

云南省交通投资建设集团有限公司

审 计 报 告

众环审字(2021)1600102号

目 录

一、	审计报告	1-2
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、	合并股东权益变动表	5-6
5、	母公司资产负债表	7-8
6、	母公司利润表	9
7、	母公司现金流量表	10
8、	母公司股东权益变动表	11-12
9、	财务报表附注	13-159

防伪编号: 0272021040000979788
报告文号: 众环审字(2021)1600102号
委托单位: 云南省交通运输厅
事务所名称: 中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告日期: 2021-04-28
报告时间: 2021-04-28 15:46
业务所在地: 湖北省
签字注册会计师: 王文政
段东英



0272021040000979788

云南省交通投资建设集团有限公司 审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 13807162140
传 真: 027-85424320
通 讯 地 址: 湖北省-武汉市-武昌区东溪路169号
电 子 邮 件: zaiwh@suppsg.com
事务所网址:

云南省注册会计师协会
防伪查询电话: 0871-63956186
防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

审计报告

众环审字(2021)1600102号

云南省交通投资建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南交投2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

一、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估云南交投持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南交投、终止运营或别无其他现实选择。

治理层负责监督云南交投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南交投持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息，然而，未来的事项或情况可能导致云南交投不能持续经营。

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

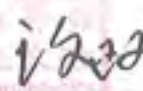
（六）就云南交投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


王文政

中国注册会计师：


段东英

中国·武汉

二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

已审会计报表

云南交通投资建设集团有限公司

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八(一)	27,309,150,594.06	20,438,643,055.00
交易性金融资产	八(二)	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八(三)	15,522,894.00	27,128,200.00
应收账款	八(四)	7,682,695,508.75	10,427,537,147.10
预付款项	八(五)	513,037,965.23	762,314,925.43
其他应收款	八(六)	15,796,944,679.62	13,850,667,010.73
其中:应收股利		5,728,414.47	5,728,414.47
存货	八(七)	7,192,448,357.26	9,066,715,080.41
其中:原材料		202,468,015.41	387,915,770.82
库存商品(产成品)		545,232,898.03	401,926,442.44
合同资产	八(八)	312,613,090.91	232,200,973.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(九)	450,000,000.00	
其他流动资产	八(十)	9,096,730,496.40	8,981,329,263.99
流动资产合计		68,439,143,586.23	63,785,535,655.81
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	八(十一)	4,184,532,351.25	2,442,819,727.79
其他债权投资			
持有至到期投资	八(十二)		400,000,000.00
长期应收款	八(十三)	329,779,619.21	282,571,028.03
长期股权投资	八(十四)	35,512,132,339.91	21,286,738,976.31
其他权益工具投资	八(十五)	88,171.43	88,171.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八(十六)	495,636,495.80	488,304,311.43
固定资产	八(十七)	217,063,994,105.90	216,589,491,820.86
其中:固定资产原价		229,589,298,038.91	227,532,248,264.60
累计折旧		12,525,425,875.64	10,942,747,540.81
固定资产减值准备		173,836.91	131,566.75
在建工程	八(十八)	144,293,323.65	186,176,241.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八(十九)	197,257,785,255.82	137,919,006,529.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(二十)	125,272,237.27	116,550,283.09
递延所得税资产	八(二十一)	124,933,853.01	140,501,773.82
其他非流动资产	八(二十二)	5,568,197,452.39	636,491,368.39
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		460,806,645,205.64	380,488,740,232.02
资产总计		529,245,788,791.87	444,274,275,887.83

单位负责人:

苏永忠

主管会计工作负责人:

张平

会计机构负责人:

李永祥

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:云南交通投资建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十三)	7,520,933,719.80	5,728,550,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十四)	1,165,621,275.38	788,704,116.17
应付账款	八(二十五)	31,991,094,157.63	27,534,549,202.57
预收款项	八(二十六)	2,029,546,744.69	2,607,529,999.27
合同负债	八(二十七)	211,686,607.48	116,893,225.45
应付职工薪酬	八(二十八)	293,987,618.68	312,936,907.95
其中:应付工资		140,983,525.52	161,650,365.85
应付福利费		3,328,681.73	3,017,486.87
应交税费	八(二十九)	1,635,980,129.53	1,413,562,472.29
其中:应交税金		1,617,217,566.31	1,403,927,293.05
其他应付款	八(三十)	12,759,021,775.57	11,674,414,041.90
其中:应付股利		183,556,036.13	297,183,943.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十一)	10,068,395,443.37	15,472,991,158.17
其他流动负债	八(三十二)	1,580,232,785.43	1,224,074,385.82
流动负债合计		69,256,499,248.56	68,872,265,519.59
非流动负债:			
长期借款	八(三十三)	278,257,455,444.96	223,272,147,999.70
应付债券	八(三十四)	7,981,598,225.06	6,594,317,364.22
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八(三十五)	12,927,324,112.65	15,719,438,962.18
长期应付职工薪酬	八(三十六)	26,603,536.54	29,440,296.48
预计负债	八(三十七)	39,528,429.42	257,740.69
递延收益	八(三十八)	535,488,507.33	486,626,406.23
递延所得税负债	八(三十九)	641,334,138.49	721,658,819.47
其他非流动负债	八(四十)	12,548,799.55	14,185,509.95
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		309,421,859,194.56	246,829,073,208.92
负债合计		369,678,358,443.66	313,701,278,728.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(四十一)	5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
国家资本	八(四十二)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有法人资本		481,000,000.00	481,000,000.00
集体资本			
民营资本			
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(四十三)	10,970,900,000.00	8,970,900,000.00
其中:优先股			
永续债		10,970,900,000.00	8,970,900,000.00
资本公积	八(四十四)	76,634,987,722.76	69,105,895,654.63
减:库存股			
其他综合收益	八(四十五)	-27,012,698.65	-21,524,546.84
其中:外币报表折算差额			
专项储备	八(四十六)	535,582,725.59	344,069,103.89
盈余公积	八(四十七)	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			
一般风险准备	八(四十八)	583,206.79	
未分配利润	八(四十九)	6,762,578,323.04	7,460,162,877.10
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		991,041,674,833.88	92,822,948,553.33
少数股东权益		58,526,355,514.93	38,550,048,606.99
所有者权益(或股东权益)合计		1,049,568,030,348.81	130,572,997,160.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,419,246,388,792.47	1,444,274,275,888.83

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位:云南交通投资建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		106,409,064,876.55	75,403,771,605.28
其中:营业收入	八(四十八)	106,409,064,876.55	75,403,771,605.28
二、营业总成本		104,188,610,504.47	72,447,120,511.73
其中:营业成本	八(四十八)	92,675,285,807.75	60,061,974,066.66
税金及附加	八(四十九)	359,372,724.57	258,607,105.08
销售费用	八(五十)	281,338,253.91	253,550,391.85
管理费用	八(五十一)	1,287,340,491.40	1,068,908,020.54
研发费用	八(五十二)	58,393,410.49	75,294,331.88
财务费用	八(五十三)	9,486,879,816.35	10,728,786,601.92
其中:利息费用		10,486,520,074.46	11,182,044,810.20
利息收入		764,595,997.24	605,231,256.99
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-275,242,694.05	76,130,598.10
其他			
加:其他收益	八(五十四)	129,413,140.46	269,217,753.73
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十五)	-321,399,339.66	171,654,205.25
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-404,771,594.78	-28,068,385.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十六)	-14,507,598.75	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十七)	-516,174,842.45	-118,800,442.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十八)	29,109,534.91	1,419,205.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,526,925,265.99	3,280,141,906.84
加:营业外收入	八(五十九)	46,872,489.38	68,207,913.18
其中:政府补助			
减:营业外支出	八(六十)	130,650,495.20	84,515,800.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,443,147,260.17	3,263,834,019.21
减:所得税费用	八(六十一)	1,288,068,723.32	1,094,656,968.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		155,078,537.45	2,169,177,050.65
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		495,889,330.52	2,433,803,683.64
*少数股东损益		-340,810,793.07	-269,826,633.99
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		155,078,537.45	2,169,177,050.65
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-5,488,062.01	-7,632,670.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,488,062.01	-7,632,670.91
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-5,488,062.01	-7,632,670.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-5,488,062.01	-7,632,670.91
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		149,590,475.44	2,161,544,379.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		490,401,268.51	2,431,171,012.93
*归属于少数股东的综合收益总额		-340,810,793.07	-269,826,633.99
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

苏和忠

主管会计工作负责人:

张军

会计机构负责人:

李永祥



合并现金流量表

2020年度

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,612,880,873.90	70,237,374,451.98
收到的税费返还		57,251,292.27	46,419,577.67
收到其他与经营活动有关的现金	八(六十四)	2,688,978,371.57	2,642,968,079.07
经营活动现金流入小计		117,359,129,537.74	72,926,762,108.72
购买商品、接受劳务支付的现金		89,769,259,411.40	50,546,545,306.99
支付给职工及为职工支付的现金		3,828,532,171.62	4,493,834,175.75
支付的各项税费		2,943,823,193.69	2,560,684,209.83
支付其他与经营活动有关的现金	八(六十四)	2,070,683,282.18	1,026,536,503.02
经营活动现金流出小计		98,612,298,058.79	58,728,000,195.59
经营活动产生的现金流量净额		18,746,822,478.95	14,198,791,913.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		287,964,436.60	98,500,000.00
取得投资收益收到的现金		108,885,197.34	250,444,804.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,539,251.67	18,293,878.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,618,491.59
收到其他与投资活动有关的现金	八(六十四)	2,646,628,987.00	1,491,949,226.13
投资活动现金流入小计		3,097,017,871.61	1,860,006,401.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,703,920,401.96	34,847,680,125.39
投资支付的现金		19,409,378,436.00	13,580,846,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八(六十四)	2,239,689,086.06	1,909,022,674.14
投资活动现金流出小计		72,352,987,924.04	50,337,549,199.53
投资活动产生的现金流量净额		-69,255,969,052.43	-48,476,742,798.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		27,764,977,897.99	17,563,521,532.35
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,216,977,897.99	7,205,923,532.35
取得借款收到的现金		72,609,829,940.10	159,848,526,308.19
收到其他与筹资活动有关的现金	八(六十四)	973,102,142.86	6,378,097,609.50
筹资活动现金流入小计		101,347,909,980.95	183,790,144,450.04
偿还债务支付的现金		20,046,131,849.18	124,830,281,759.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,623,103,087.26	12,994,675,557.26
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		107,235,282.75	63,501,697.21
支付其他与筹资活动有关的现金	八(六十四)	9,253,717,060.88	12,268,886,017.38
筹资活动现金流出小计		43,922,951,997.32	150,093,843,334.14
筹资活动产生的现金流量净额		57,424,957,983.63	33,696,301,115.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,881.93	-17,287.95
五、现金及现金等价物净增加额		6,915,786,748.22	-581,667,057.26
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		27,176,663,049.41	20,260,876,301.19

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额	5,481,000,000.00		8,978,900,000.00		88,195,890,054.83		344,891,193.88	6,504,387,015.55	91,230,079,460.38	38,550,848,885.89	129,780,928,346.18	
加：会计政策变更					-13,897,875.88			832,803,561.15	818,905,685.27		818,905,685.27	
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	5,481,000,000.00		8,978,900,000.00		88,195,890,054.83		344,891,193.88	7,337,190,576.70	92,048,980,648.25	38,550,848,885.89	130,600,029,534.14	
三、本年期初所有者权益（减少以“-”号填列）			2,000,000,000.00		7,250,002,000.00		191,815,821.70	487,384,354.86	8,518,196,266.55	18,978,356,868.34	28,496,453,134.89	
（一）综合收益总额								487,384,354.86	487,384,354.86	340,810,732.37	140,595,622.49	
（二）所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00		7,250,002,000.00				9,509,892,266.33	28,415,035,942.34	36,924,928,208.67	
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			2,000,000,000.00		7,250,002,000.00				2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
（三）专项储备使用												
1、提取专项储备							191,815,821.70		191,815,821.70	899,399.26	192,715,220.96	
2、使用专项储备							831,510,364.36		831,510,364.36	5,644,812.28	837,155,176.64	
（四）利润分配							-239,866,883.20		-239,866,883.20	-4,740,815.43	-5,181,631,698.63	
1、提取盈余公积												
其中：计提盈余公积												
计提盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、应付利息（或股利）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、盈余公积补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,481,000,000.00		10,978,900,000.00		78,634,887,732.79		335,062,735.58	6,782,578,332.94	91,041,374,833.86	38,550,848,885.89	130,592,223,619.65	

单位负责人：

总账会计/财务人员：

会计机构负责人：

本报告书共150页第5页

[illegible]

陳永昌

如蒙惠顧請至本公司洽商。

各社團代表簽名：

李瑞德

[Signature]

王仲良

上海恒通實業有限公司

资产负债表

2020年12月31日

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,945,556,566.46	14,006,131,541.51
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	795,084.84	795,084.84
应收款项融资			
预付款项		13,659,158.94	7,887,970.88
其他应收款	十二(二)	22,203,781,872.00	15,511,076,986.23
其中:应收股利			134,430,622.72
存货		1,754,544.00	1,320,893.20
其中:原材料		1,754,544.00	1,078,933.20
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		118,007,774.39	2,470,243,696.11
流动资产合计		26,283,555,000.63	31,997,456,172.77
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产		3,812,585,293.27	2,046,970,172.20
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	48,411,096,000.93	32,675,726,010.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,041,642.70	17,775,406.70
固定资产		212,987,190,019.74	212,431,028,996.79
其中:固定资产原价		223,467,217,675.40	221,812,402,794.48
累计折旧		10,480,027,655.66	9,381,373,797.69
固定资产减值准备			
在建工程		17,601,295.00	17,646,067.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,339,045.22	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		2,897,133,955.55	
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		268,172,987,252.41	247,215,977,377.13
资产总计		294,456,542,253.04	279,213,433,549.90

单位负责人:

苏和志

主管会计工作负责人:

张军

会计机构负责人:

李深祥



资产负债表(续)

2020年12月31日

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 云南交通投资建设集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款		6,065,933,710.80	2,910,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,461,433,540.87	2,300,753,076.62
预收款项		7,407,329.17	76,672,250.69
合同负债			
应付职工薪酬		142,542,052.23	147,115,180.61
其中: 应付工资		80,502,307.31	80,816,471.99
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		61,312,336.91	54,450,908.64
其中: 应交税金		59,174,336.70	52,588,004.91
其他应付款		10,782,814,064.51	17,878,907,428.28
其中: 应付股利		158,313,712.50	246,607,204.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,280,122,400.57	14,375,718,808.17
其他流动负债		1,004,839,821.82	3,498,341.13
流动负债合计		26,826,405,258.88	37,748,115,994.14
非流动负债:			
长期借款		158,320,580,392.94	138,891,914,133.91
应付债券		7,561,598,225.06	6,594,317,364.22
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,575,524,012.65	15,514,305,817.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		367,553,379.46	433,032,962.50
递延所得税负债		553,927,810.27	514,514,536.99
其他非流动负债			
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计		179,799,183,820.36	162,048,084,814.26
负债合计		296,625,589,079.24	199,796,200,808.40
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		5,481,000,000.00	5,481,000,000.00
国有资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有法人资本		481,000,000.00	481,000,000.00
集体资本			
民营资本			
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		10,970,900,000.00	8,970,900,000.00
其中: 优先股			
永续债		10,970,900,000.00	8,970,900,000.00
资本公积		70,246,621,816.20	61,768,689,459.87
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			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		449,985,895.03	2,514,217,817.08
所有者权益(或股东权益)合计		87,836,933,175.78	79,417,232,741.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		294,462,522,255.02	279,213,433,549.90

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：云南省交通投资建设集团有限公司

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		8,944,655,667.64	11,087,709,326.89
其中：营业收入	十二（四）	8,944,655,667.64	11,087,709,326.89
二、营业总成本		11,554,764,909.94	11,493,371,671.29
其中：营业成本	十二（四）	3,683,018,301.93	2,799,450,914.03
税金及附加		44,815,948.23	51,631,212.55
销售费用			
管理费用		170,176,649.77	130,050,803.37
研发费用		383,000.00	
财务费用		7,656,391,009.11	8,512,238,741.34
其中：利息费用		8,735,773,778.02	8,956,095,873.87
利息收入		819,506,589.08	561,170,741.88
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-275,033,217.23	76,299,516.31
其他			
加：其他收益		57,551,558.15	194,486,270.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	2,124,470,746.41	3,483,628,991.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-424,587,686.48	-87,429,062.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-431,127,813.78	-10,718,551.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,419,981.37	792,781.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-832,014,771.25	3,262,537,148.27
加：营业外收入		32,906,994.47	49,069,480.16
其中：政府补助			
减：营业外支出		49,383,467.48	53,676,474.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-848,491,244.26	3,257,930,153.32
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-848,491,244.26	3,257,930,153.32
持续经营净利润		-848,491,244.26	3,257,930,153.32
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		-848,491,244.26	3,257,930,153.32
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

苏永忠

主管会计工作负责人：

梁可

会计机构负责人：

李深福

现金流量表

2020年度

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		9,445,136,482.36	10,320,592,178.12
收到的税费返还		36,004,802.11	
收到其他与经营活动有关的现金		1,048,487,883.35	1,181,441,243.06
经营活动现金流入小计		10,529,629,167.82	11,502,033,421.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,791,343,760.71	1,264,082,251.80
支付给职工及为职工支付的现金		1,082,265,554.14	1,177,716,591.96
支付的各项税费		312,185,377.12	417,629,995.04
支付其他与经营活动有关的现金		496,931,019.67	430,905,136.75
经营活动现金流出小计		3,682,725,711.64	3,290,333,975.55
经营活动产生的现金流量净额		6,846,903,456.18	8,211,699,445.63
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		2,602,881,852.75	3,751,087,655.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,482,503.50	2,702,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,818,185,517.75	613,642,877.78
投资活动现金流入小计		4,469,549,874.00	4,367,432,633.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,205,544,671.73	3,320,451,418.43
投资支付的现金		20,562,804,961.00	11,373,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,780,089,067.00	12,802,551,394.51
投资活动现金流出小计		30,548,438,699.73	27,496,212,812.94
投资活动产生的现金流量净额		-26,078,888,825.73	-23,128,780,179.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		11,548,000,000.00	10,357,598,000.00
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		34,995,241,741.61	132,254,225,308.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,781,918,623.48	6,173,029,220.54
筹资活动现金流入小计		53,325,160,565.09	148,784,852,528.73
偿还债务支付的现金		15,877,170,132.59	108,223,326,171.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,578,505,480.65	8,612,945,233.16
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,698,385,156.30	17,503,890,362.14
筹资活动现金流出小计		44,154,060,769.54	134,340,161,766.89
筹资活动产生的现金流量净额		9,171,099,795.55	14,444,690,761.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,069,685,574.00	-472,389,971.95
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		3,945,245,967.51	14,006,131,541.51

单位负责人:

苏和忠

主管会计工作负责人:

陈军

会计机构负责人:

李保华

所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：湖南交通建设集团股份有限公司

归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	5,481,500,000.00		8,976,960,000.00					682,445,664.55		2,594,217,817.86	79,417,252,741.56	79,417,252,741.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,481,500,000.00		8,976,960,000.00					682,445,664.55		2,594,217,817.86	79,417,252,741.56	79,417,252,741.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,000,000,000.00					8,413,728,424.28		-3,964,231,822.65	8,413,728,424.28	8,413,728,424.28
（一）综合收益总额								-468,491,244.26			-468,491,244.26	-468,491,244.26
（二）所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00					8,477,962,356.33			8,477,962,356.33	8,477,962,356.33
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额			2,000,000,000.00					7,987,458,324.05			7,987,458,324.05	7,987,458,324.05
4、其他								490,494,032.28			490,494,032.28	490,494,032.28
（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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,481,500,000.00		10,976,960,000.00					79,346,621,816.26		-468,491,244.26	87,836,953,175.79	87,836,953,175.79

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位:人民币元

	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	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	5,481,800,000.00	51,864,956,641.24	5,877,593,000.00	356,652,448.22	1,396,745,000.79			58,110,854,975.24	65,510,854,975.24	
二、本年年初余额	5,481,800,000.00	51,864,956,641.24	5,877,593,000.00	356,652,448.22	1,396,745,000.79			58,110,854,975.24	65,510,854,975.24	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,963,732,818.42	2,853,400,000.00	325,793,216.33	1,123,471,501.56			14,465,397,718.26	14,465,397,718.26	
(一)综合收益总额					3,257,333,103.32			3,257,333,103.32	3,257,333,103.32	
(二)所有者投入和减少资本		8,963,732,818.42	2,853,400,000.00					12,817,132,818.42	12,817,132,818.42	
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		2,853,400,000.00	2,853,400,000.00					2,853,400,000.00	2,853,400,000.00	
(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.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(六)其他										
四、本年年末余额	5,481,800,000.00	60,828,689,459.67	8,870,993,000.00	682,445,664.55	2,514,217,517.46			79,472,232,741.58	79,472,232,741.58	

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

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(控股)有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“云南交投”,本公司及各子分公司统称“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60亿元人民币。云南省交通运输厅以货币资金认缴注册资本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《验资报告》(亚太验字[2006]3-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认缴第二期出资34亿元,其中:以货币资金认缴9亿元,以非货币性资产认缴25亿元;经云南中和家泰会计师事务所有限公司2011年6月22日出具的《验资报告》(中和家泰验字[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二期出资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以股权出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、丽临、华丽、沾会、功东等5个高速公路项目专项建设基金对本公司增资扩股,并以2016年3季度省管产业净资产为基准数,确定省交通运输厅和国开发展基金有限公司的展权比例。本次增资后注册资本变为58.21亿元,其中:云南省人民政府出资30亿元,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(超过注册资本的部分计入资本公积),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28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3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产充实社保基金的通知》(云财资〔2018〕252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 6.47%。

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公司平等事权位批复》（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址位于昆明市前兴路 37 号，法定代表人：苏永昌，统一社会信用代码为 915300007873987206-5。

公司经营业务包括新公路开发、建设、管理、经营；酒店管理（涉及专项审批的凭许可证经营）。本集团业务包括公路、水路等交通投资建设及运营管理领域；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 5 个区域计高速公路管理处，1 个人资数据服务中心，1 个财务结算中心，1 个成本管理中心，18 个公路建设指挥部，直接投资控股 27 个子公司，间接控股 152 个子公司，合营、联营企业 24 家，参与投资 8 个云南省省属路网收费公路项目。截至 2020 年 12 月 31 日，公司共计管养 58 条收费公路，计费里程 4,238.73 公里，其中：高速公路 57 条，计费里程 4,128.78 公里，一级公路 2 条，计费里程 112.08 公里。在建保泸、武维寻、楚大改扩建、思澜、镇澜、景南、宾南、南景、大漾坝云共 8 个高速公路项目，建设里程约为 889.17 公里，概算投资约为 1,582.20 亿元。

本财务报表业经本公司第一届董事会第六十二次会议于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

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 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下统称“新收入准则”）。

本集团所属云南省交通规划设计研究院有限公司自 2020 年度起执行新金融工具准则和新收入准则，其他公司尚未执行上述各项新准则，在进行会计政策和会计估计披露时，本集团对相关内容区分已经执行新金融工具准则的公司*和尚未执行新金融工具准则的公司；已经执行新收入准则的公司*和尚未执行新收入准则的公司*分别描述。

（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）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

按照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。

（五）企业合并

企业合并，是指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，合并成本包括购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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

为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。

购买方以公允价值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）。

（六）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。

且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原则进行会计处理（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。

（七）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，按成本标注“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。

本集团作为合营方向共同经营，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共同经营产出所产生收入；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。

（八）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。

（九）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

币汇率折算。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损益，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。

（十）金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司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、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，此类公司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，此类公司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，且有客观证据表明此类公司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，且此类公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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，此类公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上，估计未来现金流量（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。此类公司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，此类公司在每个资产负债表日对其包含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。

此类公司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、当前公允价值与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。

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

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，嵌入衍生工具从复合工具中分拆，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，则将复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

当此类公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时此类公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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

权益工具指能证明拥有此类公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。此类公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。此类公司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。

此类公司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。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

“已经执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

此类公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，此类公司按照预期有权收取的金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

此类公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，此类公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。此类公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，此类公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，此类公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由此类公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融负债转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债，财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或减值产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于此类公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果

信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4. 其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认标准和计量方法，金融负债的终止确认，金融资产和金融负债的抵销，以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

（十）应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额达到 1,300 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，其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，其坏账准备的计提方法	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

此类公司对单项金额不重大以及金额虽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
应收租金、员工借款、其他保证金组合	客户及项目性质
参与建设投融资活动相关应收款项	客户及业务性质

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，以账龄为信用风险特征对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

在自损失评估确定。

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
公路建设投融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
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
公路建设投融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，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在建公路运营期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	计提款项、客户信用状况恶化的应收账款
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前的摊余成本。

此类公司向金融机构以下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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

“已经执行新金融工具准则的公司”(本部分简称“此类公司”)的相关会计政策如下:

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

此类公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其运用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

此类公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基准计量损失准备。

此类公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评价信用风险的金融资产外，此类公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

1、坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

（十二）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、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、与执行合同有关的可

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；不满足上述条件的，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日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。

（十一）长期股权投资

本部分所述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，按应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。

合并方在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，当期按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，并以此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转入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账；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。关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。

本集团因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“非流动金融资产减值”。

（十四）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

价值作为购买后的入账价值。

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。

（十五）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。固定资产只有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		3.33-16
房屋及建筑物	20-35	5%	4.75-3.17
安全设施	10	5%	9.5
通信设施	13	5%	6.8
施工作业	10	5%	9.5
收费设施	6	5%	16.67
机械设备	8	5%	11.88
运货设备	13	5%	6.8
办公及运输设备	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“金融资产非金融资产减值”。

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时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金额计入当期损益。

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。

（十六）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。其中，高速公路在试运行期结束，竣工验收合格后结转固定资产。

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”。

（十七）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；当在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。

（十八）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、用材林以及存产待售的牲畜等。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，为该资产在郁闭出林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

弃置费用等后续支出，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、产乳林、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。

（十九）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且需归还政府的公路及构筑物和相关土地使用权的初始购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、通信设施和收费设施、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	91 年	工作量法	工作量法
专利权	10 年	直线法	
经营权	10 年	直线法	

收费路桥在试运行期结束，竣工验收合格后，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收费运营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，检查某项无形资产是否给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账

而价值会转入当期损益。

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中“流动非金融资产减值”。

（二十）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，同时满足下列条件时，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。

本集团还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起转为无形资产。

（二十一）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。为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。

（二十二）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、投资性房地产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或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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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，以及赎回或再购买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除。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。

（二十六）收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

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，于收取时并经过分证确认收入。

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，此类公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

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

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

其他业务收入：是指除主营业务收入以外的其他业务收入，如车辆修理、维修、车辆清洗、广告、停车费、设备、餐饮住宿、工程项目的业务取得的收入。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，此类公司确认收入。

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，合同收入按照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(BOO)参与公共基础设施建设业务，此类公司干项目建造期间，对所提供的建设服务按照《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。

“已经执行新收入准则的公司”(以下简称“此类公司”)的相关会计政策如下。

此类公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，且履行该合同将改变此类公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；此类公司因向客户转让商品而有权取得的对价

很可能收回。

在合同开始日，此类公司识别合同中存在的各单项履约义务，并按交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价，合同中存在重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，此类公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在此类公司履约的同时即取得并消耗由此类公司履约所带来的经济利益；客户能够控制此类公司履约过程中在建的商品；此类公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且此类公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，此类公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则此类公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，此类公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十七）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方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方法，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实际情况，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。

与本公司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返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）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。

（二十九）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。融资租赁业务特殊，如果不作较大改造，只有承租人才可使用。

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手续费、律师费、差旅费、印花税等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。

（三十）安全生产费用

本集团根据有关规定，按照财政部、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照用途使用，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：

建筑施工企业以建筑安装工程总价为计提依据，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核算另有规定的，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。

（三十一）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的未经调整的报价；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

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本集团所属云南交通规划研究院有限公司及其子公司（以下简称“云文设计院”）经董事会决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则，变更后的会计政策参见本附注四主要会计政策和会计估计相关部分，上述公司以下分别统称“2020 年度起执行新金融工具准则的公司”、“自 2020 年度起执行新收入准则的公司”。

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

自 2020 年度起执行新金融工具准则的公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，这些公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，自 2020 年度起执行新金融工具准则的公司调整 2020 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

——“云文设计院”于 2020 年 1 月 1 日及以后持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

(2) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2019 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2020 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	9,907,940,476.99	应收账款	摊余成本	10,427,537,147.10
其他应收款	摊余成本	13,945,423,662.53	应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	—
—	—	—	其他应收款	摊余成本	13,930,356,012.73
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	—	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	86,171.43
—	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	35,367,329.09	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：权益工具	35,367,329.09
—	摊余成本（权益工具）	2,421,452,448.00	可供出售金融资产	以前本列报（权益工具）	2,407,452,308.70

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前合并报表）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后合并报表）
摊余成本：				
应收账款	9,907,940,476.99			
③：执行新收入准则的调整			610,329,610.92	
④：转出至应收账款项融资				
重新计量：可供出售权益工具			183,731,943.87	

项目	2019年12月31日(变更前合并报表)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后合并报表)
按照金融工具准则列示的金额				16,427,527,147.10
其他应收款	13,945,433,884.53			
重新计量: 预计信用损失准备			-5,233,325.20	
按照金融工具准则列示的金额				13,853,867,018.73
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益: 可供出售金融资产(原准则)	2,458,798,775.15			
减: 转入其他债权投资				
减: 转出至其他流动资产				
减: 转出至其他权益工具投资		5,990,047.35		
按照金融工具准则列示的金额				2,442,815,727.75
其他权益工具投资				
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		13,980,047.35		
重新计量: 按公允价值重新计量			-13,891,875.53	
按照金融工具准则列示的金额				88,171.48

(3)首次执行日,金融资产减值准备调节表

计量类别	2019年12月31日(变更前合并报表)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后合并报表)
贷款成本:				
应收账款减值准备	195,365,410.79		180,731,340.67	375,797,357.65
其他应收款减值准备	223,226,921.78		-5,233,325.20	218,000,525.58

(4)对2020年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并分配损益	合并留存收益	合并其他综合收益
2019年12月31日	6,665,664,233.68	602,445,434.55	-7,832,673.37
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			13,891,875.53
2、应收账款减值准备的重新计量	180,751,342.87		
3、其他应收款减值准备的重新计量	-5,233,325.50		
2020年1月1日	6,490,685,810.65	602,445,434.55	-2,524,542.64

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

为执行新收入准则,自2020年度起执行新收入准则的公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,这些公司选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初(即2019年1月1日)之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务,确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响

金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他非关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——“云交设计院”的勘察设计业务原合同整体按到完工二百分比法分期确认收入，执行新收入准则后，将单个合同识别为多个履约义务，如：初步勘察设计、主体施工图勘察设计、附属设施施工图勘察设计、后期服务等。

其中，由于初步勘察设计、主体施工图勘察设计、附属设施施工图勘察设计等单项履约义务不满足在一段时间内确认收入的条件，受更为在商品控制权转移给客户之时（例如取得勘察设计批复文件或业主签字盖章的最终签单）一次性确认收入；后期服务满足在一段时间内确认收入的条件，每年末采用合理的方法确定恰当的履约进度确认收入。

“云交设计院”的咨询类业务以及周期较短的工程检测业务在商品控制权转移给客户之时（例如咨询报告批复文件或业主签字盖章的最终签单）一次性确认收入，与原收入确认时点一致。

“云交设计院”的工程监理、工程培训以及工程施工业务满足在一段时间内确认收入的条件，采用产出法（例如计量支付报表）确定恰当的履约进度确认收入，与原收入确认时点一致。

——“云交设计院”将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——“云交设计院”的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，“云交设计院”将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；“云交设计院”将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	9,957,530,422.45	795,084.87	12,427,537,147.10	795,084.84
合同资产			232,200,973.15	
存货	0,531,132,742.54	1,320,080.25	9,055,715,280.41	1,320,080.25
预收账款	3,074,732,406.91	75,672,250.59	2,837,520,959.27	76,672,250.59
合同负债			116,893,225.45	
应交税金	1,143,076,336.37	54,460,930.84	1,143,532,472.23	54,459,929.61
未分配利润	6,665,554,233.66	2,514,277,017.06	7,483,162,677.10	2,514,217,817.02
盈余公积	682,445,434.55	682,445,434.55	682,445,434.55	682,445,434.55

（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

1、前期会计差错更正的内容

（1）补记 2019 年度少确认对云南公路建设监理有限公司的房屋租赁收入 357,054.54 元，调增营

业收入 357,054.54 元，应收账款 357,054.54 元；

(2) 调整应归属 2019 年度的房屋使用，其中调增管理费用 565,618.66 元、销售费用 38,867.92 元、财务费用 724,155.21 元，应付账款 1,325,841.79 元；

(3) 补计应付上海同豪土木工程有限公司 BIM 项目 2 期补偿费，调增应付账款 822,686.68 元，调减 2019 年期初未分配利润 822,686.68 元；

(4) 本公司 2020 年度首次按照《职工薪酬》准则以定受益计划计提离职后福利，调减调增 2019 年度长期应付职工薪酬 34,930,470.83 元，未确认的融资费用 5,490,174.35 元，调减 2019 年期初未分配利润 29,440,296.48 元；

(5) 调整长期应 2020 年支付的应归属 2019 年度的费市、税金合计 47,745.30 元，其中：调整管理费用 37,509.85 元，包括应归属 2019 年度的云南人才市场档案保管费 21,211.53 元，2019 年 4 季度水电费 16,298.07 元，调整应归属 2019 年度的城建税、印花税、教育附加及地方教育附加 10,235.65 元；

2. 前述差错更正相应的追溯调整对合并财务报表项目及金额的影响列示如下（金额单位：元）：

(1) 合并报表

报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度 (调整前)	调整增加 (+) 减少 (-)	2019 年 12 月 31 日/2019 年度 (调整后)
应收账款	9,997,582,422.45	357,054.54	9,997,940,476.99
资产总计	442,771,977,306.61	357,054.54	442,772,334,361.15
应付账款	23,761,808,533.37	2,126,841.79	23,763,935,375.16
应交税费	1,143,816,334.07	10,235.65	1,143,826,569.72
长期应付职工薪酬		29,440,296.48	29,440,296.48
负债总计	312,979,666,916.80	31,639,372.25	313,011,306,289.05
未分配利润/年初	6,347,522,022.35	-30,282,566.16	6,317,239,456.19
所有者权益合计	129,792,310,391.81	-31,202,317.71	129,761,108,074.10
营业收入	75,403,474,640.74	357,054.54	75,403,771,695.29
税金及附加	253,556,669.43	10,235.65	253,567,105.08
销售费用	253,611,523.7	38,867.92	253,650,391.62
管理费用	1,038,504,292.23	603,128.31	1,039,107,420.54
财务费用	10,726,032,445.71	724,155.21	10,726,756,600.92
利润总额	3,264,853,350.90	-1,019,332.55	3,263,834,018.35

(2) 母公司报表

前期差错更正对母公司报表无调整。

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。一般计税方式按照税法规定计征的不含税销售额中，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，差额部分为应纳税额，其中：货物销售的税率 13%，不动产租赁，建筑服务、不动产销售、土地使用权转让的税率为 9%，交通运输、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纳税额，其中：不动产租赁、不动产销售的税率为 5%，建筑服务的税率为 3%，交通运输车辆的税率为 3%，其他车辆运费为 5%。
城市维护建设税	按流转税额 1%、6%、7%计缴
教育费附加	按流转税额 3%计缴
地方教育费附加	按流转税额 2%计缴
房产税	房产原值的 70%为计税基准，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 2%计缴
企业所得税	应纳税所得额的 25%

根据财政部、税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告(财政部、税务总局公告 2020 年第 25 号)，自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合《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。

二级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所有限公司属于设在西部地区鼓励类产业企业，本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

二级子公司云南省交通规划设计研究院有限公司、云南公路联网收费管理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》(云科字发〔2019〕11 号)、《关于印发云南省 2020 年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》(云科联发〔2021〕1 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	层次	企业类型	注册地	主要经营范围	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	是否全资 或控股	投资额 (万元)	投资方式
1	云南交投公路开发投资有限公司	一级	境内非金融企业	云南曲靖	公路建设	公路建设	35,300.00	99.38	100.00	8,000.00	股权投资
2	云南交投公路建设投资有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	公路建设	公路建设	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	股权投资
3	云南交投公路设计研究院有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路设计	公路设计	1,000.00	100.00	100.00	221,770.00	股权投资
4	云南省公路工程监理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路监理	公路监理	20,000.00	100.00	100.00	15,400.00	股权投资
5	云南省公路建设投资有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	公路建设	公路建设	10,000.00	100.00	100.00	1,400.00	股权投资
6	云南省公路建设投资有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路建设	公路建设	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	股权投资
7	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	10,000.00	100.00	100.00	2,000.00	股权投资
8	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	500,000.00	100.00	100.00	250,000.00	股权投资
9	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	284,176.00	51.00	51.00	55,755.00	股权投资
10	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	500,000.00	100.00	100.00	1,207,700.00	股权投资
11	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	200,000.00	100.00	100.00	38,000.00	股权投资
12	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	5,000.00	100.00	100.00	2,000.00	股权投资
13	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	500,000.00	100.00	100.00	55,755.00	股权投资
14	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	300,000.00	100.00	100.00	5,000.00	股权投资
15	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	公路运营	公路运营	300,000.00	100.00	100.00	30,000.00	股权投资

序号	企业名称	股次	企业类型	注册地	主要经营范围	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	出资额 (万元)	取得方式
16	云南公路联网收费有限责任公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路联网收费	20,000.00	65.00	100.00	2,000.00	增资设立
17	云南大理公路建设投资有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	420,000.00	100.00	100.00	104,555.57	增资设立
18	云南普洱公路建设投资有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南普洱	收费公路建设经营	63,894.27	90.00	90.00	130,220.00	增资设立
19	怒江兰坪公路建设投资有限公司	二级	有限责任公司	云南怒江	云南怒江	收费公路建设经营	10,322.00	83.33	80.00	1,000.00	增资设立
20	楚雄北城公路建设投资有限公司	二级	有限责任公司	云南楚雄	云南楚雄	收费公路建设经营	13,855.00	70.00	70.00	7,000.00	增资设立
21	云交投商业保理(上海)有限公司	二级	有限责任公司	上海	上海	其他金融业务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	增资设立
22	云南交投投资运营管理有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	20.00	20.00	20.00	87,500.00	增资设立
23	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	7,500.00	25.00	25.00	50,000.00	增资设立
24	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	7,400.00	66.00	66.00	10,000.00	增资设立
25	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	1,000.00	69.99	69.99	10,000.00	增资设立
26	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	4,000.00	100.00	100.00	20,000.00	增资设立
27	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	114,133.92	49.50	49.50	-	增资设立
28	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	7,300.00	70.00	70.00	7,300.00	增资设立
29	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	7,300.00	69.00	69.00	3,300.00	增资设立
30	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	7,300.00	69.00	69.00	3,300.00	增资设立
31	云南交投投资运营管理有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	收费公路建设经营	14,393.06	63.35	63.35	175,130.50	增资设立
32	云交物产(上海)有限公司	一级	有限责任公司	上海	上海	其他金融业务	11,300.00	100.00	100.00	12.00	增资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	土库	主要项目	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	出资比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
30	云南建投中汇建设投资有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	油品批发和零售	4,980.00	57.00	57.00	2,538.80	股权投资
31	云南建投能源综合运营管理有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	油池—输油支	30,000.00	70.00	70.00	7,000.00	股权投资
32	云南建投能源综合运营管理有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	房屋开发	29,000.00	100.00	100.00	29,215.14	股权投资
33	云南建投工程检测有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	工程检测	1,000.00	100.00	100.00	1,416.65	股权投资
37	云南建投工程公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	工程施工	52.00	100.00	100.00	2,616.84	股权投资
38	云南建投公路建设集团一标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	二标段工	6,000.00	100.00	100.00	3,067.66	股权投资
39	云南建投公路建设集团二标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	三标段工	5,000.00	100.00	100.00	6,220.92	股权投资
40	云南建投公路建设集团四标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	四标段工	6,000.00	100.00	100.00	5,503.44	股权投资
41	云南建投公路建设集团六标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	六标段工	3,000.00	100.00	100.00	4,247.01	股权投资
42	云南建投公路建设集团二标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	二标段工	3,000.00	100.00	100.00	3,113.14	股权投资
43	云南建投公路建设集团二标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	二标段工	3,000.00	100.00	100.00	7,470.00	股权投资
44	云南建投公路建设集团二标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	二标段工	3,000.00	100.00	100.00	6,245.24	股权投资
45	云南建投公路建设集团十一标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	十一标段工	6,000.00	100.00	100.00	7,343.75	股权投资
46	云南建投公路建设集团十一标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	十一标段工	5,000.00	100.00	100.00	2,500.00	股权投资
47	云南建投公路建设集团十一标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	十一标段工	6,000.00	100.00	100.00	3,195.00	股权投资
48	云南建投公路建设集团十一标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	十一标段工	6,000.00	51.00	51.00	1,620.00	股权投资
49	云南建投公路建设集团十一标段有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	云南昆明	十一标段工	6,000.00	100.00	100.00	1,520.00	股权投资

序号	企业名称	级别	企业类型	所在地	主要股东	业务类型	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
50	云南交投高速公路建设股份有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	51.00	51.00	3,000.00	投资设立
51	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	3,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
52	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	30,000.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
53	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100.00	100.00	4,000.00	投资设立
54	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100.00	100.00	4,000.00	投资设立
55	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
56	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
57	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	1,500.00	100.00	100.00	1,400.00	投资设立
58	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	10,000.00	100.00	100.00	4,000.00	投资设立
59	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	10,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
60	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	10,000.00	51.00	51.00	2,500.00	投资设立
61	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	10,000.00	51.00	51.00	2,500.00	投资设立
62	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
63	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	3,000.00	51.00	51.00	1,500.00	投资设立
64	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	11,000.00	51.00	51.00	2,000.00	投资设立
65	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	11,000.00	51.00	51.00	2,500.00	投资设立
66	云南交投高速公路建设股份有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	12,500.00	100.00	100.00	4,000.00	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营范围	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
37	云南昆明交通工程勘察设计院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	530.00	100.00	100.00	1,353.77	投资设立
38	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	999.06	100.00	100.00	288.06	投资设立
39	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	12,000.00	35.33	95.33	27,062.34	投资设立
40	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	6,000.00	100.00	100.00	6,657.80	投资设立
41	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	24,300.00	86.00	86.00	28,931.17	投资设立
42	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	5,300.00	61.00	51.00	2,440.00	投资设立
43	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	13,952.00	100.00	100.00	15,217.00	投资设立
44	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	3,227.01	34.28	33.49	17,887.89	投资设立
45	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	400.00	100.00	100.00	827.01	投资设立
46	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	124.00	100.00	100.00	125.35	投资设立
47	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	1,000.00	60.00	60.00	253.59	投资设立
48	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	2,572.00	100.00	100.00	33,374.30	投资设立
49	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	17,300.00	91.71	91.71	15,316.25	投资设立
50	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	5,000.00	100.00	100.00	5,114.79	投资设立
51	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	1,000.00	100.00	100.00	6,657.82	投资设立
52	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	200.00	100.00	100.00	10.30	投资设立
53	云南交通工程勘察设计研究院有限公司	境内非金融子企业	云南昆明	工程勘察	工程勘察	43,443.48	100.00	100.00	952.38	投资设立

序号	企业名称	层次	企业类型	所在地	主要业务	经营范围	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
34	云南南侨置业集团有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	1,100.00	100.00	51.00	332.83	股权投资
35	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	3,715.50	股权投资
36	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	10,300.57	股权投资
37	云南南侨置业产业发展有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	3,000.00	51.00	51.00	11,332.06	股权投资
38	云南南侨置业产业发展有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	10,000.00	51.00	51.00	5,400.00	股权投资
39	云南南侨置业产业发展有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	5,000.00	50.00	50.00	972.96	股权投资
40	云南南侨置业产业发展有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,456.45	股权投资
41	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	10,000.00	70.00	71.00	2,400.00	股权投资
42	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	15,000.00	90.00	90.00	6,001.40	股权投资
43	云南南侨置业产业发展有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	3,091.83	股权投资
44	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	12,500.00	股权投资
45	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	10,000.00	70.00	70.00	2,400.00	股权投资
46	云南南侨置业产业发展有限公司	二级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	800.00	100.00	100.00	800.00	股权投资
47	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	6,000.00	100.00	100.00	3,951.13	股权投资
48	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	2,000.00	70.00	70.00	1,294.33	股权投资
49	云南南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	房地产开发	房地产开发	1,000.00	92.00	92.00	414.27	股权投资
100	四川南侨置业产业发展有限公司	一级	境内非金融企业	四川遂宁	房地产开发	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	100.00	股权投资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	核算级次 (万元)	取得方式
101	昆明联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南昆明	交通建设	900.00	51.00	51.00	429.50	全资收购
102	云南联合交通建设集团有限公司	二级	境内非金融企业	云南保山	高速公路建设经营	10,000.00	68.48	68.48	8,752.00	股权投资
103	云南联合交通建设集团有限公司	三级	境内非金融企业	云南曲靖	高速公路建设经营	10,000.00	70.00	70.00	1,000.00	股权投资
104	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南大理	高速公路建设经营	5,000.00	99.30	99.30	70,457.82	股权投资
105	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南楚雄	高速公路建设经营	10,000.00	70.00	70.00	106,100.00	股权投资
106	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南红河	高速公路建设经营	17,373.75	70.19	70.19	6,400.00	股权投资
107	云南联合交通建设集团有限公司	三级	境内非金融企业	云南玉溪	高速公路建设经营	50,000.00	70.00	70.00	25,500.00	股权投资
108	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南大理	高速公路建设经营	5,358.50	99.00	99.00	94,304.30	股权投资
109	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南丽江	高速公路建设经营	10,333.00	70.00	70.00	3,515.32	股权投资
110	云南联合交通建设集团有限公司	二级	境内非金融企业	云南大理	高速公路建设经营	13,000.00	70.00	70.00	5,300.00	股权投资
111	云南联合交通建设集团有限公司	三级	境内非金融企业	云南普洱	高速公路建设经营	1,000.00	70.00	70.00	5,100.00	股权投资
112	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南普洱	高速公路建设经营	1,000.00	70.00	70.00	6,200.00	股权投资
113	云南联合交通建设集团有限公司	二级	境内非金融企业	云南普洱	高速公路建设经营	1,000.00	70.00	70.00	6,100.00	股权投资
114	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南大理	高速公路建设经营	1,000.00	70.00	70.00	7,000.00	股权投资
115	云南联合交通建设集团有限公司	三级	境内非金融企业	云南昆明	高速公路建设经营	2,000.00	93.15	93.15	51,892.02	股权投资
116	云南联合交通建设集团有限公司	二级	境内非金融企业	云南大理	高速公路建设经营	5,102.00	98.00	98.00	25,392.00	股权投资
117	云南联合交通建设集团有限公司	一级	境内非金融企业	云南楚雄	高速公路建设经营	10,000.00	70.00	70.00	1,000.00	股权投资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
116	云南聚人高米公路有限公司	二级	境内非金融 子公司	云南玉溪	公路货物运输	50,000.00	70.00	70.00	33,251.00	股权投资
117	西双版纳南基高速公路建设投资有限公司	二级	境内非金融 子公司	云南普洱	高速公路建设运营	20,000.00	70.00	70.00	15,320.00	股权投资
118	曲靖陆陆农业投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南曲靖	物业管理	100.00	100.00	100.00	100.00	股权投资
119	云南安泰物业管理有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	房产经营、物业管理	100.00	100.00	100.00	100.00	股权投资
120	云南省高速公路投资建设有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	投资运营	62.00	100.00	100.00	2,525.41	无偿划转
121	昆明安泰商业运营有限公司	三级	境内非金融 子公司	云南昆明	房地产业	50.00	100.00	100.00		无偿划转
122	云南通安公路投资有限公司	二级	境内非金融 子公司	云南昆明	物流	1,400.00	100.00	100.00	1,397.49	股权投资
123	云南通安公路工程有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	公路工程	600.00	100.00	100.00	604.80	股权投资
124	云南通安公路投资有限公司	二级	境内非金融 子公司	云南昆明	交通运营、仓储	1,000.00	75.00	75.00	300.00	无偿划转
125	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	交通运营、仓储	10,000.00	100.00	100.00	1,460.00	无偿划转
126	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	交通运营、仓储	1,500.00	100.00	100.00	300.00	无偿划转
127	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	科学研究和技术服务	500.00	100.00	100.00	100.00	无偿划转
128	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	交通运营、仓储	500.00	100.00	100.00	300.00	无偿划转
129	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	交通运营、仓储	500.00	100.00	100.00	300.00	无偿划转
130	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	交通运营、仓储	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	无偿划转
131	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	制造	100.00	100.00	100.00	100.00	无偿划转
132	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	制造和商务运营	41,000.00	100.00	100.00	75,137.47	无偿划转
133	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	制造和商务运营	5,000.00	58.00	58.00	372.00	无偿划转
134	云南通安公路投资有限公司	一级	境内非金融 子公司	云南昆明	制造和商务运营	5,000.00	58.00	58.00	372.00	无偿划转

序号	名称	级别	企业类型	注册地	控股股东	主营业务	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	核算方式
135	云南华公路桥建设股份有限公司	三级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	100.00	100.00	100.00	无特别约定
136	云南华公路桥建设股份有限公司	一级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	100.00	100.00	100.00	无特别约定
137	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	400.00	66.75	66.75	无特别约定
138	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	50.00	100.00	100.00	无特别约定
139	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	150.00	100.00	100.00	无特别约定
140	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	250.00	100.00	100.00	无特别约定
141	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	300.00	100.00	100.00	无特别约定
142	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	2,000.00	100.00	100.00	无特别约定
143	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	2,000.00	100.00	100.00	无特别约定
144	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	3,200.00	100.00	100.00	无特别约定
145	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	3,500.00	100.00	100.00	无特别约定
146	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	3,070.00	100.00	100.00	无特别约定
147	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	4,000.00	100.00	100.00	无特别约定
148	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	3,310.00	100.00	100.00	无特别约定
149	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	20,214.00	100.00	100.00	无特别约定
150	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	84.00	100.00	100.00	无特别约定
151	云南华公路桥建设股份有限公司	二级	有限责任公司	云南昆明	云南昆明	公路建设和运营	6,000.00	100.00	100.00	无特别约定

(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	云南公路阳光公路投资合伙企业 (有限合伙)	10	10	330,010.00	33,336.33	二级	控制
2	云南交投壹号投资合伙企业 (有限合伙)	20	20	137,110.00	27,510.00	二级	控制
3	云南筑人基础设施投资开发有限公司	49.5	49.5	119,113.80	58,661.53	二级	控制

注 (1): 根据《云南公路阳光公路投资合伙企业 (有限合伙) 合伙协议》, 本公司作为有限合伙人 (LP2) 持有该级份额而该合伙企业可委托报账的窗口, 投资标的限定为 LP2 主导的项目 (功东高速公路和武的寻高速公路), 且能力运用对该合伙企业的权力影响其可变回报, 基金管理人员 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《云南交投壹号投资合伙企业 (有限合伙) 合伙协议》, 合伙企业是本公司为对外募集资金之目的设立, 本公司通过参与合伙企业的相关活动享有可变回报, 本公司有能力运用权力影响其可变回报额, 因此本公司控制该合伙企业, 将其纳入合并报表范围。本公司认缴出资 37,510.00 万元, 实缴出资额 0 元。

注 (3): 根据一致行动协议, 中远铁建星在投资集团有限公司 (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总替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、股份分布、一致行动约定及关键管理人员任命等因素, 本公司对建大公司具有控制, 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合伙企业 (有限合伙)	88.49	88.49	2,280,192	2,000,000		未控制
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)	92.88	92.88	1,492,330	1,302,500		未控制
3	百色信远基础设施投资有限公司	79.00	79.00	10,000	5,900.00		未控制

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于云南交通发展资本管理有限公司、云南交通产业股权投资基金管理有限公司于 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》合伙企业认缴出资规模为 228.01 亿元, 本公司所属公司认缴出资 200.00 亿元, 实缴出资 159.34 亿元, 出资比例 88.49%; 云南交通发展资本管理有限公司认缴出资 26.50 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公司于2019年5月成立“云南省交通物流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140.28亿元，本公司所属公司认缴出资130.25亿元，实缴出资101.28亿元，出资比例32.804%；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7.128%；云南交通产业股权投资基金管理有限公司认缴出资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。

注（3）：根据百色枢纽通航投资有限公司《公司章程》，公司董事会设立7席，其中云南省港航投资建设有限公司占4席，董事会决议的表决实行一人一票，针对公司经营过程中的重大决策须经公司七分之六以上董事表决通过方为有效，故本公司未能对百色枢纽通航投资有限公司形成控制。

（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（%）	当年归属少数股东的净资产	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	69,431,543.40	-	1,779,673,351.39
2	云南保泸高速公路有限公司	10.00	748.14	-	6,479,375,825.55
3	楚雄北城城公路有限公司	30.00	35,538,103.26	-	1,125,424,345.80
4	云南新大高速公路投资开发有限公司	50.50	1,740.00	-	4,384,653,096.80

2、主要财务信息

项 目	本 年 度					上 年 度		
	云南信息通信建设集团有限公司	云南信息通信建设集团有限公司	昆明北城建设开发有限公司	云南信息通信建设集团有限公司	云南信息通信建设集团有限公司	云南信息通信建设集团有限公司	昆明北城建设开发有限公司	云南信息通信建设集团有限公司
流动资产	4,623,643,363.82	7,615,187.93	15,257,932.82	388,797,344.10	4,352,253,305.05	550,737,963.72	20,225,872.05	44,151,289.63
非流动资产	144,793,408.42	2,606,759,894.33	2,892,71,094.55	21,522,354,745.93	145,302,307.25	10,256,827,245.17	2,328,257,870.30	1,333,077,654.02
资产合计	4,771,421,772.28	12,547,578,018.23	3,957,408,318.60	22,560,641,090.02	4,497,555,612.30	11,837,832,189.17	2,646,557,429.38	1,171,775,963.65
流动负债	2,307,455,082.57	387,255,450.20	2,430,452,166.51	10,771,320,459.05	2,258,357,875.38	37,187,400.75	2,307,283,730.57	339,641,366.26
非流动负债	8,809,945.10	3,379,160,302.00	594,030,000.00	6,650,920,000.00	909,775,945.10	4,331,200,000.00	304,000,000.00	23,243,612.33
负债合计	2,376,278,025.67	3,108,160,452.50	2,304,488,166.51	17,421,830,459.05	2,867,357,620.48	4,337,187,400.75	2,591,283,730.57	359,884,978.59
所有者权益	2,395,143,746.61	-	2,436,610.55	-	27,092,133,531.44	-	1,230,278.00	-
所有者权益合计	143,606,968.19	7,401.43	-113,580,352.63	3,446.74	85,667,817.47	742,463.43	-50,237,537.74	-
综合收益总额	143,606,968.19	7,401.43	-113,580,352.63	2,446.74	85,667,817.47	742,463.43	-50,237,537.74	-
所有者权益合计	882,102,765.92	2,237,563.50	-3,058,032.75	232,722.48	315,252,351.47	742,463.43	-32,186.91	-

(五) 本年不再纳入合并范围的子公司

3、本年不再纳入合并范围子公司代的情况

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 (%)	不再纳入合并范围的原因
昆明云投机电设备安装有限公司	云南省昆明	机电设备安装	100	100	注销
云南云岭高速公路建设集团第一工程有限公司	云南省昆明	工程施工	100	100	注销
云南云岭高速公路建设集团第二工程有限公司	云南省昆明	工程施工	100	100	注销
云南云岭高速公路建设集团第六工程有限公司	云南省昆明	工程施工	92.59	62.09	注销
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	云南省昆明	工程施工	51	51	注销
云南云岭高速公路建设集团有限公司	云南省昆明	安全施工服务	100	100	注销
云南云岭高速公路建设集团有限公司	云南省昆明市	商品贸易	60	60	注销
云南云岭高速公路建设集团设计院	云南省昆明市	公路勘察设计	100	100	注销
云南公路建设集团有限公司	云南省昆明	公路建设服务	100	100	划转
昆明路安建设工程咨询有限公司	云南省红河	检测	100	100	吸收合并
云南通大公路建设集团工程咨询有限公司	云南省大理	公路建设经营	100	100	吸收合并

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	处置日	处置日	2020年12月31日
		资产总额	负债总额	净资产总额	所有者权益总额
昆明云投机电设备安装有限公司	2020年1月18日	1,355,385.34	2,734,944.40	1,386,013.32	1,386,013.32
云南云岭高速公路建设集团第一工程有限公司	2020年2月17日	189,387,560.17		189,387,560.17	74,532,323.29
云南云岭高速公路建设集团第二工程有限公司	2020年5月20日	45,925,656.46		45,925,656.46	45,925,656.46
云南云岭高速公路建设集团第六工程有限公司	2020年2月20日	44,319,512.78	300.00	44,319,512.78	39,047.97
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	2020年7月9日				89,347.97

原子公司名称	处置日	2019 年 12 月 31 日			
		资产总额	负债总额	所有者权益合计	净资产总额
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 3 月 28 日	68,037,932.13	38,007,037.13	68,253,374.40	155,748.34
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 12 月 22 日	20,000,187.78	25,976,939.74	20,000,641.77	28,004,262.15
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 10 月 22 日	2,457,974.10	2,457,374.10	2,456,510.35	2,405,518.65
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 11 月 22 日	73,420,766.57	21,933,731.25	51,487,035.32	51,727,263.30
红河公路交通建设投资有限公司	2020 年 10 月 31 日	421,150.35	42,159.35	479,519.25	465,744.67
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 11 月 31 日	5,524,637,673.35	5,524,389,265.68	55,512,403.39	4,503,427,037.75
					50,000,000.00

3. 原子公司在本年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	2019 年初至处置日		
		收入	费用	净利润
昆明公路交通建设投资有限公司	2020 年 1 月 16 日			
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 3 月 17 日		2,125,233.31	-4,335,440.06
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 5 月 20 日		104,337.48	-125,532.07
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 2 月 30 日		3,414.22	3,404.25
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 1 月 9 日			
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 6 月 28 日	2,776.99	61,032.86	32,824.77
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 10 月 22 日		-140.82	23,453.44
红河公路交通建设投资有限公司	2020 年 10 月 22 日		1,247.32	-8,544.55
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 11 月 25 日	1,623,581.02	9,945,485.02	21,733,841.77
红河公路交通建设投资有限公司	2020 年 10 月 31 日		36,257.39	-32,305.11
云南公路交通建设投资有限公司	2020 年 12 月 31 日		-12,453.39	12,466.69

(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	云南发展商业保理(上海)有限公司	230,655,751.72	683,751.72	设立
2	云南交投壹号投资合伙企业(有限合伙)	-	-	设立
3	云南交投保安技术开发有限公司	74,475,735.74	574,260.26	设立
4	云南公路交通公路有限公司	14,000,333.00	-	设立
5	云南南昆铁路建设公路建设投资有限公司	-	-	设立
6	云南交投融信证券有限公司	200,000,000.00	-	设立
7	云南物资(上海)有限公司	285,617.33	-709,092.67	设立
8	云南交投中油能源有限公司	57,585,060.33	7,283,956.22	设立
9	云南交投网络综合交通投资有限公司	83,482,690.44	-	设立
10	云南南昆高速公路有限公司	3,935,566,798.53	25,887.24	并购
11	大理大理南昆高速公路有限公司	3,351,574,673.75	5,176.66	并购
12	云南南昆高速公路有限公司	75,952,660,935.55	5,836.71	并购

(十一) 本年发生的共同-控制下企业合并情况

公司名称	账龄口确定 条件	账龄口确定 资产	可辨认净资产公允价值 金额	确定方法	交易时 公允价值	公允价值 变动损益	购买口公允价值变动损益 公允价值	购买口公允价值变动损益 净利润
大港大港石化有限公司	注(1)①	1,235,337,066.12	905,007,639.45	注(1)②	0			
天津滨海新区公用事业有限公司	注(2)①	3,520,005,473.77	5,521,952,473.77	注(2)②	0			
天津滨海新区公用事业有限公司	注(2)①	534,779,993.58	534,779,993.58	注(2)②	0			

注(1)：①2020年8月26日，大理白族自治州人民政府批复同意解除中国云南公路集团有限公司和云南省有色金属工业第六冶金建设有限公司在大理人通、云南高速公路有限公司的股份。2020年9月8日，大理洱云尚源召开了2020年第一次股东会（临时），会议并形成决议，同意解除中国云南国际和中国水利的股东资格，该部分股份由中国交投集团投资有限公司（以下简称“云南交投投资公司”）承接。原由云南交投投资公司履行原股东出资金务，原由云南交投投资公司委派董事担任，并由云南交投投资公司委派总经理，云南交投投资公司委派财务总监，并由云南交投投资公司委派监事，并由云南交投投资公司委派董事长。

[illegible][illegible]

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，金额单位均为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	504,531.32	610,017.47
银行存款	27,137,646,365.71	23,746,918,738.22
其他货币资金	140,997,697.03	190,914,288.35
合计	27,309,150,594.06	20,438,643,055.00

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	85,672,375.42	101,702,253.82
生息资金	1,227,798.84	12,644,719.81
信託、证保资金	6,993,369.57	10,536,166.46
法院冻结	14,345,405.72	2,800,587.26
公务卡	769,252.54	500,764.83
住房公积金	268,907.40	267,935.78
旅行社保证金	200,000.00	200,000.00
按揭贷款保证金		1,492,080.54
工程保证金	13,611,554.61	
履约保证金	1,218,461.67	
其他		617,677.55
合计	140,997,697.03	190,914,288.35

(2) 受限别的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	85,672,375.42	161,792,263.82
信用证保证金	6,993,369.57	13,556,166.46
法院冻结资金	14,345,405.72	2,800,587.26
旅行社保证金	200,000.00	200,000.00
住房公积金	268,907.40	267,935.78
按揭贷款保证金		1,492,080.54
工程保证金	13,611,554.61	
履约保证金	1,218,461.67	
其他		617,677.55
合计	132,507,544.55	171,766,753.81

注：法院冻结资金主要是子公司云南云路新青油料经销公司的执行保全冻结资金。

(二) 交易性金融资产 (已经执行新金融工具准则的公司适用)

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,032,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
结构性存款	100,000,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	100,000,000.00	

年末余额较年初余额增加的原因：为结构性存款增加。

(三) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,672,694.00	15,728,200.00
商业承兑汇票	2,450,000.00	11,400,000.00
合 计	15,522,694.00	27,128,200.00

年末余额较年初余额减少 42.78% 的原因：为票据到期承兑。

(四) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末余额				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	52,546,408.20	0.64	52,546,408.20	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	3,768,648,582.96	45.94	4,096,870.75	13.93	2,347,508,621.01
关联方组合	2,668,808,168.67	31.33			2,668,808,168.67
公路建设投资行动相关应收账款	1,755,423,352.54	21.41			1,755,423,352.54
合计小计	3,082,520,103.57	58.57	4,106,870.75	5.06	7,871,828,132.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,623,049.52	0.79	52,433,472.59	62.35	1,067,375.96
合 计	3,109,860,861.39	100.00	516,985,352.84	6.30	7,882,605,508.75

应收账款按种类披露 (续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)	
以单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	90,000,000.00	0.28	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	4,020,721,412.79	97.22	311,803,752.72	7.73	3,708,917,660.07
关联方组合	6,010,552,820.55	46.38	-	-	6,010,552,820.55
公路建设投资联动相关应收款项	1,705,936,361.22	15.79	-	-	1,705,936,361.22
组合小计	10,737,210,614.56	99.39	310,000,752.72	2.90	10,427,209,861.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	56,123,892.10	3.33	34,933,604.06	66.53	1,200,288.28
合计	10,803,334,504.75	100.00	375,797,357.85	3.48	10,427,537,147.10

年末应收账款质押为借款担保情况见附注八、(六) (三) 所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 年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
云南建投投资建设有限公司	90,000,000.00	30,000,000.00	5年以上	100	预计无法收回
云南滇河石油生物科技有限公司	22,546,368.20	22,546,368.20	4-5年	100	预计无法收回
合计	52,546,368.20	52,546,368.20			

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额				净额
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例	
一年以内	2,332,366,125.10	62.06	43,856,460.39	1.74	2,288,509,664.71
一至二年	573,636,652.57	16.34	4,277,472.90	7.16	529,359,180.67
二至三年	253,414,568.00	6.74	37,716,333.81	14.00	215,698,234.19
三年以上	896,110,224.09	15.86	29,211,870.55	48.87	866,900,353.54
合计	3,758,548,502.36	100.00	410,961,970.75		3,347,586,531.61

(续)

账龄	年初余额				净额
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例	
一年以内	2,374,461,321.77	66.27	12,860,927.69	0.49	2,361,600,394.08
一至二年	455,435,533.37	11.33	27,642,335.75	6.05	427,793,197.62
二至三年	806,473,061.33	12.67	72,353,884.75	14.31	734,119,176.58
三年以上	436,307,468.27	10.03	146,143,185.23	43.52	290,164,283.04
合计	4,020,721,412.79	100.00	310,003,752.72		3,709,817,660.07

(4) 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
云南建投第五建投有限公司	5,005,335.60	500,533.56	1-2 年	10	预计可回收金额计提
云南建投安基股份有限公司	4,373,332.68	437,333.27	1-2 年	10	预计可回收金额计提
合群一方	3,113,967.36	3,113,967.36	5 年以上	100	预计无法收回
新成源企业	2,660,002.22	2,660,002.22	5 年以上	100	预计无法收回
昆明北辰会展国际建设指挥部	2,059,935.82	2,059,935.82	5 年以上	100	预计无法收回
云南第一公路桥梁工程有限公司	2,653,869.17	2,653,869.17	5 年以上	100	预计无法收回
大理市交通运输局	2,535,214.73	2,535,214.73	5 年以上	100	预计无法收回
恒丰	2,100,397.27	2,100,397.27	5 年以上	100	预计无法收回
大理项目部	2,027,132.82	2,027,132.82	5 年以上	100	预计无法收回
西双版纳公路局	1,952,742.43	1,952,742.43	5 年以上	100	预计无法收回
普洱市交通运输局	1,724,200.00	1,724,200.00	5 年以上	100	预计无法收回
嵩明云溪和酒店管理有限公司	1,555,364.00	1,555,364.00	1-2 年、2-3 年	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	4-5 年	100	收回可能性很小
普洱市思茅区人民政府	1,394,416.36	1,394,416.36	5 年以上	100	预计无法收回
四川广安永源水利建设工程有限公司遂宁分公司	1,378,537.50	1,378,537.50	5 年以上	100	预计无法收回
宣威市恒源环保科技有限公司	1,303,000.00	1,303,000.00	5 年以上	100	收回可能性很小
大理公司	1,284,043.06	1,284,043.06	5 年以上	100	预计无法收回
黄瑞兴	1,132,719.72	1,132,719.72	5 年以上	100	预计无法收回
罗金	1,158,090.00	1,158,090.00	5 年以上	100	预计无法收回
中国云南永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	收回可能性很小
景洪探店投资有限公司	950,000.00	950,000.00	5 年以上	100	收回可能性很小
云南庆远物流有限公司	917,120.11	917,120.11	1-2 年、2-3 年	100	预计无法收回
计利利仁公	859,000.00	859,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
中宣美视(北京)广告传媒有限公司云南分公司	840,000.00	840,000.00	5 年以上	100	收回可能性很小
鹤庆建筑公司	805,394.54	805,394.54	5 年以上	100	预计无法收回
广东裕华公司	763,640.06	763,640.06	5 年以上	100	预计无法收回
云南建投安基股份有限公司禄劝分公司	741,771.95	741,771.95	1-2 年	10	预计可回收金额计提
张健强	740,577.70	740,577.70	5 年以上	100	预计无法收回
大德路扩建工程组	700,000.00	700,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
开发公司司马安路	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
昆明机械租赁公司	595,351.17	595,351.17	5 年以上	100	预计无法收回
云南云龙旅游发展有限公司	595,000.00	595,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
国道 214 线改扩建公路建设工程指挥部	533,800.00	533,800.00	2-4 年	100	预计无法收回
云南天德化工股份有限公司	460,108.20	460,108.20	3-4 年	100	预计无法收回
南云云第四建筑有限公司	454,935.00	454,935.00	5 年以上	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
曲靖昆甸通乡黎明农场	450,022.00	450,022.00	5 年以上	100	预计无法收回
云天岭景区公路建设指挥部	444,268.00	444,268.00	1-2 年	100	预计无法收回
西双版纳盛康新城投资开发有限公司	432,000.00	432,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
昆明市交通投资局	418,305.47	418,305.47	5 年以上	100	预计无法收回
大理经济开发工程有限公司	332,805.66	332,805.66	5 年以上	100	预计无法收回
云南云祥建筑劳务有限公司	300,072.00	310,401.60	1-2 年、2-3 年	80	预计可回收金额计提
新疆石河子财务中心	285,716.21	285,716.21	5 年以上	100	预计无法收回
昆明宗盛广告有限公司	256,102.00	256,102.00	3-4 年	100	收回可能性很小
黄显周	263,987.00	263,987.00	5 年以上	100	预计无法收回
昆明崇生文化传播有限公司	510,000.00	510,000.00	4-5 年、6 年以上	100	收回可能性很小
昆明弘文文化传播有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100	收回可能性很小
云南昆甸公路建设指挥部	253,740.00	253,740.00	5 年以上	100	预计无法收回
昆明翠玉村加油站	257,588.70	257,588.70	5 年以上	100	预计无法收回
昆明景顺西管业有限公司	230,509.00	230,509.00	5 年以上	100	预计无法收回
其他零星项目	9,322,254.43	4,447,209.43	1-5 年	40.24	预计可回收金额计提
合计	64,523,849.52	53,456,471.59			

(5) 按欠款方归集的应收账款年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(%)
云南哈达街清远公路有限公司	关联方	714,247,600.00		3.98
云南宁永高速公路有限公司	关联方	547,554,658.43		2.81
华宁兴海达投资有限公司	非关联方	400,894,926.75		2.07
峨山农村公路建设指挥部	非关联方	415,182,672.13		2.06
云南隆云高速公路有限公司	关联方	365,664,706.74		1.90
合计		2,547,705,155.02		13.18

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	540,614,342.66	80.01	5,122.32
1 至 2 年	60,133,576.20	10.63	574,565.80
2 至 3 年	27,087,690.92	4.77	217,311.53
3 年以上	139,722,427.62	24.52	53,613,326.47
合计	567,552,295.20	100.00	54,514,329.97

预付账款按账龄列示（续）

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	68,103,611.97	66.94		68,103.29
1至2年	24,077,311.48	16.19		527,831.58
2至3年	45,453,671.28	5.57		422,142.25
3年以上	166,691,173.58	23.3		53,147,668.80
合计	516,280,573.32	100		53,985,747.89

期末余额较年初余额下降 32.70% 的主要原因是预付材料款、工程款结算增加导致。

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权人	债务人	期末余额	账龄	未结算的原因
云南普济道路勘察设计工程有限公司	昆明公路局工程勘察设计分公司	23,878,981.74	3年以上	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司 澄江项目部	四川华兴城市水务工程有限公司	13,039,040.00	1-2年、2-3年、3年以上	尚未最终结算
西藏公路勘察设计工程有限公司	昆明	11,122,166.74	3年以上	尚未最终结算
西藏公路勘察设计工程有限公司	昆明	8,118,183.01	3年以上	尚未最终结算
西藏公路勘察设计工程有限公司	云南电力建设股份有限公司	7,058,774.50	3年以上	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司	昆明公路局工程勘察设计分公司	7,000,000.00	1-2年	尚未最终结算
云南普济道路勘察设计工程有限公司	昆明公路局工程勘察设计分公司	6,821,441.44	1-2年、2-3年、3年以上	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司 红河管理处	红河州财政局土地资产管理局	5,483,800.00	3年以上	建设未完成
西藏公路勘察设计工程有限公司	昆明	4,566,223.34	3年以上	尚未最终结算
云南元通高速公路有限公司	云南元通高速公路有限公司	4,364,572.31	4年以上	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司 大理分公司	大理州公路局工程勘察设计分公司	4,000,000.00	5年以上	尚未最终结算
云南三江交通勘察设计工程有限公司	大理州公路局工程勘察设计分公司	3,940,854.66	1-2年、2-3年、3年以上	尚未最终结算
云南三江交通勘察设计工程有限公司	大理州公路局工程勘察设计分公司	3,800,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	尚未最终结算
云南交投集团物资有限公司	云南安泰水泥集团有限公司	3,413,246.66	1-2年	尚未最终结算
西藏公路勘察设计工程有限公司	昆明	3,201,394.66	3年以上	尚未最终结算
云南元通高速公路有限公司	云南元通高速公路有限公司	2,600,000.00	3年以上	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司 大理分公司	云南电网有限责任公司楚雄分公司	2,160,000.00	1-2年	电费未结算
云南交投集团公路建设有限公司 大理分公司	云南电网有限责任公司大理分公司	2,700,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	电费未结算
云南交投集团公路建设有限公司	云南交投集团公路建设有限公司	2,241,482.40	1-2年、2-3年	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司	云南交投集团公路建设有限公司	2,130,000.00	1-2年	电费未结算
云南交投集团公路建设有限公司	昆明	2,041,501.30	1-2年	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司	云南交投集团公路建设有限公司	2,000,000.00	1-2年	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司	昆明市北城商贸有限公司	2,000,000.00	3年以上	尚未最终结算
合计		135,085,885.47		

(3) 按欠款方归集的预付账款年末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都西部国际集团有限公司	25,558,772.10	5.22	
昆明安业信托股份有限公司	25,578,991.74	5.05	
云南华远电子有限公司	21,649,017.48	3.71	
成都京源西河贸易有限公司	15,424,692.57	2.72	
云南昆甸嘉华水泥建材有限公司	14,973,393.29	2.62	
合计	109,856,143.55	19.38	

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	20,464,246.88	19,832,923.91
应收股利	5,728,414.47	5,728,414.47
其他应收款	13,770,752,018.27	13,925,135,672.05
合计	15,795,944,679.62	13,850,667,010.73

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
云南国际信托有限公司	19,640,888.87	19,548,952.62
云南路中高速公路有限公司	15,433.25	104,232.29
云南公路桥梁勘察设计有限公司	190,000.00	180,000.00
云南公路红石公路投资有限公司	50,943.76	
合计	20,464,246.88	19,832,923.91

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
除全资子公司外的应收股利	5,728,414.47	5,728,414.47
其中：曲靖市南屏房地产开发有限公司	5,728,414.47	5,728,414.47
合计	5,728,414.47	5,728,414.47

(3) 其他应收款

种类	年末余额		计提比例		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	154,966,411.34	0.67	127,045,385.77	81.88	27,920,825.57
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：法定组合	1,245,163,930.14	29.34	66,937,483.69	1.00	4,244,329,476.45
应收关联方款项	7,382,610,335.87	43.13			7,382,610,066.97
应收押金、保证金、其他保证金	576,793,914.76	3.53	86,771.13	0.01	576,678,143.63
公路建设设备物资相关应收款项	3,523,335,000.61	22.34	50,000.00		3,523,345,000.61
组合小计	15,810,325,646.47	98.76	56,875,254.88	0.24	15,741,953,693.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,564,304.70	0.27	42,674,605.59	97.88	600,699.11
合计	16,009,415,764.51	100.00	238,883,748.24	1.49	13,770,752,018.27

其他应收款按种类披露 (续)

种类	账面余额				
	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	151,256,073.17	1.08	68,017,320.53	44.99	83,241,643.64
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,178,638,925.05	15.51	121,158,566.42	5.56	2,057,480,358.63
应收关联方款项	5,180,378,183.50	38.55			5,180,378,183.53
应收租金、押金、赔款、其他保证金	329,175,074.05	2.41			329,175,074.05
公路建设借款活动相关应收款项	5,583,782,171.71	40.73			5,583,782,171.71
组合小计	13,882,662,964.31	98.48	121,158,566.42	0.87	13,761,504,397.89
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	0.07	8,817,868.63	98.12	170,056.82
合计	14,043,199,267.93	100.00	218,083,895.58	1.55	13,825,115,372.35

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
云南铁路公路投资开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100	对方无偿还款能力发生争议, 预计不能收回
重庆长岭建设公司	11,192,519.82	11,192,519.82	100	金额较大, 收回困难
海南公司	39,001,641.97	39,001,641.97	100	预计可回收金额计提
中交广航集团有限公司	12,846,740.13	3,778,202.44	29.37	预计可回收金额计提
中国云南建设投资集团公司	19,553,618.42	5,326,521.54	27.24	预计可回收金额计提
云南农垦集团产业发展有限公司	22,059,939.99	16,068,993.33	72.85	预计可回收金额计提
合计	154,915,811.34	127,015,885.77		

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
黄晓峰	3,381,586.93	3,381,586.93	100	预计无法收回
云南路建集团财务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100	起诉已胜诉, 但对方无偿还款能力
麓大天设计集团项目部	3,203,162.05	3,203,162.05	100	预计无法收回
官渡区旧城街道城中村改造办公室	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计无法收回
唐人项目	2,116,338.25	2,116,338.25	100	预计无法收回
陈江兴	1,591,793.54	1,591,793.54	100	预计无法收回
新平彝族傣族自治县交通运输局农村公路建设工程指挥部	1,524,400.00	1,524,400.00	100	预计无法收回
云南天富幕墙装饰工程有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100	预计无法收回
武江九华农业发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100	预计无法收回
景洪项目部	1,268,388.72	1,268,388.72	100	预计无法收回
昆明交通银行	1,217,600.00	1,217,600.00	100	收回困难
文山公路局民权镇养护中队服务中心	852,585.85	852,585.85	100	预计无法收回

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
昆明市城市基础设施建设有限公司	800,000.00	800,000.00	100	收回困难
陈逸达	758,839.71	758,839.71	100	预计无法收回
昆明机场建设发展有限公司	999,127.20	999,127.20	100	收回困难
云南省交通规划设计院	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
昆明汽车运输集团	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
云南省南强房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
昆明海都机场设备有限公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
云南山航建设工程勘察有限公司	400,000.00	400,000.00	100	收回困难
欧有斌	332,603.79	332,603.79	100	预计无法收回
云南航空设计院	300,000.00	300,000.00	100	预计无法收回
大理市交通运输局	274,587.42	274,587.42	100	预计无法收回
大理市交通运输局	204,000.00	204,000.00	100	预计无法收回
国道 308 线弥渡至下关段改扩建工程第二合同段指挥部	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
东德摩多客商	7,779,400.26	7,898,701.12	99.97	预计无法收回
合计	43,584,304.70	42,674,605.59		

③按信用风险特征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	年末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,650,311,985.74	61.44	7,129,545.04	0.27	2,643,182,440.70
1 至 2 年	1,462,603,818.84	34.91	2,472,526.37	0.17	1,460,131,292.47
2 至 3 年	70,392,528.92	1.33	3,734,827.99	5.31	66,657,700.93
3 年以上	100,098,714.14	3.32	55,587,474.29	42.95	74,511,239.85
合计	4,313,188,980.14	100.00	68,837,483.69		4,244,351,496.45

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	83.77	307,382.66	0.04	1,374,893,890.23
1 至 2 年	480,046,509.89	29.57	4,812,330.16	2.00	480,004,178.73
2 至 3 年	68,293,434.54	3.15	3,414,371.72	5.00	64,879,062.82
3 年以上	244,647,738.00	15.22	197,335,525.67	43.90	107,212,172.33
合计	2,178,650,925.05	100.00	121,150,598.42		2,057,500,326.63

(4) 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	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
云南国铁十干线路昆明绕城高速公路建设有限公司	资金拆借及其他	3,140,109,354.07	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	19.91	
云南省市政建设集团有限公司	股权转让金	2,000,000,000.00	1 年以内	19.02	
普洱墨江高速公路开发投资有限公司	资金拆借	2,802,236,800.07	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	17.77	
云南华恒公路投资开发有限公司	资金拆借	1,503,530,000.00	3 年, 3 年以上	9.51	
云南卡南高速公路建设有限公司	资金拆借及其他	903,722,453.93	1 年以内, 2-3 年, 3-4 年	5.71	
合计		11,246,098,608.01		71.31	

(七) 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额				期初余额	
	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	203,038,389.96	588,324.55	202,450,065.41	387,915,770.82	-	387,915,770.82
自制半成品及在产品	10,432,467.04	-	10,432,467.04	13,138,176.20	-	13,138,176.20
库存商品 (产成品)	548,340,478.13	1,707,580.10	546,632,898.03	401,028,442.44	-	401,028,442.44
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	40,861,795.54	-	40,861,795.54	40,869,725.52	-	40,869,725.52
建造合同形成完工完工未结算资产	4,288,739,444.43	16,583,158.14	4,272,156,286.29	6,498,575,959.72	40,659,734.32	6,457,916,225.40
消耗性生物资产	18,235,720.54	238,267.83	18,007,452.71	15,150,608.54	268,257.85	14,882,350.69
按市价计量的资产	23,132,347.90	-	23,132,347.90	767,633.84	-	767,633.84
房地产开发成本	704,638,636.17	-	704,638,636.17	667,342,204.40	-	667,342,204.40
房地产开发产品	494,063,430.02	21,322,066.73	472,741,363.29	553,716,346.81	21,381,526.00	532,334,820.81
发出存货	444,540,755.34	-	444,540,755.34	1,068,262.25	-	1,068,262.25
合同履约成本	405,648,340.24	-	405,648,340.24	524,522,337.87	-	524,522,337.87
合计	7,231,637,754.61	38,189,397.35	7,193,448,357.26	9,127,724,068.57	62,009,586.16	9,065,714,482.41

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		计提	合计增加	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	588,324.55	588,324.55	-	-	-	588,324.55
库存商品	-	1,707,580.10	1,707,580.10	-	-	-	1,707,580.10
建造合同形成完工完工未结算资产	40,659,734.32	-12,580,289.44	-12,580,289.44	-	11,762,747.75	-	6,583,158.14
消耗性生物资产	238,267.83	-	-	-	-	-	238,267.83
房地产开发产品	21,381,526.00	-	-	-	50,456.27	-	21,322,066.73
合计	62,009,586.16	-11,293,963.79	-11,293,963.79	-	11,526,207.02	-	39,189,397.35

(3) 房地产开发成本

项目名称	预计竣工时间	年末余额	年初余额	期末减值准备
滇池城铁房地产	项目已安置		1,748,619.00	
河口县红河州建北山服务区地类	上期已开发	29,352,845.13	28,898,809.56	
大理下关城南村改造项目		654,337,689.39	510,223,484.17	
大理海东二期		19,776,901.95	19,776,901.66	
合 计		704,066,636.17	660,342,204.40	

(4) 房地产开发产品

项目	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	期末跌价准备
安宁盛世家园	2016 年 8 月	81,800,193.87		16,603,315.12	65,196,878.75	
市站云岭公馆	2014 年 2 月	4,223,185.25		4,223,185.25		
红河云岭盛世公馆	2014 年 11 月	169,835,420.77		9,466,310.65	160,369,110.12	
昆明云岭家园	2014 年 8 月	30,002,553.30		30,062,553.30		
昆明云岭中心	2014 年 12 月	250,823,117.24		7,262,131.20	243,560,986.04	20,382,091.33
金海路项目	2016 年 9 月	6,660,670.37			6,660,670.67	
大板云岭中心	2015 年 2 月	2,602,904.38		2,611,14.35	2,387,884.67	355,174.90
金海苑二期	2016 年 5 月	471,437.87			471,487.67	
合 计		556,716,346.81		91,852,908.89	464,863,438.02	21,022,083.73

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目名称	年末余额
累计已发生成本	174,272,843,850.07
累计已确认毛利	21,758,876,067.35
减：预计损失	15,583,168.14
已办妥结算的金额	191,752,901,272.91
建造合同形成的已完工未结算资产	4,273,116,236.29

(6) 在资产负债表日借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
云南云岭中心	29,733,233.50
大理下关城南村改造项目	247,205,305.77
合 计	276,941,555.27

(八) 合同资产（已经执行新金融工具准则的公司适用）

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			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
勘察设计	333,315,062.30	70,401,971.39	312,913,090.91	274,271,404.45	42,070,431.20	232,200,973.15
合 计	333,315,062.30	70,401,971.39	312,913,090.91	274,271,404.45	42,070,431.20	232,200,973.15

年末余额较年初余额增加 34.63%的主要原因是应收勘察设计款的增加。

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
勘察设计	42,070,431.39	28,331,540.09		70,401,971.39
合 计	42,070,431.39	28,331,540.09		70,401,971.39

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
昆明私募债 01	200,000,000.00	
昆明私募债 03	200,000,000.00	
委托贷款	60,000,000.00	
合 计	460,000,000.00	

注(1)：昆明私募债 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；昆明私募债 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 3 月 27 日。上述资产本期自持有至到期投资重分类至一年内到期的非流动资产。

注(2)：子公司云南大瑞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与云南云岭红石公路投资开发有限公司提供委托贷款 5 亿元，借款期限 10 年，自 2016 年 11 月 13 日至 2026 年 11 月 12 日，年利率 6.57%，截止 2020 年 12 月 31 日，贷款余额为 2.5 亿元，其中一年内到期的金额为 0.5 亿元。

(十) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交税金	333,735,340.43	542,633,461.84
待抵扣进项税	1,195,890,041.43	989,811,703.22
增值税留抵税额	7,329,764,566.92	7,581,643,602.93
委托贷款		2,750,000,000.00
其他零星	220,745.88	344,156.93
合 计	9,086,730,496.40	11,904,329,283.99

(十一) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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	4,184,732,351.25	200,000.00	4,184,532,351.25	2,442,997,161.05	177,433.26	2,442,819,727.79
其中：按公允价值计量的	12,714,831.48		12,714,831.48	35,367,329.09		35,367,329.09
按成本计量的	4,172,017,519.77	200,000.00	4,171,817,519.77	2,407,629,831.96	177,433.26	2,407,452,398.70
其他						
合计	4,184,732,351.25	200,000.00	4,184,532,351.25	2,442,997,161.05	177,433.26	2,442,819,727.79

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	可供出售权益工具		可供出售债务工具		合计
	账面余额	公允价值	账面余额	公允价值	
权益工具的成本					
公允价值					
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额					
已计提减值金额					
采用成本计量的可供出售权益工具					

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		
昆明高海公路建设投资开发有限公司	165,409,660.86			165,409,660.86	18.50	
鸡石路	379,377,600.00			379,377,600.00		
建通路	169,187,900.00			169,187,900.00		
曲嵩路	936,495,011.34			936,495,011.34		

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		
通建路	348,500,000.00			348,500,000.00		
宣天路	48,000,000.00			48,000,000.00		
云南国有资本运营有限公司		1,765,615,121.07		1,765,615,121.07	11.05	
云南安晋高速公路开发有限公司	327,000,000.00			327,000,000.00	18.00	
云南交通投融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
云南腾云信息产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5.00	
丽江市金沙江中源航运开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	30.00	
云南交通咨询有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	24.00	
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	40.00	
云南云路道桥勘察设计有限公司	672,226.50			672,226.50	15.00	
云南途安科技有限公司	360,000.00			360,000.00	12.00	
云南君港兴鑫工程管理有限公司	200,000.00			200,000.00	20.00	
云南玉昆广告有限公司	200,000.00			200,000.00	20.00	
云南水运信息科技有限公司	177,433.26		177,433.26	-	20.00	
合计	2,407,629,831.96	1,765,615,121.07	1,227,433.26	4,172,017,519.77		

(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	-	
云南君港兴鑫工程管理有限公司		200,000.00		200,000.00	
合计	177,433.26	200,000.00	177,433.26	200,000.00	

注(1): 上述昆明海公路建设投资有限公司、鸡石路、建通路(玉溪段)、曲嵩路、通建路(红河段)、宣天路等6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, 因此将这些对州市高等级公路的投资视同三无投资采用成本法核算。截止2020年12月31日共计6条高等级公路, 目前这些公路正常运营, 未发现存在减值情况。

注(2): 根据《云南省国有资本运营有限公司之债转股协议》公司以账面应收176,561.51万元债权转为对云南省国有资本运营有限公司的出资, 债权转股后公司持有云南省国有资本运营有限公司11.05%股权。

注(3): 可供出售金融资产抵押情况见附注八、(六十三)所有权和使用权受到限制的资产。

(十二) 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额			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

(十三) 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
云南省交通疗养院	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	248,327,776.88	47,208,591.18		295,536,370.06	注(4)
合计	282,571,028.03	47,208,591.18		329,779,619.21	

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。

(十四) 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	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	12,240,914,951.77	13,828,223,171.38		26,069,138,123.15
对联营企业投资	9,045,824,024.54	1,030,902,843.84	202,628,578.46	9,874,098,289.92
对其他企业投资				-
小计	21,286,738,976.31	14,859,126,015.22	202,628,578.46	35,943,236,413.07
减：长期股权投资减值准备		431,104,073.16		431,104,073.16
合计	21,286,738,976.31	14,428,021,942.06	202,628,578.46	35,512,132,339.91

(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							年末余额	减值准备年末余额
			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											
云南云交壹号交通产业股权投资合伙企业(有限合伙)	26,162,000.00	12,240,914,951.77	13,909,000,000.00	-	-80,776,823.52	-	-	-	-	-	26,669,138,123.15
云南云交贰号交通产业股权投资合伙企业(有限合伙)	15,994,000,000.00	8,090,307,852.05	7,896,000,000.00	-	-50,516,652.44	-	-	-	-	-	15,935,791,169.61
云南云交叁号交通产业股权投资合伙企业(有限合伙)	10,129,000,000.00	4,150,607,099.72	5,974,000,000.00	-	-30,260,146.18	-	-	-	-	-	10,094,346,953.54
白色经济通航投资有限公司	39,000,000.00	-	39,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	39,000,000.00
二、联营企业											
中交云南高速公路发展有限公司	10,587,608,626.60	9,045,824,624.54	1,354,897,600.00	-	-323,994,756.16	-	-	85,628,578.46	431,104,073.16	117,000,000.00	9,442,894,216.76
云南玉临高速公路建设有限公司	5,533,000,000.00	5,293,159,479.63	-	-	-139,895,065.45	-	-	-	-	-	5,153,264,394.18
云南祥鹏航空有限责任公司	2,866,505,900.00	1,713,306,400.00	1,153,199,500.00	-	-	-	-	-	-	-	2,866,505,900.00
云南昆楚高速公路投资有限公司	1,243,112,863.21	1,279,270,421.18	-	-	-285,092,611.00	-	-	-	431,104,073.16	-	563,073,737.02
云南昆楚高速公路投资有限公司	336,779,116.96	159,581,016.96	177,198,100.00	-	-	-	-	-	-	-	336,779,116.96
云南中石化高速公路有限公司	85,919,050.06	102,377,280.17	-	-	93,000,000.00	-	-	81,807,358.06	-	-	113,569,922.11
云南临双高速公路有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00	-	-	2,343.96	-	-	-	-	-	39,002,343.96
云南中油云岭石油有限公司	49,684,039.70	51,922,866.98	-	-	10,524,504.47	-	-	3,282,660.40	-	-	59,164,740.05
云南宁永高速公路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	1,835.27	-	-	-	-	-	40,001,835.27
云南临沧临清高速公路有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00	-	-	-2,033.79	-	-	-	-	-	38,997,966.21
云南凤云高速公路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	2,425.15	-	-	-	-	-	40,002,425.15
大理大漾河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	-	-	2,904.26	-	-	-	-	-	38,002,904.26

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公司、云南交通产业股权投资基金管理有限公司于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159.94亿元, 出资比例88.49%; 云南交通发展资本管理有限公司认缴出资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, 未达到控制但与其他投资方共同控制该企业, 因此本集团对其按合营企业核算。

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101.29亿元, 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公司认缴出资0.01亿元, 实缴出资0.00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, 未达到控制但与其他投资方共同控制该企业, 因此本集团对其按合营企业核算。

注(3): 子公司云南省港航投资建设有限责任公司对百色水利枢纽通航工程有限责任公司投资78,000,000.00元, 持股比例为78%, 广西北部湾国际港务集团有限公司所属的广西西江开发投资集团有限公司和广西水利开发有限责任公司分别持股18%和4%。根据投资协议百色水利枢纽通航工程有限责任公司董事会成员7名, 云南省港航投资建设有限责任公司委派4名, 另外两名股东各委派1名董事, 职工董事1名, 董事会决议实行一人一票, 主要事项需经三分之二以上董事表决通过方为有效, 股东会决议需经三分之二以上股东表决通过方为有效, 因此本集团对其按合营企业核算。

注(4): 本公司于2014年10月对云南中交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年追加投资3,165,000,000.00元, 2016年追加投资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(5): 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》, 转让了所持有的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》，增资后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共计持有昆楚高速18%的股权；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（6）：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（7）：2018年5月，本公司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》，受让其持有云南祥鹏航空有限责任公司（以下简称“祥鹏航空”）13.32%的股权，本公司向祥鹏航空委派了董事、监事，能够对其施加重大影响，因此采用权益法核算。

根据海南省高级人民法院（2021）琼破申13号《民事裁定书》，法院认为祥鹏航空资金严重不足、财产变现困难，不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，符合重整条件，进入重整阶段。本公司该项投资进行了减值测试，计提减值准备4.31亿元。

注（8）：子公司云南交投集团经营开发有限公司对云南环球融创半山酒店管理有限公司投资49,000,000.00元，持股比例为49%，根据公司章程向云南环球融创半山酒店管理有限公司委派2名董事，能够对云南环球融创半山酒店管理有限公司施加重大影响，因此采用权益法核算。

(十五) 其他权益工具投资(已经执行新金融工具准则的公司运用)

项目	年初余额	年末余额
西安同德公共工程咨询有限公司	63,171.43	63,171.43
云南路桥股份有限公司		
合计	63,171.43	63,171.43

子公司云南省交通规划设计研究院有限公司持有云南路桥股份有限公司1,385.19万元股权, 年末公允价值为0。

(十六) 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	626,488,850.56	13,755,518.45	640,244,369.01
2. 本期增加金额	25,285,743.00		25,285,743.00
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	25,285,743.00		25,285,743.00
(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	651,774,593.56	13,755,518.45	665,530,112.01
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	47,239,217.62	1,341,879.73	48,581,097.35
2. 本期增加金额	17,529,020.04	385,077.69	17,914,097.73
(1) 计提或摊销	16,468,302.43	385,077.69	16,853,380.12
(2) 固定资产转入	1,060,717.61		1,060,717.61
(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	64,768,237.66	1,726,957.42	66,495,195.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	486,936,355.90	9,728,561.03	496,664,916.93
2. 期初账面价值	479,119,632.94	9,114,638.72	488,234,271.66

注(1)：本期计提的折旧和摊销款 16,883,330.12 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、(六)(1)所有权和使用权受到限制的资产。

(十七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	217,063,695,328.26	216,589,569,157.04
累计折旧计提	235,772.54	122,553.82
合计	217,063,984,105.80	216,589,491,820.86

(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	年末余额
一、账面原值合计	227,532,248,264.60	3,524,279,063.76	1,467,228,309.45	229,589,298,038.91
其中：公路及构筑物	209,362,166,511.71	331,760,501.38	1,102,166,678.53	209,563,773,199.29
房屋及建筑物	10,953,363,343.18	1,860,105,913.07	167,245,457.22	12,806,315,799.33
安全设施	4,888,283,144.26	566,530,082.56	70,639,584.07	5,284,173,203.77
监控设施	1,749,477,899.61	171,332,388.88	1,934,150.35	1,919,266,129.14
通讯设施	405,731,506.03	21,357,010.84	1,862,696.62	425,136,310.31
收费设施	2,052,812,102.25	640,155,320.53	590,580.13	2,252,356,972.65
机器设备	1,395,722,493.21	291,166,821.56	1,888,535.28	2,178,290,721.41
运输工具	544,762,118.43	34,736,640.66	117,068,399.45	461,489,770.84
办公设备	182,623,673.62	14,940,254.63	6,763,122.42	171,772,795.86
其他	747,319,166.21	-314,336,418.32	41,031,424.26	392,251,293.81
二、累计折旧合计	10,942,747,540.81	1,777,593,731.78	194,820,386.83	12,525,425,875.64
其中：公路及构筑物	18,79,785,900.12			1,979,795,803.12
房屋及建筑物	2,144,242,794.07	624,811,305.41	32,152,352.35	2,736,791,751.07
安全设施	2,707,217,382.06	343,023,646.42	30,441,566.64	3,099,797,072.89
监控设施	915,993,280.00	140,382,175.62		1,051,071,394.87
通讯设施	277,764,872.17	21,816,476.24	1,876,275.49	307,507,373.82
收费设施	609,372,913.41	328,630,011.20	587,336.13	1,227,441,373.46
机器设备	1,309,816,382.77	228,662,528.55	7,354,163.34	1,586,163,705.78
运输工具	315,877,345.25	24,345,882.61	32,640,643.20	247,382,701.80
办公设备	132,221,228.17	21,958,718.64	3,673,099.91	149,333,600.00
其他	256,748,746.84	24,340,567.19	26,141,437.77	254,259,274.86
三、账面净值合计	216,589,500,723.79			217,063,872,163.27
其中：公路及构筑物	201,482,360,474.32			200,712,027,298.17

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	6,609,120,546.17			12,038,614,047.00
安全设施	2,201,035,162.18			2,104,379,135.91
监控设施	335,488,910.52			866,164,554.53
通讯设施	187,667,113.32			103,826,636.59
收费设施	1,753,459,258.54			2,254,815,049.19
机器设备	533,304,213.44			570,724,315.63
运输工具	223,174,773.18			214,117,066.08
办公设备	50,403,394.45			51,538,445.08
其他	491,672,433.37			137,287,004.35
四、减值准备合计	131,566.75	42,270.16		173,836.91
其中：房屋及建筑物				
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	59,204.98			59,204.98
运输工具				
办公设备	7,365.64	42,270.15		49,322.00
其他	64,895.93			64,895.93
五、账面价值合计	216,589,369,157.04			217,063,693,326.38
其中：房屋及建筑物	231,422,360,474.89			200,713,927,286.17
房屋及建筑物	8,006,120,349.17			10,069,314,047.35
安全设施	2,201,065,132.16			2,184,373,133.61
监控设施	335,488,910.52			866,164,554.53
通讯设施	187,337,113.32			95,623,126.09
收费设施	1,753,459,258.54			2,034,815,049.19
机器设备	535,644,758.46			576,864,733.25
运输工具	223,174,773.18			214,117,066.58
办公设备	50,403,394.45			51,359,775.66
其他	461,507,560.44			137,632,116.42

注（1）：根据《云南省财政厅关于省公路开发投资有限公司公路资产折旧有关问题的批复》（云财企〔2006〕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年度计提的折旧费为1,777,599,791.76元。

注（3）固定资产本期增加的主要原因分别为新建改扩建项目及取消高速公路省界收费站项目完工转入，兹根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于工程施工业务有关会计处理方法的通知》重

分类无形资产至固定资产。固定资产本期减少的主要原因系处置固定资产。

注（4）其他本期增加金额和原因是固定资产类别调整。

注（5）本固定资产抵押情况见附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

（2）固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产	7,869.93	7,540.55	
运输工具	37,340.15	15,163.67	
房屋及建筑物	250,533.46		
合计	295,743.54	122,704.22	

(十八) 在建工程

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产 无形资产	其他减少	年末余额	利息资本化 累计金额	其中：资本化利息	资金来源
一、市政公路		17,340,037.29	-44,772.25				17,301,265.00		自筹
云南路至石店立交路段新建工程	10,320,000.00		190,767,433.87	190,687,430.31					自筹
建设路拓宽									自筹
青石路改造	8,454,000.00		83,855.44	82,955.44					自筹
待儿湾路	7,742,000.00		3,382,052.01	3,592,052.01					自筹
小魏高改改扩建工程	13,113,000.00		200,705,890.34	200,705,890.34					自筹
白鹤至陆店公路改扩建项目	6,665,000.00		197,781,687.81	197,181,687.81					自筹
小魏高改	9,080,000.00		80,579,522.15	89,579,532.15					自筹
崂山路至高改公路收费站连接线工程	1,947,000.00	98,913,865.25	626,232,648.60	480,205,434.05					自筹
其他零星工程	48,034,106.93	27,412,749.73	3,313,221.07	754,353.64	13,776,623.35	16,415,073.11			自筹
服务区改扩建工程	5,200,000.00	0,173,351.71	378,238,623.85	345,593,354.12	263,018.87	912,022,651.92			自筹
投资改建工程	286,220,643.50		35,165,844.76	26,185,644.76					自筹
青石路改扩建工程		1,423,487.87	731,721.29	1,810,563.54			246,323.62		自筹
青石路改扩建工程		186,175,241.08	1,525,542,840.34	1,531,068,117.23	16,469,648.52	144,293,323.65			自筹
合计									

其他减少的主要原因是停工项目转入投资。

(十九) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	取得方式	初始金额	累计摊销	减值准备	账面价值	合计
一、账面余额						
1. 年初余额	51,433,256.53	483,263,023.37	138,027,341,076.33	16,073,412.57	14,746,282.69	135,002,415,334.22
2. 本年增加金额	15,820,547.32	768,738.50	60,959,500,528.45	125,471.73		60,975,203,352.57
(1) 购置	15,725,067.52	768,738.50		125,471.73		15,885,446.52
(2) 其他增加						
(3) 企业合并增加			16,180,506,023.46			16,180,506,023.46
(4) 完工转入			24,797,345,504.96			24,797,345,504.96
(5) 其他增加	4,507.32					4,507.32
3. 本年减少金额	4,957.26	202,754.88	783,719,354.81			788,679,066.95
(1) 处置	4,957.26	1202,764.35				1,207,721.09
(2) 其他减少			783,719,354.81			783,719,354.81
4. 年末余额	67,281,826.59	483,751,162.53	199,216,737,432.56	16,031,884.27	14,746,282.69	199,795,353,534.21
二、累计摊销						
1. 年初余额	36,322,533.53	50,047,725.41	1,579,206,277.51	2,129,442.53	13,294,328.17	1,693,409,334.14
2. 本年增加金额	5,730,265.50	5,930,751.91	333,159,271.62	2,702,342.32	212,627.55	344,422,984.90
(1) 计提	5,669,735.10	7,132,574.23	305,139,371.62	2,702,342.32	212,627.55	338,857,682.82
(2) 企业合并增加	60,530.40	2,827,776.72				2,888,307.12
3. 本年减少金额	575.65	457,508.55				458,084.20
(1) 处置	575.65	457,508.55				458,084.20
(2) 其他减少						

项	累计折旧及 减值准备	在建工程	待处理资产	专项应 收	其他等资产	合计
一、账面余额	32,091,360.43	55,590,368.05	2,415,142,482.13	5,440,656.01	3,669,163.72	2,037,309,378.39
二、减值准备						
1.年初余额						
2.本年新增计提						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.年末余额						
四、账面价值						
(一) 账面原值	35,125,846.12	40,020,196.52	193,769,982,144.86	12,271,557.26	1,245,115.97	197,257,722,255.82
(二) 账面减值准备	25,122,812.55	439,218,197.00	137,448,234,757.56	14,851,467.63	1,463,753.52	137,378,000,523.31
2.年初账面价值						

定人正區行打來年創長安管在道月2.02%在學區學校加

备注(1): 本期计提折旧金额 852,078.892.07 元。

注(9): 特許経産省は種族多様性を「(3)

项 目	建投集团股权投资	建投集团债权	建投集团公允价值变动	建投集团公允价值变动	建投集团公允价值变动	建投集团公允价值变动
(1) 处置						
(2) 内部研发						
(3) 公允价值变动						
(4) 完工转入	5,232,315,222.88	9,345,830,102.77	1,070,525,155.00	5,203,241,753.77		
(5) 其他增加		4,788,557,938.73				
3. 本年减少金额	1,380,515.00					4,288,397,908.73
(1) 处置						
(2) 其他减少	1,380,515.00					4,288,397,908.73
4. 期末余额	12,464,633,217.27	14,710,237,584.75	3,376,435,332.73	15,710,018,350.02		
二、其他权益						
1. 初始金额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 年末余额						
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						

项目	天津信义交通设施股份有限公司	天津信义交通设施股份有限公司	天津信义交通设施股份有限公司	天津信义交通设施股份有限公司
(2) 其他增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 年末余额				
四、应收账款				
1. 年末账面价值	2,494,864,247.27	14,713,451,361.75	3,375,463,382.73	15,719,619,322.55
2. 年初账面价值	7,233,924,633.40	1,775,553,321.51	1,966,923,277.73	10,426,372,554.25
				4,266,367,306.72

(续)

项目	天津信义交通设施股份有限公司	天津信义交通设施股份有限公司	天津信义交通设施股份有限公司	天津信义交通设施股份有限公司	天津信义交通设施股份有限公司
一、应收账款					
1. 年初余额	13,222,237,726.44	3,139,743,350.53			40,039,179,470.49
2. 年末账面余额	5,803,213,988.30	3,062,416,520.09	3,773,160,002.30	4,269,456,527.02	3,182,046,553.33
(1) 处置					
(2) 内部研发					
(3) 公允价值变动			3,700,000,000.00	4,269,456,527.02	8,162,046,553.33
(4) 完工转入	1,606,213,988.30	3,062,416,520.09			16,100,533,228.49
(5) 其他增加					30,523,405,772.61
3. 本年减少金额					4,269,456,527.02
(1) 处置					
(2) 其他减少					4,269,456,527.02
4. 年末余额	10,025,857,747.14	6,501,899,379.40	3,703,160,002.30	4,269,456,527.02	87,344,742,165.69

项目	昆明南绕城公路收费 公司	昆明南绕城公路收费 公司	云南兴昆高速公路有限公司	大理大理洱海公路有限公司	云南引渡高速公路有限公司	台
一、累计余额						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.年末余额						
二、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.年末余额						
三、账面价值						
1.年末在本公司	13,025,851,767.74	8,601,399,379.23	3,708,080,632.30	4,289,752,527.53	8,102,048,811.66	97,384,743,493.59
2.年初账面价值	12,772,637,738.44	2,535,493,358.53				43,885,132,911.49

(3) 高速公路运营权明细情况 (单位:元)

项目	集团母公司数据	沾益高速公路收费	武定高速公路收费	景文高速公路收费	上纳高速公路收费	富源高速公路收费
一、账面价值						
1.年初余额	4,108,032,641.35	4,132,163,400.75	13,556,277,224.75	2,302,453,338.00	4,527,146,061.35	2,403,771,023.55
2.本年增加金额						273,640,132.82
(1) 购置						
(2) 内部开发						
(3) 企业合并取得						
(4) 完工转入						273,640,132.82
(5) 其他增加						
3.本年减少金额	69,350,771.35			276,423,105.00	25,313,288.54	
(1) 处置						
(2) 其他减少	69,350,771.35			276,423,105.00	25,313,288.54	
4.年末余额	4,038,681,870.00	4,132,163,400.75	13,556,277,224.75	2,302,453,338.00	4,501,832,772.81	2,677,411,156.37
二、公允价值						
1.年初余额	132,681,043.20	128,411,765.26	433,423,282.22	23,172,802.49	130,872,737.33	151,437,325.17
2.本年增加金额	39,203,905.85	51,437,573.42	191,368,457.38	59,354,373.14	91,034,231.27	56,010,094.87
(1) 计提	39,203,905.85	51,437,573.42	191,368,457.38	59,354,373.14	91,034,231.27	56,010,094.87
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.年末余额	171,884,949.05	137,550,138.68	624,791,739.60	82,527,175.63	221,906,968.60	207,447,420.04
三、减值准备						

项目	特许经营公路收费权	组合公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权
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.年末余额							
五、账面价值							
1.年末账面价值	3,847,627,113.41	0.00	13,221,822,511.55	2,602,375,397.37	4,235,126,174.89	2,465,534,091.91	
2.年初账面价值	2,975,407,732.13	4,059,757,643.19	13,421,90,332.50	2,737,295,166.31	4,336,273,243.88	2,248,334,019.37	

(续)

项目	特许经营高速公路收费权	组合公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权	收费高速公路收费权
一、账面价值							
1.年初余额	2,207,403,493.29	6,433,825,588.00	2,383,555,205.60	75,763,173,246.07	15,059,561,033.55	6,597,193,731.50	
2.本年增加金额	10,903,787.03		2,078,212.91	971,384,216.55	5,740,955,243.30	1,032,350,051.40	
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 完工转入	10,903,787.03		2,078,212.91	971,384,216.55	5,740,955,243.30	1,032,350,051.40	
(5) 其他增加							
3.本年减少金额		351,334,372.55	126,407,550.07	559,738,073.75		2,979,246,053.00	
(1) 处置							

项目	除化债专项债公路收费权	山东威海公路收费权	京昆公路收费权	天水向家岭公路收费权	除化债专项债公路收费权	其他专项公路收费权
(2) 其他减少		391,231,372.83	156,437,000.87	558,738,372.78		2,578,375,032.00
年年末余额	2,012,367,276.37	6,047,555,215.34	2,167,156,677.74	16,176,435,158.84	18,041,533,337.05	4,351,216,725.90
二、累计折旧						
(1) 年初余额	54,233,071.92	175,594,944.51	159,106,468.17	173,355,595.42		
2. 本年增加金额	35,334,193.54	145,715,856.03	51,875,622.19	174,527,285.82		
(1) 计提	35,334,193.54	145,715,856.03	51,875,622.19	174,527,285.82		
(2) 公允价值增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 年年末余额	89,567,265.20	321,310,800.54	210,982,090.36	347,882,881.24		
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. 年年末余额						
四、账面价值						
1. 年初账面价值	1,022,504,001.03	1,730,981,574.50	1,977,180,175.53	15,890,552,177.20	18,840,633,337.05	4,351,200,729.30
2. 年初账面价值	1,977,104,472.34	6,222,801,643.20	2,222,448,297.63	16,692,117,280.65	18,993,061,674.10	5,357,195,731.10

(续)

项目	高速公路资产	高速公路权益投资	昆明高速公路权益	昆明高速公路权益	昆明高速公路权益	昆明高速公路权益	合计
一、资产总额							
1.年初余额	410,729,741.83	2,374,202,033.72	5,388,807,223.22	3,127,786,745.49	5,397,957,622.24		98,339,932,110.85
2.本年增加金额	2,133,442,433.00	2,922,043,317.70	346,792,531.02	1,435,387,395.07	1,347,905,477.23	6,545,491,381.03	12,787,020,373.41
(1) 购置							
(2) 内部开发							
(3) 企业合并取得							
(4) 完工转入	2,133,442,433.00	2,922,043,317.70	346,792,531.02	1,435,387,395.07	1,347,905,477.23		12,787,020,373.41
(5) 其他增加							
3.本年减少金额		290,398.05		1,043,851.04	877,457,457.96	4,545,491,981.73	5,324,850,422.94
(1) 处置							
(2) 其他减少		290,398.05		1,043,851.04	877,457,457.96		5,324,850,422.94
4.年末余额	3,585,172,144.83	5,773,305,669.39	5,747,599,759.24	4,581,457,463.48	3,185,410,884.11	4,545,491,981.03	111,610,957,993.39
二、累计折旧							
1.年初余额							1,579,535,271.17
2.本年增加金额							833,133,251.39
(1) 计提							833,133,251.39
(2) 企业合并增加							
3.本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4.年末余额							2,412,668,522.56

项目	蜀美高速公路建设 步伐	保靖至辰溪公路建设	黔江至黔江公路建设	黔江至黔江公路建设	黔江至黔江公路建设	黔江至黔江公路建设	合计
三、其他资产							
1. 其他资产							
2. 其他资产							
(1) 其他资产							
(2) 其他资产							
3. 其他资产							
(1) 其他资产							
(2) 其他资产							
4. 其他资产							
五、其他资产							
1. 其他资产	3,558,172.44	5,718,092,866.00	5,717,530,730.24	4,281,541,469.48	3,839,425,804.91	4,545,491,381.06	15,798,442,616.29
2. 其他资产	1,210,729,741.03	2,846,272,993.72	5,394,867,229.22	3,147,188,715.40	3,317,857,825.34	-	96,759,201,347.37

[illegible]

2002. 丁瑜记返青。

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年摊销	其他减少	
(1) 装修费	51,820,630.88	31,761,438.93	18,758,908.06	702,506.73	63,899,258.20
(2) 租赁费	24,352,690.00	41,087,247.55	30,152,722.24	1,318,444.22	26,008,861.27
(3) 临时设施费	19,557,807.15	14,099,455.11	19,775,297.44	243,181.82	14,208,813.10
(4) 油库改建费		14,479,626.05			14,479,626.05
(5) 其他零星	20,339,924.71	10,648,871.10	14,407,409.27	8,324.76	16,383,721.75
合计	116,550,283.09	102,095,678.74	93,104,388.81	2,267,355.75	125,272,237.27

(二十一) 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	年末余额		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	资产	资产	资产
资产减值准备	73,650,170.05	441,788,185.57	73,540,646.89	410,908,568.72
可抵扣亏损	7,872,606.76	23,750,061.61	8,340,640.58	23,862,893.32
合并以前未实现利润	41,835,214.18	167,045,399.76	57,502,271.53	232,344,606.35
职工薪酬	1,755,403.31	6,794,027.53	1,618,209.06	8,259,713.93
合计	124,933,853.01	647,665,371.40	140,501,773.82	689,574,573.33

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
	负债	负债	负债	负债
未计提折旧的公路及构筑物	533,353,306.06	2,667,213,235.64	720,705,291.34	2,662,821,148.56
固定资产减值准备	1,845,472.64	11,859,910.56	655,532.13	3,614,129.52
固定资产公允价值变动	395,358.65	1,541,425.78		
合计	535,594,137.35	2,680,624,571.98	721,360,823.47	2,666,435,278.08

(二十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付股权投资	2,351,489,867.82	
预付工程款	2,345,872,268.84	319,335,869.73
预付美丽公路建设材料费	505,344,067.73	
委托贷款	200,000,000.00	250,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
预付房屋、设备款	12,345,608.00	15,710,302.35
预付土地出让金	60,000,000.00	61,544,726.00
预付土地竞拍款	51,445,620.00	
合计	1,568,197,452.39	838,491,368.29

表三贷款情况详见八（六）附表，预付股权款增加的主要原因系提供给云南省国有资产运营有限公司 26 亿委托贷款转为购买云南东方航空云南有非公司股权的预付款。

（二十一）短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		700,536,000.00
信用借款	1,820,833,710.80	5,028,550,000.00
合计	1,820,833,710.80	5,728,550,000.00

年末余额较年初余额增加 31.29%的主要原因是本集团增加银行信用借款。

（二十四）应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	854,226,799.94	850,643,300.37
商业承兑汇票	230,388,622.00	95,660,815.80
信用证	80,606,553.64	
合计	1,165,221,975.58	786,704,116.17

年末余额较年初余额增加 48.17%的原因是本期到工程款开具汇票较多以及新增信用证结算。

年末信用证明细如下表：

信用证类型	开始日期	到期日	开证金额	接收单位	办理银行
国际信用证	2020/8/8	2021/1/1	12,570,000.00	XINGLU(HONGKONG) LIMITED	高银银行昆明中山支行
国际信用证	2020/1/9	2021/1/24	12,950,000.00	XINGLU(HONGKONG) LIMITED	高银银行昆明中山支行
国际信用证	2020/10/21	2021/2/28	11,322,300.00	XINGLU(HONGKONG) LIMITED	高银银行昆明中山支行
国际信用证	2020/2/10	2021/3/8	9,923,250.00	XINGLU(HONGKONG) LIMITED	高银银行昆明中山支行
国内信用证	2020/12/28	2021/6/23	3,540,000.64	昆明泉峰商贸有限公司	光大银行昆明总行支行
国内信用证	2020/12/25	2021/4/25	10,000,000.00	大理沧发物资有限公司	光大银行西山区支行
国内信用证	2020/8/25	2021/3/4	10,000,000.00	云南昆至商贸有限公司	光大银行西山区支行
国内信用证	2020/12/25	2021/4/25	10,000,000.00	大理海盛物资有限公司	光大银行西山区支行
合计			80,805,553.64		

(二十五) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	25,164,777,082.07	21,735,894,373.80
1 至 2 年 (含 2 年)	5,138,823,941.21	4,265,121,242.22
2 至 3 年 (含 3 年)	1,360,414,258.52	1,187,929,835.64
3 年以上	306,973,874.89	345,833,755.81
合计	31,969,984,157.63	27,534,949,202.57

(2) 年末账龄超过一年的主要应付账款的明细如下:

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
楚雄州交通建设开发有限公司	1,585,949,600.33	尚未最终结算
云南昭通高速公路建设指挥部	814,635,683.32	尚未最终结算
云南工程建设总承包股份有限公司	133,860,667.39	尚未最终结算
云南昆明高速公路建设指挥部	117,132,044.11	尚未最终结算
中铁十二局集团有限公司	65,361,623.39	尚未最终结算
云南路桥股份有限公司	67,264,847.42	尚未最终结算
中铁一局集团有限公司	55,419,813.50	尚未最终结算
云南第一公路桥梁工程有限公司	38,636,933.03	尚未最终结算
北京综合实验区建设工程劳务有限公司	26,890,572.54	尚未最终结算
云南恒源建设工程有限公司	22,864,345.30	尚未最终结算
北京万泰科技股份有限公司	21,464,875.00	尚未最终结算
中铁四局集团第四工程有限公司	20,934,304.49	尚未最终结算
中铁十二局山内采石场	18,029,056.06	尚未最终结算
云南凯茂隧道工程有限公司	18,555,054.20	尚未最终结算
上海三思电子工程有限公司	17,130,356.78	尚未最终结算
昆明鑫和顺建筑劳务分包有限公司	16,933,167.78	尚未最终结算
云南省第三公路桥梁工程有限公司	16,829,821.66	尚未最终结算
云南路桥建设股份有限公司	14,941,261.07	尚未最终结算
中交第二航务工程局有限公司	14,175,802.29	尚未最终结算
福建省鼎盛伟业建筑工程劳务有限公司	13,313,514.03	尚未最终结算
昆明中公路工程有限公司	12,798,929.69	尚未最终结算
云南阳光路桥股份有限公司	12,415,287.56	尚未最终结算
云南华信鼎盛建筑工程有限公司	11,450,761.53	尚未最终结算
云南建安通筑工程有限公司	11,335,403.00	尚未最终结算
北京云鼎宇安通科技股份有限公司	10,771,200.00	尚未最终结算
西藏顺巧网络科技有限公司	10,170,195.88	尚未最终结算
四川凯地建设工程有限公司	10,230,777.19	尚未最终结算
云南电力恒源建设工程有限公司	10,200,706.78	尚未最终结算
深圳成谷科技有限公司	10,124,680.00	尚未最终结算
合计	2,970,385,979.56	

(二十六) 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	968,109,305.88	953,466,859.47
1 年以上	1,164,046,239.01	1,664,033,159.60
合 计	2,029,546,744.69	2,607,529,959.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
国道 213 线大理绕城公路建设工程指挥部	254,060,019.01	待完工结算
中国石油化工股份有限公司云南石油分公司	193,333,333.59	预收租金待结算
国道 213 线大理广河至鹤庆段公路改建工程建设指挥部	121,460,081.19	待完工结算
楚雄公路管理局 G320 工程建设项目指挥部	63,195,809.33	待完工结算
省道 326 线祥云(善庄界)至漾濞(跃进桥)改建工程建设项目部	61,443,453.99	待完工结算
省道 8915 线改建工程建设项目部	52,156,313.64	待完工结算
中铁一局集团有限公司	47,186,006.00	待完工结算
G215(原 S222 线)思茅至澜沧公路工程建设项目部	46,820,244.66	待完工结算
国道 213 线界址城至员生公路改建工程建设项目部	41,227,530.91	待完工结算
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	29,812,364.93	待完工结算
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	25,384,906.35	待完工结算
芒市公路建设指挥部	21,556,663.33	待完工结算
合 计	898,072,747.94	

(二十七) 合同负债(已经执行新金融工具准则的公司适用)

项 目	年末余额	年初余额
未来合同履约义务	211,625,827.40	113,893,225.45
合 计	211,625,827.40	113,893,225.45

年末余额较年初余额增加 81.06% 的原因为勘察设计未来合同履约义务。

(二十八) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	300,347,362.75	3,716,331,539.07	3,726,653,180.76	290,019,730.64
二、离职后福利	12,585,555.20	342,179,893.89	340,807,520.45	3,967,988.64
三、辞退福利		2,148,235.11	2,148,235.11	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	312,932,907.95	4,060,659,830.07	4,079,608,919.34	293,987,618.65

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	161,656,366.85	3,011,925,680.64	3,031,482,520.87	160,989,525.52
二、职工福利费	3,274,486.67	164,742,986.59	136,421,791.73	3,328,661.73
三、社会保险费	-346,206.57	131,597,604.85	131,235,555.81	452,842.27
其中：1 医疗保险费	421,963.79	174,275,035.45	173,465,451.72	567,619.94
2 工伤保险费	78,547.44	7,606,952.83	7,669,136.51	19,303.83
3 生育保险费	286,966.83	6,066,379.47	6,262,518.47	6,849.83
4 其他	-204,779.05	5,016,238.80	4,721,389.11	68.64
四、住房公积金	-1,161,941.77	261,724,381.63	260,366,201.47	216,233.95
五、工会经费和职工教育经费	137,287,682.48	82,104,866.52	75,357,336.90	144,035,437.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	-514,234.12	4,935,554.14	3,778,755.30	1,043,054.72
合计	300,341,362.75	3,716,331,506.97	3,728,653,160.78	290,019,700.04

(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	年末余额
一、基本养老保险费	-60,179.33	160,733,016.62	160,218,939.81	426,806.21
二、失业保险费	-24,722.79	4,278,104.70	4,249,805.94	4,476.97
三、企业年金缴费	12,630,449.59	177,185,762.57	166,339,674.73	2,536,636.46
合计	12,595,558.20	342,179,883.89	340,807,520.45	3,957,918.64

(二十九) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	936,604,027.34	851,319,673.46
增值税	471,323,020.34	398,166,645.67
房产税	196,340.22	1,394,874.46
土地使用税	219,639.87	443,141.56
印花税	25,543,550.25	35,433,326.62
个人所得税	126,600,332.38	133,115,051.54
资源税	667,033.61	82,167.67
车船税	190.75	160.79
城市维护建设税	25,947,020.01	12,661,236.31
土地增值税	40,000,633.13	2,053,177.12

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	12,405,014.35	6,308,558.57
地方教育费附加	6,526,149.27	2,751,930.60
代扣代缴个人所得税	4,214,987.26	4,914,357.35
环境保护税		3,532.00
契税	2,659,031.81	2,560,801.81
车船使用税	37,451.32	
其他税费	327,470.90	374,899.77
合计	1,635,980,129.53	1,413,562,472.29

(三十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,004,741,260.88	1,183,344,616.28
应付股利	183,556,036.13	297,183,943.12
其他应付款	1,570,724,470.45	1,143,285,432.51
合计	12,756,021,775.57	11,674,414,041.90

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	674,333,220.59	837,059,551.26
应付债券利息	323,383,043.90	544,674,939.26
短期借款应付利息	3,338,906.71	2,210,152.77
合计	1,004,741,260.88	1,183,944,616.28

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	53,971,142.67	169,779,606.21
其中：回购资金	29,628,619.04	110,232,666.37
划分为权益工具的永续债利息	173,684,893.45	127,404,551.91
其中：永续债	37,466,677.33	117,387,671.24
其中：可转换债券	37,219,213.12	10,016,666.37
合计	183,556,036.13	297,183,943.12

(3) 股利明细：

单位名称	年末余额	年初余额
五矿资源基金有限公司	79,326,819.04	119,202,666.37
上海农村商业银行股份有限公司	38,471,232.88	38,471,232.88
中信银行股份有限公司	18,545,205.48	18,545,205.48
中信证券股份有限公司	60,571,232.88	60,571,232.88

单位名称	年末余额	年初余额
云南省公路桥梁工程技术有限公司		17,604,001.47
云南省交通厅机关后勤服务公司		621,295.82
云南省公路局路桥技术工程公司		7,665,095.46
云南华信路桥技术工程公司	72,060,336.34	
云南国际信托有限公司	5,155,332.24	
山东省国家农村股份有限公司	1,804,644.45	7,541,692.66
中信信托有限责任公司	3,201,336.65	2,375,002.67
云南阳光路桥股份有限公司	922,831.79	922,831.79
云南省公路局	955,935.10	955,935.10
云南省公路房地产开发经营有限公司职工持股会	13,035.76	18,035.76
云南省财政厅	1,284,437.62	22,306,867.62
中铁信托有限责任公司	1,677,777.76	
合计	183,553,038.43	207,183,843.12

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付往来款	5,535,451,263.45	6,136,134,562.03
借款	1,014,009,442.23	1,079,308,624.71
保证金	4,900,781,410.03	3,730,375,457.96
代扣职工社保及税金	1,187,247.75	35,915,366.38
其他款项	188,515,005.93	141,551,369.40
合计	11,570,724,478.45	10,193,285,482.50

②按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,205,103,731.65	7,204,413,852.23
1 至 2 年（含 2 年）	2,193,862,245.21	924,638,421.74
2 至 3 年（含 3 年）	703,291,704.86	906,251,550.69
3 年以上	1,463,666,786.89	1,063,721,057.67
合计	11,570,724,478.45	10,193,285,482.50

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	年末余额	未偿还原因
昆明东有绕城高速公路开发有限公司	554,774,280.95	未到清偿期
云南省交通运输厅	459,235,161.33	未到清偿期
五华区嵩明高速公路拆迁补偿及施工 环境保障工程指挥部	26,659,479.00	土地证缴费
昆明市国土资源局	55,000,300.00	土地证缴费

债权单位名称	年末余额	未偿原因
昆明市赛会立交改扩建工程指挥部	66,000,000.00	尚未最终结算
云南第二公路桥梁工程有限责任公司	30,128,613.02	质保期未到期
云南公路建设股份有限公司	26,152,602.70	未到清偿期
云南滇中新区规划建设指挥部	24,833,453.60	质保期未到期
新疆北新路桥集团股份有限公司	24,028,557.00	未到清偿期
云南路桥股份有限公司	20,250,600.71	质保期未到期
勐海县公路工程处	20,152,663.78	工程尚未结算
省道5313线易门县城至沓河公路改建工程指挥部	19,556,662.39	尚未最终结算
富兴志建筑劳务工程有限公司	18,824,789.74	质保期未到期
云南环兴隧道工程技术有限公司	16,760,711.82	质保期未到期
永平红鑫建筑工程有限责任公司	16,055,226.66	质保期未到期
华隆云交公路工程有限公司	14,751,262.73	未达到结算条件
云南华信鼎盛建筑工程有限公司	14,631,841.00	尚未最终结算
云南第一公路工程集团有限公司	14,237,456.26	质保期未到期
中铁上海局集团有限公司	13,855,866.00	质保期未到期
云南云投建筑劳务分包有限公司	12,811,171.00	质保期未到期
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	12,224,199.45	质保期未到期
中铁一局集团第五工程有限公司	10,000,764.02	质保期未到期
云南省发展和改革委员会	10,000,000.00	未到清偿期
合计	1,652,980,202.10	

(三十一) 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	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,918,549,000.00	3,386,577,000.00
一年内到期的应付债券	2,616,317,410.94	3,587,201,448.34
一年内到期的长期应付款	1,532,523,032.53	2,489,122,718.65
合计	10,067,389,443.47	15,472,891,166.99

(2) 一年内到期的长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,577,864,000.00	1,221,967,000.00
信用借款	4,340,150,000.00	2,164,930,000.00
保证借款	1,125,000.00	
合计	5,918,849,000.00	3,386,577,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

项目	年末余额	年初余额
14 滇公路发债		2,498,517,351.54
15 滇公路发债001		1,969,375,301.13
15 云南公开 WTK001		1,146,963,938.31
15 云南公开 WTK002		999,122,527.15
16 滇路 01		1,023,337,744.20
16 云南公开 WTK003		997,953,207.06
16 滇路 01	1,674,310,331.93	
16 滇路 02	244,142,555.21	
16 滇路 03	558,264,523.74	
合计	2,856,917,410.84	9,587,291,449.34

(4) 一年内到期的长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	792,826,032.53	1,738,122,718.83
应付资产证券化款	755,000,000.00	731,000,000.00
合计	1,537,826,032.53	2,469,122,718.83

(三十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付融资费	939,887,491.32	
待转销项税额	432,870,144.21	1,224,074,385.82
其他	118,105,150.20	
合计	1,580,862,785.73	1,224,074,385.82

其他为子公司物资公司于 2020 年 5 月 21 日与交通银行云南省分行签订编号为：Z2003TD15694866 的快捷保理业务合作协议，将物资公司部分应付账款进行保理，供货商使用物资公司在交通银行云南省分行的授信额度从银行收到材料款并交纳保理手续费，物资公司在保理期限内将应付材料款支付给银行。

(三十三) 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类型	年末余额	年初余额
质押借款	258,375,838,315.27	205,853,371,308.19
抵押借款	13,047,151.52	17,641,491.49
保证借款	2,752,000,000.00	5,434,535,000.00
信用借款	23,332,518,939.16	15,303,512,200.02
其中：一年内到期部分	5,918,649,033.00	3,346,577,000.00
合计	278,257,455,444.90	223,272,147,899.70

(2) 质押借款

借款单位	借款余额	质押物
中国光大银行股份有限公司昆明呈贡支行	499,000,000.00	武易高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司楚雄东坝支行	5,979,000,000.00	武易高速公路收费权
招商银行股份有限公司昆明中心支行	500,000,000.00	大保高速等 20 条高速公路收费权
富滇银行股份有限公司昆明中心支行	390,000,000.00	陆广高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	1,400,000,000.00	保泸高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	53,541,808,711.35	大保高速等 20 条高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	4,200,000,000.00	大保高速等 20 条高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	200,000,000.00	大保高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	134,000,000.00	大保高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	505,000,000.00	大保高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	700,000,000.00	昆明高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	104,400,000.00	昆小高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	500,000,000.00	昆明高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	500,000,000.00	武易高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	148,000,000.00	永元高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	315,000,000.00	武易高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明建设支行	990,900,000.00	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	10,071,023,504.46	大保高速等 20 条高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,996,800,000.00	陆广高速公路收费权
交通银行股份有限公司云南省分行	1,970,000,000.00	澄大高速公路收费权
交通银行股份有限公司云南省分行	430,000,000.00	澄大高速公路收费权
交通银行股份有限公司云南省分行	1,425,175,000.00	马东高速公路收费权
交通银行股份有限公司云南省分行	1,730,000,000.00	武靖高速公路收费权
昆明市呈贡区农村信用合作联社	872,000,000.00	南屏高速公路收费权
陆广市禄劝区农村信用合作联社	699,000,000.00	陆广机场高速公路收费权
曲靖市沾益区农村信用合作联社	392,000,000.00	沾会高速公路收费权
上海浦东发展银行股份有限公司昆明海东支行	401,900,000.00	武易高速公路收费权
上海浦东发展银行昆明分行	139,000,000.00	大永高速公路收费权
云南大理市农村合作银行营业部	990,000,000.00	大理洱海公路收费权
云南大理市农村合作银行股份有限公司	489,500,000.00	上鹤公路公路收费权
云南红塔银行昆明分行	209,000,000.00	大保高速等 20 条高速公路收费权
云南红塔银行昆明分行	260,000,000.00	大理洱海公路收费权
工商银行昆明茨坝支行	3,910,000,000.00	大保高速等 20 条高速公路收费权
中国工商银行大理开发区支行	450,000,000.00	大理洱海公路收费权
中国工商银行禄水一中支行	2,280,000,000.00	陆广高速公路收费权

单位名称	估计金额	资产科目
中国工商银行股份有限公司楚雄分行	3,420,000,000.00	楚雄高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司大理分行	760,000,000.00	宾南高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司大理分行	3,380,000,000.00	楚大高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司大理分行	660,000,000.00	大理高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司大理分行	1,100,000,000.00	剑川高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司保山龙陵支行	490,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司保山龙陵支行	1,800,000,000.00	保泸高速公路首末公里收费权
中国工商银行股份有限公司昆明昆明支行	640,000,000.00	晋会高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司昆明官渡支行	225,000,000.00	禄劝机场至远安路收费权
中国工商银行股份有限公司昆明西山区支行	2,005,375,000.00	昆昆高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司昆明东山区支行	1,700,000,000.00	保昆高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司临沧分行	2,100,000,000.00	德宏高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司普洱澜沧支行	991,000,000.00	景文高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司普洱支行	281,000,000.00	景临高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司普洱支行	2,900,000,000.00	景临高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司西双版纳分行	3,200,000,000.00	景海高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司玉溪分行	1,770,000,000.00	澄江高速公路收费权
中国工商银行昆明大悦支行	20,554,717,886.97	大保高速等29条高速公路收费权
中国工商银行昆明明通支行	1,324,210,000.00	大永高速公路收费权
中国工商银行普洱远安路支行	3,100,000,000.00	景澜高速公路收费权
中国光大银行股份有限公司昆明分行	490,250,000.00	上纳高速公路收费权
中国光大银行股份有限公司曲靖分行	990,125,000.00	外会高速公路收费权
中国光大银行昆明支行	1,637,450,000.00	景永高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司	480,000,000.00	澄江高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行	1,619,100,000.00	大永高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行	405,000,000.00	鹤庆高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	379,910,000.00	大理高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	337,800,000.00	上纳高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司昆明官渡支行	1,510,000,000.00	保昆高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	1,500,000,000.00	景景高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司云南南屏支行	1,178,900,000.00	景临高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司保山支行	1,440,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司西双版纳景洪支行	500,000,000.00	景海高速公路收费权
中国建设银行普洱澜沧支行	2,000,000,000.00	景澜高速公路收费权
中国建设银行云南省分行营业部	4,939,470,314.00	大保高速等29条高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	2,228,000,000.00	大保高速等29条高速公路收费权

贷款单位	借款金额	资产名称
中国进出口银行云南省分行	2,673,038,398.49	临沧高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	5,000,335,566.00	腾冲高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	338,600,000.00	迪庆东线路桥
中国农业银行云南分行	480,000,000.00	沾益高速公路收费权
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 29 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	994,300,000.00	大永高速公路收费权
中国农业发展银行楚雄州分行营业部	557,000,000.00	楚雄至永仁至南华县一级公路公路收费权
中国农业发展银行昆明支行	1,040,773,000.00	保龙高速公路及保泸高速公路收费权
中国农业银行大理市支行	500,300,000.00	鹤庆高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司楚雄分行	1,240,000,000.00	楚雄南高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司大理市支行	2,400,000,000.00	大理高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司禄劝县支行	90,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司昆明北市区支行	55,000,000.00	贵昆高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司昆明东川区支行	1,886,000,000.00	东永高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司兰州营业部支行	300,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司临沧市支行	637,800,000.00	临沧机场高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司禄劝县支行	4,880,400,000.00	武定高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司兰州支行	4,196,720,000.00	昆嵩高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司丽江分行	40,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司普洱分行	2,000,000,000.00	南昆高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司曲靖市支行	300,000,000.00	昆嵩高速公路收费权
中国农业银行昆明东郊支行	15,611,000,000.00	大保高速等 29 条高速公路收费权
中国农业银行昆明东郊支行	2,933,200,000.00	大永高速公路收费权
中国农业银行昆明东郊支行	504,500,000.00	沾益高速公路收费权
中国农业银行丽江分行丽江玉龙纳西族自治县支行	100,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国农业银行普洱分行普洱澜沧县支行	500,000,000.00	昆嵩高速公路收费权
中国银行大理分行	488,000,000.00	上鹤高速公路收费权
中国银行股份有限公司楚雄州分行	500,000,000.00	楚雄至永仁至南华县一级公路收费权
中国银行股份有限公司楚雄州分行	1,368,930,000.00	武定高速公路收费权
中国银行股份有限公司昆明市西山区支行	520,000,000.00	富昆高速公路收费权
中国银行股份有限公司昆明西山支行	800,000,000.00	嵩明至寻甸公路收费权
中国银行股份有限公司昆明东郊支行	500,000,000.00	嵩明至寻甸公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	430,000,000.00	大理高速公路收费权
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 29 条高速公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	154,140,000.00	嵩明高速公路收费权

贷款单位	贷款余额	质押物
中国建设银行昆明市西山支行	1,140,000,000.00	武定至高速公路收费权
中国邮政储蓄银行大理市分行	1,164,000,000.00	大理至洱海公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市晋宁支行	5,044,000,000.00	大理至下关高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	98,800,000.00	澜沧至普洱公路收费权
中信银行股份有限公司昆明南坝支行	393,000,000.00	昆玉高速公路收费权
中信银行昆明白塔路支行	2,514,000,000.00	大理至下关高速公路收费权
中信银行昆明分行	356,000,000.00	大理至下关公路收费权
中信银行昆明分行	1,485,000,000.00	大理至下关公路收费权
合计	258,379,800,315.27	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
交通银行股份有限公司楚雄分行	800,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
交通银行股份有限公司楚雄分行	1,000,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
交通银行股份有限公司楚雄分行	500,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
交通银行股份有限公司楚雄分行	100,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
交通银行股份有限公司楚雄分行	50,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
交通银行股份有限公司楚雄分行	100,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
建信保险资产管理有限公司	500,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
合计	2,750,000,000.00	

(4) 抵押借款

贷款单位	贷款余额	抵押物
昆明市五华区农村信用合作联社	13,647,191.53	投资性房地产
合计	13,647,191.53	

(一) 四) 应付债券

(1) 应付债券明细情况

项目	年末余额	年初余额
14 洱海公路 PPP	-	2,498,512,857.04
15 洱海公路 PPP	-	1,969,375,087.06
15 滇昆铁路 PPP	-	1,923,337,744.20
15 云南公开 MTN001	-	1,193,389,828.51
15 云南公开 MTN002	-	993,122,527.05
15 云南公开 MTN003	-	997,355,307.06
16 铁路 01	1,574,670,331.39	1,339,521,705.02

单位	年初余额	年初余额
18 债券 02	244,042,555.21	243,290,230.42
18 债券 03	658,284,523.74	656,233,546.30
18 云南交投 MTN001	1,286,178,777.29	1,287,282,709.25
18 云南交投 MTN002	597,946,258.63	597,283,562.93
18 云南交投 MTN001	1,888,709,882.74	1,891,000,711.22
20 云南交投债 01	1,596,171,150.48	
20 云南交投 MTN001	1,996,592,944.91	
小计	10,693,315,655.90	16,181,508,613.58
减：一年内到期的应付债券	2,613,317,410.84	9,637,281,449.24
合计	7,981,598,225.06	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 公路长债	注释 (1)	2,500,000,000.00	2014/4/24	6	2,500,000,000.00	2,456,512,551.64
15 滇公路 PPP001	注释 (2)	2,000,000,000.00	2015/4/22	5	2,000,000,000.00	1,569,375,061.08
15 滇铁路公司债	注释 (3)	2,000,000,000.00	2015/12/5	5	2,000,000,000.00	1,523,337,744.25
15 云南公开 MTN001	注释 (4)	1,200,000,000.00	2015/6/24	5	1,200,000,000.00	1,186,985,636.31
16 云南公开 MTN002	注释 (5)	1,000,000,000.00	2015/5/4	5	1,000,000,000.00	669,122,527.01
16 云南公开 MTN002	注释 (6)	1,000,000,000.00	2015/8/7	5	1,000,000,000.00	597,953,307.38
16 滇路 01	注释 (7)	2,000,000,000.00	2016/3/25	5	2,000,000,000.00	1,008,521,705.32
16 滇路 02	注释 (8)	300,000,000.00	2016/11/10	5	300,000,000.00	243,735,784.27
16 滇路 03	注释 (9)	700,000,000.00	2016/11/10	5	700,000,000.00	608,223,048.30
18 云南交投 MTN001	注释 (10)	1,400,000,000.00	2018/4/9	5	1,400,000,000.00	1,397,282,739.26
18 云南交投 MTN002	注释 (11)	600,000,000.00	2018/11/11	5	600,000,000.00	597,283,562.93
19 云南交投 MTN001	注释 (12)	2,000,000,000.00	2019/3/5	3	2,000,000,000.00	1,931,859,111.23
20 云南交投债 01	注释 (13)	2,000,000,000.00	2020/3/13	7	2,000,000,000.00	
20 云南交投 MTN001	注释 (14)	2,000,000,000.00	2020/5/9	5	2,000,000,000.00	
合计		20,700,000,000.00			20,700,000,000.00	16,181,508,613.58

债券名称	本年发行	提前偿付和利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
14 滇公路长债			1,487,048.33	2,500,000,000.00	
15 滇公路 PPP001			624,978.97	1,870,000,000.00	
15 滇铁路公司债			6,062,255.80	1,920,400,000.00	
15 云南公开 MTN001			1,010,161.53	1,200,000,000.00	
15 云南公开 MTN002			677,472.95	1,000,000,000.00	
15 云南公开 MTN003			2,046,842.94	1,000,000,000.00	

债券名称	本期发行	按面值计算的利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16滇越01			5,976,026.07		16,746,613.32 ⁸⁹
16滇越02			642,315.79		244,042,555.21
16滇越03			2,061,477.22		690,234,523.74
18云南交投MTN001			915,466.02		1,359,179,177.28
18云南交投MTN002			665,705.64		697,945,258.63
19云南交投MTN001			2,010,542.51		1,003,709,653.74
20云南交投债01	1,994,589,900.00		461,290.46		1,095,171,150.46
20云南交投MTN001	1,993,280,000.00		312,944.55		1,993,532,544.95
合计	3,988,869,900.00		25,336,922.34	9,599,400,000.00	10,598,515,935.90

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%,本期本息已兑付完毕。

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,本期本息已兑付完毕。

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,本期本息已兑付完毕。

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,本期本息已兑付完毕。

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:16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,本期本息已兑付完毕。

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,本期本息已兑付完毕。

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 2015 年 11 月 10 日发行了 2015 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“15 滇投 02”，品种二期限 5 年，简称“15 滇投 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 2015 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 2015 年 9 月 11 日发行了 2015 年第二期中期票据（简称：“15 云南交投 MTN002”），实际发行总额 6 亿元，发行期限 5 年，起息日 2015 年 9 月 13 日，兑付日 2020 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 MTN003”），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 2022 年 3 月 7 日。

注(12)：本公司于 2020 年 3 月 18 日发行了 2020 年第一期公司债券（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 8 日发行了 2020 年度第一期中期票据（简称：“20 云南交投 MTN004”），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。

(三十五) 长期应付款

(1) 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	12,923,106,412.65	15,703,210,982.18
专项应付款	1,126,000.00	1,126,000.00
合计	12,927,324,412.65	15,710,436,982.18

(2) 专项应付款

项目	年末余额	年初余额
信达金融租赁有限公司	490,349,531.64	817,670,996.22
建信金融资产服务有限公司		354,466,909.19
广银金融租赁有限公司	1,123,000,000.00	2,347,566,912.55
交银金融资产服务有限公司	821,228,512.46	1,332,822,425.52
华融金融资产服务有限公司		473,619,831.07
华夏金融资产服务有限公司		464,257,236.07
招商证券资产管理有限公司	9,556,875,336.00	9,641,000,306.00
鹏华信投资管理有限公司	2,716,000,336.00	2,627,000,306.00

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	340,172,132.00	
其他应募设备价款	1,900,000.00	1,725,360.00
小计	14,460,025,145.18	16,208,433,711.01
减：一年内到期长期应付款	1,332,873,385.53	2,409,122,716.33
合计	12,926,196,112.65	13,709,310,994.18

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费权质押的融资。

以后年度将支付的最低租赁付款额（包括资产证券化）：

利息计提期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,204,520,506.54
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,097,582,020.50
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,323,362,434.81
3 年以上	12,244,841,687.77
合计	16,869,306,649.62

此外，年末未确认融资费用的余额为 4,251,969,614.92 元。

（3）专项应付款

款项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公路改扩建及基础设施建设借款	1,128,000.00			1,128,000.00
合计	1,128,000.00			1,128,000.00

（三十六）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	29,440,290.48	551,908.39	3,358,666.23	26,603,532.64
二、辞退福利				
三、其他长期职工福利				
合计	29,440,290.48	551,908.39	3,358,666.23	26,603,532.64

1. 离职后福利

（1）设定受益计划

项目	设定受益计划义务现值	
	本年金额	上年金额
一、期初余额	29,440,290.48	
二、计入当期损益的设定受益成本	145,522.22	
（1）服务成本	55,908.39	
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“－”表示）		

项目	设定受益计划义务现值	
	本年末余额	年初余额
4.利息净额	999,916.89	
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
六、其他变动	4,288,282.06	
已支付的福利	-4,288,282.06	
五、成本余额	28,600,533.84	

(2) 设定受益义务现值精算估计所采用的重大假设

项目	本年末末	上年年末
折现率	3.61%	3.91%
预计平均寿命	64.85	64.65
薪酬的预计增长率	7% (5%)	7% (5%)

(三十七) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	12,391,532.84	257,740.69
其他	27,136,496.58	
合计	39,528,029.42	257,740.69

其他为了公司联列公司到省级清分结算系统等升级改造所支出的费用。

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	486,628,406.23	110,346,775.47	67,506,674.37	535,468,507.33
合计	486,628,406.23	110,346,775.47	67,506,674.37	535,468,507.33

(二) 政府补助情况

项目	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额
政府补助费用化金额	286,235,000.00	138,646,302.00	44,235,102.51	340,676,193.55	与资产相关				
收到补助金额	85,284,122.00	1,371,923.47	13,884,895.03	79,757,480.64	与资产相关				
ETC 标准推广建设补助	5,040,000.00		630,000.00	4,410,000.00	与资产相关				
昆明高新技术创新人才引进补助项目		200,000.00		200,000.00	与资产相关				
偷渡防控和防控能力建设补助	1,242,120.04		167,881.73	1,074,238.21	与资产相关				
云南燃气集团合建能运中心燃气输配能力提升建设	1,601,300.00		210,332.48	1,390,967.52	与资产相关				
西畴公路建设补助	305,553.40			305,553.40	与资产相关				
用示汽									
公路交通工程一阶段智能感知能力提升	229,711.36		84,067.74	145,643.62	与资产相关				
隧道快速检测系统研究	83,482.64		31,922.05	51,560.59	与资产相关				
红河维和救援队在红河地区应急救援能力建设研究	23,785.05		18,837.52	4,947.53	与资产相关				
昆明安全消防指挥中心应急救援能力建设研究	23,045.06		20,046.05	2,998.99	与资产相关				
研究									
重庆公路机电系统升级改造标准和方法研究	55,132.37			55,132.37	与资产相关				
公路建设施工机械应用技术研究及推广应用	588,777.24			588,777.24	与资产相关				
公路桥梁结构健康监测技术与装备研究	121,357.43		123,307.40		与资产相关				
低噪声路面材料应用技术研究及推广应用	82,018.19		92,778.18		与资产相关				
云南城市道路照明系统节能改造及节能技术应用研究	234,303.22		85,522.92	148,780.30	与资产相关				
昆明市城市道路照明系统节能改造及节能技术应用研究	57,450.02			57,450.02	与资产相关				
昆明市城市道路照明系统节能改造及节能技术应用研究	55,553.89		31,284.42	24,269.47	与资产相关				
昆明城市道路照明系统节能改造及节能技术应用研究	400,220.00			400,220.00	与资产相关				

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入营业外支出金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
昆明市呈贡区城市基础设施项目交通影响评价和公示费补助	-	900,000.00	-	-	-	900,000.00	与收益相关
云南智慧公路建设示范项目公共信息数据资源建设研究	52,600.57	-	-	2,802.26	-	49,798.31	与资产相关
省交通厅公路建设重点实验室	51,822.24	-	-	637.23	-	51,185.01	与资产相关
正大自然生态（云南）山区公路交通基础设施投融资模式研究	2,500,305.53	-	-	33,080.48	-	2,467,225.05	与资产相关
省交通厅公路建设重点实验室	300,855.25	-	-	53,353.20	-	247,502.05	与资产相关
省交通厅公路建设重点实验室	71,451.52	-	-	71,451.52	-	-	与资产相关
云南省公路建设重点实验室（综合）2015-2017	338,843.78	-	-	18,427.66	-	320,416.12	与资产相关
网际道路运输标准对接研究	1026.26	-	-	1,026.26	-	-	与资产相关
云南省交通工程试验检测行业重点实验室 2017 年运行经费	421,841.72	-	-	8,411.73	-	413,430.00	与资产相关
云南省交通工程试验检测行业重点实验室 2017 年运行经费	281,737.65	-	-	303,284.43	-	-	与资产相关
黑色交通基础设施评价技术需求（第 4、5 部分）编制和修订	59,835.15	200,300.00	-	223,535.22	-	76,599.93	与资产相关
云南省交通基础设施评价技术需求（第 4、5 部分）编制和修订	50,500.00	-	-	121.70	-	49,378.30	与资产相关
云南省交通基础设施评价技术需求（第 4、5 部分）编制和修订	258,237.74	-	-	19,394.15	-	238,843.59	与资产相关
现代服务网络山区交通基础设施智能化联动与指挥系统研究及推广应用	95,134.34	-	-	-	4,244.24	90,890.10	与资产相关
现代服务网络山区交通基础设施智能化联动与指挥系统研究及推广应用	2,015,341.37	-	-	183,487.60	-	2,720,123.87	与资产相关
基于 RFID 的智能公路基础设施智能化联动与指挥系统研究及推广应用	75,241.55	-	-	1,347.12	-	73,894.43	与资产相关
云南省路网交通基础设施智能化联动与指挥系统研究及推广应用	53,081.30	-	-	4,850.04	-	48,231.26	与资产相关
云南省路网交通基础设施智能化联动与指挥系统研究及推广应用	253,085.26	-	-	253,085.26	-	-	与资产相关
网络、信息化基础设施智能化联动与指挥系统研究及推广应用	232,381.80	-	-	-	-	232,381.80	与资产相关
云南省路网交通基础设施智能化联动与指挥系统研究及推广应用	238,801.12	-	-	-	-	238,801.12	与资产相关

本报告书共 159 页 第 110 页

项目	年初余额	本年新增补助 合计	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关 与收益相关
高等级公路建设机电工程及安全工程化或智能化控制技术研究 与示范应用	3,292,641.50	-	-	-	3,292,641.50	与收益相关
二广高速公路机电设施扩容一体化平台研发及应用	-	900,000.00	-	-	900,000.00	与收益相关
玉溪红塔工业园区招商第二地价款返还财政资金	5,000,045.10	-	-	-	200,000.00	与资产相关
曲靖汽车产业园基础设施建设项目	57,512,800.00	1,500,000.00	-	-	55,012,800.00	与资产相关
官渡区经委 2019 年度市政引导基金（500 万）研究与建设成果投入 经费	-	420,000.00	-	-	120,000.00	与收益相关
数据驱动的云南省高速公路交通态势感知感知机理及感知架构 建立并建设感知网络道路感知网络应用部署可行性分析及测试 效果验证	-	100,000.00	-	-	43,873.40	与收益相关
昆明十八村片区道路新技术应用（提升）（2015 年度认定）	-	50,000.00	-	-	32,325.30	与收益相关
昆明市+普洱公路智慧化建设示范项目智慧道路研究	2,940,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
曲靖市源家牛下马河公路项目智能交通技术项目研究	12,688.38	-	-	-	2,240,000.00	与收益相关
基于数字图像技术的山区公路路面病害检测性能提升技术研究 开发	400,000.00	-	-	-	82,833.09	与收益相关
云南 1:1 区划农村饮水水质路面检测技术项目研究	250,000.00	-	-	-	143,424.77	与收益相关
云南省交通规划院牵头研究公路隧道工程技术示范项目	951,844.00	-	-	-	250,000.00	与收益相关
绿电替代传统燃油与地源热泵技术在地壳深部地热发电应用	400,000.00	-	-	-	351,844.00	与收益相关
昆明市科学技术局投资认定技术创新企业奖励	157,852.00	-	-	-	175,000.00	与收益相关
云南省科技厅 2018 年科技研发经费投入补贴（基于 2018 年度研发 经费申报数据拨付）	425,000.00	-	-	-	127,852.00	与收益相关
红河州红河县农业大数据中心建设及推广应用	305,822.00	-	-	-	425,000.00	与收益相关
红河州红河县农业大数据中心建设及推广应用	157,800.00	-	-	-	435,425.00	与收益相关
红河州红河县农业大数据中心建设及推广应用	-	544,000.00	-	-	312,659.00	与收益相关

项目	年初余额	本年新增补应 余额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
用于水土保持生态治理项目的“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术		369,520.00		137,257.42		222,242.58	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术		50,000.00		61,214.01		18,785.99	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术		130,000.00				130,000.00	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术	175,274.80					175,274.80	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术	39,578.32					39,578.32	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术	270,350.00			270,350.00			与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术	2,432,500.00			401,300.00		2,833,800.00	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术	11,205,704.25			41,175.52		11,246,879.77	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术		245,000.00		45,465.23		290,465.23	与收益相关
昆明湖生态治理及生态修复项目“昆明湖生态治理及生态修复” 新技术	1,700,000.00				1,200,000.00	2,900,000.00	与收益相关
合计	486,335,406.23	116,345,775.47		61,753,980.31	1,722,584.06	536,486,507.33	

(三十九) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预收租金	12,543,799.95	14,185,589.05
合 计	12,543,799.95	14,185,589.05

(四十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	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）	4,530,000,000.00	82.11			4,530,000,000.00	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	530,000,000.00	9.12			530,000,000.00	9.12
合 计	5,481,000,000.00	100.00			5,481,000,000.00	100.00

(四十一) 其他权益工具

发行在外的权益工具	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
2018 年度第二期永续中期票据	1,477,520,000.00			1,477,520,000.00
俊贤信托项目“E”类	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		2,530,000,000.00	1,030,000,000.00
2019 年度第二期永续中期票据	999,700,000.00			999,700,000.00
2019 年度第三期永续中期票据	999,700,000.00			999,700,000.00
中诚信托有限责任公司可续期信托贷款合同		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
云南国际信托有限公司可续期信托贷款合同		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
合 计	8,976,920,000.00	4,500,000,000.00	2,530,000,000.00	10,970,920,000.00

注：期末发行在外的永续债的股本信息。

(1) 根据《云南省交通建设投资集团有限公司 2018 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：本期票据到期后，如发行人按照发行条款的约定赎回日之前长期存续，并在发行人按照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。

递延选择：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或拒绝支付利息。每笔递延利息在递延期

同应按当期票面利率累计计息。

强制提前支付事件：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：于本期上期票面第 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）赎回本期未次票据。

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。本公司将其此次永续债以发行收入扣除发行费用后计入所有者权益，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-云南城投投资信托项目 1301 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 5.40%/年。

浮动利率：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）届满后第 1 日（即“重置日”）起（含当日），借款利率即应按原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调升 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任一付息日前 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内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原本合同约定支付利息的违约事件。

强制付息事件：

付息日前 12 个月内，借款人及其下属各级控股子公、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“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、退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) 根据本赛区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，除该贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始贷款期限设定为 3 年，初始贷款期限届满后每 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 15% 为上限。

利息递延支付：

经与双方同意，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个工作日通知贷款人后，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内当期应偿付利息以及按照《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子公司向其股东分配或派发利润，或向其股东支付红利或股息；(2) 借款人退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利息或兑付。

(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）

借款期限：各方确认该信托贷款为可续期信托贷款，除与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 年为一个续借借款期限。

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 6.25%/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调升 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 10 日前通知贷款人后，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，若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。

鉴于可续期信托贷款合同上述特点，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，当宣派有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》，该中期票据债主要条款如下：

本金：人民币 1,000,000,000.00 元（大写：人民币壹亿元）

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。

利率重置和切换义务：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。如果发行人在行使赎回权，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 90 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。本公司将其比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。当计提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。发行人不得拖延当期利息以及按照本条款已经运抵的所有利息及其本息：(1) 向普通股股东分红；(2) 减少注册资本。

利率重置和调低义务：本期永续票据前3个计息年度的票面利率将通过采用簿记建档方式确定，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。

除上述中期票据的上述条款，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 年与中铁信托有限责任公司签订的《可续期债权投资合同》，该永续债债前主要条款如下：

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）

投资期限：本合同项下中铁信托向云南交银集团分期进行投资的，各期投资的投资期限分期计算，自第1期投资开始日（含）起至第1期投资到期日（不含）止，无固定期限，但不低于【12】个月，第1期投资初始到期日为X（X的具体日期以《第1期投资价款确认书》约定为准，下同），各《第1期投资价款确认书》记载的X日期可以不同。第1期投资期限内，其投资开始日（含）起至初始到期日X（不含）止的期间为该期投资的初始投资期限；该初始投资期限届满后，每12个月为该期投资对应的一个继续投资期限。

借款利率：

①初始利率：初始投资期限内，投资价款的投资利息适用初始利率，初始利率以《第1期投资价款确认书》约定为准；若初始利率为浮动利率的，浮动利率的基准利率应为中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的五年期以上 LPR。

②重置借款利率：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：

合同双方约定，若未发生强制付息事件，就任意一期投资而言，在最近的一个付息日之前，经提前【30】个自然日书面通知中铁信托及本信托委托人【交银理财有限责任公司】选择递延付息，本

公司可将该计息期间的投资利息以及按照本合同已经递延的所有投资利息及其孳息追延支付，且该递延支付不受任何递延支付次数的限制；前述投资利息递延不构成未能按照约定足额支付投资利息的违约事件，若本公司选择追延支付投资利息，则递延的投资利息按照当期所适用的年利率的基础上加 1% 累计计息，累计后的投资利率以 12% 为上限，上述递延支付的利息总额按照当期执行的利率计算复息（即构成本合同项下约定的孳息）；若下计息日继续递延支付，则前次递延支付的金额所产生的复息将加入已递延的所有利息及孳息上继续计算利息。

鉴于可续期信托贷款合同上述条款，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，当宣派相关股息时则作为对其权益持有者的分配处理。

(B) 根据六集团 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 3,000,000,000.00 元（大写：人民币叁拾亿元）

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

贷款利率：

双方明确，本合同项下信托贷款的借款利率为非固定利率，由初始贷款利率、重置贷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 6.3%/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借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，贷款人可将当期该计息周期内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不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内的当期贷款利息以及按照本合同约定已经递延的利息及孳息，不得进行利息

递延：

(1) 借款入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人，或在潜在不利条件下与可续期信托贷款持有人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，当宣派相关派息时则作为对其权益所有者的分配处理。

(四十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	27,349,350,212.97	8,048,000,000.00		35,397,350,212.97
其他资本公积	42,056,546,441.95	717,761,317.10	1,235,662,248.97	41,537,637,509.79
合计	69,405,896,654.93	8,765,761,317.10	1,235,662,248.97	76,934,987,722.78

1、资本公积本期增加的主要原因如下：

(1) 资本溢价

本公司收到云南省财政厅拨付资本金 8 048,000,000.00 元；

(2) 其他资本公积

①收云南省交通厅拨经红美田公路绿道建设工程资金增加资本公积 500,000,000.00 元；

②文山州富宁县政府、麻栗布市财政局征地拆迁补偿费计入项目资本金 174,555,800.00 元；

③曲靖市交通运输局同德国开发基金有限公司新会项目投资资本金 42,857,142.86 元；

④无偿接受云南省交通安全统筹中心公路开发投资公司固定资产 250,565.34 元；

⑤无偿接收云南省党政机关电子公文系统设备 1 套 97 608.90 元。

2、资本公积本期减少的主要原因如下：

其他资本公积

①嵩明路建设征迁者昆嵩路资产减少资本公积 425,475,315.50 元；

②支付日发展基金有限公司华坪项目、沾益项目、勐东项目投资资本金 750,000,000.00 元；

③无偿划转云南公路建设监理有限公司股权至云南省交通发展投资有限公司减少资本公积 51 487,092.82 元。

④溢价收购少数股东股权 9,703,910.35 元。

(四十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本年度和利转损发生额	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	税后归属母公司	税后归属少数股东	年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的资本公积								
3. 其他综合收益								
4. 权益法下可转损益的资本公积	-13,891,375.93							-13,891,375.93
5. 其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的资本公积								
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	7,832,612.14	-5,469,352.01						2,363,260.13
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								
其他综合收益合计	21,524,549.84	-5,469,352.01						16,055,197.83

(四十四) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	244,060,132.80	337,870,204.90	730,506,381.20	851,423,956.50

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）中的有关规定，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、云南云岭高速公路交通科技有限公司、云南交投集团物资有限公司、云南云岭高速公路工程咨询有限公司、云南云岭城镇开发投资有限公司按当年度工程结算金额或营业收入的 1.5%计提安全生产费用。

(四十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	662,445,464.55			662,445,464.55
合计	662,445,464.55			662,445,464.55

(四十六) 一般风险准备

项目	年末余额	年初余额
风险准备金	593,206.79	
合计	593,206.79	

注：根据银保监会办发〔2019〕205 号《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》，子公司商业保理公司按照保理业务期末余额的 1%计提风险准备金。

(四十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	6,655,594,233.63	6,547,520,003.13
前期差错更正	-31,282,517.71	-31,282,935.16
会计政策变更	325,880,961.15	
本期期初余额	7,460,162,877.16	6,317,296,053.17
本期增加额	495,880,332.52	2,438,803,883.84
其中：本期净利润转入	495,880,332.52	2,438,803,883.84
本期减少额	1,182,473,984.56	2,127,767,827.06
其中：本期提取盈余公积		325,733,046.53
本期提取一般风险准备	593,206.79	
应付普通股股利	701,138,100.00	1,338,765,291.79
其他减少	431,772,577.79	457,200,512.54
本期期末余额	6,752,678,323.14	6,534,301,815.96

注：会计政策变更，前期差错更正的原因见附注五、会计政策、会计估计变更及差错更正。本期其他减少额 481,772,577.79 元为永续债存续期间分派股利。

(四十八) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	106,093,124,020.10	74,800,285,694.42
其他业务收入	312,830,859.45	600,465,330.66
营业收入合计	106,405,954,879.55	75,400,751,025.28
主营业务成本	32,300,334,325.75	59,471,920,781.52
其他业务成本	305,892,882.09	530,142,279.10
营业成本合计	92,675,285,807.75	60,001,974,060.66

本期营业收入较上期增加 41.12%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 54.30%的主要原因是营业收入快速增长导致。

(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
道路运输业务	5,280,576,018.33	4,453,744,646.26	12,031,023,437.69	4,219,123,043.13
工程施工业务	56,124,393,346.28	43,985,120,939.37	47,531,595,691.54	41,812,155,533.01
沿线设施开发业务	226,645,120.32	36,696,748.60	266,315,939.30	44,504,135.33
工程咨询和设计服务业务	12,463,014,181.08	825,200,333.20	1,777,397,334.09	1,137,859,418.72
房地产开发业务	37,073,813.46	55,951,822.71	125,720,499.92	110,961,410.64
销售业务	39,232,332,155.00	38,162,271,825.27	13,334,646,552.81	12,269,233,897.37
其他	275,136,242.60	289,375,858.34	977,704,211.64	479,181,856.52
合计	106,405,954,879.55	92,675,285,807.75	75,400,751,025.28	60,001,974,060.66

(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
境内	106,403,064,879.55	92,375,265,807.75	75,400,751,025.28	32,381,574,035.66
境外				
合计	106,403,064,879.55	92,375,265,807.75	75,400,751,025.28	60,001,974,060.66

(4) 建造合同当期确认的收入金额最大的前 10 项

合同项	合同金额	合同总成本	累计确认合同收入	累计确认合同成本	累计已确认毛利	本年确认合同收入	本年确认合同成本
一、固定造价合同							
昆明 2-1 项目	7,660,326,644.55	5,890,375,328.31	6,723,775,703.57	5,184,474,097.26	638,731,705.12	2,840,364,332.01	2,421,778,660.72
宁夏惠安 合同总承包	4,030,490,631.30	2,422,723,155.63	3,322,542,527.26	2,623,743,395.00	499,364,441.76	2,200,126,786.73	1,866,433,123.03
保德青源第 1 标段总承包	4,854,757,102.00	3,923,575,330.22	4,588,855,377.30	3,872,038,481.19	697,213,575.11	2,004,553,027.31	1,756,630,343.32
武筠好项目	6,834,529,573.69	6,777,422,371.47	6,734,169,307.63	6,342,245,543.37	497,860,557.58	1,237,361,150.02	1,535,770,777.62
南票项目	3,584,263,725.93	3,222,473,321.53	3,152,565,519.32	2,835,114,639.74	316,454,333.21	1,535,897,755.55	1,767,725,731.75
鸡犬项目	3,227,253,741.03	3,255,759,063.00	2,673,398,219.26	2,707,004,872.38	-41,093,352.56	1,844,871,155.71	1,761,949,855.42
恩翔上坝 合同总承包	5,816,939,814.03	5,372,128,795.00	5,332,290,604.26	4,500,500,135.33	638,820,468.05	1,772,555,198.65	1,570,705,346.46
贵南高铁公能第一标段总承包	2,037,528,300.33	1,980,570,492.00	1,752,579,024.56	1,723,246,278.12	629,333,056.65	1,190,825,419.88	1,221,102,364.02
临清项目	8,027,734,491.49	5,163,347,372.92	4,175,173,255.14	3,435,903,382.51	639,271,715.63	1,747,824,377.04	1,456,326,739.22
暴格项目	3,932,552,391.85	3,932,592,381.55	3,440,635,054.10	3,440,520,034.10		1,733,147,086.23	1,636,665,444.33

(四十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	155,515,372.37	76,797,244.34
教育费附加	53,265,730.10	38,121,998.68
地方教育费附加	30,224,075.56	25,446,927.89
文化事业建设费		1,855,054.81
土地增值税	60,314,780.81	30,565,353.47
房产税	11,252,597.61	10,351,001.57
车船税	86,174,159.57	66,381,873.15
印花税	5,273,958.17	1,121,923.40
土地使用税	7,350,293.81	6,522,617.47
车船使用税	14,73,697.80	1,398,853.33
其他附加	1,509,693.30	903,190.35
合计	369,372,724.57	258,607,705.08

注：各项税金及附加的计缴标准参见附注六、税项。

(五十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	113,538,210.17	119,408,835.12
广告宣传费	0.00	235,563.93
运输装卸费	1,323,714.00	1,561,741.18
其他费用	166,784,329.74	132,264,781.42
合计	281,646,253.91	253,590,391.65

其他费用主要为办公及业务经费、物流运输等。

(五十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	975,322,412.55	745,857,570.62
办公及差旅费	133,242,093.72	132,674,759.63
折旧及摊销	8,545,039.93	37,664,092.67
其他费用	54,232,266.17	51,337,639.42
合计	1,207,340,401.40	1,068,900,020.51

其他费用主要为中介机构费、租赁费、开办费等。

(五十二) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
公路、桥梁 BIM 设计系统的技术开发、软件系统研发与推广应用	10,129,281.98	17,689,193.62
基于点云数据进行边坡数字化建模研究	6,242,494.75	
高速公路养护检测创新——大型油车检测站植	4,418,250.17	
交通建设信息平台研发与应用	4,376,816.79	
高速公路基础设施建设项目	2,657,817.43	1,157,764.25
中分带、护栏区域材料施工机械应用研究	2,564,574.33	
岩石工程勘察快速行装测试设备研究	2,267,438.48	
高速公路中分带、路侧区域挖削设备应用研究	2,206,226.02	
公路支架施工安全风险评价技术研究	2,641,214.86	703,163.90
高速公路内涝内涝监测系统应用研究项目	2,531,063.41	
特殊条件下道路交通安全风险识别评估与预警指挥预警平台	2,052,539.84	1,559,596.66
高速公路一体化油车检测与智能管控平台研发及示范应用	1,923,840.26	
出城段山区公路气象与地质灾害监测预警和展示系统	1,853,253.70	2,295,181.55
红层地区强降雨地质灾害综合防治技术及应用示范	1,782,942.10	1,012,708.60
云南省普通干线公路日常养护中小修保养管理手册	1,663,303.87	833,695.60
高纬度地区、大跨度特长隧道建设与运营关键技术研究	1,564,640.37	1,310,950.77
沥青路面施工安全预警系统研究	1,381,496.24	
基于 Android 系统的道路视频监控软件开发	1,199,857.09	
基于物联网及大数据分析公路智能化养护决策及运营研究项目	1,147,420.04	
桥梁安全监测系统推广项目	1,128,522.51	1,354,062.89
基于高速公路绿色制造支撑技术研究	1,113,418.36	123,284.96
云南省交通规划设计研究院公路养护二种技术学养修团队	981,173.83	
高原山区高速公路桥梁及隧道等关键结构物变形监测技术应用研究技术开发合同	351,904.21	
基于应力应变释放的 FC 桥梁结构有效应力监测技术研究	938,666.72	
基于纳米材料光催化降解有机污染路面标线涂料研究	933,671.75	
云南省运政大数据平台“国际道路运输综合服务平台”	903,613.53	619,168.88
高原深峡谷复杂条件下超高压直流输电设备耐受试验技术八分子试验研究及成套总体项目分期汇总工作	837,854.61	
云南山区耐久排水沥青路面关键技术研究	836,228.96	886,620.36
公路隧道断面风压风速风温分析控制系统研究	826,931.07	
基于数字成像技术的沥青路面早期均匀性实时检测与评价研究	747,042.20	1,046,621.16
常规桥梁装配式结构研发	728,626.56	394,983.13
红层地区具基岩类岩层多轴多场控制与制浆及筑路技术	634,913.21	903,827.75
基于 BIM 的山区特长公路隧道设计与施工关键技术研究	631,617.69	607,348.49

项目	本年发生额	上年发生额
基于多源数据的广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	684,262.50	740,605.38
高速公路智慧管控数字化管理技术研究	355,001.01	
云南省交通运输厅科技创新示范项目（B 标段）	600,000.00	
极坐标全加照像机桥隧结构设计与施工技术研究	593,883.15	
基于深度学习模式识别方法的山体滑坡预警方法研究	571,517.85	
华坪至丽江高速公路大坦格线（丽江段）国检公路建设若干体系与关键稳定性与桥隧系统性能保障技术研究	554,529.05	1,180,598.10
滇西板桥至剑川公路建设中的地质风险和特色景观文化保护技术研究与应用	482,775.05	
云南省香格里拉至丽江高速公路山区高速公路地下工程与交通建设运营安全关键技术研究	473,154.95	426,113.13
泛珠三角高速公路路面施工数据平台分析服务技术研究	471,398.10	
云南省美丽公路景观绿化设计标准	400,142.88	
高速公路边坡保护工程设计与施工	466,474.78	
独龙族地区公路建设路段连续配筋式复合路基应用技术研究	432,052.04	459,671.01
长水机场施工综合环境智能化通风技术研究	420,311.37	825,143.51
云南省高速公路服务区设施更新与提升研究	418,075.44	503,610.44
云南省高速公路机电智能化一体化平台研究及应用	355,671.41	
不利天气对山区高速公路交通运行影响分析与主动避险技术研究	389,460.58	121,138.08
山区高速公路弃渣场工程安全风险评价方法研究	372,324.88	
恶劣气象条件下高速公路可变限速技术研究	357,284.79	473,355.17
云南美丽农村路建设与运营综合评估研究	355,506.69	
独龙江二级公路交通安全评价与保障技术及高流涌排涝系统安全性能研究	347,943.39	
高流涌排涝系统安全评价及市道决策咨询关键技术研究	334,328.72	
坝体方塘土质结构加固施工技术规程	328,845.23	
云南省交通运输厅交通运输科技项目管理咨询研究	294,843.11	428,686.79
独龙族下山车安全主动避险技术研究与应用	317,918.89	
公路隧道专项水文地质综合勘测关键技术	336,622.81	
基于大数据的云南省公路货物运输系统设计与应用	239,500.56	
独龙族等边坝地区地质灾害精细化监测与预警方法研究及应用	235,208.77	
独龙族地区山区公路交通安全事故风险分析预警及管控对策研究	293,902.61	
独龙族地区山区公路交通安全事故成因机理及调控策略	284,375.53	
基于大数据决策支持系统的地质灾害防治与预警评价及调控效果验证	285,555.73	
基于水力和动态调控机理的独龙族地区低扰动水灾防控新技术	260,527.60	355,231.16
云南省公路工程检测设计标准	248,534.33	
华坪和玉龙县独龙族地区混合花田岩边坡灾害防治工程控制与灾害防控技术研究	224,005.14	
绿色交通建设技术标准（第 4、6 部分）编制与修订	223,675.86	109,134.85

项目	本年发生额	上年发生额
西南—沿海信息化管理体系研究与应用	208,239.14	61,551.58
基于高分辨光学SAR影响的密织山区公路桥涵其他易发地质灾害综合防治方法研究	206,333.33	888,744.87
*互联网+智慧下高速公路ETC应用支付应用运维技术研究	210,924.55	467,194.80
*互联网+智慧公路“智慧化建设养护管理体系研究	179,367.91	4,343,764.34
高原山区交通灾害应急响应与指挥系统研究及应用示范项目	151,738.91	
省高速公路机电系统水土流失预警系统研发及应用示范	37,274.15	1,867,897.64
巨震工程地质学交通应急救援规划基础设计建设	33,074.14	423,362.04
单一隧道连拱隧道口洞工法研究	30,133.00	608,140.65
白河隧道暗相变材料制备方法及性能研究	59,583.00	607,111.06
昭通地方公路技术标准研究与编制	58,026.00	300,424.13
基于物联网的隧道通风照明系统及其控制方法的研究	31,274.43	624,576.05
群体式拱形微灌管结构对土体共同作用及设计计算方法研究	8,031.60	393,375.31
公路改扩建工程综合技术集成—高山区地区二级公路改扩建公路施工技术研究（附会）	7,474.40	730,526.80
基于易损性评估的隧道综合物理性能检测与监测技术研究	6,167.00	465,437.52
独龙族公路监测系统	4,172.50	836,139.57
最大自然地质灾害云南省山区公路交通生命线应急救援决策支持系统关键技术研究	1,303.00	1,185,731.42
隧道衬砌复合纤维增强水泥混凝土路面材料开发与研究		581,842.57
电子签名技术在公路工程管理中应用技术研究		670,940.13
高速公路边坡防护网生态恢复研究		2,127,268.63
高速公路边坡生态景观化研究		1,799,634.62
古树名木移栽保护项目		1,094,623.02
基于交通安全防护设施均衡性研究的高速公路重大事故预防关键技术的研究		1,687,064.10
隧道人流疏散研究		521,875.01
生态景观防护网生态景观加固技术的研究		1,311,448.35
公路边坡原有种子壳客土植生材料研究		1,667,834.86
云南高速公路绿化覆盖率		1,700,033.38
云南高速公路绿化覆盖率		455,027.51
云南山区环境与工程因素诱发滑坡的力学机制研究		651,442.42
高原山区检测整治设备研制		553,970.32
云南省在滇川藏公路绿化中的应用研究		2,039,386.60
其他零星项目	5,502,317.00	5,023,450.24
合计	88,393,410.49	75,294,331.88

本期发生额较上期增加 30.68%的主要原因是公路工程设计、施工及信息化技术研发投入增加，

(五十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,486,520.72	11,192,041.81
减：利息收入	734,666,907.24	615,751,253.98
利息净支出	9,751,853,677.22	10,576,912,563.21
汇兑损益	-275,242,664.05	73,123,563.10
手续费及其他	42,193,423.18	75,847,460.61
合计	9,486,879,816.35	10,726,786,601.92

(五十四) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	119,831,701.51	235,445,900.58
个税手续费返还	3,213,113.64	610,041.43
增值税返还		438,550.54
其他税收扣除	9,602,235.15	2,922,931.16
合计	129,413,140.46	269,217,753.73

其中，报告期内与日常活动有关的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
取得省财政劳动补助资金	44,208,260.91		与资产相关
站长补助	13,434,200.00	23,344,615.00	与收益相关
企业生产扶持资金	12,239,385.31	21,315,600.00	与收益相关
职业技能提升培训补助	9,085,218.65		与收益相关
财政补助（定购）	10,664,539.33	9,038,803.90	与资产相关
稳岗补贴	7,911,922.74	1,679,387.22	与收益相关
洱海流域河道机电节能及安全工程化改造设备控制技术开发与应用示范	3,262,641.60		与收益相关
住建局 2020 年建筑节能补助	1,233,300.00		与收益相关
消防物资购置补助	1,190,129.22		与收益相关
云南省交通规划设计研究所公路养护工程技术省创新团队	961,844.00		与收益相关
交迎安全统筹资金补助	606,750.95		与收益相关
洱海流域治理补助	667,129.00		与收益相关
ETC 标准化平道改造工程及新增车辆识别与多义性路段识别系统	630,000.00		与资产相关
“互联网+高速公路”智慧化建设养护管理体系研究	600,000.00		与收益相关
转所前离退休人员公用与社会保障政策性支出	595,300.00		与收益相关
客车站建设资金补助	441,179.52	441,176.52	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
购置铁路机车车辆补助	400,000.00	400,000.00	与资产相关
红层地区典型地质灾害综合场群治理设施设备研发技术	339,111.00		与收益相关
特殊条件下道路交通安全风险评估与应急响应预警平台	390,000.00		与收益相关
交通安全系统资金设备购置补助	335,627.50		与收益相关
云南省交通安全统筹中心公路开发投资公司分理平安公路系统资金补助	519,543.50		与收益相关
基于大数据的云南省公路货物运输量统计系统研究	306,694.45		与收益相关
创新平台建设	200,000.00		与收益相关
云南省科技厅 2017 年研发经费投入补助	270,300.00		与资产相关
昆明市西山区分动就业补助	255,029.50		与收益相关
现代服务云南省道路运输从业人员管理系统研究与推广应用	255,056.25		与收益相关
云南：区持久性排水路面关键技术研发	250,000.00		与收益相关
红层地区典型地质灾害综合治理技术及应用示范	247,394.00		与收益相关
基于数字孪生技术的滇西路面结构均匀性实时检测与评价研究	243,043.17		与收益相关
云南省高速公路机电系统养护一体化平台研究及应用	226,619.08		与收益相关
绿色交通基础设施技术要求（第 4、5 部分）标准制修订	223,566.22		与收益相关
昆明市西山区分住房和城乡建设局资金	212,300.00		与收益相关
云南省汽车综合性能检测中心站检测能力提升建设	212,324.61		与资产相关
玉溪新和工业园区招商引资土地补偿金	203,000.00		与资产相关
高新技术企业奖励	200,000.00	315,432.00	与收益相关
现代服务昆明西山区分应急管理联动与指挥系统研究及应用示范工程	186,437.80		与收益相关
深入挖掘桥涵承载力场精细化描述与鉴定方法研究及应用	175,000.00		与收益相关
省安科院桥梁车辆检测系统能力提升建设	167,884.73		与资产相关
基于水力环境动态控制机制的红层地质体微震动灾害防控新技术	137,257.42		与收益相关
交通安全系统补助	135,035.06		与收益相关
2016 年西山区分住房和城乡建设局	132,892.00		与收益相关
公路桥梁伸缩缝快速更换技术与装备研发	126,837.40		与收益相关
昆明市科学技术局基金	100,000.00		与收益相关
高速公路绿化美化专项资金		184,210,300.00	与收益相关
红层土、红层路面技术研发		6,003,929.92	与收益相关
建筑节能改造		292,600.00	与收益相关
科技项目		5,596,507.40	与收益相关
昆明市盘龙区经济发展和投资促进局资金		350,000.00	与收益相关
个旧经开区政府补助		215,700.00	与收益相关
统借统还免收增值税		1,391,755.22	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
上市补偿款		200,000.00	与收益相关
研发经费收入补助		10,200,300.27	与收益相关
智慧化建设养护管理信息系统研究		1,190,030.00	与收益相关
其他收益补助收入	2,222,104.49	563,203.48	与资产收益 相关
合计	116,600,761.37	265,444,900.56	

(五十五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-404,771,584.78	28,068,305.57
委托贷款利息收入	81,007,272.83	179,227,277.24
持有可供出售金融资产投资期间取得的股利收入	1,180,333.00	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	943,090.26	23,569.93
处置长期股权投资产生的投资收益	265,332.16	22,170,278.93
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	8,819.48	
其他		1,551,834.03
合计	-321,359,359.88	171,654,206.25

(五十六) 信用减值损失（已经执行新金融工具准则的公司适用）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-13,840,733.13	
其他应收款坏账损失	-666,835.32	
合计	-14,507,568.45	

(五十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	437,004,073.16	
坏账损失	-37,068,892.07	-118,063,309.66
合同资产减值损失	-28,471,535.05	
存货跌价损失	1,233,963.75	60,200.48
可供出售金融资产减值损失	-233,000.00	-177,436.29
固定资产减值损失	-42,270.16	
其他减值损失	-544,005.00	
合计	516,174,842.45	-118,900,442.45

其他减值损失为其他非流动资产减值损失计提的减值。

(五十八) 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	29,109,534.91	1,419,205.98
合计	29,109,534.91	1,419,205.98

(五十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	33,334,829.71	46,232,207.88
其他	13,207,856.07	21,976,735.83
合计	46,542,685.78	68,208,943.71

其他项目主要为罚款、赔偿款。

(六十) 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	29,985,659.65	10,930,800.43
捐赠支出		131,781.83
资产处置工程支出	35,117,703.17	29,212,564.80
对外捐赠	12,715,270.68	7,845,393.30
罚款及滞纳金	21,939,402.66	15,813,022.39
诉讼赔偿费	11,937,323.60	4,463,894.86
其他支出	19,074,723.36	20,285,191.51
合计	130,850,485.20	84,515,600.81

其他项目主要为违约金、滞纳金。

(六十一) 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	1,365,187,358.63	1,055,504,141.12
递延所得税费用	-57,119,325.21	39,357,827.44
合计	1,308,068,033.42	1,094,861,968.56

(六十二) 借款费用

项目	当期实际发生的借款费用金额
无形资产	
施大高速公路	557,239,046.37
博步高速公路	527,944,726.40
武黄高速公路	472,369,776.17
晋江高速公路	429,509,126.02
太永高速公路	396,775,552.17
保泸高速公路	166,581,036.77
澄江高速公路	166,509,466.23
昆海高速公路	160,793,184.41
楚雄高速公路	140,945,216.30
石屏高速公路	133,369,312.13
宾茂★道公路	127,401,250.01
止南★道公路	112,311,610.93
召片高速公路	129,547,066.15
禄靖高速公路	33,740,310.44
保兴南★道公路	52,327,163.86
宾南高速公路	3,374,375.00
总计	3,622,325,769.30

(六十三) 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	132,537,544.65	票据背书转移
应收账款	1,200,030,000.00	应收账款
固定资产	199,232,128,886.46	借款担保
无形资产	106,790,580,000.65	借款担保
投资性房地产	261,584,211.54	抵押担保
可供出售金融资产	327,300,000.00	法院冻结

(六十四) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来	1,427,758,470.61	1,203,076,734.50
存款利息收入	751,535,857.24	605,955,412.20
政府补助收入	167,233,559.53	144,251,457.46
租赁收入及房屋租金	103,438,869.26	60,741,558.74
赔款理赔资金	33,634,829.71	46,232,207.55
收回备用金	57,226,552.02	25,931,239.00
其他零星	135,039,200.91	46,752,250.20
合计	2,588,978,371.57	2,042,988,079.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	843,244,097.22	300,941,826.07
押金及保证金	603,248,753.41	219,159,264.40
支付费用	541,571,633.05	437,989,334.58
备用金	43,191,625.05	42,857,282.75
报销支出	12,745,279.56	7,845,300.00
其他款项	35,208,900.05	17,735,525.22
合 计	2,079,833,282.16	1,026,536,503.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
取得本金及利息	1,189,539,317.43	541,163,707.34
取得了公司及其他非单位支付的现金净额	1,081,523,612.96	
委托代建款	256,634,540.27	
其他投资收益	74,827,316.32	5,695,443.26
其他非单位支付的现金		944,095,075.53
合 计	2,646,628,987.00	1,491,949,226.13

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
退付招标担保金		1,712,574.14
地方高速公路借款	1,394,556,611.08	1,325,100,330.00
投资往来款		578,210,330.00
委托代建款项	393,876,430.81	
他项资产借款	236,536,000.00	
土地城市投资款	34,467,023.00	
其他投资支出	6,796,024.11	4,036,000.00
合 计	2,239,696,086.04	1,909,922,874.14

(5) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租入款	400,000,000.00	2,200,000,000.00
资产证券化		2,470,000,000.00
新昆明至大理铁路建设工程省级补助资金	600,000,000.00	
外部借款	73,102,142.38	
未纳入合并企业的资金往来款项		1,607,997,500.50
其他零星		1,300,000.00
合 计	973,102,142.38	6,378,097,600.50

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还银行借款	3,799,316,143.01	11,708,437,506.71
支付利息及手续费	3,830,886,033.11	
支付巨亏摊余	1,309,320,000.00	
资产证券化还款	399,573,327.17	390,720,552.68
未纳入合并企业的资金往来款项	143,385,643.11	
其他项目	53,275,640.48	75,888,752.77
融资管理服务费及手续费		29,358,459.35
购买少数股东权益		91,371,325.87
合计	9,253,717,060.80	12,268,885,017.38

(六十五) 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	155,078,537.45	2,163,975,049.85
加: 资产减值准备	516,174,842.45	13,302,442.45
信用减值准备	14,607,530.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,194,432,111.86	1,384,870,273.18
无形资产摊销	859,078,852.07	791,275,886.18
长期待摊费用摊销	51,103,282.81	62,325,261.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	29,103,534.91	-1,412,205.96
固定资产报废损失	29,965,059.65	13,332,960.43
公允价值变动损失		
财务费用	10,485,623,074.46	11,162,944,610.20
投资损失	321,369,309.66	-171,354,206.25
递延所得税资产减少	16,567,320.61	20,577,367.09
递延所得税负债增加	89,624,590.96	16,780,460.35
存货的减少	1,838,163,513.56	223,266,611.58
经营性应收项目的减少	-3,216,615,459.16	7,417,172,378.00
经营性应付项目的增加	6,062,962,746.42	5,662,287,777.64
其他	-63,728,012.56	721,090,861.71
经营活动产生的现金流量净额	15,746,622,476.95	14,193,731,913.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项目	本年发生额	上年发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	27,176,343,040.41	20,260,878,301.19
减: 现金的期初余额	20,260,878,301.19	20,842,543,350.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,915,464,748.22	-581,665,049.26

(2) 现金和现金等价物

项目	本年末余额	上年余额
1. 现金	27,176,343,040.41	20,260,878,301.19
其中: 库存现金	504,531.32	800,016.42
可随时用于支付的银行存款	27,167,349,366.71	20,246,912,739.25
可随时用于支付的其他货币资金	8,433,162.00	13,147,544.54
2. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	27,176,343,040.41	20,260,878,301.19
其中: 母公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

1、或有负债

为其他单位提供债务担保或先底补充承诺形成的或有负债及其财务影响: 截至 2020 年 12 月 31

日, 本公司为下列单位贷款提供保证:

受托单位名称	担保事项	金额元
一、子公司		
云南会泽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	958,125,000.00
云南会泽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	322,000,000.00
云南会泽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	450,000,000.00
云南上犹高速公路有限公司	为其在中国建设银行昆明分行提供担保	1,425,000,000.00
云南上犹高速公路有限公司	为其在中国光大银行昆明分行提供担保	459,250,000.00
云南上犹高速公路有限公司	为其在大理市农村合作银行提供担保	450,000,000.00
云南上犹高速公路有限公司	为其在中国银行大理州分行提供担保	456,000,000.00
云南上犹高速公路有限公司	为其在建设银行大理州分行提供担保	367,800,000.00
云南大理高速公路有限公司	为其在中国四川成都银行大理州分行提供担保	1,164,000,000.00

被担保单位	担保性质	金额(元)
云南大理高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司昆明日新支行提供担保	983,535,335.00
云南大理高速公路有限公司	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	199,333,339.30
云南大理高速公路有限公司	为其在中国银行股份有限公司昆明分行提供担保	383,933,333.00
云南普洱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	524,333,333.30
云南普洱高速公路投资有限公司	为其在昆明农村商业银行股份有限公司昆明分行提供担保	872,333,333.30
云南勐海高速公路有限公司	为其在中国光大银行股份有限公司昆明分行提供担保	1,697,455,333.00
云南勐海高速公路有限公司	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	1,995,333,333.00
云南勐海高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司云南省分行提供担保	1,423,775,000.00
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	3,375,000,000.00
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	1,356,960,000.00
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	401,800,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国光大银行股份有限公司昆明分行提供担保	489,000,000.00
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昆明分行提供担保	396,000,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南省分行提供担保	91,140,000.00
联营企业		
云南麻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免抵押差额承诺	925,668,000.00
云南麻双高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司临沧分行提供免抵押差额承诺	57,140,000.00
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南江支行提供免抵押差额承诺	799,960,000.00
云南临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免抵押差额承诺	57,140,555.00
云南临云高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司云南省分行提供免抵押差额承诺	57,142,000.00
云南临云高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司云南省分行提供免抵押差额承诺	114,283,000.00
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昆明市分行提供免抵押差额承诺	1,514,222,000.00
云南临沧临沧高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行股份有限公司云南省分行提供免抵押差额承诺	3,494,335,000.00
云南临沧临沧高速公路有限公司	为其在中国银行股份有限公司昆明市盘龙支行提供免抵押差额承诺	1,000,002,000.00
云南临沧临沧高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南临沧分行临沧支行提供免抵押差额承诺	4,827,403,000.00
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免抵押差额承诺	1,484,437,200.00
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免抵押差额承诺	1,142,892,000.00

2、重大未决诉讼

序号	诉讼仲裁基本情况	涉案金额	诉讼仲裁事项进展及影响
1	云南新源矿业公司诉集团公司等财产损害赔偿纠纷。2016年11月，文山广安局组织专家对新源矿业公司所属的弄菜坝矿库进行现场会诊，发现离新源公路3个采场处于地质灾害区内，专家认为该矿库危及高速公路安全，下游有电站、水渠，不具备安全生产条件，建议矿库闭库。2017年4月，普宁县安监局不同意新源矿业公司《安全生产许可证》延期申请。	22,000,000.00元	案件一审判决书已生效。

序号	案件名称及基本情况	涉案金额	诉讼(仲裁)案件进展及影响
1	该公司以作田公司投资修建富龙高速公路为由提起诉讼,致其无法正常安全生产经营为由将集田公司起诉至法院。后追加富事公司、富宁县坡乡公司、平那农场管理局为被告,诉讼请求包括:判令赔偿律师费、新尼矿产开发费等 2200 万元、违约金、级人民法院一审判决:富宁县坡乡公司、平那农场管理局共同赔偿新尼矿业公司损失各款尾矿处理费选矿厂建设设备使用费 116.31 万元;驳回原告富事公司、集田公司诉讼请求。富宁县坡乡公司、平那农场管理局提出上诉,云南省高级人民法院认为:一审法院认定事实不清,裁定:撤销一审判决,发回一审法院重审。		
2	队男员工与公司因提供煤炭公司合同纠纷,案无公司被认定为第三人,观众传媒公司以享有集团公(多条高速公路沿线广告台经营权为由,与昆明高速公路广告有限公司签订《合作经营合同》,双方履行合同约定在午候,高屏路广告公司将观众传媒诉至法院,将集团公列为第三人,要求原告赔偿广告公司,原告公司遂赔偿 2785 万元。	37 660,000.00 元	一审审理中
3	昭通公路局诉集团公司建设工程施工合同纠纷,为 1 年 6 月 15 日,原告签订与昭通公路局签订《施工协议书》,工程结算金额 2000.49 万元,原告有 210.43 万元未支付。原告遂以公司管理不当造成损失,级公路的施工工程为由,诉请集团公司、昭玛路指即支付工程款 1240.45 万元及利息,一审法院判决集团公司支付工程款 1240.49 万元,因一审法院认定事实不清,适用法律不当,集团公司已提起上诉。	12404,300.00 元	一审审理中
4	集团公司诉中铁十五局集团工程局有限公司财产损害赔偿纠纷,中铁十五局集团工程局有限公司作为铁路线路中施工单位,将安楚一号隧道交由其全资子公司第三工程有限公司施工,致发生隧道发生坍塌,隧道支护出现坍塌,版纳州政府公告 2018 年 7 月 4 日 16:00 起,普洱小南高速龙林至勐武段通行版纳州交通运输局有关单位进行专业检测、施工及检测,并致有 2020 年 1 月 14 日发布通知,涉事路段自 2020 年 1 月 15 日 8:00 恢复通行,集团公司作为隧道工程的产权及运营单位,向法院起诉,要求一赔一!局集团公司及第三公司赔偿经济损失及因涉事路段受损,暂停通行遭受的损失 2165.94 万元。	21,659,400.00 元	一审审理中
5	原告杨海清、杨志祥、陈永林等 21 位原告云南路桥房地产开发有限公司(以下简称云南路桥)自然人原告与被告云南路桥地产、云南交投集团地产开发有限公司、云南交投集团地产开发有限公司、云南省公路局路桥建设工程公司、云南路桥路桥设计有限公司、云南公路公路工程技术有限公司、云南省公路局投建局路案,要求被告支付云南路桥地产资产共计 1,17.57 万元,并按点同期贷款利率支付自 2020 年 6 月 30 日至上述资产清偿日止的利息。	16,134,974.00 元	一审审理中
6	原告:马一哲 被告:云南路桥工程公司、红河公路桥梁工程总公司、红河公路管理局、云南路桥桥梁工程总公司。 案由:2014 年 3 月,云南路桥工程公司与云南路桥桥梁工程总公司(以下简称:云南路桥公司)联合承建国道 323 线(马峨塘)至坝心(四家村)段改建工程第二合同段 K39+000-K43+000 段改建工程,路桥公司与红河公路桥梁工程总公司(以下简称:红河路桥公司)签订了《国道 323 线(马峨塘)至坝心(四家村)段改建工程第二合同段施工合同》后,又将该段工程交由云南路桥桥梁工程总公司具体施工,并签订了《国	11,538,600.00 元	一审判决后原告上诉 被告上诉 等待二审开庭

序号	诉讼(仲裁)基本案情	涉案金额	诉讼(仲裁)审理进展及影响
1	因 320 线宏自(红河州)至机心(四家镇)段改扩建工程施工合同纠纷, 2014 年 8 月, 云南红河公路桥梁工程有限公司(以下简称“被告”)施工队施工时, 将该段部分路基, 全部工程另发包给陆一收等修建二队施工, 2019 年 5 月 13 日, 被告以路港公司与红河路桥公司未支付全部工程款为由, 向云南省红河哈尼族彝族自治州中级人民法院提起诉讼, 要求云南路桥工程有限公司、红河公路桥梁工程有限公司、红河公路管理局等三个被告支付原告第一标段工程款 8,821,024.72 元, 以及按照年利率 6% 支付原告占 10% 的利息 1,007,604.72 元(利息起算为 2015 年 5 月 30 日至 2018 年 5 月 31 日), 共计 10,633,308 元, 同时请求红河公路桥梁工程有限公司作为第三人。		

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021 年 3 月 19 日, 本公司第一届董事会第八十三次会议审议通过《关于国开基金、永续中票等权益性资金 2021 年股利预分配的议案》, 拟对国开基金、永续中票、可续期债权进行 2021 年度股利预分配, 金额合计 593,735,140.14 元, 股利支付的时间和金额按照公司与各金融机构签订的合同或募集说明书的约定执行。

2、资产管理计划

2021 年 3 月 26 日, 本公司与博时资本管理有限公司签订《博时资本-云博 2 号单一资产管理计划资产管理合同》, 本合同项下永续债权投资总金额为人民币 500,000,000 元, 本合同投资期限为无固定期限, 初始投资期限为 2021 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 28 日, 用于补充营运资金及偿还存在债务。

3、资产支持票据

2020 年 4 月 17 日, 本公司第一届董事会第六十二次会议审议通过《关于开展有限合伙资产支持票据业务的议案》, 同意申请储架发行 100 亿有限合伙资产支持票据, 发行期 3 年, 分期发行, 截至本报告日, 累计发行 15 亿元, 用于综合交通相关支出, 期限 3 年。

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		年末余额	
	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
云南发展基金有限公司	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

企业名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
云南云天翼(交通)产业投资控股有限公司(有限合伙)	云南昆明	云南昆明	投资管理		88.43	88.40
云南云天翼(金融)产业投资控股有限公司(有限合伙)	云南昆明	云南昆明	股权投资		92.99	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	57.04		17.00
昆明(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	35.00	4.5	44.10
云南滇越航空有限公司	云南昆明	云南省昆明市	面向港澳台、东南亚之航空运输业务	13.32		13.32
云南昆明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		48.00	19.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		45.00	43.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		39.00	39.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		48.00	48.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		46.00	46.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		36.00	36.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		40.00	40.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		38.00	38.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		44.00	44.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		45.00	45.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		12.13	12.16
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		34.00	34.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		49.00	49.00
云南昆明高速公路有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		25.00	25.00

关联企业名称	主要经营范围	注册地	业务类别	持股比例(%)	
				直接	间接
云南华宏石化工业有限公司	云南省	云南省昆明市	石油、燃料油及其他石化产品的经营销售	48.00	49.00
云南华宏石化工业有限公司	云南省	云南省昆明市	工业及农业：理运及销售	54.90	34.33
云南华宏石化工业有限公司	云南省	云南省昆明市	建设工程建设经营	35.50	25.00
云南华宏石化工业有限公司	云南省	云南省昆明市	供应链管理	49.00	40.00
云南华宏石化工业有限公司	广西百色	广西百色	工程建设和港口经营	70.00	70.00

4、其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
普洱景迈山生态古茶园开发有限公司	曾接受收购
云南昆明三环昆明绕城高速公路建设有限公司	曾接受收购
金沙江水电开发总公司等怒江水电二期开发指挥部	代管项目
金沙江干流水电综合开发一期建设指挥部	代管项目
金沙江干流水电综合开发二期建设指挥部	代管项目
澜沧江 24 号库区库底处理及库区建设指挥部	代管项目
澜沧江库区库底处理及库区建设指挥部系统建设工程代建项目	代管项目
怒江美亚公路股份有限公司内六公路项目	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
云南中法石油有限公司	购买商品	协议定价	52,343,713.07	212,249,236.68
云南文兴咨询有限公司	接受劳务	协议定价		5,391,745.28
云南文兴建设工程有限公司	提供服务	协议定价		3,185,360.58

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
云南云临高速公路建设有限责任公司	提供工程劳务	协议定价	3,702,234,772.47	2,812,161,276.69
云南中石化石油有限公司	商品销售服务	协议定价	2,511,086,136.82	4,168,759,582.62
云南临沧临沧高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	5,217,512,073.06	2,061,962,430.08
云南中永高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	2,938,372,377.54	2,203,164,921.94
云南凤云高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	1,448,000,704.76	2,407,391,000.31
云南中云高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	1,252,692,355.31	
大理大丽高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	1,130,785,340.29	1,182,409.07
云南临沧高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	595,760,380.66	642,532,046.32
怒江美亚公路股份有限公司内六公路项目	提供工程劳务	协议定价	316,004,433.81	1,123,737,387.23
云南中法石油有限公司	商品销售服务	协议定价	147,275,357.19	
云南临沧临沧高速公路有限公司	园林绿化服务	协议定价	40,725,535.53	
怒江美亚公路股份有限公司内六公路项目	设计服务	协议定价	40,003,732.18	
云南昆明三环昆明绕城高速公路建设有限公司	委托运营管理服务	协议定价	28,535,791.69	
云南凤云高速公路有限公司	园林绿化服务	协议定价	31,871,111.35	

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
云南昆明高速公路投资开发有限公司	提供工程劳务	协议定价	29,075,487.18	429,650,340.21
普洱澜沧高速公路开发经营有限公司	委托运营管理服务	协议定价	27,854,267.83	
云南玉磨高速公路建设有限责任公司	设计服务	协议定价	22,037,709.51	
普洱思茅高速公路开发经营有限公司	提供工程劳务	协议定价	19,731,237.56	123,053,332.53
澜沧江-24 号桥至沧浪滩二级航道建设指挥部	商品销售服务	协议定价	18,241,193.44	
云南昆明至大理昆明绕城高速公路开发有限公司	提供工程劳务	协议定价	13,811,281.68	50,949,138.83
云南临沧沧源高速公路有限公司	管理服务	协议定价	13,822,554.76	10,097,450.86
大理宾川高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	12,118,357.90	
云南宁永高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	9,130,327.82	
云南澜沧高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	8,664,386.21	
云南抚云高速公路有限公司	设计服务	协议定价	8,345,126.74	
云南玉磨高速公路建设有限责任公司	园林绿化服务	协议定价	7,747,116.84	
怒江美丽公路股份有限公司西六公路项目	鉴证咨询服务	协议定价	7,302,320.75	
云南曲靖高速公路建设有限责任公司	管理服务	协议定价	6,999,776.43	
云南宁永高速公路有限公司	管理服务	协议定价	6,103,638.82	
云南临沧沧源高速公路有限公司	管理服务	协议定价	5,379,203.62	7,079,693.94
云南临沧高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	5,386,163.81	
云南玉磨高速公路建设有限责任公司	鉴证咨询服务	协议定价	4,533,092.45	
云南抚云高速公路有限公司	园林绿化服务	协议定价	4,135,767.35	
云南抚云高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	4,210,041.52	
中交云南高速公路发展有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	3,257,932.60	
云南昆玉高速公路投资开发有限公司	设计服务	协议定价	3,249,812.03	
中交云南高速公路发展有限公司	设计服务	协议定价	2,680,760.39	
普洱澜沧高速公路开发经营有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	2,536,480.07	
云南昆磨高速公路投资开发有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	2,322,516.03	
澜沧江-24 号桥至沧浪滩二级航道建设指挥部	提供工程劳务	协议定价	1,641,440.79	
云南临沧临沧高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	1,461,214.14	
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	第二码头业务	协议定价	1,411,553.11	
怒江美丽公路股份有限公司西六公路项目	管理服务	协议定价	1,152,462.45	
云南澜沧高速公路有限公司	委托运营管理服务	协议定价	1,035,562.82	
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	提供工程劳务	协议定价	1,025,583.72	
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	商品销售服务	协议定价	822,984.55	

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
普洱思恩高速公路开发经营有限公司	清费服务	协议定价	775,005.02	
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限责任公司	清费服务	协议定价	637,962.00	
金沙江中甸航运综合开发一期建设指挥部	提供工程劳务	协议定价	434,854.02	
金沙江中甸航运综合开发二期建设指挥部	港口内河运输	协议定价	322,210.38	
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限责任公司	设计服务	协议定价	304,476.42	
云南昆明高速公路建设有限责任公司	商品销售服务	协议定价	238,171.20	
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限责任公司	设计咨询服务	协议定价	139,584.90	
澜沧江-244界河至澜沧江四联航运建设指挥部	专业技术服务	协议定价	106,773.59	
云南凤庆高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价	76,128.14	
云南昆昆高速公路投资开发有限公司	监理服务	协议定价	36,843.36	3,030,887.66
云南会理至西昌公路投资开发有限公司	商品销售服务	协议定价	53,826.31	
云南江临高速公路建设有限责任公司	清费服务	协议定价	24,526.30	
云南交通建设工程监理有限公司	经纪代理服务	协议定价	14,317.94	
云南凤昆高速公路有限公司	清费服务	协议定价	9,633.96	
云南交通建设工程监理有限公司	工程监理服务	协议定价	4,716.90	
云南交通建设三鼎鼎业有限公司	设计服务	协议定价	3,547.17	
红河宁永高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价	3,365.00	
百色板北高速投资有限公司	提供工程劳务	协议定价	2,000.00	
金沙江澜沧江至木里高等级航道工程建设指挥部	提供工程劳务	协议定价	600.00	
云南南昆高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价		1,583,685,089.32
云南临昆高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价		404,710,557.92
大理大理洱云南高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价		134,145,907.20
云南兴昆高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价		15,400,528.11
中交云南高速公路发展有限公司	提供工程劳务	协议定价		14,760,042.22
云南安开高速公路开发有限公司	提供工程劳务	协议定价		827,286.80
云南中油云岭石化有限公司	提供工程劳务	协议定价		209,462.00
云南交通建设工程监理有限公司	提供工程劳务	协议定价		218,265.97
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	提供工程劳务	协议定价		212,264.16
云南交通投资和有限公司	提供工程劳务	协议定价		37,735.86
云南昆明高速公路投资开发有限公司	监理服务	协议定价		4,756,007.66
云南昆明高速公路有限公司	监理服务	协议定价		1,942,460.20

(2) 其他关联交易

A、提供司机餐食和住宿

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
云南石化石化储运石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	90,379,194.28	71,239,555.35
云南石油石化储运石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	14,154,567.35	5,909,000.00
云南石化石化储运石油有限责任公司	车辆租赁	协议定价	242,827.35	
浙江美都公路股份有限公司西六公路项目	车辆租赁	协议定价		354,000.00
云南兴南高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		135,555.77
云南兴云高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		425,660.67
云南兴通高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		540,304.35
云南兴通高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	353,203.52	529,605.29
云南兴通高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		425,660.67
云南兴通高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		174,335.30
云南兴通高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		1,633,947.60
云南兴通高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	346,132.78	919,965.87
大理大南高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	255,153.00	
浙江美都公路股份有限公司西六公路项目	广告牌租赁	协议定价	108,492.57	
大理大南高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		151,517.43
大理大南高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		237,475.22
云南兴云高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		63,630.18
云南兴通高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		308,538.00
云南兴云高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		63,532.75
云南兴通高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		4,473.39
云南兴通高速公路有限公司	广告牌租赁	协议定价		4,716.38
云南兴通高速公路有限公司	其他租赁服务	协议定价	392,300.92	
云南兴云高速公路有限公司	其他租赁服务	协议定价	392,300.91	
云南兴通高速公路有限公司	其他租赁服务	协议定价	46,000.00	
云南兴通高速公路有限公司	其他租赁服务	协议定价	350,687.35	
浙江美都公路股份有限公司西六公路项目	其他租赁服务	协议定价	128,720.01	
云南兴云高速公路有限公司	其他租赁服务	协议定价	392,300.91	
金沙江中盘航运综合开发一期建设指挥部	其他租赁服务	协议定价	97,031.21	
金沙江中盘航运综合开发二期建设指挥部	其他租赁服务	协议定价	88,307.55	
金沙江澜沧江水电水利枢纽工程建设和指挥部	其他租赁服务	协议定价	42,322.51	
百色枢纽迁流投资有限公司	其他租赁服务	协议定价	892.45	

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	坏账准备	年初数	坏账准备
		账面余额		账面余额	
应收账款	云南柏油路面高速公路有限公司	744,247,831.86		520,875,163.62	
应收账款	云南宁太高速公路有限公司	541,354,850.48		750,312,800.82	
应收账款	云南格云南高速公路有限公司	365,584,198.74		345,783.00	
应收账款	云南玉昆高速公路建设有限责任公司	214,232,425.05		91,371,644.54	
应收账款	大理大理高速公路有限公司	152,372,226.43		798,008.00	
应收账款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	147,564,386.60		169,338,243.45	
应收账款	浙江荣新公路股份有限公司西六公路项目	117,267,604.16		152,375,875.01	
应收账款	云南一石北高速日照有限公司	92,033,977.17		132,469,353.60	
应收账款	云南凤云南高速公路有限公司	91,073,133.18		535,670,208.31	
应收账款	普洱普洱高速公路开发经营有限公司	64,972,093.93		41,847,451.12	
应收账款	中交云南高速公路发展有限公司	36,212,602.73		1,064,476.35	
应收账款	云南高速上下漫坝绕城新建公路建设有限公司	21,472,344.18		57,046,736.17	
应收账款	澜沧江-24号岸至沧港四级航道建设指挥部	602,124.55			
应收账款	云南柏双高速公路有限公司	5,961,950.00			
应收账款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	2,833,956.28			
应收账款	金沙江中游航运综合开发三期建设指挥部	991,968.24			
应收账款	云南滇投物流有限公司	450,000.00		450,000.00	
应收账款	云南中油云峰石油有限责任公司	112,946.81			
应收账款	云南交通基础设施工程有限公司	77,918.30		79,946.80	
应收账款	昆明高速公路建设投资有限公司			4,667,286.22	
应收账款	云南安宁高速公路开发有限公司			60,048.00	
应收账款	云南南昆高速公路有限公司			2,483,329,555.91	
应收账款	云南安宁高速公路有限公司			82,456,342.23	
合计		2,568,608,150.67		5,010,552,820.55	
合同资产	浙江荣新公路股份有限公司西六公路项目	1,217,882.20			
合同资产	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	5,764,712.70			
合同资产	云南格云南高速公路有限公司	834,196.00			
合同资产	云南柏双高速公路有限公司	314,130.00			
合同资产	中交云南高速公路发展有限公司	115,294.20			
合同资产	澜沧江-24号岸至沧港四级航道建设指挥部	90,000.00			
合计		14,310,152.76			
预付账款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	60,000.00			

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
预付账款	云南中远云岭石油有限公司			6,818,900.19	
预付账款	云南交通基建工程集团有限公司			77,392.50	
合计		987,500.00		6,896,501.19	
其他应收款	云南交通昆明绕城高速公路建设有限公司	3,140,100,354.57		2,221,702,669.60	
其他应收款	普明德思高速公路开发有限公司	2,802,266,303.67		1,007,129,596.26	
其他应收款	云南昆高高速公路建设有限责任公司	833,722,353.63		244,716,337.72	
其他应收款	云南瑞沧临沧高速公路有限公司	230,482,206.00		142,002,511.93	
其他应收款	云南临云高速公路有限公司	132,764,324.50		26,403,482.71	
其他应收款	云南宁永高速公路有限公司	112,643,744.15		102,550,319.04	
其他应收款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	35,221,002.63		56,029,536.13	
其他应收款	大理大南高速公路有限公司	23,313,367.25		2,067,705.20	
其他应收款	丽江美都公路股份有限公司西六公路项目	19,575,242.43		25,461,705.39	
其他应收款	云南昆云高速公路有限公司	16,713,464.50		223,807,396.64	
其他应收款	云南交通建设工程监理有限公司	6,575,160.41		6,106,325.01	
其他应收款	曲靖市曲靖房地产开发有限公司	7,802,737.23		7,802,737.23	
其他应收款	云南路中能源有限公司			9,160,330.00	
其他应收款	云南中石化石油有限公司	1,572,150.87		1,669,575.77	
其他应收款	云南中油云南石油有限公司	1,072,525.63		21,518.20	
其他应收款	中交云南高速公路发展有限公司	1,025,550.54		679,512.49	
其他应收款	滇池江 244 岸线岸线站西段疏浚工程指挥部	993,850.86		770,252.76	
其他应收款	云南昆双高速公路有限公司	700,583.37		700,393.37	
其他应收款	云南祥鹏航空有限公司	678,224.95		356,393.87	
其他应收款	金沙江中游航运综合开发工程建设项目部	157,680.00		161,358.00	
其他应收款	云南金旅国际旅游投资开发有限公司	127,708.67		60,432.45	
其他应收款	正德能源运通投资有限公司	103,224.67			
其他应收款	云南德安物流有限公司	102,318.53		59,052.30	
其他应收款	云南昆明融发半山酒店管理有限公司	24,201.07			
其他应收款	云南南昆高速公路有限公司			134,122,545.90	
其他应收款	云南昆高高速公路有限公司			8,889,351.60	
其他应收款	云南昆明国际旅游开发有限公司			8,795,333.62	
其他应收款	大理大南高速公路有限公司			1,028,533.48	
合计		7,392,610,068.97		5,188,376,183.50	
应收股利	昆明白塔房地产开发有限公司	5,728,414.47		5,728,414.47	
合计		5,728,414.47		5,728,414.47	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	云南交通基建工程管理有限公司	203,633.00	13,848.25
应付账款	云南中元筑路建设有限公司	73,053.00	
应付账款	云南路中能建设有限公司		293,367.00
应付账款	昆明东南绕城高速公路开发有限公司		35,854.33
应付账款	普洱思茅高速公路开发经营有限公司		24,754.89
	合计	276,686.00	368,222.47
预收账款	云南公路建设投融资有限责任公司	225,952,764.67	
预收账款	云南昆昆高速公路投资开发有限公司	93,532,670.09	
预收账款	大理大理高速公路有限公司	53,359,734.51	63,007,206.00
预收账款	云南临沧市清远高速公路有限公司	43,884,604.00	
预收账款	云南临沧市高速公路有限公司	24,157,753.98	33,879,666.83
预收账款	金沙江口航运综合开发工程建设指挥部	2,186,642.13	3,275,766.38
预收账款	澜沧江 244 号航运综合开发工程建设指挥部	322,825.19	
预收账款	金沙江一渡航运综合开发工程建设指挥部	927,659.48	1,311,883.60
预收账款	云南东新红河旅游发展股份有限公司	82,882.26	
预收账款	丽江美亚公路股份有限公司内六公路项目	31,749.40	151,200.40
预收账款	金沙江航运至水富高等级航道工程建设指挥部	33,068.62	
预收账款	云南中元石油有限公司	6,370.44	924,061.12
预收账款	云南南昆铁路公路有限公司		102,897,185.17
预收账款	大理大理高速公路有限公司		63,275,864.00
预收账款	云南临沧市高速公路有限公司		5,844,984.00
预收账款	云南普洱高速公路开发有限公司		34,850.00
	合计	438,176,921.07	383,484,074.40
合同负债	大理大理高速公路有限公司	356,226.42	
合同负债	云南昆昆高速公路投资开发有限公司	233,400.57	
合同负债	云南会理至西昌旅游投资开发有限公司	33,962.28	
	合计	723,679.25	
其他应付款	云南临沧市清远高速公路有限公司	1,132,922,636.07	772,174,293.47
其他应付款	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	561,303,816.37	130,733.48
其他应付款	云南南昆铁路公路有限公司	425,961,219.03	225,830,333.98
其他应付款	云南南昆铁路公路有限公司	106,885,007.01	850,002,813.44
其他应付款	云南昆昆高速公路建设开发有限公司	92,724,600.28	42,634,028.32
其他应付款	云南临沧市高速公路有限公司	97,832,871.10	
其他应付款	中交云南高速公路发展有限公司	18,388,700.25	196,193.23
其他应付款	普洱思茅高速公路开发经营有限公司	12,553,507.35	28,177,892.27
其他应付款	金沙江航运至水富高等级航道工程建设指挥部	5,423,413.15	50,774,258.35
其他应付款	云南中元石油有限公司	4,333,732.90	422,743.05
其他应付款	云南普洱高速公路开发有限公司		75,821.70

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	云南交通建设工程有限公司	2,172,325.00	1,829,911.62
其他应付款	沪渝蓉 244 号至至格港港至微黄道建设指挥部	2,135,854.18	50,205,953.24
其他应付款	浙江英联公路股份有限公司西六公路项目	100,170.63	
其他应付款	百色恒通源筑筑设备有限公司	93,177.97	
其他应付款	云南宁永高速公路有限公司	1,226.70	
其他应付款	大理大南高速公路有限公司	348.53	
其他应付款	云南交通咨询有限公司		800.00
其他应付款	云南中成高速公路建设有限责任公司		2,523,000.00
其他应付款	云南南景高速公路有限公司		399,632.50
其他应付款	云南红土投资开发有限公司		4,800.30
合计		2,449,984,987.21	2,077,564,180.17

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	年末余额				
	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账款					
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	795,084.84	50.00	795,084.84
合计	1,590,169.69	100.00	795,084.84	50.00	795,084.84

(续)

种类	年末余额				
	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账款					
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	795,084.84	50.00	795,084.84
合计	1,590,169.69	100.00	795,084.84	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
云南省交通運輸机关后勤服务公司	1,590,199.69	795,094.85	5年以上	50.00	预计未来现金流量

(3) 按欠款方归集的年末余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
云南省交通運輸机关后勤服务公司	1,590,199.69	100.00	795,094.85
合计	1,590,199.69	100.00	795,094.85

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,348,137.50	
应收股利		134,430,622.72
其他应收款	22,202,433,734.50	15,373,546,363.51
合计	22,203,781,872.00	15,511,078,986.23

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
云南建大高速公路投资开发有限公司	433,333.33	
云南交旅集团经营开发有限公司	804,804.17	
合计	1,348,137.50	

(2) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
云南交旅集团经营开发有限公司		107,389,775.28
云南交旅集团物流有限公司		
云南云岭高速公路工程咨询有限公司		
云南省公路工程监理咨询有限公司		27,040,847.34
合计		134,430,622.72

(3) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,822,349.55	0.15	10,702,723.93	32.85	21,859,625.67
按组合计提坏账准备的其他应收款					

项 类	年末余额				净额
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
其中：账龄组合	3,025,391,725.73	13.62	59,567.73	0.00	3,025,332,158.03
应收关联方款项	16,301,215,095.76	73.39			16,301,215,095.76
应收押金、员工借款、其他保证金	188,712,325.85	0.84			188,712,325.85
公路建设投融资活动相关应收款项	2,887,873,134.49	12.01			2,887,873,134.49
组合小计	22,180,593,976.65	99.85	59,567.73	0.00	22,180,534,408.93
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	22,213,196,026.19	100.00	10,762,291.68	0.05	22,202,433,734.50

其他应收款按种类披露（续）

科 类	年末余额				净额
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,326,175.93	0.24	0,702,723.96	29.46	25,323,451.97
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,645,413.92	0.10	373,304.06	0.17	15,272,114.84
应收关联方款项	11,615,360,115.93	75.51			11,615,360,115.93
应收押金、员工借款、其他保证金	263,035,030.13	2.55			263,035,030.13
公路建设投融资活动相关应收款项	3,323,380,550.38	21.0			3,323,380,550.38
组合小计	15,851,900,915.34	99.76	373,304.06	0.01	15,351,022,911.58
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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中铁九局集团有限公司	12,948,740.13	3,778,202.44	29.17	预计未来现金流量折现
中国云南路桥建设集团股份有限公司	19,655,800.42	5,876,521.54	30.24	
合计	32,604,540.55	9,654,723.98		

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	年末余额				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,023,392,032.11	99.93			
1至2年	97,027.98	0.00			

账 龄	年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	791,354.14	3.33	26,567.73	5	
3 年以上	1,125,872.52	3.34	36,600.00	100.00	
合 计	3,025,381,725.73	100.00	59,967.73		

采用账龄分析法计提坏账准备的其它应收款（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	13,591,837.76	89.43			13,591,837.76
1 至 2 年	791,354.14	5.08	16,827.28	2	774,526.86
2 至 3 年	0.00			5	0.00
3 年以上	852,177.00	5.51	852,177.00	100.00-100.00	0.00
合 计	15,345,418.92	100	878,004.08		14,467,414.84

(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	年末余额
对子公司投资	24,453,006,109.59	15,281,553,664.55	21,343,235.66	39,713,302,573.28
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	8,219,659,909.81	1,074,757,600.00	108,500,000.00	9,125,987,500.81
小 计	32,675,726,010.39	16,256,317,264.55	129,843,235.66	48,642,200,074.08
减：长期股权投资减值准备	-	431,104,073.13	-	431,104,073.13
合 计	32,675,726,010.39	15,895,213,191.39	129,843,235.66	48,411,098,900.93

(2) 长期股权投资明细

半年度报告											
被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益	其他权益变动		计提减值准备	其中：	年末余额	减值准备期末余额
						公允价值变动	金融资产重分类				
子公司											
云南高速公路建设投资有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
云南公路集团公路建设有限公司	2,777,897,285.34	2,730,000,000.00								4,766,397,825.34	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	2,358,486,871.67	2,200,000,000.00								4,233,486,871.67	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	52,000,000.00									52,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	8,000,000.00	400,000,000.00								1,200,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00								50,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	516,562,307.12									516,562,307.12	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	70,000,000.00									70,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
合计											
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	50,000,000.00									100,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00								20,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	50,000,000.00									100,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	70,000,000.00									70,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	400,000,000.00									400,000,000.00	
云南交投集团昆昆公路建设有限公司	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00	

[illegible]

(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	8,818,806,958.40	10,926,267,988.91
其他业务收入	324,549,609.24	161,411,958.08
营业收入合计	9,143,356,567.64	11,087,709,946.99
主营业务成本	3,551,517,102.03	2,787,518,288.11
其他业务成本	151,701,198.87	11,822,625.82
营业成本合计	3,683,018,301.93	2,799,450,914.03

(2) 营业收入(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
车场通行费	8,818,806,958.40	3,531,317,102.03	10,926,267,988.91	2,787,518,288.11
沿线设施开发	1,802,804.08	733,764.00	47,565,451.44	733,764.00
委托运营费	198,871,796.00	10,907,435.87		
租赁业务	4,538,740.78		12,280.49	
其他零售	1,628,666.37		13,834,226.15	11,199,661.92
合计	9,143,356,567.64	3,683,018,301.93	11,087,709,946.99	2,799,450,914.03

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-124,827,000.45	-87,429,062.15
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,358,069.73
成本法核算的长期股权投资收益	2,758,151,233.03	2,407,722,403.71
委托贷款投资收益	31,077,212.89	175,397,277.24
其他		-512,557.83
合计	2,124,470,746.41	3,483,820,991.27

(六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-848,401,244.23	3,257,820,163.38
加: 资产减值准备	431,127,913.78	11,716,551.03
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	1,431,032,330.22	1,069,229,660.98
无形资产摊销	2,314,783.87	2,282,671.70

项目	本年年数	上年金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-700,052.51
固定资产报废损失	7,512,921.91	3,841,123.18
公允价值变动损失		
财务费用	2,735,772,778.32	9,042,355,733.55
投资损失	-2,124,470,740.41	-3,433,622,991.37
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	39,413,274.28	3.00
存货的减少	-433,630.30	3.00
经营应收款项的减少	-8,130,338,836.23	-5,100,530
经营应付款项的增加	7,617,538,312.12	2,780,576,613.58
其他	275,333,217.23	-4,433,750,873.37
经营活动产生的现金流量净额	5,846,933,453.18	6,211,619,443.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,345,245,937.51	4,006,131,541.51
减：现金的年初余额	14,036,131,541.51	4,473,521,573.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-11,690,885,604.00	-472,389,971.95

(2) 现金和现金等价物

项目	本年年数	上年金额
一、现金	3,345,245,937.51	4,006,131,541.51
其中：库存现金	43,767.63	95,575.06
可随时用于支付的银行存款	3,332,579,024.41	3,864,946,213.36
可随时用于支付的其他货币资金	12,822,335.27	11,089,733.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的国债投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,345,245,937.51	4,006,131,541.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	310,558.23	

十三、其他需要说明的重大事项

（一）关于发展规划

“十四五”时期是本公司融入新发展格局、推动高质量发展的关键时期。本公司将把握好战略机遇，立足主体功能定位，保持“打基础、求长远”的战略定力，坚持“回报省、扬优势、补短板、强弱项”的发展理念，全面开创高质量发展新局面。“十四五”时期，本公司要深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记考察云南重要讲话精神，认真贯彻落实省委十届十一次全会精神，坚持“两个一以贯之”，立足发展第一要务，坚定不移贯彻新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以高水平的综合交通“投融建管营”为“一体引领”，推进通道经济产业开发、产融结合特色服务“两翼协同”，构建公路、铁路基础设施投资建设“双平台支撑”，努力建设成为云南省综合交通体系建设主力军、综合交通投融资主要平台和全产业链经营实体上不断取得新进展，服务云南省深度融入以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。

“十四五”时期我公司的主要目标主要为：（一）综合实力跃上新台阶。实现综合交通产业投资 4000 亿元以上、不低于“十三五”，高速公路运营总里程达 9000 公里，实现市场化融资 3800 亿元以上，主营业务收入和利润稳定增长，投资资本回报率、净资产收益率达到国内同行先进水平，年均经营性净现金流保持在 250 亿元左右，资产负债率控制在 70%左右，国有资产保值增值。到“十四五”末，资产总额达到 8000 亿元，营业收入达到 2500 亿元，利润达到 170 亿元，全省综合交通体系建设主力军市场地位更加巩固，全省综合交通投融资主要平台的功能作用进一步强化。（二）发展质量实现新提升。综合交通基础设施投资建设能力不断强化，发展潜力充分发挥，结构进一步优化，质量效益显著提升，公路巩固提升、铁路织密突破、水运持续发展，新基建稳健拓展，“走出去”取得新突破，外部市场比重显著提升，“交通+”模式更加成熟，在重点产业融合发展领域形成稳定增量市场，产融结合充分发展，“三美三好三化”成为高速公路普遍形态。到“十四五”末，“一体引领、两翼协同、双平台支撑”的发展格局全面成型，成为国内一流的国有资本投资公司和综合交通全产业链经营实体。（三）深化改革开创新局面。企业管理体系，运行机制更加顺畅，内生活力、发展动力充分释放，国有企业改革三年行动重点任务有序落实，股权多元化、混合所有制改革积极稳妥推进，上市工作取得新进展，基本实现数字化转型，灵活高效的市场化经营机制基本形成。到“十四五”末，集团公司在全省综合交通市场的竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力显著提升，服务全省人民战略、促进国有资本保值增值的功能作用充分发挥。（四）创新发展形成新动能。科技创新能力持续提升，创新成果转化、应用水平显著提高，智慧交通建设取得新进展，率先完成全省新型基础设施

建设试点任务，形成一批典型经验成果。到“十四五”末，创新驱动发展的作用更加突出，基本形成特色鲜明、要素集聚、活力迸发的创新体系，成为全省综合交通领域的创新策源地、人才蓄水池和新技术、数字经济融合发展的新增长极。（五）全省治理达到新水平，党的领导持续强化，党的建设不断加强，适应高质量发展要求的干部队伍基本成型；“清廉交投”建设取得阶段性成果，不敢腐、不能腐、不想腐的体制机制有效构筑，政治生态和经营环境更加纯净，现代企业制度更加完善，治理效能更加彰显，防范化解重大风险能力不断提升，发展安全保障更加有力。到“十四五”末，集团企业治理体系和治理能力现代化水平全面提升，形成省属国有企业党的建设与改革发展深度融合、全面从严治党和全面绩效管理相互促进的实践成果和经验。

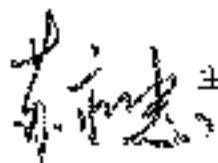
（二）云南省交通投资建设集团有限公司高速公路项目融资再安排

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在州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抵债区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12月31日已置换金额为1,332.66亿元。

十四、财务报表之批准

本财务报表已于2021年4月28日经本公司董事会批准。

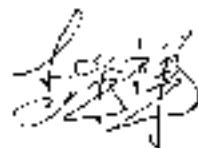
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。



3-5

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



名称 中市中环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决算(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)



登记机关

2020-07-23



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、中国证监会审查，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: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖北省财政厅
二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



姓名 王文政
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-08-08
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)-云南分公司
Working unit
身份证号码 530111198808084471
Identity card No.



证书编号: 530100010125
No. of Certificate
执业注册会计师(云南省注册) 王文政
Authorized Practitioner of (Yunnan Province Registered) Mr. Wang Wenzheng
发证日期: 2002 年 08 月 19 日
Date of Issuance



王文政(530100010125)
已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



王文政(530100010125)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效, 逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.
王文政(530100010125)
云南省注册会计师协会



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效, 逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分公司
Zhongshen Yatai Accounting Firm (Special General Partnership) Yunnan Branch

2015 年 12 月 17 日
Stamp of the member-in-charge of CPA
特 人 协会盖章



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分公司
Zhongshen Yatai Accounting Firm (Special General Partnership) Yunnan Branch

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
同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效, 逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 年 12 月 17 日
Stamp of the member-in-charge of CPA
特 人 协会盖章

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2015 年 12 月 17 日
Stamp of the member-in-charge of CPA
特 人 协会盖章

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名	段东英
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-12-22
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所
Working unit	
身份证号码	533521198912223613
Identity card No.	



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



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



段东英(420100050114)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会