

昆明交通产业股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2022)1610109 号

目 录

审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-106

防伪编号: 0272022040000375509

报告文号: 众环审字(2022)1610109号

委托单位: 昆明市交通投资有限责任公司

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通
合伙)

报告日期: 2022-04-24

报备时间: 2022-04-24 09:59

业务所在地: 湖北省

签字注册会计师: 刘蓉晖
武兆龙



0272022040000375509

昆明交通产业股份有限公司

审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 027-85424329

传 真: 027-85424329

通 讯 地 址: 湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号

电 子 邮 件: zhjwh@uppsg.com

事务所网址:

云南省注册会计师协会

防伪查询电话: 0871-63956186

防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

审计报告

众环审字(2022)1610109 号

昆明交通产业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了昆明交通产业股份有限公司(以下简称“昆交产股份公司”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了昆交产股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

昆交产股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昆交产股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对昆交产股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致昆交产股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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):

刘蓉晖



中国注册会计师:

武兆龙



中国·武汉

二〇二二年四月二十四日

合并资产负债表

2021年12月31日

已审会计报表

编制单位：昆明交通产业股份有限公司

金额单位：人民币元
申审会计师事务所

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1.1	3,995,626,771.19	5,747,042,253.65
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	(七) 1.2	10,059.10	10,059.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(七) 1.3	2,940,170,374.39	2,451,718,620.70
☆应收款项融资	(七) 1.4	37,463,585.39	6,451,368.95
预付款项	(七) 1.5	1,158,038,427.13	1,556,767,308.31
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 1.6	22,899,992,873.88	24,025,660,133.70
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	(七) 1.7	3,666,518,061.25	3,324,676,459.87
其中：原材料		41,435,281.53	17,822,068.26
库存商品(产成品)		637,514,318.99	425,987,625.15
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 1.8	465,054,499.86	454,838,471.66
流动资产合计		35,162,874,652.19	37,567,164,675.94
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
☆其他债权投资	(七) 1.9	103,750,000.00	103,750,000.00
长期应收款	(七) 1.10	112,440,453.36	105,040,346.92
长期股权投资	(七) 1.11	18,869,874,577.92	18,748,650,123.47
☆其他权益工具投资	(七) 1.12	15,744,291,934.90	15,694,291,934.90
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	(七) 1.13	737,208,878.23	716,046,907.24
固定资产	(七) 1.14	11,980,506,459.02	12,252,048,937.52
其中：固定资产原价		14,692,362,409.63	14,620,297,432.52
累计折旧		2,711,858,950.61	2,368,248,495.00
固定资产减值准备			
在建工程	(七) 1.15	6,215,909,703.75	5,276,473,959.65
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	(七) 1.16	62,918,357.26	68,932,034.30
无形资产	(七) 1.17	195,332,638.70	213,947,881.68
开发支出			
商誉	(七) 1.18	533,724.75	533,724.75
长期待摊费用	(七) 1.19	132,967,509.48	147,743,501.17
递延所得税资产	(七) 1.20	79,833,046.61	56,222,887.81
其他非流动资产	(七) 1.21	1,589,451,140.08	427,735,940.78
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		55,825,018,424.06	53,811,418,180.19
资产总计		90,987,893,076.25	91,378,582,856.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(普通合伙)

编制单位：昆明交通产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(七) 1.22	3,063,975,197.27	3,336,014,928.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
△交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 1.23	1,702,170,687.50	1,394,952,663.32
应付账款	(七) 1.24	1,835,003,039.76	1,659,142,114.93
预收款项			
△合同负债	(七) 1.25	576,086,655.22	241,155,571.93
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(七) 1.26	6,422,982.02	5,186,942.57
其中：应付工资		895,076.70	553,335.39
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	(七) 1.27	313,435,697.62	256,759,003.70
其中：应交税金		307,448,421.09	251,046,933.46
其他应付款	(七) 1.28	1,073,110,337.90	2,448,920,969.41
其中：应付股利		275,555.67	275,555.67
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 1.29	6,151,309,852.72	5,232,768,687.44
其他流动负债	(七) 1.30	2,217,880,049.49	600,000,000.00
流动负债合计		16,939,394,499.50	15,174,900,881.30
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	(七) 1.31	12,275,870,579.24	11,771,175,248.82
应付债券	(七) 1.32	14,062,759,643.95	16,882,801,106.79
其中：优先股			
永续债			
合租赁负债	(七) 1.33	31,787,001.41	41,696,932.82
长期应付款	(七) 1.34	8,400,872,711.44	10,021,980,638.71
长期应付职工薪酬			
预计负债	(七) 1.35	536,000.00	3,514,296.90
递延收益	(七) 1.36	841,915,700.00	841,915,700.00
递延所得税负债	(七) 1.20	11,343,385.65	7,059,826.86
其他非流动负债	(七) 1.37	981,610,925.38	237,521,185.56
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		36,606,695,947.07	39,807,664,936.46
负债合计		53,546,090,446.57	54,982,565,817.76
所有者权益：			
实收资本		1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	(七) 1.38	1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 1.39	24,805,022,581.86	24,804,339,266.40
减：库存股			
其他综合收益	(七) 1.40	75,372,084.61	75,372,084.61
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(七) 1.41	848,693,416.34	754,128,845.03
其中：法定公积金		848,693,416.34	754,128,845.03
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	(七) 1.42	8,050,957,829.34	7,133,774,748.54
归属于母公司所有者权益合计		34,890,045,912.15	33,877,614,944.58
*少数股东权益		2,551,756,717.53	2,518,402,093.79
所有者权益合计		37,441,802,629.68	36,396,017,038.37
负债和所有者权益总计		90,987,893,076.25	91,378,582,856.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：昆明交通产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,443,352,486.89	10,360,301,022.66
其中：营业收入	(七) 1.43	7,443,352,486.89	10,360,301,022.66
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,547,630,048.52	10,524,942,230.86
其中：营业成本	(七) 1.43	6,758,132,184.07	9,891,559,345.04
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	(七) 1.44	20,509,776.74	18,616,069.63
销售费用	(七) 1.45	128,319,696.74	129,968,406.34
管理费用	(七) 1.46	135,455,468.49	108,660,430.55
研发费用			
财务费用	(七) 1.47	505,212,922.48	376,137,979.30
其中：利息费用		542,544,580.93	382,986,873.03
利息收入		87,608,394.65	73,269,051.09
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	(七) 1.48	1,262,721,929.54	1,131,328,090.64
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 1.49	21,224,454.45	77,662,697.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,224,454.45	77,662,697.71
☆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）	(七) 1.50	21,161,970.99	5,405,934.63
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 1.51	-125,742,399.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 1.52	1,360,215.95	1,403,680.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 1.53	935,348.62	247,133.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,077,383,958.20	1,048,598,967.51
加：营业外收入	(七) 1.54	3,819,211.51	5,189,757.10
其中：政府补助			
减：营业外支出	(七) 1.55	522,954.24	14,688,600.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,080,680,215.47	1,039,100,124.27
减：所得税费用	(七) 1.56	32,816,833.56	31,326,548.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,047,863,381.91	1,007,773,575.30
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,011,747,652.11	996,161,383.71
*少数股东损益		36,115,729.80	11,612,191.59
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,047,863,381.91	1,007,773,575.30
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		1,047,863,381.91	1,007,773,575.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,011,747,652.11	996,161,383.71
*归属于少数股东的综合收益总额		36,115,729.80	11,612,191.59
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：昆明交通产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,399,541,168.50	11,119,727,845.76
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,896,299.57	1,681,634.68
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 1.57	4,143,097,608.32	3,646,701,033.01
经营活动现金流入小计		12,582,535,076.39	14,768,110,513.45
购买商品、接受劳务支付的现金		7,202,959,748.26	10,748,227,906.61
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		245,171,443.22	250,065,193.22
支付的各项税费		106,458,040.49	95,787,963.41
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 1.57	2,733,548,821.89	2,013,577,175.62
经营活动现金流出小计		10,288,138,053.86	13,107,658,238.86
经营活动产生的现金流量净额	(七) 1.57	2,294,397,022.53	1,660,452,274.59
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,928,878.85	3,881,980.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 1.57	382,192,108.86	223,848,000.00
投资活动现金流入小计		392,120,987.71	227,729,980.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		736,771,076.29	2,879,998,762.52
投资支付的现金		165,120,900.00	532,587,711.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 1.57	810,000,000.00	2,230,757,605.10
投资活动现金流出小计		1,711,891,976.29	5,643,344,078.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,319,770,988.58	-5,415,614,098.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,631,578.90	209,062,097.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,631,578.90	209,062,097.30
取得借款收到的现金		9,523,653,764.40	16,007,560,061.33
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.57	3,361,201,182.94	6,836,178,547.30
筹资活动现金流入小计		12,907,486,526.24	23,052,800,705.93
偿还债务支付的现金		9,749,869,019.78	9,113,554,484.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,223,773,060.10	2,296,447,646.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		667,814.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 1.57	4,187,020,026.53	7,459,146,053.04
筹资活动现金流出小计		16,160,662,106.41	18,869,148,183.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,253,175,580.17	4,183,652,522.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(七) 1.57	-2,278,549,546.22	428,490,698.19
加：期初现金及现金等价物余额	(七) 1.57	4,823,691,414.40	4,395,200,716.21
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 1.57	2,545,141,868.18	4,823,691,414.40

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：厦门空港股份有限公司	本年金额									
	归属上市公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,110,000,000.00		24,804,339,256.40		75,372,084.61		750,594,206.24	7,191,982,959.46	33,942,268,556.71	36,460,870,650.50
加：会计政策变更							-6,465,361.21	-58,186,250.92	-64,651,612.13	-64,651,612.13
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,110,000,000.00		24,804,339,256.40		75,372,084.61		754,128,845.03	7,133,774,748.54	33,877,614,944.58	36,395,017,038.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			683,315.46				94,564,571.31	917,183,080.80	1,012,430,967.57	1,045,785,591.11
（一）综合收益总额								1,011,747,652.11	1,011,747,652.11	1,047,963,381.91
1. 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			683,315.46						683,315.46	-1,409,575.60
（二）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
（四）法定公积金										
任意公积金										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者进行分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
四、本年年末余额	1,110,000,000.00		24,804,339,256.40		75,372,084.61		848,693,416.34	8,050,957,829.34	34,890,045,912.15	37,441,802,629.68

单位负责人：田升建

主管会计工作负责人：刁俊云

会计机构负责人：张振芳

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

金额单位: 人民币元

归属干母公司所有者权益													
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,110,000,000.00				24,883,918,510.40		75,372,084.61		600,445,649.72	6,295,950,172.27	33,005,886,417.00	2,482,447,804.90	35,488,134,221.90
二、会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
三、本年初余额	1,110,000,000.00				24,883,918,510.40		75,372,084.61		600,445,649.72	6,295,950,172.27	33,005,886,417.00	2,482,447,804.90	35,488,134,221.90
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-59,579,244.00				100,148,556.52	886,012,827.19	936,582,139.71	55,954,288.89	992,536,428.60
（一）综合收益总额										966,161,383.71	966,161,383.71	11,612,191.59	1,007,773,575.30
1.所有者投入和减少资本					-59,579,244.00						-59,579,244.00	44,342,097.30	-15,237,146.70
2.所有者投入的普通股													
3.其他权益工具持有者投入资本													
4.股份支付计入所有者权益的金额													
5.其他					-59,579,244.00						-59,579,244.00	44,342,097.30	44,342,097.30
（二）利润分配													
1.提取专项储备													
2.提取专项储备													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									100,148,556.52	-100,148,556.52			
其中：法定公积金									100,148,556.52	-100,148,556.52			
任意公积金									100,148,556.52	-100,148,556.52			
2.提取专项储备													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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													
七、本年年末余额	1,110,000,000.00				24,804,339,266.40		75,372,084.61		760,594,206.24	7,191,962,998.46	33,942,268,556.71	2,518,402,093.19	36,460,670,650.50

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人： 塔路考



河

已审会计报表

资产负债表

2021年12月31日

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,516,853,488.33	3,031,856,386.50
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		550,492,420.27	523,819,551.44
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(十三) 1.1	14,878,975,909.99	12,872,809,087.48
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		2,725,062,657.00	2,725,062,657.00
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		554,913.97	
流动资产合计		19,671,939,389.56	19,153,547,682.42
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 1.2	32,595,531,711.86	32,413,186,357.41
☆其他权益工具投资		15,744,291,934.90	15,694,291,934.90
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,767.98	90,380.02
其中: 固定资产原价		432,615.85	413,323.82
累计折旧		345,847.87	322,943.80
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产		1,161,412.61	2,322,825.21
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		48,341,071,827.35	48,109,891,497.54
资产总计		68,013,011,216.91	67,263,439,179.96

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		831,226,876.72	1,000,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
△交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
△合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		555,514.44	345,391.66
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		14,443.04	1,090,829.36
其中:应交税金		14,443.04	1,090,829.36
其他应付款		4,923,406,878.94	5,382,403,368.34
其中:应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,326,559,101.76	3,327,501,229.22
其他流动负债		2,162,091,068.70	600,000,000.00
流动负债合计		11,243,853,883.60	10,311,340,818.58
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		6,389,199,421.88	5,515,898,268.59
应付债券		14,062,759,643.95	16,370,162,390.84
其中:优先股			
永续债			
△租赁负债			1,090,825.21
长期应付款		1,908,568,461.10	2,347,216,856.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		979,616,502.83	234,362,429.68
其中:特种储备基金			
非流动负债合计		23,340,144,029.76	24,468,730,770.96
负债合计		34,583,997,913.36	34,780,071,589.54
所有者权益:			
实收资本		1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
国有资本			
国有法人资本		1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		25,914,911,970.45	25,914,911,970.45
减:库存股			
其他综合收益		73,770,190.46	73,770,190.46
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		844,200,982.86	749,636,411.55
其中:法定公积金		844,200,982.86	749,636,411.55
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		5,486,130,159.78	4,635,049,017.96
归属于母公司所有者权益合计		33,429,013,303.55	32,483,367,590.42
*少数股东权益			
所有者权益合计		33,429,013,303.55	32,483,367,590.42
负债和所有者权益总计		68,013,011,216.91	67,263,439,179.96

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2021年度

编制单位：昆明交通产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,884,695.99	32,758,595.49
其中：营业收入	(十三) 1.3	7,884,695.99	32,758,595.49
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,815,542.22	108,942,395.97
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		321,731.36	375,583.80
销售费用			
管理费用		17,670,199.11	13,226,564.72
研发费用			
财务费用		101,823,611.75	95,340,247.45
其中：利息费用		128,487,041.53	108,803,553.70
利息收入		28,597,821.66	13,676,115.92
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		1,000,003,516.56	1,000,006,667.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 1.4	58,464,680.45	77,662,697.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,224,454.45	77,662,697.71
☆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）		-891,637.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		945,645,713.13	1,001,485,565.19
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		945,645,713.13	1,001,485,565.19
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		945,645,713.13	1,001,485,565.19
持续经营净利润		945,645,713.13	1,001,485,565.19
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		945,645,713.13	1,001,485,565.19
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位:昆明交通产业股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,695,661,878.14	3,929,335,245.17
经营活动现金流入小计		2,695,661,878.14	3,929,335,245.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		12,497,745.08	9,109,724.37
支付的各项税费		1,674,887.69	1,237,562.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,334,388,292.16	4,913,571,065.97
经营活动现金流出小计		1,348,560,924.93	4,923,918,353.18
经营活动产生的现金流量净额		1,347,100,953.21	-994,583,108.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,240,226.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		128,920,261.11	
投资活动现金流入小计		130,160,487.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,800.00	51,416.81
投资支付的现金		165,120,900.00	751,032,661.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		947,828,653.83	1,170,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,112,971,353.83	1,921,084,077.81
投资活动产生的现金流量净额		-982,810,866.72	-1,921,084,077.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		6,518,017,005.24	10,818,101,333.33
收到其他与筹资活动有关的现金		590,000,000.00	1,873,731,535.12
筹资活动现金流入小计		7,108,017,005.24	12,691,832,868.45
偿还债务支付的现金		6,218,344,650.41	6,966,820,814.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,683,301,955.64	1,822,779,357.31
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		1,085,663,383.85	540,794,910.53
筹资活动现金流出小计		8,987,309,989.90	9,330,395,081.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,879,292,984.66	3,361,437,786.59
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		-1,515,002,898.17	445,770,600.77
加:期初现金及现金等价物余额		3,031,856,386.50	2,586,085,785.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,516,853,488.33	3,031,856,386.50

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

雷升达

主管会计工作负责人:

王浩

会计机构负责人:

陈瑞芳



所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,110,000,000.00			25,914,911,970.45		73,770,190.48		756,101,772.76		4,693,237,268.88	32,548,021,202.55		32,548,021,202.55
加：会计政策变更								-6,465,361.21		-58,188,250.92	-64,653,612.13		-64,653,612.13
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,110,000,000.00			25,914,911,970.45		73,770,190.48		749,636,411.55		4,635,049,017.96	32,483,367,590.42		32,483,367,590.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额								94,564,571.31		851,081,141.82	945,645,713.13		945,645,713.13
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													
（二）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								94,564,571.31		-94,564,571.31			
2. 提取一般风险准备								94,564,571.31		-94,564,571.31			
3. 对所有者分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积补亏													
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													
四、本年年末余额	1,110,000,000.00			25,914,911,970.45		73,770,190.48		844,200,982.86		5,486,130,159.78	33,429,013,303.55		33,429,013,303.55



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：螺晓芳



所有者权益变动表 (续)
2021年度

金额单位: 人民币元

上年金额									
归属上市公司所有者权益									
所有者权益	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	1,110,000,000.00				73,770,190.46		655,953,216.24		3,791,900,260.21
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	1,110,000,000.00				73,770,190.46		655,953,216.24		3,791,900,260.21
三、本年年末所有者权益 (减少以“-”号填列)			25,914,911,970.45				100,148,556.52		901,337,008.67
四、所有者权益变动表									
1. 所有者投入和减少资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
五、专项储备提取和使用									
六、提取专项储备									
七、使用专项储备									
八、利润分配									
1. 提取盈余公积									
其中: 法定公积金									
任意公积金									
2. 盈余公积									
3. 盈余发展基金									
4. 利润分配									
5. 提取一般风险准备									
6. 对所有者分配									
7. 其他									
八、所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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									
九、其他									
四、本年年末余额	1,110,000,000.00		25,914,911,970.45		73,770,190.46		756,101,772.76		4,893,237,268.18
所有者权益合计									32,448,021,202.55

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

升远
升远
升远

会计机构负责人: 梁振芳

主管会计工作负责人: 司偶云浩

昆明交通产业股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

1.1 公司概况

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

1.2 公司经营范围、主营业务及发展战略

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

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

1.3 公司的最终实际控制人

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

1.4 公司营业期限

营业期限自 2010 年 09 月 03 日至长期。

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 13 家，详见本附注（九）在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）合并范围的变更。

(三) 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本集团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。

2、持续经营

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

(四) 遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

②本集团拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本集团的子公司，

纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

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

（2）合并财务报表编制方法

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

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

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

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

（1）外币财务报表的折算方法

本集团按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率/与发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8、金融工具的确认和计量

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

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目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。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的

金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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；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金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）权益工具

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

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

9、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	本组合为昆明市交通投资有限责任公司合并范围内关联方客户的应收款项。
合并范围外关联方组合	本组合为昆明市交通投资有限责任公司合并范围外关联方客户的应收款项。
低风险组合	本组合为认定较低信用风险的应收款项，主要包括国有企业、政府单位等较低风险的应收款项、员工备用金、保证金及押金等。
账龄组合	本组合为账龄作为信用风险特征的应收款项。

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	本组合为昆明市交通投资有限责任公司合并范围内关联方客户的应收款项。
合并范围外关联方组合	本组合为昆明市交通投资有限责任公司合并范围外关联方客户的应收款项。
低风险组合	本组合为认定较低信用风险的应收款项，主要包括国有企业、政府单位等较低风险的应收款项、员工备用金、保证金及押金等。
账龄组合	本组合为账龄作为信用风险特征的应收款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他非流动资产。

12、存货的分类和计量

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

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）取得和发出的计价方法：

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

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

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

（4）确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法：

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

额计提。

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

(5) 存货的盘存制度：本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资的计量

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

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

①重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本集团和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

②共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资的初始计量

①本集团合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

本集团非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C、本集团为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

本集团计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未

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

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

- A、本集团无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C、其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本集团对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

14、投资性房地产的确认和计量

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

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；

不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产后续计量

本集团在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

15、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

①本集团对能为公司带来经济利益流入的东绕城公路资产采用车流量法计提折旧，折旧年限为25年，最后5年平均；

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

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

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

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

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

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

(3) 固定资产后续支出的处理

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

(4) 融资租入固定资产

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产的减值

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

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

16、在建工程的核算方法

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

(2) 本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上

已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程的减值

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用的核算方法

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

（1）借款费用资本化与费用化的原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

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

18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(3) 无形资产的减值

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(3) 研究与开发支出

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

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

20、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）划分持有待售类别的确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（2）持有待售的会计处理方法

①初始计量和后续计量

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售类别时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

21、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

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

23、股份支付的确认和计量

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

（1）权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

（2）可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权

费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

24、应付债券

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

25、收入确认方法和原则

(1) 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。

(2) 收入确认的具体方法

①商品销售收入

本集团与客户之间的销售合同仅包含转让商品的履约义务。本公司在商品已发出并收到客户的签收结算单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

②建筑施工收入

本集团向客户提供建造服务，因客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，即是根据已经转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

③车辆通行费收入

本集团高速公路通行费收入以云南公路联网收费管理有限公司通行费清分结算报表出具为收入确认时点。

26、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价

值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、所得税会计处理方法

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

29、经营租赁和融资租赁会计处理

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

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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（详见本附注五、（13）“固定资产的确认和计量”），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

本集团采用直线法或其他系统、合理的摊销方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。

30、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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，以本公司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，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 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（合并报表）

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
货币资金	摊余成本	5,747,042,253.65	货币资金	摊余成本	5,747,042,253.65
应收票据	摊余成本	6,451,368.95	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,451,368.95
应收账款	摊余成本	2,451,718,620.70	应收账款	摊余成本	2,451,718,620.70
其他应收款	摊余成本	24,090,313,745.83	其他应收款	摊余成本	24,025,660,133.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,059.10	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,059.10
可供出售金融资产	摊余成本	15,694,291,934.90	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	15,694,291,934.90
可供出售金融资产	摊余成本	103,750,000.00	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	103,750,000.00

对 2021 年 1 月 1 日合并留存收益和合并其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2020 年 12 月 31 日	7,191,962,999.46	760,594,206.24	75,372,084.61
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量	-58,188,250.92	-6,465,361.21	
2021 年 1 月 1 日	7,133,774,748.54	754,128,845.03	75,372,084.61

2) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表（公司报表）

2020 年 12 月 31 日（变更前公司报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后公司报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,516,853,488.33	货币资金	摊余成本	1,516,853,488.33
其他应收款	摊余成本	12,937,462,699.61	其他应收款	摊余成本	12,872,809,087.48
可供出售金融资产	摊余成本	15,694,291,934.90	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	15,694,291,934.90

对 2021 年 1 月 1 日公司留存收益和公司其他综合收益的影响

项目	公司未分配利润	公司盈余公积	公司其他综合收益
2020 年 12 月 31 日	4,693,237,268.88	756,101,772.76	73,770,190.46
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量	-58,188,250.92	-6,465,361.21	
2021 年 1 月 1 日	4,635,049,017.96	749,636,411.55	73,770,190.46

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 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”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本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。首次执行的累积影响金额调整首次执行当年年初（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：

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
预收账款	241,155,571.93			
合同负债			241,155,571.93	

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 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）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当年年初（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，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的租赁办公室及场地的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

本集团租赁准则首次执行日确认的使用权资产 68,932,034.30 元，租赁付款额 73,121,529.67、未确

认融资费用 4,189,495.37 元，主要为子公司云南港鑫实业有限公司汽车 4S 店经营租赁产生。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

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
其他流动资产	469,458,173.52		454,838,471.66	
使用权资产			68,932,034.30	2,322,825.21
一年内到期的非流动负债	5,220,153,287.82	3,326,269,229.22	5,232,768,687.44	3,327,501,229.22
租赁负债			41,696,932.82	1,090,825.21

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率统一为昆明市交通投资有限责任公司综合融资成本 5.73%。

（2）会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

1.1、企业所得税

本集团及其下属子公司的所得税税率为 25%。

1.2、增值税

本集团及其下属子公司按销售商品或提供劳务的应税收入计算销项税额并扣除进项税后的余额计缴增值税，应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按照简易办法依照 3% 征收率。本集团子公司云智物业作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；

1.3、其他流转税

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

1.4、印花税及个人所得税等

印花税、个人所得税等其他税项按国家规定征收比例计算缴纳。

2、税收优惠及批文

1、本集团下属子公司昆明良田粮食转运有限公司依据《财政部 税务总局关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]12 号）享受农产品批发市场、

农贸市场（包括自有和承租，下同）专门用于经营农产品的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税的优惠政策。

2、本集团下属子公司昆明交通场站开发运营有限公司依据《财政部、国家税务总局关于对城市公交站道路客运站免征城镇土地使用税的通知》（财税【2016】16号），位于呈贡新城雨花片区的 V-1-2 地块和位于昆明经济技术开发区信息产业基地的 6-2 号地块免征土地使用税。

（七）合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

1.1 货币资金

1.1.1 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	199,594.56	229,832.54
银行存款	2,544,942,273.62	4,823,461,581.86
其他货币资金	1,450,484,903.01	923,350,839.25
合 计	3,995,626,771.19	5,747,042,253.65

1.1.2 受限制的货币资金情况

项 目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	6,240,174.36	6,221,229.85	共管账户
其他货币资金	838,331,017.34	759,448,460.76	票据保证金
其他货币资金	21,010,000.00		保证金
其他货币资金	574,903,711.31	157,681,148.64	资金监管
其他货币资金	10,000,000.00		存单质押
合 计	1,450,484,903.01	923,350,839.25	

1.2 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,059.10	10,059.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,059.10	10,059.10
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	10,059.10	10,059.10

1.3 应收账款

1.3.1 应收账款明细

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,983,278,325.62	96.30	148,832,512.56	4.99
单项计提坏账准备的应收账款	114,695,129.00	3.70	8,970,567.67	7.82
合 计	3,097,973,454.62	100.00	157,803,080.23	5.09

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,089,561,921.17	81.20	117,388,035.75	5.62
单项计提坏账准备的应收账款	483,936,382.01	18.80	4,391,646.73	0.91
合 计	2,573,498,303.18	100.00	121,779,682.48	4.73

1.3.2 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,420,163,159.50	1,412,364,322.51
一至二年	678,239,329.12	304,782,338.58
二至三年	280,234,944.92	281,595,894.99
三至四年	263,811,290.89	202,751,916.48
四至五年	166,100,295.37	88,964,579.83
五年以上	289,424,434.82	283,039,250.79
小 计	3,097,973,454.62	2,573,498,303.18
减：坏账准备	157,803,080.23	121,779,682.48
合 计	2,940,170,374.39	2,451,718,620.70

1.3.3 按坏账计提方法分类披露应收账款

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	114,695,129.00	3.70	8,970,567.67	7.82	105,724,561.33
按组合计提坏账准备的应收账款	2,983,278,325.62	96.30	148,832,512.56	4.99	2,834,445,813.06
其中：					
账龄组合	535,146,848.98	17.27	132,657,842.59	24.79	402,489,006.39
合并范围内关联方组合	829,865,702.87	26.79			829,865,702.87
合并范围外关联方组合	34,591,511.70	1.12	345,915.12	1.00	34,245,596.58
低风险组合	1,583,674,262.07	51.12	15,828,754.85	1.00	1,567,845,507.22
合 计	3,097,973,454.62	100.00	157,803,080.23		2,940,170,374.39

(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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	483,936,382.01	18.80	4,391,646.73	0.91	479,544,735.28
按组合计提坏账准备的应收账款	2,089,561,921.17	81.20	117,388,035.75	5.62	1,972,173,885.42
其中:					
账龄组合	236,278,428.19	9.18	117,388,035.75	49.68	118,890,392.44
合并范围内关联方组合	445,655,271.41	17.32			445,655,271.41
合并范围外关联方组合	31,347,802.88	1.22			31,347,802.88
低风险组合	1,376,280,418.69	53.48			1,376,280,418.69
合 计	2,573,498,303.18	100.00	121,779,682.48		2,451,718,620.70

1.3.4 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	预期信用损失率(%)	计提理由
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	58,225,357.70	1,746,760.73	3.00	按预期信用损失风险计提
云南玖银建材有限公司	19,850,852.58	313,009.08	1.58	按预期信用损失风险计提
云南建投高分子材料有限公司	10,761,120.00	322,833.60	3.00	按预期信用损失风险计提
北京建工集团有限责任公司	10,464,737.98	313,942.14	3.00	按预期信用损失风险计提
贵州梧溪粮油有限公司	10,352,885.85	5,176,442.93	50.00	按预期信用损失风险计提
云南建投第七建设有限公司	2,866,893.09	86,006.79	3.00	按预期信用损失风险计提
昆明万益工贸有限公司	1,458,383.30	729,191.65	50.00	按预期信用损失风险计提
云南天顺商业连锁有限责任公司	216,027.11	108,013.56	50.00	按预期信用损失风险计提
玉溪紫昊生物科技有限公司	180,000.00	90,000.00	50.00	按预期信用损失风险计提
昆明恒安丰混凝土有限公司	150,061.50	955.39	0.63	按预期信用损失风险计提
欣农生鲜超市	95,369.60	47,684.80	50.00	按预期信用损失风险计提
云南昆乐优品库商贸有限公司	50,024.50	25,012.25	50.00	按预期信用损失风险计提
八哥饭店	12,744.30	6,372.15	50.00	按预期信用损失风险计提
欣农科技有限责任公司	7,361.00	3,680.50	50.00	按预期信用损失风险计提
湖南猎豹汽车股份有限公司	3,310.49	662.10	20.00	按预期信用损失风险计提
合 计	114,695,129.00	8,970,567.67		

1.3.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1.3.5.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	344,705,094.92	4,664,167.49	1.35	67,694,797.92	3,382,692.62	5.00
一至二年	13,961,286.82	1,787,692.23	12.80	11,779,146.09	1,177,914.62	10.00
二至三年	4,644,581.48	958,641.63	20.64	38,922,412.42	11,676,723.72	30.00
三至四年	23,606,054.42	7,298,992.03	30.92	19,156,020.29	9,578,010.16	50.00
四至五年	71,910,430.13	41,628,948.00	57.89	35,766,784.16	28,613,427.32	80.00
五年以上	76,319,401.21	76,319,401.21	100.00	62,959,267.31	62,959,267.31	100.00
合 计	535,146,848.98	132,657,842.59		236,278,428.19	117,388,035.75	

1.3.5.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	829,865,702.87			445,655,271.41		
合并范围外关联方组合	34,591,511.70	1.00	345,915.12	31,347,802.88		
低风险组合	1,583,674,262.07	1.00	15,828,754.85	1,376,280,418.69		
合 计	2,448,131,476.64		16,174,669.97	1,853,283,492.98		

1.3.5.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
云南博欣虹桥房地产开发有限公司	290,527,051.73	9.38	2,905,270.52
兰坪城市建设投资开发有限公司	174,277,015.36	5.63	1,742,770.15
水富市云富投资开发管理有限公司	163,711,095.78	5.28	1,637,110.96
德宏州盛世同佳房地产开发有限公司	108,783,780.78	3.51	1,432,314.94
昆明南亚国际陆港开发有限公司	103,819,384.96	3.35	1,038,193.85
合 计	841,118,328.61	27.15	8,755,660.42

1.4 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	37,463,585.39	6,451,368.95
应收账款		
合 计	37,463,585.39	6,451,368.95

1.5 预付款项

1.5.1 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	519,111,018.04	44.75	49,885.71	1,074,472,253.74	68.87	2,756,125.00
一至二年	182,056,151.66	15.69	1,951,098.72	12,874,488.76	0.83	605,075.38
二至三年	260,512.12	0.02		10,488,767.82	0.67	
三年以上	458,611,729.74	39.54		462,292,998.37	29.63	
合 计	1,160,039,411.56	100.00	2,000,984.43	1,560,128,508.69	100.00	3,361,200.38

1.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
昆明交通产业股份有限公司	昆明空港经济开发区	523,819,551.44	4-5 年	未结算
昆明交投建材有限公司	上海异型钢管有限公司	10,000,000.00	1-2 年	未结算
昆明交投建材有限公司	上海永鑫波纹管有限公司	10,000,000.00	1-2 年	未结算
云南港鑫实业有限公司	湖南猎豹汽车股份有限公司	9,755,493.62	1-2 年	未结算
合 计		553,575,045.06		

1.5.3 预付款项金额的前五名单位情况

债务人名称	账面余额	坏账准备
昆明空港经济开发区	550,492,420.27	
中国建筑一局（集团）有限公司	114,345,368.16	
云南沃龙石料有限公司	46,617,491.12	
昆明协信房地产有限公司	35,011,654.76	
云南昆明国家粮食储备中转库	32,253,544.30	
合 计	778,720,478.61	

1.6 其他应收款

1.6.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	404,444.44	1,533,333.33
应收股利		
其他应收款	22,899,588,429.44	24,024,126,800.37
合 计	22,899,992,873.88	24,025,660,133.70

1.6.2 应收利息

1.6.2.1 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	404,444.44	1,533,333.33
合 计	404,444.44	1,533,333.33

1.6.3 其他应收款

1.6.3.1 其他应收款按种类列示

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,137,782,791.23	99.89	257,042,109.09	1.11
单项计提坏账准备的其他应收款项	24,451,453.85	0.11	5,603,706.55	22.92
合 计	23,162,234,245.08	100.00	262,645,815.64	1.13

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,169,792,846.20	99.92	163,681,787.21	0.68
单项计提坏账准备的其他应收款项	18,907,511.10	0.08	891,769.72	4.72
合 计	24,188,700,357.30	100.00	164,573,556.93	0.68

1.6.3.2 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,633,442,906.17	3,558,476,968.85
一至二年	2,329,718,882.94	1,333,510,720.73
二至三年	1,271,692,249.70	1,352,085,644.20
三至四年	1,092,086,751.52	4,386,680,480.67
四至五年	3,698,356,371.91	1,079,298,399.19
五年以上	13,136,937,082.84	12,478,648,143.66
小 计	23,162,234,245.08	24,188,700,357.30
减：坏账准备	262,645,815.64	164,573,556.93
合 计	22,899,588,429.44	24,024,126,800.37

1.6.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

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	163,681,787.21		891,769.72	164,573,556.93
年初账面余额在本年：				
——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	93,360,321.88		4,711,936.83	98,072,258.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	257,042,109.09		5,603,706.55	262,645,815.64

1.6.3.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1.6.3.4.1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	18,642,708.89	953,189.60	5.11	8,980,570.67	449,028.54	5.00
一至二年	1,816,710.34	226,425.71	12.46	7,483,960.49	748,396.05	10.00
二至三年	2,261,648.38	599,301.03	26.50	9,138,652.53	2,741,595.76	30.00
三至四年	8,699,765.62	3,265,421.49	37.53	4,078,237.93	2,039,118.97	50.00
四至五年	4,184,422.69	3,133,344.43	74.88	1,532,463.08	1,225,970.46	80.00
五年以上	128,888,145.63	128,888,145.63	100.00	91,824,065.30	91,824,065.30	100.00
合 计	164,493,401.55	137,065,827.89		123,037,950.00	99,028,175.08	

1.6.3.4.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	10,975,661,269.55			10,829,643,017.86		
合并范围外关联方组合	5,118,998,399.25	1.00	51,189,983.99	5,673,759,848.47		
低风险组合	6,878,629,720.88	1.00	68,786,297.21	7,543,352,029.87	1.00	64,653,612.13
合 计	22,973,289,389.68		119,976,281.20	24,046,754,896.20		64,653,612.13

1.6.3.5 年末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司	23,359,684.13	4,671,936.83	1 年以内	20.00	按预期信用损失计提
徐礼静	574,800.00	574,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
长丰集团有限责任公司(湖南长丰汽车制造股份有限公司)	200,000.00	40,000.00	5 年以上	20.00	按预期信用损失计提
三江口砂厂	118,033.51	118,033.51	5 年以上	100.00	预计无法收回
张健	87,897.72	87,897.72	5 年以上	100.00	预计无法收回
大河砂厂一厂	44,994.00	44,994.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
东川成林砂厂	23,386.07	23,386.07	5 年以上	100.00	预计无法收回
东川坝塘砂厂	18,309.55	18,309.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
段永福	15,728.00	15,728.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
东川盟邦砂厂	4,896.79	4,896.79	5 年以上	100.00	预计无法收回
蔡发旭	3,352.16	3,352.16	1-2 年	100.00	预计无法收回
蔡发喜	371.92	371.92	2-3 年	100.00	预计无法收回
合 计	24,451,453.85	5,603,706.55			

1.6.3.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	坏账准备
昆明市交通投资有限责任公司	往来款	7,715,948,946.10	
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	往来款	3,284,097,695.49	32,840,976.95
昆明空港投资开发有限责任公司	往来款	2,005,001,558.99	20,050,015.59
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	往来款	1,607,783,144.46	
昆明博广投资有限公司	往来款	1,303,787,801.24	13,037,878.01
合 计		15,916,619,146.28	65,928,870.55

1.7 存货

1.7.1 存货的分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,435,281.53		41,435,281.53
自制半成品及在产品	2,965,270,650.29		2,965,270,650.29
其中：开发成本	2,965,270,650.29		2,965,270,650.29
库存商品	637,514,318.99		637,514,318.99
周转材料/包装物及低值易耗品等	4,206,537.00		4,206,537.00
合同履约成本	16,256,140.74		16,256,140.74
在途物资	1,835,132.70		1,835,132.70
合 计	3,666,518,061.25		3,666,518,061.25

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,822,068.26		17,822,068.26
自制半成品及在产品	2,873,447,403.86		2,873,447,403.86
其中：开发成本	2,849,988,928.35		2,849,988,928.35
库存商品	425,987,625.15		425,987,625.15
周转材料/包装物及低值易耗品等	5,438,884.71		5,438,884.71
合同履约成本			
在途物资	1,980,477.89		1,980,477.89
合 计	3,324,676,459.87		3,324,676,459.87

1.8 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	3,559,696.51	171,705.82
待抵扣进项税金	399,579,614.24	358,777,560.88
新嵩昆征地拆迁款	60,000,000.00	60,000,000.00
待摊费用	1,915,189.11	1,659,369.22
委托贷款		34,229,835.74
合 计	465,054,499.86	454,838,471.66

1.9 其他债权投资

项 目	年末余额	年初余额
认购 ABS 劣后级到期资产	103,750,000.00	103,750,000.00
合 计	103,750,000.00	103,750,000.00

1.10 长期应收款

1.10.1 长期应收款明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	115,442,694.64	3,002,241.28	112,440,453.36	116,195,844.94	11,155,498.02	105,040,346.92
合 计	115,442,694.64	3,002,241.28	112,440,453.36	116,195,844.94	11,155,498.02	105,040,346.92

1.10.2 长期应收款-应收 BT 项目款期末具体明细如下:

项目	回购主体	账面余额	坏账准备	账面价值
呈贡四号地块项目	呈贡区人民政府（呈贡新区征地拆迁工作指挥部）	200,000.00		200,000.00
太平册峨项目	安宁太平新城投资有限公司（安宁太平新城管理委员会）	34,057,860.85		34,057,860.85
西山区 A 地块项目	昆明市西山区人民政府（西山 区兴禹水资源公司）	52,822,206.70		52,822,206.70
捞渔河雨水处理厂项目	昆明滇池国家旅游度假区国 有资产投资经营有限公司	10,847,145.43	3,002,241.28	7,844,904.15
治专安宁分校项目	昆明冶金高等专科学校	5,907,318.54		5,907,318.54
安宁青龙镇公租房	安宁永昌钢铁有限公司	11,608,163.12		11,608,163.12
合 计		115,442,694.64	3,002,241.28	112,440,453.36

1.11 长期股权投资

1.11.1 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
对联营企业投资	18,748,650,123.47	121,224,454.45		18,869,874,577.92
小 计	18,748,650,123.47	121,224,454.45		18,869,874,577.92
减：长期股权投资减值准备				
合 计	18,748,650,123.47	121,224,454.45		18,869,874,577.92

1.11.2 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动							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		
联营企业										
昆明中北公交有限责任公司										5,602,200.00
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	16,549,157,982.91			4,789,322.51						15,972,099,042.60
昆明基础设施投资建设有限公司	1,833,153,856.62			16,433,121.94						1,500,000,000.00
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	366,338,283.94	100,000,000.00		2,010.00						466,338,467.00
小 计	18,748,650,123.47	100,000,000.00		21,224,454.45						17,944,039,709.60
合 计	18,748,650,123.47	100,000,000.00		21,224,454.45						17,944,039,709.60

1.12 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额	说明
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	1,701,058,268.51	1,651,058,268.51	
云南机场集团有限公司	14,043,233,666.39	14,043,233,666.39	
合 计	15,744,291,934.90	15,694,291,934.90	

注：因本公司持有的昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司、云南机场集团有限公司业务模式主要为通过持有期间的投资收益以及金融资产转让实现收益，合同现金流量特征主要为非收取合同现金流量。根据新金融工具准则的分类定义，本公司将其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（FVOCI），报表列示为其他权益工具投资。

1.13 投资性房地产

1.13.1 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	其他	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	676,793,848.11							676,793,848.11
雨花公交停车保养场	396,557,217.00							396,557,217.00
粮食物流配送中心及配套设施	120,069,477.72							120,069,477.72
粮食批发零售用地	78,776,715.60							78,776,715.60
曲靖港鑫汽车城	81,390,437.79							81,390,437.79
二、公允价值变动合计	39,253,059.13			21,161,970.99				60,415,030.12
雨花公交停车保养场	18,865,947.00			213,723.50				19,079,670.50
粮食物流配送中心及配套设施	108,087.36			-10,322.30				97,765.06
粮食批发零售用地	-183,793.44			-1,168.21				-184,961.65
曲靖港鑫汽车城	20,462,818.21			20,959,738.00				41,422,556.21
三、账面价值合计	716,046,907.24							737,208,878.23
雨花公交停车保养场	415,423,164.00							415,636,887.50
粮食物流配送中心及配套设施	120,177,565.08							120,167,242.78
粮食批发零售用地	78,592,922.16							78,591,753.95
曲靖港鑫汽车城	101,853,256.00							122,812,994.00

1.14 固定资产

1.14.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	11,980,503,459.02	12,252,048,937.52
固定资产清理	3,000.00	
合计	11,980,506,459.02	12,252,048,937.52

1.14.2 固定资产

1.14.2.1 固定资产情况

_1291 项目	年初 余额	本年增加			本年减少				年末 余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值									
合计	14,620,297,432.52	30,166,777.23	72,218,934.89		102,385,712.12	13,479,054.65		16,841,680.36	14,692,362,409.63
房屋建筑物	603,010,200.86	8,703,581.01			8,703,581.01			16,841,680.36	594,872,101.51
机器设备	39,896,834.96	2,611,163.11			2,611,163.11				42,507,998.07
运输工具	59,203,823.71	13,147,234.01			13,147,234.01	13,393,384.65		13,393,384.65	58,957,673.07
电子设备及办公设备	25,860,644.82	4,884,235.26	24,955.74		4,909,191.00	85,670.00		85,670.00	30,684,165.82
乡乡通等公路资产	13,730,797,037.75								13,730,797,037.75
其他设备	161,528,890.42	820,563.84	72,193,979.15		73,014,542.99				234,543,433.41
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	余额
合计	2,368,248,495.00	348,910,438.36			348,910,438.36	3,185,216.20		2,114,766.55	2,711,858,950.61
房屋建筑物	137,229,985.75	32,284,414.40			32,284,414.40			2,114,766.55	167,399,633.60
机器设备	31,502,240.15	1,342,470.83			1,342,470.83			0.00	32,844,710.98
运输工具	32,892,011.97	5,376,048.73			5,376,048.73	3,099,546.20		3,099,546.20	35,168,514.50
电子设备及办公设备	14,357,143.17	5,617,566.42			5,617,566.42	85,670.00		85,670.00	19,889,059.59
乡乡通等公路资产	2,111,897,271.67	288,356,798.26			288,356,798.26				2,400,254,069.93

1.15 在建工程

1.15.1 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资						
在建工程	6,215,909,703.75		6,215,909,703.75	5,276,473,959.65		5,276,473,959.65
合 计	6,215,909,703.75		6,215,909,703.75	5,276,473,959.65		5,276,473,959.65

1.15.2 重大在建工程项目变动情况

1304 项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
昆明市综合交通国际枢纽项目	2,576,097,804.73	442,386,577.44			3,018,484,382.17
中汽港鑫国际汽车汽配城一期建设项目 KCXS2015-15 号地块	1,583,938,418.74	119,306,497.26			1,703,244,916.00
耀阳项目	127,705,871.74	181,665,461.65			309,371,333.39
呈贡 42 号路项目	247,208,413.56	42,018,770.48			289,227,184.04
全自动智能立体停车	145,567,361.24	57,849,733.09			203,417,094.33
昆玉鸣泉收费站搬迁项目	200,000,000.00				200,000,000.00
昆明良田粮食转运站迁建建设项目	177,280,470.06	2,684,610.71			179,965,080.77
云南长水机场北高速公路连接线路项目		69,578,481.28			69,578,481.28
市容环境整治提升绿化工程	36,749,705.83	16,085,260.52			52,834,966.35
昭通汽车城项目	49,814,168.43	2,735,404.12			52,549,572.55
取消省界收费站建设项目	71,633,976.37	27,555,633.96	68,329,199.09		30,860,411.24
黄马公路马金铺立交提升改造项目	19,800,928.17	6,233,688.94			26,034,617.11

1304 项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
高海高速公路征地税费	17,973,387.43				17,973,387.43
国际枢纽附属工程轨道四号线连接通道项目	416,124.60	16,789,569.53			17,205,694.13
经开区综合交通枢纽项目		14,130,442.92			14,130,442.92
西华项目	8,843,180.38	270,000.00			9,113,180.38
应急物资储备中心建设项目	827,569.08	1,995,323.38			2,822,892.46
救灾物资储备库项目		1,618,128.66			1,618,128.66
禄丰县综合停车场建设项目	118,407.51	784,289.99			902,697.50
黄土坡村公共停车场工程项目	31,203.95	661,831.78			693,035.73
楚雄州智慧停车运营指挥中心房屋装修施工总承包项目		653,669.73			653,669.73
万溪冲服务区建设项目		488,656.34			488,656.34
云智物业星崇源潜轩景项目	49,280.13	2,206.56			51,486.69
云智物业停车场道闸改造项目	33,506.80				33,506.80
云智物业航天项目	25,551.72	1,144.10			26,695.82
国际枢纽附属工程东环路新建工程	188.68				188.68
两面寺停车场建设工程		219,359.40	219,359.40		
监控系统改造工程		3,485,420.66	3,485,420.66		
ETC 系统工程		160,000.00	160,000.00		
大理汽车城项目		249,064.59	24,955.74	224,108.85	
合 计	5,264,115,519.15	1,009,609,227.09	72,218,934.89	224,108.85	6,201,281,702.50

1.16 使用权资产

1.16.1 使用权资产明细情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末	
		租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额	余额
一、账面原值	余额										
合计	68,932,034.30	11,548,567.82			11,548,567.82					80,480,602.12	
房屋建筑物	68,932,034.30	11,548,567.82			11,548,567.82					80,480,602.12	
二、累计折旧	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额	余额
合计		17,562,244.86			17,562,244.86					17,562,244.86	
房屋建筑物		17,562,244.86			17,562,244.86					17,562,244.86	
三、账面净值合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额	余额
合计	68,932,034.30									62,918,357.26	
房屋建筑物	68,932,034.30									62,918,357.26	
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	合并减少	其他	小计	余额	余额
合计											
房屋建筑物											
五、账面价值	账面价值									账面价值	账面价值
合计	68,932,034.30									62,918,357.26	
房屋建筑物	68,932,034.30									62,918,357.26	

项 目	年初	本年增加			本年减少			年末
软件著作权								
四、账面价值	账面价值							账面价值
合 计	213,947,881.68							195,332,638.70
土地使用权	212,791,199.92							194,446,614.85
软件	1,152,515.78							881,193.61
铁路使用权								
专利权	4,165.98							3,731.22
软件著作权								1,099.02

注：本年摊销额为 5,318,758.49 元。

1.18 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
云南港鑫实业有限公司	533,724.75					533,724.75	
合 计	533,724.75					533,724.75	

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

1.19 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
融资手续费	90,131,110.93	7,688,000.00	16,341,277.83		81,477,833.10
装修费	39,569,276.80	7,195,236.65	9,189,868.43		37,574,645.02
租赁费	345,428.57		345,428.57		
其他	481,759.21	172,836.54	269,361.43		385,234.32
品牌标识	851,723.52	220,006.23	466,069.49		605,660.26
临时设施	518,079.50		232,820.82		285,258.68
长水机场停车楼（场）改造费	15,758,498.88	63,241.69	4,264,454.45		11,557,286.12
道路停车泊位运营权	87,623.76	1,294,150.00	300,181.78		1,081,591.98
合 计	147,743,501.17	16,633,471.11	31,409,462.80		132,967,509.48

1.20 递延所得税资产和递延所得税负债

1.20.1 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	77,522,702.04	310,090,808.11	53,730,443.87	214,921,775.39
可抵扣亏损	7,097,550.59	28,390,202.33	6,272,715.99	25,090,863.92
减：互抵金额	-4,787,206.02	-19,148,824.07	-3,780,272.05	-15,121,088.19
合 计	79,833,046.61	319,332,186.37	56,222,887.81	224,891,551.12

1.20.2 已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	16,130,591.67	64,522,366.66	10,840,098.91	43,360,395.67
减：互抵金额	-4,787,206.02	-19,148,824.07	-3,780,272.05	-15,121,088.20
合 计	11,343,385.65	45,373,542.59	7,059,826.86	28,239,307.47

1.20.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	115,361,313.47	85,948,162.42
递延收益	841,915,700.00	841,915,700.00
合 计	957,277,013.47	927,863,862.42

1.21 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	60,600,000.00	
官渡区五里土地拆迁项目	14,902,210.87	14,902,210.87
昆明枢纽项目	1,100,035,854.80	
昆船项目*三供一业*移交资产	1,079,344.50	
绕城公司绿化工程项目	373,265,199.01	373,265,199.01
广卫立交改造工程项目	33,427,419.40	33,427,419.40
虹桥项目	6,141,111.50	6,141,111.50
减：一年内到期部分		
合 计	1,589,451,140.08	427,735,940.78

1.22 短期借款

1.22.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	9,600,000.00	
保证借款	1,435,235,567.85	2,436,714,928.00
信用借款	1,614,921,777.31	899,300,000.00
利息调整	4,217,852.11	
合 计	3,063,975,197.27	3,336,014,928.00

1.22.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明交通产业股份有限公司	澳门国际银行股份有限公司	150,000,000.00	2021/9/23	2022/9/22	人民币	4.50	保证
昆明交通产业股份有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	80,000,000.00	2021/2/8	2022/2/7	人民币	4.70	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2021/1/1	2022/1/1	人民币	4.35	保证
昆明交通产业股份有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	200,000,000.00	2021/1/8	2022/1/7	人民币	4.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	交通银行股份有限公司云南省分行	300,000,000.00	2021/2/5	2022/2/5	人民币	5.35	保证
昆明良田粮食转运有限公司	昆明市盘龙区农村信用合作联社白龙信用社	10,000,000.00	2021/3/3	2022/1/3	人民币	4.35	保证
昆明良田粮食转运有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	17,000,000.00	2021/8/27	2022/8/27	人民币	5.39	保证
昆明良田粮食转运有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	33,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	人民币	5.39	保证
昆明良田粮食转运有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2021/8/23	2022/8/22	人民币	4.90	信用
昆明良田粮食转运有限公司	中国银行股份有限公司昆明市美锦欣城支行	10,000,000.00	2021/7/28	2022/7/28	人民币	4.00	保证
昆明良田粮食转运有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	13,000,000.00	2021/6/24	2022/6/23	人民币	4.50	保证
昆明良田粮食转运有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明经典支行	12,000,000.00	2021/9/3	2022/9/1	人民币	5.20	保证
昆明良田粮食转运有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明经典支行	18,000,000.00	2021/9/16	2022/9/14	人民币	5.20	保证
昆明良田粮食转运有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明关雨路支行	10,000,000.00	2021/3/23	2022/3/22	人民币	5.50	保证
昆明金马粮食物流有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	50,000,000.00	2021/7/28	2022/7/27	人民币	4.95	信用
昆明金马粮食物流有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	10,000,000.00	2021/9/8	2022/9/7	人民币	4.80	信用
昆明金马粮食物流有限公司	交通银行股份有限公司昆明高新支行	10,000,000.00	2021/7/7	2022/7/6	人民币	4.79	信用
昆明金马粮食物流有限公司	昆明市盘龙区农村信用合作联社白龙信用社	30,000,000.00	2021/12/20	2022/12/20	人民币	4.45	保证
昆明金马粮食物流有限公司	兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	20,000,000.00	2021/10/15	2022/10/15	人民币	5.40	保证
昆明金马粮食物流有限公司	中国农业发展银行昆明官渡区支行	100,000,000.00	2021/4/28	2022/4/27	人民币	4.50	保证
昆明交投建材有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	100,000,000.00	2021/5/11	2022/5/10	人民币	5.80	信用
昆明交投建材有限公司	中国光大银行昆明金碧路支行	100,000,000.00	2021/12/29	2022/12/28	人民币	4.95	信用
昆明交投建材有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	人民币	4.00	信用
昆明交投建材有限公司	兴业银行股份有限公司昆明金街支行	10,000,000.00	2021/5/28	2022/5/28	人民币	5.01	信用

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明交投建材有限公司	中信银行股份有限公司昆明北京路支行	50,000,000.00	2021/4/1	2022/4/1	人民币	4.85	信用
云南港鑫实业有限公司	广汽汇理汽车金融有限公司	5,625,196.00	2021/8/21	2022/8/2	人民币	-	保证
云南港鑫实业有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	30,000,000.00	2021/11/2	2022/11/2	人民币	5.27	保证
云南港鑫实业有限公司	华夏银行股份有限公司昆明支行	50,000,000.00	2021/3/31	2022/3/31	人民币	5.39	保证
云南港鑫实业有限公司	华夏银行股份有限公司昆明支行	20,000,000.00	2021/12/16	2022/12/16	人民币	5.39	保证
大理港鑫汽车贸易有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	30,000,000.00	2021/12/30	2022/12/29	人民币	4.95	保证
昆明港鑫商贸有限公司	华夏银行股份有限公司昆明金康支行	10,000,000.00	2021/3/31	2022/3/31	人民币	5.39	信用
昆明港鑫商贸有限公司	招商银行股份有限公司昆明人民西路支行	20,000,000.00	2021/10/15	2022/3/29	人民币	5.35	信用
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	华夏银行股份有限公司昆明金康支行	30,000,000.00	2021/3/31	2022/3/31	人民币	5.39	信用
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	中国光大银行股份有限公司曲靖分行	15,000,000.00	2021/3/1	2022/2/28	人民币	4.90	保证
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	中国光大银行股份有限公司曲靖分行	15,000,000.00	2021/11/3	2022/11/2	人民币	4.90	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	31,160,000.00	2021/5/8	2022/5/7	人民币	5.15	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	17,950,371.85	2021/11/3	2022/11/3	人民币	5.39	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	曲靖市商业银行	10,000,000.00	2021/6/7	2022/6/7	人民币	5.50	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	9,500,000.00	2021/12/2	2022/12/1	人民币	4.90	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2021/12/2	2022/12/1	人民币	5.22	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	10,000,000.00	2021/3/24	2022/3/24	人民币	4.50	保证
云南云智城市服务有限公司	中国银行股份有限公司云南省分行	4,500,000.00	2021/1/4	2022/1/4	人民币	3.85	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	140,000,000.00	2021/1/8	2022/1/7	人民币	5.80	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	昆明市西山区农村信用合作联社滇池信用社	145,000,000.00	2021/1/15	2022/1/15	人民币	5.70	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	国家开发银行股份有限公司云南省分行	400,000,000.00	2021/4/30	2022/4/30	人民币	3.90	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	广发银行股份有限公司昆明龙华路支行	90,000,000.00	2021/9/13	2022/9/12	人民币	5.40	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2021/9/23	2022/9/23	人民币	4.00	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	50,000,000.00	2021/9/30	2022/9/30	人民币	4.00	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	50,000,000.00	2021/12/22	2022/12/22	人民币	4.00	信用

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明建投建设工程集团有限公司	兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	99,000,000.00	2021/10/15	2022/10/15	人民币	5.40	信用
昆明二建建设(集团)混凝土有限公司	交通银行股份有限公司云南省分行	5,000,000.00	2021/8/9	2022/8/8	人民币	4.79	信用
云南林城混凝土有限公司	交通银行股份有限公司昆明高新支行	6,000,000.00	2021/8/24	2022/8/23	人民币	4.79	保证
云南林城混凝土有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	20,000,000.00	2021/11/11	2022/11/11	人民币	3.95	保证
云南正瑞建设工程有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明经典支行	10,000,000.00	2021/9/15	2022/9/14	人民币	5.20	信用
云南正瑞建设工程有限公司	恒丰银行昆明分行	9,600,000.00	2021/3/31	2022/3/31	人民币	4.00	质押
云南正瑞建设工程有限公司	兴业银行昆明分行	5,000,000.00	2021/11/22	2022/11/22	人民币	5.00	保证
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	兴业银行昆明分行	20,000,000.00	2021/6/24	2022/6/24	人民币	5.30	信用
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	8,000,000.00	2021/9/10	2022/8/30	人民币	4.35	保证
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	9,000,000.00	2021/9/7	2022/8/30	人民币	4.35	保证
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	9,000,000.00	2021/3/11	2022/3/9	人民币	4.35	保证
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	8,000,000.00	2021/3/15	2022/3/9	人民币	4.35	保证
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	7,000,000.00	2021/3/18	2022/3/9	人民币	4.35	保证
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	6,000,000.00	2021/3/22	2022/3/9	人民币	4.35	保证
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明前卫支行	1,421,777.31	2021/11/9	2022/11/8	人民币	4.90	信用
合 计		3,059,757,345.16					

1.23 应付票据

1.23.1 应付票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,330,745,091.67	1,394,952,663.32
商业承兑汇票	371,425,595.83	
合 计	1,702,170,687.50	1,394,952,663.32

1.24 应付账款

1.24.1 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,231,919,127.76	696,953,408.88
一至二年	142,395,753.56	125,833,292.37
二至三年	112,738,997.61	445,806,377.28
三年以上	347,949,160.83	390,549,036.40
合 计	1,835,003,039.76	1,659,142,114.93

1.24.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

_1401 债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明安成建筑劳务有限公司	54,673,155.49	未结算
昆明良森经贸有限公司	28,248,704.03	未结算
熊建宏	27,646,769.14	未结算
安宁市教育局	25,672,022.16	未结算
昆明兴路桥市政工程有限责任公司	22,236,998.34	未结算
李金富	20,103,136.00	未结算
李文兵	17,195,879.91	未结算
云南昀锋建筑有限公司	13,351,790.79	未结算
程洛君	13,006,319.47	未结算
熊登汉	12,768,275.50	未结算
云南健桥建设工程有限公司	12,685,014.92	未结算
黄懿	10,816,337.89	未结算
云南智滇建设工程集团有限公司	9,920,000.00	未结算
普洱岱骏房地产开发有限公司	8,861,006.44	未结算
陈贵山	7,504,019.20	未结算
云南万利金属结构工程有限公司	7,479,639.14	未结算
昆明友华市政工程有限公司	6,890,127.36	未结算
昆明德恒建筑劳务有限公司	6,735,222.64	未结算

1401 债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州宏科建设工程有限责任公司	5,691,317.64	未结算
云南天宝钢结构工程有限公司	5,601,691.30	未结算
澄江兴宏建筑工程有限公司	5,269,287.66	未结算
工程款	5,196,373.87	未结算
昆明亚誉建材有限公司	4,578,887.63	未结算
广东省中港装饰股份有限公司	4,456,051.37	未结算
昆明三建建设（集团）有限公司	4,412,832.70	未结算
云南互荣建设工程有限公司	4,411,178.30	未结算
云南俊成羽基建工程有限公司	4,282,200.44	未结算
云南滇通市政工程有限公司	4,093,826.52	未结算
云南创鑫金属结构工程有限公司	3,631,284.02	未结算
云南恒隆建设有限公司	3,574,956.02	未结算
云南城市建设工程咨询有限公司	3,418,636.06	未结算
杨从军	3,364,724.95	未结算
云南新庄建筑工程有限公司	3,161,372.03	未结算
昆明熊登汉商贸有限公司	2,828,412.33	未结算
昆明市市政工程（集团）有限公司	2,827,384.89	未结算
昆明恒本装饰工程有限公司	2,432,404.37	未结算
中外运物流有限公司	2,018,652.99	未结算
云南雨花酒店管理有限公司	1,983,780.58	未结算
云南山峰工贸有限公司	1,899,731.00	未结算
昆明云海建筑工程有限公司	1,715,068.83	未结算
昆明中派商贸有限公司	1,535,312.16	未结算
嵩明四营生隆机械化工程公司	1,504,782.85	未结算
昆明然木装饰工程有限公司	1,429,375.93	未结算
昆明长水国际机场有限责任公司	1,415,819.27	未结算
杨树荣	1,358,468.72	未结算
云南科悦装饰工程有限公司	1,352,624.72	未结算
昆明市自来水设计院	1,216,666.92	未结算
昆明安成建筑劳务有限公司（陶勇）	1,161,532.79	未结算
云南昊恒混凝土有限公司	1,134,530.50	未结算
暴迦迦	1,128,008.33	未结算
昆明安晟建筑劳务有限公司	1,118,283.41	未结算
罗兴国	1,004,133.01	未结算
合 计	402,004,012.53	

1.25 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	327,075,673.44	89,882,599.32
工程款	107,803,035.45	4,455,043.76
购车款	6,625,691.57	5,407,388.22
预收租赁款	130,436,700.73	135,670,521.24
预收停车费	3,028,933.25	4,267,605.94
预收物业费	1,116,620.78	1,472,413.45
减：计入其他非流动负债		
合 计	576,086,655.22	241,155,571.93

1.26 应付职工薪酬

1.26.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,182,240.53	227,245,511.14	226,004,769.65	6,422,982.02
二、离职后福利-设定提存计划	4,702.04	19,138,419.00	19,143,121.04	
三、辞退福利		23,552.53	23,552.53	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	5,186,942.57	246,407,482.67	245,171,443.22	6,422,982.02

1.26.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	553,335.39	184,834,621.99	184,492,880.68	895,076.70
二、职工福利费		11,037,904.71	11,037,904.71	
三、社会保险费	21,143.50	14,312,376.87	14,333,520.37	
其中：1.医疗保险费	21,086.00	13,404,765.04	13,425,851.04	
2.工伤保险费	57.50	873,655.37	873,712.87	
3.生育保险费		33,956.46	33,956.46	
4.其他				
四、住房公积金	40,560.00	12,124,466.50	12,165,026.50	
五、工会经费和职工教育经费	4,567,201.64	4,936,141.07	3,975,437.39	5,527,905.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	5,182,240.53	227,245,511.14	226,004,769.65	6,422,982.02

1.26.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	4,518.88	17,314,651.20	17,319,170.08	
二、失业保险费	183.16	444,422.30	444,605.46	
三、企业年金缴费		1,379,345.50	1,379,345.50	
合 计	4,702.04	19,138,419.00	19,143,121.04	

1.27 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	150,493,374.97	112,572,850.63
个人所得税	404,069.35	1,247,116.07
增值税	144,667,944.73	126,412,270.62
房产税	135,388.76	130,164.81
土地增值税	0.01	0.01
印花税	2,123,355.98	1,439,034.71
教育费附加	3,684,363.98	3,505,905.09
城市维护建设税	9,624,287.29	9,245,496.61
地方教育费附加	2,302,912.55	2,206,165.15
合 计	313,435,697.62	256,759,003.70

1.28 其他应付款

1.28.1 其他应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		666,618,837.99
应付股利	275,555.87	275,555.87
其他应付款	1,072,834,782.03	1,782,026,575.55
合 计	1,073,110,337.90	2,448,920,969.41

1.28.2 应付利息

1.28.2.1 应付利息明细情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		42,525,626.43
企业债券利息		549,883,162.14
短期借款应付利息		5,790,216.01
其他利息		68,419,833.41
合 计		666,618,837.99

1.28.3 应付股利

1.28.3.1 应付股利明细情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	275,555.87	275,555.87
合 计	275,555.87	275,555.87

1.28.4 其他应付款

1.28.4.1 其他应付款按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
单位往来款	262,258,674.86	961,739,306.64
项目款	357,354,226.14	543,742,417.74
零星款项合计	19,634,460.55	36,164,762.47
保证金及押金	90,633,831.35	104,331,872.55
代收代付款	285,918,273.05	74,796,344.58
维修改造资金	8,760,756.62	11,608,075.77
职工入股金	27,137,375.57	27,137,375.57
改制成本	15,676,457.74	16,343,707.74
待拆分通行费	5,460,726.15	6,162,712.49
合 计	1,072,834,782.03	1,782,026,575.55

1.28.4.2 其他应付款明细

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	187,002,804.09	327,303,146.14
一至二年	205,642,887.30	1,012,019,438.29
二至三年	380,383,937.33	138,108,255.13
三年以上	299,805,153.31	304,595,735.99
合 计	1,072,834,782.03	1,782,026,575.55

1.28.4.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

_1447 债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	178,184,200.00	未结算
昆明市交通运输局	50,000,000.00	未结算
昆明博广冷轧钢材有限公司	34,932,552.68	未结算
昆明市国土资源局	33,046,600.00	未结算
职工入股金	27,137,375.57	未结算
马金铺待驶区万溪冲服务区呈贡南监控中	23,549,848.57	未结算

1447 债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国铁建大桥工程局集团有限公司	19,346,196.00	未结算
改制成本	15,676,457.74	未结算
昆明良森经贸有限公司	15,123,279.53	未结算
熊建宏	11,653,706.86	未结算
中铁八局集团有限公司	11,563,058.12	未结算
核工业西南建设集团有限公司	8,404,350.17	未结算
芒市城市建设投资开发有限公司	8,300,000.00	未结算
云南千帆置业有限公司	5,863,106.42	未结算
北京建工集团有限责任公司	4,703,409.50	未结算
邢马华	3,500,000.00	未结算
江苏瑞沃建设集团有限公司	3,049,152.96	未结算
云南鼎易房地产开发有限责任公司	2,603,282.17	未结算
云南省交通规划设计研究院	2,334,230.12	未结算
云南昆船智能装备有限公司	1,268,000.00	未结算
合 计	460,238,806.41	

1.29 一年内到期的非流动负债

1.29.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,034,817,617.69	2,797,177,500.00
一年内到期的应付债券	2,820,266,003.21	
一年内到期的长期应付款	2,151,990,668.18	1,664,563,375.87
一年内到期的租赁负债	18,564,154.15	12,615,399.62
一年内到期的其他长期负债	125,671,409.49	758,412,411.95
合 计	6,151,309,852.72	5,232,768,687.44

1.30 其他流动负债

1.30.1 其他流动负债明细情况

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,600,000,000.00	600,000,000.00
银行借款利息	25,658,029.17	
企业债券利息	523,592,350.17	
其他利息	68,629,670.15	
合计	2,217,880,049.49	600,000,000.00

1.30.2 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
20 昆交产 SCP004	600,000,000.00	2020/12/21	0.5 年	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	
21 昆交产 SCP001	1,000,000,000.00	2021/2/4	0.74 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 昆交产 SCP002	800,000,000.00	2021/4/25	0.5 年	800,000,000.00		800,000,000.00			800,000,000.00	
21 昆交产 SCP003	600,000,000.00	2021/7/13	0.74 年	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
21 昆交产 SCP004	1,000,000,000.00	2021/12/9	0.5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计				4,000,000,000.00	600,000,000.00	3,400,000,000.00			2,400,000,000.00	1,600,000,000.00

1.31 长期借款

1.31.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,501,205,000.00	3,919,002,500.00
抵押借款	1,709,300,000.00	1,555,280,000.00
保证借款	7,370,683,196.93	7,519,070,248.82
信用借款	729,500,000.00	1,575,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,034,817,617.69	2,797,177,500.00
合计	12,275,870,579.24	11,771,175,248.82

1.31.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行股份有限公司厦门分行	249,330,005.24	2021/11/16	2023/11/9	人民币	6.24	保证
昆明交通产业股份有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	200,000,000.00	2020/3/31	2028/3/30	人民币	5.98	信用
昆明交通产业股份有限公司	平安银行股份有限公司昆明分行	540,000,000.00	2020/9/8	2023/9/7	人民币	4.95	保证
昆明交通产业股份有限公司	云南红塔银行股份有限公司	300,000,000.00	2021/10/29	2023/10/28	人民币	5.40	保证
昆明交通产业股份有限公司	建信保险资产管理有限公司	800,000,000.00	2019/12/13	2022/12/12	人民币	7.31	保证
昆明交通产业股份有限公司	建信保险资产管理有限公司	20,000,000.00	2020/6/11	2023/6/11	人民币	5.94	保证
昆明交通产业股份有限公司	太平石化金融融资租赁有限公司	420,000,000.00	2016/6/30	2026/6/15	人民币	4.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	昆仑金融租赁有限责任公司	50,000,000.00	2016/8/19	2022/2/19	人民币	4.90	保证
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	264,833,738.83	2016/8/10	2026/8/21	人民币	4.41	保证
昆明交通产业股份有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	1,700,000,000.00	2017/3/30	2027/3/30	人民币	5.39	保证
昆明交通产业股份有限公司	太平洋资管昆明金马物流股权投资计划	1,220,000,000.00	2018/10/30	2026/10/30	人民币	8.45	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	229,300,000.00	2021/6/25	2023/6/24	人民币	5.70	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	188,000,000.00	2021/7/29	2023/7/28	人民币	5.70	保证
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	44,000,000.00	2021/8/20	2023/8/20	人民币	5.70	保证
昆明交通产业股份有限公司	国民信托有限公司	400,000,000.00	2021/11/17	2024/11/17	人民币	5.40	保证
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中信银行股份有限公司昆明分行	1,486,500,000.00	2016/12/28	2038/12/28	人民币	4.61	质押、担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	297,000,000.00	2017/1/3	2041/12/31	人民币	4.61	质押、担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	177,705,000.00	2018/12/25	2041/12/31	人民币	5.88	质押、担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国银行股份有限公司昆明市东风支行	199,000,000.00	2017/5/2	2042/4/26	人民币	4.61	保证
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	700,000,000.00	2017/6/20	2038/6/20	人民币	4.41	质押、担保
昆明黄马高速公路有限公司	中国光大银行昆明分行	840,000,000.00	2015/8/21	2035/8/20	人民币	5.88	质押、担保
昆明金马粮食物流有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	171,800,000.00	2017/12/25	2036/6/22	人民币	5.15	抵押、担保
昆明交投建材有限公司	云南红塔银行昆明分行	150,000,000.00	2020/8/6	2022/8/5	人民币	5.40	信用
云南港鑫汽车物流开发有限公司	富滇银行昆明西山支行	260,000,000.00	2018/8/30	2023/8/29	人民币	6.49	保证

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南港鑫汽车物流开发有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	95,625,000.00	2019/5/24	2022/4/28	人民币	7.13	抵押、担保
云南港鑫汽车物流开发有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	31,875,000.00	2020/1/20	2022/4/28	人民币	7.13	抵押、担保
昆明交通场站开发运营有限公司	光大银行昆明分行	360,000,000.00	2020/1/22	2029/11/30	人民币	6.37	抵押、担保
昆明交通场站开发运营有限公司	兴业银行官渡支行	1,050,000,000.00	2020/3/13	2030/3/13	人民币	6.50	抵押、担保
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	50,000,000.00	2021/12/1	2023/10/25	人民币	5.58	保证
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	40,000,000.00	2020/1/19	2022/9/17	人民币	5.94	保证
大理港鑫汽车贸易有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	7,800,000.00	2021/6/24	2023/6/23	人民币	4.80	保证
昆明港鑫商贸有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	6,000,000.00	2020/1/27	2022/11/27	人民币	4.80	保证
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	9,500,000.00	2021/6/28	2023/6/23	人民币	4.80	信用
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中船重工财务有限责任公司	18,011,452.86	2018/12/14	2023/12/13	人民币	5.23	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中船重工财务有限责任公司	6,408,000.00	2021/2/19	2026/2/19	人民币	5.07	保证
昆明市智慧停车建设运营有限公司	昆明市农村信用合作联社	18,000,000.00	2021/12/10	2026/12/10	人民币	5.20	保证
昆明建投建设工程集团有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	270,000,000.00	2020/12/9	2023/12/8	人民币	5.25	信用
昆明耀阳项目管理有限公司	国家开发银行云南省分行	340,000,000.00	2021/7/1	2035/12/31	人民币	4.65	保证
昆明建投房地产开发有限公司	富滇银行昆明五华支行	100,000,000.00	2020/9/29	2022/9/23	人民币	6.10	信用
合 计		13,310,688,196.93					

1.32 应付债券

1.32.1 应付债券明细情况

项 目	年末余额	年初余额
19 昆交 01	549,281,863.21	549,073,906.10
19 昆交 03	998,055,607.09	998,213,781.96
19 昆交 05	2,444,892,069.33	2,445,544,723.86
17 昆交 01	214,425,149.58	216,000,000.00
17 昆交产 MTN001	998,339,088.02	995,848,722.28
17 昆交产 MTN002	1,090,307,945.21	1,095,407,507.01
18 昆交 01	1,202,050,788.92	1,203,380,678.02
18 昆交产 MTN001	897,262,992.91	894,970,938.41
19 昆交产 PPN001	499,933,060.73	497,453,435.87
19 昆交产 PPN002	648,699,420.26	646,493,813.30
19 昆交产 PPN003	846,571,788.16	845,082,747.94
20 昆交产 MTN001	997,077,855.00	1,000,304,051.56
20 昆交 G1	1,491,220,258.92	1,493,444,135.91
20 昆交 G2	1,490,769,813.84	1,490,450,441.71
20 昆交 01	1,996,944,125.58	1,998,493,506.91
招商资管-昆明建投建设应收账款资产支持专项计划	517,193,820.40	512,638,715.95
小 计	16,883,025,647.16	16,882,801,106.79
减：一年内到期部分	2,820,266,003.21	
合 计	14,062,759,643.95	16,882,801,106.79

1.32.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类减少	年末余额
19 昆交 01	550,000,000.00	2019/6/12	5	550,000,000.00	549,073,906.10		29,700,000.00	207,957.11			549,281,863.21
19 昆交 03	1,000,000,000.00	2019/8/2	5	1,000,000,000.00	998,213,781.96		51,800,000.00	-158,174.87			998,055,607.09
19 昆交 05	2,450,000,000.00	2019/9/9	5	2,450,000,000.00	2,445,544,723.86		134,750,000.00	-652,654.53			2,444,892,069.33
19 昆交产 PPN001	500,000,000.00	2019/1/15	5	500,000,000.00	497,453,435.87		31,500,000.00	2,479,624.86			499,933,060.73
19 昆交产 PPN002	650,000,000.00	2019/3/25	5	650,000,000.00	646,493,813.30		40,300,000.00	2,205,606.96			648,699,420.26
19 昆交产 PPN003	850,000,000.00	2019/6/24	5	850,000,000.00	845,082,747.94		52,700,000.00	1,489,040.22			846,571,788.16
17 昆交 01	300,000,000.00	2017/10/31	5	300,000,000.00	216,000,000.00		11,232,000.00	-1,574,850.42			214,425,149.58
17 昆交产 MTN001	1,000,000,000.00	2017/8/10	5	1,000,000,000.00	995,848,722.28		56,100,000.00	2,490,365.74			998,339,088.02
17 昆交产 MTN002	1,100,000,000.00	2017/9/21	5	1,100,000,000.00	1,095,407,507.01		59,180,000.00	-5,099,561.80			1,090,307,945.21
18 昆交 01	1,700,000,000.00	2018/3/29	5	1,700,000,000.00	1,203,380,678.02		62,712,000.00	-1,329.88			1,202,050,788.92
18 昆交产 MTN001	900,000,000.00	2018/2/5	5	900,000,000.00	894,970,938.41		67,500,000.00	2,292,054.50			897,262,992.91
20 昆交产 MTN001	1,000,000,000.00	2020/9/15	5	1,000,000,000.00	1,000,304,051.56		49,800,000.00	-3,226,196.56			997,077,855.00
20 昆交 G1	1,500,000,000.00	2020/7/24	5	1,500,000,000.00	1,493,444,135.91		77,250,000.00	-2,223,876.99			1,491,220,258.92
20 昆交 G2	1,500,000,000.00	2020/10/19	5	1,500,000,000.00	1,490,450,441.71		81,000,000.00	319,372.13			1,490,769,813.84
20 昆交 01	2,000,000,000.00	2020/1/13	5	2,000,000,000.00	1,998,493,506.91		115,600,000.00	-1,549,381.33			1,996,944,125.58
招商资管-昆明建投建设应收账款资产支持专项计划	518,750,000.00	2020/4/29	2	518,750,000.00	512,638,715.95		20,182,642.39	4,555,104.45			517,193,820.40
小计				17,518,750,000.00	16,882,801,106.79		941,306,642.39	224,540.37			16,883,025,647.16
减：一年内到期部分年末余额											2,820,266,003.21
合计					16,882,801,106.79						14,062,759,643.95

注：17 昆交 01、18 昆交 01 发行期限为 2+2+1，19 昆交 01、19 昆交 03、19 昆交产 PPN001、19 昆交产 PPN002、19 昆交产 PPN003 及 20 昆交 01 发行期限为 3+2 模式。

1.33 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	50,351,155.56	54,312,332.44
小 计	50,351,155.56	54,312,332.44
减：重分类至一年内到期的非流动负债	18,564,154.15	12,615,399.62
租赁负债净额	31,787,001.41	41,696,932.82

1.34 长期应付款

1.34.1 长期应付款分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	9,194,327,999.30	347,000,000.00	1,968,107,927.27	7,573,220,072.03
专项应付款	827,652,639.41			827,652,639.41
合 计	10,021,980,638.71	347,000,000.00	1,968,107,927.27	8,400,872,711.44

1.35 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
其他	536,000.00	536,000.00
维修费用		2,978,296.90
合 计	536,000.00	3,514,296.90

注：1、本公司下属子公司昆明交产场站 2014 年将雨花公交车场站内加气站及附属设施移交给昆明向量科技有限公司，并已确认特许经营权转让收入；由于该项收入涉及期间较长，存在国家重大政策调整或城市规划调整等潜在风险，可能会补偿因上述原因导致向量科技不能继续经营的损失，基于谨慎性原则，本公司以合同金额的 2% 预计负债。

1.36 递延收益

1.36.1 递延收益明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因
政府补助	106,705,000.00				106,705,000.00	
加油站经营权收入	735,210,700.00				735,210,700.00	
合 计	841,915,700.00				841,915,700.00	

1.36.2 涉及政府补助的递延收益

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
粮食仓储和物流项目补助资金	61,050,000.00					61,050,000.00	与资产相关
省界收费站省级工程建设中央补助资金	20,545,000.00					20,545,000.00	与资产相关
基建专项资金	16,000,000.00					16,000,000.00	与资产相关
凉亭粮食转运站迁建项目补助	8,610,000.00					8,610,000.00	与资产相关
粮库智能化升级改造补助资金	500,000.00					500,000.00	与资产相关
合 计	106,705,000.00					106,705,000.00	

1.37 其他非流动负债

1.37.1 其他非流动负债按项目类别

项 目	年末余额	年初余额	备注
中国农发重点建设基金有限公司	181,996,850.96	237,521,185.56	
理财直接融资工具	82,000,000.00		
债权融资计划	717,614,074.42		
合 计	981,610,925.38	237,521,185.56	

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

1.38 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
昆明市交通投资有限责任公司	800,000,000.00	72.07			800,000,000.00	72.07
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	310,000,000.00	27.93			310,000,000.00	27.93
合 计	1,110,000,000.00	100.00			1,110,000,000.00	100.00

1.39 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价	24,032,641,763.10			24,032,641,763.10	
其他资本公积	771,697,503.30	683,315.46		772,380,818.76	
合 计	24,804,339,266.40	683,315.46		24,805,022,581.86	

注：本期资本公积变动原因为子公司无偿接收三供一业划拨资产导致。

1.40 其他综合收益

项目	上期期初余额	上期增减变动金额	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	本期期末余额
将重分类进损益的其他综合收益	75,372,084.61		75,372,084.61								75,372,084.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益	73,770,190.46		73,770,190.46								73,770,190.46
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.现金流量套期损益的有效部分											
8.外币财务报表折算差额											
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益											
10.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	65,228.67		65,228.67								65,228.67
11.其他	1,536,665.48		1,536,665.48								1,536,665.48
其他综合收益合计	75,372,084.61		75,372,084.61								75,372,084.61

1.41 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	754,128,845.03	94,564,571.31		848,693,416.34	母公司净利润 10%
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合 计	754,128,845.03	94,564,571.31		848,693,416.34	

1.42 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	7,191,962,999.46	6,295,950,172.27	
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-58,188,250.92		
调整后年初未分配利润	7,133,774,748.54	6,295,950,172.27	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,011,747,652.11	996,161,383.71	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	94,564,571.31	100,148,556.52	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	8,050,957,829.34	7,191,962,999.46	

1.43 营业收入、营业成本

项 目	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
物流产业	5,144,386,551.12	4,980,896,902.27	8,305,729,454.47	8,117,289,184.26
建筑施工	1,592,464,315.71	1,261,550,436.20	1,531,793,133.08	1,349,106,186.95
交通产业	463,700,922.18	470,071,611.72	355,445,201.79	380,871,353.66
其他	242,800,697.88	45,613,233.88	167,333,233.32	44,292,620.17
合 计	7,443,352,486.89	6,758,132,184.07	10,360,301,022.66	9,891,559,345.04

1.44 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,016,887.57	4,556,555.05
土地使用税	3,635,709.29	4,026,194.14
印花税	4,110,402.23	3,960,170.94
车船使用税	124,496.08	129,827.43
教育费附加	2,022,703.56	1,513,087.30
城市维护建设税	4,074,499.92	3,422,227.23
地方教育费附加	1,348,457.47	1,008,007.54
环境保护税	176,620.62	
合 计	20,509,776.74	18,616,069.63

1.45 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,048,405.04	56,567,880.81
租赁费	18,862,320.58	22,832,172.91
销售代理费	263,077.49	764,686.91
广告费	17,458,393.47	17,240,659.53
运输费		404,332.20
折旧及摊销	12,967,847.92	14,283,989.56
车辆交通费	5,957,792.57	6,985,425.83
仓储保管费	820,822.35	26,291.23
办公费	3,986,569.97	3,959,697.70
差旅费	1,024,365.84	937,170.30
业务招待费	540,091.96	730,859.19
水电费	956,565.00	867,875.21
超市费用	355,797.78	764,686.91
通讯费	270,908.55	195,945.32
中介机构服务费		168,203.94
营销策划费		222,314.06
其他	3,806,738.22	3,016,214.73
合 计	128,319,696.74	129,968,406.34

1.46 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,610,836.23	58,453,675.90
折旧及摊销	34,853,784.26	30,947,127.12
中介机构服务费	4,220,419.72	3,923,337.83
办公费	3,235,997.86	3,009,401.93
租赁费	1,788,517.77	1,661,312.30
保险费	2,202,373.90	2,419,426.18
劳动保护费	323,233.93	408,314.15
水电费	1,724,863.08	1,079,080.69
车辆交通费	724,721.53	633,090.82
差旅费	572,796.52	568,027.96
物管费	880,075.75	487,649.29
修理费	397,806.33	597,399.64
业务招待费	160,877.43	506,027.06
低值易耗品	358,927.42	364,890.64
通讯费	380,998.90	344,784.26
承销费	2,908,047.16	
会务费	51,917.44	77,419.13
诉讼费	49,625.46	478,123.76
业务宣传费	54,355.83	118,993.97
其他	3,955,291.97	2,582,347.92
合 计	135,455,468.49	108,660,430.55

1.47 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	542,544,580.93	382,986,873.03
减：利息收入	87,608,394.65	73,269,051.09
利息净支出	454,936,186.28	309,717,821.94
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	44,230,695.69	60,425,981.07
贴息		623,605.09
其他		842,896.46
金融机构手续费及监管费等	6,046,040.51	4,527,674.74
合 计	505,212,922.48	376,137,979.30

1.48 其他收益

1.48.1 其他收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,262,525,197.84	1,131,214,083.90
个税手续费返还	70,552.36	22,987.11
增值税加计扣除	126,179.34	91,019.63
合 计	1,262,721,929.54	1,131,328,090.64

1.48.2 政府补助明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
经营损益补助	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	与资产相关
汽车消费节补贴		42,000.00	与资产相关
云南省财政厅重点企业贷款贴息		1,760,000.00	与收益相关
昆明市发改委稳生产保供应的奖励补贴款		100,000.00	与收益相关
昆明市储备粮有限责任公司补贴款	649,300.00		与收益相关
官渡区疫情十二条政策扶持奖励基金	100,000.00		与收益相关
官渡区商务和投资促进局 2020-2021 年度内贸流通统计监测总站补助资金	10,000.00		与收益相关
昆明市交通运输局环境整治工作奖	46,872.00		与收益相关
市交通运输局路域环境综合整治考核奖补	347,000.00	347,000.00	与收益相关
稳岗补贴	139,741.23	553,228.88	与收益相关
企业生产扶持资金	329,000.00		与收益相关
2020 年社会类规模以上固定资产投资项目奖励	10,000.00		与收益相关
黄马高速规税费补助	121,929,069.00		与收益相关
2020 年 2 季度市级储备粮油利费补贴		71,300.00	与收益相关
三季度市级储备粮（应急成品粮）补贴		200,000.00	与收益相关
发改委报供应奖励补贴	50,000.00	80,000.00	与收益相关
储备粮补贴款	2,728,500.00	437,600.00	与收益相关
收再生水利用资金补助	3,493.00	3,649.80	与收益相关
突出贡献奖励		11,000.00	与收益相关
管委会贴息		100,000.00	与收益相关
2020 年度营利性稳增长奖励资金	50,000.00		与收益相关
昆明市工业企业技术改造项目扶持资金	400,000.00	400,000.00	与收益相关
2021 年昆明市工业支持企业创新平台建设补助资金	400,000.00		与收益相关
昆明市停车场信息联网接入补助资金	8,000,000.00		与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
固定资产投资项目奖励资金		20,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区经济发展局	20,000.00		与收益相关
增值税减免	18,097.23		与收益相关
企业升规奖专项资金	100,000.00		与收益相关
免征附加税	27.64	405.22	与收益相关
公路辅道养护补助	680,000.00	200,000.00	与收益相关
大桥、特大桥养护补助资金		440,000.00	与收益相关
路域环境综合整治工作奖补资金	608,060.00	557,100.00	与收益相关
财政行政补偿金	125,840,000.00	125,840,000.00	与收益相关
纳税企业生产经营扶持资金		50,800.00	与收益相关
市委宣传部道旗安装补助	66,037.74		与收益相关
合 计	1,262,525,197.84	1,131,214,083.90	

1.49 投资收益

1.49.1 投资收益明细情况

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	21,224,454.45	77,662,697.71
合 计	21,224,454.45	77,662,697.71

1.50 公允价值变动收益

1.50.1 公允价值变动收益明细情况

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	21,161,970.99	5,405,934.63
合 计	21,161,970.99	5,405,934.63

1.51 信用减值损失

1.51.1 信用减值损失明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-36,023,397.75	
其他应收款坏账损失	-97,872,258.71	
长期应收款坏账损失	8,153,256.74	
合 计	-125,742,399.72	

1.52 资产减值损失**1.52.1 资产减值损失明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
预付账款损失	1,360,215.95	10,649,981.74
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)		676,241.71
应收款项坏账损失		-12,729,904.17
合 计	1,360,215.95	-1,403,680.72

1.53 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	935,348.62	247,133.45
合 计	935,348.62	247,133.45

1.54 营业外收入**1.54.1 营业外收入明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得		64.12
其中：固定资产		64.12
无形资产		
其他	3,819,211.51	5,189,692.98
合 计	3,819,211.51	5,189,757.10

注：其他主要为违约金收入及高速公路防撞栏、反光膜、磁砖等损坏赔偿款、IC 卡赔偿款、收费站指示牌赔偿费、交通事故毁损恢复收入等。

1.55 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		
其中：固定资产		
无形资产		
其他	522,954.24	14,688,600.34
合 计	522,954.24	14,688,600.34

注：其他主要为支付的赔偿款及税收滞纳金等。

1.56 所得税费用

1.56.1 所得税费用明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	52,143,433.57	41,458,874.72
递延所得税费用	-19,326,600.01	-10,132,325.75
其他		
合 计	32,816,833.56	31,326,548.97

1.57 现金流量表项目注释

1.57.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	87,608,394.65	73,269,051.09
往来款	2,690,074,662.16	2,337,735,030.65
收到的政府补助款项	1,262,525,197.84	1,131,328,090.64
收保证金	75,934,207.87	86,967,071.15
代收代付款	23,382,599.29	2,767,058.99
收“三供一业”专项维修改造资金	3,572,546.51	14,634,730.49
合 计	4,143,097,608.32	3,646,701,033.01

1.57.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
费用性支出	103,766,604.94	130,860,392.97
往来款	2,442,479,864.28	1,542,477,590.90
支付保证金	150,362,240.27	303,570,906.40
支付“三供一业”工程款	25,890,075.16	30,443,285.35
代收代付款	11,050,037.24	6,225,000.00
合 计	2,733,548,821.89	2,013,577,175.62

1.57.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
昆明盘江置业有限公司	30,000,000.00	
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限公司	223,220,000.00	223,848,000.00
昆明交投房地产开发有限公司	55,656,527.76	
昆明中北交通旅游（集团）有限责任公司	14,893,305.55	
昆明市基础设施投资建设有限公司	30,000,000.00	
昆明市交通投资有限责任公司	28,422,275.55	
合 计	382,192,108.86	223,848,000.00

1.57.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限公司	730,000,000.00	590,000,000.00
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	80,000,000.00	
昆明交投房地产开发有限公司		200,000,000.00
昆明市基础设施投资建设有限公司项目款		270,000,000.00
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司项目款		300,000,000.00
智慧股权收购保证金		10,000,000.00
泸西城乡建设投资集团有限公司项目款		250,000,000.00
七彩国际投资集团有限公司项目款		60,757,605.10
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司		550,000,000.00
合 计	810,000,000.00	2,230,757,605.10

1.57.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
融资租赁本金	325,037,941.75	5,909,931,535.12
其他借款	3,036,163,241.19	926,247,012.18
合 计	3,361,201,182.94	6,836,178,547.30

1.57.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
融资租赁款	2,025,792,098.51	2,512,971,632.43
租赁负债	9,149,659.98	
偿还非金融机构借款本息	1,704,855,705.37	4,863,180,508.61
保证金质押	447,222,562.67	
支付现金管理服务、信息咨询服务费\账户余额管理费		82,993,912.00
合 计	4,187,020,026.53	7,459,146,053.04

1.58 现金流量表补充资料

1.58.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

_1654 补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,047,863,381.91	1,007,773,575.30
加: 资产减值损失	-1,360,215.95	1,403,680.72
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)	125,742,399.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,910,438.36	292,695,513.56
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	17,562,244.86	
无形资产摊销	5,318,758.49	5,514,325.01
长期待摊费用摊销	31,409,462.80	61,607,144.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-935,348.62	-247,133.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-64.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-21,161,970.99	-5,405,934.63
财务费用(收益以“-”号填列)	542,544,580.93	382,986,873.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,224,454.45	-77,662,697.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,610,158.80	-3,194,379.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,283,558.79	-6,937,946.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-341,841,601.38	-52,674,430.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	637,215,506.13	-10,885,806,474.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-56,319,559.27	10,940,400,222.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,294,397,022.53	1,660,452,274.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,545,141,868.18	4,823,691,414.40
减: 现金的期初余额	4,823,691,414.40	4,395,200,716.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,278,549,546.22	428,490,698.19

1.58.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	2,545,141,868.18	4,823,691,414.40
其中: 库存现金	199,594.56	229,832.54
可随时用于支付的银行存款	2,544,942,273.62	4,823,461,581.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	2,545,141,868.18	4,823,691,414.40
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

1.59 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
货币资金	1,450,484,903.01	共管账户及保证金
存货	300,000,000.00	抵押
其他权益工具投资	329,000,000.00	质押
固定资产	8,507,422,755.98	抵押
在建工程	909,174,202.00	抵押
合 计	11,496,081,860.99	

(八) 在其他主体中的权益

1.1 企业集团的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	昆明交投建材有限公司	二级	1	昆明市官渡区环城东路671号	建筑材料销售, 建筑工程安装施工、安装, 绿化工程	10,000.00	60	60	5,950.49	4
2	昆明绕城高速公路开发有限公司	二级	1	昆明市盘龙区金马镇十里铺龙池村	国道昆明东连接线的投资、开发、建设和经营及沿线部分土地开发经营; 房地产开发经营; 物业管理; 建筑材料销售。	104,580.11	100	100	631,357.66	4
3	昆明高海公路建设投资开发有限公司	二级	1	昆明西山碧鸡镇	公路项目的投资建设、养护及经营管理, 涉及高海高速公路建设及公路沿线综合开发	10,000.00	81.5	81.5	263,998.36	4
4	昆明黄马高速公路有限公司	二级	1	昆明市经开区	黄马高速公路的投资、建设及运营管理, 沿线配套土地开发	108,243.43	70.21	70.21	115,293.43	1
5	昆明交通场站开发运营有限公司	二级	1	昆明市东郊菊花村公交车场	公交场站的投资、建设、运营管理及相关配套设施开发	59,000.00	51	51	178,730.14	1
6	昆明空港冷链物流产业股份有限公司	二级	1	官渡区关兴路239号四楼	冷链物流产业投资、开发、经营及管理; 土地综合整治、整治;	2,000.00	70	70	1,400.00	1
7	昆明金马粮食物流有限公司	二级	1	昆明经开区海归创业园1幢2楼244-18号	昆明粮食转运中心项目投资建设, 国内贸易、物资供销	22,000.00	55	55	12,102.22	2
8	昆明良田粮食转运有限公司	二级	1	昆明市东郊凉亭	粮油及制品购销、中转加工、矿产品、建筑材料的销售; 仓储等	1,046.72	65	65	5,720.27	2
9	云南港鑫实业有限公司	二级	1	昆明市二环西路668号	整车销售	13,689.41	51	51	8,095.71	2
10	昆明建投建设工程集团有限公司	二级	1	昆明市滇池路1499号	建筑施工	47,500.00	60	60	23,898.62	3
11	云南长水机场北高速公路有限责任公司	二级	1	云南省昆明市官渡区小哨镇小哨社区居委会	高速公路项目的投资建设、养护及经营管理, 涉及机场北高速公路建设及公路沿线综合开发	15,905.00	56.59	56.59	57,587.22	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
12	昆明市智慧停车建设运营有限公司	二级	1	昆明市五华区滇缅大道 340 号	智慧停车场立体停车库的建设、运营和管理	20,000.00	40	40	6,000.00	1
13	云南港鑫汽车物流开发有限公司	二级	1	昆明市西山区长坡社区居委会办公楼三楼 1-3 号	汽车物流园	50,000.00	55	55	32,219.50	2

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

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

1.2 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本(万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	昆明市智慧停车建设运营有限公司	40.00	40.00	20,000.00	6,000.00	二级	见注释

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

1.3 重要的非全资子公司

1.3.1 重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下

企业名称	当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
昆明交投建材有限公司	6,014,929.38		92,144,734.09
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	1,003,800.22		227,741,438.54
昆明黄马高速公路有限公司	17,301.95		322,393,807.60
昆明交通场站开发运营有限公司	2,272,478.28		153,637,903.90
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	1,344.90		276,350.10
昆明建投建设工程集团有限公司	24,364,376.20		418,686,226.94

企业名称	当年归属于上市公司股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
昆明金马粮食物流有限公司	146,966.99		71,043,529.21
昆明良田粮食转运有限公司	-545,696.28	667,814.00	29,668,301.31
云南港鑫实业有限公司	2,003,927.37		91,307,470.37
云南长水机场北高速公路有限责任公司	418,650.68		885,553,571.20
云南港鑫鑫汽车物流开发有限公司	-374,366.78		204,103,982.07
昆明市智慧停车建设运营有限公司	792,016.89		55,199,402.20
合计数	36,115,729.80	667,814.00	2,551,756,717.53

1.3.2 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

项目	本年数										
	长水机场	黄马公路	高海公路	交投建材	交通场站	空港冷链	港鑫实业	昆明建投	智慧停车	金马粮食	良田粮食
流动资产	228,078.53	30,947.69	307,576.85	125,574.30	63,157.73	100.80	106,727.98	706,007.45	14,282.75	83,890.88	23,050.83
非流动资产	322,660.41	485,374.06	206,759.75	2,421.13	461,831.09	1.31	36,801.23	88,493.01	24,985.36	51,449.98	3,908.14
资产合计	550,738.94	516,321.74	514,336.61	127,995.43	524,988.81	102.12	143,529.21	794,500.46	39,268.12	135,340.86	26,958.97
流动负债	36,311.51	153,967.25	127,900.24	105,959.24	165,258.24	10.00	116,112.78	660,412.44	15,515.83	61,642.85	18,482.31
非流动负债	374,305.50	254,145.40	107,521.68	-	162,268.42	-	8,785.72	57,261.26	9,231.89	21,889.73	-
负债合计	410,617.01	408,112.66	235,421.92	105,959.24	327,526.66	10.00	124,898.50	717,673.71	24,747.72	83,532.58	18,482.31
营业收入	794.44	16,204.57	9,565.96	275,535.94	1,467.51	-	141,978.45	107,351.92	11,704.62	101,932.76	75,768.64
净利润	96.44	5.81	542.59	1,503.73	589.34	0.45	408.96	6,091.09	220.70	111.76	-155.91
综合收益总额	96.44	5.81	542.59	1,503.73	589.34	0.45	408.96	6,091.09	220.70	111.76	-155.91
经营活动现金流量	25,981.41	49,133.57	38,835.68	28,381.76	-1,749.64	0.48	6,729.84	19,062.70	-914.09	9,438.08	552.41

(续)

项目	上年数										
	长水机场	黄马公路	高海公路	交投建材	交通场站	空港冷链	港鑫实业	昆明建投	智慧停车	金马粮食	良田粮食
流动资产	527,112.14	40,139.39	315,096.50	189,947.03	187,846.43	100.33	162,267.36	525,449.78	16,702.56	48,647.28	30,770.80
非流动资产	315,978.84	487,347.52	207,383.18	2,465.32	305,369.94	1.34	34,980.79	71,122.54	19,264.02	51,135.98	3,947.35
资产合计	843,090.98	527,486.91	522,479.68	192,412.35	493,216.38	101.67	197,248.15	596,572.32	35,966.58	99,783.26	34,718.15
流动负债	320,844.99	157,901.89	91,467.02	156,879.90	120,196.48	10.00	169,022.11	438,649.35	11,597.62	21,196.93	25,894.77
非流动负债	382,220.50	261,381.75	152,640.57	15,000.00	176,147.08	0.00	10,004.29	89,450.47	10,177.20	27,073.11	0.00
负债合计	703,065.49	419,283.63	244,107.59	171,879.90	296,343.56	10.00	179,026.41	528,099.82	21,774.82	48,270.03	25,894.77
营业收入	253.78	11,828.85	7,726.62	572,049.88	1,319.03	0.00	177,459.14	133,622.00	9,042.93	65,396.81	55,843.21
净利润	-22.86	-15,976.19	-631.30	1,972.04	1,383.02	576.17	2,340.76	7,782.23	173.62	73.52	200.14
综合收益总额	-22.86	-15,976.19	-631.30	1,972.04	1,383.02	576.17	2,340.76	7,782.23	173.62	73.52	200.14
经营活动现金流量	5,638.61	-43,441.39	-54,093.05	9,196.65	6,683.97	-415.40	-11,794.38	-58,515.27	4,736.99	-12,922.15	-4,633.56

1.4 在联营企业中的权益

1.4.1 在联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
昆明基础设施投资建设有限公司	云南	云南昆明	昆明市基础设施建设项目的建设管理；片区综合整治等	35.48		权益法
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	云南	云南昆明	高速公路及配套设施的投资、建设、运营、管理等	40.00		权益法

注：本集团参股公司昆明中北公交有限责任公司持续经营亏损，净资产为负数，本集团已经将长期股权投资账面金额减计为零，不再将其作为重要联营企业披露相关财务信息。

1.4.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中：现金和现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	11,708,548,327.67	422,840,935.77	48,352,106,240.32	60,060,654,567.99	5,940,211,743.30	32,926,294,305.78	38,866,506,049.08	2,407,981,341.95
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	12,411,840,358.82	1,345,125,618.02	46,836,285,646.62	59,248,126,005.44	3,726,617,275.15	34,392,190,073.26	38,118,807,348.41	2,355,124,786.34
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	18,251,359,911.60	283,654,199.15	2,448,912,628.29	20,700,272,539.89	11,584,690,663.02	2,977,215,135.00	14,561,905,798.02	172,850,697.91
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	17,664,602,485.79	901,941,613.15	2,348,853,724.28	20,013,456,210.07	9,362,094,192.68	4,472,628,122.90	13,834,722,315.58	167,893,206.37

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	3,515,074,312.90	593,681,850.84	3,721,443.69	64,779,861.88			64,779,861.88	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	3,887,529,949.55	645,905,780.89	558,572.14	153,704,267.87			153,704,267.87	
昆明基础设施投资建设有限公司-本年数	167,802,865.12	1,435,911.93	751,079.20	51,276,749.36			51,276,749.36	
昆明基础设施投资建设有限公司-上年数	456,403,197.70	-3,655,619.76	49,624,830.43	75,368,682.43			75,368,682.43	

(九) 关联方关系及其交易

1.1 本企业的母公司情况

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

1.2 本公司的子企业

见“在其他主体中的权益”。

1.3 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业见（八）1.4在联营企业中的权益。

1.4 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	少数股东
昆明市基础设施投资建设有限公司	同一母公司
昆明市粮油购销有限责任公司	子公司少数股东
昆明国家粮食储备有限公司	子公司少数股东
昆明公交集团有限责任公司	子公司少数股东
昆明元朔建设发展有限公司	参股公司下属全资子公司
昆明盘江置业有限公司	同一最终控制方
昆明东骏置业有限公司	同一最终控制方
昆明信达汽车贸易有限公司	子公司少数股东
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	同一母公司
昆明喻昭投资有限公司	同一母公司
昆明荣生房地产开发有限公司	同一最终控制方
昆明金滨房地产开发有限公司	同一最终控制方
昆明交投房地产开发有限公司	同一最终控制方
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	同一最终控制方
云南昆交投供应链管理有限公司	同一母公司
云南昆船智能装备有限公司	子公司少数股东
昆明东南绕高速公路开发有限公司	参股公司下属全资子公司
云南双龙建设投资有限公司	同一最终控制方

1.60 关联方交易

1.60.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南昆交投供应链管理有限公司	采购商品	市场价			88,342,483.13	1.34

1.60.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明市基础设施投资建设有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价	1,824,410.03	0.10	1,422,630.87	0.11
昆明东骏置业有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价	6,312,110.10	0.33	4,372,216.48	0.35
云南双龙建设投资有限公司	提供劳务	提供劳务	市场价	182,641,020.48	9.62	39,733,429.57	3.20
昆明喻昭投资有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价	7,641,467.89	0.40	142,919,319.94	11.50
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	提供劳务	建筑施工	市场价	235,975,203.29	12.43	57,249,588.55	4.61
昆明金滨房地产开发有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价	12,027,176.28	0.63	80,671,466.96	6.49
昆明盘江置业有限公司	提供劳务	建筑施工	市场价			63,140,244.51	5.08
昆明盘江置业有限公司	物管费	物业管理收入	市场价	1,126,307.52	3.25	1,496,399.29	6.46
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	物管费	物业管理收入	市场价			1,935,053.08	8.35
昆明市基础设施投资建设有限公司	物管费	物业管理收入	市场价	3,552,312.37	10.24	922,635.99	3.98

1.61 关联方租赁

1.61.1 本公司作为出租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
昆明公交集团有限责任公司	昆明交通场站开发运营有限公司	房屋建筑物	2021/1/1	2021/12/31	租赁合同约定	3,950,000.00	1,950,000.00

1.62 关联方担保

担保方	被担保方	担保本金 (万元)	年末担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	50,000.00	32,812.50	2015.1.23	2031.1.23	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	300,000.00	150,000.00	2015.09.25	2025.09.24	否
昆明交通产业股份有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	16,500.00	16,500.00	2021.01.20	2022.04.30	否
昆明交通产业股份有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	3,500.00	3,500.00	2021.04.23	2022.05.23	否
昆明交通产业股份有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	20,000.00	20,000.00	2020.8.26	2022.8.26	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	50,000.00	48,236.00	2016.1.19	2036.1.19	否
合计		440,000.00	271,048.50			

1.63 关联方应收应付款项

1.63.1 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	333,087,614.14	76,059,158.33
云南双龙建设投资有限公司	242,388,150.56	43,322,358.64
昆明喻昭投资有限公司	78,770,179.01	109,473,860.81
昆明东骏置业有限公司	78,753,553.66	91,313,954.23
昆明金滨房地产开发有限公司	49,915,700.53	47,949,257.21
昆明盘江置业有限公司	44,450,455.58	66,082,225.01
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	34,591,511.70	31,347,802.88

项目名称	年末余额	年初余额
昆明公交集团有限责任公司		4,550,000.00
昆明市基础设施投资建设有限公司	2,427,212.92	808,477.24
昆明荣生房地产开发有限公司	71,565.47	71,565.47
昆明市交通投资有限责任公司	1,571.00	21,164.00
昆明交投瀚德房地产开发有限公司		335,741.12
云南交投供应链管理有限公司		544.00
合 计	864,457,514.57	471,336,108.94

1.63.2 关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明市交通投资有限责任公司	7,715,948,946.10	7,878,103,621.60
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	3,284,097,695.49	3,255,005,758.87
昆明博广投资有限公司	1,303,787,801.24	1,257,891,540.17
昆明市基础设施投资建设有限公司	1,242,543,416.31	1,450,353,618.37
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	1,607,783,144.46	1,021,294,342.97
昆明交投房地产开发有限公司	376,966,645.83	399,158,750.00
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	300,623,703.53	
昆明公交集团有限责任公司	101,940,833.33	
昆明交投瀚德房地产开发有限公司	85,571,451.89	289,783.58
昆明中北交通旅游（集团）有限责任公司	40,009,777.78	51,547,522.22
昆明双龙建设投资有限公司	29,483,771.67	27,618,216.12
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	2,857,399.74	2,857,399.74
昆明东骏置业有限公司	2,804,604.85	2,699,944.89
昆明南亚国际陆港开发有限公司	99,736.25	
昆明盘江置业有限公司	68,666.61	50,068,666.61
昆明荣生房地产开发有限公司	62,073.72	56,073.72
昆明市晋宁区国有资本运营有限公司	10,000.00	10,000.00
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司		1,100,050,000.00
上海异型钢管有限公司		1,646,700.00
上海永鑫波纹管有限公司		301,400.00
职工往来款项		4,449,527.47
合 计	16,094,659,668.80	16,503,402,866.33

1.63.3 关联方应收利息情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司		1,533,333.33
昆明盘江置业有限公司	404,444.44	
合 计	404,444.44	1,533,333.33

1.63.4 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	46,002,188.35	
昆明高速公路资源开发投资有限公司	91,044.44	401,244,444.44
昆明东南绕高速公路开发有限公司		927,563.41
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	328,958,150.62	
昆明市基础设施投资建设有限公司	6,531.44	
昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	468,952,671.19	
昆明喻昭投资有限公司	735,400.32	
昆明市国有资产管理营运有限责任公司	17,996,200.00	17,996,200.00
合 计	862,742,186.36	420,168,207.85

1.63.5 关联方应付股利情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明博广投资有限公司	275,555.87	275,555.87
合 计	275,555.87	275,555.87

(十) 承诺及或有事项

1.1 对外担保

担保方	被担保方	担保本金 (万元)	年末担保余 额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
昆明交通产业股份有 限公司	昆明元朔建设发展有 限公司	50,000.00	32,812.50	2015.1.23	2031.1.23	否
昆明交通产业股份有 限公司	昆明元朔建设发展有 限公司	300,000.00	150,000.00	2015.09.25	2025.09.24	否
昆明交通产业股份有 限公司	云南昆交投供应链管理 有限公司	16,500.00	16,500.00	2021.01.20	2022.04.30	否
昆明交通产业股份有 限公司	云南昆交投供应链管理 有限公司	3,500.00	3,500.00	2021.04.23	2022.05.23	否
昆明交通产业股份有 限公司	云南昆交投供应链管理 有限公司	20,000.00	20,000.00	2020.8.26	2022.8.26	否
昆明交通产业股份有 限公司	昆明东南绕城高速公路 开发有限公司	50,000.00	48,236.00	2016.1.19	2036.1.19	否
合 计		440,000.00	271,048.50			

1.2 其他重大或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项说明

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十三) 母公司会计报表的主要项目附注

1.1 其他应收款

1.1.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	14,878,975,909.99	12,872,809,087.48
合 计	14,878,975,909.99	12,872,809,087.48

1.1.2 其他应收款

1.1.2.1 其他应收款按种类列示

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,944,521,159.77	100.00	65,545,249.78	0.44	14,878,975,909.99
单项计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	14,944,521,159.77	100.00	65,545,249.78	0.44	14,878,975,909.99

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,937,462,699.61	100.00	64,653,612.13	0.50	12,872,809,087.48
单项计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	12,937,462,699.61	100.00	64,653,612.13	0.50	12,872,809,087.48

1.1.2.2 其他应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	5,040,026,297.78	4,103,707,425.18
一至二年	1,763,308,796.91	1,067,160,816.46
二至三年	1,043,930,214.77	564,951,632.69
三至四年	227,478,495.39	580,612,175.94
四至五年	510,612,175.94	262,899,619.06
五年以上	6,359,165,178.98	6,358,131,030.28
小 计	14,944,521,159.77	12,937,462,699.61
减：坏账准备	65,545,249.78	64,653,612.13
合 计	14,878,975,909.99	12,872,809,087.48

1.1.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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	64,653,612.13			64,653,612.13
年初账面余额在本年：				
——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	891,637.65			891,637.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	65,545,249.78			65,545,249.78

1.1.2.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1.1.2.4.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	8,389,996,180.83			6,472,101,486.15		
合并范围外关联方组合	3,657,644,260.43	1.00	36,576,442.60	3,255,005,758.87	1.00	32,550,057.59
低风险组合	2,896,880,718.51	1.00	28,968,807.18	3,210,355,454.59	1.00	32,103,554.54
合 计	14,944,521,159.77		65,545,249.78	12,937,462,699.61		64,653,612.13

1.2 长期股权投资

1.2.1 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	13,664,536,233.94	61,120,900.00		13,725,657,133.94
对联营企业投资	18,748,650,123.47	121,224,454.45		18,869,874,577.92
小计	32,413,186,357.41	182,345,354.45		32,595,531,711.86
减：长期股权投资减值准备				
合计	32,413,186,357.41	182,345,354.45		32,595,531,711.86

1.2.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动						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									
昆明交投建材有限公司	59,504,900.00	36,000,000.00							95,504,900.00
昆明绕城高速公路开发有限公司	6,313,576,600.00								6,313,576,600.00
昆明高海公路建设投资开发有限公司	2,639,983,600.00								2,639,983,600.00
昆明黄马高速公路有限公司	1,152,934,348.02								1,152,934,348.02
昆明交通场站开发运营有限公司	1,787,301,393.92								1,787,301,393.92
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	14,000,000.00								14,000,000.00
云南港鑫实业有限公司	80,957,086.00								80,957,086.00
昆明良田粮食运转有限公司	57,202,680.00								57,202,680.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	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		
司											
昆明金马粮食物流有限公 司	362,022,200.00								362,022,200.00		
昆明二建建设（集团）有 限公司	238,986,232.00								238,986,232.00		
昆明长水机场北高速公司 有限责任公司	575,872,244.00								575,872,244.00		
昆明市智慧停车建设运营 有限公司	60,000,000.00	25,120,900.00							85,120,900.00		
云南港鑫物流开发有限公 司	322,194,950.00								322,194,950.00		
小 计	13,664,536,233.94	61,120,900.00							13,725,657,133.94		
联营企业											
昆明中北公交有限责任公 司											
昆明市高速公路建设开发 股份有限公司	16,549,157,982.91			4,789,322.51					16,553,947,305.42		
昆明基础设施投资建设有 限公司	1,833,153,856.62			16,433,121.94					1,849,586,978.56		
昆明昆倘高速公路投资发 展有限公司	366,338,283.94	100,000,000.00		2,010.00					466,340,293.94		
小 计	18,748,650,123.47	100,000,000.00		21,222,444.45					18,869,874,577.92		
合 计	32,413,186,357.41	161,120,900.00		21,222,444.45					32,595,531,711.86		

1.3 营业收入、营业成本

1.3.1 营业收入、营业成本

项 目	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
资金占用费收入	7,884,695.99		32,758,595.49	
合 计	7,884,695.99		32,758,595.49	

1.4 投资收益

1.4.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	年初余额	年末余额
权益法核算的长期股权投资收益	21,224,454.45	77,662,697.71
成本法核算的长期股权投资收益	37,240,226.00	
合 计	58,464,680.45	77,662,697.71

1.5 现金流量表补充资料

1.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	945,645,713.13	1,001,485,565.19
加: 资产减值准备		
信用减值损失	891,637.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	22,904.07	19,787.33
使用权资产折旧	1,161,412.60	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	128,487,041.53	108,803,553.70
投资损失	-58,464,680.45	-77,662,697.71
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-1,941,513,210.38	303,127,569.45
经营性应付项目的增加	2,270,870,135.06	-2,330,356,885.97

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,347,100,953.21	-994,583,108.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,516,853,488.33	3,031,856,386.50
减: 现金的期初余额	3,031,856,386.50	2,586,085,785.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,515,002,898.17	445,770,600.77

1.5.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	1,516,853,488.33	3,031,856,386.50
其中: 库存现金	855.40	2,428.89
可随时用于支付的银行存款	1,516,852,632.93	3,031,853,957.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	1,516,853,488.33	3,031,856,386.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

单位负责人:



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”
了解更多信息,
备案、许可、监
管信息。



5-5



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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022 02 24



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



证书编号: 530100010122
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.



姓名: 刘睿晖
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1969-09-17
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: 530102196909171881
Identity card No.



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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日
Date

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
Date

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
Date

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.

2015 年 12 月 17 日



注册编号: 530101160016
 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: 2003 年 7 月 23 日
 Date of Issuance



姓名: 武兆龙
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1980-10-26
 Date of birth
 工作单位: 亚太中汇会计师事务所云南分所
 Working unit
 身份证号码: 532426198010261837
 Identity card No.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 事务所
 CPAs



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

2009 年 7 月 16 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
 事务所
 CPAs

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

2009 年 7 月 16 日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 事务所
 CPAs



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

2015 年 12 月 17 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 事务所
 CPAs

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

2015 年 12 月 17 日
 /y /m /d