



云南路桥

NEEQ : 830796

云南路桥股份有限公司

Yunnan Highway&Bridge Co.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

公司于 2018 年 3 月 14 日完成了“16 云路 01”债券的本息兑付工作，足额、按期兑付本息金额 4.3 亿元。

2018 年 4 月 13 日，公司董事会、监事会完成了换届选举，并对公司高级管理人员进行了聘任。

根据广西阳鹿高速公路有限公司管理人出具的《广西阳鹿高速公路有限公司重整计划草案》，公司将回收金额不低于 97,849,923.14 元的债权。公司已向法院提交了诉讼申请，要求广西阳鹿高速公路有限公司对公司债权 147,236,337.00 元予以重新认定。

公司于 2018 年 1 月 18 日中标了凤庆县犀牛大桥建设项目 EPC 项目，金额 22,871.2 万元；于 2018 年 4 月 11 日中标了个旧市大屯新区个屯路（延长线）等 4 条市政道路和社会资本合作（PPP）项目，金额 80,871.65 万元；于 2018 年 4 月 12 日中标昭通至泸州高速公路彝良至镇雄段项目土建工程第三标段乌峰隧道工程项目，中标金额 25,442.00 万元；于 2018 年 5 月 30 日中标个旧市第一批重要县乡道及农村公路改造政府和社会资本合作（PPP）项目，中标金额 26370.20 万元。

2018 年 4 月 15 日，公司召开中国共产党云南路桥股份有限公司第一次代表大会，成立了云南路桥股份有限公司党委。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、云南路桥、股份公司	指	云南路桥股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
章程、公司章程	指	云南路桥股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	云南路桥股份有限公司股东大会
董事会	指	云南路桥股份有限公司董事会
监事会	指	云南路桥股份有限公司监事会
高级管理人员	指	云南路桥股份有限公司总经理、董事会秘书、总工程师、总经济师、财务负责人、副总经理
管理层	指	云南路桥股份有限公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈建刚、主管会计工作负责人杨洪庆及会计机构负责人（会计主管人员）洪团益保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	云南路桥股份有限公司证券法律部
备查文件	一、云南路桥股份有限公司第六届董事会第七次会议资料、云南路桥股份有限公司第六届监事会第三次会议资料； 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表； 三、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告的原稿； 四、董事、监事及高级管理人员关于公司《2018 年半年度报告》的确认意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	云南路桥股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan HighwayBridge Co., LTD.
证券简称	云南路桥
证券代码	830796
法定代表人	陈建刚
办公地址	昆明市官渡区关上宝海路星河明居

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金凤富
是否通过董秘资格考试	是
电话	0871-67161202
传真	0871-67161702
电子邮箱	ynlq_neeq@163.com
公司网址	http://www.ynlq.com.cn/
联系地址及邮政编码	昆明市官渡区关上宝海路星河明居，650200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	云南路桥股份有限公司三楼证券法律部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 1 月 28 日
挂牌时间	2014 年 6 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E481 铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑-E4812 公路工程建筑
主要产品与服务项目	公路、桥梁、隧道、水利，市政、铁路、港口、机场场道工程建筑，公路管理与养护等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	350,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	云南省第四公路桥梁工程有限公司
实际控制人及其一致行动人	楚雄州国资委

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915300007343114578	否

注册地址	昆明市官渡区关上宝海路星河明居	否
注册资本（元）	350,000,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	950,376,794.70	1,066,583,287.46	-10.90%
毛利率	13.42%	12.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,850,020.02	4,323,023.31	-57.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,243,471.20	4,347,638.64	135.61%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.36%	0.48%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.99%	0.49%	-
基本每股收益	0.005	0.012	-50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,429,948,347.90	6,616,260,264.03	-2.82%
负债总计	5,913,469,107.81	6,099,214,494.01	-3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	513,205,384.52	513,746,114.42	-0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.47	0.00%
资产负债率（母公司）	88.95%	90.06%	-
资产负债率（合并）	91.97%	92.19%	-
流动比率	0.73	0.73	-
利息保障倍数	1.03	-1.30	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	401,792,776.34	109,658,379.30	266.40%
应收账款周转率	0.57	0.63	-
存货周转率	1.21	1.59	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.82%	10.30%	-
营业收入增长率	-10.90%	-19.66%	-
净利润增长率	-57.70%	-77.18%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	350,000,000	350,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 补充财务指标**适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是以公路桥梁施工建设为主业的传统建筑企业，属于公路工程建筑业（行业代码：E4812），主营业务为公路、桥梁、隧道、水利、市政等工程建筑，以及工程测绘、新材料的研制与应用、道路监控系统的研制与开发等。公司产品为道路、桥梁、隧道等建筑物。公司拥有公路工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、桥梁、隧道、公路路面、公路路基工程专业承包壹级、机场场道工程专业承包壹级及公路工程相关衍生行业等专业资质。

报告期内，公司主要收入来源为工程施工，其余土地整理、工程监理、试验检测、水力发电及技术咨询服务取得的营业收入占比较小。公司通过本部及子公司云南路桥监理咨询有限公司、云南路桥试验检测有限公司开展公路工程施工和工程测绘、工程监理及试验检测业务。公司通过子公司云南路桥绿化工程有限公司开展公路工程项目绿化业务。公司通过子公司景谷威远水电站开发经营有限公司运营水力发电业务。

公司业务模式主要为公路工程施工承包模式，该模式是指客户（一般为业主或总包方）将施工、部分物料采购等承包给公司来完成，公司对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。在该业务模式中，公司与客户签订工程承包合同，按照工程承包合同的约定，公司按照业主提供设计图纸，开展工程施工等工作，客户按约定的阶段或者进度向公司支付工程款，形成现金流。当工程达到合同约定的交付验收条件后交付客户。目前该类业务占公司主营业务的比重在 90%以上，为公司目前的主要经营模式。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况如下：

1、报告期内公司实现营业收入 9.5 亿元，同比下降 10.90%，完成全年计划 28.83 亿元的 32.95%。主要原因为：本期实现营业收入较上年同期减少 1.16 亿元，主要原因为公司施工的楚姚线项目计量滞后和公司 2018 年新中标项目尚未达到工程计量阶段，导致本期完成工作量减少。

2、报告期内公司毛利率为 13.42%，较上年同期 12.74%上升 0.68%，主要为公司全资子公司试验检测公司本期完成楚姚项目试验检测收入 505 万元，成本为 237 万元，毛利率为 53.06%，该项收入的毛利率较高，使整个公司的综合毛利率较上年同期上升。

3、报告期内公司实现净利润（归属于公司股东）185 万元，同比下降 57.21%，主要为报告期内新增补交企业所得税的税收滞纳金 860 万元，该笔营业外支出，导致公司本期利润减少。

4、本期末公司总资产为 64.30 亿元，较年初 66.16 亿元减少了 1.86 亿元，减少 2.82%。主要为本期收回了普洱磨思高速公路开发经营有限公司的长期应收款 2.68 亿元，偿还了公司债券“16 云路 01”本息，使得资产、负债同时减少，公司总资产减少。

5、本期公司经营活动产生的现金流量净额为 4.02 亿元，同比增加 2.92 亿元。主要为本期收回了普洱磨思高速公路开发经营有限公司的长期应收款 2.68 亿元，偿还了公司债券“16 云路 01”本息，经营活动现金流入用于筹资活动现金流出。

基于建筑行业的特殊性，我国政府对路桥建筑行业实行较为严格的市场准入和资质审批、认定制度。我国建筑企业资质分为施工总承包、专业承包、劳务分包三个序列，施工总承包资质又可以划分为特级、一级、二级和三级。由于具体建设项目的需要，业主要求建筑企业具有总承包一级资质的同时还要具备桥梁专业一级或隧道专业一级或路面专业一级等专业分包资质。因此，建筑业企业资质往往成为企业进入行业和承揽项目的主要障碍。公司的资质齐全，具有对外经营许可权、对外援助成套项目实施企业 A

级资格、公路工程施工总承包壹级资质及路基、路面、桥梁、隧道专业承包壹级资质、市政公用工程总承包壹级资质、机场道路工程专业承包贰级资质和公路养护二类甲级资质。

最近几年，基础设施建设市场模式出现了重大变化，从传统的项目施工招投标为主变为以“投融资管营”五位一体PPP模式为主的转变，绝大多数优质项目资源均被资金实力雄厚或融资能力超群的央企、上市公司及省内平台公司瓜分完毕，公司极难仅依靠自身实力获取饱满施工任务。基于目前实际情况，公司未来必须加强与控股股东云南省第四公路桥梁工程有限公司（及其母体公司楚雄州开发投资有限公司）及实际控制人楚雄州国资委的沟通合作，楚雄州近几年的固定资产投资都在 1000 亿元以上，基础设施投资比重大，每年都在 100 亿元左右，根据其发展规划，未来几年也将保持一个大投入、大发展、大基建的形势。公司作为楚雄州最大的国有控股施工企业，理应抓住这个天然优势，在楚雄州这个“根据地”获取一定市场份额。同时公司将继续把注意力放到省内外各个州、市甚至县级平台，通过设立区域性分公司等方式强化与各级平台合作获取施工项目，最终逐渐适应剧变的市场。

基于目前基础设施建设市场遵循“资金为王”规律的特点，未来公司还将尝试与实力雄厚的基金公司和投资公司合作实施市场抢占，充分发挥自身拥有较强资质、业绩、管理、人才、技术优势，创新发展，最终取得突破，使公司摆脱目前困境。

综上所述，公司将采取一系列改革措施：推行全面预算管理体系；加大监管力度，降低管理费用；加紧应收账款回收。努力抓住机遇，促进自身发展。

### 三、 风险与价值

#### （一）经济周期风险

公司属于建筑业，经济周期的变化与公司的主营业务紧密相关。公司的发展在很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模和城市化进程发展等。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响建筑行业，并可能造成公司主营业务波动。

公司将提升自身管理水平，加强资本化运作能力，多方位发展，保障自身平稳持续的发展。

#### （二）施工工期风险

由于路桥工程的项目建设周期较长，在项目施工过程中，可能受工程进度款支付不到位、设计部门未按时提供设计图纸、项目用地征地拆迁受阻、项目所在地的交通、供电、供水及自然条件等各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，导致施工进度无法按工程合同完成，出现违约风险。

对此，公司审慎研究合同条款，通过在合同中制定免责条款、加强与工程项目所在地政府与交通等部门的联系获取支持和加强项目管理来降低该风险。

#### （三）施工安全风险

公路、桥梁、隧道施工主要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现坍塌等意外情况，从而造成财产损失和人员伤亡，影响工期。

目前，国家有关管理部门对建筑施工行业的工程安全、环保等方面提出了更高的要求。公司在施工过程中加强安全检查、购买安全设施以及对施工作业人员进行安全培训教育等，严防安全事故的发生。

#### （四）工程劳务协作的风险

公司在项目施工中，公司可以依法将所承包的总工程中的部分工程发包给具有相应资质的劳务协作队伍，协作单位按照合同的约定对公司负责。如果对劳务协作队伍监管不力，将可能引发安全、质量事故和经济纠纷。此外，在劳务协作过程中，劳动力价格的波动也会影响工程成本和公司的经济效益。

公司选择具有资质的劳务公司进行工程分包，建立良好的合作关系，降低劳务协作的风险。

#### （五）偿债能力风险

公司资产负债率较高，从债务结构上看，流动负债比例较高，主要构成为短期借款、其他应付款、

应付劳务分包款和预收业主的工程款等。工程施工项目建设周期长，工程款一般按施工进度支付，如果因合同业主支付不及时等因素造成业主工程款未及时到位，可能造成公司流动资金不足。

公司将以自身品牌效应和良好信用基础为依托，切实做好融资工作。同时加强项目管理，强化与业主单位的沟通，保障在建工程形成稳定的现金回流。

#### （六）应收款项发生坏账的风险

公司的营业收入以工程施工业务（含公路桥梁、隧道工程）为主，如果工程业主资信较差，加上结算期限较长，工程款不能按合同及时支付，则会增加经营成本，并有可能发生坏账损失。并且，在工程项目竣工后，由业主暂扣的质量保证金，也可能存在不能收回的风险。

虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但是应收款项降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。公司将加强与相关业主单位的沟通联系，提升应收账款回收力度。

#### （七）法律诉讼和仲裁的风险

公司作为建筑企业，存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的追索债权，上述责任及追索债权均可能导致潜在诉讼风险和仲裁风险。

公司将规范自身施工管理，同时加强与业主方沟通，尽量避免发生诉讼事宜。对于已发生诉讼仲裁事宜，公司将及时做好信息披露工作。

#### （八）市场风险

总体看来，公司所处行业面临着较为激烈的竞争，且随着我国交通基础设施的迅速发展，路桥建设可能面临饱和的趋势，从而给公司开拓市场和提高主营业务收入带来风险。

公司将通过提升自身专业资质，加强技术研发工作，精细化项目施工管理等方式提升自身竞争力。

## 四、 企业社会责任

2018 年上半年，公司承担税费 6,969 万元，为员工缴纳五险一金 1,280 万元。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
云南路桥股份有限公司	广西阳鹿高速公路有限公司	公司对广西阳鹿高速公路有限公司管理人出具的《广西阳鹿高速公路有限公司重整计划草案》中关于债权认定部分存在异议。	147,236,337.00	28.54%	否	2018年6月29日
云南路桥股份	普洱磨思高速公路开发经营	公司施工建设了磨思高速公路，普洱磨思高速公路开发经营有限公司	1,809,431,153.47	350.68%	否	2018年7月11日

有限公司	有限公司	拒不支付工程款本息、 借款本息。				
<b>总计</b>	-	-	1,956,667,490.47	379.22%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

由于本案尚未开庭审理，暂时无法判断对公司产生的影响。

**2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
云南路桥股份有限公司	广西阳鹿高速公路有限公司	公司向广西阳鹿高速公路有限公司所欠公司工程款项、投标保证金进行追讨	388,223,978.36	阳鹿公司管理人发函对公司申报债权中 86,191,248.90 元予以确认，列为待定债权 55,037,727.00 元，其他债权 246,995,002.46 元不予以确认。	2017 年 3 月 24 日、 2017 年 4 月 24 日、 2018 年 4 月 23 日
<b>总计</b>	-	-	388,223,978.36	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

上述诉讼主要因公司施工建设广西阳鹿高速公路业主广西阳鹿高速公路有限公司破产重整发生，诉讼涉及公司申诉债权 3.88 亿元中，广西阳鹿高速公路有限公司管理人确认了 8,619 万元，待定 5,504 万元，其他 2.47 亿元不予确认。同时公司在该项目已累计办理工程结算 5.38 亿元，已完成未确认工程结算（待定）5,504 万元，工程施工 8.44 亿元，公司在 2017 年度依据阳鹿公司管理人不予确认的债权 2.47 亿元计提存货跌价准备，该事项对公司 2017 年度的损益和净资产产生重大影响。公司将继续关注该事项的后续进展，并采取措施追索债权，积极维护公司权益。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	21,800,000.00	3,311,248.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	850,000.00	97,500.00
<b>合计</b>	<b>22,650,000.00</b>	<b>3,408,748.00</b>

公司第五届董事会第三十四次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，议案对公司 2018 年度预计发生的关联交易金额进行了明确。2018 年 3 月 26 日公司发布了《云南路桥股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-016）。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
云南省第四公路桥梁工程有限公司	关联方为本公司提供流动资金借款	25,000,000.00	是	2018/05/08	2018-034
楚雄州开发投资有限公司	关联方为本公司提供流动资金借款	217,500,000.00	是	2018/05/08	2018-034
楚雄州开发投资有限公司	关联方为本公司提供担保	400,000,000.00	是	2018/06/12	2018-049

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司第六届董事会第二次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于向关联方借款的议案》，同意公司向关联方楚雄州开发投资有限公司借款 2.175 亿元，向云南省第四公路桥梁工程有限公司借款 2,500 万元，该事项已于 2018 年 5 月 8 日进行披露（公告编号：2018-034）。

公司第六届董事会第四次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于向关联方申请为公司债券提供担保的议案》，拟由关联方楚雄州开发投资有限公司为公司债券提供担保，该事项已于 2018 年 6 月 12 日进行披露（公告编号：2018-049）。

公司发生的上述偶发性关联交易，有效缓解了公司的资金压力，有利于公司及时获取更多的施工任务，增加公司营业收入，扩大公司业务范围，不存在损害公司和其他股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性。

**(四) 承诺事项的履行情况**

为避免潜在同业竞争，维护公司及全体股东的利益，控股股东云南省第四公路桥梁工程有限公司于 2014 年 2 月 26 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本公司及本公司控制的公司将不直接或间接从事或参与任何在商业上对云南路桥股份有限公司及其下属子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本公司在作为云南路桥股东期间，本承诺持续有效；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司与控股股东云南省第四公路桥梁工程有限公司未发生同业竞争。

2014 年 3 月 5 日，云南省第四公路桥梁工程有限公司出具《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺》，“本公司尽量减少与云南路桥股份有限公司之间的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。云南省第四公路桥梁工程有限公司和云南路桥股份有限公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。”

本公司保证严格遵守相关法规要求及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害云南路桥股份有限公司和

其他股东的合法权益。

本公司及本公司参股或控股的公司不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用云南路桥股份有限公司之资金，且将严格遵守法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。”

报告期内，公司与云南省第四公路桥梁工程有限公司未发生资金占用，与其发生的关联交易事项均保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	54,074,945.75	0.84%	本公司的子公司景谷威远江水电站开发经营有限公司，以电站固定资产作为抵押物与中国农业发展银行普洱市分行签订固定资产借款合同。
固定资产	抵押	616,366,125.03	9.59%	本公司的子公司景谷威远江水电站开发经营有限公司，以电站固定资产作为抵押物与农业银行景谷傣族彝族自治县支行签订长期借款合同。
房屋所有权证、土地使用权	抵押	29,793,585.00	0.46%	本公司的子公司景谷威远江水电站开发经营有限公司，以房屋所有权证及国有土地使用权作为抵押物与景谷傣族彝族自治县农村信用合作联社营业部签订流动资金借款合同。
施工机械、运输设备、机器设备、其他资产	抵押	29,018,967.78	0.45%	2015年10月29日，本公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为本公司拥有的施工机械、运输设备、机器设备、其他资产，合同期限为四年。
房屋及建筑	抵押	564,953,449.32	8.79%	2015年12月，本公司及景谷威远江水电站开发经营有限公司与丰汇租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为景谷威远江水电站开发经营有限公司拥有的房屋及建筑，合同期限为五年。
机器设备	抵押	82,977,072.34	1.29%	2015年12月，本公司及景谷威远江水电站开发经营有限公司与丰汇租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为景谷威远江水电站开发经营有限公司拥有的机器设备，合同期限为五年。
长期应收款	质押	600,000,000.00	9.33%	2016年12月，本公司与中国华融资产管理股份有限公司签订长期资金借款合同



				同，以公司长期应收普洱磨思高速公路开发经营有限公司款项质押。
长期应收款	质押	400,000,000.00	6.22%	2017年9月，本公司与中国华融资产管理股份有限公司签订长期资金借款合同，以公司长期应收普洱磨思高速公路开发经营有限公司款项质押。
应收账款	质押	96,561,723.61	1.50%	2016年9月，本公司与中国农业银行股份有限公司大理分行洱源支行签订固定资产借款合同，以《政府购买合同》项下回购款（应收账款）质押
<b>总计</b>	-	2,473,745,868.83	38.47%	-

#### (六) 调查处罚事项

公司于 2018 年 5 月 11 日因未及时披露 2017 年年度报告收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]759 号），公司于 2018 年 5 月 11 日就该事项进行了公告（公告编号：2018-038）。

#### (七) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
124515	14 云路桥	企业债券	350,000,000.00	7.58%	2014年2月21日至2020年2月21日(附第三年末公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	否
118557	16 云路 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	400,000,000.00	7.50%	2016年3月14日至2018年3月14日(已完成本息兑付并注销)	否
118810	16 云路 02	公司债券（大公募、小公募、非公开）	400,000,000.00	6.30%	2016年8月18日至2018年8月18日(已完成本息兑付并注销)	否

#### 债券违约情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	343,734,186	98.21%	-184,500	343,549,686	98.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	163,135,772	46.61%	0	163,135,772	46.61%	
	董事、监事、高管	2,078,598	0.59%	-1,173,417	905,181	0.26%	
	核心员工	1,054,258	0.30%	0	1,054,258	0.30%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,265,814	1.79%	184,500	6,450,314	1.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	6,265,814	1.79%	-4,087,258	2,178,556	0.62%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		350,000,000	-	0	350,000,000	-	
普通股股东人数							490

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772	0	84,385,772	24.11%	0	84,385,772
2	云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000	0	78,750,000	22.50%	0	78,750,000
3	上海洪鑫源实业有限公司	19,454,000	0	19,454,000	5.56%	0	19,454,000
4	北京高盛源商贸有限公司	15,188,973	0	15,188,973	4.34%	0	15,188,973
5	云南省交通规划设计研究院	13,125,000	0	13,125,000	3.75%	0	13,125,000
合计		210,903,745	0	210,903,745	60.26%	0	210,903,745

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东云南路桥房地产开发有限公司为股东云南省第四公路桥梁工程有限公司全资子公司。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截止 2018 年 06 月 30 日，云南省第四公路桥梁工程有限公司直接持有公司 24.11% 的股份，通过其全资子公司云南路桥房地产开发有限公司间接持有公司 22.50% 的股份，第四路桥合计持有公司 46.61% 股份，为公司控股股东。该公司基本情况如下：

公司名称：云南省第四公路桥梁工程有限公司

成立日期：1990 年 08 月 09 日

类型：有限责任公司

法定代表人：董桂忠

注册资本：9,490 万元

住所：云南省楚雄彝族自治州楚雄市白龙新村白龙路 49 号

统一社会信用代码：91532300217430423H

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

根据楚雄州人民政府《关于将部分州级国有股权划拨给州开发投资公司的决定》（楚政发[2005]14 号）及楚雄州国有资产监督管理委员会（以下简称“楚雄州国资委”）《关于云南省第四公路桥梁工程有限公司国有股权划转开发投资有限公司的通知》（楚国资[2005]8 号），第四路桥国有所有者权益（国有股权占 100%）按账面价值无偿划入楚雄州开发投资有限公司（国有独资有限责任公司），2005 年 10 月 10 日，第四路桥依法完成企业国有资产产权变更登记，并在楚雄州工商行政管理局办理备案登记，国有产权出资人登记为楚雄州开发投资有限公司。

楚雄州开发投资有限公司成立于 2003 年 9 月 1 日，系国有独资有限责任公司，楚雄州国资委依法对其履行国有出资人职责，即公司实际控制人为楚雄州国资委。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈建刚	董事长	男	1967年10月26日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	是
杨绍兴	董事	男	1975年8月17日	专科	2018年4月13日至2021年4月13日	是
董桂忠	董事	男	1963年12月28日	硕士	2018年4月13日至2021年4月13日	否
段远强	董事	男	1967年5月20日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	否
杨春兰	董事	女	1966年9月12日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	否
应雄	副董事长	男	1978年12月1日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	是
蔡丛兵	董事、总经理	男	1976年8月6日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	是
高国岗	董事、副总经理	男	1973年12月11日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	是
刘玉辉	董事	男	1990年1月24日	硕士	2018年4月13日至2021年4月13日	否
许嘉林	董事	男	1987年12月20日	硕士	2018年4月13日至2021年4月13日	否
熊思远	独立董事	男	1949年12月31日	硕士	2018年4月13日至2021年4月13日	否
朱旭东	独立董事	男	1966年5月8日	硕士	2018年4月13日至2021年4月13日	否
陈所坤	独立董事	男	1979年6月15日	硕士	2018年4月13日至2021年4月13日	否
沈延红	独立董事	女	1967年6月25日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	否
杨建源	独立董事	男	1972年12月5日	硕士	2018年4月13日至2021年4月13日	否
毛兴荣	监事会主席	男	1968年4月20日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	是
郎维保	监事	男	1972年4月24日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	否
黄建斌	监事	男	1977年11月3日	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	否
尹成伟	监事	男	1979年7月	本科	2018年4月13日至	是

			月 3 日		2021 年 4 月 13 日	
赵晓燕	监事	女	1981 年 10 月 16 日	本科	2018 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日	是
金凤富	董事会秘书	男	1972 年 9 月 18 日	本科	2018 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日	是
段胜楼	副总经理	男	1974 年 9 月 2 日	本科	2018 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日	是
李慧欣	副总经理	男	1969 年 6 月 29 日	本科	2018 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日	是
杨晓玲	总经济师	女	1974 年 4 月 12 日	本科	2018 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日	是
角述宾	总工程师	男	1964 年 6 月 6 日	本科	2018 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日	是
杨洪庆	财务总监	男	1972 年 4 月 13 日	本科	2018 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日	是
<b>董事会人数：</b>						15
<b>监事会人数：</b>						5
<b>高级管理人员人数：</b>						8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述董事、监事、高级管理人员中，董事董桂忠为云南省第四公路桥梁工程有限公司董事长；董事段远强为云南省第四公路桥梁工程有限公司总经理；董事杨春兰为云南路桥房地产开发经营有限公司董事长；监事郎维保为云南省第四公路桥梁工程有限公司董事。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈建刚	董事长	425,823	0	425,823	0.12%	0
杨绍兴	董事	329,000	0	329,000	0.09%	0
董桂忠	董事	215,130	246,000	461,130	0.13%	0
段远强	董事	133,355	0	133,355	0.04%	0
杨春兰	董事	77,000	0	77,000	0.02%	0
应雄	副董事长	100,000	0	100,000	0.03%	0
蔡丛兵	董事、总经理	144,761	0	144,761	0.04%	0
高国岗	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.09%	0
刘玉辉	董事	0	0	0	0.00%	0
许嘉林	董事	0	0	0	0.00%	0
熊思远	独立董事	0	0	0	0.00%	0
朱旭东	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈所坤	独立董事	0	0	0	0.00%	0

沈延红	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨建源	独立董事	0	0	0	0.00%	0
毛兴荣	监事会主席	2,000	0	2,000	0.00%	0
郎维保	监事	0	0	0	0.00%	0
黄建斌	监事	0	0	0	0.00%	0
尹成伟	监事	0	0	0	0.00%	0
赵晓燕	监事	0	0	0	0.00%	0
金凤富	董事会秘书	93,000	0	93,000	0.03%	0
段胜楼	副总经理	295,000	0	295,000	0.08%	0
李慧欣	副总经理	196,845	0	196,845	0.06%	0
杨晓玲	总经济师	200,000	0	200,000	0.06%	0
角述宾	总工程师	225,823	0	225,823	0.06%	0
杨洪庆	财务总监	100,000	0	100,000	0.03%	0
<b>合计</b>	-	<b>2,837,737</b>	<b>246,000</b>	<b>3,083,737</b>	<b>0.88%</b>	<b>0</b>

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈建刚	董事、总经理	换届	董事长	股东大会、董事会选举产生
杨绍兴	董事、财务总监	换届	董事	股东大会选举产生
董桂忠	董事	换届	董事	股东大会选举产生
段远强	董事	换届	董事	股东大会选举产生
杨春兰	无	换届	董事	股东大会选举产生
应雄	副总经理	换届	副董事长	股东大会、董事会选举产生
蔡丛兵	副总经理	换届	董事、总经理	股东大会选举产生、董事会聘任产生
高国岗	副总经理	换届	董事、副总经理	股东大会选举产生、董事会聘任产生
刘玉辉	无	换届	董事	股东大会选举产生
许嘉林	无	换届	董事	股东大会选举产生
熊思远	独立董事	换届	独立董事	股东大会选举产生
朱旭东	独立董事	换届	独立董事	股东大会选举产生
陈所坤	无	换届	独立董事	股东大会选举产生

沈延红	无	换届	独立董事	股东大会选举产生
杨建源	无	换届	独立董事	股东大会选举产生
毛兴荣	无	换届	监事会主席	股东大会、监事会选举产生
郎维保	无	换届	监事	股东大会选举产生
黄建斌	监事	换届	监事	股东大会选举产生
尹成伟	监事	换届	监事	职工代表大会选举产生
赵晓燕	监事	换届	监事	职工代表大会选举产生
金凤富	董事会秘书	换届	董事会秘书	董事会聘任产生
段胜楼	副总经理	换届	副总经理	董事会聘任产生
李慧欣	监事会主席	换届	副总经理	董事会聘任产生
杨晓玲	总经济师	换届	总经济师	董事会聘任产生
角述宾	副董事长、总工程师	换届	总工程师	董事会聘任产生
杨洪庆	无	换届	财务总监	董事会聘任产生

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、陈建刚，男，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、一级注册建造师。1987 年 2 月至 1999 年 3 月历任云南省第四公路桥梁工程有限公司技术员、分队长、分公司技术副经理、分公司经理；1999 年 3 月至 2002 年 1 月历任云南省第四公路桥梁工程有限责任公司项目经理、分公司经理；2002 年 2 月至 2003 年 4 月任公司昆石项目经理部经理；2002 年 10 月至 2011 年 6 月任公司副总经理；2011 年 6 月至 2018 年 4 月 13 日任公司董事、总经理；2018 年 4 月至今任公司董事长。

2、应雄，男，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、一级注册建造师。2001 年 9 月至 2003 年 6 月任公司隧道二分公司技术员、副主任工程师；2003 年 7 月至 2006 年 6 月任公司隧道工程处主任工程师、处长；2006 年 7 月至 2011 年 5 月任公司磨思高速公路隧道项目部经理；2011 年 6 月至 2011 年 12 月任公司普宜高速公路第八合同段项目经理；2012 年 1 月至 2018 年 4 月 13 日任公司副总经理；2018 年 4 月至今任公司副董事长。

3、蔡丛兵，男，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、注册监理工程师、一级注册建造师。1998 年 7 月至 2000 年 3 月任云南省第四公路桥梁工程有限公司十二分公司技术员；2000 年 4 月至 2002 年 1 月历任公司技术质量部任副经理、经理；2002 年 2 月至 2005 年 8 月任公司技术质量部经理；2005 年 9 月至 2011 年 12 月历任公司总经理助理、副总工程师；2012 年 1 月至 2018 年 4 月 13 日任公司副总经理；2018 年 4 月至今任公司董事、总经理。

4、杨绍兴，男，1975 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师。1996 年 7 月至 1999 年 1 月任云南省第四公路桥梁工程有限公司项目部财务会计；1999 年 2 月至 2002 年 1 月任云南省第四公路桥梁工程有限责任公司项目部财务会计；2002 年 2 月至 2008 年 6 月历任公司个屯项目部核算中心主任、磨思总承包指挥部财务处处长；2008 年 7 月至今任公司财务副总监；2009 年 11 月至 2016 年 5 月任公司董事会秘书；2012 年 1 月至今任公司董事；2018 年 4 月至今任公司党委书记。

5、高国岗，男，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、一级注册建造师。1998 年 7 月至 2000 年 4 月任云南省第四公路桥梁工程有限公司桥梁四分公司技术员；2000 年 4 月至 2003 年 10 月任公司桥梁五分公司副主任工程师、主任工程师；2003 年 10 月至 2005 年 1 月任公司安楚高速公路十二合同段项目总工程师；2005 年 1 月至 2007 年 10 月任公司永武高速公路 A2 合同段项

目总工程师；2007 年 10 月至 2011 年 6 月任昆明绕城高速公路西南段土建第五合同段项目经理；2011 年 6 月至今任公司昆明绕城高速公路西北段土建第七合同段项目经理；2013 年 11 月至今任公司副总经理；2018 年 4 月至今任公司董事。

6、董桂忠，男，1963 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师。1980 年 12 月至 2001 年 12 月历任云南省第四公路桥梁工程有限公司指挥部通讯员、公司团委书记、服务公司经理、交通工程分公司经理、党支部书记、公司党委组织部副部长、部长等职；2002 年 1 月至 2009 年 11 月任公司副总经理、董事会秘书；2007 年 5 月至今任云南省第四公路桥梁工程有限公司党委书记；2017 年 3 月至今任云南省第四公路桥梁工程有限公司董事长；2003 年 1 月至今任公司董事。

7、段远强，男，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988 年 7 月至 1999 年 12 月历任云南省第四公路桥梁工程有限公司第六工程处技术员、第三工程处技术副经理、第五项目经理部总工程师；2000 年 1 月至 2003 年 7 月任公司鸡石项目经理部总工程师；2003 年 8 月至 2011 年 6 月任云南个旧个屯公路隧道开发公司董事长、总经理；2005 年 4 月至 2005 年 12 月任公司总经理助理；2006 年 4 月至 2006 年 7 月任公司通沈高速公路吉林段 06 合同段项目经理部经理；2006 年 7 月至 2007 年 5 月任公司副总经理；2007 年 5 月至 2017 年 3 月任云南省第四公路桥梁工程有限公司董事长；2007 年 5 月至今任云南省第四公路桥梁工程有限公司总经理；2012 年 1 月至今任公司董事。

8、杨春兰，女，1966 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1982 年 9 月至 1983 年 11 月任景谷县永平勐嘎小学任班主任；1983 年 12 月至 1998 年 10 月历任云南省第四公路桥梁工程有限公司员工、主办会计、项目部财务负责人等职务；1998 年 11 月至 2007 年 4 月历任公司项目部财务负责人、参股公司总会计师、财务处处长等职务；2007 年 5 月至 2017 年 3 月任云南省第四公路桥梁工程有限公司总会计师；2016 年 8 月至今任楚雄四通投资建设开发有限公司任总经理；2017 年 3 月任云南省第四公路桥梁工程有限公司董事、财务总监，2018 年 4 月至今，任公司董事职务。

9、许嘉林，男，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012 年 7 月至 2013 年 8 月在新疆长燃石化有限公司工作；2013 年 9 月至 2014 年 6 月在浙商汇悦财富管理有限公司工作；2014 年 6 月至今任浙商创投股份有限公司投后经理；2018 年 4 月至今，任公司董事职务。

10、刘玉辉，男，1990 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015 年 9 月至 2016 年 9 月任镭驰（上海）投资管理有限公司投资经理；2016 年 11 月至今任上海洪鑫源实业有限公司投资经理；2018 年 4 月至今任公司董事职务。

11、熊思远，男，1949 年出生，中国籍，无境外永久居留权，教授。1998 年 10 月受聘为教授，硕士生导师，期间曾任云南大学马列部政治经济学教研室主任；现为云南大学教学督导团成员；还受聘为云南凌科培训学院常务副院长。2015 年 1 月至今任公司独立董事。

12、朱旭东，男，1966 年出生，中国籍，无境外永久居留权，副教授。1988 年 7 月毕业于上海财经大学世界经济系国际金融专业。1990 年至 1991 年南开大学国际经济系国际经济学研究生课程进修班学习。1997 年至 1999 年上海财经大学投资经济学研究生班毕业。曾在昆明电视台主持《金融时代》栏目，特约记者、策划（兼职）。云南省注册会计师协会特聘教授。亚太财经培训咨询中心特聘教授。昆明烛光财务管理咨询有限公司特聘专家。2005 年获世界税收联合会“涉税专家认证：财税研究员”。2006 年获云南财经大学科学研究一等奖。2010 年到云南省城市投资开发有限公司挂职教育投资公司副总，2011-2013 年云南捷丰投资公司总经理。2015 年 1 月至今任公司独立董事。

13、沈延红，女，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权，会计师。1988 年 9 月至 1993 年 4 月任北京橡胶一厂干部；1993 年 5 月至 1995 年 4 月任北京金英食品有限公司（中日合资）财务总监；1995 年 5 月至 2001 年 9 月任北京兴华会计师事务所项目经理；2001 年 10 月至 2004 年 1 月，任北京小松房地产开发有限公司财务总监；2004 年 2 月至 2014 年 12 月，分任北京瑞群会计师事务所有限责任公司及中财汇金（北京）会计师事务所有限公司副总经理及副主任会计师职务；2015 年 1 月至今任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2018 年 4 月至今任公司独立董事。

14、陈所坤，男，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾在新华社云南分社



工作；历任公司董事长助理、副总经理；山东高速云南发展有限公司投资发展部总经理、独立董事；昭通高速资本管理有限公司董事长；2016 年 6 月至今任云南省小微企业联合会主席；2017 年 5 月至今任云南铜业股份有限公司独立董事；2018 年 1 月至今，任云南瑞和锦程实业有限公司独立董事；2018 年 4 月至今任公司独立董事职务。

15、杨建源，男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任昆明市樱花宾馆团委书记、销售部经理，大理金岛旅游公司总经理，昆明佳华酒店副总经理，云南省科技国际旅行社总经理、党支书，东航云南公司外聘服务质量监察员；2006 年 11 月至今任云南省中小企业协会副会长；2014 年 9 月至今任云南报业集团投资有限公司独立董事；2018 年 4 月至今，任公司独立董事。

16、毛兴荣，男，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 2001 年 6 月，历任云南省第四公路桥梁工程有限公司分公司技术员、副经理、总工程师、分公司经理等职务；2001 年 7 月至 2013 年 8 月，历任公司项目部总工程师、项目经理、参股公司总经理、公司副总经理等职务；2013 年 11 月至今任个旧个屯公路隧道开发经营有限公司董事长；2016 年至今任一工程处处长；2018 年 4 月至今任公司监事会主席。

17、郎维保，男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 7 月至 2002 年 2 月历任云南省第四公路桥梁工程有限公司分公司机务管理员、事务员、材料会计、团支部书记、机械副经理等职务；2002 年 3 月至 2011 年 5 月，历任公司项目部副经理、分公司经理、党支部书记、项目经理等职务；2011 年 6 月至 2017 年 2 月，历任云南省第四公路桥梁工程有限公司党委副书记、纪委书记、云南国运矿业有限责任公司董事长、楚雄四通投资建设开发有限公司监事会主席等职务；2017 年 3 月至今，任云南省第四公路桥梁工程有限公司董事、党委副书记、纪委书记、楚雄四通投资建设开发有限公司监事会主席、楚雄宜尚物业股份有限公司董事长等职务；2018 年 4 月至今任公司监事。

18、黄建斌，男，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月至 2014 年 7 月，历任云南省交通规划设计研究院项目会计、经营部副主任、院部会计等职务；2014 年 7 月至今，任云南省交通规划设计研究院财务部副部长；2014 年 3 月至今任云南省交通公会经审委委员；2016 年 4 月至今任公司监事。

19、赵晓燕，女，中国籍，汉族，1981 年出生，本科学历，工程师。2000 年 7 月至 2004 年 4 月于云南省路桥一公司项目部从事计量、工程结算工作；2004 年 4 月至今于云南路桥股份有限公司任业务员；2016 年 5 月至今任公司监事职务。

20、尹成伟，男，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1999 年 8 月至 2014 年 12 月，历任公司项目部会计、核算中心主任等职务；2015 年 1 月至 2016 年 12 月，任公司资产财务部会计；2017 年 1 月至今任公司证券法律部副经理；2015 年 3 月至今任公司监事职务。

21、金凤富，男，中国籍，彝族，1972 年 9 月出生，本科学历，高级会计师，毕业于云南财贸学院。2011 年 4 月参加上海证券交易所第 39 期上市公司董事会秘书资格培训，取得董事会秘书任职资格。1995 年 8 月至 1996 年 6 月于云南省第四公路桥梁工程有限公司第七分公司任出纳工作；1996 年 6 月至 1999 年 1 月于云南省第四公路桥梁工程有限公司第四分公司任主办会计；1999 年 1 月至 2002 年 8 月于云南路桥股份有限公司第四分公司任主办会计；2002 年 9 月起至今，在云南路桥股份有限公司资产财务部工作，历任主办会计、财务部副经理等职；2012 年 10 月至今，云南路桥股份有限公司证券部经理；2014 年 4 月至今，云南路桥股份有限公司财务副总监；2016 年 5 月至今任公司董事会秘书职务。

22、段胜楼，男，1974 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师、经济师。2000 年 9 月至 2001 年 3 月任公司大理至保山高速公路第二合同段六分公司技术员；2001 年 4 月至 2009 年 10 月历任公司市场部业务员、业务主办、市场部副经理、市场部经理；2009 年 11 月至 2012 年 1 月任公司副总经济师、市场部经理；2012 年 1 月至 2016 年 5 月任公司总经理经济师；2016 年 5 月至今任公司副总经理。

23、李慧欣，男，1969 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1992 年 7 月至 1997 年 6 月任云南机器四厂技术员、项目技术负责人；1997 年 7 月至 2000 年 7 月就职于云南省第

四公路桥梁工程有限公司；2002年8月至2006年10月任公司证券业务部副部长、部长；2006年11月至今任景谷水电董事长；2009年1月至2018年4月任公司监事会主席；2018年4月至今任公司副总经理。

24、杨晓玲，女，中国籍，汉族，1974年4月出生，本科学历，工程师，毕业于北方交通大学。1998年7月至1998年11月于云南省第四公路桥梁工程有限公司楚雄50米大街项目部任现场技术员；1998年11月至1999年7月于云南省第四公路桥梁工程有限公司320国道楚雄过境一级公路一期项目部任计量员；1999年8月至2000年12月于云南省第四公路桥梁工程有限公司320国道楚雄过境一级公路二期项目部任技术员；2001年1月至2001年7月于云南省第四公路桥梁工程有限公司临沧地区云县草皮街公路项目部任技术负责人；2002年8月至2003年2月于云南路桥股份有限公司临沧县5号公路项目部任技术负责人；2003年3月至2011年12月于云南路桥股份有限公司市场部，历任业务员、副经理；2012年1月至今于云南路桥股份有限公司任市场部经理；2014年6月至2016年4月于云南路桥股份有限公司任副总经济师；2016年5月至今任公司总经济师。

25、角述宾，男，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师、一级注册建造师。1987年8月至2002年10月历任云南省第四公路桥梁工程有限公司技术员、主办技术员、项目经理部工程师、技术科科长、副总工程师、总工程师；2003年4月至2018年4月任公司副董事长；2002年11月至今任公司总工程师。

26、杨洪庆，男，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。1994年7月至2002年6月在公司二项目部任出纳、会计；2002年7月至2005年10月任公司财务部副部长；2005年11月至2014年11月任公司资产财务部经理；2012年1月至2018年4月任公司财务副总监；2018年4月任公司财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	378	291
技术人员	1,034	1,092
财务人员	106	101
<b>员工总计</b>	<b>1,518</b>	<b>1,484</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	293	281
专科	476	463
专科以下	742	734
<b>员工总计</b>	<b>1,518</b>	<b>1,484</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬政策：公司根据《劳动法》、《劳动合同法》、《公司法》、《公司章程》和国家相关法律

法规，结合公司实际，于 2018 年 6 月制定了《云南路桥股份有限公司薪酬制度》，并经 2018 年公司第三次临时股东大会、公司二届四次职工代表大会审议通过，由于时机尚未成熟，暂未实施，现公司执行的薪酬制度是 2011 年和 2015 年两次调整后的薪酬制度。同时，按照国家相关法律法规，通过签订《工资专项集体合同》，确定员工薪酬标准及发放方式。

公司培训计划公司按照《企业管理标准化手册》要求，制定了针对公司管理人员、技术人员、财务人员、技术工人和特殊工种的专业培训计划。内容包括《安全操作规程》、《公司企业管理手册》、《项目管理手册》、《内部审计》等，全年计划举办 27 批次培训。

截止本报告出具之日，公司需承担费用的离退休人员人数为 0。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
飞德存	党委委员、公司机关党总支书记	79,258
彭洪伟	老挝公司董事长	62,000
杨洪庆	财务总监	100,000
杨金波	子公司执行董事	100,000
杨家琪	党委委员、党委工作部部长	200,000
欧美兰	经营部经理	115,000
毛兴荣	监事会主席、党委副书记	2,000
王永刚	证券法律部经理	296,000
窦有飞	市政工程处处长	100,000
漆泰生	审计监察部经理	0
钱文付	子公司执行董事、工区长	0
沈华	子公司总经理	0
吴官钦	工区长	0
罗建明	分公司经理	0
杨兴洪	项目经理	0
王庆高	市政工程处总工程师	0
刘红飏	公司副总工程师、技术中心副主任	0
李祥（小）	技术质量部经理	0
唐周发	项目经理	0
王朝德	工程处总工程师	0
勾永新	子公司总经理	0
彭正禹	分公司经理、项目经理	0
何云峰	物流公司执行董事、项目经理	0
汤正华	试验检测公司执行董事	0
周培君	办公室主任	0
陈艳	安全保卫部经理	0

高洋	监理咨询公司执行董事	0
朱明荣	绿化工程公司执行董事	0
徐家锦	项目经理、路面一处处长	0
顾金荣	项目总工程师	0
李艳芳（大）	国际业务部经理	0
丁自峰	威远江开发公司董事长	0
李镜先	监理公司总工程师	0
王有发	检测公司总工程师	0
颜培英	项目总工程师	0
代勇斌	公司财务副总监	0
洪团益	公司资产财务部经理	0
梁海兰	兴滇交投公司财务负责人	0
李任飞	公司市场部经理	0
李八柱	公司市场部副经理	0
徐宝芝	项目结算中心主任	0
周绍学	特种设备公司总工程师	0
蒋有春	第四工程处处长	0
王开成	第二工程处处长	0

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李镜先	子公司总工程师、党支部书记	0
刘红彪	公司副总工程师、技术中心副主任	0
钱文付	子公司执行董事、工区长	0

**核心人员的变动情况：**

核心人员王在杭因工作变动原因离职。

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4.1	65,749,938.69	223,283,158.23
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	4.2	1,539,412,268.65	1,604,074,002.44
预付款项	4.4	595,219,441.36	318,924,156.13
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	4.3	532,543,488.27	598,965,261.86
买入返售金融资产		0	0
存货	4.5	500,010,195.53	367,279,440.68
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	4.6	0	82,315.40
<b>流动资产合计</b>		<b>3,232,935,332.50</b>	<b>3,112,608,334.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	4.7	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款	4.8	2,121,640,415.19	2,405,859,533.38
长期股权投资	4.9	76,658,109.79	76,658,109.79
投资性房地产	4.10	36,900,450.99	37,741,190.73
固定资产	4.11	457,352,964.43	471,141,186.37
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	4.12	1,685,131.64	1,825,710.14
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	4.13	3,704,643.78	7,922,180.07
递延所得税资产	4.14	219,194,825.12	219,216,920.61
其他非流动资产	4.15	279,776,474.46	283,187,098.20
<b>非流动资产合计</b>		3,197,013,015.40	3,503,651,929.29
<b>资产总计</b>		6,429,948,347.90	6,616,260,264.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4.16	20,000,000.00	225,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	4.17	1,411,435,184.83	1,187,560,974.33
预收款项	4.18	711,041,984.15	825,713,186.97
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	4.19	65,846,941.18	57,023,020.82
应交税费	4.20	190,389,248.42	188,984,046.92
其他应付款	4.21	1,705,463,283.12	1,321,637,590.75
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	4.22	342,946,987.88	430,192,196.28
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		4,447,123,629.58	4,236,111,016.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	4.23	510,000,000.00	510,000,000.00
应付债券	4.24	746,194,174.35	1,142,797,073.29
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	4.25	208,825,548.62	208,825,548.62
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	4.26	1,325,755.26	1,480,856.03
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		1,466,345,478.23	1,863,103,477.94
<b>负债合计</b>		5,913,469,107.81	6,099,214,494.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	4.27	350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	4.28	2,000,509.84	2,000,509.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	4.29	64,664,560.71	67,055,310.63
盈余公积	4.30	161,702,390.02	161,702,390.02
一般风险准备		0	0
未分配利润	4.31	-65,162,076.05	-67,012,096.07
归属于母公司所有者权益合计		513,205,384.52	513,746,114.42
少数股东权益	4.32	3,273,855.57	3,299,655.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>516,479,240.09</b>	<b>517,045,770.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,429,948,347.90</b>	<b>6,616,260,264.03</b>

法定代表人：陈建刚

主管会计工作负责人：杨洪庆

会计机构负责人：洪团益

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,428,038.48	204,488,410.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	11.1	1,494,252,749.26	1,584,453,019.50
预付款项		320,808,117.57	314,593,955.41
其他应收款	11.2	787,022,733.75	838,854,815.55
存货		487,790,201.86	367,514,303.10
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>3,150,301,840.92</b>	<b>3,309,904,503.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		2,121,640,415.19	2,405,859,533.38
长期股权投资	11.3	388,659,128.79	388,659,128.79
投资性房地产		0	0
固定资产		103,508,525.65	112,179,787.94

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,604,115.66	1,730,805.66
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		205,817,294.56	205,817,294.56
其他非流动资产		817,532.67	985,476.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,822,047,012.52</b>	<b>3,115,232,026.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,972,348,853.44</b>	<b>6,425,136,530.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	225,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,069,789,418.60	1,146,927,826.32
预收款项		683,996,572.54	804,786,599.61
应付职工薪酬		60,746,260.28	50,007,657.50
应交税费		189,253,789.44	185,563,327.85
其他应付款		1,919,573,774.22	1,527,704,430.50
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		270,446,987.88	351,192,196.28
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>4,213,806,802.96</b>	<b>4,291,182,038.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		142,000,000.00	142,000,000.00
应付债券		746,194,174.35	1,142,797,073.29
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		208,825,548.62	208,825,548.62
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		1,325,755.26	1,480,856.03
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,098,345,478.23</b>	<b>1,495,103,477.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,312,152,281.19</b>	<b>5,786,285,516.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0



资本公积		2,000,509.84	2,000,509.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		63,827,242.16	66,192,884.35
盈余公积		161,702,390.02	161,702,390.02
一般风险准备		0	0
未分配利润		82,666,430.23	58,955,230.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>660,196,572.25</b>	<b>638,851,014.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>5,972,348,853.44</b>	<b>6,425,136,530.35</b>

法定代表人：陈建刚

主管会计工作负责人：杨洪庆

会计机构负责人：洪团益

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		950,376,794.70	1,066,583,287.46
其中：营业收入	4.33	950,376,794.70	1,066,583,287.46
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		939,963,208.20	1,059,495,188.48
其中：营业成本	4.33	822,793,146.78	930,682,500.66
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	4.34	2,512,593.00	3,249,758.09
销售费用	4.35	0	415,442.30
管理费用	4.36	31,841,738.75	28,666,574.88
研发费用	4.37	594,105.14	282,381.27
财务费用	4.38	82,725,263.27	96,198,531.28
资产减值损失	4.39	-503,638.74	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4.40	130,821.08	-19,820.72

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,544,407.58	7,068,278.26
加：营业外收入	4.41	131,680.00	
减：营业外支出	4.42	8,616,577.10	10,599.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,059,510.48	7,057,678.94
减：所得税费用	4.43	191,368.27	2,641,426.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,868,142.21	4,416,252.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,868,142.21	4,416,252.36
2. 终止经营净利润		0	0
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益		18,122.19	93,229.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,850,020.02	4,323,023.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
<b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,868,142.21	4,416,252.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,850,020.02	4,323,023.31
归属于少数股东的综合收益总额		18,122.19	93,229.05
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益</b>		0.005	0.012
<b>（二）稀释每股收益</b>		0	0

法定代表人：陈建刚

主管会计工作负责人：杨洪庆

会计机构负责人：洪团益

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	11.4	833,223,740.84	1,001,019,772.98
减：营业成本	11.4	714,412,611.18	873,985,077.16
税金及附加		1,829,905.70	2,783,017.09
销售费用		0	0
管理费用		16,890,878.32	16,525,007.76
研发费用		594,105.14	282,381.27
财务费用		69,473,037.81	89,816,408.28
其中：利息费用		54,912,095.53	70,895,748.56
利息收入		157,875.56	338,527.91
资产减值损失		-2,257,810.92	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,821.08	-17,952.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,411,834.69	17,609,928.46
加：营业外收入		100,000.00	0
减：营业外支出		8,609,266.33	50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,902,568.36	17,609,878.46
减：所得税费用		191,368.27	2,641,426.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,711,200.09	14,968,451.88
（一）持续经营净利润		23,711,200.09	14,968,451.88
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		23,711,200.09	14,968,451.88

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.04
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：陈建刚

主管会计工作负责人：杨洪庆

会计机构负责人：洪团益

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		908,648,868.88	1,102,556,422.93
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	4.44.1	964,579,718.12	1,748,636,170.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,873,228,587.00</b>	<b>2,851,192,593.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		911,275,983.42	1,062,425,436.33
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		34,857,360.97	59,845,337.19
支付的各项税费		47,899,701.89	27,379,597.53
支付其他与经营活动有关的现金	4.44.2	477,402,764.38	1,591,883,843.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,471,435,810.66</b>	<b>2,741,534,214.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>401,792,776.34</b>	<b>109,658,379.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		709,534.71	133,000.00

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		709,534.71	133,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,308,245.60	17,170,673.70
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,308,245.60	17,170,673.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,598,710.89	-17,037,673.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	65,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		385,500,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,720,998.71	98,399,436.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	4.44.3	78,820,689.98	29,371,506.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		549,041,688.69	317,770,942.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-549,041,688.69	-252,770,942.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-153,847,623.24	-160,150,237.06
加：期初现金及现金等价物余额		210,809,717.36	291,285,364.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,962,094.12	131,135,127.27

法定代表人：陈建刚

主管会计工作负责人：杨洪庆

会计机构负责人：洪团益

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		776,541,107.00	1,032,736,254.33
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		944,342,994.67	1,763,612,024.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,720,884,101.67	2,796,348,278.40
购买商品、接受劳务支付的现金		804,419,671.78	1,037,153,041.00

支付给职工以及为职工支付的现金		26,943,017.04	47,397,813.51
支付的各项税费		42,527,506.22	22,733,752.00
支付其他与经营活动有关的现金		446,875,348.93	1,594,558,680.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,320,765,543.97</b>	<b>2,701,843,286.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>400,118,557.70</b>	<b>94,504,991.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		709,534.71	133,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>709,534.71</b>	<b>133,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,042,745.60	14,058,015.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,042,745.60</b>	<b>14,058,015.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,333,210.89</b>	<b>-13,925,015.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	65,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>65,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		379,000,000.00	184,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,987,738.54	91,308,753.34
支付其他与筹资活动有关的现金		77,172,383.86	29,371,506.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>534,160,122.40</b>	<b>304,680,259.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-534,160,122.40</b>	<b>-239,680,259.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-140,374,775.59</b>	<b>-159,100,283.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		192,014,969.50	281,091,050.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>51,640,193.91</b>	<b>121,990,767.39</b>

法定代表人：陈建刚

主管会计工作负责人：杨洪庆

会计机构负责人：洪团益

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司施工项目主要集中在云南省内，对工程施工影响较大的季节性因素为雨季，每年的 6—9 月份为云南的雨季期，在该期间会影响公司正常工程施工和进度，从而影响公司业绩。

### 二、 报表项目注释

# 云南路桥股份有限公司

## 2018 年半年度财务报表附注

### 1 公司基本情况

#### 1.1 、公司概况

公司名称：云南路桥股份有限公司（以下简称本公司）

注册及办公地址：昆明市官渡区关上宝海路星河明居

注册资本（实收资本）：35000 万元

统一社会信用代码：915300007343114578

法定代表人：陈建刚

#### 1.2 、公司行业性质及经营范围

本公司属建筑施工业。

经营范围：公路工程建筑、桥梁工程建筑、隧道工程建筑、水利工程建筑、市政工程建筑、公路管理与养护、铁路工程建筑、港口工程建筑、机场场道工程建筑、土石方工程，工程测绘，新材料研制与应用、道路监控系统的研制与开发；对生物工程、环境保护、房地产、电力、旅游、信息产业的投资；承包境外公路工程 and 境内国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；工程咨询、项目建议书、规划、可行性研究、勘察、设计、岩土工程、水土保持方案编制，代建及项目管理；工程方面的技术服务、技术培训、技术咨询；房屋、设备、车辆的租赁。（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）

#### 1.3 、公司历史沿革

##### （1）2001 年公司成立

本公司前身为云南省第四公路桥梁工程有限责任公司。根据 2001 年 12 月 10 日云南省第四公路桥梁工程有限责任公司股东会决议和修改后章程，并经云南省经济贸易委员会“云经贸企改[2001]726 号”文批准，云南省第四公路桥梁工程有限责任公司以 2001 年 11 月 30 日经审计的净资产 108,247,215.46 元按 1: 1 折为股本，整体变更为股份有限公司，各股东按其在云南省第四公路桥梁工程有限责任公司的股权比例持有本公司的股份，本公司设立时各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	35,352,593.00	32.66
云南路桥房地产开发有限公司	24,355,623.00	22.50
云南国运教育产业开发有限公司	21,403,451.00	19.77



股东名称	股本	持股比例%
昆明北市区客运有限公司	5,412,361.00	5.00
云南大理交通运输集团公司	5,412,361.00	5.00
昆明鸿基实业公司	5,412,361.00	5.00
云南公路规划勘察设计院	4,059,271.00	3.75
云南省第一建筑工程公司	3,321,160.00	3.07
云南第二公路桥梁工程有限责任公司	1,353,090.00	1.25
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	1,353,090.00	1.25
云南第五公路桥梁工程有限责任公司	811,854.00	0.75
<b>合 计</b>	<b>108,247,215.00</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 2003 年公司股东变更

根据云南省昆明市中级人民法院（2001）昆执经字第 348-1 号《民事裁定书》和（1999）昆执民字第 66-1 号《民事裁定书》，云南省第一建筑工程公司持有本公司的 3,321,160 股（占总股本 3.07%）于 2003 年公开变卖，云南大理交通运输集团公司以 3,099,749.33 元购得上述股份，转让后云南省第一建筑工程公司不再持有本公司股份，云南大理交通运输集团公司由转让前的 5,412,361 股（占总股本 5.00%）变更为 8,733,521 股（占总股本 8.07%）。

#### (3) 2005 年公司股东变更

根据本公司 2005 年 12 月 26 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会决议，股东云南省第四公路桥梁工程有限公司将其所持有股份中的 9,253,951 股、股东云南第二公路桥梁工程有限公司将其所持有股份中的 1,353,090 股、股东云南第三公路桥梁工程有限责任公司将其所持有股份中的 1,353,090 股、股东云南阳光道桥股份有限公司将其所持有股份中的 811,854 股转让给股东云南国运教育产业开发有限公司（后更名云南国运矿业投资开发有限公司），转让后各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	26,098,642.00	24.11
云南路桥房地产开发有限公司	24,355,623.00	22.50
云南国运教育产业开发有限公司	34,175,436.00	31.57
昆明北市区客运有限公司	5,412,361.00	5.00
云南大理交通运输集团公司	8,733,521.00	8.07
昆明鸿基实业公司	5,412,361.00	5.00
云南公路规划勘察设计院	4,059,271.00	3.75
<b>合 计</b>	<b>108,247,215.00</b>	<b>100.00</b>

#### (4) 2006 年公司转增注册资本

2006 年 1 月 24 日，根据本公司 2005 年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以未分配利润转增股本 241,752,785.00 元，并经亚太中汇会计师事务所“亚太验字（2006）B-D-1 号”验资报告验

证。此次转增资本后本公司注册资本变更为 350,000,000.00 元，2006 年 1 月 26 日在云南省工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772.00	24.11
云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000.00	22.50
云南国运教育产业开发有限公司	110,500,789.00	31.57
昆明北市区客运有限公司	17,500,000.00	5.00
云南大理交通运输集团公司	28,238,439.00	8.07
昆明鸿基实业公司	17,500,000.00	5.00
云南公路规划勘察设计院	13,125,000.00	3.75
<b>合 计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(5) 2007 年公司股东变更

2007 年 9 月 8 日，昆明北市区客运有限公司、昆明鸿基实业公司、云南大理交通运输集团公司分别与高能控股有限公司签订股权转让协议，上述三公司分别将持有本公司的 17,500,000 股、17,500,000 股、28,238,439 股全部转让给高能控股有限公司，转让后各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772.00	24.11
云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000.00	22.50
云南国运矿业投资开发有限公司	110,500,789.00	31.57
高能控股有限公司	63,238,439.00	18.07
云南省公路规划勘察设计院	13,125,000.00	3.75
<b>合 计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(6) 2008 年公司股东变更

2008 年 3 月高能控股有限公司分别与中交投资有限公司、北京高盛源商贸有限公司签订股权转让协议，高能控股有限公司将持有本公司的 2000 万股、600 万股分别转让给上述两家公司；2008 年 6 月云南国运矿业投资开发有限公司分别与浙江浙商创业投资股份有限公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、宣威市会伦恒业发展有限公司、无锡中科汇盈创业投资有限责任公司、温州环亚创业投资中心（有限合伙）签订股权转让协议书，云南国运矿业投资开发有限公司将持有本公司的 1000 万股、2000 万股、750 万股、500 万股、2000 万股分别转让给上述五家公司，转让后各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772.00	24.1102
云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000.00	22.5000
云南国运矿业投资开发有限公司	48,000,789.00	13.7145
高能控股有限公司	37,238,439.00	10.6396

股东名称	股本	持股比例%
中交投资有限公司	20,000,000.00	5.7143
温州环亚创业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	5.7143
深圳市平安创新资本投资有限公司	20,000,000.00	5.7143
云南省公路规划勘察设计院	13,125,000.00	3.7500
浙江浙商创业投资股份有限公司	10,000,000.00	2.8571
宣威市会伦恒业发展有限公司	7,500,000.00	2.1429
北京高盛源商贸有限公司	6,000,000.00	1.7143
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	5,000,000.00	1.4286
<b>合 计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(7) 2009 年公司股东变更

2009 年 3 月云南国运矿业投资开发有限公司分别与高能控股有限公司、北京高盛源商贸有限公司签订股权转让协议，云南国运矿业投资开发有限公司将持有本公司的 3000.0789 万股、1800 万股分别转让给上述两家公司；2009 年 11 月高能控股有限公司分别与山东华勤投资控股有限公司、鲁仕泽等 41 名自然人签订股权转让协议书，高能控股有限公司将持有本公司的 2000 万股、1027.9257 万股分别转让给上述两方，转让后各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772.00	24.1102
云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000.00	22.5000
云南省交通规划设计研究院	13,125,000.00	3.7500
高能控股有限公司	36,959,971.00	10.5600
中交投资有限公司	20,000,000.00	5.7143
温州环亚创业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	5.7143
北京高盛源商贸有限公司	24,000,000.00	6.8571
浙江浙商创业投资股份有限公司	10,000,000.00	2.8571
深圳市平安创新资本投资有限公司	20,000,000.00	5.7143
宣威市会伦恒业发展有限公司	7,500,000.00	2.1429
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	5,000,000.00	1.4286
山东华勤投资控股有限公司	20,000,000.00	5.7143
自然人股东	10,279,257.00	2.9369
<b>合 计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(8) 2010 年公司股东变更

2010 年 3 月高能控股有限公司分别与温州环亚创业投资中心（有限合伙）、浙江浙商创业投资股份有限公司、宣威市会伦恒业发展有限公司、无锡中科汇盈创业投资有限责任公司、上海载荣投资管理有限公司、李伟奇、李锋签订股权转让协议，高能控股有限公司将持有本公司的 600 万股、300 万股、225 万股、150 万股、620.9971 万股、400 万股、200 万股分别转让给上述七方；2010 年 5 月高能控

有限公司分别与中交投资有限公司、深圳市平安创新资本投资有限公司签订股权转让协议，高能控股有限公司将持有本公司的 600 万股、600 万股分别转让给上述两方，2010 年 5 月上海载荣投资管理有限公司与上海臣嘉投资管理有限公司签订股权转让协议，上海载荣投资管理有限公司将持有本公司的 490 万股转让给上海臣嘉投资管理有限公司，转让后各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772.00	24.1102
云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000.00	22.5000
云南省交通规划设计研究院	13,125,000.00	3.7500
中交投资有限公司	26,000,000.00	7.4286
温州环亚创业投资中心（有限合伙）	26,000,000.00	7.4286
北京高盛源商贸有限公司	24,000,000.00	6.8571
浙江浙商创业投资股份有限公司	13,000,000.00	3.7143
深圳市平安创新资本投资有限公司	26,000,000.00	7.4286
宣威市会伦恒业发展有限公司	9,750,000.00	2.7857
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	6,500,000.00	1.8571
山东华勤投资控股有限公司	20,000,000.00	5.7143
上海载荣投资管理有限公司	1,309,971.00	0.3743
上海臣嘉投资管理有限公司	4,900,000.00	1.4000
自然人股东	16,279,257.00	4.6512
<b>合 计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### （9）2011 年公司股东变更

2011 年 6 月中交投资有限公司与上海洪鑫源实业有限公司签订股权转让协议，中交投资有限公司将持有本公司的 2000 万股转让给上海洪鑫源实业有限公司；2011 年 7 月深圳市平安创新资本投资有限公司分别与天津百富源股权投资基金合伙企业、上海众晶创业投资合伙企业、天津涌鑫投资有限公司、北京金色成长投资管理有限公司签订股权转让协议，深圳市平安创新资本投资有限公司将持有本公司的 300 万股、600 万股、800 万股、100 万股分别转让给上述四方，转让后各股东的股本明细如下表：

股东名称	股本	持股比例%
云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772.00	24.1102
云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000.00	22.5000
云南省交通规划设计研究院	13,125,000.00	3.7500
中交投资有限公司	6,000,000.00	1.7143
温州环亚创业投资中心（有限合伙）	26,000,000.00	7.4286
北京高盛源商贸有限公司	24,000,000.00	6.8571
浙江浙商创业投资股份有限公司	13,000,000.00	3.7143
深圳市平安创新资本投资有限公司	8,000,000.00	2.2857

股东名称	股本	持股比例%
宣威市会伦恒业发展有限公司	9,750,000.00	2.7857
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	6,500,000.00	1.8571
山东华勤投资控股有限公司	20,000,000.00	5.7143
上海载荣投资管理有限公司	1,309,971.00	0.3743
上海臣嘉投资管理有限公司	4,900,000.00	1.4000
上海洪鑫源实业有限公司	20,000,000.00	5.7143
天津百富源股权投资基金合伙企业	3,000,000.00	0.8571
上海众晶创业投资合伙企业	6,000,000.00	1.7143
天津涌鑫投资有限公司	8,000,000.00	2.2857
北京金色成长投资管理有限公司	1,000,000.00	0.2857
自然人股东	16,279,257.00	4.6512
<b>合 计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(10) 2013 年公司股东变更

2013 年 1 月北京高盛源商贸有限公司与自然人郑建家、王荣坤签订股权转让协议，北京高盛源商贸有限公司将持有本公司 260 万股转让给郑建家先生、613.1027 万股转让给王荣坤先生，转让后各股东的股本明细如下表：

股东	股本	持股比例
云南省第四公路桥梁工程有限公司	84,385,772.00	24.1102
云南路桥房地产开发有限公司	78,750,000.00	22.5000
温州环亚创业投资中心（有限合伙）	26,000,000.00	7.4286
北京高盛源商贸有限公司	15,268,973.00	4.3626
上海洪鑫源实业有限公司	20,000,000.00	5.7143
山东华勤投资控股有限公司	20,000,000.00	5.7143
云南省交通规划设计研究院	13,125,000.00	3.7500
浙江浙商创业投资股份有限公司	13,000,000.00	3.7143
宣威市会伦恒业发展有限公司	9,750,000.00	2.7857
深圳市平安创新资本投资有限公司	8,000,000.00	2.2857
天津涌鑫投资有限公司	8,000,000.00	2.2857
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	6,500,000.00	1.8571
中交投资有限公司	6,000,000.00	1.7143
上海众晶创业投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	1.7143
上海臣嘉投资管理有限公司	4,900,000.00	1.4000
天津百富源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0.8571
上海载荣投资管理有限公司	1,309,971.00	0.3743
北京金色成长投资管理有限公司	1,000,000.00	0.2857
自然人	25,010,284.00	7.1458
<b>合 计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (11) 2014 年公司股东变更

2014 年 1 月 9 日自然人股东李光发将持有本公司的 10 万股转让给新增自然人股东李雨鸿，本公司总股本不变，其他股份结构不变。本公司于 2014 年 5 月 23 日收到《关于同意云南路桥股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2014 年 6 月 6 日正式在全国中小企业股份转让系统上挂牌。

#### 1.4 、公司的实际控制人

本公司实际控制人为楚雄州国资委。

### 2 公司主要会计政策、会计估计

#### 2.1 、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其他相关规定，并基于本附注所述的主要会计政策、会计估计而编制财务报表。

#### 2.2 、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2.3 、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

#### 2.4 、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 2.5 、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②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。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。④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，将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大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，确认为商誉。②购买方对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，则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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、

负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表的编制方法”会计政策执行。

## 2.6 、合并财务报表的编制方法

本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》的有关要求执行，以控制为基础予以确认合并财务报表的合并范围，其中控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。凡本公司能够控制的全部子公司均应纳入合并报表范围。

在本公司编制合并报表时，以合并期内本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法对子公司的长期股权投资进行调整后，由母公司进行编制。合并时将母公司与子公司、子公司相互之间的股权投资、内部交易及未实现内部损益、债权债务、现金流量相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。因抵销未实现内部损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

合并时，如纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与本公司不一致的，按本公司的会计政策对其进行必要的调整后合并；如纳入合并范围子公司的会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下以“少数股东权益”项目单独列示。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务的，在编制合并财务报表时应调整报表的年初数或上年数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，在合并之日起将其纳入合并财务报表范围，编制合并财务报表时不应调整报表的年初数或上年数。本公司报告期内处置子公司以及业务的，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收



益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1)、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (2)、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (3)、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (4)、一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **2.7 、会计计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## **2.8 、现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

## **2.9 、外币业务核算方法**

### （1）外币交易

外币交易发生时按交易发生日的即期汇率（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。

本公司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。

### （2）外币报表折算方法

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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下其他综合收益中列示。

## 2.10 、金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### （2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负

债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计

入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资按照信用组合进行减值测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

#### ②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

#### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 2.11 、应收款项

### (1) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### (2) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### (3) 坏账准备的计提方法及计提比例

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司合并报表范围外的单个客户期末余额在 1000 万元以上的应收账款及单个客户期末余额在 300 万元以上的其他应收款
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。
	如果没有客观证据表明单独评估的单应收款项存在减值情况，无论该应收款项金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

本公司对单项金额非重大的应收款项和未单独计提减值准备的单项金额重大应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	3%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

#### (3) 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 2.12 、 存货核算方法

### (1) 存货分类

本公司存货包括：原材料、库存商品、工程施工、周转材料及低值易耗品等。

### (2) 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；原材料发出时采用加权平均法计价。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

### （3）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

（6）建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。

建造合同完工程度的确定方法：根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》规定，本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工程度的确定方法。

## 2.13 、长期股权投资

本公司长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### （1）长期股权投资的投资成本确定

① 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二.5 确定其初始投资成本：

② 除本公司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初始投资成本：

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。

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。

## （2）长期股权投资的后续计量

① 本公司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 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对联营企业和合营企业的长期股权投资。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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；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本公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

③ 本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

④ 本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑤ 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待



售资产分类条件的，应从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表也作相应调整。

⑥ 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

⑦ 本公司应关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司将按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

### (3) 确定对被投资单位具有重大影响以及确定被投资单位为合营企业的依据

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 2.14 、固定资产

### 14.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

### 14.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，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) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

### 14.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、施工机械、运输设备、机器设备、办公设备等。

### 14.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的3%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	2.43—3.23
施工机械	10	9.7
运输设备	5	19.4
机器设备	10-15	6.47—9.7
其他资产	2-4	24.25-48.5

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 14.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 2.15 、在建工程

### (1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 2.16 、无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a.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。
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c.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，证明其有用性。
- d.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。

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

### （3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（4）本公司的无形资产主要为软件类，摊销期限为10年。

## 2.17 、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 2.18 、资产减值

（1）除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

a.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

b.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## **2.19 、借款费用**

（1） 借款费用资本化的确认原则

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。

（2） 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的

期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）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（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2.20 、职工薪酬

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。

（1）本公司在职工提供服务的会计期间，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）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的

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；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，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 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 2.21 、预计负债

因分担被投资单位额外亏损等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 2.22 、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### (1) 融资性租赁

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- d.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （2）经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.23 、收入

本公司的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

（1）建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的，在项目完工并交付，收到价款或取得收取价款凭据时确认收入；对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的：

①在资产负债表日，建造合同结果能够可靠估计，即建造合同的总收入、工程的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量的情况下，按照完工百分比法确认合同收入，合同完工进度按累计实际完成合同工作量占合同预计总工作量的比确定。

本公司确认工程收入具体方法为：

a、对于当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；

b、对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入；

c、对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

②在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

b、合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

## （2）销售商品



企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠的计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量。

### （3）提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### （4）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## 2.24 、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关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路当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 2.25 、合营安排

### （1）合营安排的认定及分类

本公司合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (2) 共同经营参与方的会计处理

本公司作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

#### (3) 合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照“2.12 长期股权投资”的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

①对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

②对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

## 2.26 、所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a.该项交易不是企业合并；

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

（2）本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## **2.27 、金融资产转移、非金融资产证券化业务的主要会计处理方法**

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额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，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司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控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

## 2.28 、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无会计政策、会计估计的变更

## 3 税项

### 3.1 、主要流转税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	3%	老项目、清包工项目、甲供料项目的施工收入计缴
增值税	10%,11%	按照工程新项目施工收入、不动产租赁收入计提销项税扣除当期进项税后差额计缴，1-4 月按 11%计缴，5 月后按 10%计缴
增值税	16%,17%	按水力发电收入、动产租赁收入计提销项税扣除当期进项税后差额计缴，1-4 月按 17%计缴，5 月后按 16%计缴
城市维护建设税	1%、5%、7%	增值税、营业税的应纳税额(不同地区税率不同)
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税、营业税的应纳税额
库区基金	0.008	按销售量乘以 8 厘/千瓦時計缴
水资源费	0.7	按发电站取用水 0.7 分/千瓦時計取.

### 3.2 、企业所得税

公司名称	税率	备注
云南路桥股份有限公司	15%	见附注“3.3”
景谷威远江水电站开发经营有限公司	15%	见附注“3.3”
云南路桥试验检测有限公司	25%	
云南路桥监理咨询有限公司	25%	
云南路桥绿化工程有限公司	25%	
云南兴滇交通投资开发有限公司	25%	
云南路桥物流有限公司	25%	
云南路桥爆破工程有限公司	25%	
云南路桥特种设备经营有限公司	25%	
云南兴滇公路隧道工程有限公司	25%	

### 3.3 、 税收优惠及批文

#### (1) 本公司所得税优惠

根据国家西部大开发有关优惠政策，2003年5月云南省地方税务局“云地税二字[2003]64号”批复，本公司从2002年7月1日起符合西部大开发税收优惠政策，同意减按15%税率缴纳企业所得税。依据有关优惠政策规定，本公司2018年度仍然符合企业所得税减免优惠条件。

#### (2) 景谷威远江水电站开发经营有限公司所得税优惠

根据《云南省国家税务局关于景谷威远江水电站开发经营有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》（云国税函[2011]133号）批复，景谷威远江水电站开发经营有限公司属新办电力企业，主营业务“水力发电”符合《产业结构调整指导目录（2005年本）》鼓励类第四条“电力—水力发电”项目，同意景谷威远江水电站开发经营有限公司自2010年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按15%税率计算缴纳企业所得税。

## 4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年1-6月，“本期”指2018年1-6月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 4.1 货币资金

#### 4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			2,670,932.13			2,470,216.77
-人民币			2,550,456.81			2,221,235.63
-美元	11,998.41	6.6166	79,388.68	34,128.14	6.5342	223,000.09
-泰国铢	1,371.00	0.1998	273.93	19,315.00	0.1998	3,859.14
-老挝币	51,015,892.00	0.0008	40,812.71	27,652,392.00	0.0008	22,121.91
银行存款：			54,291,161.99			208,339,500.59
-人民币			51,714,596.32			202,369,396.03
-美元	353,788.60	6.6166	2,340,877.65	747,141.80	6.5342	4,881,973.95
-泰国铢	19,315.00	0.1998	3,859.14	19,315.00	0.1998	3,859.14
-老挝币	2,767,723.39	0.0008	2,214.17	1,062,664,236.57	0.0008	850,131.39
-欧元	30,009.11	7.6515	229,614.71	30,009.11	7.8023	234,140.08
其他货币资金：			8,787,844.57			12,473,440.87
-人民币			8,787,844.57			12,473,440.87
合计			65,749,938.69			223,283,158.23

#### 4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
履约保函保证金	6,845,108.50	9,935,704.80	长期保证金
投标保函保证金	1,032,715.07	1,627,715.07	长期保证金
预付款保函保证金	910,021.00	910,021.00	长期保证金
<b>合计</b>	<b>8,787,844.57</b>	<b>12,473,440.87</b>	

注：期末货币资金为 6575 万元，期初货币资金为 22328 万元，期末较期初减少 15753 万元，减少的主要原因是银行存款的减少，第二工程处在 2017 年 12 月 21 日收到楚雄过境线项目工程拨付工程款 10080 万元；云南路桥物流有限公司在 2017 年 12 月 29 日收到加水站服务区拆迁预付款 1237 万元，上述两笔收款在 12 月 31 日前未进行支付，造成 2017 年 12 月 31 日时点上的银行存款余额增加，2018 年 1 至 6 月份进行了支付，6 月 30 日时点上的的银行存款余额减少。

## 4.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	<b>1,539,412,268.65</b>	<b>1,604,074,002.44</b>
<b>合计</b>	<b>1,539,412,268.65</b>	<b>1,604,074,002.44</b>

### 4.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,369,963,258.74	83.80	68,498,162.94	5	1,301,465,095.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	261,310,488.52	15.98	26,965,194.37	10.32	234,345,294.15
关联方组合					
组合小计	261,310,488.52	15.98	26,965,194.37	10.32	234,345,294.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,601,878.70	0.22	-	-	3,601,878.70
<b>合计</b>	<b>1,634,875,625.96</b>	<b>100.00</b>	<b>95,463,357.31</b>	<b>5.84</b>	<b>1,539,412,268.65</b>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,535,506,641.89	90.20	76,762,988.68	5	1,458,743,653.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	164,288,910.89	9.65	21,559,077.03	13.12	142,729,833.86
关联方组合					
组合小计	164,288,910.89	9.65	21,559,077.03	13.12	142,729,833.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,600,515.37	0.15	-	-	2,600,515.37
<b>合计</b>	<b>1,702,396,068.15</b>	<b>100.00</b>	<b>98,322,065.71</b>	<b>5.78</b>	<b>1,604,074,002.44</b>

#### 4.2.2 应收账款按种类说明

##### 4.2.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
云南公投建设集团第四工程有限公司	52,512,955.84	2,625,647.79	1年以内	个别认定
云南待功高速公路建设指挥部	15,128,505.20	756,425.26	1年以内、1-2年	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	3,697,600.00	184,880.00	1年以内	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	2,805,151.16	140,257.56	1年以内	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	1,939,447.76	96,972.39	1年以内	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	26,258,340.54	1,312,917.03	1年以内	个别认定
昆明建设管理有限公司	8,613,505.76	430,675.29	1年以内、3-4年	个别认定
普洱市公路经营养护有限责任公司	12,539,687.00	626,984.35	1年以内	个别认定
云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	61,232,704.00	3,061,635.20	1年以内	个别认定
昆明绕城公路西北段建设指挥部	46,764,078.09	2,338,203.90	1-2年	个别认定
楚雄州楚南一级公路工程建设指挥部	7,668,417.54	383,420.88	1年以内、1-2年	个别认定
香格里拉县西内环建设指挥部	56,799,399.17	2,839,969.96	1年以内	个别认定
云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	11,159,559.00	557,977.95	1年以内	个别认定
大理市东城区市政工程有限责任公司	228,592,010.00	11,429,600.50	1年以内、1-2年	个别认定
国道214线洱源县城至大理市上关段改造工程指挥部	96,561,723.61	4,828,086.18	1年以内、1-2年	个别认定

大理海东开发市政建设有限公司	374,927,700.00	18,746,385.00	1年以内 1-2年、 3-4年	个别认定
永平县城建设和土地投资开发有限公司	17,814,085.37	890,704.27	1年以内	个别认定
永平县国道 320 线漾濞（跃进桥）至永平（永保桥）改建工程指挥部	44,305,133.83	2,215,256.69	1年以内	个别认定
云南普宣高速公路建设指挥部	16,910,796.23	845,539.81	1年以内、1-2年	个别认定
云南石红高速公路建设指挥部	27,750,050.00	1,387,502.50	2-3年、3-4年、4-5年、	个别认定
云南公投建设集团第十工程有限公司	13,978,276.44	698,913.82	1年以内	个别认定
云南瑞陇高速公路建设指挥部	50,297,870.39	2,514,893.52	1年以内	个别认定
云南国运矿业投资开发有限公司	99,129,568.00	4,956,478.40	3-4年	个别认定
广西阳鹿高速公路有限公司	17,672,979.90	883,649.00	1年以内、3-4年	个别认定
普洱市交通运输局	12,730,097.00	636,504.85	1年以内	个别认定
云南龙瑞高速公路建设指挥部	23,336,144.98	1,166,807.25	1年以内、1-2年	个别认定
云南小龙高速公路建设指挥部	8,867,115.00	443,355.75	1年以内、1-2年	个别认定
云南华丽高速公路建设指挥部	18,033,152.93	901,657.65	1年以内	个别认定
楚雄市农村公路建设指挥部	11,937,204.00	596,860.20	1-2年	个别认定
<b>合计</b>	<b>1,369,963,258.74</b>	<b>68,498,162.94</b>		

#### 4.2.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

##### 4.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	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	166,716,313.30	63.80	5,001,489.40	104,896,899.62	63.85	3,146,906.99	3
一至二年	52,262,097.70	20	2,613,104.89	29,578,155.15	18.00	1,478,907.76	5
二至三年	16,854,526.51	6.45	1,685,452.65	10,163,883.47	6.19	1,016,388.35	10
三至四年	11,053,433.66	4.23	3,316,030.09	5,225,855.31	3.18	1,567,756.59	30
四至五年	150,000.00	0.06	75,000.00	150,000.00	0.09	75,000.00	50



账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
五年以上	14,274,117.34	5.46	14,274,117.34	14,274,117.34	8.69	14,274,117.34	100
<b>合计</b>	<b>261,310,488.52</b>	<b>100</b>	<b>26,965,194.37</b>	<b>164,288,910.89</b>	<b>100.00</b>	<b>21,559,077.03</b>	

#### 4.2.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南电网有限责任公司	3,601,878.70	-	1年以内		结算金额及收回时间确定
<b>合计</b>	<b>3,601,878.70</b>				

#### 4.2.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
大理海东开发市政建设有限公司	非关联方	374,927,700.00	18,746,385.00	1年以内 1-2年、3-4年	22.93
大理市东城区市政工程有限责任公司	非关联方	228,592,010.00	11,429,600.50	1年以内 1-2年	13.98
云南国运矿业投资开发有限公司	非关联方	99,129,568.00	4,956,478.40	3-4年	6.06
国道 214 线洱源县城至大理市上关段改造工程指挥部	非关联方	96,561,723.61	4,828,086.18	1年以内 1-2年	5.91
云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	非关联方	61,232,704.00	3,061,635.20	1年以内	3.75
<b>合计</b>		<b>860,443,705.61</b>	<b>43,022,185.28</b>		52.63

#### 4.2.4 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南公投建设集团第四工程有限公司	52,512,955.84	2,625,647.79	184,830,711.65	9,240,878.22
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	-	-	69,954,045.23	3,497,702.26
云南省第四公路桥梁工程有限公司	1,811,248.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>54,324,203.84</b>	<b>2,625,647.79</b>	<b>254,784,756.88</b>	<b>12,738,580.48</b>

#### 4.3 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	532,543,488.27	598,965,261.86
<b>合计</b>	<b>532,543,488.27</b>	<b>598,965,261.86</b>

#### 4.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	461,382,542.79	79.87	23,069,127.14	5.00	438,313,415.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	116,268,685.73	20.13	22,038,613.11	18.95	94,230,072.62
关联方组合					
组合小计	116,268,685.73	20.13	22,038,613.11	18.95	94,230,072.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>577,651,228.52</b>	<b>100</b>	<b>45,107,740.25</b>	<b>7.81</b>	<b>532,543,488.27</b>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	559,397,908.25	86.99	28,020,072.11	5.00	531,377,836.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	82,088,614.94	12.76	16,101,189.22	19.61	65,987,425.72
关联方组合	1,600,000.00	0.25			1,600,000.00
组合小计	83,688,614.94	13.01	16,101,189.22	19.24	67,587,425.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>643,086,523.19</b>	<b>100.00</b>	<b>44,121,261.33</b>	<b>6.86</b>	<b>598,965,261.86</b>

#### 4.3.2 其他应收款按种类说明

##### 4.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
云南路桥进出口贸易有限公司	91,714,604.76	4,585,730.24	1年以内	个别认定
云南保甸大树地铅锌矿业有限公司	3,120,000.00	156,000.00	1-2年	个别认定

安徽正奇融资租赁有限公司	4,000,000.00	200,000.00	5年以上	个别认定
云南华视科技有限公司	6,500,000.00	325,000.00	1年以内	个别认定
云南省公路局	11,239,968.51	561,998.43	4-5年	个别认定
云南瑞陇高速公路有限公司	40,000,000.00	2,000,000.00	3-4年	个别认定
楚雄州彩鄂公路建设指挥部	6,343,388.90	317,169.45	3-4年	个别认定
国道 214 线洱源县城至大理市上关段改造工程指挥部	32,227,752.00	1,611,387.60	2-3年	个别认定
普洱交投城乡土地开发有限公司	15,300,000.00	765,000.00	1-2年	个别认定
广西阳鹿高速公路有限公司	68,518,269.00	3,425,913.45	1年以内	个别认定
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	44,342,240.40	2,217,112.02	1-2年、2-3年	个别认定
湖南丰茂置业有限公司	12,800,000.00	640,000.00	1-2年	个别认定
国道 320 楚雄市过境线改建工程施工指挥部	16,321,580.25	816,079.01	2-3年、3-4年	个别认定
大理海东开发市政建设有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00	1年以内	个别认定
赖添富	5,880,000.00	294,000.00	1年以内	个别认定
云南森晟商贸有限公司	10,000,000.00	500,000.00	1年以内	个别认定
曾建丽	3,700,000.00	185,000.00	1年以内	个别认定
大理海东开发市政建设有限公司	42,000,000.00	2,100,000.00	1年以内	个别认定
轿子雪山路面	13,281,761.27	664,088.06	1-2年	个别认定
宁洱县征迁办	3,961,852.50	198,092.63	1年以内	个别认定
杨光林	4,850,000.00	242,500.00	1年以内	个别认定
茶花大道二合同段	5,281,125.20	264,056.26	4-5年	个别认定
<b>合计</b>	<b>461,382,542.79</b>	<b>23,069,127.14</b>		

#### 4.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

##### 4.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	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	61,599,149.70	52.98	1,847,974.49	43,764,501.08	53.31	1,312,935.03	3
一至二年	25,730,260.15	22.13	1,286,513.01	17,526,614.52	21.35	876,330.73	5
二至三年	3,232,269.46	2.78	323,226.95	2,382,309.72	2.90	238,230.97	10

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
三至四年	3,453,179.97	2.97	1,035,953.99	2,207,150.00	2.69	662,145.00	30
四至五年	9,417,763.54	8.1	4,708,881.77	6,392,984.26	7.79	3,196,492.13	50
五年以上	12,836,062.90	11.04	12,836,062.90	9,815,055.36	11.96	9,815,055.36	100
<b>合计</b>	<b>116,268,685.73</b>	<b>100</b>	<b>22,038,613.11</b>	<b>82,088,614.94</b>	<b>100.00</b>	<b>16,101,189.22</b>	

#### 4.3.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	531,494,308.33	561,735,187.91
押金	590,300.00	2,057,873.61
备用金	7,929,082.25	4,694,524.18
其他	7,242,731.91	5,144,684.03
暂借款	25,224,190.00	60,064,186.10
代收代付	4,742,325.18	9,325,758.81
质保金	428,290.85	64,308.55
<b>合计</b>	<b>577,651,228.52</b>	<b>643,086,523.19</b>

#### 4.3.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南路桥进出口贸易有限公司	非关联业务往来	91,714,604.76	4,585,730.24	1年以内	15.88
广西阳鹿高速公路有限公司	非关联业务往来	68,518,269.00	3,425,913.45	1年以内	11.86
大理海东开发市政建设有限公司	非关联业务往来	62,000,000.00	3,100,000.00	1年以内	10.73
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	非关联业务往来	44,342,240.40	2,217,112.02	1-2年、2-3年	7.68
云南瑞陇高速公路有限公司	非关联业务往来	40,000,000.00	2,000,000.00	3-4年	6.92
<b>合计</b>		<b>306,575,114.16</b>	<b>15,328,755.71</b>		<b>53.07</b>

## 4.4 预付款项

### 4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	409,274,454.80	68.76		192,816,672.65	60.46	
一至二年	177,671,436.33	29.85		121,188,885.78	38.00	
二至三年	7,261,677.18	1.22		4,164,221.00	1.30	
三年以上	1,011,873.05	0.17		754,376.70	0.24	
<b>合计</b>	<b>595,219,441.36</b>	<b>100</b>		<b>318,924,156.13</b>	<b>100.00</b>	

#### 4.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
李昊城	云南路桥股份有限公司	45,359,043.33	1-2 年	未到结算期
黎兵勇	云南路桥股份有限公司	27,836,651.48	1-2 年	未到结算期
伍培贵	云南路桥股份有限公司	24,140,720.19	1-2 年	未到结算期
周运飞	云南路桥股份有限公司	16,529,025.16	1 年以内、1-2 年	未到结算期
薛在存	云南路桥股份有限公司	12,958,452.99	1-2 年	未到结算期
<b>合计</b>		<b>126,823,893.15</b>		

#### 4.4.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
中交二公局第四工程有限公司	58,658,004.12	9.85	
李昊城	45,359,043.33	7.62	
成信才	36,449,942.99	6.12	
黎兵勇	27,836,651.48	4.68	
伍培贵	24,140,720.19	4.06	
<b>合计</b>	<b>192,444,362.11</b>	<b>32.33</b>	

### 4.5 存货

#### 4.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,326,457.15		34,326,457.15
建造合同形成的已完工未结算资产	699,662,103.59	246,995,002.46	452,667,101.13
库存商品	13,016,637.25		13,016,637.25
<b>合计</b>	<b>747,005,197.99</b>	<b>246,995,002.46</b>	<b>500,010,195.53</b>

公司于 2010 年中标承建的广西阳鹿公路第四标段，合同总价 6.82 亿元，合同工期 24 个月。项目

于 2010 年 12 月开工建设，由于业主广西阳鹿高速公路有限公司（简称阳鹿公司）资金断链，项目于 2014 年 10 月全面停工，阳鹿公司进入破产重整。公司已向广西阳鹿高速公路有限公司管理人广西万益律师事务所申报债权总计 38,822 万元，2017 年 11 月阳鹿公司管理人确认了我公司债权 8,619 万元，待定债权 5,504 万元，其他债权 24,699 万元不予确认。公司在该项目已累计办理工程结算 5.38 亿元，已完成未确认工程结算（待定）5,504 万元，工程施工 8.59 亿元，公司依据阳鹿公司管理人不予确认的债权 24,699 万元，已全部计提存货跌价准备。

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,251,418.65		13,251,418.65
建造合同形成的已完工未结算资产	600,824,323.64	246,995,002.46	353,829,321.18
库存商品	198,700.85		198,700.85
<b>合计</b>	<b>614,274,443.14</b>	<b>246,995,002.46</b>	<b>367,279,440.68</b>

#### 4.5.2 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目名称	期末余额
累计已发生成本	11,728,310,281.95
累计已确认毛利	807,020,575.44
减：预计损失	246,995,002.46
已办理结算的金额	11,835,668,753.80
建造合同形成的已完工未结算资产	452,667,101.13

#### 4.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
未抵扣增值税		82,315.40	
预交企业所得税			
<b>合计</b>		<b>82,315.40</b>	

#### 4.7 可供出售金融资产

##### 4.7.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>

## 4.8 长期应收款

### 4.8.1 长期应收款明细情况

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	2,275,885,994.25	154,245,579.06	2,121,640,415.19	2,558,736,521.70	152,876,988.32	2,405,859,533.38	
<b>合计</b>	<b>2,275,885,994.25</b>	<b>154,245,579.06</b>	<b>2,121,640,415.19</b>	<b>2,558,736,521.70</b>	<b>152,876,988.32</b>	<b>2,405,859,533.38</b>	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	2,048,709,283.80	61,461,278.51	1,987,248,005.29	2,316,709,283.80	69,501,278.51	2,247,208,005.29
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	227,176,710.45	92,784,300.55	134,392,409.90	242,027,237.90	83,375,709.81	158,651,528.09
<b>合计</b>	<b>2,275,885,994.25</b>	<b>154,245,579.06</b>	<b>2,121,640,415.19</b>	<b>2,558,736,521.70</b>	<b>152,876,988.32</b>	<b>2,405,859,533.38</b>

### 4.8.2 关联方长期应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	227,176,710.45	92,784,300.55	242,027,237.90	83,375,709.81
<b>合计</b>	<b>227,176,710.45</b>	<b>92,784,300.55</b>	<b>242,027,237.90</b>	<b>83,375,709.81</b>

注：长期应收款期末账面余额较期初账面余额减少 2.83 亿元，主要是本期收回了普洱磨思高速公路开发经营有限公司的长期应收款 2.68 亿元。

## 4.9 长期股权投资

### 4.9.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	76,658,109.79		-	76,658,109.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	76,658,109.79		-	76,658,109.79
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>76,658,109.79</b>		<b>-</b>	<b>76,658,109.79</b>



#### 4.9.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其 他			
联营企业												
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司												4,900,000.00
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	36,717,490.47									36,717,490.47		24,500,000.00
云南公投建设集团第四工程有限公司	39,940,619.32									39,940,619.32		26,460,000.00
<b>合计</b>	<b>76,658,109.79</b>									<b>76,658,109.79</b>		<b>55,860,000.00</b>

#### 4.9.3 重要联营企业的有关信息

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	对企业活动是 否有战略性	注册资本
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	云南昆明	云南省昆明经济技术开发区昆明东管理处办公楼 208 室	49.00		有	10000 万
云南公投建设集团第四工程有限公司	云南昆明	云南省昆明市西山区安瑞路 101 号刘家营小区二期 1 幢办公楼 7 楼	49.00		有	6000 万

(续)

项目	表决权比例 (%)	法人代表	组织机构代码	企业类型	关联关系	业务性质
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	49.00	李继强	91530100MA6K4BW01G	有限公司	联营企业	工程施工
云南公投建设集团第四工程有限公司	49.00	陆家毕	91530000MA6K3GL0X1	有限公司	联营企业	工程施工

## 4.10 投资性房地产

### 4.10.1 按成本计量的投资性房地产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	40,263,512.57									40,263,512.57
酒店房屋及设施	40,263,512.57									40,263,512.57
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	2,522,321.84	840,739.74			840,739.74					3,363,061.58
酒店房屋及设施	2,522,321.84	840,739.74			840,739.74					3,363,061.58
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
酒店房屋及设施										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	<b>37,741,190.73</b>									<b>36,900,450.99</b>
酒店房屋及设施	37,741,190.73									36,900,450.99

2016年7月1日，本公司将位于景谷县正兴路1号的酒店主楼及酒店所属的停车场出租给普洱乾元商务酒店管理有限公司经营，合同约定期限为2016年7

月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

#### 4.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	457,352,964.43	471,141,186.37
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>457,352,964.43</b>	<b>471,141,186.37</b>

##### 4.11.1 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	627,796,405.17	3,046,735.45			3,046,735.45	16,402,733.79			16,402,733.79	614,440,406.83
房屋、建筑物	294,458,191.86				0.00				0.00	294,458,191.86
施工机械	175,901,112.77	-32.00			-32.00	13,325,959.79			13,325,959.79	162,575,120.98
运输设备	54,563,346.89	1,552,718.36			1,552,718.36	3,076,774.00			3,076,774.00	53,039,291.25
机器设备	92,175,614.49	1,353,023.45			1,353,023.45				0.00	93,528,637.94
其他资产	10,698,139.16	141,025.64			141,025.64				0.00	10,839,164.80
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	156,655,218.80	15,177,327.76			15,177,327.76	14,745,104.16			14,745,104.16	157,087,442.40
房屋、建筑物	17,288,548.04	5,851,787.04			5,851,787.04				0.00	23,140,335.08
施工机械	74,642,196.57	5,784,321.36			5,784,321.36	11,826,430.87			11,826,430.87	68,600,087.06
运输设备	43,202,468.42	1,294,327.36			1,294,327.36	2,918,673.29			2,918,673.29	41,578,122.49
机器设备	12,436,811.27	1,992,604.46			1,992,604.46				0.00	14,429,415.73
其他资产	9,085,194.50	254,287.54			254,287.54				0.00	9,339,482.04

项目	期初	本期增加				本期减少				期末	
		余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他		小计
三、减值准备	余额										
合计											
房屋、建筑物											
施工机械											
运输设备											
机器设备											
其他资产											
四、账面价值	账面价值										账面价值
<b>合计</b>	<b>471,141,186.37</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>457,352,964.43</b>
房屋、建筑物	277,169,643.82				-					-	271,317,856.78
施工机械	101,258,916.20				-					-	93,975,033.92
运输设备	11,360,878.47				-					-	11,461,168.76
机器设备	79,738,803.22				-					-	79,099,222.21
其他资产	1,612,944.66				-					-	1,499,682.76

1、2015 年度本公司及本公司的子公司景谷威远江水电站开发经营有限公司新增了 5000 万及 3.8 亿两笔售后回租，截止至 2018 年 06 月 30 日，资产受限情况详见“长期应付款”附注。

2、经对固定资产逐项检查，固定资产的可收回金额均高于其账面价值，故本期不需计提固定资产减值准备。

#### 4.11.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
一、账面原值合计	430,000,000.00	430,000,000.00
房屋及建筑物	300,000,000.00	300,000,000.00
施工机械	44,960,968.36	44,960,968.36
运输设备	1,715,089.41	1,715,089.41
生产设备	82,525,923.25	82,525,923.25
其他资产	798,018.98	798,018.98
二、累计折旧合计	29,186,836.56	26,112,873.29
房屋及建筑物	11,462,267.62	11,462,267.62
施工机械	11,113,095.39	8,373,335.96
运输设备	963,054.76	777,424.96
生产设备	5,121,944.47	4,984,851.85
其他资产	526,474.32	514,992.90
三、账面净值合计	400,813,163.44	403,887,126.71
房屋及建筑物	288,537,732.38	288,537,732.38
施工机械	33,847,872.97	36,587,632.40
运输设备	752,034.65	937,664.45
生产设备	77,403,978.78	77,541,071.40
其他资产	271,544.66	283,026.08
四、减值准备合计		
房屋及建筑物		
施工机械		
运输设备		
生产设备		
其他资产		
<b>五、账面价值合计</b>	<b>400,813,163.44</b>	<b>403,887,126.71</b>
房屋及建筑物	288,537,732.38	288,537,732.38
施工机械	33,847,872.97	36,587,632.40
运输设备	752,034.65	937,664.45
生产设备	77,403,978.78	77,541,071.40
其他资产	271,544.66	283,026.08

#### 4.11.3 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	期末账面原值	期初账面原值
施工机械	34,394,888.04	47,720,847.79
运输设备	41,332,259.33	44,409,033.33
生产设备	2,284,583.00	2,284,583.00
其他资产	7,838,785.00	7,838,785.00
<b>合计</b>	<b>85,850,515.37</b>	<b>102,253,249.12</b>

#### 4.12 无形资产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	3,029,273.39	-	-	-	-	-	-	-	-	3,029,273.39
软件	3,029,273.39									3,029,273.39
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,203,563.25	140,578.50			140,578.50				-	1,344,141.75
软件	1,203,563.25	140,578.50			140,578.50				-	1,344,141.75
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	<b>1,825,710.14</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1,685,131.64</b>
软件	1,825,710.14				-				-	1,685,131.64

#### 4.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
临时设施	88,691.25		43,177.50		45,513.75	
临时房屋	161,762.24	751,783.62	51,762.24		861,783.62	
春子菁服务区	283,916.50		0.00		283,916.50	
宁洱隧道修理场	214,690.59		214,690.59		0.00	
机化站服务区	662,444.16				662,444.16	
宁洱隧道修理场铺面	104,606.40		104,606.40		0.00	
咨询服务费	6,250,000.00		4,500,000.00		1,750,000.00	
绿化费用	156,068.93		55,083.18		100,985.75	
<b>合计</b>	<b>7,922,180.07</b>	<b>751,783.62</b>	<b>4,969,319.91</b>		<b>3,704,643.78</b>	

#### 4.14 递延所得税资产

##### 4.14.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	81,612,280.19	542,752,546.45	81,612,280.19	542,752,546.45
税前可弥补亏损	136,869,640.42	910,394,571.42	136,869,640.42	910,394,571.42
权益核算投资损失	735,000.00	4,900,000.00	735,000.00	4,900,000.00
<b>合计</b>	<b>219,216,920.61</b>	<b>1,458,047,117.87</b>	<b>219,216,920.61</b>	<b>1,458,047,117.87</b>

##### 4.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	33,336.80	33,336.80
可抵扣亏损	3,193,186.60	3,193,186.60
<b>合计</b>	<b>3,226,523.40</b>	<b>3,226,523.40</b>

#### 4.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
递延收益	279,776,474.46	283,187,098.20
<b>合计</b>	<b>279,776,474.46</b>	<b>283,187,098.20</b>

1、2012年10月25日，本公司与皖江金融租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为本公司拥有的施工机械、运输设备、生产设备，原值为74,784,732.00元，累计折旧21,173,953.16元，净值53,610,778.84元，取得融资销售50,000,000.00元。该售后融资租回合同确认递延收益3,610,778.84元，按照该合同项下固定资产的剩余使用年限进行分摊，本期分摊167,943.42元。截止2018年6月

30日递延收益累计摊销额 2,793,246.17 元，期末账面余额为 817,532.67 元。

2、2015年12月，本公司及景谷威远江水电站开发经营有限公司与丰汇租赁租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为景谷威远江水电站开发经营有限公司拥有的房屋及建筑（原值为 661,966,200.43 元，累计折旧 70,895,620.00 元，净值 591,070,580.43 元），合同期限为五年，在该项售后回租赁合同项下取得借款 3 亿元。该融资租赁共形成 291,070,580.43 元的递延收益，按照该合同项下固定资产的剩余使用年限进行分摊，本期摊销 2,805,734.58 元。截止 2018 年 06 月 30 日递延收益累计摊销额 25,264,472.32 元，期末账面余额为 265,806,108.10 元。

3、2015年12月，本公司及景谷威远江水电站开发经营有限公司与丰汇租赁租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为景谷威远江水电站开发经营有限公司拥有的生产设备及其他资产（原值为 146,054,366.81 元，累计折旧 50,578,217.06 元，净值 95,476,149.75 元），合同期限为五年，在该项售后回租赁合同项下取得借款 8000 万元。该融资租赁共形成 15,476,149.75 的递延收益，按照该合同项下固定资产的剩余使用年限进行分摊，本期摊销 436,945.74 元。截止 2018 年 06 月 30 日递延收益累计摊销额 2,323,316.06 元，期末账面余额为 13,152,833.69 元。

#### 4.16 短期借款

##### 4.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		180,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	45,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>225,000,000.00</b>

##### 4.16.2 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
云南路桥股份有限公司	中信银行昆明经开区支行	20,000,000.00	2017/8/15	2018/8/15	人民币	5.655	保证借款
<b>合计</b>		<b>20,000,000.00</b>					

##### 4.16.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
云南路桥股份有限公司	20,000,000.00	云南第四公路桥梁工程有限公司
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	



注：期初短期借款余额为 22500 万元，公司于 2018 年 1 月 12 日归还光大银行昆明分行借款 2000 万元；2 月 2 日归还光大银行昆明分行借款 500 万元；3 月 9 日归还华夏银行昆明圆通支行借款 18000 万元，归还三笔借款后，期末余额为 2000 万元。

#### 4.17 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,411,435,184.83	1,187,560,974.33
<b>合计</b>	<b>1,411,435,184.83</b>	<b>1,187,560,974.33</b>

##### 4.17.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
设备材料采购款项	206,529,884.60	157,975,551.81
工程劳务款项	1,204,905,300.23	1,029,585,422.52
<b>合计</b>	<b>1,411,435,184.83</b>	<b>1,187,560,974.33</b>

##### 4.17.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
何锐安	32,305,341.00	未到结算期
杨芳	30,845,143.50	未到结算期
昆明全坤商贸有限责任公司	30,795,440.42	未到结算期
高兆琪	47,500,328.62	未到结算期
余德发	21,737,958.82	未到结算期
<b>合计</b>	<b>163,184,212.36</b>	

注：上述个人为我公司的桥梁和隧道施工队伍，上述欠款中含工程款和质保金，因业主方工程计量支付工程款比例约为 65%，加上所扣的质保金，造成我公司欠付施工队伍的工程款和质保金金额大，属于施工企业的正常情况。

#### 4.18 预收款项

##### 4.18.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	360,872,714.37	682,333,014.93
已结算未完工	336,064,176.18	129,532,175.54
广告牌租金	91,000.00	105,000.00
服务区场地租金	11,896,093.60	10,677,754.50
酒店租金	1,000,000.00	900,000.00
监理服务费	1,118,000.00	1,166,156.00
预收材料款	-	999,086.00
<b>合计</b>	<b>711,041,984.15</b>	<b>825,713,186.97</b>

##### 4.18.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省机西高速公路建设有限公司	51,330,206.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>51,330,206.00</b>	

#### 4.18.3 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	7,591,078.93	6,091,078.93
云南路桥房地产开发有限公司楚雄分公司	1,143,904.01	743,904.01
<b>合计</b>	<b>8,734,982.94</b>	<b>6,834,982.94</b>

### 4.19 应付职工薪酬

#### 4.19.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,131,964.06	47,162,357.16	44,554,621.42	46,739,699.80
二、离职后福利	12,891,056.76	10,418,326.07	4,202,141.45	19,107,241.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>57,023,020.82</b>	<b>57,580,683.23</b>	<b>48,756,762.87</b>	<b>65,846,941.18</b>

#### 4.19.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,872,103.73	32,007,768.03	33,798,180.15	19,081,691.61
二、职工福利费	709,532.70	2,044,960.78	2,312,035.79	442,457.69
三、社会保险费	2,033,906.71	6,631,375.73	5,904,612.35	2,760,670.09
其中：1.医疗保险费		5,313,899.46	5,123,527.13	190,372.33
2.工伤保险费	1,671,267.22	1,043,460.02	635,839.92	2,078,887.32
3.生育保险费	362,639.49	274,016.25	145,245.30	491,410.44
四、住房公积金	15,856,593.23	6,171,846.00	2,289,284.00	19,739,155.23
五、工会经费和职工教育经费	4,659,827.69	306,406.62	250,509.13	4,715,725.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>44,131,964.06</b>	<b>47,162,357.16</b>	<b>44,554,621.42</b>	<b>46,739,699.80</b>

#### 4.19.3 离职后福利

#### 4.19.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	11,603,287.86	9,883,171.76	3,875,568.33	17,610,891.29
二、失业保险费	1,287,768.90	535,154.31	326,573.12	1,496,350.09
三、企业年金缴费	-			-
<b>合计</b>	<b>12,891,056.76</b>	<b>10,418,326.07</b>	<b>4,202,141.45</b>	<b>19,107,241.38</b>

#### 4.20 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	76,123,701.44	8,951,500.65	1,567,942.16	83,507,259.93
增值税	92,573,520.30	54,590,218.41	61,283,693.75	85,880,044.96
房产税		309,944.30	309,944.30	
土地使用税		26,826.00	26,826.00	
印花税	53,009.31	87,294.68	148,936.60	-8,632.61
个人所得税	6,974,940.64	1,365,739.75	1,466,212.97	6,874,467.42
资源税	72,435.28	13,373.97		85,809.25
车船税		6,612.60	12,129.60	-5,517.00
城市维护建设税	6,255,778.40	1,589,028.24	1,639,309.23	6,205,497.41
教育费附加	2,920,999.25	917,923.74	938,671.17	2,900,251.82
地方教育费附加	1,904,416.16	612,440.01	628,217.48	1,888,638.69
应交库区基金	875,063.34	637,114.71		1,512,178.05
应交水资源费	1,230,182.80	578,070.50	259,002.80	1,549,250.50
<b>合计</b>	<b>188,984,046.92</b>	<b>69,686,087.56</b>	<b>68,280,886.06</b>	<b>190,389,248.42</b>

#### 4.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,335,068.52	58,854,374.33
应付股利	-	-
其他应付款	1,674,128,214.60	1,262,783,216.42
<b>合计</b>	<b>1,705,463,283.12</b>	<b>1,321,637,590.75</b>

##### 4.21.1 应付利息明细

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	31,335,068.52	56,294,849.34
短期借款应付利息		467,104.92
长期借款应付利息		2,092,420.07
<b>合计</b>	<b>31,335,068.52</b>	<b>58,854,374.33</b>

##### 4.21.2 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	732,826,923.45	522,647,456.41
一至二年	423,523,168.70	348,136,267.84
二至三年	372,821,431.21	296,962,594.90
三年以上	144,956,691.24	95,036,897.27
<b>合计</b>	<b>1,674,128,214.60</b>	<b>1,262,783,216.42</b>

#### 4.21.3 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他保证金	613,942,172.56	494,129,483.17
投标保证金	624,066,146.80	418,399,023.64
借款	364,846,624.96	298,093,843.61
代扣款项	22,292,813.72	14,254,005.14
其他	1,422,532.96	1,255,410.97
备用金	10,686,587.05	6,375,065.88
押金、定金	197,514.53	200,440.96
代收代付	36,673,822.02	30,075,943.05
<b>合计</b>	<b>1,674,128,214.60</b>	<b>1,262,783,216.42</b>

#### 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大理海东开发投资集团有限公司	100,000,000.00	投标保证金
云南旺城投资有限公司	60,000,000.00	投标保证金
大理经济开发投资集团有限公司	70,000,000.00	投标保证金
何菊兰	45,976,025.31	其他保证金
云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	45,000,000.00	其他保证金
高兆琪	40,000,000.00	其他保证金
昆明集才科技有限公司	39,800,000.00	其他保证金
何瑞泽	31,600,000.00	其他保证金
李香默	27,000,000.00	其他保证金
<b>合计</b>	<b>459,376,025.31</b>	

#### 4.21.4 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南路桥房地产开发有限公司		1,283,521.56
云南省第四公路桥梁工程有限公司	25,000,000.00	
楚雄州开发投资有限公司	217,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>242,500,000.00</b>	<b>1,283,521.56</b>

## 4.22 一年内到期的非流动负债

### 4.22.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	299,000,000.00	322,000,000.00
一年内到期的长期应付款	43,946,987.88	108,192,196.28
<b>合计</b>	<b>342,946,987.88</b>	<b>430,192,196.28</b>

#### 4.22.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南路桥股份有限公司	中国华融资产管理股份有限公司	210,000,000.00	2016/12/13	2018/12/12	人民币	7.5	将对普洱磨思高速公路开发经营有限公司 6 亿的应收账款作为质押物、云南省第四公路桥梁工程有限公司、云南路桥房地产开发有限公司共同提供担保
云南路桥股份有限公司	中国农业银行股份有限公司大理分行洱源支行	16,500,000.00	2016/9/22	2022/9/21	人民币	基准利率上浮 32%	将 G214 上洱段改造工程下山口段项目的未来 3.29 亿收款权作质押
景谷威远江水电站开发经营有限公司	景谷农村信用合作联社	10,000,000.00	2015/9/18	2018/9/18	人民币	基准利率上浮 70%	固定资产抵押，担保人保证
景谷威远江水电站开发经营有限公司	农行景谷县支行	2,500,000.00	2006/1/17	2028/6/10	人民币	基准利率上浮 10%	固定资产抵押，担保人保证
景谷威远江水电站开发经营有限公司	中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司	60,000,000.00	2017/9/7	2018/9/6	人民币	7.5	云南路桥股份有限公司对普洱磨思告诉公路开发经营有限公司享有的 4 亿元应收账款
<b>合计</b>		<b>299,000,000.00</b>					

### 4.23 长期借款

#### 4.23.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	282,000,000.00	282,000,000.00
抵押借款	228,000,000.00	228,000,000.00
<b>合计</b>	<b>510,000,000.00</b>	<b>510,000,000.00</b>

#### 4.23.2 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
云南路桥股份有限公司	中国农业银行股份有限公司大理分行 洱源支行	142,000,000.00	2016/9/22	2022/9/21	人民币	基准利率上浮 32%	应收账款质押
景谷威远江水电站 开发经营有限公司	中国华融资产管理股份有限公司云南 省分公司	140,000,000.00	2017/9/6	2019/9/6	人民币	7.5%	云南路桥股份有限公司对普洱磨 思高速公路开发 经营有限公司享 有的 4 亿元应收 账款
景谷威远江水电站 开发经营有限公司	农行景谷县支行	224,000,000.00	2006/1/17	2028/1/17	人民币	基准利率上浮 10%	固定资产抵押，担 保人保证
景谷威远江水电站 开发经营有限公司	农发行普洱市分行	4,000,000.00	2009/5/27	2019/5/24	人民币	基准利率上浮 5%	电费收费权质押， 固定资产抵押，保 证人担保
<b>合计</b>		<b>510,000,000.00</b>					

#### 4.23.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
云南路桥股份有限公司	140,000,000.00	将对普洱磨思高速公路开发经营有限公司 4 亿的应收账款作为质押物、云南省第四公路桥梁工程有限公司、云南路桥房地产开发有限公司共同提供担保
云南路桥股份有限公司	142,000,000.00	将 G214 上洱段改造工程下山口段项目的未来 3.29 亿收款权作质押
<b>合计</b>	<b>282,000,000.00</b>	

#### 4.23.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
农行景谷县支行	224,000,000.00	固定资产
农发行普洱市分行	4,000,000.00	固定资产以及电费收费权

贷款单位	借款余额	抵押物
合计	228,000,000.00	

#### 4.24 应付债券

##### 4.24.1 应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券	746,194,174.35	1,142,797,073.29
合计	746,194,174.35	1,142,797,073.29

##### 4.24.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
云南路桥 2014 年企业债券	350,000,000.00	2014-2-21	3+3 年	344,000,000.00	347,544,201.93			545,795.38		348,089,997.31
云南路桥 2016 年公司债券 1 期	400,000,000.00	2016-3-14	2+1 年	395,200,000.00	397,960,932.16			2,039,067.84	400,000,000.00	
云南路桥 2016 年公司债券 2 期	400,000,000.00	2016-8-18	2+1 年	395,200,000.00	397,291,939.20			812,237.84		398,104,177.04
合计	1,260,000,000.00			1,243,850,000.00	1,142,797,073.29			3,397,101.06	400,000,000.00	746,194,174.35

注 1：企业 2014 年 2 月 21 日发行 3.5 亿公司债券，承销费 600 万，实际收到 3.44 亿元，该 600 万元利息调整于 6 年内按照实际利率 7.9502670%进行摊销。

注 2：企业 2016 年 3 月 14 日发行 4 亿公司债券，承销费 480 万，实际收到 3.952 亿元，该 480 万元利息调整于 3 年内按照实际利率 7.9653491%进行摊销。

注 3：企业 2016 年 8 月 18 日发行 4 亿公司债券，承销费 480 万，实际收到 3.952 亿元，该 480 万元利息调整于 3 年内按照实际利率 6.7552184%进行摊销。



#### 4.25 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	208,825,548.62	208,825,548.62
专项应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>208,825,548.62</b>	<b>208,825,548.62</b>

##### 4.25.1 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		
安徽正奇融资租赁有限公司	14,141,179.61	14,141,179.61
丰汇租赁有限公司	243,537,229.56	243,537,229.56
未确认融资费用		
安徽正奇融资租赁有限公司	-2,524,738.30	-2,524,738.30
丰汇租赁有限公司	-46,328,122.25	-46,328,122.25
<b>合计</b>	<b>208,825,548.62</b>	<b>208,825,548.62</b>

1、2015年10月29日，本公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为本公司拥有的施工机械、运输设备、机器设备、其他资产（原值为73,640,112.89元，累计折旧44,621,145.11元，净值29,018,967.78元），合同期限为四年，在该项售后回租合同项下取得借款5,000万元，并由云南省第四公路桥梁工程有限公司、云南第二公路桥梁工程有限公司、个旧个屯公路隧道开发经营有限公司及鲁仕泽提供连带责任保证担保。该融资租赁共形成10,464,989.28的未确认融资费用，企业按照9.976188%的实际利率分期摊销，截止2018年6月30日未确认融资费用累计摊销7,940,250.98元，期末账面余额为2,524,738.30元。

2、2015年12月，本公司及景谷威远江水电站开发经营有限公司与丰汇租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为景谷威远江水电站开发经营有限公司拥有的房屋及建筑（原值661,966,200.43元，累计折旧97,012,751.11元，净值564,953,449.32元），合同期限为五年，在该项售后回租合同项下取得借款3亿元。该融资租赁共形成95,828,877.60的未确认融资费用，企业按照12.452199%的实际利率分期摊销，截止2018年6月30日未确认融资费用累计摊销额59,254,044.12元，期末账面余额为36,574,833.38元。

3、2015年12月，本公司及景谷威远江水电站开发经营有限公司与丰汇租赁有限公司签订售后融资租回合同，合同标的物为景谷威远江水电站开发经营有限公司拥有的机器设备（原值146,054,366.81元，累计折旧63,077,294.47元，净值82,977,072.34元），合同期限为五年，在该项售后回租合同项下取得借款8000万元。该融资租赁共形成25,554,367.20的未确认融资费用，企业按照12.452199%的实际利率分期摊销，截止2018年6月30日未确认融资费用累计摊销额15,801,078.43元，期末账面余额为9,753,288.77元。

## 4.26 递延收益

### 4.26.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
融资性售后租回	1,480,856.03		155,100.77	1,325,755.26	
<b>合计</b>	<b>1,480,856.03</b>		<b>155,100.77</b>	<b>1,325,755.26</b>	

## 4.27 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
股本	350,000,000.00	100			350,000,000.00	100
<b>合计</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>100</b>			<b>350,000,000.00</b>	<b>100</b>

## 4.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	0.46			0.46	
其他资本公积	2,000,509.38			2,000,509.38	
<b>合计</b>	<b>2,000,509.84</b>			<b>2,000,509.84</b>	

## 4.29 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期费用性支出	本期资本性支出	期末余额	备注
安全生产费	67,055,310.63	2,796,421.58	5,187,171.50		64,664,560.71	
<b>合计</b>	<b>67,055,310.63</b>	<b>2,796,421.58</b>	<b>5,187,171.50</b>		<b>64,664,560.71</b>	

## 4.30 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	161,702,390.02			161,702,390.02	
<b>合计</b>	<b>161,702,390.02</b>			<b>161,702,390.02</b>	

## 4.31 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-67,012,096.07	329,539,001.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-67,012,096.07	329,539,001.20	

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,850,020.02	-396,551,097.27	
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
未分配利润其他增加			
提取企业发展基金			
期末未分配利润	-65,162,076.05	-67,012,096.07	

#### 4.32 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额	持股比例
云南路桥爆破工程有限公司少数股东权益	3,273,855.57	3,299,655.60	
<b>合计</b>	<b>3,273,855.57</b>	<b>3,299,655.60</b>	

#### 4.33 营业收入、营业成本

##### 4.33.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	949,321,902.39	1,065,305,835.32
其他业务收入	1,054,892.31	1,277,452.14
<b>营业收入合计</b>	<b>950,376,794.70</b>	<b>1,066,583,287.46</b>
主营业务成本	821,629,378.97	929,291,525.90
其他业务成本	1,163,767.81	1,390,974.76
<b>营业成本合计</b>	<b>822,793,146.78</b>	<b>930,682,500.66</b>

##### 4.33.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	840,594,853.19	719,413,480.94	977,530,245.53	843,828,692.14
工程监理	7,890,430.96	6,721,374.26	8,199,878.71	6,717,066.24
试验检测	8,437,222.42	2,691,432.56	2,624,573.53	3,697,127.09
水力发电	12,172,444.77	12,673,504.51	15,614,223.72	13,757,117.53
公路养护			3,803,738.52	2,536,151.32
爆破工程	10,393,664.00	9,351,941.43	7,670,649.08	8,419,635.60
特种设备服务	2,634,968.75	3,198,893.88	3,709,009.64	2,597,420.57
绿化工程	17,218,736.25	18,043,480.56	34,454,765.94	36,124,723.41
材料销售	49,979,582.05	49,535,270.83	11,698,750.65	11,613,592.00
<b>合计</b>	<b>949,321,902.39</b>	<b>821,629,378.97</b>	<b>1,065,305,835.32</b>	<b>929,291,525.90</b>

#### 4.33.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	839,839,213.55	713,923,816.15	1,038,728,414.93	903,081,310.00
其他省份	103,242,955.37	101,678,610.19	26,577,420.39	26,210,215.90
境外	6,239,733.47	6,026,952.63		
<b>合计</b>	<b>949,321,902.39</b>	<b>821,629,378.97</b>	<b>1,065,305,835.32</b>	<b>929,291,525.90</b>

#### 4.33.4 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
云南公投建设集团第四工程有限公司	140,861,499.53	14.82
云南交投集团云岭建设有限公司	112,866,846.51	11.88
河南省机西高速公路建设有限公司	103,242,955.37	10.86
国道 214 线洱源县城至大理市上关段改造工程指挥部	68,203,241.65	7.18
云南公投建设集团第十工程有限公司	53,669,223.30	5.65
<b>合计</b>	<b>478,843,766.36</b>	<b>50.38</b>

#### 4.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税		16,083.93	根据具体资源税目
城市维护建设税	849,331.01	1,495,378.22	7%、5%、1%
教育费附加	632,996.85	788,665.86	3%
地方教育费附加	422,488.73	557,451.03	2%
房产税	392,964.02	136,673.30	1.20%
印花税	127,685.56	203,046.35	根据具体印花税目
车船税	54,392.27	25,633.40	根据具体车辆类型
土地增值税	32,734.56	26,826.00	
<b>合计</b>	<b>2,512,593.00</b>	<b>3,249,758.09</b>	

#### 4.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		297,040.00
差旅费		18,286.22
业务招待费		1,646.00
折旧及修理费		95,359.28

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		3,110.80
<b>合计</b>		<b>415,442.30</b>

注：上述销售费用中的上期发生额是云南路桥特种设备经营有限公司为销售混凝土而产生的费用，本期该公司没有从事该项业务，不再产生销售费用。

#### 4.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及附加	14,578,748.83	14,335,072.36
日常办公费	9,640,710.16	7,542,689.05
税费		357,238.32
低值易耗品摊销	1,122,043.66	1,380,556.53
折旧费	2,373,106.74	2,157,269.83
无形资产摊销	126,690.00	133,634.25
中介机构服务费	3,422,579.36	2,645,608.70
广告费	78,425.00	114,505.84
安全生产费	499,435.00	
<b>合计</b>	<b>31,841,738.75</b>	<b>28,666,574.88</b>

#### 4.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
日常办公费	305,590.76	175,194.39
中介机构服务费	288,514.38	107,186.88
<b>合计</b>	<b>594,105.14</b>	<b>282,381.27</b>

注：上述研发费用，只包含归集在管理费用中的研发费用，构成明细为：研发专项审计费 9.4 万元；高新技术企业申报审核费用 19.4 万元，专利申报费 2.9 万元，科研人员差旅费、办公费、会议费等 27.7 万元。

#### 4.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,285,027.79	77,529,179.00
减：利息收入	175,806.55	386,867.65
利息净支出	68,109,221.24	77,142,311.35
汇兑损失		200.28

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益		
汇兑净损失		200.28
银行手续费	54,984.59	41,676.76
融资租赁费	14,561,057.44	19,014,342.89
<b>合计</b>	<b>82,725,263.27</b>	<b>96,198,531.28</b>

#### 4.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-503,638.74	
存货跌价准备		
<b>合计</b>	<b>-503,638.74</b>	

#### 4.40 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置损益	130,821.08	-19,820.72	130,821.08
其中：固定资产处置损益	130,821.08	-19,820.72	130,821.08
无形资产处置损益			
<b>合计</b>	<b>130,821.08</b>	<b>-19,820.72</b>	<b>130,821.08</b>

#### 4.41 营业外收入

##### 4.41.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	131,680.00		131,680.00
其他			
<b>合计</b>	<b>131,680.00</b>		<b>131,680.00</b>

##### 4.41.2 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
			与收益相关
官渡区科学技术和信息化局支2017年项目扶持第二次经费	100,000.00		与收益相关
普洱再生能源专项补助金	31,680.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>131,680.00</b>		

#### 4.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金	8,616,577.10	10,599.32	8,616,577.10
<b>合计</b>	<b>8,616,577.10</b>	<b>10,599.32</b>	<b>8,616,577.10</b>

注：云南路桥股份有限公司补交以前年度企业所得税，产生的税收滞纳金 8609266.33 元；景谷威远江水电站开发经营有限公司逾期缴纳增值税，产生的税收滞纳金 7067.77 元；云南兴滇交通投资开发有限公司补交 2017 年度车船税，产生的税收滞纳金 243.00 元。

#### 4.43 所得税费用

##### 4.43.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	191,368.27	2,641,426.58
递延所得税调整		
其他		
<b>合计</b>	<b>191,368.27</b>	<b>2,641,426.58</b>

#### 4.44 现金流量表项目注释

##### 4.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收其他单位款项	626,976,816.78	1,328,337,512.98
收回保证金	192,915,943.62	289,626,178.14
收回备用金	9,469,990.63	36,462,156.45
收银行存款利息	175,806.55	60,987.07
收借支款	135,041,160.54	94,149,335.80
<b>合计</b>	<b>964,579,718.12</b>	<b>1,748,636,170.44</b>

##### 4.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他公司往来款	313,961,796.85	1,055,323,257.17
支付、退还保证金	74,760,414.66	263,461,287.28
支付备用金	9,968,055.29	30,164,687.96
支付日常费用	38,840,276.44	155,285,733.81
偿还借支款	39,872,221.14	87,648,876.80
<b>合计</b>	<b>477,402,764.38</b>	<b>1,591,883,843.02</b>

##### 4.44.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款项	78,820,689.98	29,371,506.30

项目	本期金额	上期金额
合计	78,820,689.98	29,371,506.30

#### 4.45 现金流量表补充资料

##### 4.45.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,868,142.21	4,416,252.36
加：资产减值损失	-503,638.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,402,733.79	19,118,232.43
无形资产摊销	140,578.50	133,634.25
长期待摊费用摊销	4,969,319.91	5,055,939.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-130,821.08	19,820.72
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	82,725,263.27	96,198,531.28
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-132,730,754.85	-258,843,150.46
经营性应收项目的减少	564,024,486.63	716,621,690.31
经营性应付项目的增加	-134,972,533.30	-473,062,570.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	401,792,776.34	109,658,379.30
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	56,962,094.12	131,135,127.27
减：现金的期初余额	210,809,717.36	291,285,364.33
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	-153,847,623.24	-160,150,237.06

##### 4.45.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	56,962,094.12	131,135,127.27



项目	本期余额	上期余额
其中：库存现金	2,670,932.13	10,107,730.89
可随时用于支付的银行存款	54,291,161.99	121,027,396.38
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	56,962,094.12	131,135,127.27
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		

## 5 在其他主体中的权益

### 5.1 子公司的相关信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）			表决权比例（%）
				直接	间接	合计	
景谷威远江水电站开发经营有限公司	云南景谷	云南省普洱市景谷县威远镇正兴路1号	水电开发	100.00		100.00	100.00
云南路桥试验检测有限公司	云南楚雄	云南省楚雄州楚雄市开发区振兴路紫云街	建筑材料试验检测	100.00		100.00	100.00
云南路桥绿化工程有限公司	云南昆明	云南省昆明市关上万兴花园B16幢-1号	交通安全设施公路绿化工程	100.00		100.00	100.00
云南兴滇交通投资开发有限公司	云南楚雄	云南省昆明市官渡区新民航路C-2地块星河明居A幢Ab二单元4-5层-G号	公路、桥梁投资	100.00		100.00	100.00
云南路桥物流有限公司	云南普洱	云南省普洱市思茅区普洱人家小区第4区96栋05-06号商铺	仓储服务、物流服务	100.00		100.00	100.00
云南路桥监理咨询有限公司	云南昆明	云南省昆明市官渡区关上万兴花园B16幢	工程监理	100.00		100.00	100.00
云南路桥爆破工程有限公司	云南昆明	云南省昆明市关上万兴花园B16幢	拆除、岩土爆破设计与施工	70.00		70.00	70.00
云南路桥特种设备经营有限公司	云南昆明	云南省昆明市宝海路星河明居C栋1单元101室	特种设备销售、租赁及咨询	100.00		100.00	100.00

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)			表决权比例(%)
				直接	间接	合计	
云南兴滇公路隧道工程有限公司	云南昆明	云南省新民航路C-2地块星河明居A幢Ab二单元4-5层-G号	工程建筑、施工技术开发应用	100.00		100.00	100.00

(续)

企业名称	子公司类型	企业类型	级次	法人代表	投资额	取得方式	组织机构代码
景谷威远江水电站开发经营有限公司	全资	有限公司	2	丁自峰	90,000,000.00	设立	9153082475356154XW
云南路桥试验检测有限公司	全资	有限公司	2	汤正华	10,000,000.00	设立	915323007928554000
云南路桥绿化工程有限公司	全资	有限公司	2	朱明荣	20,000,000.00	设立	915300005577841000
云南兴滇交通投资开发有限公司	全资	有限公司	2	鲁东海	100,000,000.00	设立	915300005600532000
云南路桥物流有限公司	全资	有限公司	2	何云峰	5,000,000.00	设立	91530800571855010Q
云南路桥监理咨询有限公司	全资	有限公司	2	高洋	10,001,019.00	购买	91530000763871496L
云南路桥爆破工程有限公司	控股	有限公司	2	张荣华	7,000,000.00	设立	9153000059203684X7
云南路桥特种设备经营有限公司	全资	有限公司	2	张磊	10,000,000.00	设立	915300005945727000
云南兴滇公路隧道工程有限公司	全资	有限公司	2	钱文付	60,000,000.00	设立	91530000061579634R

## 5.2 重要合营安排或联营企业的基础信息

见“长期股权投资”。

## 5.3 与企业在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

### 5.3.1 企业对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

项目	前期累积未确认的损失份额	本期末未确认的损失份额(或本期实现净利润的分享额)	本期末累积未确认的损失份额
联营企业:			
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	-83,375,709.81	-9,408,590.74	-92,784,300.55
<b>合计</b>	<b>-83,375,709.81</b>	<b>-9,408,590.74</b>	<b>-92,784,300.55</b>

## 6 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险(主要为利率风险)、流动风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、预付账款、应收票据、应收及其他应收款、借款、应

付票据、应付及其他应付款、预收款等。本公司管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			65,749,938.69		65,749,938.69
应收票据及应收账款			1,539,412,268.65		1,539,412,268.65
其他应收款			532,543,488.27		532,543,488.27
其他流动资产					
可供出售金融资产				100,000.00	100,000.00
长期应收款			2,121,640,415.19		2,121,640,415.19
<b>合计</b>			<b>4,259,346,110.80</b>	<b>100,000.00</b>	<b>4,259,446,110.80</b>

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
长期借款		510,000,000.00	510,000,000.00
应付票据及应付账款		1,411,435,184.83	1,411,435,184.83
其他应付款		1,705,463,283.12	1,705,463,283.12
一年内到期的非流动负债		342,946,987.88	342,946,987.88
应付债券		746,194,174.35	746,194,174.35
长期应付款		208,825,548.62	208,825,548.62
<b>合计</b>		<b>4,944,865,178.80</b>	<b>4,944,865,178.80</b>

期初余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			223,283,158.23		223,283,158.23
应收票据及应收账款			1,604,074,002.44		1,604,074,002.44
其他应收款			598,965,261.86		598,965,261.86
其他流动资产			82,315.40		82,315.40
可供出售金融资产				100,000.00	100,000.00
长期应收款			2,405,859,533.38		2,405,859,533.38
<b>合计</b>			<b>4,832,264,271.31</b>	<b>100,000.00</b>	<b>4,832,364,271.31</b>

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		225,000,000.00	225,000,000.00
长期借款		510,000,000.00	510,000,000.00
应付票据及应付账款		1,187,560,974.33	1,187,560,974.33
其他应付款		1,321,637,590.75	1,321,637,590.75
一年内到期的非流动负债		430,192,196.28	430,192,196.28
应付债券		1,142,797,073.29	1,142,797,073.29
长期应付款		208,825,548.62	208,825,548.62
<b>合计</b>		<b>5,026,013,383.27</b>	<b>5,026,013,383.27</b>

## 6.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款、长期应收款主要为应收工程款及商品劳务销售款，该部分款项均设定了回款期限及回款制度，并采取相关政策以控制信用风险敞口。其他应收款主要为各类工程保证金、履约保证金等，本公司的投标及签约客户都是经过信用水平调查后选定，这使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司应收票据、应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

## 6.2 流动性风险

本公司在对公司现在及过去的现金流量分析的基础上预测未来现金流量使用情况，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付利息均预计在 1 年内到期偿付；应付账款、其他应付款到期分析如下：

	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付账款	776,289,351.66	352,858,796.21	211,715,277.72	70,571,759.24	1,411,435,184.83
预收账款	391,073,091.28	177,760,496.04	106,656,297.62	35,552,099.21	711,041,984.15
其他应付款	938,004,805.72	426,365,820.77	255,819,492.47	85,273,164.16	1,705,463,283.12

(2) 本公司非流动负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2018 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
长期借款		144,000,000.00	142,000,000.00	224,000,000.00	510,000,000.00
应付债券	400,000,000.00	350,000,000.00			750,000,000.00
一年内到期的非流动负债	342,946,987.88				342,946,987.88
合计	742,946,987.88	494,000,000.00	142,000,000.00	224,000,000.00	1,602,946,987.88
(续)					
项目	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
长期借款		182,000,000.00	150,500,000.00	177,500,000.00	510,000,000.00
应付债券	800,000,000.00	350,000,000.00			1,150,000,000.00
一年内到期的非流动负债	430,192,196.28				430,192,196.28
合计	1,230,192,205.28	532,000,009.00	150,500,009.00	177,500,009.00	2,090,192,205.28

## 6.3 市场风险

本公司的利率风险产生于借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	期末余额	期初余额
浮动利率带息债务		
其中：短期借款	20,000,000.00	225,000,000.00
长期借款	510,000,000.00	510,000,000.00
一年内到期的非流动负债	342,946,987.88	430,192,196.28
固定利率带息债务		
其中：应付债券	746,194,174.35	1,142,797,073.29

合 计	1,619,141,162.23	2,307,989,269.57
-----	------------------	------------------

于 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，对税前利润的影响如下：

项 目	对税前利润的影响
人民币基准利率增加 50 个基点	2,182,367.47
人民币基准利率减少 50 个基点	- 2,182,367.47

## 7 关联方关系及其交易

### 7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南省第四公路桥梁工程有限公司	母公司	国有	楚雄市白龙新村白龙路 49 号	董桂忠	建筑施工

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南省第四公路桥梁工程有限公司	9490 万	24.11	24.11	楚雄州国资委	91532300217430423H

### 7.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

### 7.3 本公司的合营和联营企业情况

见“长期股权投资”。

### 7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云南路桥房地产开发有限公司	本公司的大股东	91530000731231654L
楚雄州开发投资有限公司	母公司的母体公司	9153230075355215XW
陈建刚	董事长	
杨绍兴	董事	
董桂忠	董事	
段远强	董事	
杨春兰	董事	
应雄	副董事长	
蔡丛兵	董事、总经理	
高国岗	董事、副总经理	
刘玉辉	董事	
许嘉林	董事	

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
熊思远	独立董事	
朱旭东	独立董事	
陈所坤	独立董事	
沈延红	独立董事	
杨建源	独立董事	
毛兴荣	监事会主席	
郎维保	监事	
黄建斌	监事	
尹成伟	监事	
赵晓燕	监事	
金凤富	董事会秘书	
段胜楼	副总经理	
李慧欣	副总经理	
杨晓玲	总经济师	
角述宾	总工程师	
杨洪庆	财务总监	

## 7.5 关联方交易

### 7.5.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南公投建设集团第四工程有限公司	52,512,955.84	2,625,647.79	184,830,711.65	9,240,878.22
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司			69,954,045.23	3,497,702.26
云南省第四公路桥梁工程有限公司	1,811,248.00			
<b>合计</b>	<b>54,324,203.84</b>	<b>2,625,647.79</b>	<b>254,784,756.88</b>	<b>12,738,580.48</b>

### 7.5.2 关联方长期应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	227,176,710.45	92,784,300.55	242,027,237.90	83,375,709.81
<b>合计</b>	<b>227,176,710.45</b>	<b>92,784,300.55</b>	<b>242,027,237.90</b>	<b>83,375,709.81</b>

### 7.5.3 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	7,591,078.93	6,091,078.93

云南路桥房地产开发有限公司楚雄分公司	1,143,904.01	743,904.01
<b>合计</b>	<b>8,734,982.94</b>	<b>6,834,982.94</b>

#### 7.5.4 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南路桥房地产开发有限公司		1,283,521.56
云南省第四公路桥梁工程有限公司	25,000,000.00	
楚雄州开发投资有限公司	217,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>242,500,000.00</b>	<b>1,283,521.56</b>

#### 7.5.5 关联方交易情况

##### 7.5.5.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南省第四公路桥梁工程有限公司白龙酒厂	购买商品	市场定价			105,540.00	100
楚雄白龙饮品有限公司	购买商品	市场定价			11,000.00	100

##### 7.5.5.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	提供劳务	绿化工程	市场价			1,994,489.63	41.82
云南建投建设集团第四工程有限公司	销售商品、提供劳务	钢材销售、设备安装	公允价			1,473,604.30	8.52
云南建投建设集团第四工程有限公司	提供劳务	建筑施工服务	市场定价			163,593,549.59	16.74
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	提供劳务	建筑施工服务	市场定价			79,684,551.06	8.15
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	销售商品、提供	钢材销售、设备安装	公允价			1,953,142.45	11.29



工程有限公司	劳务						
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	爆破工程	爆破工程	市场定价			1,165,834.22	16.75
云南省第四公路桥梁工程有限公司	提供路面工程施工服务	建筑施工服务	市场定价	3,311,248.00	10.99		

### 7.5.5.3 流动资金借款的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南省第四公路桥梁工程有限公司	借款	流动资金	市场定价	25,000,000.00	10.31		
楚雄州开发投资有限公司	借款	流动资金	市场定价	217,500,000.00	89.69		

## 7.5.6 关联租赁情况

### 7.5.6.1 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南省第四公路桥梁工程有限公司	云南路桥试验检测有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2018/6/30	市场定价	90,000.00	
云南省第四公路桥梁工程有限公司	云南路桥试验检测有限公司	房屋建筑物	2018/3/1	2018/8/30	市场定价	7,500.00	

### 7.5.7 关联方为本集团担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省第四公路桥梁工程有限公司、云南路桥房地产开发有限公司	云南路桥股份有限公司	30000 万	2016/12/13	2020/12/13	否
云南省第四公路桥梁工程有限公司、云南路桥房地产开发有限公司	云南路桥股份有限公司	20000 万	2017/9/7	2019/9/6	否
云南省第四公路桥梁工程有限公司	云南路桥股份有限公司	2000 万	2017/8/15	2018/8/15	否
云南省第四公路桥梁工程有限公司	云南路桥股份有限公司	5000 万	2015/10/29	2019/10/28	否
楚雄州开发投资有限公司	云南路桥股份有限公司	40000 万	2018/6/14	2020/8/18	是

## 7.6 关联方应收应付款项

### 7.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南公投建设集团第四工程有限公司	52,512,955.84	2,625,647.79	184,830,711.65	9,240,878.22
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司			69,954,045.23	3,497,702.26
云南省第四公路桥梁工程有限公司	1,811,248.00			
<b>合计</b>	<b>54,324,203.84</b>	<b>2,625,647.79</b>	<b>254,784,756.88</b>	<b>12,738,580.48</b>

### 7.6.2 关联方长期应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	227,176,710.45	92,784,300.55	242,027,237.90	83,375,709.81
<b>合计</b>	<b>227,176,710.45</b>	<b>92,784,300.55</b>	<b>242,027,237.90</b>	<b>83,375,709.81</b>

### 7.6.3 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	7,591,078.93	6,091,078.93
云南路桥房地产开发有限公司楚雄分公司	1,143,904.01	743,904.01
<b>合计</b>	<b>8,734,982.94</b>	<b>6,834,982.94</b>

### 7.6.4 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南路桥房地产开发有限公司		1,283,521.56
云南省第四公路桥梁工程有限公司	25,000,000.00	
楚雄州开发投资有限公司	217,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>242,500,000.00</b>	<b>1,283,521.56</b>

## 8 承诺及或有事项

### 8.1 或有诉讼

1、2017年3月本公司接到广西阳鹿高速公路有限公司管理人通知书，要求各债权人于2017年4月12日前书面申报债权，并于2017年4月21日在南宁市中级人民法院1号法庭召开第一次债权人会议。本公司已申报债权总额3.88亿元。根据广西阳鹿高速公路有限公司管理人发函所示，其对公司申报的3.88亿元债权中：1、予以确认的债权为86,191,248.90元（其中37,625,290.00元

为优先债权，其余 48,565,958.90 元为普通债权）；2、列为待定债权的为 55,037,727.00 元；3、不予以确认的债权为 246,995,002.46 元。公司于 2018 年 6 月向广西壮族自治区南宁市中级人民法院提起诉讼，状告广西阳鹿高速公路有限公司，诉讼请求：(1) 判决确认管理人对不予确认的原告对被告的债权 82,107,999.00 元为破产债权并享有优先受偿权；(2) 本案诉讼费由被告承担。法院已于 2018 年 6 月 22 日受理该案件，截止本报告出具日本案尚未开庭审理。

2、公司于 2018 年 7 月份向云南省高级人民法院，对截止 2018 年 4 月 30 日，普洱磨思高速公路开发经营有限公司欠付我公司的工程款利息、借款、借款利息总计 1,809,431,153.47 元提起诉讼，法院已于 2018 年 7 月 9 日受理该案件，截止本报告出具日本案尚未开庭审理。

**8.2 本公司为控股子公司提供担保情况如下表：（单位：人民币元）**

被担保人	担保金额	担保内容	担保方式	担保起止日	金融机构名称
景谷威远水电站开发经营有限公司	150,000,000.00	项目贷款	保证	2006.1.17-2028.1.17	农行景谷县支行
景谷威远水电站开发经营有限公司	40,000,000.00	项目贷款	保证	2009.5.27-2019.5.24	农发行普洱市分行
景谷威远水电站开发经营有限公司	12,000,000.00	项目贷款	保证	2015.9.18-2018.9.18	景谷农村信用合作联社
<b>合计</b>	<b>202,000,000.00</b>				

**8.3** 本公司为其他公司提供担保情况如下表：（单位：人民币元）

被担保人	担保余额	担保内容	担保方式	担保起止日	金融机构名称
云南阳光道桥股份有限公司	12,238,645.75	保证远东国际租赁有限公司售后回租形成的债权实现	最高额担保	2015.9.18-2019.9.9	远东国际租赁有限公司
<b>合计</b>	<b>12,238,645.75</b>				

## 9 资产负债表日后事项

9.1 公司参股子公司云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司，于2017年11月股东会决议通过了《关于注销云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司的议案》，截止2018年06月30日，该公司清产核资已完成并已出具清产核资专项审计报告。截止本报告出具日该公司尚未完成税务注销及工商注销。

9.2 本公司于2017年11月3日通过了《关于转让云南公投建设集团第四工程建设有限公司股权转让的议案》，将公司持有云南公投建设集团第四工程建设有限公司49%的股权，全部转让给云南交投集团公路建设有限公司。该议案公司已于2017年11月7日进行公告。资产负债表日至本报告出具日，公司尚未完成股权交割。

## 10 其他重要事项说明

报告期内无重大前期会计差错更正。

## 11 母公司会计报表的主要项目附注

### 11.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,494,252,749.26	1,584,453,019.50
<b>合计</b>	<b>1,494,252,749.26</b>	<b>1,584,453,019.50</b>

#### 11.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,365,426,860.70	86.21	68,271,343.03	5	1,297,155,517.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	200,383,615.45	12.65	21,339,853.13	10.65	179,043,762.32
关联方组合	18,053,469.27	1.14			18,053,469.27
组合小计	218,437,084.72	13.79	21,339,853.13	9.77	197,097,231.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
<b>合计</b>	<b>1,583,863,945.42</b>	<b>100</b>	<b>89,611,196.16</b>	<b>5.66</b>	<b>1,494,252,749.26</b>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,517,591,868.04	90.27	75,879,593.40	5	1,441,712,274.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	141,792,098.28	8.43	20,869,524.42	14.72	120,922,573.86
关联方组合	21,818,171.00	1.30			21,818,171.00
组合小计	163,610,269.28	9.73	20,869,524.42	12.76	142,740,744.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,681,202,137.32</b>	<b>100</b>	<b>96,749,117.82</b>	<b>5.75</b>	<b>1,584,453,019.50</b>

### 11.1.2 应收账款按种类说明

#### 11.1.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
云南公投建设集团第四工程有限公司	3,322,993.71	166,149.69	1年以内	个别认定
云南公投建设集团第四工程有限公司	7,848,901.58	392,445.08	1年以内	个别认定
云南待功高速公路建设指挥部	15,128,505.20	756,425.26	1年以内、1-2年	个别认定
云南公投建设集团第四工程有限公司	4,424,765.34	221,238.27	1年以内	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	3,697,600.00	184,880.00	1年以内	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	2,805,151.16	140,257.56	1年以内	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	1,939,447.76	96,972.39	1年以内	个别认定
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	26,258,340.54	1,312,917.02	1年以内	个别认定
昆明建设管理有限公司	8,613,505.76	430,675.29	1年以内、3-4年	个别认定
普洱市公路经营养护有限责任公司	12,539,687.00	626,984.35	1年以内	个别认定
云南公投建设集团第四工程有限公司	9,788,540.98	489,427.05	1年以内	个别认定
云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	61,232,704.00	3,061,635.20	1年以内	个别认定
昆明绕城公路西北段建设指挥部	46,764,078.09	2,338,203.90	1-2年	个别认定
楚雄州楚南一级公路工程建设指挥部	7,668,417.54	383,420.87	1年以内、1-2年	个别认定
香格里拉县西内环建设指挥部	56,799,399.17	2,839,969.96	1年以内	个别认定
云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	11,159,559.00	557,977.95	1年以内	个别认定
大理市东城区市政工程有限责任公司	228,592,010.00	11,429,600.50	1年以内、1-2年	个别认定
云南公投建设集团第四工程有限公司	8,322,890.00	416,144.50	1年以内、1-2年	个别认定
国道 214 线洱源县城至大理市上关段	96,561,723.61	4,828,086.18	1年以内、1-2年	个别认定

改造工程指挥部				
大理海东开发市政建设有限公司	374,927,700.00	18,746,385.00	1年以内 1-2年、3-4年	个别认定
永平县城市建设和土地投资开发有限公司	17,814,085.37	890,704.27	1年以内	个别认定
永平县国道320线漾濞(跃进桥)至永平(永保桥)改建工程指挥部	44,305,133.83	2,215,256.69	1年以内	个别认定
云南普宣高速公路建设指挥部	16,910,796.23	845,539.81	1年以内、1-2年	个别认定
云南石红高速公路建设指挥部	27,750,052.00	1,387,502.60	2-3年、3-4年、4-5年、	个别认定
云南公投建设集团第十工程有限公司	13,978,276.44	698,913.82	1年以内	个别认定
云南瑞陇高速公路建设指挥部	50,297,870.39	2,514,893.52	1年以内	个别认定
云南国运矿业投资开发有限公司	99,129,568.00	4,956,478.40	3-4年	个别认定
广西阳鹿高速公路有限公司	17,672,979.90	883,648.99	1年以内、3-4年	个别认定
普洱市交通运输局	12,730,097.00	636,504.85	1年以内	个别认定
云南龙瑞高速公路建设指挥部	23,336,144.98	1,166,807.25	1年以内、1-2年	个别认定
云南小龙高速公路建设指挥部	8,867,115.00	443,355.75	1年以内、1-2年	个别认定
云南华丽高速公路建设指挥部	18,033,152.93	901,657.65	1年以内	个别认定
楚雄市农村公路建设指挥部	11,937,204.00	596,860.20	1-2年	个别认定
云南公投建设集团第四工程有限公司	14,268,464.19	713,423.21	1年以内	个别认定
<b>合计</b>	<b>1,365,426,860.70</b>	<b>68,271,343.03</b>		

### 11.1.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

#### 11.1.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	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	118,727,292.16	59.25	3,561,818.77	83,132,498.29	58.63	2,493,974.95	3
一至二年	44,765,699.69	22.34	2,238,284.98	28,845,743.87	20.34	1,442,287.19	5
二至三年	18,475,369.34	9.22	1,847,536.93	10,163,883.47	7.17	1,016,388.35	10
三至四年	6,432,314.06	3.21	1,929,694.22	5,225,855.31	3.69	1,567,756.59	30
四至五年	440,843.95	0.22	220,421.98	150,000.00	0.10	75,000.00	50
五年以上	11,542,096.25	5.76	11,542,096.25	14,274,117.34	10.07	14,274,117.34	100
<b>合计</b>	<b>200,383,615.45</b>	<b>100</b>	<b>21,339,853.13</b>	<b>141,792,098.28</b>	<b>100</b>	<b>20,869,524.42</b>	

#### 11.1.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	18,053,469.27			21,818,171.00		
<b>合计</b>	<b>18,053,469.27</b>			<b>21,818,171.00</b>		

## 11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	787,022,733.75	838,854,815.55
<b>合计</b>	<b>787,022,733.75</b>	<b>838,854,815.55</b>

### 11.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	466,324,325.85	55.89	23,316,216.29	5.00	443,008,109.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	107,440,443.54	12.88	23,972,756.41	22.31	83,467,687.13
关联方组合	260,546,937.06	31.23			260,546,937.06
组合小计	367,987,380.60	44.11	23,972,756.41	6.51	344,014,624.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>834,311,706.45</b>	<b>100</b>	<b>47,288,972.70</b>	<b>5.67</b>	<b>787,022,733.75</b>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	569,771,189.80	64.42	28,488,559.49	5.00	541,282,630.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	63,849,835.27	7.26	15,288,893.21	23.95	48,560,942.06
关联方组合	249,011,243.18	28.33			249,011,243.18
组合小计	312,861,078.45	35.58	15,288,893.21	4.89	297,572,185.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>882,632,268.25</b>	<b>100.00</b>	<b>43,777,452.70</b>	<b>9.89</b>	<b>838,854,815.55</b>

### 11.2.2 其他应收款按种类说明

#### 11.2.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款



其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
云南路桥进出口贸易有限公司	91,714,604.76	4,585,730.24	1年以内	个别认定
云南保甸大树地铅锌矿业有限公司	3,120,000.00	156,000.00	1-2年	个别认定
安徽正奇融资租赁有限公司	4,000,000.00	200,000.00	5年以上	个别认定
云南华视科技有限公司	6,500,000.00	325,000.00	1年以内	个别认定
云南省公路局	11,239,968.51	561,998.42	4-5年	个别认定
云南瑞陇高速公路有限公司	40,000,000.00	2,000,000.00	3-4年	个别认定
楚雄州彩鄂公路建设指挥部	6,343,388.90	317,169.45	3-4年	个别认定
国道214线洱源县城至大理市上关段改造工程指挥部	32,227,752.00	1,611,387.60	2-3年	个别认定
普洱交投城乡土地开发有限公司	15,300,000.00	765,000.00	1-2年	个别认定
广西阳鹿高速公路有限公司	68,518,269.00	3,425,913.45	1年以内	个别认定
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	44,342,240.40	2,217,112.02	1-2年、2-3年	个别认定
湖南丰茂置业有限公司	12,800,000.00	640,000.00	1-2年	个别认定
国道320楚雄市过境线改建工程施工指挥部	16,321,580.25	816,079.01	2-3年、3-4年	个别认定
大理海东开发市政建设有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00	1年以内	个别认定
赖添富	5,880,000.00	294,000.00	1年以内	个别认定
云南森晟商贸有限公司	10,000,000.00	500,000.00	1年以内	个别认定
曾建丽	3,700,000.00	185,000.00	1年以内	个别认定
大理海东开发市政建设有限公司	42,200,000.00	2,110,000.00	1年以内	个别认定
轿子雪山路面	13,281,761.27	664,088.06	1-2年	个别认定
宁洱县征迁办	3,961,852.50	198,092.63	1年以内	个别认定
杨光林	4,850,000.00	242,500.00	1年以内	个别认定
茶花大道二合同段	5,281,125.20	264,056.26	4-5年	个别认定
代收代付(垫)款	4,741,783.06	237,089.15	1年以内	个别认定
<b>合计</b>	<b>466,324,325.85</b>	<b>23,316,216.29</b>		

### 11.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

#### 11.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	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	49,981,294.33	46.52	1,499,438.83	28,243,395.56	44.19	845,937.35	3
一至二年	26,344,396.76	24.52	1,317,219.84	15,923,010.72	24.96	796,150.54	5
二至三年	2,632,290.87	2.45	263,229.09	1,692,885.04	2.65	169,288.50	10
三至四年	3,083,540.73	2.87	925,062.22	1,895,050.00	2.97	568,515.00	30
四至五年	10,862,228.84	10.11	5,431,114.42	6,372,984.26	9.99	3,186,492.13	50
五年以上	14,536,692.01	13.53	14,536,692.01	9,722,509.69	15.24	9,722,509.69	100

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
合计	107,440,443.54	100	23,972,756.41	63,849,835.27	100.00	15,288,893.21	

#### 11.2.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	260,546,937.06			249,011,243.18		
合计	260,546,937.06			249,011,243.18		

#### 11.2.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	298,004,101.56	285,841,885.48
代收代付（垫）款	4,741,783.06	23,398,630.29
押金	466,000.00	347,860.00
备用金	7,376,836.71	11,453,259.73
其他	136,616,170.23	152,658,652.26
暂借款	387,106,814.89	408,931,980.49
合计	834,311,706.45	882,632,268.25

#### 11.2.4 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
景谷威远江水电站开发经营有限公司	260,546,937.06		249,011,243.18	
合计	260,546,937.06		249,011,243.18	

### 11.3 长期股权投资

#### 11.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	312,001,019.00			312,001,019.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	76,658,109.79			76,658,109.79
小计	388,659,128.79			388,659,128.79
减：长期股权投资减值准备	0			0
合计	388,659,128.79			388,659,128.79

11.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	投资成本	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备				其他
子公司												
景谷威远水电站开发经营有限公司	90,000,000.00									90,000,000.00		90,000,000.00
云南路桥监理咨询有限公司	10,001,019.00									10,001,019.00		10,001,019.00
云南路桥试验检测有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00		10,000,000.00
云南路桥交通绿化工程有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00		20,000,000.00
云南兴滇交通投资开发有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00		100,000,000.00
云南路桥物流有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00		5,000,000.00
云南路桥爆破工程有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00		7,000,000.00
云南路桥特种设备经营有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00		10,000,000.00
云南兴滇公路隧道工程有限公司	60,000,000.00									60,000,000.00		60,000,000.00
小计	312,001,019.00									312,001,019.00		312,001,019.00
联营企业												
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司												4,900,000.00
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司	36,717,490.47									36,717,490.47		24,500,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
云南公投建设集团第四工程有限公司	39,940,619.32								39,940,619.32		26,460,000.00
小计	76,658,109.79								76,658,109.79		55,860,000.00
<b>合计</b>	<b>388,659,128.79</b>								<b>388,659,128.79</b>		<b>55,860,000.00</b>

## 11.4 营业收入、营业成本

### 11.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	833,166,048.53	1,000,483,020.84
其他业务收入	57,692.31	536,752.14
<b>营业收入合计</b>	<b>833,223,740.84</b>	<b>1,001,019,772.98</b>
主营业务成本	714,340,486.83	873,730,701.61
其他业务成本	72,124.35	254,375.55
<b>营业成本合计</b>	<b>714,412,611.18</b>	<b>873,985,077.16</b>

### 11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	833,166,048.53	714,340,486.83	1,000,483,020.84	873,730,701.61
<b>合计</b>	<b>833,166,048.53</b>	<b>714,340,486.83</b>	<b>1,000,483,020.84</b>	<b>873,730,701.61</b>

### 11.4.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	723,683,359.69	606,634,924.01	973,905,600.45	847,520,485.71
其他省份	103,242,955.37	101,678,610.19	26,577,420.39	26,210,215.90
境外	6,239,733.47	6,026,952.63		
<b>合计</b>	<b>833,166,048.53</b>	<b>714,340,486.83</b>	<b>1,000,483,020.84</b>	<b>873,730,701.61</b>

## 11.5 现金流量表补充资料

### 11.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,711,200.09	14,968,451.88
加: 资产减值准备	-2,257,810.92	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,935,887.12	10,327,614.56
无形资产摊销	126,690.00	126,690.00
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(收益以“-”号填列)	-130,821.08	17,952.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	69,473,037.81	89,816,408.28

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-120,275,898.76	-258,888,184.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	256,325,968.41	116,550,543.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	163,210,305.03	121,585,514.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	400,118,557.70	94,504,991.51
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	51,640,193.91	121,990,767.39
减: 现金的期初余额	192,014,969.50	281,091,050.52
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	-140,374,775.59	-159,100,283.13

### 11.5.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	51,640,193.91	121,990,767.39
其中: 库存现金	2,403,450.43	9,812,660.29
可随时用于支付的银行存款	49,236,743.48	112,178,107.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,640,193.91	121,990,767.39

## 12 补充资料

### 12.1 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	130,821.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	131,680.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,616,577.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,378,445.25	
所得税影响额	39,375.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-8,393,451.18	

## 12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.029	0.029

云南路桥股份有限公司

二〇一八年八月二十三日