收账款	云南临云高速公路有限公司	55,095,025.05	102,887,189.17
预收账款	大理大南高速公路有限公司	86,372,760.31	66,067,206.00
预收账款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	143,193.40	191,300.40
预收账款	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	827,539.48	1,311,893.50
预收账款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	3,532,749.78	3,275,166.38
预收账款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	1,387,777.08	
预收账款	云南交通基建工程监理有限公司	2,000.00	
预收账款	云南中油云岭石油有限责任公司	2,617,268.73	904,091.12
预收账款	云南凤云高速公路有限公司		5,844,984.00
预收账款	大理大漾洱云高速公路有限公司		83,276,694.00
预收账款	云南安晋高速公路开发有限公司		94,850.00
合计		299,057,369.81	363,464,071.40
其他应付款	大理大南高速公路有限公司	2,406.37	
其他应付款	大理大漾洱云高速公路有限公司	1,852.44	-
其他应付款	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	90,781,518.88	90,779,268.65
其他应付款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	25,169.46	
其他应付款	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	1,607.10	
其他应付款	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	554,774,280.96	130,730.48
其他应付款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	70,054.18	50,385,953.29
其他应付款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	16,993.58	-
其他应付款	普洱磨思高速公路开发经营有限公司	382,921.40	39,177,882.27
其他应付款	云南安晋高速公路开发有限公司		173,821.70
其他应付款	云南凤云高速公路有限公司	43,393.96	800,002,819.44
其他应付款	云南港投物流有限公司	294.74	-
其他应付款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	9,766,102.12	42,534,026.09

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	云南红开投资有限公司		4,800.30
其他应付款	云南交通基建工程监理有限公司	2,167,880.00	1,612,901.82
其他应付款	云南交通咨询有限公司		800.00
其他应付款	云南金澜湖国际旅游投资开发有限公司	4,554.41	-
其他应付款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	18,931,800.00	
其他应付款	云南临沧临清高速公路有限公司	2,778.22	713,174,289.47
其他应付款	云南临双高速公路有限公司		335,959,330.88
其他应付款	云南临云高速公路有限公司	371,313.82	-
其他应付款	云南南景高速公路有限公司	308,784.13	308,632.50
其他应付款	云南宁永高速公路有限公司	2,505.12	-
其他应付款	云南玉临高速公路建设有限责任公司		2,520,000.00
其他应付款	云南中油云岭石油有限责任公司	2,003,732.50	422,743.05
其他应付款	中交云南高速公路发展有限公司	20,721.73	196,180.23
合计		679,680,665.12	2,077,584,180.17

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
关联方组合					
公路建设投资活动相关应收款项					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,590,169.69	100.00	795,084.85	50.00	795,084.84
合计	1,590,169.69	100.00	795,084.85	50.00	795,084.84

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合					
关联方组合					
公路建设投资活动相关应收款项					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,590,169.69	100.00	795,084.85	50.00	795,084.84
合计	1,590,169.69	100.00	795,084.85	50.00	795,084.84

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
云南省交通运输厅机关劳动服务公司	1,590,169.69	795,084.85	5 年以上	50.00	预计未来现金流入

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
云南省交通运输厅机关劳动服务公司	1,590,169.69	100.00	795,084.85
合计	1,590,169.69	100.00	795,084.85

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,576,602,888.65	134,430,622.72
其他应收款	22,765,480,753.89	15,376,646,363.51
合 计	25,342,083,642.54	15,511,076,986.23

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
云南交投集团公路建设有限公司	1,024,357,394.34	
云南交投集团云岭建设有限公司	936,619,075.64	
云南省交通规划设计研究院有限公司	174,844,775.56	
云南省交通科学研究院有限公司	171,342,341.46	
云南交投集团经营开发有限公司	168,486,576.42	107,369,775.38
云南省公路工程监理咨询有限公司	100,952,725.23	27,060,847.34
合计	2,576,602,888.65	134,430,622.72

(3) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,326,175.93	0.16	10,702,723.98	29.46	25,623,451.95
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,327,625,268.17	14.61	878,004.08	0.03	3,326,747,264.09
应收关联方款项	16,548,689,678.95	72.66			16,548,689,678.95
应收押金、员工借款、其他保证金	67,470,141.98	0.3			67,470,141.98
公路建设投资活动相关应收款项	2,796,950,216.92	12.28			2,796,950,216.92
组合小计	22,740,735,306.02	99.84	878,004.08		22,739,857,301.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,777,061,481.95	100	11,580,728.06	0.05	22,765,480,753.89

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,326,175.93	0.24	10,702,723.98	29.46	25,623,451.95
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,645,416.92	0.10	878,004.08	0.17	14,767,414.84
应收关联方款项	11,619,800,115.90	75.51			11,619,800,115.90
应收押金、员工借款、其他保证金	393,095,030.16	2.55			393,095,030.16
公路建设投资活动相关应收款项	3,323,360,350.66	21.6			3,323,360,350.66
组合小计	15,351,900,915.64	99.76	878,004.08	0.01	15,351,022,911.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,388,227,091.57	100	11,580,728.06	0.08	15,376,646,363.51

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中国云南路建集团公司	23,708,327.80	6,926,521.54	29.22	预计未来现金流入金额
中铁九局集团有限公司	12,617,848.13	3,776,202.44	29.93	
合 计	36,326,175.93	10,702,723.98		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,325,971,776.03	99.95			3,325,971,776.03
1 至 2 年	791,354.14	0.02	15,866.08	2	775,488.06
2 至 3 年		-		5	-
3 年以上	862,138.00	0.03	862,138.00	100	-
合 计	3,327,625,268.17	100.00	878,004.08		3,326,747,264.09

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	13,991,887.78	89.43			13,991,887.78
1 至 2 年	791,354.14	5.06	15,827.08	2	775,527.06
2 至 3 年				5	
3 年以上	862,177.00	5.51	862,177.00	100.00	
合 计	15,645,418.92	100.00	878,004.08		14,767,414.84

（三）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	24,456,086,109.58	4,796,500,000.00	21,343,200.85	29,231,242,908.73
对合营企业投资	-			
对联营企业投资	8,219,639,900.81		442,279,730.23	7,777,360,170.58
对其他企业投资				
小计	32,675,726,010.39	4,796,500,000.00	463,622,931.08	37,008,603,079.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	32,675,726,010.39	4,796,500,000.00	463,622,931.08	37,008,603,079.31

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动						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		
子公司										
云南昆嵩高速公路开发有限公司	50,000,000.00									
云南交投集团公路建设有限公司	2,727,591,885.33	845,000,000.00							50,000,000.00	
云南交投集团云岭建设有限公司	2,698,459,871.57	845,000,000.00							3,372,591,885.33	
云南交投集团物资有限公司	557,558,143.79								3,343,459,871.57	
云南交投集团经营开发有限公司	660,973,689.76	244,000,000.00							557,558,143.79	
云南交投集团投资有限公司	10,877,892,864.48	3,212,500,000.00							994,913,683.76	
云南省陆港高速公路开发有限公司	816,988,397.12								14,090,392,864.48	
云南保泸高速公路有限公司	1,000,000,000.00								816,988,397.12	
楚雄北德诚公路有限公司	70,000,000.00								1,000,000,000.00	
云南交投阳光公路投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00								70,000,000.00	
怒江美丽公路股份有限公司	10,000,000.00								300,000,000.00	
云南交投集团运营管理有限公司	20,000,000.00								10,000,000.00	
云南交投集团后勤服务有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
云南交投产融控股有限公司	610,000,000.00								20,000,000.00	
云南公路联网收费管理有限公司	78,000,000.00								610,000,000.00	
云南省交通科学研究院有限公司	427,593,160.00								78,000,000.00	
云南省公路工程监理咨询有限公司	2,217,793,300.00								427,593,160.00	
云南大瑞高速公路开发有限公司	131,026,465.00								2,217,793,300.00	
云南省地航投资建设有限公司	114,360,066.87								131,026,465.00	
									1,046,565,124.81	
									114,360,066.87	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							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		
云南通大高速公路扩建工程有限公司		50,000,000.00									
云南省工程咨询公司	21,343,200.85		21,343,200.85								
小计	24,456,086,109.58	4,796,500,000.00	21,343,200.85							29,231,242,908.73	
联营企业											
中交云南高速公路发展有限公司	5,293,159,479.63			-81,981,257.53						5,211,178,222.10	
云南祥鹏航空有限责任公司	1,279,270,421.18			-251,798,472.70						1,027,471,948.48	
云南玉临高速公路建设有限责任公司	1,538,710,000.00									1,538,710,000.00	
云南大漾洱云高速公路有限公司	37,000,000.00		37,000,000.00							0.00	
大理大南高速公路有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00							0.00	
云南南景高速公路有限公司	36,500,000.00		36,500,000.00							0.00	
小计	8,219,639,900.81		108,500,000.00	-333,779,730.23						7,777,360,170.58	
合计	32,675,726,010.39	4,796,500,000.00	129,843,200.85	-333,779,730.23						37,006,603,079.31	

(四) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,340,602,575.22	5,266,512,378.34
其他业务收入	76,014,892.53	70,487,679.36
营业收入合计	2,416,617,467.75	5,337,000,057.70
主营业务成本	816,526,926.99	902,775,301.91
其他业务成本	366,882.00	366,882.00
营业成本合计	816,893,808.99	903,142,183.91

本期营业收入较上期下降 54.72% 的主要原因是受新冠肺炎疫情影响，通行费收入收入减少。

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费	2,340,602,575.22	816,526,926.99	5,266,512,378.34	902,775,301.91
经营性租赁服务	75,927,987.77	366,882.00	70,402,965.01	366,882.00
其他零星收入	86,904.76		84,714.35	
合 计	2,416,617,467.75	816,893,808.99	5,337,000,057.70	903,142,183.91

十三、其他需要说明的重大事项

(一) 关于发展规划

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

本公司在“十三五”期间将稳步推进以“围绕一个目标(打造综合交通运输体系)，压实两个责任(建合作通道、引战略伙伴，担攻坚主力、尽兜底责任)，聚焦三大任务(聚焦主业、发展主业，聚焦改革、深化改革，聚焦风险、管控风险)，打造五个平台(信息共享平台、投融资平台、智慧交通平台、路域经济平台、现代物流平台)”为核心内容的“1235”总体战略。“十三五”期间，为推进“1235”总体战略稳步落实，云南交投集团的战略架构为“三位一体”，即以战略定位、功能定位和业务定位，构建以交通深度融合发展为核心的多元综合体。“十三五”末，在“十二五”的基础上实现综合交通累计投资总额翻一番、资产总额翻一番、营业总收入翻两番、利润总额翻两番、通行费收入翻一番。

本公司将在云南省交通领域搭建一个引进和对接“央企入滇”的绿色大通道，广泛借资、借智、借力，依靠多方力量加快综合交通投资建设。将积极推进供给侧改革，加大交通领域产业链、供应链、价值链的整合重组，推进企业瘦身健体和转型升级，推进科技创新以及各种交通运输方式的整合、融合。将积极拓展交通基础设施投资建设市场，主动落实“走出去战略”，参与我省与周边国家互联互通的国际业务，更好地融入“一带一路”、南亚东南亚辐射中心建设，助推云南跨越发展。

（二）本期新增通车公路情况

大永高速（丽江段）：2020 年 4 月 1 日云南省人民政府《关于同意大理至永胜高速公路丽江段收取车辆通行费的批复》（云政复〔2020〕19 号），同意大永高速（丽江段）通车收费，并于 2020 年 6 月 30 日通车。

（三）云南省交通投资建设集团有限公司高速公路项目融资再安排

根据《云南省交通投资建设集团有限公司高速公路项目融资再安排实施方案》，本公司对高速公路项目存量债务进行融资再安排，即由国家开发银行云南省分行牵头组建银团贷款对高速公路存量债务进行整体打包置换，拟置换金额为 1418.92 亿元，截止 2020 年 6 月 30 日已置换金额为 1293.74 亿元。

云南省交通投资建设集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年八月二十一日



91420106081978608B

(本司)

1-5



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

火人 石文先;

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、基本建设决算（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）

成立日期 2013年11月06日

合伙期限长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



年 月 日

2020 01 19

国家企业信用信息公示系统网址:

L+.../100 0 07 999.0000/TonTic/CertificatePrint.do

国家市场监督管理总局制
2020/1/19



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》。

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：420106005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]26号

批准设立日期：2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

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: 石文先



证书号: 53

发证时间: 一九九九年十一月十八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



杨漫辉
男
1975-05-24
亚太中汇会计师事务所
云南分所
530103197505242911

Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Working unit
Identity card No.



年度检验
Annual Renewal

本证书经
This certificate
this renewal.



杨漫辉(110002100076)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate 110002100076

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

发证日期: 2008 年 6 月 18 日
Date of Issuance



2009年 3月 3日

年 月 日
/y /m /d

杨漫辉(110002100076)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid:
this renewal.

杨漫辉(110002100076)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

2010年 3月 3日
云南省注册会计师协会



2010年 3月 3日

杨漫辉(110002100076)
已通过2019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.



2010年 3月 3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

亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所有限公司云南分所
CPAs

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

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
云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师
云南分所
CPAs

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



姓名 段东英

Sex 男

Full Name 段东英

Date of Birth 1989-12-22

出生日期 1989-12-22

Working Unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所

Identity card No. 533521198912223613

身份证号码 533521198912223613

姓名 段东英



段东英(420100050114)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



段东英(420100050114)
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.

证书编号: 420100050114
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: 2016 年 04 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



段东英(420100050114)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d