

云南省交通投资建设集团有限公司

审 阅 报 告

众环阅字(2021)1600006号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1-2
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5-6
5、	母公司资产负债表	7-8
6、	母公司利润表	9
7、	母公司现金流量表	10
8、	财务报表所有者权益变动表	11-12
9、	财务报表附注	13-141

审 阅 报 告

众环阅字(2021)1600006 号

云南省交通投资建设集团有限公司全体股东：

我们审阅了后附的云南省交通投资建设集团有限公司（以下简称“云南交投”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1 月至 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。上述财务报表的编制是云南交投管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映云南交投 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1 月至 6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二一年八月二十日

合并资产负债表

2021年6月30日

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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		27,310,899,863.61	27,309,150,594.06
交易性金融资产		650,000,000.00	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		42,165,506.52	15,522,894.00
应收账款		5,835,207,934.30	7,682,695,508.75
预付款项		734,438,834.06	513,037,965.23
其他应收款		19,788,157,662.87	15,796,944,679.62
其中：应收股利			
存货		4,926,087,655.64	2,919,292,070.97
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产		7,938,436,690.64	4,601,352,535.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	450,000,000.00
其他流动资产		10,811,249,735.98	9,066,730,496.40
流动资产合计		78,086,643,883.62	68,454,726,744.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		46,673,065.91	329,779,619.21
长期股权投资		35,938,868,998.81	35,512,132,339.91
其他权益工具投资		4,184,325,015.30	4,184,620,522.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产		479,654,483.97	495,636,495.80
固定资产		218,976,075,138.04	217,063,994,105.90
其中：固定资产原价		232,216,265,955.40	229,589,298,038.91
累计折旧		13,241,111,743.09	12,525,425,875.64
固定资产减值准备		173,836.91	173,836.91
在建工程		137,073,222.51	144,293,323.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,388,477.59	
无形资产		209,600,896,133.82	197,257,785,255.82
开发支出		3,857,542.87	
商誉			
长期待摊费用		129,506,297.41	125,272,237.27
递延所得税资产		102,333,316.86	124,933,853.01
其他非流动资产		4,451,147,731.95	5,568,197,452.39
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		474,059,799,425.04	460,806,645,205.64
资产总计		552,146,443,308.66	529,261,371,950.01

单位负责人：

张仁明

主管会计工作负责人：

张军

会计机构负责人：

李红

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		9,700,162,710.80	7,520,933,710.80
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		879,922,551.15	1,165,621,275.38
应付账款		24,759,569,164.24	31,991,094,157.63
预收款项		172,769,600.51	345,170,114.62
合同负债		2,318,285,727.57	1,896,062,237.55
应付职工薪酬		353,665,873.39	293,987,618.68
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		451,008,178.34	1,635,980,129.53
其中：应交税金			
其他应付款		10,447,317,548.77	12,759,021,775.57
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,789,531,493.52	10,068,395,443.37
其他流动负债		235,216,329.00	1,580,232,785.43
流动负债合计		58,107,449,177.29	69,256,499,248.56
非流动负债：			
长期借款		309,374,964,195.85	278,257,455,444.96
应付债券		6,987,723,156.46	7,981,598,225.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,211,743.62	
长期应付款		13,557,271,634.29	12,927,324,112.65
长期应付职工薪酬		26,603,536.64	26,603,536.64
预计负债		39,579,858.91	55,111,587.56
递延收益		532,809,479.90	535,466,507.33
递延所得税负债		641,334,138.49	641,334,138.49
其他非流动负债		11,730,399.95	12,548,799.95
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		331,177,228,144.11	300,437,442,352.64
负债合计		389,284,677,321.40	369,693,941,601.20
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
国家资本		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		8,993,400,000.00	10,970,900,000.00
其中：优先股			
永续债		8,993,400,000.00	10,970,900,000.00
资本公积		75,980,676,718.06	76,634,987,722.76
减：库存股			
其他综合收益		-27,308,116.23	-27,012,608.85
其中：外币报表折算差额			
专项储备		425,873,283.20	535,582,725.59
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			
一般风险准备		2,012,863.67	593,206.79
未分配利润		7,517,674,851.24	6,762,578,323.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,055,775,064.49	101,041,074,833.88
少数股东权益		63,805,990,922.77	58,526,355,514.93
所有者权益（或股东权益）合计		162,861,765,987.26	159,567,430,348.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		552,146,443,308.66	529,261,371,950.01

单位负责人：

张仁明

主管会计工作负责人：

李海

会计机构负责人：

李海

合并利润表

2021年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,199,388,869.20	33,892,941,010.44
其中:营业收入		31,199,388,869.20	33,892,941,010.44
二、营业总成本		29,663,197,988.68	35,210,482,923.48
其中:营业成本		23,785,410,054.12	29,570,299,487.61
税金及附加		115,185,596.34	82,234,511.36
销售费用		164,195,939.38	84,905,333.11
管理费用		537,216,939.12	426,967,368.07
研发费用		24,347,351.83	12,837,607.08
财务费用		5,036,842,107.89	5,033,238,616.25
其中:利息费用			
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加:其他收益		74,742,684.33	37,045,705.97
投资收益(损失以“-”号填列)		-313,395,628.21	-207,257,331.34
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		22,544,239.66	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		10,230.67	8,342,091.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)		16,755,093.25	16,743,652.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,336,847,500.22	-1,462,667,794.42
加:营业外收入		31,322,071.27	32,367,433.06
其中:政府补助			
减:营业外支出		54,071,419.84	31,780,591.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,314,098,151.65	-1,462,080,952.65
减:所得税费用		478,854,418.14	413,003,293.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		835,243,733.51	-1,875,084,246.25
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,032,251,630.44	-1,690,141,629.48
*少数股东损益		-197,007,896.93	-184,942,616.77
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		835,243,733.51	-1,875,084,246.25
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-295,507.38	-3,915,275.50
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-295,507.38	
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		-295,507.38	
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			-3,915,275.50
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			-3,915,275.50
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			
*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		834,948,226.13	-1,878,999,521.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,031,956,123.06	-1,694,056,904.98
*归属于少数股东的综合收益总额		-197,007,896.93	-184,942,616.77
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

张仁明

主管会计工作负责人:

张仁明

会计机构负责人:

张仁明

合并现金流量表

2021年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,761,764,814.90	37,082,426,089.78
收到的税费返还		30,517,730.25	41,555,416.77
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,907,458.63	1,271,938,913.75
经营活动现金流入小计		44,038,190,003.78	38,395,920,420.30
购买商品、接受劳务支付的现金		32,567,077,794.53	33,995,091,730.39
支付给职工及为职工支付的现金		1,520,472,197.99	1,333,895,422.64
支付的各项税费		2,325,958,836.17	1,406,028,485.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,841,611,526.58	988,094,144.85
经营活动现金流出小计		38,255,120,355.27	37,723,109,783.37
经营活动产生的现金流量净额		5,783,069,648.51	672,810,636.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		125,010,230.67	293,477,527.52
取得投资收益收到的现金		95,366,020.24	113,701,084.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,244,836.17	20,653,855.50
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		71,486,575.37	594,170,821.98
投资活动现金流入小计		296,107,662.45	1,022,003,289.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,079,353,078.93	19,744,800,092.58
投资支付的现金		1,537,211,036.10	4,612,557,000.00
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		3,782,804,238.77	1,192,739,889.32
投资活动现金流出小计		31,399,368,353.80	25,550,096,981.90
投资活动产生的现金流量净额		-31,103,260,691.35	-24,528,093,692.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6,072,296,509.84	14,116,889,586.00
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		48,961,486,287.55	36,091,411,256.19
收到其他与筹资活动有关的现金		992,061,416.50	430,000,000.00
筹资活动现金流入小计		56,025,844,213.89	50,638,300,842.19
偿还债务支付的现金		18,145,118,352.90	10,432,756,372.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,065,137,741.83	6,832,353,971.99
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		4,469,164,099.17	6,827,658,602.80
筹资活动现金流出小计		30,679,420,193.90	24,092,768,946.90
筹资活动产生的现金流量净额		25,346,424,019.99	26,545,531,895.29
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		26,232,977.15	2,690,248,839.49
加: 期初现金及现金等价物余额		27,176,643,049.41	20,260,876,301.19
六、期末现金及现金等价物余额		27,202,876,026.56	22,951,125,140.68

单位负责人:

张仁明

主管会计工作负责人:

陈永平

会计机构负责人:

李松

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

本年金额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (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 其他										
一、上年年末余额	5,481,000,000.00	10,970,900,000.00		76,634,987,722.76		-27,012,608.85	535,582,725.59	682,445,464.55	593,206.79	6,762,578,323.04	101,041,074,833.88	159,567,430,348.81	
二、本年年初余额	5,481,000,000.00												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
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：法定公积金													
任意公积金													
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	5,481,000,000.00	8,934,400,000.00		75,980,676,718.06		27,308,116.23	425,873,283.20	682,445,464.55	2,012,863.67	7,517,674,851.24	99,035,775,064.49	162,861,765,987.26	

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（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	优先股	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
			永续债							
			其他							
一、上年年末余额	5,481,000,000.00		8,970,900,000.00	68,105,895,654.63		-7,632,670.91	344,065,103.89	682,445,464.55		6,665,584,233.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,481,000,000.00		8,970,900,000.00	68,105,895,654.63		-7,632,670.91	344,065,103.89	682,445,464.55		6,665,584,233.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00	4,284,087,608.90		-3,915,275.50	-38,354,772.37			-2,526,724,952.62
（一）综合收益总额						-3,915,275.50				-1,690,141,629.48
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00	4,284,087,608.90						-1,690,141,629.48
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本				4,284,000,000.00						
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				87,608.90						
（三）专项储备提取和使用							-38,354,772.37			
1、提取专项储备										
2、使用专项储备							142,182,126.05			
（四）利润分配							-180,536,898.42			
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、投—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	5,481,000,000.00		7,970,900,000.00	73,389,983,263.53		-11,547,946.41	305,714,331.52	682,445,464.55		4,138,859,281.04

单位负责人：

张仁明

主管会计工作负责人：

李海

会计机构负责人：

李海

资产负债表

2021年6月30日

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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		21,924,779,883.73	3,945,556,566.46
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		1,679,884.84	795,084.84
应收款项融资			
预付款项		15,001,332.09	13,659,158.94
其他应收款		30,897,295,565.69	22,203,781,872.00
其中：应收股利			
存货		1,754,544.00	1,754,544.00
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		147,028,494.06	118,007,774.39
流动资产合计		52,987,539,704.41	26,283,555,000.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,399,073,455.16	48,411,096,000.93
其他权益工具投资		3,812,585,293.27	3,812,585,293.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,674,760.70	17,041,642.70
固定资产		213,651,332,059.05	212,987,190,019.74
其中：固定资产原价		224,865,617,145.15	223,467,217,675.40
累计折旧		11,214,399,757.43	10,480,027,655.66
固定资产减值准备			
在建工程		17,599,358.71	17,601,295.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,829,263.50	30,339,045.22
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		3,496,441,104.37	2,897,133,955.55
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		273,424,535,294.76	268,172,987,252.41
资产总计		326,412,074,999.17	294,456,542,253.04

单位负责人：

张仁明

主管会计工作负责人：

李华

会计机构负责人：

李华

资产负债表(续)

2021年6月30日

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	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		8,896,162,710.80	6,085,933,710.80
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		958,022,012.86	2,461,433,540.87
预收款项		1,952,044.48	2,072,481.75
合同负债		4,664,553.44	5,334,847.42
应付职工薪酬		186,630,127.31	142,542,052.23
其中: 应付工资			
应付福利费			
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		38,692,773.68	61,312,336.91
其中: 应交税金			
其他应付款		32,772,102,080.85	10,782,814,064.51
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,885,960,999.97	6,280,122,400.57
其他流动负债		9,174,429.82	1,004,839,821.82
流动负债合计		48,753,361,733.21	26,826,405,256.88
非流动负债:			
长期借款		168,355,068,293.81	158,320,580,392.94
应付债券		6,987,723,156.46	7,981,598,225.06
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,494,013,448.69	12,575,524,012.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		370,748,615.98	367,553,379.46
递延所得税负债		553,927,810.27	553,927,810.27
其他非流动负债			
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计		190,761,481,325.21	179,799,183,820.38
负债合计		239,514,843,058.42	206,625,589,077.26
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		8,993,400,000.00	10,970,900,000.00
其中: 优先股			
永续债		8,993,400,000.00	10,970,900,000.00
资本公积		71,214,797,966.60	70,246,621,816.20
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		525,588,509.60	449,985,895.03
所有者权益(或股东权益)合计		86,897,231,940.75	87,830,953,175.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计		326,412,074,999.17	294,456,542,253.04

单位负责人:

张心明

主管会计工作负责人:

张心明

会计机构负责人:

张心明

利润表

2021年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,946,695,140.37	2,416,617,467.75
其中:营业收入		5,946,695,140.37	2,416,617,467.75
二、营业总成本		5,385,525,128.72	4,996,392,298.90
其中:营业成本		1,248,199,174.47	816,893,808.99
税金及附加		30,502,714.58	16,924,679.01
销售费用			
管理费用		60,567,209.93	47,953,891.06
研发费用			63,000.00
财务费用		4,046,256,029.74	4,114,556,919.84
其中:利息费用			
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加:其他收益		32,157,293.95	24,895,580.95
投资收益(损失以“-”号填列)		-284,382,474.15	2,215,678,712.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		10,702,723.98	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		12,817,212.54	16,454,419.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		332,464,767.97	-322,746,117.91
加:营业外收入		21,598,202.65	15,840,899.70
其中:政府补助			
减:营业外支出		2,724,910.69	10,130,726.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		351,338,059.93	-317,035,945.01
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		351,338,059.93	-317,035,945.01
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润			
*少数股东损益			
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		351,338,059.93	-317,035,945.01
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
*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		351,338,059.93	-317,035,945.01
归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

张仁明

主管会计工作负责人:

张仁明

会计机构负责人:

张仁明

现金流量表

2021年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,915,513,783.17	2,562,213,583.95
收到的税费返还		12,490.66	36,857,688.50
收到其他与经营活动有关的现金		525,697,701.70	441,295,646.43
经营活动现金流入小计		6,441,223,975.53	3,040,366,918.88
购买商品、接受劳务支付的现金		635,660,222.22	1,021,042,404.90
支付给职工及为职工支付的现金		523,963,894.88	371,891,738.20
支付的各项税费		220,620,645.48	99,495,255.38
支付其他与经营活动有关的现金		251,970,416.29	186,480,010.57
经营活动现金流出小计		1,632,215,178.87	1,678,909,409.05
经营活动产生的现金流量净额		4,809,008,796.66	1,361,457,509.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			26,278,964.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,585,460.00	19,057,077.50
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		8,702,631,135.80	453,557,683.78
投资活动现金流入小计		8,705,216,595.80	498,893,725.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,001,934,806.44	744,430,971.53
投资支付的现金		4,212,141,536.10	4,638,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,956,317,089.77	2,571,942,286.47
投资活动现金流出小计		16,170,393,432.31	7,954,373,258.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,465,176,836.51	-7,455,479,532.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	5,984,000,000.00
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		24,068,728,201.95	20,017,078,700.63
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,311,064,506.36	4,432,585,018.07
筹资活动现金流入小计		47,879,792,708.31	30,433,663,718.70
偿还债务支付的现金		12,135,069,432.07	9,659,456,416.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,864,560,285.36	5,205,786,255.62
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		10,244,461,034.81	6,926,852,665.72
筹资活动现金流出小计		27,244,090,752.24	21,792,095,337.95
筹资活动产生的现金流量净额		20,635,701,956.07	8,641,568,380.75
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		17,979,533,916.22	2,547,546,357.96
加:期初现金及现金等价物余额		3,945,245,967.51	14,006,131,541.51
六、期末现金及现金等价物余额		21,924,779,883.73	16,553,677,899.47

单位负责人:

张仁明

主管会计工作负责人:

张仁明

会计机构负责人:

张仁明



所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						归属于母公司所有者权益				小计	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,481,000,000.00		10,970,900,000.00		70,246,621,816.20				682,445,464.55		449,895,895.03	87,830,953,175.78	87,830,953,175.78
二、本年年初余额	5,481,000,000.00		10,970,900,000.00		70,246,621,816.20				682,445,464.55		449,895,895.03	87,830,953,175.78	87,830,953,175.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,977,500,000.00		968,176,150.40						75,602,614.57	-933,721,235.03	-933,721,235.03
（一）综合收益总额											351,338,059.93	351,338,059.93	351,338,059.93
（二）所有者投入和减少资本			-1,977,500,000.00		968,176,150.40							-1,009,323,849.60	-1,009,323,849.60
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,977,500,000.00									-1,977,500,000.00	-1,977,500,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					968,176,150.40							968,176,150.40	968,176,150.40
（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											-275,735,445.36	-275,735,445.36	-275,735,445.36
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-10,954,300.01	-10,954,300.01	-10,954,300.01
4、其他											-264,781,145.35	-264,781,145.35	-264,781,145.35
（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	5,481,000,000.00		8,993,400,000.00		71,214,797,966.60				682,445,464.55		525,588,509.60	86,897,251,940.75	86,897,251,940.75

单位负责人：张永明

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：李娜



所有者权益变动表(续)

2021年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	5,481,000,000.00		8,970,800,000.00		61,768,659,459.87				682,445,464.55	
二、本年年初余额	5,481,000,000.00		8,970,800,000.00		61,768,659,459.87				682,445,464.55	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,000,000,000.00		4,280,340,215.85				-1,153,619,288.15	
(一)综合收益总额									-317,035,945.01	
(二)所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		4,280,340,215.85				3,280,340,215.85	
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)专项储备提取和使用					-3,659,784.15					
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(四)利润分配									-836,593,323.14	
1、提取盈余公积										
其中:法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配									-653,228,566.67	
4、其他									-183,354,756.47	
(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										
(六)其他综合收益结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(七)其他										
四、本年年末余额	5,481,000,000.00		7,970,800,000.00		66,048,009,675.72				682,445,464.55	
五、本年年末余额									1,360,598,548.93	
六、本年年末余额									81,543,953,685.20	

单位负责人: 张以明

主管会计工作负责人: 王

会计机构负责人: 王

云南省交通投资建设集团有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

2017 年 6 月 14 日，根据《云南省人民政府专题会议纪要》（第 32 期）和云南省交通运输厅《云南省交通运输厅关于省公路投资公司以股权投资方式引入国家专项建设基金的批复》（云交财〔2016〕107 号）批准，国开发展基金有限公司以保泸、玉临、华丽、沾会、功东等 5 个高速公路项目专项建设基金对本公司增资扩股，并以 2015 年 3 季报的净资产账面值为基准数，确定省交通运输厅和国开发展基金有限公司的股权比例。本次增资后注册资本变为 54.81 亿元，其中：云南省人民政府出资 50 亿元，云南省交通运输厅作为出资人代表，持股比例 91.23%，国开发展基金有限公司出资 4.81 亿元（超过注册资本的部分计入资本公积），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 29 日，云南省国资委出具关于《云南省公路开发投资有限责任公司变更企业名称的复函》，同意本公司名称变更为“云南省交通投资建设集团有限公司”。

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

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

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

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

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

本公司下设 9 个区域性高速公路管理处，1 个大数据服务中心，1 个财务结算中心，17 个公路建设指挥部，直接投资控股 34 个子公司，间接控股 146 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 2021 年 6 月 30 日，公司共计管理 62 条收费公路，计费里程 4,559.237 公里，其中：高速公路 60 条，计费里程 4,446.282 公里，一级公路 2 条，计费里程 112.955 公里。在建楚大改扩建、镇清、景海、宾南、南景、大漾云、会巧、海惠连、宣会、曲文（曲靖段）、碧双共 11 个高速公路项目，建设里程约为 915.392 公里，投资约为 1,651.75 亿元。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

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）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）。

（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

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

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（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。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

（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，按照本附注“长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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

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

（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照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营

相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

（十）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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

除金融资产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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团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，是指本集团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，对于本集团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。

本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团运用简化计量方法，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，本集团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依据和计量方法、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。

（十一）应收款项

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

本集团以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适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。

本集团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，本集团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 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

本集团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；高速公路建设相关应收款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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
关联方组合	云南交投集团对外投资的合营企业、联营企业及代管项目等
应收押金、员工借款、其他保证金组合	应收各类押金、员工借款、保证金
公路建设投资活动相关应收款项	高速公路建设期间与地方政府及施工单位之间往来款项

2、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。

本集团向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，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。

（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、消耗性生物资产、委托加工物资、房地产开发成本、房地产开发产品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构

成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有

子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十四）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“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类及折旧方法

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

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

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
机械设备	8	5%	11.88
运输设备	10	5%	9.5
办公及其他设备	5	5%	19

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

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

(十六) 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, 竣工验收合格日结转固定资产。

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; 购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十八）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、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

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

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

2、生产性生物资产

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

3、公益性生物资产

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

（十九）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日需归还政府的公路及构筑物和相关的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、通信设备和收费设施、房屋及建筑物等作为固定资产核算。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

收费路桥在试运行期结束，竣工验收合格日采用工作量法在收费路桥经营期限内进行摊销。采用车流量法摊销，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度摊销额。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

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

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

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

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

（二十一）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，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）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、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三）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，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入的确认原则

本集团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，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将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、合同中存在的重大融资成分、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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

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

（二十八）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

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在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，按财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的通知要求提取安全生产费用。

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

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

计提标准：

建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据。提取标准提取标准如下：

（1）矿山工程为 2.5%；

（2）房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为 2.0%；

（3）市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程为 1.5%。

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

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

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

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

(三十一) 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

本集团经董事会决议通过, 本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则。变更后的会计政策参见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关部分。

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。

其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团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、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。

本集团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，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2021 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，2020 年度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：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 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
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）		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	12,714,831.48	交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）	4,171,817,519.77	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	4,184,532,351.25

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	2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）
摊余成本：				
可供出售金融资产（原准则）	4,184,532,351.25			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		4,184,532,351.25		
按新金融工具准则列示的余额				-
其他权益工具投资	88,171.43			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		4,184,532,351.25		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				4,184,620,522.68

（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 2021 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，本公司选择仅对在 2021 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 2020 年 1 月 1 日）之前或 2021 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 2021 年 1 月 1 日）的留存收益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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 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
存货	7,192,448,357.26		2,919,292,070.97	
合同资产	312,613,090.91		4,601,352,535.34	
预收账款	2,029,546,744.69	7,407,329.17	345,170,114.62	2,072,481.75
合同负债	211,685,607.48		1,896,062,237.55	5,334,847.42
预计负债	39,528,429.42		55,111,587.56	

（二）会计估计变更

本报告期本集团无会计估计变更。

（三）前期差错更正

本报告期本集团无前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠及批文

根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

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

学研究院有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

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》云科高发（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	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	云南省曲陆高速公路开发有限公司	二级	境内非金融子公司	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设经营	35,000.00	96.08	96.08	81,698.84	同一控制下企业合并
2	云南省交通科学研究院有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	研究和试验发展	40,000.00	100	100	42,759.31	无偿划转
3	云南省交通规划设计研究院有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	11,000.00	100	100	221,779.33	无偿划转
4	云南省公路工程监理咨询有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	土木工程建筑	20,000.00	100	100	13,102.65	无偿划转
5	云南省港航投资建设有限责任公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	专业项目的投资开发利用	10,000.00	100	100	11,436.01	无偿划转
6	云南昆嵩高速公路开发有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	高速公路沿线经营开发	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
7	云南交投集团运营管理有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	公路运营管理	10,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
8	云南交投集团云岭建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	公路相关工程施工	500,000.00	100	100	269,845.99	投资设立
9	云南交投集团物资有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	材料的销售及公路沿线设施开发	294,117.65	51	51	55,755.81	投资设立
10	云南交投集团投资有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	公路的投资管理	500,000.00	100	100	1,087,789.29	投资设立
11	云南交投集团经营开发有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	公路经营管理	200,000.00	100	100	66,091.37	投资设立
12	云南交投集团后勤服务有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	后勤服务	5,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
13	云南交投集团公路建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	公路相关工程施工	500,000.00	100	100	272,759.19	投资设立
14	云南交投产融控股有限公司	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	投资、资产、项目管理服务	300,000.00	100	100	61,000.00	投资设立
15	云南公路阳光公路投资合伙企业(有限合伙)	二级	境内非金融子公司	云南昆明	云南昆明	项目投资及管理	300,010.00	10	10	30,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经 营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
16	云南公路联网收费管理有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	收费公路联网收费 服务和管理	30,000.00	65	65	7,800.00	投资设立
17	云南大昭高速公路投资开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设经营	430,000.00	100	100	104,656.51	无偿划转
18	云南保泸高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设经营	63,694.27	90	90	100,000.00	投资设立
19	怒江美丽公路股份有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南怒江	云南怒江	高速公路建设经营	10,000.00	80	80	1,000.00	投资设立
20	楚雄北绕城公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
21	云交投商业保理(上海)有限公司	二级	境内金融 子企业	上海市	上海市	其他金融业	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
22	云南交投壹号投资合伙企业 (有限合伙)	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	项目投资及管理	-	20	20	37,510.00	投资设立
23	云南交投德宏投资开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	综合交通及市政公 用基础设施	7,500.00	65	65	50,000.00	投资设立
24	云南会巧高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设经营	1,400.00	68	68	10,000.00	投资设立
25	云南海惠连高速公路建设投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南西双版纳	云南西双版纳	高速公路建设经营	-	69.98	69.98	10,000.00	投资设立
26	云南交投融资租赁有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	融资租赁业务	2,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
27	云南楚大高速公路投资开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	建筑业	119,113.80	49.5	49.5	-	无偿划转
28	云南宣会高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设经营	8,000.00	60.00	60.00	6,000.00	投资设立
29	云南曲文高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设经营	8,000.00	80.00	80.00	8,000.00	投资设立
30	云南碧双高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设经营	9,850.00	99.9	99.9	9,850.00	投资设立
31	云南交投私募股权投资基金 管理有限公司	二级	境内金融 子企业	云南昆明	云南昆明	资本市场服务					投资设立
32	云南交投临沧经营开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	房地产	10,000.00	70	70	2,100.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地		业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
											(万元)	
33	云南瑞陇高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	云南德宏	租赁和商务服务业	41,000.00	100	100	75,137.47	无偿划转
34	云南德宏道路桥梁工程有限 公司	二级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	云南德宏	建筑业	20,214.00	100	100	7,776.09	无偿划转
35	云南南景高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南景东	云南景东	云南景东	高速公路建设经营	7,000.00	70	70	7,000.00	并购
36	大理大漾洱云高速公路有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理白 族自治州	云南大理白 族自治州	云南大理白 族自治州	高速公路建设经营	7,000.00	69	69	6,900.00	并购
37	云南宾南高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理白 族自治州	云南大理白 族自治州	云南大理白 族自治州	高速公路建设经营	7,000.00	68	68	6,800.00	并购
38	云南功东高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南东川	云南东川	云南东川	高速公路建设经营	14,986.08	63.65	63.65	175,100.00	投资设立
39	云交物资（上海）有限公司	三级	境内非金融 子企业	上海市	上海市	上海市	材料销售	10,000.00	100	100	100	投资设立
40	云南交投中油能源有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	油品批发和销售	4,980.00	51	51	2,539.80	投资设立
41	云南交投版纳综合交通投资 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南西双版纳	云南西双版纳	云南西双版纳	土地一级开发	30,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
42	云南云岭城镇开发投资有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	房地产开发	20,000.00	100	100	29,215.14	投资设立
43	云南云交建工程试验检测有 限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	工程检测	1,000.00	100	100	1,416.85	投资设立
44	云南路港工程公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	工程施工	52.07	100	100	2,518.34	无偿划转
45	云南交投公路建设第一工程 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	3,087.56	投资设立
46	云南交投公路建设第五工程 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	工程施工	5,000.00	100	100	8,228.92	投资设立
47	云南交投公路建设第四工程 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	5,585.44	投资设立
48	云南交投公路建设第六工程 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	4,297.01	投资设立
49	云南交投公路建设第二工程 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	3,109.14	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
50	云南公投建设集团养护工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	7,470.00	投资设立
51	云南公投建设集团隧道工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	4,245.24	投资设立
52	云南公投建设集团第三工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	51	51	1,530.00	投资设立
53	云南交投公路建设第三工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	1,530.00	投资设立
54	云南交投公路建设第七工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	51	51	3,060.00	投资设立
55	云南交投建设集团第八工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	6,026.37	投资设立
56	西藏云交投公路建设工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	30,000.00	100	100	100	投资设立
57	云南云岭桥隧科技有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
58	云南云岭高原养护工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
59	云南云岭高原山区公路工程检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
60	云南云岭高速天炬投资开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南安宁	云南安宁	房地产开发	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
61	云南云岭高速矿业有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑材料供应	1,500.00	100	100	1,488.52	投资设立
62	云南云岭高速公路建设集团第一工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
63	云南云岭高速公路建设集团第四工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
64	云南云岭高速公路建设集团第十一工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
65	云南云岭高速公路建设集团第十五工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
66	云南云岭高速公路建设集团第十工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经		业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额		取得方式
						营地						(万元)	
67	云南云岭高速公路建设集团第七工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00		投资设立
68	云南云岭高速公路建设集团第六工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	建筑施工	10,000.00	51	51	2,550.00		投资设立
69	云南纪星交通工程监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	工程监理	500	100	100	1,353.77		投资设立
70	云南交通工程质量检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	专业技术服务	889.08	100	100	889.08		投资设立
71	云南云岭高速公路交通科技有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	研究和试验	12,000.00	95	95	27,082.34		投资设立
72	云南长江现代交通设施有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	生产、销售器材	5,000.00	100	100	6,867.80		无偿划转
73	云南聚和经贸有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	材料供应	24,500.00	96	96	28,981.17		投资设立
74	云南金岭材料科技有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南玉溪		云南玉溪	公路波形梁钢护栏、 交通设施生产	5,000.00	51	51	2,550.00		投资设立
75	云南云岭高速公路工程物资有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	材料供应	10,000.00	100	100	10,217.09		投资设立
76	云南云岭高速公路工程咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	专业技术服务	3,227.31	99.48	99.48	17,667.89		投资设立
77	云南云通监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南	租赁和商务服务	400	100	100	827.01		无偿划转
78	云南水运建设监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南	专业技术服务	125	100	100	125		无偿划转
79	云南捷能模架工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南		云南	租赁和工程技术咨 询及服务	1,000.00	60	60	250.53		无偿划转
80	云南云路沥青油料经销公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	批发和零售	2,570.00	100	100	36,974.30		无偿划转
81	云南云路房地产开发经营有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	房地产业	17,000.00	91.71	91.71	19,319.33		无偿划转
82	云南云岭石化有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	油品批发和零售	5,000.00	100	100	5,114.79		投资设立
83	云南云岭高速传媒有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	广告设计制作	1,000.00	100	100	6,537.62		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经		业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额		取得方式
					营地						(万元)		
84	云南省石安公路经营管理有 限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓储	43,443.49	100	100	952.98		无偿划转
85	云南康佰爆破工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	爆破工程	1,000.00	51	51	332.83		投资设立
86	云南交投新能源产业发展有 限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	油品批发和零售	5,000.00	100	100	3,715.58		投资设立
87	云南交投生态环境工程有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	园林绿化工程	5,000.00	100	100	10,380.61		投资设立
88	云南交投石化有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	油品批发	3,000.00	51	51	13,062.06		投资设立
89	云南交投强林石化有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	油品批发和零售	10,000.00	51	51	5,100.00		投资设立
90	云南交投旅游龙江大桥景区 开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南保山	云南保山	云南保山	旅游	5,000.00	59	59	972.98		投资设立
91	云南交投旅游开发投资有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	旅游等业务	5,000.00	100	100	5,456.45		投资设立
92	云南交投梁河旅游开发有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	云南德宏	旅游	10,000.00	80	80	8,001.48		投资设立
93	云南交投交通运输有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	汽车客运	2,000.00	100	100	3,091.83		投资设立
94	云南交投国际物流发展有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	物流	100,000.00	100	100	12,500.00		投资设立
95	云南交投大理经营开发有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	云南大理	房地产业	10,000.00	70	70	2,100.00		投资设立
96	云南交通长江房地产开发有 限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	房地产业	800	100	100	800		无偿划转
97	云南公投旅游产业景东开发 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	云南普洱	旅游	2,000.00	70	70	1,294.38		投资设立
98	云南丰赢广告有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务	100	92	92	114.27		无偿划转
99	昆明联合交通运输有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	云南昆明	交通运输	800	51	51	408		无偿划转
100	云南镇清高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	云南临沧	高速公路建设经营	10,000.00	68.48	68.48	6,750.00		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营		业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额		取得方式
						营地					(万元)		
101	云南召萨高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南曲靖		云南曲靖	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00		投资设立
102	云南沾会高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南曲靖		云南曲靖	高速公路建设经营	5,050.50	99	99	73,457.52		投资设立
103	云南武易高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南楚雄		云南楚雄	高速公路建设经营	110,000.00	70	70	108,106.56		投资设立
104	云南武倘寻高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南禄劝		云南禄劝	高速公路建设经营	17,373.76	76.19	76.19	8,400.00		投资设立
105	云南腾陇高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南德宏		云南德宏	高速公路建设经营	50,000.00	70	70	25,500.00		投资设立
106	云南上鹤高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理		云南大理	高速公路建设经营	5,050.50	99	99	94,594.30		投资设立
107	云南临沧机场高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南临沧		云南临沧	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	6,515.94		投资设立
108	云南腊满高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南西双版纳		云南西双版纳	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	5,600.00		投资设立
109	云南交投普澜高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱		云南普洱	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	5,100.00		投资设立
110	云南交投景文高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱		云南普洱	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	6,650.00		投资设立
111	云南猴腾高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南腾冲		云南腾冲	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	5,100.00		投资设立
112	云南鹤关高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理		云南大理	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00		投资设立
113	云南富那高速公路投资有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	高速公路建设经营	2,000.00	63.15	63.15	51,802.06		投资设立
114	云南大永高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理		云南大理	高速公路建设经营	5,102.00	98	98	25,000.00		投资设立
115	云南楚雄高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南楚雄		云南楚雄	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00		投资设立
116	云南澄大高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南玉溪		云南玉溪	高速公路建设经营	50,000.00	70	70	33,250.00		投资设立
117	西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南景洪		云南景洪	高速公路建设经营	30,000.00	70	70	15,300.00		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
118	曲靖曲陆物业管理有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	物业管理	100	100	100	100	投资设立
119	云南交投物业服务集团有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	酒店经营、物业管理	100	100	100	100	投资设立
120	云南省交通运输厅机关劳动服务公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	批发和零售	53	100	100	3,586.11	无偿划转
121	昆明交安达物业管理有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	房地产	50	100	100	-	无偿划转
122	云南通衢工程检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	检测	1,400.00	100	100	1,377.43	投资设立
123	云南通衢公路工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路工程	800	100	100	804.6	投资设立
124	云南港投实业有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓储	1,000.00	75	75	300	无偿划转
125	云南港投金沙江航运开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南丽江	云南丽江	交通运输、仓储	10,000.00	100	100	1,450.00	无偿划转
126	云南港投澜沧江开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南版纳	云南版纳	交通运输、仓储	1,000.00	100	100	300	无偿划转
127	云南港投工程质量检测有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技术服务	500	100	100	100	无偿划转
128	云南港航航道养护有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓储	557.3	100	100	690.63	无偿划转
129	云南港投西洲投资开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南勐腊	云南勐腊	交通运输、仓储	5,000.00	51	51	2,550.00	无偿划转
130	云南路港船业有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	制造业	100	100	100	100	无偿划转
131	云南省公路物资公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	批发和零售业	150	100	100	603.39	无偿划转
132	云南水运规划设计研究院有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技术服务	100	100	100	461.17	无偿划转
133	云南云路工程监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务业	400	95.75	95.75	5,279.48	无偿划转
134	昆明云枢工程检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技术服务	50	100	100	253.61	无偿划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地		业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
						营地					(万元)	
135	云南省工程咨询公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	租赁和商务服务业	150	100	100	2,134.32	无偿划转
136	云南公路工程试验检测中心	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	科学研究和技术服 务业	250	100	100	10,143.68	无偿划转
137	云南三江道路桥梁工程有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南怒江		云南怒江	建筑业	6,000.00	100	100	1,782.36	无偿划转
138	云南保山道路桥梁工程公司	三级	境内非金融 子企业	云南保山		云南保山	建筑业	3,000.00	100	100	229.37	无偿划转
139	云南临沧公路桥梁工程总公 司	三级	境内非金融 子企业	云南临沧		云南临沧	建筑业	2,000.00	100	100	2,000.00	无偿划转
140	西双版纳锦程公路桥梁工程 有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南西双版纳		云南西双版纳	建筑业	3,200.00	100	100	3,200.00	无偿划转
141	云南普洱道路桥梁工程公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱		云南普洱	建筑业	3,500.00	100	100	878.28	无偿划转
142	云南玉溪路桥工程有限责任 公司	三级	境内非金融 子企业	云南玉溪		云南玉溪	建筑业	3,670.00	100	100	3,670.00	无偿划转
143	红河公路桥梁工程总公司	三级	境内非金融 子企业	云南红河		云南红河	建筑业	4,000.00	100	100	4,326.70	无偿划转
144	大理道路桥梁工程公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理		云南大理	建筑业	3,312.00	100	100	4,587.46	无偿划转
145	芒市公路管理总段机械工程 队	三级	境内非金融 子企业	云南红河		云南红河	交通运输、仓储和邮 政业	84.00	100	100	94.62	无偿划转
146	云南云岭公大公路工程有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	建筑业	6,000.00	100	100	6,485.10	无偿划转
147	云南公路路桥工程技术有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	交通工程	1050	94.62	94.62	993.50	无偿划转
148	昆明公路管理总段公路机械 工程公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	公路工程施工	3750	100.00	100	3,750.00	无偿划转
149	曲靖公路桥梁工程公司	三级	境内非金融 子企业	云南曲靖		云南曲靖	道路桥梁测量、设 计、咨询	3100	100.00	100	3,100.00	无偿划转
150	云南昆路混凝土有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	混凝土生产销售	1000	100.00	100	1,000.00	无偿划转
151	云南省沥青油料储备保障中 心工程处	三级	境内非金融 子企业	云南昆明		云南昆明	公路工程施工	100	100.00	100	100.00	无偿划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
152	云南云岭桥梁工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程建设	10000	100.00	100	10,000.00	设立
153	云南云岭路面工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程建设	10000	100.00	100	10,000.00	设立
154	云南云岭工程检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南	工程试验检测	1,500.00	100	100	1,500.00	投资设立
155	云南云岭公路工程注册安全 工程师事务所有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南	安全技术服务	350.00	100	100	1,210.98	投资设立
156	云南云岭开洋钢结构制品有 限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南	钢结构产品的研发、 生产、销售	600.00	55	55	330.00	投资设立
157	云南顺捷科贸有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南	建筑材料销售	1,500.00	100	100	1,500.00	投资设立
158	德宏佳达公路勘察设计有限 公司	三级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	科学研究和技术服 务业	300.00	100	100	300.00	无偿划转
159	德宏佳路房地产有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	房地产业	100.00	100	100	100.00	无偿划转

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	云南公投阳光公路投资合伙企业 (有限合伙)	10	10	300,010.00	30,000.00	二级	控制
2	云南交投壹号投资合伙企业 (有限合伙)	20	20	187,510.00	37,510.00	二级	控制

注 (1): 根据《云南公投阳光公路投资合伙企业 (有限合伙) 合伙协议》, 本公司作为有限合伙人二 (LP2) 持有次级份额而面临合伙企业可变回报的敞口, 投资标的限定为 LP2 主导的项目 (功东高速公路和武倘寻高速公路), 有能力运用对该合伙企业的权力影响其可变回报。基金管理人 LP2 的代理人, 因此本公司控制该合伙企业, 将其纳入合并报表范围。

注 (2): 根据《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回报金额。因此本公司控制该合伙企业, 将其纳入合并报表范围。本公司认缴出资额 37,510.00 万元, 实缴出资额 37,510.00 元。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	88.49	88.49	2,260,100	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)	92.86	92.86	1,402,600	1,302,500		未控制
3	百色枢纽通航投资有限公司	78.00	78.00	10,000	7,800.00		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与云南交通发展资本管理有限责任公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资额为226.01亿元, 本公司所属公司认缴出资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责任公司认缴出资26.00亿元, 实缴出资2.00亿元, 出资比例11.50%; 云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元, 实缴出资0.00元, 出资比例0.01%; 根据合伙人会议议事规则, 企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过, 未能对其控制, 不纳入合并范围。

注 (2): 子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南省物流投资集团有限公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资额为140.26亿元, 本公司所属公司认缴出资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

投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元，实缴出资0.00亿元，出资比例0.007%；根据合伙人会议议事规则，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过，未能对其控制，不纳入合并范围。

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责任公司占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（%）	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	云南交投集团物资有限公司	49	76,995,688.78	-	1,216,369,019.87
2	云南保泸高速公路有限公司	10	-23,527,502.57	-	5,455,848,322.98
3	楚雄北绕城公路有限公司	30	-21,925,671.58	-	1,103,498,634.02
4	云南楚大高速公路投资开发有限公司	50.5	-42,583,152.40	-	7,916,309,944.20

2、主要财务信息

项 目	本年数				上年数			
	云南交投集团 物资有限公司	云南保泸高速公 路有限公司	楚雄北绕城公 路有限公司	云南楚大高速公 路投资开发有限公 司	云南交投集团物 资有限公司	云南保泸高速公 路有限公司	楚雄北绕城公路 有限公司	云南楚大高速公 路投资开发有限 公司
流动资产	4,453,427,041.01	945,439,100.87	20,177,069.58	3,521,706,481.79	4,677,270,195.76	1,140,752,242.48	18,034,075.82	2,757,720,365.46
非流动资产	141,813,205.79	14,526,771,142.46	3,900,529,133.06	25,739,275,626.39	147,779,338.95	9,047,852,470.94	3,944,073,310.42	3,114,140,392.51
资产合计	4,595,240,246.80	15,472,210,243.33	3,920,706,202.64	29,260,982,108.18	4,825,049,534.71	10,188,604,713.42	3,962,107,386.24	5,871,860,757.97
流动负债	1,971,771,318.89	1,960,952,701.16	2,438,840,922.59	9,028,498,721.00	2,317,521,411.73	307,656,387.84	2,347,406,114.61	135,063,178.23
非流动负债	308,809,945.10	7,267,150,000.00	588,000,000.00	11,759,000,000.00	609,009,945.10	3,900,000,000.00	594,000,000.00	1,500,000,000.00
负债合计	2,280,581,263.99	9,228,102,701.16	3,026,840,922.59	20,787,498,721.00	2,926,531,356.83	4,207,656,387.84	2,941,406,114.61	1,635,063,178.23
营业收入	8,456,750,260.59	23,626,769.71	1,212,107.91	10,553,695.18	12,072,807,867.85		669,580.69	
净利润	159,602,441.22	-235,275,025.67	-73,085,571.94	-84,323,074.05	56,982,316.37	9,988.58	-64,809,934.89	3,446.74
综合收益总额	159,602,441.22	-235,275,025.67	-73,085,571.94	-84,323,074.05	56,982,316.37	9,988.58	-64,809,934.89	3,446.74
经营活动现金流量	-103,389,226.43	21,241,990.27	211,410.80	-2,271,021.47	197,941,724.67	10,632.55	-662,578.53	

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
云南公投通海农业物流园投资有限公司	云南·玉溪	商品贸易	100	100	注销
大理大立成投资有限公司	云南·大理	房地产开发	91.71	91.71	无偿划转
云南显通传媒有限公司	云南·昆明	广告传媒	100	100	注销
四川云路能源有限公司	四川·遂宁	成品油批发	100	100	注销
云南公投旅游保山潞江坝投资开发有限公司	云南·保山	旅游开发	70	70	注销

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2020 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
云南公投通海农业物流园投资有限公司	2021-3-31						
大理大立成投资有限公司	2021-1-1	1,004,295,162.00	25,635,791.15	978,659,370.85	1,004,295,162.00	25,635,791.15	978,659,370.85
云南显通传媒有限公司	2021-3-31	1,103,099.93		1,103,099.93	1,104,225.04		1,104,225.04
四川云路能源有限公司	2021-1-31	2,334,711.42		2,334,711.42	2,334,711.42		2,334,711.42
云南公投旅游保山潞江坝投资开发有限公司	2021-1-31	194,616.10	10,000.00	184,616.10	194,556.65	10,000.00	184,556.65

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
云南公投通海农业物流园投资有限公司	2021-3-31			
大理大立成投资有限公司	2021-1-1			
云南显通传媒有限公司	2021-3-31	-1,584.15	-654.11	-1,125.11
四川云路能源有限公司	2021-1-31			
云南公投旅游保山潞江坝投资开发有限公司	2021-1-31		-59.45	59.45

(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	云南碧双高速公路有限公司	98,500,000.00		设立
2	云南曲文高速公路有限公司	80,000,000.00	-	设立
3	云南宣会高速公路有限公司	80,000,000.00	-	设立
4	云南交投私募股权投资基金管理有限公司	49,960,959.93	-39,040.07	设立
5	云南云岭桥梁工程有限公司			设立
6	云南云岭路面工程有限公司			设立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上年”指 2020 年 1-6 月，“本年”指 2021 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	479,487.93	504,531.32
银行存款	27,186,578,448.22	27,167,648,365.71
其他货币资金	123,841,927.46	140,997,697.03
合计	27,310,899,863.61	27,309,150,594.06

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	89,679,362.34	95,872,375.42
在途资金	15,125,340.12	8,227,799.84
信用证保证金	712,166.19	6,990,369.57
法院冻结	17,163,401.06	14,345,405.72
公务卡	54,749.93	262,352.54
住宅维修基金	268,907.46	268,907.46
旅行社保证金	200,000.00	200,000.00
工程保证金		13,611,994.81
履约保证金		1,218,491.67
其他	638,000.36	
合计	123,841,927.46	140,997,697.03

(2) 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	89,679,362.34	95,872,375.42
信用证保证金	712,166.19	6,990,369.57
法院冻结资金	17,163,401.06	14,345,405.72

项目	期末余额	年初余额
旅行社保证金	200,000.00	200,000.00
住宅维修基金	268,907.46	268,907.46
工程保证金		13,611,994.81
履约保证金		1,218,491.67
合计	108,023,837.05	132,507,544.65

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	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	650,000,000.00	100,000,000.00
其中：债务工具投资	50,000,000.00	
权益工具投资		
结构性存款	600,000,000.00	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	650,000,000.00	100,000,000.00

注：期末余额较年初余额增加的原因因为结构性存款投资增加。

(三) 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,546,894.00	13,072,894.00
商业承兑汇票	12,618,612.52	2,450,000.00
合计	42,165,506.52	15,522,894.00

注：期末余额较年初余额增加的原因因为汇票结算增加。

(四) 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,738,540,091.47
1 至 2 年	571,025,208.39
2 至 3 年	257,116,216.06
3 年以上	700,100,085.80
小 计	6,266,781,601.72
减：坏账准备	431,573,667.42
合 计	5,835,207,934.30

(2) 按坏账计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项	117,070,757.82	1.87	106,003,381.89	90.55
按组合计提坏账准备的应收账款	6,149,710,843.90	98.13	325,570,285.53	5.29
其中：账龄组合	3,451,227,538.12	55.07	325,570,285.53	9.43
应收关联方款项	1,002,609,496.94	16.00		
公路建设投资活动相关应收款项	1,695,873,808.84	27.06		
合 计	6,266,781,601.72	100	431,573,667.42	6.89

应收账款按种类披露 (续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项	117,070,757.82	1.44	106,003,381.89	90.55
按组合计提坏账准备的应收账款	7,997,198,418.35	98.56	325,570,285.53	4.07
其中：账龄组合	3,673,156,907.14	45.27	325,570,285.53	8.86
应收关联方款项	2,568,608,158.67	31.66		
公路建设投资活动相关应收款项	1,755,433,352.54	21.63		
合 计	8,114,269,176.17	100	431,573,667.42	5.32

(3) 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	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南空港投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
云南滇洱古道生物开发有限公司	22,546,908.30	22,546,908.30	4-5 年	100	预计无法收回
云南建投第五建设有限公司	5,005,935.99	500,593.60	1-2 年	10	预计可回收金额计提
云南建投安装股份有限公司	4,373,332.66	437,333.27	1-2 年	10	预计可回收金额计提
经营一部	3,113,957.36	3,113,957.36	5 年以上	100	预计无法收回
新亚加油站	2,660,000.00	2,660,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
昆明绕城公路西北段建设指挥部	2,659,909.82	2,659,909.82	5 年以上	100	预计无法收回
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	2,550,869.17	2,550,869.17	5 年以上	100	预计无法收回
大理市交通运输局	2,535,214.78	2,535,214.78	5 年以上	100	预计无法收回
何军	2,190,387.27	2,190,387.27	5 年以上	100	预计无法收回
大漾项目部	2,027,132.92	2,027,132.92	5 年以上	100	预计无法收回
西双版纳公路局	1,956,742.48	1,956,742.48	5 年以上	100	预计无法收回
澄江市交通运输局	1,724,200.00	1,724,200.00	5 年以上	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
富源县赢利酒店管理有限公司	1,655,664.00	1,655,664.00	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
景洪市嘎洒镇人民政府	1,394,416.36	1,394,416.36	5 年以上	100	预计无法收回
四川广安星河水电建筑工程有限公司曲靖分公司	1,379,037.50	1,379,037.50	5 年以上	100	预计无法收回
宣威市拓野园林绿化有限责任公司	1,305,000.00	1,305,000.00	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
黄晓峰	1,162,719.72	1,162,719.72	5 年以上	100	预计无法收回
罗全	1,158,090.00	1,158,090.00	5 年以上	100	预计无法收回
中国六冶水麻高速公路第二合同段项目部	1,107,172.00	1,107,172.00	5 年以上	100	收回可能性很小
景洪标隆贸易有限责任公司	950,000.00	950,000.00	5 年以上	100	收回可能性很小
云南庆立物流有限公司	917,120.11	917,120.11	1-2 年、2-3 年	100	预计无法收回
佳得利石化	852,000.00	852,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
中创美视(北京)国际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	805,394.64	805,394.64	5 年以上	100	预计无法收回
广东省华粤公司	763,640.06	763,640.06	5 年以上	100	预计无法收回
云南建投安装股份有限公司禄劝分公司	740,771.95	74,077.20	1-2 年	10	预计可回收金额计提
张锡锋	740,577.70	740,577.70	5 年以上	100	预计无法收回
大漾路挡墙工程项目	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
昆明机械工程公司	598,351.11	598,351.11	5 年以上	100	预计无法收回
云南玉龙湾旅游发展有限公司	595,000.00	595,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
国道 214 香德二级公路改建工程指挥部	533,800.00	533,800.00	3-4 年	100	预计无法收回
云南天鸿化工工程股份有限公司	480,108.20	480,108.20	3-4 年	100	预计无法收回
陆良县第四建筑工程公司	454,965.00	454,965.00	5 年以上	100	预计无法收回
勐海县勐遮乡黎明农场	450,022.00	450,022.00	5 年以上	100	预计无法收回
云南昭麻公路建设指挥部	444,288.00	444,288.00	1-2 年	100	预计无法收回
西双版纳盛璟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
景洪市交通运输局	416,389.47	416,389.47	5 年以上	100	预计无法收回
大理经济开发工程有限公司	393,909.85	393,909.85	5 年以上	100	预计无法收回
云南云洋建筑劳务有限公司	388,072.00	310,457.60	1-2 年、2-3 年	80	预计可回收金额计提
新疆石油财务中心	385,718.21	385,718.21	5 年以上	100	预计无法收回
昆明宗盛广告有限公司	358,102.00	358,102.00	3-4 年	100	收回可能性很小
黄显周	353,987.00	353,987.00	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	预期信用损失率(%)	计提理由
昆明景业文化传播有限公司	310,000.00	310,000.00	4-5 年, 5 年以上	100	收回可能性很小
昆明文博文化传播有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100	收回可能性很小
云南祥临公路建设指挥部	259,740.00	259,740.00	5 年以上	100	预计无法收回
昆明梁王轧钢厂加油站	257,588.70	257,588.70	5 年以上	100	预计无法收回
昆明总段沥青拌和厂	200,509.00	200,509.00	5 年以上	100	预计无法收回
其他零星项目	6,322,934.43	4,441,209.43	1-5 年	70.24	预计可回收金额计提
合计	117,070,757.82	106,003,381.89			

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	2,090,409,953.91	60.57	20,607,657.21	2,312,339,322.93	62.95	20,607,657.21
1-2 年 (含 2 年)	562,882,472.32	16.31	27,524,291.65	562,882,472.32	15.32	27,524,291.65
2-3 年 (含 3 年)	241,347,103.41	6.99	25,648,881.92	241,347,103.41	6.57	25,648,881.92
3 年以上	556,588,008.48	16.13	251,789,454.75	556,588,008.48	15.15	251,789,454.75
合 计	3,451,227,538.12	100	325,570,285.53	3,673,156,907.14	100	325,570,285.53

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
华宁县通达投资有限责任公司	非关联方	489,634,926.76		7.81
峨山县农村公路建设指挥部	非关联方	415,182,872.18		6.63
大理州工投商贸物流有限公司	非关联方	337,677,377.43		5.39
云南临沧临清高速公路有限公司	关联方	205,877,404.30		3.29
墨江哈尼族自治县交通运输局	非关联方	187,852,550.55		3.00
合计		1,636,225,131.22		26.11

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	579,337,645.24	73.43	6,122.12
1 至 2 年	46,435,301.35	5.89	674,569.80
2 至 3 年	24,796,752.59	3.14	217,311.58
3 年以上	138,350,480.45	17.54	53,583,342.07
合计	788,920,179.63	100.00	54,481,345.57

预付账款按账龄列示（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	340,614,349.56	60.01	6,122.12
1 至 2 年	60,133,578.20	10.60	674,569.80
2 至 3 年	27,081,939.92	4.77	217,311.58
3 年以上	139,722,427.52	24.62	53,616,326.47
合计	567,552,295.20	100.00	54,514,329.97

注：期末余额较年初增加 43.15%的主要原因为预付材料款、货款增加。

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南普洱道路桥梁工程公司	勐腊公路分局	28,878,991.74	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川项目部	四川省南充市水电工程有限公司	13,038,340.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未最终结算
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	夏开平	11,122,186.74	3 年以上	尚未最终结算
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	周平山	9,119,193.01	3 年以上	尚未最终结算
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	云南宝力恒建设工程有限公司	7,036,774.50	3 年以上	尚未最终结算
云南普洱道路桥梁工程公司	镇沅公路分局	6,821,441.44	1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未最终结算
云南省交通投资建设集团有限公司红河管理处	蒙自市财政局土地资金管理科	5,400,000.00	3 年以上	征地未完成
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	华光杰	4,966,223.94	3 年以上	尚未最终结算
云南云路沥青油料经销公司	云南元惠有限公司	4,394,572.01	3 年以上	尚未最终结算
云南交投龙江大桥旅游景区开发有限公司	保腾高速公路腾冲段建设协调领导小组办公室	4,000,000.00	3 年以上	尚未最终结算
云南三江道路桥梁工程公司	泸水县康巨建筑劳务有限公司	3,979,854.88	1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未最终结算
云南三江道路桥梁工程公司	兰坪昌晖建筑工程队	3,900,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未最终结算
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	王宏伟	3,281,394.66	3 年以上	尚未最终结算
云南云路沥青油料经销公司	珠海九重天石油化工有限公司	2,900,000.00	3 年以上	尚未最终结算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司楚雄武定供电局	2,750,000.00	1-2 年	电费未结算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司昆明禄劝供电局	2,100,000.00	1-2 年	电费未结算
云南云通监理咨询有限公司	付红伟	1,803,462.30	1-2 年	尚未最终结算
云南云路沥青油料经销公司	珠海市拱北龙富商行	2,000,000.00	3 年以上	尚未最终结算
合计		117,492,435.22		

(3) 按欠款方归集的预付账款期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	148,668,368.68	18.84	
勐腊公路分局	28,878,991.74	3.66	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中铝国际云南铝应用工程有限公司	24,693,150.00	3.13	
云南第二公路桥梁工程有限公司	24,629,559.75	3.12	
中国石化炼油销售有限公司	20,402,486.44	2.59	
合计	247,272,556.61	31.34	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	355,033.23	20,464,246.88
应收股利	5,728,414.47	5,728,414.47
其他应收款项	19,782,074,215.17	15,770,752,018.27
合 计	19,788,157,662.87	15,796,944,679.62

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
云南国际信托有限公司		19,630,869.87
云南路中韵酒店有限公司	175,033.23	151,433.25
云南云路道桥勘察设计有限公司	180,000.00	180,000.00
云南云路红石公路投资有限公司		501,943.76
合计	355,033.23	20,464,246.88

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		
其中：云南交通基建工程监理有限公司		
账龄一年以上的应收股利	5,728,414.47	5,728,414.47
其中：曲靖市曲陆房地产开发有限公司	5,728,414.47	5,728,414.47
合 计	5,728,414.47	5,728,414.47

(3) 其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的其他应收款项	154,035,300.81	0.77	147,365,166.38	95.67
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	7,101,272,044.51	35.49	79,860,858.90	1.12
应收关联方款项	8,668,939,664.77	43.32		
应收押金、员工借款、其他保证金	578,218,801.94	2.89	85,771.19	0.01
公路建设投资活动相关应收款项	3,506,970,199.61	17.53	50,000.00	
合 计	20,009,436,011.64	—	227,361,796.47	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	198,479,816.04	1.24	169,690,491.36	85.50
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	4,313,166,960.14	26.94	68,837,483.69	1.60
应收关联方款项	7,392,610,066.97	46.18		
应收押金、员工借款、其他保证金	576,763,914.75	3.60	85,771.19	0.01
公路建设投资活动相关应收款项	3,528,395,006.61	22.04	50,000.00	
合 计	16,009,415,764.51	—	238,663,746.24	—

① 按账龄披露的其他应收款

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,472,024,198.51
1 至 2 年	2,515,369,334.27
2 至 3 年	1,862,702,797.08
3 至 4 年	2,242,483,804.81
4 至 5 年	1,305,739,681.74
5 年以上	2,611,116,195.23
小 计	20,009,436,011.64
减：坏账准备	227,361,796.47
合 计	19,782,074,215.17

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	68,973,254.88		169,690,491.36	238,663,746.24
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	11,023,375.21			11,023,375.21
本年转回			22,325,324.98	22,325,324.98
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	79,996,630.09		147,365,166.38	227,361,796.47

③ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

I 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,537,383,335.23	77.98	16,777,249.24	2,650,011,989.74	61.44	7,128,645.04
1-2 年 (含 2 年)	1,374,100,294.36	19.35	2,642,307.50	1,462,663,616.94	33.91	2,472,536.37
2-3 年 (含 3 年)	62,467,407.65	0.88	3,323,260.97	70,392,638.92	1.63	3,734,827.99
3 年以上	127,321,007.27	1.79	57,118,041.19	130,098,714.54	3.02	55,501,474.29
合 计	7,101,272,044.51	—	79,860,858.90	4,313,166,960.14	—	68,837,483.69

II 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	8,668,939,664.77	67.97		7,392,610,066.97	64.3	
应收押金、员工借款、其他保证金	578,218,801.94	4.53	85,771.19	576,763,914.75	5.02	85,771.19
公路建设投资活动相关应收款项	3,506,970,199.61	27.50	50,000.00	3,528,395,006.61	30.69	50,000.00
合 计	12,754,128,666.32	—	135,771.19	11,497,768,988.33	—	135,771.19

④ 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
云南石锁高速公路有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	5 年以上	100.00%	对方无偿还能力
宜良县南羊建筑公司	11,192,519.83	11,192,519.83	5 年以上	100.00%	发生诉讼, 预计不能收回
临沧公路局	39,061,641.97	39,061,641.97	5 年以上	100.00%	金额较大, 收回困难
云县凝鑫紫胶产业发展有限公司	22,058,999.99	16,058,999.99	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	72.80%	预计可回收金额计提
黄晓峰	6,391,586.83	6,391,586.83	5 年以上	100.00%	预计无法收回
云南路建集团实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00%	起诉已胜诉, 但对方无偿还能力
楚大大保计重项目部	3,203,162.09	3,203,162.09	5 年以上	100.00%	预计无法收回
官渡区加快推进城中村改造办公室	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
陈加兴	1,591,793.54	1,591,793.54	5 年以上	100.00%	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	5 年以上	100.00%	预计无法收回
昆明九华农业发展有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
昆明市交通局	1,217,500.00	1,217,500.00	5 年以上	100.00%	收回困难
文山公路局机械化养护和应急中心	852,569.95	852,569.95	2-3 年	100.00%	预计无法收回
兰州市新区城市发展投资有限公司	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00%	收回困难

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
陈逸生	758,836.71	758,836.71	5 年以上	100.00%	预计无法收回
昆明捷运路桥发展有限公司	569,127.20	569,127.20	5 年以上	100.00%	收回困难
昆明鸿都机械设备有限公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
云南山重建设工程招标咨询有限公司	486,445.00	400,000.00	5 年以上	82.23%	预计可回收金额计提
欧有明	332,603.76	332,603.76	5 年以上	100.00%	预计无法收回
大理市交通运输局	274,597.42	274,597.42	5 年以上	100.00%	预计无法收回
景洪市交通运输局	204,000.00	204,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
国道 320 线弥渡红岩至漾濞跃进桥改建工程第二合同建设指挥部	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
其他零星客商	3,539,916.52	2,956,227.09			预计无法收回
合 计	154,035,300.81	147,365,166.38	—	—	—

⑤按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
云南省康旅控股集团有限公司	股权意向金	6,000,000,000.00	1 年以内	29.99	
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	资金拆借及其他	3,827,823,127.31	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	19.13	
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	资金拆借	3,088,668,659.02	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	15.44	
云南华丽高速公路投资开发有限公司	资金拆借	1,500,439,007.09	3-4 年, 5 年以上	7.50	
云南玉临高速公路建设有限责任公司	资金拆借及其他	781,403,562.04	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	3.91	
合 计	—	15,198,334,355.46		75.97	

(七) 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	693,642,474.23	588,312.39	693,054,161.84	203,056,339.96	588,324.55	202,468,015.41
自制半成品及在产品	6,299,192.97		6,299,192.97	13,432,467.04		13,432,467.04
库存商品 (产成品)	945,486,325.98	1,391,348.09	944,094,977.89	546,940,478.13	1,707,580.10	545,232,898.03
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	32,878,616.08		32,878,616.08	40,581,785.54		40,581,785.54
消耗性生物资产	22,921,851.54	288,267.83	22,633,583.71	18,635,720.54	288,267.83	18,347,452.71
委托加工物资	9,476,133.90		9,476,133.90	20,132,347.90		20,132,347.90
房地产开发成本	49,728,946.78		49,728,946.78	704,666,636.17		704,666,636.17
房地产开发产品	461,378,305.44	20,095,980.39	441,282,325.05	464,863,438.02	21,022,066.73	443,841,371.29
发出商品	333,557,669.02		333,557,669.02	444,940,756.64		444,940,756.64
合同履约成本	2,393,082,048.40		2,393,082,048.40	485,648,340.24		485,648,340.24
合 计	4,948,451,564.34	22,363,908.70	4,926,087,655.64	2,942,898,310.18	23,606,239.21	2,919,292,070.97

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加			本年减少		期末余额
		计提	合并增加	其他	转回或转销	其他	
原材料	588,324.55				12.16		588,312.39
库存商品	1,707,580.10				316,232.01		1,391,348.09
消耗性生物资产	288,267.83						288,267.83
房地产开发产品	21,022,066.73				926,086.34		20,095,980.39
合 计	23,606,239.21				1,242,330.51		22,363,908.70

(3) 房地产开发成本

项目名称	预计竣工时间	期末余额	年初余额
滇西城投房地产	项目已搁置		
河口县新河高速北山服务区地块	土地未开发	29,952,645.13	29,952,645.13
大理下关城中村改造项目			654,937,689.39
青瓷院子二期		19,776,301.65	19,776,301.65
合 计		49,728,946.78	704,666,636.17

(4) 房地产开发产品

项目	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末跌价准备
太平盛世家园	2015 年 8 月	65,243,574.03			65,243,574.03	
红河云岭盛世佳园	2014 年 11 月	180,339,119.94	142,575.26		180,481,695.20	
昆明云路中心	2014 年 12 月	209,560,986.04		394,758.33	209,166,227.71	20,095,980.39
苍洱路苑	2016 年 9 月	6,860,570.67		845,259.84	6,015,310.83	
大理云路中心	2015 年 2 月	2,387,689.67		2,387,689.67	0.00	
金路苑三期	2018 年 6 月	471,497.67			471,497.67	
合 计		464,863,438.02	142,575.26	3,627,707.84	461,378,305.44	20,095,980.39

注：存货期末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
云南云路中心	29,736,209.50
合 计	29,736,209.50

(八) 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘察设计	481,503,375.63	70,401,971.39	411,101,404.24	383,015,062.30	70,401,971.39	312,613,090.91
建造合同形成的已完工未结算资产	7,527,335,286.40		7,527,335,286.40	4,288,739,444.43		4,288,739,444.43
合 计	8,008,838,662.03	70,401,971.39	7,938,436,690.64	4,671,754,506.73	70,401,971.39	4,601,352,535.34

注：期末余额较年初余额增加的原因因为工程施工的增加导致。

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
勘察设计	70,401,971.39			70,401,971.39
建造合同形成的已完工未结算资产				
合 计	70,401,971.39			70,401,971.39

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
昆钢私募债 01		200,000,000.00
昆钢私募债 03		200,000,000.00
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	450,000,000.00

注：子公司云南大昭高速公路投资开发有限公司委托富滇银行股份有限公司昆明中山支行向云南云路红石公路投资有限公司提供委托贷款 5 亿元；借款期限 10 年，自 2015 年 11 月 13 日至 2025 年 11 月 12 日，年利率 6.57%，截止 2021 年 6 月 30 日，贷款余额为 2.25 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	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	9,430,341,565.40	7,629,784,368.82
待认证进项税额	767,985,494.29	1,105,880,041.49
预交税金	331,969,838.18	330,736,340.43
债权投资	280,896,000.00	
其他零星	56,838.11	329,745.66
合 计	10,811,249,735.98	9,066,730,496.40

注：债权投资是子公司云南交投产融控股有限公司和云南交投融资租赁有限公司购买的购买国债逆回购产品。

(十一) 长期应收款

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	备注
云南省交通休养院	9,183,467.75			9,183,467.75	注（1）
安宁市交通运输局	11,730,688.01	20,829,816.76		32,560,504.77	注（2）
昆明市五华区建设工务中心	13,329,093.39		8,400,000.00	4,929,093.39	注（3）
大理下关城中村改造项目	295,536,370.06		295,536,370.06		注（4）
合 计	329,779,619.21	20,829,816.76	303,936,370.06	46,673,065.91	

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。

根据《大理大立成投资有限公司股权无偿划转协议》，大理大立成投资有限公司于 2021 年对外划转，不再纳入合并范围。

（十二）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	26,069,138,123.15	86,753,657.99		26,155,891,781.14
对联营企业投资	9,874,098,289.92	434,141,375.72	94,158,374.81	10,214,081,290.83
对其他企业投资	-			-
小计	35,943,236,413.07	520,895,033.71	94,158,374.81	36,369,973,071.97
减：长期股权投资减值准备	431,104,073.16			431,104,073.16
合计	35,512,132,339.91	520,895,033.71	94,158,374.81	35,938,868,998.81

(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	26,301,000,000.00	26,069,138,123.15	139,000,000.00		-52,246,342.01					26,155,891,781.14
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,994,000,000.00	15,935,791,169.61			-31,988,155.76					15,903,803,013.85
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,129,000,000.00	10,094,346,953.54			-20,258,186.25					10,074,088,767.29
百色航组通航投资有限公司	178,000,000.00	39,000,000.00	139,000,000.00							178,000,000.00
二、联营企业	11,166,767,426.60	9,874,098,289.92	696,158,800.00		-261,710,268.41		-307,155.87	94,158,374.81		10,214,081,290.83
中交云南高速公路发展有限公司	5,533,000,000.00	5,153,264,394.18			-38,678,445.69		-307,155.87			5,114,278,792.62
云南玉临高速公路建设有限责任公司	3,067,775,200.00	2,866,505,900.00	201,269,300.00		-205,390,213.51					2,862,384,986.49
云南祥鹏航空有限责任公司	1,243,112,863.21	994,177,810.18			-61,272,000.00					932,905,810.18
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	831,668,616.98	336,779,116.98	494,889,500.00							831,668,616.98
云南中石化高速公路有限责任公司	85,919,650.06	113,569,922.11			37,132,806.47			93,146,534.81		57,556,193.77
云南临双高速公路有限公司	39,000,000.00	39,002,343.96								39,002,343.96
云南中油云岭石油有限责任公司	49,694,039.70	59,164,740.05			7,490,190.16					66,654,930.21
云南宁永高速公路有限公司	40,000,000.00	40,001,835.27								40,001,835.27
云南临沧临清高速公路有限公司	39,000,000.00	38,997,966.21								38,997,966.21
云南凤云高速公路有限公司	40,000,000.00	40,002,425.15								40,002,425.15
云南临云高速公路有限公司	38,000,000.00	38,002,904.26								38,002,904.26
曲靖市曲陆房地产开发有限公司	30,600,000.00	31,554,645.70								31,554,645.70
云南红仁投资有限公司	22,500,000.00	19,901,329.27			-677,941.66					19,223,387.61
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00								17,000,000.00

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
楚雄安荣爆破工程有限公司	1,020,000.00	1,485,454.81			415,652.49			204,000.00		
云南港投物流有限公司	604,934.94	596,883.37			-137,200.00					
云南金澜国际旅游投资开发有限公司	9,928,244.77	6,850,091.24			-593,116.67					
云南中油云路石油化工有限公司	10,283,921.80	10,291,005.09								
云南交通基建工程监理有限公司	7,359,955.14	7,715,518.56						807,840.00		
大理大南高速公路有限公司	35,800,000.00	35,800,305.54								
云南环球融创半山酒店管理有限公司	24,500,000.00	23,433,697.99								

注（1）：子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南交通发展资本管理有限公司、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》合伙企业认缴出资金额为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6月成立“云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资金额为140.26亿元，子公司认缴出资130.25亿元，实缴出资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枢纽通航投资有限公司投资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右江水利开发有限公司分别持股18%和4%。根据投资协议百色枢纽通航投资有限公司董事会成员7

名, 云南省港航投资建设有限公司委派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, 主要事项需经七分之六以上董事表决通过方为有效, 股东会决议需经七分之六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月对中交云南高速公路发展有限公司的投资85,000,000.00元, 持股比例为17.00%, 于2014年12月又追加投资建设项目资本金500,000,000.00元, 2015年追加投资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。

(十三) 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
云南国有资本运营有限公司	1,765,615,121.07	1,765,615,121.07
曲嵩路	936,495,011.34	936,495,011.34
鸡石路	379,377,600.00	379,377,600.00
通建路	348,500,000.00	348,500,000.00
建通路	169,187,900.00	169,187,900.00
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	165,409,660.86	165,409,660.86
宣天路	48,000,000.00	48,000,000.00
云南安晋高速公路开发有限公司	327,000,000.00	327,000,000.00
云南交通投融资担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	12,419,324.10	12,714,831.48
云南腾云信息产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
丽江市金沙江中游航运开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
云南交通咨询有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
云南路中韵酒店有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西双版纳欣港置业有限公司	800,000.00	800,000.00
云南云路道桥勘察设计有限公司	672,226.50	672,226.50
云南途安科技有限公司	360,000.00	360,000.00
云南玉昆广告有限公司	200,000.00	200,000.00
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	88,171.43	88,171.43
云南路桥股份有限公司	0.00	0.00
合计	4,184,325,015.30	4,184,620,522.68

注（1）：上述昆明高海公路建设投资开发有限责任公司、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、云南省交通厅根据云财建（2006）647 号文及实施的清产核资结果，将省属收费公路资产和负债划转给本公司经营，其中有省级及省级以上资金投入形成的长期股权投资，主要为州市交通局或所属投资公司管理的一级路、高速公路，划转时共计 76 条（含二级路）。2009 年起，全国逐渐取消二级公路收费后，云南省改变了全省所有二级公路的属性，由经营性改为还贷性，并于 2012 年 1 月 1 日起正式取消了二级公路收费。2013 年根据《云南省人民政府关于同意省公路开发投资有限责任公司资产优化及改革重组的批复》（云政复（2011）62 号）以及《云南省交通运输厅、云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司二级公路账务核算的批复》（云交财（2014）102 号），将二级公路性质的长期股权投资剥离，还剩下 10 条一级公路和高速公路的长期股权投资，由于投资占比较小，且由州市交通运输局的投资平台公司实际控制管理，部分高速公路尚在明确与地方投资平台公司股权关系的过程中，因此将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 2021 年 6 月 30 日共计 6 条高等级公路，目前这些公路正常运营，未发现存在减值情况。

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)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1,389.19万元股权，公允价值为0。

注(4)：其他权益工具投资抵押情况见附注八、(六十四)所有权和使用权受到限制的资产。

(十四) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	551,775,613.56	10,159,518.45	561,935,132.01
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	7,419,933.42	-	7,419,933.42
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	7,419,933.42	-	7,419,933.42
4.期末余额	544,355,680.14	10,159,518.45	554,515,198.59
二、累计折旧和累计摊销			-
1.期初余额	64,868,738.76	1,429,897.45	66,298,636.21
2.本期增加金额	8,369,539.55	192,538.86	8,562,078.41
(1) 计提或摊销	8,369,539.55	192,538.86	8,562,078.41
(2) 其他增加	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	73,238,278.31	1,622,436.31	74,860,714.62
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	471,117,401.83	8,537,082.14	479,654,483.97
2.期初账面价值	486,906,874.80	8,729,621.00	495,636,495.80

注（1）：本期计提的折旧和摊销额 8,562,078.41 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、（六十四）所有权和使用权受到限制的资产。

（十五）固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	218,974,980,375.40	217,063,698,326.36
固定资产清理	1,094,762.64	295,779.54
合计	218,976,075,138.04	217,063,994,105.90

（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	229,466,216,022.63	2,818,470,494.86	68,420,562.09	232,216,265,955.40
其中：公路及构筑物	202,470,641,183.01	995,830,993.80	-	203,466,472,176.81
房屋及建筑物	12,806,315,799.03	429,577,260.31	8,811,588.40	13,227,081,470.94
安全设施	5,284,175,206.77	271,290,872.95	-	5,555,466,079.72
监控设施	1,919,236,129.14	210,440,997.23	-	2,129,677,126.37
通讯设施	491,136,210.31	-16,890,661.56	135,927.71	474,109,621.04
收费设施	3,292,356,922.65	166,259,613.39	3,310,482.81	3,455,306,053.23
机器设备	2,176,890,721.41	694,424,098.22	28,627,393.28	2,842,687,426.35
运输工具	461,499,770.84	30,733,077.34	21,585,076.39	470,647,771.79
办公设备	171,712,795.86	931,953.76	3,629,152.88	169,015,596.74
其他	392,251,283.61	35,872,289.42	2,320,940.62	425,802,632.41
二、累计折旧合计	12,402,343,859.36	896,323,681.16	57,555,797.43	13,241,111,743.09
其中：公路及构筑物	1,756,713,886.84			1,756,713,886.84
房屋及建筑物	2,736,701,751.07	239,023,468.39	3,032,048.14	2,972,693,171.32
安全设施	3,099,797,072.86	190,421,674.19		3,290,218,747.05
监控设施	1,054,071,564.61	72,874,569.31		1,126,946,133.92
通讯设施	307,507,673.62	7,918,283.62	127,115.74	315,298,841.50
收费设施	1,227,441,873.46	154,942,205.47	2,766,446.40	1,379,617,632.53
机器设备	1,598,166,705.78	206,027,631.33	24,622,460.13	1,779,571,876.98
运输工具	247,382,701.86	17,933,430.93	17,840,867.56	247,475,265.23
办公设备	120,306,350.00	3,609,291.18	7,130,140.30	116,785,500.88
其他	254,254,279.26	3,573,126.74	2,036,719.16	255,790,686.84
三、账面净值合计	217,063,872,163.27			218,975,154,212.31
其中：公路及构筑物	200,713,927,296.17			201,709,758,289.97
房屋及建筑物	10,069,614,047.96			10,254,388,299.62
安全设施	2,184,378,133.91			2,265,247,332.67
监控设施	865,164,564.53			1,002,730,992.45

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
通讯设施	183,628,536.69			158,810,779.54
收费设施	2,064,915,049.19			2,075,688,420.70
机器设备	578,724,015.63			1,063,115,549.37
运输工具	214,117,068.98			223,172,506.56
办公设备	51,406,445.86			52,230,095.86
其他	137,997,004.35			170,011,945.57
四、减值准备合计	173,836.91			173,836.91
其中：公路及构筑物	-			-
房屋及建筑物	-			-
安全设施	-			-
监控设施	-			-
通讯设施	-			-
收费设施	-			-
机器设备	59,284.98			59,284.98
运输工具	-			-
办公设备	49,666.00			49,666.00
其他	64,885.93			64,885.93
五、账面价值合计	217,063,698,326.36			218,974,980,375.40
其中：公路及构筑物	200,713,927,296.17			201,709,758,289.97
房屋及建筑物	10,069,614,047.96			10,254,388,299.62
安全设施	2,184,378,133.91			2,265,247,332.67
监控设施	865,164,564.53			1,002,730,992.45
通讯设施	183,628,536.69			158,810,779.54
收费设施	2,064,915,049.19			2,075,688,420.70
机器设备	578,664,730.65			1,063,056,264.39
运输工具	214,117,068.98			223,172,506.56
办公设备	51,356,779.86			52,180,429.86
其他	137,932,118.42			169,947,059.64

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

注（2）2021年1至6月计提的折旧费为896,323,681.16元。

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

注（4）其他本期增加负数的原因是固定资产类别调整。

注（5）固定资产抵押情况见附注八、（六十四）所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
通讯设施		7,869.93	
运输工具	14,588.16	37,340.15	
房屋及建筑物		250,569.46	
机器设备	927,279.19		
办公设备	152,895.29		
合计	1,094,762.64	295,779.54	

(十六) 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：本年利 息资本化金额	资金 来源
昆广高速公路		17,601,295.00	-1,936.29			17,599,358.71			自筹
云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	10,432,000,000.00	-	588,920,058.88	588,920,058.88		-			自筹
普宣高速	8,494,000,000.00		2,023,030.46	2,023,030.46		-			自筹
待功高速	7,742,000,000.00		12,703,299.44	12,703,299.44		-			自筹
小磨高速改扩建工程	13,118,000,000.00		343,711,215.35	343,711,215.35		-			自筹
曲靖至陆良高速公路改扩建项目	6,665,000,000.00					-			自筹
小龙高速	9,080,000,000.00		10,985,850.86	10,985,850.86		-			自筹
服务区改扩建项目	5,200,000,000.00	112,038,601.92	20,750,072.02	35,463,400.80		97,325,273.14			自筹
收费站改扩建项目	266,220,649.00	-	24,823,686.84	24,823,686.84		-			自筹
高速路媒体建设项目		238,348.62				238,348.62			自筹
龙瑞高速			270,722,551.03	270,722,551.03		-			自筹
石红高速			-19,549.07	-19,549.07		-			自筹
怒江美丽公路			16,004,912.72	16,004,912.72		-			自筹
其他零星工程	48,094,116.99	14,415,078.11	8,174,601.15	679,437.22		21,910,242.04			自筹
合计		144,293,323.65	1,298,797,793.39	1,306,017,894.53	-	137,073,222.51			

(十七) 使用权资产

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		12,369,186.09		12,369,186.09
其中：房屋及建筑物		9,830,535.92		9,830,535.92
运输设备		2,041,964.46		2,041,964.46
其他设备		496,685.71		496,685.71
二、累计折旧合计		2,980,708.50		2,980,708.50
其中：房屋及建筑物		2,611,590.96		2,611,590.96
运输设备		231,317.54		231,317.54
其他设备		137,800.00		137,800.00
三、账面净值合计		9,388,477.59		9,388,477.59
其中：房屋及建筑物		7,218,944.96		7,218,944.96
运输设备		1,810,646.92		1,810,646.92
其他设备		358,885.71		358,885.71
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
其他设备				
五、账面价值合计		9,388,477.59		9,388,477.59
其中：房屋及建筑物		7,218,944.96		7,218,944.96
运输设备		1,810,646.92		1,810,646.92
其他设备		358,885.71		358,885.71

(十八) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	土地使用权	特许经营权	专利权	其他经营权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	67,281,826.64	488,850,164.63	199,205,731,492.98	19,081,884.27	14,748,263.69	199,795,693,632.21
2.本年增加金额	2,398,994.05	8,062,425.69	12,931,130,453.16	-	331,470.69	12,941,923,343.59
(1) 购置	2,398,994.05	8,062,425.69	-	-	331,470.69	10,792,890.43
(2) 内部研发			-			-
(3) 企业合并增加			-			-
(4) 完工转入			12,931,130,453.16			12,931,130,453.16
(5) 其他增加			-			-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置			-			-
(2) 其他减少			-			-
4.年末余额	69,680,820.69	496,912,590.32	212,136,861,946.14	19,081,884.27	15,079,734.38	212,737,616,975.80
二、累计摊销						
1.年初余额	32,091,980.48	69,560,968.05	2,415,745,483.13	6,810,787.01	13,699,157.72	2,537,908,376.39
2.本年增加金额	2,883,776.62	5,302,354.89	588,322,387.67	1,820,804.85	483,141.56	598,812,465.59
(1) 计提	2,883,776.62	5,302,354.89	588,322,387.67	1,820,804.85	483,141.56	598,812,465.59
(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	34,975,757.10	74,863,322.94	3,004,067,870.80	8,631,591.86	14,182,299.28	3,136,720,841.98
三、减值准备						
1.年初余额						-

项目	软件使用权	土地使用权	特许经营权	专利权	其他经营权	合计
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						-
四、账面价值						-
1.年末账面价值	34,705,063.59	422,049,267.38	209,132,794,075.34	10,450,292.41	897,435.10	209,600,896,133.82
2.年初账面价值	35,189,846.16	419,289,196.58	196,789,986,009.85	12,271,097.26	1,049,105.97	197,257,785,255.82

注（1）：本期计提的摊销额 598,812,465.59 元。

注（2）：无形资产抵（质）押情况见附注八、（六十四）所有权受到限制的资产。

（2） 高速公路经营权明细情况（在建）

项目	楚大高速收费权	镇清高速公路收费权	景海高速公路收费权	云南宾南高速公路有限公司	大理大漾洱云高速公路有限公司	云南南景高速公路有限公司
一、账面原值						
1.年初余额	14,713,431,364.75	3,678,469,382.73	6,601,909,379.49	3,709,060,662.30	4,289,456,527.53	8,162,048,833.66
2.本年增加金额	4,036,879,381.65	432,296,305.14	604,853,141.55	1,097,229,760.25	486,053,243.51	311,837,137.04
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 完工转入	4,036,879,381.65	432,296,305.14	604,853,141.55	1,097,229,760.25	486,053,243.51	311,837,137.04
(5) 其他增加						
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						

项目	楚大高速收费权	镇清高速公路收费权	景海高速公路收费权	云南宾南高速公路有限公司	大理大漾洱云高速公路有限公司	云南南景高速公路有限公司
(2) 其他减少						
4.年末余额	18,750,310,746.40	4,110,765,687.87	7,206,762,521.04	4,806,290,422.55	4,775,509,771.04	8,473,885,970.70
二、累计摊销						
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	-	-	-	-	-	-
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.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	18,750,310,746.40	4,110,765,687.87	7,206,762,521.04	4,806,290,422.55	4,775,509,771.04	8,473,885,970.70
2.年初账面价值	14,713,431,364.75	3,678,469,382.73	6,601,909,379.49	3,709,060,662.30	4,289,456,527.53	8,162,048,833.66

(续)

项目	云南会巧高速公路有限公司	云南海惠连高速公路建设投资有限公司	云南宣会高速公路有限公司	云南曲文高速公路有限公司	云南碧双高速公路有限公司	合计
一、账面原值						
1.年初余额						41,154,376,150.45
2.本年增加金额	7,991,407.13	11,166,863.93	6,811,969.80	13,832,518.84	42,262,851.31	7,051,214,580.15
(1) 购置						-
(2) 内部研发						-
(3) 企业合并增加						-
(4) 完工转入	7,991,407.13	11,166,863.93	6,811,969.80	13,832,518.84	42,262,851.31	7,051,214,580.15
(5) 其他增加						-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
(2) 其他减少						-
4.年末余额	7,991,407.13	11,166,863.93	6,811,969.80	13,832,518.84	42,262,851.31	48,205,590,730.60
二、累计摊销						-
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	-	-	-	-	-	-

项目	云南会巧高速公路有限公司	云南海惠连高速公路建设投资有限公司	云南宣会高速公路有限公司	云南曲文高速公路有限公司	云南碧双高速公路有限公司	合计
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.年末余额						-
四、账面价值						-
1.年末账面价值	7,991,407.13	11,166,863.93	6,811,969.80	13,832,518.84	42,262,851.31	48,205,590,730.60
2.年初账面价值	-	-	-	-	-	41,154,376,150.45

(3) 高速公路经营权明细情况 (已通车)

项目	楚南公路收费权	沾会高速公路收费权	武易高速公路收费权	景文高速公路收费权	上鹤高速公路收费权	富那高速公路收费权
一、账面原值						
1.年初余额	4,019,012,070.03	4,166,169,406.45	13,856,611,244.75	2,593,616,283.00	4,500,832,972.81	2,677,411,484.95
2.本年增加金额						2,741,277.55
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 完工转入						2,741,277.55
(5) 其他增加						
3.本年减少金额						

项目	楚南公路收费权	沾会高速公路收费权	武易高速公路收费权	景文高速公路收费权	上鹤高速公路收费权	富那高速公路收费权
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.年末余额	4,019,012,070.03	4,166,169,406.45	13,856,611,244.75	2,593,616,283.00	4,500,832,972.81	2,680,152,762.50
二、累计摊销						
1.年初余额	171,994,956.62	187,893,136.68	626,788,733.60	91,536,975.63	270,706,797.93	210,447,393.04
2.本年增加金额	32,050,257.18	34,090,886.34	102,043,879.52	29,290,371.78	36,867,134.91	30,735,355.11
(1) 计提	32,050,257.18	34,090,886.34	102,043,879.52	29,290,371.78	36,867,134.91	30,735,355.11
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.年末余额	204,045,213.80	221,984,023.02	728,832,613.12	120,827,347.41	307,573,932.84	241,182,748.15
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.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	3,814,966,856.23	3,944,185,383.43	13,127,778,631.63	2,472,788,935.59	4,193,259,039.97	2,438,970,014.35
2.年初账面价值	3,847,017,113.41	3,978,276,269.77	13,229,822,511.15	2,502,079,307.37	4,230,126,174.88	2,466,964,091.91

(续)

项目	临沧机场高速公路收费权	功东高速公路收费权	瑞陇高速公路收费权	大永高速公路收费权	腾陇高速公路收费权	楚姚高速公路收费权
一、账面原值						
1.年初余额	2,012,307,270.37	8,042,522,215.44	2,187,166,477.74	16,175,499,398.84	18,840,530,337.05	4,651,200,729.90
2.本年增加金额	25,074.39		4,641.09	219,873,555.13	449,311,506.42	414,797,776.62
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 完工转入	25,074.39		4,641.09	219,873,555.13	449,311,506.42	414,797,776.62
(5) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.年末余额	2,012,332,344.76	8,042,522,215.44	2,187,171,118.83	16,395,372,953.97	19,289,841,843.47	5,065,998,506.52
二、累计摊销						
1.年初余额	89,803,269.29	271,640,640.94	209,986,298.16	284,947,281.24	0.00	0.00
2.本年增加金额	19,329,292.71	75,988,586.10	24,769,479.21	61,396,801.82	8,602,745.58	2,374,064.76
(1) 计提	19,329,292.71	75,988,586.10	24,769,479.21	61,396,801.82	8,602,745.58	2,374,064.76
(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	109,132,562.00	347,629,227.04	234,755,777.37	346,344,083.06	8,602,745.58	2,374,064.76
三、减值准备						

项目	临沧机场高速公路收费权	功东高速公路收费权	瑞陇高速公路收费权	大永高速公路收费权	腾陇高速公路收费权	楚姚高速公路收费权
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						
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,903,199,782.76	7,694,892,988.40	1,952,415,341.46	16,049,028,870.91	19,281,239,097.89	5,063,624,441.76
2.年初账面价值	1,922,504,001.08	7,770,881,574.50	1,977,180,179.58	15,890,552,117.60	18,840,530,337.05	4,651,200,729.90

(续)

项目	猴腾高速公路收费权	澄大高速公路收费权	腊满高速公路收费权	召泸高速公路收费权	楚大高速公路收费权	鹤关高速公路收费权
一、账面原值						
1.年初余额	5,778,995,858.83	5,747,590,759.24	4,581,451,469.48	3,865,405,894.61	4,545,491,981.06	3,569,172,144.83
2.本年增加金额	147,189,036.96	180,471,817.32	228,428,932.80	120,615,889.06	1,932,056,574.88	125,236,970.72
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 完工转入	147,189,036.96	180,471,817.32	228,428,932.80	120,615,889.06	1,932,056,574.88	125,236,970.72
(5) 其他增加						
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置						

项目	猴腾高速公路收费权	澄大高速公路收费权	腊满高速公路收费权	召泸高速公路收费权	楚大高速公路收费权（楚姚共线段）	鹤关高速公路收费权
（2）其他减少						
4.年末余额	5,926,184,895.79	5,928,062,576.56	4,809,880,402.28	3,986,021,783.67	6,477,548,555.94	3,694,409,115.55
二、累计摊销						
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	6,744,837.05	802,063.79	3,300,822.20	3,092,749.19	10,452,828.77	4,963,561.47
（1）计提	6,744,837.05	802,063.79	3,300,822.20	3,092,749.19	10,452,828.77	4,963,561.47
（2）企业合并增加						
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置						
（2）其他减少						
4.年末余额	6,744,837.05	802,063.79	3,300,822.20	3,092,749.19	10,452,828.77	4,963,561.47
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.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	5,919,440,058.74	5,927,260,512.77	4,806,579,580.08	3,982,929,034.48	6,467,095,727.17	3,689,445,554.08
2.年初账面价值	5,778,995,858.83	5,747,590,759.24	4,581,451,469.48	3,865,405,894.61	4,545,491,981.06	3,569,172,144.83

(续)

项目	保泸高速公路收费权	普澜高速公路收费权	武倘寻高速公路收费权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	12,494,899,247.37	15,719,616,308.03	18,025,851,787.74	158,051,355,342.53
2.本年增加金额	913,362,866.63	447,659,051.60	698,140,901.85	5,879,915,873.01
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
(4) 完工转入	913,362,866.63	447,659,051.60	698,140,901.85	5,879,915,873.01
(5) 其他增加				-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他减少				-
4.年末余额	13,408,262,114.00	16,167,275,359.63	18,723,992,689.59	163,931,271,215.54
二、累计摊销				-
1.年初余额	-	-	-	2,415,745,483.13
2.本年增加金额	76,277,445.97	12,172,361.28	12,976,862.94	588,322,387.67
(1) 计提	76,277,445.97	12,172,361.28	12,976,862.94	588,322,387.67
(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	76,277,445.97	12,172,361.28	12,976,862.94	3,004,067,870.80

项目	保泸高速公路收费权	普澜高速公路收费权	武倘寻高速公路收费权	合计
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.年末余额				-
四、账面价值				-
1.年末账面价值	13,331,984,668.03	16,155,102,998.35	18,711,015,826.65	160,927,203,344.74
2.年初账面价值	12,494,899,247.37	15,719,616,308.03	18,025,851,787.74	155,635,609,859.40

注：大永高速（丽江段）、腾陇高速公路、楚姚高速公路、鹤关高速公路、猴腾高速公路、澄川高速公路、腊满高速公路、召泸高速公路、思澜高速公路、武倘寻高速公路 2021 年度已交工验收，开始试运营。

(十九) 开发支出

项目	年初余额	本年增加内部开发支出	其他增加	本年减少计入当期损益	本年减少确认为无形资产	其他减少	期末余额
绿化工程研发		3,072,456.22					3,072,456.22
财务共享服务中心项目		785,086.65					785,086.65
合计		3,857,542.87					3,857,542.87

(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	53,890,255.20	10,212,845.69	9,132,447.07		54,970,653.82
(2) 租赁费	26,608,841.27	16,769,091.16	15,997,504.14		27,380,428.29
(3) 临时设施费	14,209,813.00	3,954,355.75	2,746,169.69		15,417,999.06
(4) 油库改造费	14,479,606.05		1,447,960.62		13,031,645.43
(5) 其他零星	16,083,721.75	6,674,537.52	4,052,688.46		18,705,570.81
合计	125,272,237.27	37,610,830.12	33,376,769.98		129,506,297.41

(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	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	79,125,006.47	508,115,734.16	73,690,170.05	441,768,185.37
可抵扣亏损	7,424,907.62	29,758,061.63	7,672,005.76	29,758,061.64
合并抵销的未实现利润	14,045,646.04	56,182,584.16	41,836,274.19	167,345,096.76
职工薪酬	1,737,756.73	8,803,442.51	1,735,403.01	8,794,027.63
合计	102,333,316.86	602,859,822.46	124,933,853.01	647,665,371.40

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
未计提折旧的公路及构筑物	639,303,308.96	2,557,213,235.84	639,303,308.96	2,557,213,235.84
固定资产一次性扣除	1,645,472.84	10,969,818.96	1,645,472.84	10,969,818.96
固定资产评估增值	385,356.69	1,541,426.76	385,356.69	1,541,426.76
合计	641,334,138.49	2,569,724,481.56	641,334,138.49	2,569,724,481.56

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权款	2,974,792,103.92	2,391,489,867.82
预付工程款	631,879,102.58	2,346,672,268.84
怒江美丽公路绿道建设工程	521,649,000.45	505,644,087.73
委托贷款	175,000,000.00	200,000,000.00
预付房屋、设备款		12,945,608.00
预付土地出让金	50,000,000.00	50,000,000.00
预付土地整治款	97,827,525.00	61,445,620.00
合计	4,451,147,731.95	5,568,197,452.39

委托贷款情况详见八（九）注。

(二十三) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,000,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	140,000,000.00	
信用借款	7,560,162,710.80	7,520,933,710.80
合计	9,700,162,710.80	7,520,933,710.80

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	709,186,019.50	854,226,799.84
商业承兑汇票	116,791,785.16	230,588,922.00
信用证	53,944,746.49	80,805,553.54
合计	879,922,551.15	1,165,621,275.38

(二十五) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,359,471,779.94	25,164,777,082.97
1 至 2 年（含 2 年）	2,848,424,898.87	5,138,928,941.25
2 至 3 年（含 3 年）	1,351,483,016.21	1,380,414,258.52
3 年以上	200,189,469.22	306,973,874.89
合计	24,759,569,164.24	31,991,094,157.63

(2) 年末账龄超过一年的重要应付账款的明细如下：

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
楚雄州交通投资开发有限责任公司	1,565,849,800.00	尚未最终结算
云南麻昭高速公路建设指挥部	614,004,143.81	尚未最终结算
云南工程建设总承包股份有限公司	131,950,657.39	尚未最终结算
云南瑞陇高速公路建设指挥部	87,942,025.07	尚未最终结算
云南第二公路桥梁工程有限公司	38,535,936.03	尚未最终结算
云南路桥股份有限公司	32,999,666.13	尚未最终结算
上海三思电子工程有限公司	17,190,396.78	尚未最终结算
福建省鼎盛伟业建筑工程劳务有限公司	13,310,514.03	尚未最终结算
西藏嘎玛园林生态科技有限公司	10,770,195.88	尚未最终结算
云南云桥建设股份有限公司	10,709,933.35	尚未最终结算
云南宝力恒建设工程有限公司	10,308,765.78	尚未最终结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳成谷科技有限公司	10,124,680.00	尚未最终结算
云南楚宏建筑工程有限公司	9,895,403.00	尚未最终结算
云南华信鼎盛建筑工程有限公司	9,864,119.40	尚未最终结算
昆明路华公路工程有限公司	7,785,167.60	尚未最终结算
云南程厚建设工程有限公司	6,864,350.38	尚未最终结算
云南省第三公路桥梁工程公司	6,662,115.86	尚未最终结算
中铁四局集团第四工程有限公司	5,801,902.49	尚未最终结算
北京万集科技股份有限公司	5,216,637.50	尚未最终结算
北京云星宇交通科技股份有限公司	4,483,200.00	尚未最终结算
合计	2,600,269,610.48	

(二十六) 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,783,028.46	179,454,396.24
1 年以上	151,986,572.05	165,715,718.38
合 计	172,769,600.51	345,170,114.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油化工股份有限公司云南石油分公司	130,666,666.75	预收租金待摊
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	1,000,000.00	预收租金待摊
合计	131,666,666.75	

(二十七) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
未来合同履约义务	2,318,285,727.57	1,896,062,237.55
合 计	2,318,285,727.57	1,896,062,237.55

(二十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	290,019,700.04	1,350,875,319.51	1,292,127,723.09	348,767,296.46
二、离职后福利-设定提存计划	3,967,918.64	255,713,543.73	254,782,885.44	4,898,576.93
三、辞退福利		718,554.75	718,554.75	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	293,987,618.68	1,607,307,417.99	1,547,629,163.28	353,665,873.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	140,983,525.52	1,014,482,448.82	947,097,312.79	208,368,661.55
二、职工福利费	3,328,681.73	63,621,673.28	62,454,408.61	4,495,946.40
三、社会保险费	412,842.27	116,391,337.83	115,876,956.68	927,223.42
其中：医疗保险费	387,619.94	104,646,904.54	104,141,579.79	892,944.69
工伤保险费	19,303.86	8,051,528.46	8,039,062.79	31,769.53
生育保险费	5,849.83	3,692,904.83	3,696,314.10	2,440.56
其他	68.64			68.64
四、住房公积金	216,238.29	133,793,572.70	132,006,053.92	2,003,757.07
五、工会经费和职工教育经费	144,035,407.51	20,113,499.67	31,500,203.88	132,648,703.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,043,004.72	2,472,787.21	3,192,787.21	323,004.72
合 计	290,019,700.04	1,350,875,319.51	1,292,127,723.09	348,767,296.46

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险	426,906.21	163,251,259.79	161,872,435.12	1,805,730.88
二、失业保险费	4,475.97	6,425,357.44	6,387,210.77	42,622.64
三、企业年金缴费	3,536,536.46	86,036,926.50	86,523,239.55	3,050,223.41
合 计	3,967,918.64	255,713,543.73	254,782,885.44	4,898,576.93

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	261,165,094.62	939,804,027.94
增值税	161,538,332.03	471,323,020.34
房产税	391,013.00	198,340.22
土地使用税	219,626.43	219,459.87
印花税	11,052,613.19	25,543,559.25
个人所得税	3,313,515.50	105,600,882.46
资源税	5,266.53	667,833.01
车船税	6,100.80	180.79
城市维护建设税	4,520,057.10	25,947,620.81
土地增值税	1,353,095.04	40,000,630.13
教育费附加	2,596,255.84	12,405,914.35
地方教育费附加	1,554,111.02	6,029,149.27
代扣代缴工程税费		4,914,957.36
契税	2,959,631.81	2,959,631.81
车辆购置税		37,451.32
其他税费	333,465.43	327,470.60
合 计	451,008,178.34	1,635,980,129.53

(三十) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	188,682,783.35	1,004,741,260.99
应付股利	46,043,612.52	183,556,036.13
其他应付款项	10,212,591,152.90	11,570,724,478.45
合 计	10,447,317,548.77	12,759,021,775.57

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	188,255,005.58	674,839,220.38
企业债券利息		323,863,043.90
短期借款应付利息	427,777.77	6,038,996.71
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息		
合 计	188,682,783.35	1,004,741,260.99

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	27,698,407.04	53,871,142.67
划分为权益工具的永续债股利	18,345,205.48	129,684,893.46
其他		
合 计	46,043,612.52	183,556,036.13

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
单位往来款	3,880,062,698.30	5,539,451,263.45
借款	1,013,136,640.96	1,014,009,442.29
保证金	5,271,390,404.03	4,808,761,419.06
代扣职工社保及税金	1,886,573.49	9,987,347.75
其他款项	46,114,836.12	198,515,005.90
合 计	10,212,591,152.90	11,570,724,478.45

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	554,774,280.96	未到清偿期
云南省交通运输厅	458,362,360.00	未到清偿期
昆明市国土资源局	99,000,000.00	土地证规费
玉溪市高仓立交改扩建工程管理局	88,000,000.00	尚未最终结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云南第二公路桥梁工程有限公司	86,103,859.33	质保期未到期
云南云桥建设股份有限公司	43,472,894.33	未到清偿期
永平虹鑫建筑工程有限责任公司	43,509,932.18	质保期未到期
昆明市西山区人民政府马街街道办事处	34,345,000.18	拆迁款尚未最终结算
云南滇中新区规划建设管理部	24,860,453.80	未到清偿期
中铁九桥工程有限公司	23,279,173.39	质保期未到期
富民志诚公路工程有限公司	20,595,674.58	质保期未到期
勐海县路桥工程处	20,152,653.78	保证金未到期
云南旭茂隧道工程有限公司	20,093,739.64	质保期未到期
口岸至山腰火车站公路建设指挥部	20,000,000.00	保证金未到期
云南安宁泰源工贸集团有限公司	17,740,390.50	保证金未到期
云南第一公路桥梁工程有限公司	17,377,356.00	保证金未到期
云南程厚建设工程有限公司	10,737,430.53	保证金未到期
云南路一公路工程有限公司	13,626,011.28	保证金未到期
云南路桥股份有限公司	58,013,208.68	质保期未到期
合计	1,654,044,419.16	

(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	4,337,161,023.47	5,918,649,000.00
一年内到期的应付债券	3,068,004,252.59	2,616,917,410.84
一年内到期的长期应付款	1,384,366,217.46	1,532,829,032.53
合计	8,789,531,493.52	10,068,395,443.37

(2) 一年内到期的长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,794,607,000.00	1,577,394,000.00
信用借款	151,130,000.00	4,340,130,000.00
保证借款		1,125,000.00
长期借款利息	391,424,023.47	
合计	4,337,161,023.47	5,918,649,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

项目	年末余额	年初余额
16 滇路 01		1,674,610,331.89
16 滇路 02	244,536,814.79	244,042,555.21
16 滇路 03	699,264,909.73	698,264,523.74
19 云南交投 MTN001	1,994,709,948.20	
应付债券利息	129,492,579.87	
合计	3,068,004,252.59	2,616,917,410.84

(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	589,366,217.46	782,829,032.53
应付资产证券化款	795,000,000.00	750,000,000.00
合计	1,384,366,217.46	1,532,829,032.53

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	118,424,543.84	462,070,144.21
短期融资券		999,997,491.02
其他	116,791,785.16	118,165,150.20
合 计	235,216,329.00	1,580,232,785.43

其他为子公司物资公司于 2020 年 6 月 21 日与交通银行云南省分行签订编号为: Z2006TD15694965 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贷款额度从银行收到材料款并交纳保理手续费, 物资公司在保理时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

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	291,997,765,317.22	258,379,938,315.27
抵押借款	11,650,041.55	13,647,191.53
保证借款	500,000,000.00	2,750,000,000.00
信用借款	20,811,285,837.08	23,032,518,938.16
减: 一年内到期部分	3,945,737,000.00	5,918,649,000.00
合计	309,374,964,195.85	278,257,455,444.96

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行营业部	588,000,000.00	楚雄连汪坝至南华县城一级公路公路收费权
中国工商银行股份有限公司大理龙山支行	1,449,900,000.00	大漾洱云高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理龙山支行	1,050,000,000.00	大漾洱云高速公路收费权
中国农业银行大理龙山支行	1,000,000,000.00	大漾洱云高速公路收费权
昆明市呈贡区农村信用合作联社	817,000,000.00	富龙高速公路收费权
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	492,000,000.00	富龙高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	3,300,000,000.00	景海高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司景洪城南支行	1,150,000,000.00	景海高速公路收费权
中国银行西双版纳州嘎兰中路支行	500,000,000.00	景海高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司景洪市宣慰路支行	500,000,000.00	景海高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	1,700,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国工商银行昆明大观支行严家地分理处	2,179,050,000.00	保泸高速公路收费权
中国建设银行昆明市官渡支行	1,810,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司保山哀牢支行	1,600,000,000.00	保泸高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司祥云支行	750,000,000.00	宾南高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司祥云县分行	500,000,000.00	宾南高速公路收费权
中国民生银行股份有限公司昆明分行营业部	500,000,000.00	宾南高速公路收费权
中国农业银行云南省大理州祥云县支行营业部	700,000,000.00	宾南高速公路收费权
中国银行股份有限公司昆明市盘龙支行	300,000,000.00	宾南高速公路收费权
中信银行大理分行营业部	700,000,000.00	宾南高速公路收费权
交通银行股份有限公司玉溪分行	1,956,400,000.00	澄川高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司澄江支行	53,975,000.00	澄川高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司玉溪分行	1,770,000,000.00	澄川高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司玉溪江川支行	604,160,000.00	澄川高速公路收费权
广发银行股份有限公司昆明国贸支行	420,000,000.00	楚大高速公路收费权
交通银行股份有限公司云南省分行	430,000,000.00	楚大高速公路收费权
招商银行昆明分行	1,000,000,000.00	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	3,390,000,000.00	楚大高速公路收费权
中国民生银行昆明分行	600,000,000.00	楚大高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司大理市支行	5,000,000,000.00	楚大高速公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	430,000,000.00	楚大高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司大理州分行	489,000,000.00	楚大高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司楚雄北浦路支行	3,406,320,000.00	楚姚高速公路收费权
中国农业银行楚雄开发区支行	1,240,000,000.00	楚姚高速公路收费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司楚雄州分行	499,000,000.00	楚姚高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明官渡支行	935,500,000.00	大永高速公路收费权
上海浦东发展银行昆明拓东支行	196,000,000.00	大永高速公路收费权
云南大理市农村合作银行营业部	998,500,000.00	大永高速公路收费权
云南红塔银行昆明分行	292,000,000.00	大永高速公路收费权
中国工商银行昆明汇通支行	2,737,350,000.00	大永高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	1,998,375,000.00	大永高速公路收费权
中国民生银行股份有限公司昆明关上支行	988,000,000.00	大永高速公路收费权
中国银行股份有限公司大理分行营业部	464,000,000.00	大永高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司大理州分行	1,146,000,000.00	大永高速公路收费权
中信银行昆明白塔路支行	398,000,000.00	大永高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司普洱花园支行	1,281,540,000.00	景文高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	496,800,000.00	景文高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	1,200,000,000.00	思澜高速公路收费权
中国工商银行普洱边城路支行	3,087,600,000.00	思澜高速公路收费权
中国建设银行普洱振兴路支行	2,794,400,000.00	思澜高速公路收费权
中国农业银行糯扎渡电站支行	4,980,000,000.00	思澜高速公路收费权
中国银行股份有限公司普洱市分行	200,000,000.00	思澜高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,407,950,000.00	功东高速公路收费权
中国农业银行昆明东川区支	1,994,000,000.00	功东高速公路收费权
中国光大银行昆明城西支行	1,695,750,000.00	功东高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司大理龙溪支行	1,695,455,000.00	鹤关高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	404,960,000.00	鹤关高速公路收费权
中国农业银行大理龙山支行	500,000,000.00	鹤关高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司腾冲支行	3,663,000,000.00	猴腾高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司腾冲县支行	600,000,000.00	猴腾高速公路收费权
富滇银行股份有限公司昆明中山支行	385,000,000.00	腊满高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	3,308,086,098.49	腊满高速公路收费权
临沧市临翔区农村信用合作联社营业部	698,000,000.00	临沧机场高速公路收费权
中国工商银行昆明南市区支行	221,000,000.00	临沧机场高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司临沧综合市场分理处	666,400,000.00	临沧机场高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司宁洱支行	1,000,000,000.00	南景高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司景东支行	2,000,000,000.00	南景高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司景东彝族自治县支行	2,000,000,000.00	南景高速公路收费权
中国银行股份有限公司昆明市盘龙支行	500,000,000.00	南景高速公路收费权
云南大理市农村合作银行营业部	486,000,000.00	上鹤高速公路收费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国光大银行昆明分行营业部	499,000,000.00	上鹤高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	387,300,000.00	上鹤高速公路收费权
中国银行股份有限公司大理分行营业部	495,500,000.00	上鹤高速公路收费权
中信银行股份有限公司昆明南亚支行	1,481,250,000.00	上鹤高速公路收费权
富滇银行股份有限公司昆明中山支行	595,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	286,000,000.00	罗富高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	505,000,000.00	水麻高速公路收费权
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	元武高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	134,000,000.00	平锁高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	104,450,000.00	思小高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	64,345,200,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	10,217,016,845.48	大保高速等 30 条高速公路收费权
云南红塔银行昆明分行	289,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
招商银行昆明菱菱路支行	3,810,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
中国工商银行昆明大观支行	20,935,430,059.25	大保高速等 30 条高速公路收费权
中国建设银行云南省分行营业部	5,458,700,314.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	2,226,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
中国民生银行股份有限公司昆明分行营业部	2,597,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
中国农业发展银行潘家湾支行	1,602,070,000.00	保腾、保龙高速收费权
中国农业银行昆明裕康支行	984,000,000.00	沾会高速公路收费权
中国农业银行昆明裕康支行	2,988,300,000.00	大永高速公路收费权
中国农业银行昆明裕康支行	15,611,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	11,338,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市董家湾支行	5,044,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
中信银行昆明白塔路支行	2,514,000,000.00	大保高速等 30 条高速公路收费权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,995,200,000.00	腾陇高速公路收费权
中国工商银行德宏芒市支行	2,686,340,000.00	腾陇高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	5,000,000,000.00	腾陇高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司德宏为民支行	4,547,880,000.00	腾陇高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	1,450,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
交通银行股份有限公司楚雄分行	3,999,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司昆明日新东路支行	1,140,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司禄劝彝族苗族自治县支行	4,960,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	1,995,000,000.00	武倘寻高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	982,000,000.00	武易高速公路收费权

贷款单位	借款余额	质押物
上海浦东发展银行昆明拓东支行	397,700,000.00	武易高速公路收费权
中国工商银行昆明西市区支行	1,912,352,000.00	武易高速公路收费权
中国光大银行昆明螺狮湾支行	498,500,000.00	武易高速公路收费权
中国农业银行楚雄市东新分理处	3,977,000,000.00	武易高速公路收费权
中国银行股份有限公司楚雄州分行	1,358,520,000.00	武易高速公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	194,080,000.00	武易高速公路收费权
中信银行股份有限公司昆明南亚支行	395,000,000.00	武易高速公路收费权
曲靖市沾益区农村信用合作联社	376,000,000.00	沾会高速公路收费权
中国工商银行昆明汇通支行	632,300,000.00	沾会高速公路收费权
中国光大银行昆明城西支行	996,875,000.00	沾会高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	470,000,000.00	沾会高速公路收费权
中国工商银行昆明大观支行	1,495,830,000.00	召泸高速公路收费权
中国建设银行师宗支行	1,840,000,000.00	召泸高速公路收费权
中国工商银行云南临沧分行滨河支行	2,593,500,000.00	镇清高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司临沧广场分理处	900,000,000.00	镇清高速公路收费权
合计	291,997,765,317.22	

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
昆明市五华区农村信用合作联社	11,650,041.55	投资性房地产
合计	11,650,041.55	

(4) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
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	500,000,000.00	

(三十四) 应付债券

(1) 应付债券明细情况

项目	年末余额	年初余额
16 滇路 01		1,674,610,331.89
16 滇路 02	244,536,814.79	244,042,555.21
16 滇路 03	699,264,909.73	698,264,523.74
18 云南交投 MTN001	1,398,635,228.29	1,398,178,177.28
18 云南交投 MTN002	598,295,802.98	597,946,258.63
19 云南交投 MTN001	1,994,709,948.20	1,993,709,653.74

项目	年末余额	年初余额
20 云南交投债 01	1,995,452,247.81	1,995,171,190.46
20 云南交投 MTN001	1,996,831,945.12	1,996,592,944.95
21 云南交投 MTN001	998,507,932.26	
小计	9,926,234,829.18	10,598,515,635.90
减：一年内到期的应付债券	2,938,511,672.72	2,616,917,410.84
合计	6,987,723,156.46	7,981,598,225.06

(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
16 滇路 01	注释 (1)	2,000,000,000.00	2016/3/25	5	2,000,000,000.00	1,674,610,331.89
16 滇路 02	注释 (2)	300,000,000.00	2016/11/10	5	300,000,000.00	244,042,555.21
16 滇路 03	注释 (2)	700,000,000.00	2016/11/10	5	700,000,000.00	698,264,523.74
18 云南交投 MTN001	注释 (3)	1,400,000,000.00	2018/4/9	5	1,400,000,000.00	1,398,178,177.28
18 云南交投 MTN002	注释 (4)	600,000,000.00	2018/9/11	5	600,000,000.00	597,946,258.63
19 云南交投 MTN001	注释 (5)	2,000,000,000.00	2019/3/5	3	2,000,000,000.00	1,993,709,653.74
20 云南交投债 01	注释 (6)	2,000,000,000.00	2020/3/16	7	2,000,000,000.00	1,995,171,190.46
20 云南交投 MTN001	注释 (7)	2,000,000,000.00	2020/5/8	5	2,000,000,000.00	1,996,592,944.95
21 云南交投 MTN001	注释 (8)	1,000,000,000.00	2021/6/10	3	1,000,000,000.00	
合计		12,000,000,000.00			12,000,000,000.00	10,598,515,635.90

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 滇路 01			1,620,668.11	1,676,231,000.00	
16 滇路 02			494,259.58		244,536,814.79
16 滇路 03			1,000,385.99		699,264,909.73
18 云南交投 MTN001			457,051.01		1,398,635,228.29
18 云南交投 MTN002			349,544.35		598,295,802.98
19 云南交投 MTN001			1,000,294.46		1,994,709,948.20
20 云南交投债 01			281,057.35		1,995,452,247.81
20 云南交投 MTN001			239,000.17		1,996,831,945.12
21 云南交投 MTN001	998,500,000.00		7,932.26		998,507,932.26
合计	998,500,000.00		5,450,193.28	1,676,231,000.00	9,926,234,829.18

注 (1)：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 (2)：本公司于 2016 年 11 月 10 日发行了 2016 年公开发行公司债券（第二期），本期债券分为两个品种，品种一期限 5 年，债券存续期第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资回售选择权，

简称“16 滇路 02”，品种二期限 5 年，简称“16 滇路 03”，实际发行总额 10 亿元，其中品种一发行 3 亿元，品种二发行 7 亿元，起息日 2016 年 11 月 10 日，兑付日 2021 年 11 月 10 日。

注(3)：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(4)：本公司于 2018 年 9 月 11 日发行了 2018 年第二期中期票据（简称：“18 云南交投 MTN002”），实际发行总额 6 亿元，发行期限 5 年，起息日 2018 年 9 月 13 日，兑付日 2023 年 9 月 13 日。

注(5)：本公司于 2019 年 3 月 5 日发行了 2019 年第一期中期票据（简称：“19 云南交投 MTN001”），实际发行总额 20 亿元，发行期限 3 年，起息日 2019 年 3 月 7 日，兑付日 2022 年 3 月 7 日。

注(6)：本公司于 2020 年 3 月 16 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(7)：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 MTN001”），实际发行总额 20 亿元，发行期限 5 年，起息日 2020 年 5 月 8 日，兑付日 2025 年 5 月 8 日。

注(8)：本公司于 2021 年 6 月 10 日发行了 2021 年度第一期中期票据（简称：“21 云南交投 MTN001”），实际发行总额 10 亿元，发行期限 3 年，起息日 2021 年 6 月 15 日，兑付日 2024 年 6 月 15 日。

(三十五) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	5,211,743.62	
合计	5,211,743.62	

(三十六) 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	13,461,685,591.29	12,926,196,112.65
专项应付款	95,586,043.00	1,128,000.00
合计	13,557,271,634.29	12,927,324,112.65

(2) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
信达金融租赁有限公司	28,663,493.55	490,149,531.64
工银金融租赁有限公司	1,040,000,001.16	1,120,000,001.08
交银金融租赁有限责任公司	680,741,171.44	821,228,512.46
招商证券资产管理有限公司	8,545,975,000.00	8,958,975,000.00

项目	年末余额	年初余额
工银瑞信投资管理有限公司	2,718,000,000.00	2,718,000,000.00
浦银金融租赁股份有限公司	990,000,000.00	
专项债资金	842,672,142.60	349,172,100.00
其他零星设备租赁		1,500,000.00
小计	14,846,051,808.75	14,459,025,145.18
减：一年内到期长期应付款	1,384,366,217.46	1,532,829,032.53
合计	13,461,685,591.29	12,926,196,112.65

本集团应付融资租赁款实质为以高速公路资产抵押及其相关收益权质押的融资。

以后年度将支付的最低租赁付款额（包括资产证券化）：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,036,296,712.98
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,036,393,214.33
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,796,900,030.13
3 年以上	12,200,452,651.14
合计	18,070,042,608.58

注：年末未确认融资费用的余额为 4,066,662,942.43 元。

(3) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公路养护基础设施建设专项款	1,128,000.00			1,128,000.00
高速公路建设专项资金		94,458,043.00		94,458,043.00
合计	1,128,000.00	94,458,043.00		95,586,043.00

(三十七) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	26,603,536.64			26,603,536.64
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合 计	26,603,536.64			26,603,536.64

(三十八) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	12,391,932.84	12,391,932.84
待执行的亏损合同	13,314,335.11	15,583,158.14
其他	13,873,590.96	27,136,496.58
合计	39,579,858.91	55,111,587.56

注：其他为子公司联网公司对省级清分结算系统等升级改造待支出的费用。

(三十九) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	535,466,507.33	31,430,300.00	34,087,327.43	532,809,479.90
合计	535,466,507.33	31,430,300.00	34,087,327.43	532,809,479.90

(1) 递延收益-政府补助情况

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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
收费站改扩建项目	70,791,489.94			5,607,485.66		65,184,004.28	与资产相关
大丽高速九河互通式立交建设项目		30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
取消省界收费站补助资金	360,676,169.09	-	-	25,147,856.18	-	335,528,312.91	与资产相关
购置铁路罐车财政补助	2,000,000.00			199,999.98		1,800,000.02	与资产相关
电动汽车充电基础设施建设项目	59,013,800.00					59,013,800.00	与资产相关
客运站建设资金补助	10,845,587.73			245,388.24		10,600,199.49	与资产相关
疫情防控设备	202,533.37					202,533.37	与资产相关
玉溪研和工业园区招商引资土地价差价补助资金	8,809,945.10					8,809,945.10	与资产相关
官渡区落实 2019 年度市级引导企业加大研究与试验发展投入经费	127,000.00					127,000.00	与收益相关
数据驱动的云南山区高速公路交通事故形成机理及调控策略	43,823.40					43,823.40	与收益相关
基于共混体系粘弹性理论的道路相变沥青相容性评价及调温效果验证	32,625.30					32,625.30	与收益相关
昆明市科技局认定高新技术企业奖补（2019 复审认定）	50,000.00					50,000.00	与收益相关
基于数字图像技术的沥青路面摊铺均匀性实时检测与评价研究	156,950.83					156,950.83	与收益相关
深埋岩体隧道地应力场精细化描述与确定方法研究及应用	225,000.00					225,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局按新认定高新技术企业奖补	147,952.00					147,952.00	与收益相关
云南省科技厅 2018 年研发经费投入补助（基于 2016 年度研发经费申报数据拨付）	429,000.00					429,000.00	与收益相关
红层地区典型地质灾害综合调控技术及应用示范	439,428.00	80,300.00				519,728.00	与收益相关
红层地区典型地质灾害多场探测监测装备及预警技术	312,689.00					312,689.00	与收益相关
基于水-力-环境动态调控机制的红层地质体低扰动灾变防控新技术	222,242.58					222,242.58	与收益相关
山区高速公路弃渣场工程安全风险评估方法研究	19,785.99					19,785.99	与收益相关

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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
"万人计划"青年拔尖人才培养经费	100,000.00					100,000.00	与收益相关
滇西桥头堡国门公路建设中的资源环境和特色景观文化保护技术与示范	175,274.80					175,274.80	与收益相关
昆明市道路交通状态指数研究及应用	39,578.32					39,578.32	与收益相关
"互联网+高速公路"智慧化建设养护管理体系研究	2,240,000.00					2,240,000.00	与收益相关
KJZSW-2021-022016年设计院公司高新技术企业认定奖补		300,000.00				300,000.00	与收益相关
KJZSW-2021-032019年设计院公司高新技术企业认定奖补（复审认定）		50,000.00				50,000.00	与收益相关
ETC 标准化车道改造工程及高清车牌识别与多义性路径识别系统	4,410,000.00			315,000.00		4,095,000.00	与资产相关
科教管理信息系统维护、升级建设（2017年）	90,890.30				2,122.02	88,768.28	与收益相关
高原山区交通灾害应急联动与指挥系统研究及应用示范项目	2,729,123.87			2,163,169.84		565,954.03	与收益相关
基于 RFID 的高速公路多路径识别技术研究与应用	27,873.43			673.56		27,199.87	与收益相关
云南省路网交通流量数据综合分析和服务平台建设研究	48,822.26			2,429.52		46,392.74	与收益相关
两客一危信息化监管体系研究与应用	292,361.88					292,361.88	与收益相关
云南省运政大数据平台-"国际道路运输综合服务平台"	296,931.12					296,931.12	与收益相关
面向云南数字交通的道路运输数字化监管与服务应用研究		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
高原山区高速公路建管养关键工序标准化施工工法研究与应用示范	385,853.40					385,853.40	与收益相关
公路交通工程一体化智能检测能力提升	145,643.62			42,033.86		103,609.76	与收益相关
隧道照度快速检测系统研究	151,800.24			15,831.32		135,968.92	与收益相关
碳纤维筋喷浆法在温湿多雨地区危桥改造中应用技术研究	10,915.13					10,915.13	与收益相关
高速公路机电系统养护管理评级指标和方法研究	55,162.37					55,162.37	与收益相关
公路隧道施工坍塌应急救援技术研究与应用示范	598,777.24					598,777.24	与收益相关
云南城市配送组织模式与通行管控措施优化研究	148,530.28			6,893.70		141,636.58	与收益相关

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	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与 收益相关
省交科所机动车检测站车辆测试能力提升建设	1,074,258.21			83,814.84		990,443.37	与资产相关
基于物联网视觉俘获的照明系统及其控制方法的研究	24,269.46					24,269.46	与收益相关
昆明城市物流配送体系研究与示范工程城市配送	400,000.00			74,132.07		325,867.93	与收益相关
基于多尺度建成环境的城市建设项目交通影响评价和改善技术研究及应用	900,000.00			2,760.27		897,239.73	与收益相关
云南智慧公路运输物流公共信息服务体系构建研究	48,643.41					48,643.41	与收益相关
省交通工程试验检测重点实验室	50,203.01			462.28		49,740.73	与收益相关
重大自然灾害下云南山区公路交通生命线应急救援决策支持系统与关键技术研究	2,563,552.10			14,431.88		2,549,120.22	与收益相关
省交通运输标准化技术研究平台	247,502.05					247,502.05	与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室（筹备）2016-2017	380,411.90			5,214.37		375,197.53	与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室 2017 年运行经费	183,429.96			4,205.88		179,224.08	与收益相关
基于大数据的云南省公路货物运输量统计算法研究	78,467.49			2,110.60		76,356.89	与收益相关
云南省汽车综合性能测试中心站车辆测试能力提升建设	1,689,615.19			151,311.36		1,538,303.83	与资产相关
绿色交通设施评估技术要求（第 4、5 部分）标准制修订	70,306.93					70,306.93	与收益相关
云南省高速公路机电智慧养护一体化平台研究及应用	674,181.14					674,181.14	与收益相关
云南综合交通运输经济景气指数研究	149,878.30					149,878.30	与收益相关
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	238,227.59					238,227.59	与收益相关
2019 年昆明市高新技术企业认定后补助项目	200,000.00					200,000.00	与收益相关
合计	535,466,507.33	31,430,300.00		34,085,205.41	2,122.02	532,809,479.90	

(四十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预收租金	11,730,399.95	12,548,799.95
合 计	11,730,399.95	12,548,799.95

(四十一) 实收资本

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

(四十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
2016 年度第二期永续中期票据	1,477,500,000.00		1,477,500,000.00	
投资信托项目 1601 期	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
山东省国际信托股份有限公司永续期信托贷款	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2019 年度第二期永续中期票据	996,700,000.00			996,700,000.00
2019 年度第三期永续中期票据	996,700,000.00			996,700,000.00
中铁信托有限责任公司永续期债权投资合同	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
云南国际信托有限公司永续期信托贷款合同	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
博时资本管理有限公司永续债权投资合同		500,000,000.00		500,000,000.00
合 计	10,970,900,000.00	500,000,000.00	2,477,500,000.00	8,993,400,000.00

注：期末发行在外的永续债的基本情况

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

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

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

分派递延：除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付

利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

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

- ①向普通股股东分红； ②减少注册资本。

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

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

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

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

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

借款利率：

- ①固定初始利率：

在初始借款期限内的借款利率（即“初始借款利率”）为 5.10%/年。

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

利息递延支付：

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

强制付息事件：

结息日前 12 个月内，借款人及其下属各级控股子公司、担保人（如有）及其下属各级控股子公司发生以下事件之一（以下简称“强制付息事件”），借款人不得递延该计息周期利息以及本合同约定已经递延的所有利息及其孳息：

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

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

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

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

借款利率：

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

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

利息递延支付：

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

强制付息事件：

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

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

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

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

本金：人民币 1,000,000,000.00 元（大写：人民币拾亿元）

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

付息日：存续期内，自起息日起，存续期内每年的 5 月 8 日为付息日。

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

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

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

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

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

本金：人民币 1,000,000,000.00 元（大写：人民币拾亿元）

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

款的约定赎回时到期。

付息日：存续期内，自发行日起，每年的 8 月 30 日为付息日。

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

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

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

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

（6）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》，该永续债的主要条款如下：

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

投资期限：本合同项下中铁信托向云南交投集团分期进行投资的，各期投资的投资期限分别计算，自第 i 期投资开始日（含）起至第 i 期投资到期日（不含）止，无固定期限，但不得低于【12】个月，第 i 期投资初始到期日为 X（X 的具体日期以《第 i 期投资价款确认书》约定为准，下同），各《第 i 期投资价款确认书》记载的 X 日期可以不同。第 i 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延续投资期限。

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

利息递延支付：

合同双方约定，若未发生强制付息事件，就任意一期投资而言，在最近的一个结息日之前，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，本公司可将该计息周期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。若本公司选择递延支付投资利息，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，跳升后的投资利率以 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），若下结息日继续递延支付，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中继续计算利息。

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

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

本金：信托贷款本金为人民币 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，除非贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始借款期限设定为 3 年，初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。

借款利率：

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

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

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

利息递延支付：

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

强制付息事件：

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

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

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

（8）根据本集团 2021 年与博时资本管理有限公司签订的《永续债权投资合同》，该永续债的主要条款如下：

本金：永续债权投资总额为人民币 500,000,000.00 元（大写：人民币五亿元）

投资期限：投资期限是无固定期限，包括初始投资期限和递延周期。初始投资期限为 2021 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日，不得短于 24 个月。每个递延周期为 12 个月，初始投资期限或某个递延周期届满前，甲方有权选择再递延一个周期，或者选择全额归还本债权投资本息。

借款利率：在初始投资期限，适用初始固定利率，本期投资利率按照 2021 年 3 月 22 日公布的一年期 LPR 加上 145 个 BP（1 个 BP 等于 0.01 个百分点）执行，即投资利率为 5.3%/年，《永续债权投资合同》初始投资期限内投资利率不变。若到期甲方选择续延，则投资利率即应按照本合同约定发生重置，重置后，每一个递延周期内的年化固定利率应在初始投资期限结束时的永续债权投资利率（即为初始投资期利率）或前一次重置所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点（3%），重置后的年利率以 9% 为上限。

利息递延支付：

递延利息在递延期间产生的孳息按如下方式确定：每笔递延支付的利息按照递延后当期执行利率计算复息。在下个利息支付日，若甲方继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息中继续计算利息。

鉴于永续债权投资合同的上述特点，本公司没有偿还本金或支付债券利息的合同义务，即本公

司不存在交付现金或其他金融资产给可续期信托贷款持有者，或在潜在不利条件下与可续期信托贷款持有者交换金融资产或金融负债的合同义务。本公司将其此于永续债权投资合同计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

(四十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	35,097,350,212.97			35,097,350,212.97
其他资本公积	41,537,637,509.79	326,198,578.79	980,509,583.49	40,883,326,505.09
合计	76,634,987,722.76	326,198,578.79	980,509,583.49	75,980,676,718.06

注 1：本年增加为龙瑞高速公路和小磨高速公路征地拆迁费计入项目资本金 326,198,578.79 元。

注 2：本年减少为无偿划转子公司大理大立成投资有限公司减少资本公积 978,659,370.85 元和其他减少 1,850,212.64 元。

(四十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
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	-27,012,608.85	-295,507.38					-27,308,116.23
4、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、债券投资重分类为可供出售金融资产损益							
3、现金流量套期损益的有效部分							
4、外币财务报表折算差额							
5、其他							
其他综合收益合计	-27,012,608.85	-295,507.38					-27,308,116.23

(四十五) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	535,582,725.59	100,221,963.21	209,931,405.60	425,873,283.20

注：根据财政部、安全监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）中的相关规定，子公司云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南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额的 1.5% 计提安全生产费用。

(四十六) 盈余公积

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

(四十七) 一般风险准备

项目	期末余额	年初余额
风险准备金	2,012,863.67	593,206.79
合计	2,012,863.67	593,206.79

注：根据银保监办发〔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融资保理业务期末余额的 1% 计提风险准备金。

(四十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	6,762,578,323.04	6,665,584,233.66
本年增加额	1,032,251,630.44	-1,690,141,629.48
其中：本年净利润转入	1,032,251,630.44	-1,690,141,629.48
其他调整因素		
本年减少额	277,155,102.24	836,583,323.14
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备	1,419,656.88	
本年分配现金股利数	10,954,300.01	653,228,566.67
其他减少	264,781,145.35	183,354,756.47
本年年末余额	7,517,674,851.24	4,138,859,281.04

注：本期其他减少额 264,781,145.35 元为永续债存续期间分派股利。

(四十九) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	30,994,439,393.15	33,703,253,703.72
其他业务收入	204,949,476.05	189,687,306.72
营业收入合计	31,199,388,869.20	33,892,941,010.44
主营业务成本	23,676,424,337.39	29,427,120,615.61
其他业务成本	108,985,716.73	143,178,872.00
营业成本合计	23,785,410,054.12	29,570,299,487.61

(2) 业务分类列示

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费业务	6,198,417,670.13	2,099,804,952.74	2,499,404,797.15	1,340,036,228.44
工程施工业务	14,662,763,727.06	12,323,903,046.66	19,346,877,016.57	16,840,772,134.60
沿线设施开发业务	82,707,238.48	366,882.00	20,597,955.81	3,421,805.33
工程咨询和设计服务业务	536,205,009.72	368,535,012.86	446,373,061.22	289,216,277.50
房地产开发业务	-	-	3,969,523.82	3,716,709.43
销售业务	9,514,345,747.76	8,883,814,443.13	11,390,000,872.97	10,953,674,169.74
其他	204,949,476.05	108,985,716.73	185,717,782.90	139,462,162.57
合计	31,199,388,869.20	23,785,410,054.12	33,892,941,010.44	29,570,299,487.61

(3) 业务地区列示

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	31,199,388,869.20	23,785,410,054.12	33,892,941,010.44	29,570,299,487.61
国外				
合计	31,199,388,869.20	23,785,410,054.12	33,892,941,010.44	29,570,299,487.61

(五十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	8,803.81	503,039.68
城市维护建设税	40,082,545.77	22,960,540.29
土地增值税	898,519.24	197,576.38
教育费附加	18,696,811.73	11,209,258.31
地方教育费附加	12,470,911.49	7,466,152.23
房产税	3,917,631.83	4,604,111.27

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,704,967.50	3,117,809.12
印花税	35,160,484.86	30,860,865.35
车船税	1,178,185.88	1,102,743.82
文化建设事业费	217,604.41	203,346.52
其他附加	-150,870.18	9,068.39
合计	115,185,596.34	82,234,511.36

注：各项税金及附加的计缴标准参见附注六、税项。

(五十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,901,031.75	38,840,026.62
办公及业务经费	72,181,842.13	35,802,111.58
折旧及摊销	3,358,104.81	6,749,184.38
其他	34,754,960.69	3,514,010.53
合计	164,195,939.38	84,905,333.11

注：其他费用主要是物流费用。

(五十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	348,507,559.03	290,829,029.63
办公及业务经费	83,743,595.50	69,907,766.94
折旧及摊销	93,842,812.34	58,934,533.79
其他	11,122,972.25	7,296,037.71
合计	537,216,939.12	426,967,368.07

(五十三) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
基于司法鉴定工作的数据综合管理系统的研究	143,263.83	
智能安全监控、闯入预警一体化设备研发	163,146.80	
基于多尺度建成环境的城市建设项目交通影响评价和改善技术研究及应用	216,021.96	
基于环境友好型高速公路可视化中分带防眩产品及应用研究	116,600.00	
高速公路一体化通讯设施与智能管控平台研发及示范应用	124,537.20	
高速公路能源监控数字化管理技术研究	149,741.68	
公路隧道断面风速快速检测分析控制系统研究	152,236.32	

项目	本年发生额	上年发生额
基于工作流的生产经营管理系统研究	425,335.54	
高原山区交通灾害应急联动与指挥系统研究及应用示范项目	705,000.00	
沥青路面碾压工艺室内模拟系统研究	551,406.23	
基于微孔应力释放法的 PC 桥梁钢束有效预应力检测技术研究	672,285.70	
普通国省道公路日常养护技术的研究	578,435.35	
基于防水卷材拉伸试验中不同夹具对试验结果影响的研究	185,271.24	
暴雨团雾下行车安全主动防控技术研究与应用	381,976.54	
特殊条件下道路交通安全风险瞬时评估与隐患短临预警平台	244,698.07	608,640.58
高海拔山区公路气象与地质灾害监测预警科技示范工程	217,570.97	183,438.02
基于 BIM 的山区特长公路隧道设计与施工关键技术研究	496,440.23	
云南省香格里拉至丽江高速公路山区高速公路地下互通立交建设与运营安全关键技术研究	333,474.52	
"互联网+高速公路"智慧化建设养护管理体系研究	120,863.63	109,346.63
云南山区耐久性排水沥青路面关键技术研究	129,329.42	81,795.04
红层地区典型地质灾害综合调控技术及应用示范	2,957,228.26	887,533.28
红层地区典型地质灾害多维多场探测监测装备及预警技术	2,734,082.72	145,676.00
基于水-力环境动态调控机制的红层地质体低扰动灾变防控新技术	1,595,424.32	
岩土工程勘察快速钻探测试系统研究	1,745,049.67	985,299.72
交通建设信息平台研发与应用	6,828,188.02	
工程设计系统的技术研究		3,805,736.23
云南省普通干线公路日常养护和小修保养管理手册		695,072.93
公路桥梁伸缩缝快速更换技术与装备研发		21,187.74
公路工程 BIM 设计系统的技术研究、软件系统研发与推广应用		2,406,075.91
其他零星项目	2,379,743.61	2,907,805.00
合计	24,347,351.83	12,837,607.08

(五十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,374,535,940.5	5,261,453,632.57
减：利息收入	364,813,124.40	314,328,066.51
利息净支出	5,009,722,816.10	4,947,125,566.06
汇兑损益	-43,129,900.74	67,368,952.90
手续费及其他	70,249,192.53	18,744,097.29
合计	5,036,842,107.89	5,033,238,616.25

(五十五) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	65,694,147.21	32,181,327.79
个税手续费返还	2,789,684.76	1,645,871.72
增值税返还		1,547,154.31
增值税加计抵减	6,258,852.36	1,671,352.15
合计	74,742,684.33	37,045,705.97

其中，报告期内与日常活动有关的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
取消省界收费站补助资金	25,147,856.18	19,824,732.66	与资产相关
建筑业稳增长扶持奖励	12,534,400.00	3,932,800.00	与收益相关
企业扶持资金	8,138,000.00		与收益相关
收费站改扩建项目	5,607,485.66	4,518,346.58	与资产相关
爱国卫生“七个专项行动”补贴	5,000,000.00		与收益相关
职业技能提升补贴	2,781,407.70		与收益相关
高原山区交通灾害应急联动与指挥系统研究及应用示范项目	2,163,169.84		与收益相关
高企认定补助	1,040,000.00		与收益相关
昆明市西山区住房和城乡建设局 2020 年度稳增长扶持奖励资金	824,600.00		与收益相关
财政厅生产扶持资金	577,000.00		与收益相关
科技项目资金	420,000.00		与收益相关
ETC 标准化车道改造工程及高清车牌识别与多义性路径识别系统	315,000.00		与资产相关
客运站点建设资金补助	245,388.24	228,854.92	与资产相关
购置铁路罐车财政补助	199,999.98	199,999.98	与资产相关
云南省汽车综合性能测试中心站车辆测试能力提升建设	151,311.36		与资产相关
稳岗补贴	94,727.16	2,775,954.19	与收益相关
省交所机动车检测站车辆测试能力提升建设	83,814.84		与资产相关
昆明城市物流配送体系研究与示范工程城市配送	74,132.07		与收益相关
工程标准补助	68,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局昆明市第一批高企认定补助款	50,000.00		与收益相关
公路交通工程一体化智能检测能力提升	42,033.86		与收益相关
隧道照度快速检测系统研究	15,831.32		与收益相关
重大自然灾害下云南山区公路交通生命线应急保障决策支持系统与关键技术研究	14,431.88		与收益相关
云南城市配送组织模式与通行管控措施优化研究	6,893.70		与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室（筹备）2016-2017	5,214.37		与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室 2017 年运行经费	4,205.88		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
基于多尺度建成环境的城市建设项目交通影响评价和改善技术研究及应用	2,760.27		与收益相关
云南省路网交通流量数据综合分析和服务平台建设研究	2,429.52		与收益相关
基于大数据的云南省公路货物运输量统计算法研究	2,110.60		与收益相关
基于 RFID 的高速公路多路径识别技术研究与应用	673.56		与收益相关
省交通工程试验检测重点实验室	462.28		与收益相关
其他零星补助收入	80,806.94	700,639.46	与资产/收益 相关
合计	65,694,147.21	32,181,327.79	

(五十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-313,956,610.42	-289,444,544.17
委托贷款利息收入		81,007,212.83
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	334,993.38	1,180,000.00
其他	225,988.83	
合计	-313,395,628.21	-207,257,331.34

(五十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	22,544,239.66	-
合计	22,544,239.66	-

(五十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		10,247,549.14
存货跌价损失		-1,905,457.27
可供出售金融资产减值损失	10,230.67	
合计	10,230.67	8,342,091.87

(五十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	16,755,093.25	16,743,652.12
合计	16,755,093.25	16,743,652.12

(六十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
盘盈利得		695,714.95
路产修复资金	19,105,322.02	15,717,816.17
其他	12,216,749.25	15,953,901.94
合计	31,322,071.27	32,367,433.06

注：其他项目主要为违约金、罚款。

(六十一) 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	115,349.36	262,165.63
非常损失	2,250,452.16	3,128,905.00
路产修复工程支出	982,901.00	2,184,942.48
对外捐赠		12,086,181.28
罚款支出	2,980,925.91	10,695,102.94
诉讼支出	17,520.50	368,181.18
其他支出	47,724,270.91	3,055,112.78
合计	54,071,419.84	31,780,591.29

注：其他支出主要是滞纳金。

(六十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	456,253,881.99	367,106,621.40
递延所得税费用	22,600,536.15	45,896,672.20
合 计	478,854,418.14	413,003,293.60

(六十三) 借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额
澄大高速	100,501,036.39
猴腾高速	97,005,324.42
召泸高速	124,254,006.52
保泸高速	30,463,958.34
普澜高速	280,996,636.11
腊满高速	77,627,466.40

项目	当期资本化的借款费用金额
武倘寻高速	371,148,952.41
楚姚高速	120,376,539.16
大永高速	165,404,349.86
镇清高速	85,310,155.72
鹤关高速	60,586,088.12
腾陇高速	321,218,770.75
景海高速	115,037,516.70
南景高速	104,818,695.01
宾南高速	48,211,458.34
大漾洱云高速	35,915,437.48
楚大高速	303,058,683.40
总计	2,441,935,075.13

(六十四) 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	108,023,837.05	保函保证金等
固定资产	198,963,954,373.62	借款担保
无形资产	200,631,217,395.70	借款担保
投资性房地产	260,014,630.06	抵押担保
其他权益工具投资	327,000,000.00	法院冻结

九、或有事项

1、或有负债

为其他单位提供债务担保或兜底补差承诺形成的或有负债及其财务影响,截至 2021 年 6 月 30 日,本公司为下列单位贷款提供保证:

①担保

被担保单位	担保事项	金额/元
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在中国光大银行曲靖分行提供担保	996,875,000.00
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在曲靖市沾益区农村信用合作联社提供担保	376,000,000.00
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在中国进出口银行云南省分行提供担保	470,000,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在中信银行昆明分行提供担保	1,481,250,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在光大银行昆明分行提供担保	499,000,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在大理市农村合作银行提供担保	486,000,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在中国银行大理州分行提供担保	495,500,000.00

被担保单位	担保事项	金额/元
云南上鹤高速公路有限公司	为其在建设银行大理州分行提供担保	387,300,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行大理州分行提供担保	1,146,000,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司昆明官渡支行提供担保	935,500,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在上海浦东发展银行昆明分行提供担保	196,000,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在中信银行昆明分行提供担保	398,000,000.00
云南富那高速公路投资有限公司	为其在中国银行股份有限公司昆明市西山支行提供担保	492,000,000.00
云南富那高速公路投资有限公司	为其在昆明市呈贡区农村信用合作联社提供担保	817,000,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在中国光大银行昆明分行提供担保	1,695,750,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司昆明东川区支行提供担保	1,994,000,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司云南省分行提供担保	1,407,950,000.00
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	3,977,000,000.00
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	1,358,520,000.00
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	397,700,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国光大银行昆明分行提供担保	498,500,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中信银行股份有限公司昆明分行提供担保	395,000,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国银行云南省分行提供担保	194,080,000.00

②兜底补差承诺

被担保单位	担保事项	金额/元
云南临双高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南省分行提供兜底补差承诺	921,925,330.00
云南临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兜底补差承诺	57,140,000.00
云南临双高速公路有限公司	为其在中国建设银行临沧旗山支行提供兜底补差承诺	28,570,000.00
云南临双高速公路有限公司	为其在国家开发银行云南省分行提供兜底补差承诺	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市分行提供兜底补差承诺	799,817,150.00
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兜底补差承诺	57,140,000.00
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兜底补差承诺	399,980,000.00
云南临云高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行股份有限公司临沧市临翔支行提供兜底补差承诺	114,280,000.00
云南临云高速公路有限公司	为其在中国银行股份有限公司临沧市临翔支行提供兜底补差承诺	228,560,000.00
云南临云高速公路有限公司	为其在国家开发银行云南省分行提供兜底补差承诺	114,280,000.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司丽江市分行提供兜底补差承诺	1,314,220,000.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国工商银行股份有限公司丽江分行提供兜底补差承诺	1,093,088,200.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司永胜县支行提供兜底补差承诺	112,565,800.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行股份有限公司丽江分行提供兜底补差承诺	104,566,200.00
云南临沧临清高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司临沧综合市场分理处提供兜底补差承诺	1,349,190,000.00
云南临沧临清高速公路有限公司	为其在中国银行股份有限公司临沧市分行提供兜底补差承诺	1,000,000,000.00

被担保单位	担保事项	金额/元
云南临沧临清高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南临沧分行滨河支行提供兜底补差承诺	4,798,000,000.00
云南临沧临清高速公路有限公司	为其在国家开发银行云南省分行提供兜底补差承诺	200,000,000.00
云南凤云高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南省分行提供兜底补差承诺	1,708,514,912.84
云南凤云高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司临沧市分行提供兜底补差承诺	1,141,085,800.00
云南凤云高速公路有限公司	为其在上海浦东发展银行昆明分行提供兜底补差承诺	94,852,400.00
大理大南高速公路有限公司	为其在中国工商银行大理经济开发区支行提供兜底补差承诺	1,357,725,600.00
大理大南高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司大理茫涌支行提供兜底补差承诺	514,290,000.00

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、投资方基本情况

(1) 投资方基本情况

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

(2) 投资方对本公司持股比例及其变化

金额单位：人民币万元

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

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、合营企业及联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	云南昆明	云南昆明	投资咨询		88.49	88.49
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	云南昆明	云南昆明	投资咨询		92.86	92.86
中交云南南高速公路发展有限公司	云南昆明	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理	17.00		17.00
云南玉临高速公路建设有限责任公司	云南昆明	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理	39.60	4.5	44.10
云南祥鹏航空有限责任公司	云南昆明	云南省昆明市	国内(含港澳台)、国际航空客货运输业务	13.32		13.32
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		18.00	18.00
云南中石化高速石油有限责任公司	云南省	云南省昆明市	成品油的销售		49.00	49.00
云南临双高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		39.00	39.00
云南中油云岭石油有限责任公司	云南省	云南省昆明市	成品油的销售		49.00	49.00
云南宁永高速公路有限公司	云南丽江	云南省丽江市	高速公路的投资、建设及运营管理		40.00	40.00
云南临沧临清高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		39.00	39.00
云南凤云高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		40.00	40.00
云南临云高速公路有限公司	云南省	云南省临沧市	高速公路的投资、建设及运营管理		38.00	38.00
曲靖市曲陆房地产开发有限公司	云南省	云南省曲靖市	房地产开发		44.00	44.00
云南红开投资有限公司	云南省	云南省昆明市	建设工程项目投资;土地开发整理等		45.00	45.00
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	云南省	云南省昆明市	高速公路的投资、建设及运营管理		12.18	12.18
楚雄安荣爆破工程有限公司	云南省	云南省楚雄彝族自治州	爆破作业项目设计施工		34.00	34.00
云南港投物流有限公司	云南省	云南省昭通市	货物的运输、代理、装卸及建筑设计		49.00	49.00
云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	云南省	云南省丽江市	综合航运、旅游线路的投资、开发与运营		25.00	25.00
云南中油云路石油化工有限公司	云南省	云南省昆明市	沥青、燃料油及其他石化产品的经营销售		49.00	49.00
云南交通基建工程监理有限公司	云南省	云南省昆明市	工程技术与工程造价咨询		34.30	34.30
大理大南高速公路有限公司	云南大理	云南大理	高速公路建设经营		35.80	35.80
云南环球融创半山酒店管理有限公司	云南省	云南省昆明市	酒店管理		49.00	49.00
百色枢纽通航投资有限公司	广西百色	广西百色	工程建设、港口经营		78.00	78.00

4、其他关联方

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

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南中油云岭石油有限责任公司	购买商品	协议定价		37,012,890.49
中油云路石油化工有限公司	购买商品	协议定价	6,340,000.00	
云南交通基建工程监理有限公司	监理服务	协议定价	1,989,150.00	2,831,974.12
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	购买商品	协议定价		101,493.27
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	购买商品	协议定价		36,403.90

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南临云高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	711,081,022.93	394,315,844.01
大理大南高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	694,161,014.91	77,462,113.28
云南临沧临清高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	638,628,400.32	1,075,741,969.57
云南玉临高速公路建设有限责任公司	提供工程劳务	协议定价	561,352,976.67	990,380,104.13
云南宁永高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	278,193,939.57	757,130,249.33
云南风云高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	251,729,319.33	976,082,560.59
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	提供工程劳务	协议定价	206,570,928.66	174,962,892.05
云南临双高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	158,226,979.22	194,036,093.51
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	提供工程劳务	协议定价	89,531,732.25	74,282,978.04
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	提供工程劳务	协议定价	9,174.31	484,354.02
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	4,587.16	13,358.04

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
云南南景高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价		1,041,019,635.09
云南宾南高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价		210,168,634.60
大理大漾洱云高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价		124,132,612.58
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	提供工程劳务	协议定价		19,052,782.70
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	提供工程劳务	协议定价		8,167,084.55
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	提供工程劳务	协议定价		1,370,441.52
中交云南高速公路发展有限公司	提供工程劳务	协议定价		332,509.43
云南中石化高速石油有限责任公司	提供工程劳务	协议定价		242,627.35
云南交通建设工程监理有限公司	提供工程劳务	协议定价		8,264.15
云南中石化高速石油有限责任公司	商品销售服务	协议定价	1,698,811,136.72	1,838,267,053.18
云南中油云岭石油有限责任公司	商品销售服务	协议定价	312,206,754.64	
云南临沧临清高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价	103,787.61	
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	商品销售服务	协议定价	71,619.47	1,489,330.24
大理大南高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价	9,096.00	
云南宁永高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价	500.00	1,950.00
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	商品销售服务	协议定价	247.79	
云南交通建设工程监理有限公司	商品销售服务	协议定价	150.00	
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		259,889.85
云南宾南高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价		400.00
云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	商品销售服务	协议定价		53,805.31
云南南景高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价		2,718.00
大理大南高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	10,056,749.08	1,364,408.49
云南宁永高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	6,146,703.13	1,503,949.72
云南玉临高速公路建设有限责任公司	鉴证咨询服务	协议定价	6,119,772.64	3,282,423.59
云南临沧临清高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	5,581,333.97	5,031,149.07
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	4,530,720.07	
云南临双高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	3,071,575.48	
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	2,103,112.27	
云南临云高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	1,943,590.57	
中交云南高速公路发展有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	1,045,014.15	
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	鉴证咨询服务	协议定价	248,124.53	384,169.81
云南风云高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	169,811.32	
云南交通建设工程监理有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	31,622.64	
云南宾南高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价		2,913,720.77

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
云南玉临高速公路建设有限责任公司	设计服务	协议定价	7,336,446.87	
云南临云高速公路有限公司	设计服务	协议定价	1,137,971.70	
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	设计服务	协议定价	763,109.53	
云南临双高速公路有限公司	设计服务	协议定价	150,943.40	
中交云南高速公路发展有限公司	设计服务	协议定价	94,339.62	
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	设计服务	协议定价	66,037.74	
云南中石化高速石油有限责任公司	提供其他劳务	协议定价	8,237,802.42	
云南中油云岭石油有限责任公司	提供其他劳务	协议定价	1,702,547.10	
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	提供其他劳务	协议定价	867,854.46	
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	提供其他劳务	协议定价	310,735.07	
云南宁永高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	273,584.90	
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	提供其他劳务	协议定价	187,554.48	
大理大南高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	164,150.94	
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	提供其他劳务	协议定价	150,943.40	
云南凤云高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	91,698.11	
云南临云高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	91,698.11	
云南临沧临清高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	84,592.45	
百色枢纽通航投资有限公司	提供其他劳务	协议定价	47,592.45	

(2) 其他关联交易

A、提供固定资产租赁

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南中石化高速石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	39,039,605.11	35,864,714.76
云南中油云岭石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	5,852,021.81	2,998,244.99
云南宁永高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	510,429.32	
云南玉临高速公路建设有限责任公司	车辆租赁	协议定价	331,858.41	382,300.92
云南临双高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	329,529.20	
云南凤云高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	191,150.46	191,150.46
云南临云高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	191,150.46	191,150.46
大理大南高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	185,404.00	85,050.00
云南临沧临清高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	175,348.68	175,348.68
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	车辆租赁	协议定价	104,040.00	138,720.01
金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	车辆租赁	协议定价	47,042.28	
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	车辆租赁	协议定价	43,515.60	43,515.61

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
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	车辆租赁	协议定价	24,791.94	43,515.61
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	服务区租赁	协议定价		170,361.88
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	服务区租赁	协议定价		751,455.20
云南宾南高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		95,575.23
云南南景高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价		190,088.45

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	年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额
应收账款	云南宁永高速公路有限公司	9,130,270.47		541,954,698.48
应收账款	云南临沧临清高速公路有限公司	205,877,404.30		744,247,900.86
应收账款	云南玉临高速公路建设有限责任公司	95,707,403.43		214,202,429.05
应收账款	云南中石化高速石油有限责任公司	177,917,398.00		92,053,977.17
应收账款	普洱磨思高速公路开发经营有限公司	57,033,822.56		54,972,093.89
应收账款	云南凤云高速公路有限公司	32,395,269.15		64,073,133.19
应收账款	中交云南高速公路发展有限公司	23,354,500.70		36,212,602.70
应收账款	大理大南高速公路有限公司	134,587,550.00		152,372,205.43
应收账款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	21,702,344.16		21,472,344.16
应收账款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	12,740,779.10		147,564,386.50
应收账款	云南临云高速公路有限公司	140,350,143.24		365,684,796.74
应收账款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	58,494,971.45		117,297,604.16
应收账款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	343,220.00		6,021,248.55
应收账款	云南中油云岭石油有限责任公司	27,579,467.86		112,946.97
应收账款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	1,144,498.92		991,968.24
应收账款	云南港投物流有限公司	450,000.00		450,000.00
应收账款	云南临双高速公路有限公司	160,000.00		5,961,950.00
应收账款	云南交通基建工程监理有限公司			77,916.30
应收账款	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	3,640,453.60		2,883,956.28
合计		1,002,609,496.94		2,568,608,158.67
预付账款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	967,500.00		967,500.00
预付账款	云南中油云岭石油有限责任公司	20,294.00		
预付账款	云南中石化高速石油有限责任公司	10,927.41		
合计		998,721.41		967,500.00
其他应收款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	3,827,823,127.31		3,140,109,354.01

项目名称	关联方	年末数	年初数		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	普洱磨思高速公路开发经营有限公司	3,088,668,659.02		2,802,266,900.67	
其他应收款	云南玉临高速公路建设有限责任公司	781,403,562.04		803,722,353.93	
其他应收款	云南临沧临清高速公路有限公司	128,601,314.27		290,492,296.00	
其他应收款	云南临云高速公路有限公司	96,757,212.18		133,754,624.50	
其他应收款	云南宁永高速公路有限公司	112,614,561.94		112,643,744.15	
其他应收款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	87,941,885.30		35,221,002.53	
其他应收款	大理大南高速公路有限公司	72,442,169.69		23,315,367.25	
其他应收款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	271,542,875.41		17,374,242.43	
其他应收款	云南凤云高速公路有限公司	169,782,043.53		10,778,454.50	
其他应收款	云南交通基建工程监理有限公司	8,056,190.66		8,574,190.41	
其他应收款	曲靖市曲陆房地产开发有限公司	7,802,737.23		7,802,737.23	
其他应收款	云南中石化高速石油有限责任公司	1,706,308.27		1,572,150.87	
其他应收款	云南中油云岭石油有限责任公司	1,203,349.75		1,072,525.83	
其他应收款	中交云南高速公路发展有限公司	1,162,611.23		1,025,550.54	
其他应收款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	802,651.74		990,690.86	
其他应收款	云南临双高速公路有限公司	7,641,381.65		700,983.37	
其他应收款	云南祥鹏航空有限责任公司	175,436.06		678,224.95	
其他应收款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	144,345.00		157,650.00	
其他应收款	云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	243,890.46		127,708.67	
其他应收款	百色枢纽通航投资有限公司	1,364,158.35		103,234.67	
其他应收款	云南港投物流有限公司	107,431.78		102,018.53	
其他应收款	云南环球融创半山酒店管理有限公司	201,200.23		24,061.07	
其他应收款	云南红开投资有限公司	9,320.19			
其他应收款	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	741,241.48			
合计		8,668,939,664.77		7,392,610,066.97	
应收股利	曲靖市曲陆房地产开发有限公司	5,728,414.47		5,728,414.47	
合计		5,728,414.47		5,728,414.47	
合同资产	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	6,799,683.20		7,217,883.20	
合同资产	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	5,764,718.70		5,764,718.70	
合同资产	云南临云高速公路有限公司	804,166.66		804,166.66	
合同资产	云南临双高速公路有限公司			314,100.00	
合同资产	中交云南高速公路发展有限公司	119,284.20		119,284.20	
合同资产	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	131,200.28		90,000.00	
合同资产	大理大南高速公路有限公司	3,852,250.00			
合同资产	云南玉临高速公路建设有限责任公司	7,488,007.58			
合计		24,959,310.62		14,310,152.76	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	云南交通基建工程监理有限公司	223,511.49	200,000.00
应付账款	云南中石化高速石油有限责任公司	76,000.00	76,000.00
合计		299,511.49	276,000.00
预收款项	云南中石化高速石油有限责任公司	6,196,762.80	
预收款项	云南中油云岭石油有限责任公司	5,896,252.45	
合计		12,093,015.25	
其他应付款	云南临沧临清高速公路有限公司	1,690.00	1,132,922,535.07
其他应付款	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	-	561,300,618.37
其他应付款	云南临双高速公路有限公司	-	425,961,319.03
其他应付款	云南风云高速公路有限公司	8,002.00	106,885,007.01
其他应付款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	14,288,584.69	92,724,665.28
其他应付款	云南临云高速公路有限公司	499.82	87,602,871.10
其他应付款	中交云南高速公路发展有限公司	7,015.90	16,069,700.25
其他应付款	普洱磨思高速公路开发经营有限公司	9,223,871.39	12,553,907.38
其他应付款	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	5,677,084.73	5,423,418.15
其他应付款	云南中油云岭石油有限责任公司	4,003,732.50	4,003,732.50
其他应付款	云南交通基建工程监理有限公司	2,079,440.00	2,170,325.00
其他应付款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	70,054.18	2,165,254.18
其他应付款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	374,857.66	100,170.69
其他应付款	百色枢纽通航投资有限公司	99,477.97	99,477.97
其他应付款	云南宁永高速公路有限公司	1,036.70	1,036.70
其他应付款	大理大南高速公路有限公司	948.53	948.53
其他应付款	云南港投物流有限公司	5,413.25	
其他应付款	云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	4,729.41	
合计		35,846,438.73	2,449,984,987.21
合同负债	大理大南高速公路有限公司	532,075.48	50,755,960.93
合同负债	云南临沧临清高速公路有限公司	43,894,804.00	43,894,804.00
合同负债	云南宁永高速公路有限公司	48,338,677.00	-
合同负债	云南临云高速公路有限公司	2,764,980.00	
合同负债	云南玉临高速公路建设有限责任公司	9,079,779.00	225,052,764.67
合同负债	云南中石化高速石油有限责任公司	2,597,508.53	-
合同负债	云南风云高速公路有限公司	1,511,438.00	-
合同负债	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	835,257.63	2,196,842.15
合同负债	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	233,490.57	90,766,067.26
合同负债	云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	93,962.26	187,924.52

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	49,130.22	962,885.19
合同负债	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	18,723.70	33,038.32
合同负债	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	43,515.60	827,539.48
合同负债	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目		61,749.40
合同负债	云南临双高速公路有限公司	-	24,151,753.96
合同负债	云南中油云岭石油有限责任公司	-	8,370.44
合同负债	中交云南高速公路发展有限公司	151,340.00	
合计		110,144,681.99	438,899,700.32

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	1,590,169.69	64.25	795,084.85	50.00	795,084.84
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
应收关联方款项	884,800.00	35.75			884,800.00
公路建设投资活动相关应收款项					
合计	2,474,969.69	100.00	795,084.85	32.13	1,679,884.84

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	1,590,169.69	100.00	795,084.85	50.00	795,084.84
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
应收关联方款项					
公路建设投资活动相关应收款项					
合计	1,590,169.69	100.00	795,084.85	50.00	795,084.84

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(3) 应收账款明细情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南省交通运输厅机关劳动服务公司	1,590,169.69	64.25	795,084.85
云南楚姚高速公路有限公司	884,800.00	35.75	
合计	2,474,969.69	100.00	795,084.85

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		1,348,137.50
应收股利		
其他应收款项	30,897,295,565.69	22,202,433,734.50
合 计	30,897,295,565.69	22,203,781,872.00

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
云南楚大高速公路投资开发有限公司		483,333.33
云南交投集团经营开发有限公司		864,804.17
合 计		1,348,137.50

(2) 其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	2,536,899,900.09	8.21	39,567.70	
应收关联方款项	25,503,894,082.56	82.54		
应收押金、员工借款、其他保证金	205,996,704.25	0.67		
公路建设投资活动相关应收款项	2,650,544,446.49	8.58		
合 计	30,897,335,133.39	—	39,567.70	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	32,602,349.55	0.15	10,702,723.98	32.83
其中：账龄组合	3,025,391,726.73	13.62	59,567.70	
应收关联方款项	16,301,215,889.76	73.39		
应收押金、员工借款、其他保证金	186,112,925.65	0.84		
公路建设投资活动相关应收款项	2,667,873,134.49	12.01		
合 计	22,213,196,026.18	—	10,762,291.68	—

① 按账龄披露的其他应收款

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,504,796,086.31
1 至 2 年	6,961,708,891.34
2 至 3 年	3,184,305,342.93
3 至 4 年	3,197,316,836.11
4 至 5 年	2,600,665,685.47
5 年以上	1,448,542,291.23
小 计	30,897,335,133.39
减：坏账准备	39,567.70
合 计	30,897,295,565.69

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	59,567.70		10,702,723.98	10,762,291.68
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			-10,702,723.98	-10,702,723.98
本年转回				
本年转销				
本年核销	20,000.00			20,000.00
其他变动				
期末余额	39,567.70			39,567.70

③ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

I 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	2,534,911,205.47	99.92		3,023,383,032.11	99.93	
1-2 年（含 2 年）	97,027.96			97,027.96		
2-3 年（含 3 年）	791,354.14	0.03	39,567.70	791,354.14	0.03	39,567.70
3 年以上	1,100,312.52	0.04		1,120,312.52	0.04	20,000.00
合 计	2,536,899,900.09	—	39,567.70	3,025,391,726.73	—	59,567.70

II 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
应收关联方款项	25,503,894,082.56	89.93		16,301,215,889.76	85.10	
应收押金、员工借款、其他保证金	205,996,704.25	0.73		186,112,925.65	0.97	
公路建设投资活动相关应收款项	2,650,544,446.49	9.34		2,667,873,134.49	13.93	
合 计	28,360,435,233.30	—		19,155,201,949.90	—	

(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	40,141,290,269.73	4,071,397,784.25		44,212,688,053.98
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,700,909,804.36	201,269,300.00	284,689,630.02	8,617,489,474.34
小计	48,842,200,074.09	4,272,667,084.25	284,689,630.02	52,830,177,528.32
减：长期股权投资减值准备	431,104,073.16			431,104,073.16
合 计	48,411,096,000.93	4,272,667,084.25	284,689,630.02	52,399,073,455.16

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备 期末余额	投资 成本
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他	
子公司										
云南昆嵩高速公路开发 有限责任公司	50,000,000.00								50,000,000.00	-
云南交投集团公路建设 有限公司	4,764,591,885.33								4,764,591,885.33	-
云南交投集团云岭建设 有限公司	4,735,459,871.57								4,735,459,871.57	-
云南交投集团物资有限 公司	557,558,143.79								557,558,143.79	-
云南交投集团经营开发 有限公司	1,060,913,689.76	100,000,000.00							1,160,913,689.76	-
云南交投集团投资有限 公司	21,012,392,864.48	2,218,570,000.00							23,230,962,864.48	-
云南省曲陆高速公路开 发有限公司	816,988,397.12								816,988,397.12	-
云南保泸高速公路有限 公司	1,000,000,000.00								1,000,000,000.00	-
楚雄北绕城公路有限公 司	70,000,000.00								70,000,000.00	-
云南公投阳光公路投资 合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00								300,000,000.00	-
怒江美丽公路股份有限 公司	10,000,000.00								10,000,000.00	-

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备 期末余额	投资 成本
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他
云南交投集团运营管理 有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00
云南交投集团后勤服务 有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00
云南交投产融控股有限 公司	610,000,000.00								610,000,000.00
云南公路联网收费管理 有限公司	78,000,000.00								78,000,000.00
云南省交通科学研究院 有限公司	427,593,100.00								427,593,100.00
云南省交通规划设计研 究院有限公司	2,217,793,300.00								2,217,793,300.00
云南省公路工程监理咨 询有限公司	131,026,465.00								131,026,465.00
云南大昭高速公路投资 开发有限公司	1,046,565,124.81								1,046,565,124.81
云南省港航投资建设有 限责任公司	153,360,066.87	139,000,000.00							292,360,066.87
云南楚大高速公路投资 开发有限公司	584,047,361.00								584,047,361.00
云交投商业保理（上海） 有限公司	200,000,000.00	300,000,000.00							500,000,000.00
云南交投德宏投资开发 有限公司	65,000,000.00								65,000,000.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	投资 成本
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他	
云南交投融资租赁有限公司	200,000,000.00									-
云南会巧高速公路有限公司		50,000,000.00								
云南海惠连高速公路建设投资有限公司		40,000,000.00								
云南宣会高速公路有限公司		50,000,000.00								
云南曲文高速公路有限公司		50,000,000.00								
云南碧双高速公路有限公司		55,000,000.00								
云南交投壹号投资合伙企业（有限合伙）		375,000,000.00								
云南瑞陇高速公路有限公司		545,042,699.81								
云南德宏道路桥梁工程有限公司		66,134,656.49								
云南交投临沧经营开发有限公司		32,650,427.95								
云南交投私募股权投资基金管理有限公司		50,000,000.00								
小计	40,141,290,269.73	4,071,397,784.25								-
联营企业										

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备 期末余额	投资 成本
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他	
中交云南高速公路发展 有限公司	5,153,264,394.18			-38,678,445.69		-307,155.87			-	-
云南祥鹏航空有限责任 公司	994,177,810.18			-61,272,000.00					431,104,073.16	-
云南玉临高速公路建设 有限责任公司	2,553,467,600.00	201,269,300.00		-184,432,028.46						-
小计	8,700,909,804.36	201,269,300.00		-284,382,474.15		-307,155.87			431,104,073.16	-
合计	48,842,200,074.09	4,272,667,084.25		-284,382,474.15		-307,155.87			431,104,073.16	-

(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	5,825,503,172.24	2,340,602,575.22
其他业务收入	121,191,968.13	76,014,892.53
营业收入合计	5,946,695,140.37	2,416,617,467.75
主营业务成本	1,221,945,644.60	816,526,926.99
其他业务成本	26,253,529.87	366,882.00
营业成本合计	1,248,199,174.47	816,893,808.99

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费	5,825,503,172.24	1,221,945,644.60	2,340,602,575.22	816,526,926.99
经营性租赁服务	81,376,814.50	366,882.00	75,927,987.77	366,882.00
委托运营管理	38,362,437.21	25,553,705.37		
其他零星	1,452,716.42	332,942.50	86,904.76	
合 计	5,946,695,140.37	1,248,199,174.47	2,416,617,467.75	816,893,808.99

十三、其他需要说明的重大事项

(一) 关于发展规划

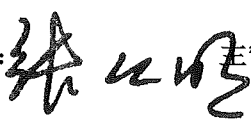
“十四五”时期是本公司融入新发展格局、推动高质量发展的关键时期。本公司将把握好战略机遇，立足主体功能定位，保持“打基础、利长远”的战略定力，坚持“固根基、扬优势、补短板、强弱项”的发展观念，全面开创高质量发展新局面。“十四五”时期，本公司要深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记考察云南重要讲话精神，认真贯彻落实省委十届十一次全会精神，坚持“两个一以贯之”，立足发展第一要务，坚定不移贯彻新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以高水平的综合交通“投融资管营”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、铁路基础设施建设投资“双平台支撑”，努力在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 8000 公里，实现市场化融资 3600 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，利税达到 170 亿元，全省综合交通体系建设主力军的市场地位更加巩固，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，质量效益明显提升。公路巩固提升、铁路取得突破、水运持续发展、新基建稳健拓展，“走出去”取得新突破，外部市场比重明显提升。“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，服务全省重大战略、促进国有资本布局优化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、人才蓄水池和新基建、数字经济融合发展的活跃增长极。（五）企业治理达到新水平。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人才队伍基本成型；“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，集团公司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、全面从严治党与全面规范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存量债务进行融资再安排，即由国家开发银行云南省分行牵头组建银团贷款对高速公路存量债务进行整体打包置换，拟置换金额为 1418.92 亿元，截止 2021 年 6 月 30 日已置换金额为 1,410.05 亿元。

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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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(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

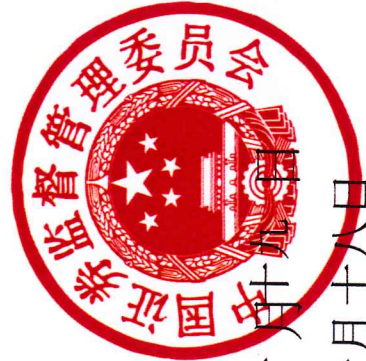


证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 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



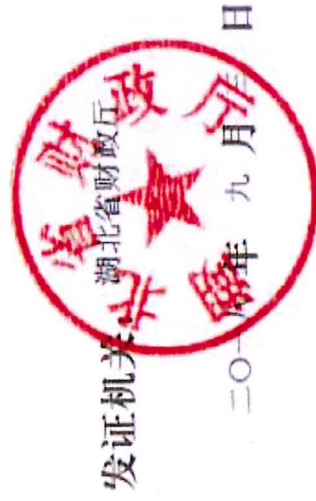
名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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》。



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 1966-06-06
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)-云南分所
Working unit
身份证号码 530111660606441
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

证书编号: 530100010125
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: 2002 年 08 月 19 日
Date of Issuance



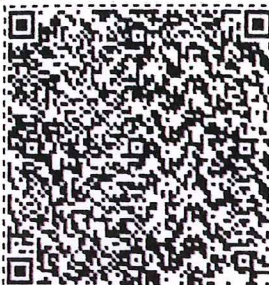
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日



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(普通合伙)云南亚太分所
Working unit	
身份证号码	53352119891223613
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 /y /m /d



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



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