

证券代码：830796

证券简称：云南路桥

主办券商：太平洋证券



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

2019

公司半年度大事记

2018年7月9日，公司就普洱磨思高速公路开发经营有限公司欠付公司工程款及利息、借款及利息事项向云南省高级人民法院提起诉讼，诉讼标的1,809,431,153.47元。2019年3月18日云南省高级人民法院作出（2018）云民初字第82、83号判决，一审公司获得胜诉。

截止本报告出具之日，该诉讼二审已分别于2019年6月25日和26日开庭审理，但还未判决。

公司于2019年1月2日中标了花山索通云铝碳素项目场地平整及道路基础设施建设工程勘察、设计、施工一体化(EPC模式)，金额：233,510,800.00元；于2019年1月14日中标云南省S37泸沽湖至宁洱高速公路宁蒍至永胜段第1标段1分部K23+100~K28+592段，金额：317,654,707.00元；于2019年4月9日中标盘州城市综合体（南部片区）市政基础设施建设项目（二期）施工，金额：420,401,558.57元；

公司于2019年6月5日中标盘州市2018年丹霞片区城市棚户区改造配套基础设施建设项目施工，金额：105,166,236.32元；于2019年6月10日中标镇雄县第二批村组公路路面硬化工程（第一期）建设项目施工招标三标段；金额：180,035,357.6元；于2019年6月13日中标镇雄县以勒高铁站站前广场建设项目，金额：204,146,575.53元。

2019年2月，公司按照债券募集说明书的规定，按时完成了“14云路桥债”利息兑付工作。

2019年4月，公司承建的云南大理至丽江高速公路工程，荣获2018~2019年度第一批国家优质工程奖（金质奖）。

公司于2019年6月20日收到东方金诚国际信用评估有限公司的《信用等级通知书》。经东方金诚国际信用评估有限公司信用评级委员会审定，维持公司主体信用等级为A，评级展望负面；同时维持“14云路桥债/14云路桥”信用等级为A。

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	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

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	2019年1月1日至2019年6月30日
上期	指	2018年1月1日至2018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十三次会议资料、云南路桥股份有限公司第六届监事会第五次会议资料； 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、董事及高级管理人员关于公司《2019年半年度报告》的确认意见； 五、监事会关于公司《2019年半年度报告》的审核意见。

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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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	1999-01-28
挂牌时间	2014-06-06
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
主办券商联系方式	010-88321929
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	743,358,739.60	950,376,794.70	-21.78%
毛利率%	4.44%	13.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-41,755,497.97	1,850,020.02	-2,357.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,764,407.87	10,243,471.20	-507.72%
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）	-30.24%	0.36%	-
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）	-30.24%	1.99%	-
基本每股收益	-0.119	0.005	-2,480.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,156,490,236.87	6,518,760,789.73	-5.56%
负债总计	6,013,430,840.39	6,349,684,847.41	-5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,149,253.91	158,978,684.90	-26.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.45	-26.67%
资产负债率%（母公司）	94.81%	94.69%	-
资产负债率%（合并）	97.68%	97.41%	-
流动比率	0.68	0.70	-
利息保障倍数	-1.96	-2.53	-

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	8,141,575.62	401,792,776.34	-97.97%
应收账款周转率	0.42	0.57	-
存货周转率	0.76	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.56%	-2.82%	-

营业收入增长率%	-21.78%	-10.90%	-
净利润增长率%	-2,343.91%	-57.70%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	36,260.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,618.35
非经常性损益合计	17,641.65
所得税影响数	8,731.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,909.90

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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公路工程施工，其余为土地整理、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江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7.4亿元，同比下降21.78%，完成全年计划27.31亿元的27.1%。主要原因为：（1）、公司往年存续项目受资金影响施工进度缓慢，完成的工程量减少，与业主的结算收入减少；（2）、公司2019年度新中标项目刚开工还未与业主进行工程结算，未确认收入。

2、报告期内公司毛利率为4.44%，较上年同期13.24%下降8.8%，主要原因为：本期较上年同期营业收入减少2.07亿元，营业成本减少1.12亿元，营业收入下降率为21.78%，营业成本下降率为13.66%，施工成本上升，使得营业成本上升，导致毛利率下降。

3、报告期内公司亏损4176万元，同比下降507.72%，主要为报告期内：本期较上年同期营业收入减少2.07亿元，营业成本、费用减少1.30亿元，收入下降率为21.78%，成本、费用下降率为13.87%，成本、费用的下降率低于收入的下降率7.91%，主要为施工成本上升，导致营业成本增加，毛利率下降。

4、本期末公司总资产为61.56亿元，较年初65.19亿元减少了3.63亿元，减少5.56%。主要为：本期末应收账款的减少是公司本期总资产减少的主要原因。本期末应收账款14.75亿元，上年年末应收账款17.88亿元，本期较上年年末减少3.13亿元，主要为本期公司收到大理市东城区市政工程有限责任公司拨付了大理龙山隧道项目工程款1.19亿元；河南省机西高速公路建设有限公司拨付了机西ZT-1标项目工程款0.99亿元；贵州宏财投资集团有限责任公司拨付了贵州项目工程款0.5亿元；云南交投集团云岭建设有限公司拨付了楚姚线工程款0.54亿元。

5、本期公司经营活动产生的现金流量净额为814万元，同比减少3.94亿元。主要为：本期经营活动现金流入9.49亿元，经营活动现金流出9.41亿元，经营活动产生的现金流量净额为814万元，同比减少3.94亿元，主要是上期收回了对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，用于了筹资活动，而本期经营活动流入现金基本都用于了经营活动现金流出，所以经营活动产生的现金流量基本

持平。

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“投融建管营”五位一体PPP模式为主的转变，省内市场份额基本上被资金实力雄厚的央企、上市公司及省内平台公司占有，公司极难仅依靠自身实力获取更多的施工任务。

结合云南省人民政府的：为决战全省县域高速公路“能通全通”工程，启动县域高速公路“互联互通”工程战略，以及楚雄州2019、2020年重点建设项目计划，根据公司实际情况，公司未来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”获取更大比例的市场份额。同时公司将继续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場。

基于目前基础设施建设市场的现状，未来公司还将尝试与实力雄厚的公司合作扩大市场份额，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；公务用车改革；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

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

2019年上半年，公司承担税费 3,157 万元，为员工缴纳五险一金 985 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	102.92%	否	2017年3月24日、2017年4月24日、2018年4月23日

云南路桥股份有限公司	普洱磨思高速公路开发经营有限公司	公司施工建设的磨思高速公路，普洱磨思高速公路开发经营有限公司拒不支付工程款本息、借款本息。	1,809,431,153.47	1,264.81%	否	2019年3月29日
总计	-	-	1,956,667,490.47		-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、公司起诉广西阳鹿高速公路有限公司管理人案件，主要为对广西阳鹿高速公路有限公司破产重整债权确认结果存在争议所致，截止本报告出具之日该诉讼尚未判决，其判决结果将对公司损益造成影响；

2、公司起诉普洱磨思高速公路开发经营有限公司案件，主要为公司修建磨思高速公路产生借款、工程款支付纠纷问题，该诉讼已于2019年3月28日收到云南省高级人民法院作出的（2018）云民初82、83号判决书，判决公司胜诉，该结果对公司经营产生积极影响。二审分别于2019年6月25、26日开庭，但尚未判决。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

（不超过净资产10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
云南阳光道桥股份有限公司	50,000,000.00	919,470.90	2015/9/18	2019/9/9	保证	连带	已事前及时履行	否
云南阳光道桥股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/9/5	2019/9/5	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	70,000,000.00	20,919,470.90	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,919,470.90
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司对外担保不存在清偿及违规担保情形。

(三) 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	400,000.00	6,500.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	82,500,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/5/16	2019/4/24	景谷威远江水电站开发有限公司	景谷威远江水电站开发有限公司 100% 股权	110,000,000.00	流动资产	其他应收款，账面价值 1.1 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

截止 2018 年 12 月 31 日，景谷威远江水电站开发有限公司资产总计 693,945,366.11 元，负债总计 733,084,249.56 元，股东权益-39,138,883.45 元，资产负债率为 105.64%。为提高其经营能力，特实施本次增资。本次增资是基于公司战略规划和业务发展需要，有利于公司长远发展，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/2/26		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014/3/5		挂牌	资金占用承诺	规范关联交易及避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/3/15		挂牌	劳动用工	承担劳动用工责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/3/15		挂牌	规范票据使用	规范票据使用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/3/15		挂牌	职工持股会承诺	职工持股会由控股股东承担责任	正在履行中
董监高	2014/3/4		挂牌	诚信承诺	无违法、违规，诚信	正在履行中

承诺事项详细情况：

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》，“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。”

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。”

2014年3月15日，云南省第四公路桥梁工程有限公司出具《关于云南路桥股份有限公司劳动用工事项的承诺函》，“云南路桥在工程施工过程中采用劳务外包形式将劳务承包给劳务承包方，其中劳务承包方部分为自然人。如云南路桥因在工程施工过程中采用劳动外包方式以及将劳务承包给自然人等方面而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成有关损失均由我公司承担相应责任；本公司自愿承担云南路桥因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，并使云南路桥免受损害。”

2014年3月15日，云南省第四公路桥梁工程有限公司出具《关于规范云南路桥股份有限公司票据使用的承诺函》，“本公司不再发生与云南路桥进行不规范票据的融资行为；如云南路桥因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追

究任何形式的法律责任，以及造成有关损失均由我集团承担相应责任；本公司自愿承担云南路桥因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，并使云南路桥免受损害。”

2014年3月15日，云南省第四公路桥梁工程有限公司出具《承诺函》，“因职工持股会存续期间、权益形成和变动及资产处置引起的纠纷，均由本公司承担责任，保证云南路桥股份有限（以下简称“云南路桥”）与此无关；若云南路桥因此而遭受任何损失，均由本公司无条件对该等损失承担全部赔偿责任。”

2014年3月4日，公司董事、监事、高级管理人员出具《声明及承诺书》：最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情况；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情形。

报告期内，公司与云南省第四公路桥梁工程有限公司严格遵守以上承诺事项，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。

（六） 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	48,456,838.07	0.79%	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	602,919,604.65	9.79%	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	29,018,785.00	0.47%	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、	抵押	23,301,957.49	0.38%	2015年10月29日，本

机器设备、其他资产				公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订售后融资租赁回合同，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	553,888,889.88	9.00%	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赁回合同，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	77,801,643.51	1.26%	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赁回合同，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	400,000,000.00	6.50%	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	165,594,736.36	2.69%	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
货币资金	质押	1,670,143.07	0.03%	公司向银行申请开具履约保函，按比例缴纳的保函保证金。
货币资金	冻结	14,762,448.18	0.24%	公司银行账户涉讼被冻结
股权投资	冻结	17,500,000	0.28%	公司对个旧兴滇市政建

				设有限公司股权投资涉 讼被冻结
股权投资	冻结	6,000,000	0.10%	公司对云南兴滇公路隧 道工程有限公司股权涉 讼被冻结
股权投资	冻结	10,000,000	0.16%	公司对云南兴滇交通投 资有限公司股权涉讼被 冻结
固定资产	冻结	10,168,923.00	0.17%	公司办公楼涉讼被冻结
合计	-	1,961,083,969.21	31.86%	-

(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

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	347,687,194	99.34%	0	347,687,194	99.34%
	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	770,931	0.22%	0	770,931	0.22%
	核心员工	977,758	0.3%	-115,000	862,758	0.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,312,806	0.66%		2,312,806	0.66%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,312,806	0.66%	0	2,312,806	0.66%
	核心员工	76,500	0.02%	0	76,500	0.02%
总股本		350,000,000	-	0	350,000,000	-
普通股股东人数						484

(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%及以上普通股前五名或持股 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2019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。

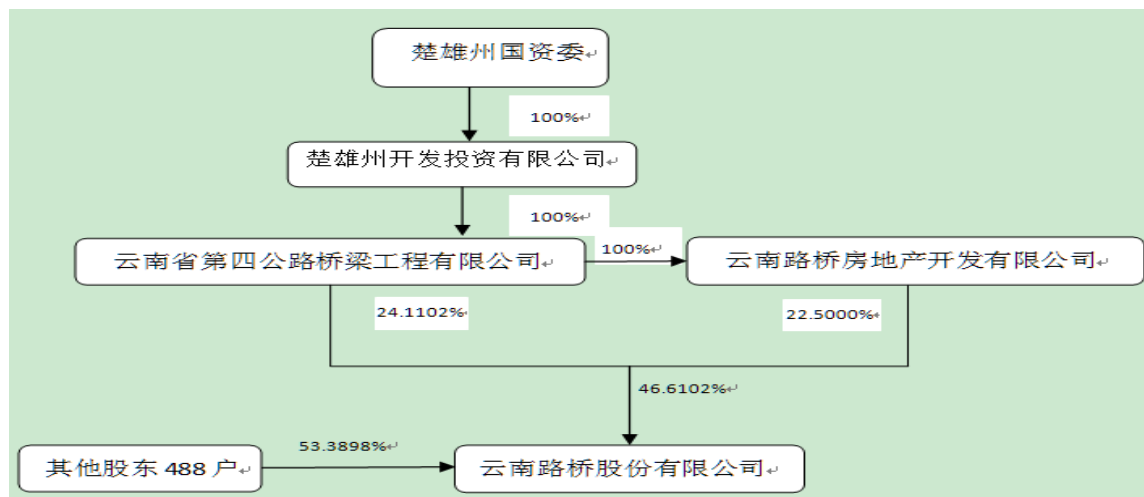
(二) 实际控制人情况

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。

（公司实际控制人结构图如下：）



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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈建刚	董事长	男	1967年10月	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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2021年4月13日	是
赵晓燕	监事	女	1981年10月	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	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	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	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	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	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	本科	2018年4月13日至2021年4月13日	是
董事会人数：						15
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						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	461,130	0	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	职工监事	0	0	0	0.00%	0
赵晓燕	职工监事	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
合计	-	3,083,737	0	3,083,737	0.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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	217	201
技术人员	1,106	1,077
财务人员	114	118
员工总计	1,437	1,396

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	2
本科	291	293
专科	457	433
专科以下	683	668
员工总计	1,437	1,396

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：公司工会依据《工会法》、《劳动法》、《劳动合同法》和相关法律法规的规定，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。具体薪酬方案由董事会薪酬委员会制定并报公司董事会审议通过后实施。

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、技术人员及财务人员的专业培训计划。内容包括《安全操作规程》、《公司企业管理手册》、《项目管理手册》、《内部审核》等。

截止本报告出具之日，公司不存在需承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	43	41
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。公司核心员工较上年减少 2 人，公司原经营部经理欧美兰因个人原因辞去职务，公司全资子公司云南兴滇公路隧道工程有限公司项目部负责人杨兴洪因个人原因辞职。本次人员变动不会对公司经营产生不利影响。

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
流动资产：			
货币资金	4.1	79,079,408.50	95,117,466.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		1,474,867,279.50	1,788,165,016.03
其中：应收票据			
应收账款	4.2	1,474,867,279.50	1,788,165,016.03
应收款项融资			
预付款项	4.3	237,952,781.01	314,579,429.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.4	412,519,747.14	412,617,944.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4.5	968,186,920.87	903,410,148.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4.6	4,036,438.04	2,618,952.38
流动资产合计		3,176,642,575.06	3,516,508,957.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	4.7	1,930,458,716.90	1,944,701,194.29
长期股权投资			
其他权益工具投资	4.8	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4.9	35,218,971.51	36,059,711.25
固定资产	4.10	434,552,290.67	450,202,412.37
在建工程	4.11	86,915,233.05	74,826,607.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4.12	1,403,974.64	1,544,553.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4.13	2,999,723.72	3,227,098.89
递延所得税资产	4.14	220,393,128.33	220,393,128.33
其他非流动资产	4.15	267,805,622.99	271,197,125.76
非流动资产合计		2,979,847,661.81	3,002,251,831.76
资产总计		6,156,490,236.87	6,518,760,789.73
流动负债：			
短期借款	4.16		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,246,712,586.55	2,690,966,476.59
其中：应付票据			
应付账款	4.17	2,246,712,586.55	2,690,966,476.59
预收款项	4.18	204,607,577.84	41,271,023.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4.19	111,883,285.82	121,698,538.85
应交税费	4.20	236,697,506.34	257,343,289.04
其他应付款	4.21	1,389,533,787.68	1,406,602,300.48
其中：应付利息		9,448,007.81	22,823,068.51
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	4.22	499,152,823.30	497,407,012.82
其他流动负债			
流动负债合计		4,688,587,567.53	5,025,288,641.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4.23	334,000,000.00	334,000,000.00
应付债券	4.24	349,234,027.49	348,644,839.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4.25	640,580,712.24	640,580,712.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4.26	1,028,533.13	1,170,654.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,324,843,272.86	1,324,396,205.77
负债合计		6,013,430,840.39	6,349,684,847.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	4.27	350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4.28	200,000.46	200,000.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4.29	64,809,698.55	65,883,631.57
盈余公积	4.30	161,702,390.02	161,702,390.02
一般风险准备			
未分配利润	4.31	-460,562,835.12	-418,807,337.15
归属于母公司所有者权益合计		116,149,253.91	158,978,684.90
少数股东权益	4.32	26,910,142.57	10,097,257.42
所有者权益合计		143,059,396.48	169,075,942.32
负债和所有者权益总计		6,156,490,236.87	6,518,760,789.73

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
流动资产：			

货币资金		50,767,200.37	41,935,714.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	1,417,441,816.47	1,827,902,534.48
应收款项融资			
预付款项		187,127,121.21	306,100,674.38
其他应收款	11.2	618,533,096.37	729,686,090.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		968,157,756.84	903,587,694.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,253,798.14	1,688,925.12
流动资产合计		3,245,280,789.40	3,810,901,633.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,930,458,716.90	1,944,701,194.29
长期股权投资	11.3	514,001,019.00	350,001,019.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,988,133.73	93,978,107.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,350,735.66	1,477,425.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,000.00	
递延所得税资产		206,882,171.75	206,882,171.75
其他非流动资产		498,572.13	649,589.25
非流动资产合计		2,737,315,349.17	2,597,689,507.24
资产总计		5,982,596,138.57	6,408,591,140.62
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,142,667,176.57	2,653,741,218.53
预收款项		196,155,252.13	36,770,244.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		102,919,846.13	112,863,017.50
应交税费		231,589,427.38	252,113,729.61
其他应付款		1,546,443,182.40	1,568,943,926.84
其中：应付利息		9,448,007.81	22,823,068.51
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		352,652,823.30	344,407,012.82
其他流动负债			
流动负债合计		4,572,427,707.91	4,968,839,149.95
非流动负债：			
长期借款		109,000,000.00	109,000,000.00
应付债券		349,234,027.49	348,644,839.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		640,580,712.24	640,580,712.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,028,533.13	1,170,654.49
非流动负债合计		1,099,843,272.86	1,099,396,205.77
负债合计		5,672,270,980.77	6,068,235,355.72
所有者权益：			
股本		350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,000.46	200,000.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		62,811,084.65	63,998,308.69
盈余公积		161,702,390.02	161,702,390.02

一般风险准备			
未分配利润		-264,388,317.33	-235,544,914.27
所有者权益合计		310,325,157.80	340,355,784.90
负债和所有者权益合计		5,982,596,138.57	6,408,591,140.62

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
一、营业总收入	4.33	743,358,739.60	950,376,794.70
其中：营业收入	4.33	743,358,739.60	950,376,794.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		785,209,895.66	939,963,208.20
其中：营业成本	4.34	710,365,252.45	822,793,146.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4.34	1,729,172.51	2,512,593.00
销售费用			
管理费用	4.35	19,357,844.02	31,841,738.75
研发费用	4.36	28,660.24	594,105.14
财务费用	4.37	78,538,733.53	82,725,263.27
其中：利息费用	4.37	14,129,030.74	68,285,027.79
利息收入	4.37	31,487.91	175,806.55
信用减值损失	4.39	-24,809,767.09	
资产减值损失	4.38		-503,638.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	4.40	36,260.00	130,821.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,814,896.06	10,544,407.58
加：营业外收入	4.41		131,680.00
减：营业外支出	4.42	18,618.35	8,616,577.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,833,514.41	2,059,510.48
减：所得税费用	4.43	85,985.84	191,368.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,919,500.25	1,868,142.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,919,500.25	1,868,142.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-164,002.28	18,122.19
2.归属于母公司所有者的净利润		-41,755,497.97	1,850,020.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-41,919,500.25	1,868,142.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,755,497.97	1,850,020.02
归属于少数股东的综合收益总额		-164,002.28	18,122.19
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.119	0.005
(二)稀释每股收益（元/股）			

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
一、营业收入	11.4	692,757,568.92	833,223,740.84
减：营业成本	11.4	663,770,454.30	714,412,611.18
税金及附加		1,116,317.24	1,829,905.70
销售费用			
管理费用		12,436,140.10	16,890,878.32
研发费用		28,660.24	594,105.14
财务费用		69,524,515.11	69,473,037.81
其中：利息费用		4,913,117.75	54,912,095.53
利息收入		19,106.93	157,875.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25,361,317.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,257,810.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			130,821.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,757,200.64	32,411,834.69
加：营业外收入			100,000.00
减：营业外支出			8,609,266.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,757,200.64	23,902,568.36
减：所得税费用		86,202.42	191,368.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,843,403.06	23,711,200.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,843,403.06	23,711,200.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-28,843,403.06	23,711,200.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		627,163,438.13	908,648,868.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4.44.1	322,077,872.37	964,579,718.12
经营活动现金流入小计		949,241,310.50	1,873,228,587.00
购买商品、接受劳务支付的现金		546,295,053.66	911,275,983.42

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,096,386.07	34,857,360.97
支付的各项税费		26,534,387.58	47,899,701.89
支付其他与经营活动有关的现金	4.44.2	295,173,907.57	477,402,764.38
经营活动现金流出小计		941,099,734.88	1,471,435,810.66
经营活动产生的现金流量净额		8,141,575.62	401,792,776.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,984,541.33	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,904.00	709,534.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,025,445.33	709,534.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,171,120.00	7,308,245.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,171,120.00	7,308,245.60
投资活动产生的现金流量净额		14,854,325.33	-6,598,710.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	
偿还债务支付的现金		7,937,030.62	385,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,704,189.87	84,720,998.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4.44.3	13,917,992.95	78,820,689.98
筹资活动现金流出小计		63,559,213.44	549,041,688.69
筹资活动产生的现金流量净额		-37,559,213.44	-549,041,688.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		231.77	
五、现金及现金等价物净增加额		-14,563,080.72	-153,847,623.24

加：期初现金及现金等价物余额		77,209,897.97	210,809,717.36
六、期末现金及现金等价物余额		62,646,817.25	56,962,094.12

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,760,571.28	776,541,107.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		399,197,599.60	944,342,994.67
经营活动现金流入小计		949,958,170.88	1,720,884,101.67
购买商品、接受劳务支付的现金		499,846,848.99	804,419,671.78
支付给职工以及为职工支付的现金		62,995,977.23	26,943,017.04
支付的各项税费		22,728,337.57	42,527,506.22
支付其他与经营活动有关的现金		275,792,546.90	446,875,348.93
经营活动现金流出小计		861,363,710.69	1,320,765,543.97
经营活动产生的现金流量净额		88,594,460.19	400,118,557.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,984,541.33	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,904.00	709,534.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,025,445.33	709,534.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,962,000.00	7,042,745.60
投资支付的现金		54,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,962,000.00	7,042,745.60
投资活动产生的现金流量净额		-38,936,554.67	-6,333,210.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,437,030.62	379,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,196,650.55	77,987,738.54
支付其他与筹资活动有关的现金		13,917,992.95	77,172,383.86
筹资活动现金流出小计		49,551,674.12	534,160,122.40
筹资活动产生的现金流量净额		-49,551,674.12	-534,160,122.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		231.77	
五、现金及现金等价物净增加额		106,463.17	-140,374,775.59
加：期初现金及现金等价物余额		34,228,145.95	192,014,969.50
六、期末现金及现金等价物余额		34,334,609.12	51,640,193.91

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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). 4
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 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

2019 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：公路工程建设、桥梁工程建设、隧道工程建设、水利工程建设、市政工程建设、公路管理与养护、铁路工程建设、港口工程建设、机场场道工程建设、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，整体改制为股份有限公司，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公司	35,352,593.00	32.66

股东名称	股本	持股比例%
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
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
合计	108,247,215.00	100.00

(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
合计	108,247,215.00	100.00

(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
合计	350,000,000.00	100.00

（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
合计	350,000,000.00	100.00

（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

股东名称	股本	持股比例%
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
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
合计	350,000,000.00	100.00

（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
合计	350,000,000.00	100.00

（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 月高能控股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
合计	350,000,000.00	100.00

（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

股东名称	股本	持股比例%
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
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
合计	350,000,000.00	100.00

(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

股东	股本	持股比例
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
合计	350,000,000.00	100.00

(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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融

负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

2.11 、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

② 应收款项

对于应收款项,无论是否包含重大融资成分,本公司均按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

(1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏

账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。项目确定组合的依据

合并范围内关联方组合合并范围内关联方应收款项其他应收款中的保证金、押金组合与公司业务相关，期满可收回的保证金和押金账龄分析法组合其他款项本公司将划分为风险组合的应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

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%

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项、应收退税款及代收代扣款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

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置当期的损益，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

(1) 重要会计政策变更。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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、安装检测费收入计缴
增值税	5%	酒店租赁收入
增值税	10%、9%（注）	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
增值税	16%、13%（注）	按水力发电收入、动产租赁收入、商品销售收入计提销项税扣除当期进项税后差额计缴
城市维护建设税	1%、5%、7%	增值税的应纳税额(不同地区税率不同)
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额
房产税	1.2%	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴。
库区基金	0.008	按销售电量乘以 8 厘/千瓦时计缴
水资源费	0.7	按发电站取用水 0.7 分/千瓦时收取。

注：应税工程新项目施工收入、不动产租赁收入2019年1-4月按10%、2019年4月至今按9%；应税水力发电收入、动产租赁收入、商品销售收入2019年1-4月按16%、2019年4月至今按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

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	10%	
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%	
个旧市兴滇交通建设有限公司	25%	
个旧市兴滇市政建设有限公司	25%	
景谷盛江工程有限公司	10%	

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 2019 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。

(3) 云南路桥物流有限公司所得税优惠

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税（2018）77 号文规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。云南路桥物流有限公司 2019 年度符合小型微利企业所得税优惠条件，执行上述所得税优惠。

(4) 景谷盛江工程有限公司所得税优惠

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77号文规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。景谷盛江工程有限公司2019年度符合小型微利企业所得税优惠条件，执行上述所得税优惠。

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2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上期”指2018年1-6月，“本期”指2019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：			3,035,817.51			2,212,361.91
-人民币			2,460,395.21			1,997,845.34
-美元	54,369.70	6.8747	373,775.38	14,702.20	6.8632	100,904.14
-泰国铢	20,416.00	0.2234	4,560.93	1,371.00	0.2110	289.28
-老挝币	168,187,484.00	0.000800	134,549.99	62,944,892.00	0.000803	50,544.75
-欧元	8,000.00	7.8170	62,536.00	8,000.00	7.8473	62,778.40
银行存款：			74,373,447.92			80,859,036.48
-人民币			72,830,533.56			77,976,046.98
-美元	136,297.45	6.8747	937,004.08	93,575.32	6.8632	642,226.14
-泰国铢	0.00	0.2234	0.00	19,315.00	0.2110	4,075.47
-老挝币	464,160,754.59	0.000800	371,328.60	2,492,150,807.24	0.000803	2,001,197.09
-欧元	30,009.17	7.8170	234,581.68	30,009.15	7.8473	235,490.80
其他货币资金：			1,670,143.07			12,046,068.23
-人民币			1,670,143.07			12,046,068.23
合计			79,079,408.50			95,117,466.62

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
用于担保的定期存款		10,200,000.00	用于贷款担保质押
履约保函保证金	1,670,143.07	1,670,143.07	长期保证金
投标保函保证金			长期保证金
预付款保函保证金			长期保证金
被查封存款	14,762,448.18	6,037,425.58	涉讼冻结

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
合计	16,432,591.25	17,907,568.65	

4.2 应收账款

4.2.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,474,867,279.50	1,788,165,016.03
合计	1,474,867,279.50	1,788,165,016.03

4.2.2 应收账款

4.2.2.1 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,592,361,824.24	99.51	123,552,272.45	7.76	1,468,809,551.79
关联方组合					
组合小计	1,592,361,824.24	99.51	123,552,272.45	7.76	1,468,809,551.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,854,219.58	0.49	1,796,491.87	22.87	6,057,727.71
合计	1,600,216,043.82	100	125,348,764.32	7.83	1,474,867,279.50

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,930,469,327.86	99.59	148,362,039.54	7.69	1,782,107,288.32
关联方组合					
组合小计	1,930,469,327.86	99.59	148,362,039.54	7.69	1,782,107,288.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,854,219.58	0.41	1,796,491.87	22.87	6,057,727.71
合计	1,938,323,547.44	100.00	150,158,531.41	7.75	1,788,165,016.03

4.2.2.2 应收账款按种类说明

4.2.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.2.2.1.1 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	1,158,236,507.24	72.74	34,747,095.22	1,353,815,598.97	70.13	40,614,468.56	3
一至二年	116,187,280.48	7.30	5,809,364.03	125,572,184.27	6.51	6,278,609.22	5
二至三年	194,131,194.22	12.19	19,413,119.42	329,022,599.07	17.04	32,902,259.91	10
三至四年	21,789,782.21	1.37	6,536,934.66				30
四至五年	89,942,601.94	5.65	44,971,300.97	106,984,487.40	5.54	53,492,243.70	50
五年以上	12,074,458.15	0.76	12,074,458.15	15,074,458.15	0.78	15,074,458.15	100
合计	1,592,361,824.24	100	123,552,272.45	1,930,469,327.86	100.00	148,362,039.54	

4.2.2.3 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	258,927,700.00	12,946,385.00	1年内,1-2年	16.18
大理市东城区市政工程有限责任公司	非关联方	98,735,138.81	7,405,135.41	2-3年	6.17
贵州宏财投资集团有限责任公司	非关联方	123,805,561.20	6,190,278.06	1年内	7.74
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	165,594,736.36	6,292,599.98	1年内,1-2年	10.35
云南国运矿业投资开发有限公司	非关联方	99,129,568.00	49,564,784.00	4-5年、5年以上	6.19
合计		746,192,704.37	82,399,182.45		46.63

4.2.2.4 应收账款质押说明：本公司于 2018 年 9 月 6 日向云南交投集团投资有限公司借款 6000 万元，以对云南交投集团投资有限公司及其下属项目指挥部 6400 万元应收工程款（含工程质量保证金）向云南交投集团投资有限公司提供质押担保。

4.2.2.5 报告期内关联方应收账款情况详见“7.6 关联方应收应付款项”。

4.3 预付款项

4.3.1 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(%)
一年以内	31,973,367.49	13.44		49,911,721.91	15.86
一至二年	41,911,658.39	17.61		44,791,603.88	14.24
二至三年	36,791,538.15	15.46		107,175,162.63	34.07
三至四年	127,276,216.98	53.49		112,700,941.25	35.83
合计	237,952,781.01	100		314,579,429.67	100.00

4.3.2 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
云南路桥股份有限公司	黎兵勇	27,836,651.48	2-3 年, 3-4 年	未到结算期
云南路桥股份有限公司	夜国光	16,702,282.01	3-4 年	未到结算期
云南路桥股份有限公司	重庆海维博德中桥队 (王登华)	8,092,378.16	3-4 年	未到结算期
云南路桥股份有限公司	云南耀夏劳务有限公司	7,063,782.35	3-4 年	未到结算期
云南路桥股份有限公司	伍金星	6,946,345.44	3-4 年	未到结算期
合计		66,641,439.44		

4.3.3 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
贵州钰钦建筑劳务有限公司	28,801,768.69	12.10	
黎兵勇	27,836,651.48	11.70	
夜国光	16,702,282.01	7.02	
重庆海维博德中桥队(王登华)	8,092,378.16	3.40	
云南耀夏劳务有限公司	7,063,782.35	2.97	
合计	88,496,862.69	37.19	

4.3.4 报告期内关联方预付款项情况详见“7.6 关联方应收应付款项”。

4.4 其他应收款

4.4.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	412,519,747.14	412,617,944.70
合计	412,519,747.14	412,617,944.70

4.4.2 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	39,658,693.85	7.04	36,910,128.76	93.07	2,748,565.09
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	523,888,187.35	92.96	114,117,005.30	21.78	409,771,182.05
关联方组合					
组合小计	523,888,187.35	92.96	114,117,005.30	21.78	409,771,182.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	563,546,881.20	100	151,027,134.06	26.80	412,519,747.14

(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	68,518,269.00	12.16	36,910,128.76	53.87	31,608,140.24
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	495,126,809.76	87.84	114,117,005.30	23.05	381,009,804.46
关联方组合					
组合小计	495,126,809.76	87.84	114,117,005.30	23.05	381,009,804.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	563,645,078.76	100	151,027,134.06	26.79	412,617,944.70

4.4.3 其他应收款按种类说明

4.4.3.1 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	计提比例(%)	计提理由
广西阳鹿高速公路有限公司	39,658,693.85	36,910,128.76	五年以上	93.07	诉讼普通债权无法收回部份
合计	39,658,693.85	36,910,128.76		93.07	

4.4.3.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.4.3.2.1 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	163,906,697.39	31.29	4,917,200.87	169,312,895.43	34.19	5,079,386.86	3
一至二年	108,305,760.91	20.67	5,415,288.05	93,370,251.66	18.86	4,668,512.58	5
二至三年	93,370,251.27	17.82	9,337,025.13	97,483,753.89	19.69	9,748,375.40	10
三至四年	77,483,753.44	14.79	23,245,126.03	55,893,719.02	11.29	16,768,115.70	30
四至五年	19,238,718.24	3.67	9,619,359.12	2,427,150.00	0.49	1,213,575.00	50
五年以上	61,583,006.10	11.76	61,583,006.10	76,639,039.76	15.48	76,639,039.76	100
合计	523,888,187.35	100	114,117,005.30	495,126,809.76	100.00	114,117,005.30	

4.4.4 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	268,344,817.86	295,928,079.84
押金	516,520.00	298,100.00
备用金	8,889,336.34	1,560,663.13
其他	12,583,487.52	11,247,504.49
代收代付	99,411.02	8,110,452.84
往来款	273,113,308.46	246,500,278.46
合计	563,546,881.20	563,645,078.76

4.4.5 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(%)
大理海东开发市政建设有限公司	非关联业务往来	51,400,000.00	4,526,000.00	1 年以内,2-3 年	9.12
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	5,947,009.59	1 年以内,1-2 年,3-4 年	7.87
云南瑞陇高速公路有限公司	非关联业务往来	40,000,000.00	40,000,000.00	5 年以上	7.10
广西阳鹿高速公路有限公司	非关联业务往来	39,658,693.85	36,910,128.76	5 年以上	7.04
云南路桥进出口贸易有限公司	关联业务往来	32,397,360.28	1,482,708.01	1 年以内,1-2 年	5.75
合计		207,798,294.53	88,865,846.36		36.87

4.4.6 报告期内关联方其他应收款情况详见“7.6 关联方应收应付款项”。

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	10,128,790.44		10,128,790.44
建造合同形成的已完工未结算资产	958,058,130.43		958,058,130.43
库存商品			
合计	968,186,920.87		968,186,920.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,832,370.17		9,832,370.17
建造合同形成的已完工未结算资产	893,577,778.40		893,577,778.40
库存商品			
合计	903,410,148.57		903,410,148.57

4.5.2 存货变动情况说明

4.5.2.1 存货期末金额变动说明：存货期末余额变动主要系公司本期前五大重要工程项目期末形成已完工未结算资产合计 7.27 亿元所致。

4.5.3 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	13,422,897,900.87
累计已确认毛利	701,482,370.77
减：预计损失	
已办理结算的金额	13,166,322,141.21
建造合同形成的已完工未结算资产	958,058,130.43

4.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	542,468.65	865,952.66
待抵扣进项税额	3,491,802.71	1,749,877.15
预缴个人所得税	2,166.68	3,122.57
合计	4,036,438.04	2,618,952.38

4.7 长期应收款

4.7.1 长期应收款明细情况

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
分期收款提供劳务	2,073,216,578.08	142,757,861.18	1,930,458,716.90	2,087,459,055.47	142,757,861.18	1,944,701,194.29
合计	2,073,216,578.08	142,757,861.18	1,930,458,716.90	2,087,459,055.47	142,757,861.18	1,944,701,194.29

4.7.2 长期应收款按项目分类

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	1,838,709,283.80	55,161,278.51	1,783,548,005.29	1,838,709,283.80	55,161,278.51	1,783,548,005.29
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	234,507,294.28	87,596,582.67	146,910,711.61	248,749,771.67	87,596,582.67	161,153,189.00
合计	2,073,216,578.08	142,757,861.18	1,930,458,716.90	2,087,459,055.47	142,757,861.18	1,944,701,194.29

4.7.3 报告期内关联方长期应收款情况详见“7.6 关联方应收应付款项”。

4.8 其他权益工具投资

4.8.1 其他权益工具投资情况

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
其他权益工具投资	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
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

4.9 投资性房地产

4.9.1 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	
合计	4,203,801.32	840,739.74			840,739.74					5,044,541.06
酒店房屋及设施	4,203,801.32	840,739.74			840,739.74					5,044,541.06
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	
合计										
酒店房屋及设施										
四、账面价值	账面价值									
合计	36,059,711.25									35,218,971.51
酒店房屋及设施	36,059,711.25									35,218,971.51

4.9.2 投资性房地产说明：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。

4.10 固定资产

4.10.1 固定资产分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	434,552,290.67	450,202,412.37
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	434,552,290.67	450,202,412.37

4.10.2 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末	
		余额	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										
合计	615,268,629.73	1,194,678.36			1,194,678.36	6,367,662.64		1,201,062.00	7,568,724.64	608,894,583.45	
房屋、建筑物	294,458,191.86									294,458,191.86	
施工机械	163,856,447.77	1,003,000.00			1,003,000.00	5,631,764.00		1,201,062.00	6,832,826.00	158,026,621.77	
运输设备	52,559,752.73	153,448.28			153,448.28	495,898.64			495,898.64	52,217,302.37	
机器设备	92,618,276.61					240,000.00			240,000.00	92,378,276.61	
其他资产	11,775,960.76	38,230.08			38,230.08					11,814,190.84	
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		
合计	165,066,217.36	14,707,743.64			14,707,743.64	5,431,668.22			5,431,668.22	174,342,292.78	
房屋、建筑物	21,844,743.96	5,867,798.28			5,867,798.28					27,712,542.24	
施工机械	77,879,254.26	4,108,164.31			4,108,164.31	4,717,846.54			4,717,846.54	77,269,572.03	
运输设备	42,575,663.77	1,299,306.94			1,299,306.94	481,021.68			481,021.68	43,393,949.03	
机器设备	12,978,537.54	3,098,845.08			3,098,845.08	232,800.00			232,800.00	15,844,582.62	
其他资产	9,788,017.83	333,629.03			333,629.03					10,121,646.86	
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		
合计											
房屋、建筑物											
施工机械											
运输设备											
机器设备											

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
其他资产										
四、账面价值	账面价值									
合计	450,202,412.37								434,552,290.67	
房屋、建筑物	272,613,447.90								266,745,649.62	
施工机械	85,977,193.51								80,757,049.74	
运输设备	9,984,088.96								8,823,353.34	
机器设备	79,639,739.07								76,533,693.99	
其他资产	1,987,942.93								1,692,543.98	

4.10.3 固定资产受限情况

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 2019 年 6 月 30 日，资产受限情况详见“长期应付款”附注。

4.10.4 固定资产减值情况

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。

4.10.5 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
机器设备	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	43,428,501.19	40,592,933.98
房屋及建筑物	16,655,094.75	16,655,094.75
施工机械	11,911,325.86	9,300,247.99
运输设备	953,894.10	866,497.38
机器设备	13,335,901.90	13,198,809.28
其他资产	572,284.58	572,284.58
三、账面净值合计	386,571,498.81	389,407,066.02
房屋及建筑物	283,344,905.25	283,344,905.25
施工机械	33,049,642.50	35,660,720.37
运输设备	761,195.31	848,592.03
机器设备	69,190,021.35	69,327,113.97
其他资产	225,734.40	225,734.40
四、减值准备合计		
房屋及建筑物		
施工机械		
运输设备		
机器设备		
其他资产		
五、账面价值合计	386,571,498.81	389,407,066.02
房屋及建筑物	283,344,905.25	283,344,905.25
施工机械	33,049,642.50	35,660,720.37
运输设备	761,195.31	848,592.03
机器设备	69,190,021.35	69,327,113.97
其他资产	225,734.40	225,734.40

4.10.6 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	50,768,070.00	53,172,566.00
运输设备	44,862,433.14	45,460,980.11
机器设备	2,124,851.97	17,102,692.89
其他资产	23,916,675.76	10,275,846.22
合计	121,672,030.87	126,012,085.22

4.11 在建工程

4.11.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,915,233.05	74,826,607.73
工程物资		
合计	86,915,233.05	74,826,607.73

4.11.2 在建工程情况

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
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	45,256,501.00		45,256,501.00	37,779,170.68		37,779,170.68
个旧市大屯新区个屯路（延长线）等 4 条市政道路政府和社会资本合作（PPP）项目	41,658,732.05		41,658,732.05	37,047,437.05		37,047,437.05
合计	86,915,233.05		86,915,233.05	74,826,607.73		74,826,607.73

4.11.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
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	263,702,000.00	37,779,170.68	7,477,330.32			45,256,501.00
个旧市大屯新区个屯路（延长线）等 4 条市政道路政府和社会资本合作（PPP）项目	808,716,500.00	37,047,437.05	4,611,295.00			41,658,732.05
合计	1,072,418,500.00	74,826,607.73	12,088,625.32			86,915,233.05

续：

工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
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	17.16				自有资金
个旧市大屯新区个屯路 (延长线) 等 4 条市政道路政府和社会资本合作 (PPP) 项目	5.15				自有资金
/	/			/	/

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	
合计	1,484,720.25	140,578.50			140,578.50					1,625,298.75
软件	1,484,720.25	140,578.50			140,578.50					1,625,298.75
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	
合计										
软件										
四、账面价值	账面价值									
合计	1,544,553.14									1,403,974.64
软件	1,544,553.14									1,403,974.64

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	2,487,195.86	327,638.56	432,000.00		2,382,834.42	
绿化费用	45,902.57		45,902.57		0.0	
房屋及建筑物装修费	694,000.46		77,111.16		616,889.30	
合计	3,227,098.89	327,638.56	555,013.73		2,999,723.72	

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	66,717,813.97	443,541,302.38	66,717,813.97	443,541,302.38
税前可弥补亏损	152,940,314.36	1,017,662,384.29	152,940,314.36	1,017,662,384.29
权益核算投资损失	735,000.00	4,900,000.00	735,000.00	4,900,000.00
合计	220,393,128.33	1,466,103,686.67	220,393,128.33	1,466,103,686.67

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	402,224.32	402,224.32
可抵扣亏损	1,969,241.48	1,969,241.48
合计	2,371,465.80	2,371,465.80

4.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
递延收益	267,805,622.99	271,197,125.76
合计	267,805,622.99	271,197,125.76

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151,017.12元。截止2019年6月30日递延收益累计摊销额3,112,206.71元，期末账面余额为498,572.13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 2019 年 6 月 30 日递延收益累计摊销额 36,044,666.45 元，期末账面余额为 255,025,913.98 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 434,751.08 元。截止 2019 年 6 月 30 日递延收益累计摊销额 3,195,012.88 元，期末账面余额为 12,281,136.88 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		10,000,000.00
保证借款		
合计	0	10,000,000.00

4.17 应付账款

4.17.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,246,712,586.55	2,690,966,476.59
合计	2,246,712,586.55	2,690,966,476.59

4.17.2 应付账款

4.17.2.1 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	230,335,983.84	203,285,377.36
工程劳务款项	1,922,602,750.75	2,481,067,804.17
租赁款及其他	93,773,851.96	6,613,295.06
合计	2,246,712,586.55	2,690,966,476.59

4.17.2.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李君义	40,691,529.12	未到期结算
福建捷灏建设工程有限公司	34,726,481.87	未到期结算
何锐安	30,305,341.00	未到期结算

隧道工程处(高兆琪)	22,552,104.62	未到期结算
云南省交通规划设计研究院	20,456,125.00	未到期结算
余德发	20,016,497.08	未到期结算
合计	168,748,078.69	

4.17.2.3 报告期内关联方应付账款情况详见“7.6 关联方应收应付款项”。

4.18 预收款项

4.18.1 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	108,426,616.57	38,605,491.78
已结算未完工	95,399,005.27	498,909.89
广告牌租金	63,000.00	177,000.00
酒店租金	0.00	823,000.00
监理服务费	718,956.00	1,166,622.19
合计	204,607,577.84	41,271,023.86

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
甘肃省高等级公路建设开发有限公司	4,993,452.98	未到结算期
合计	4,993,452.98	

4.18.3 报告期内关联方预收款项情况详见“7.6 关联方应收应付款项”。

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	89,528,196.16	53,954,094.42	68,687,583.32	74,794,707.26
二、离职后福利	32,170,342.69	9,848,217.04	4,929,981.17	37,088,578.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	121,698,538.85	63,802,311.46	73,617,564.49	111,883,285.82

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	58,155,627.92	42,594,132.10	61,649,336.41	39,100,423.61
二、职工福利费	118,970.00	2,202,503.71	2,236,238.81	85,234.90
三、社会保险费	2,007,908.06	5,910,283.60	3,387,771.44	4,530,420.22
其中：1.医疗保险费	366,321.72	4,652,707.41	2,592,936.87	2,426,092.26
2.工伤保险费	1,445,774.12	1,002,016.09	640,538.57	1,807,251.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.生育保险费	195,812.22	255,560.10	154,296.00	297,076.32
四、住房公积金	24,855,688.91	2,884,559.00	1,241,707.00	26,498,540.91
五、工会经费和职工教育经费	4,390,001.27	362,616.01	172,529.66	4,580,087.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		0.00	0.00	
合计	89,528,196.16	53,954,094.42	68,687,583.32	74,794,707.26

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	30,613,996.93	9,390,177.46	4,451,974.41	35,552,199.98
二、失业保险费	1,556,345.76	458,039.58	478,006.76	1,536,378.58
三、企业年金缴费				
合计	32,170,342.69	9,848,217.04	4,929,981.17	37,088,578.56

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	83,663,419.37	99,031.41	1,180,688.09	82,581,762.69
增值税	146,285,705.92	27,800,760.51	47,395,639.66	126,690,826.77
印花税	33,393.03	47,683.25	71,814.91	9,261.37
个人所得税	7,168,012.20	886,488.08	578,084.54	7,476,415.74
资源税	85,809.25	0		85,809.25
车船税			3,717.00	-3,717.00
城市维护建设税	8,438,475.51	996,078.45	1,782,447.63	7,652,106.33
教育费附加	6,951,567.62	1,519,039.91	824,065.87	7,646,541.66
应交库区基金	2,207,968.94		246,321.01	1,961,647.93
应交水资源费	2,508,937.20	224,649.60	136,735.20	2,596,851.60
合计	257,343,289.04	31,573,731.21	52,219,513.91	236,697,506.34

4.21 其他应付款

4.21.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,448,007.81	22,823,068.51
应付股利		
其他应付款	1,380,085,779.87	1,383,779,231.97
合计	1,389,533,787.68	1,406,602,300.48

4.21.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	9,448,007.81	22,823,068.51
短期借款应付利息		
长期借款应付利息		
合计	9,448,007.81	22,823,068.51

4.21.3 其他应付款

4.21.3.1 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	512,306,550.44	554,981,668.13
一至二年	274,981,667.54	223,372,257.16
二至三年	267,372,256.18	312,968,181.72
三年以上	325,425,305.71	292,457,124.96
合计	1,380,085,779.87	1,383,779,231.97

4.21.3.2 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他保证金	50,010,556.88	88,699,378.55
投标保证金	427,659,291.59	458,681,054.07
借款	561,225,326.29	564,670,326.29
代扣款项	35,420,740.27	24,108,853.45
其他	2,773,379.40	1,044,670.07
备用金	10,576,289.16	4,999,319.75
押金、定金	328,400.00	328,400.00
代收代付	35,295,793.31	26,005,534.36
往来款	256,796,002.97	215,241,695.43
合计	1,380,085,779.87	1,383,779,231.97

4.21.3.3 报告期内关联方其他应付款情况详见“7.6 关联方应收应付款项”。

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	163,000,000.00	186,000,000.00
一年内到期的长期应付款	336,152,823.30	311,407,012.82
合计	499,152,823.30	497,407,012.82

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	4,000,000.00	2015/9/18	2019/9/18	人民币	基准利率上浮 70%	固定资产抵押，担保人保证（注 1）
景谷威远江水电站开发经营有限公司	中国农业银行景谷傣族彝族自治县支行	2,500,000.00	2006/1/17	2019/6/10	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	140,000,000.00	2017/9/7	2019/9/6	人民币	7.5%	应收账款质押，保证人担保
合计		163,000,000.00					

4.22.3 因借款获得展期形成一年内到期的长期借款情况：景谷威远江水电站开发经营有限公司对景谷农村信用合作联社长期借款 1,000 万元，其中一年内到期的长期借款本金 400 万元；借款展期部份的利率按原借款合同约定的基准利率上浮 70%，原担保人继续对借款人在原借款合同和借款展期协议项下的全部债务承担连带保证责任，保证期间为本次借款展期到期之日起两年，原抵押人按原抵押合同的约定继续对借款人在原借款合同和借款展期协议项下的全部债务提供抵押担保；借款人未按约定按期偿还展期借款本息的，按展期协议约定期限内不能按期支付的利息，按协议约定的利率计收复利，在协议约定的利率基础上加收 50%作为罚息利率，并对未支付的利息按罚息利率计收复利；展期期限为 2018 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 18 日。（注 1）

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	109,000,000.00	109,000,000.00
抵押借款	225,000,000.00	225,000,000.00
合计	334,000,000.00	334,000,000.00

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	109,000,000.00	2016/9/22	2022/9/21	人民币	基准利率上浮 32%	G214 上洱段改造工程下山口段项目未来 3.29 亿元收款权作质押
景谷威远江水电站开发经营有限公司	中国农业银行景谷傣族彝族自治县支行	219,000,000.00	2006/1/17	2028/1/17	人民币	基准利率上浮 10%	电费收费权质押, 固定资产抵押, 保证人担保
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	6,000,000.00	2015/9/18	2020/3/18	人民币	基准利率上浮 5%	固定资产抵押, 担保人保证 (注 1)
合计		334,000,000.00					

4.23.3 因借款获得展期形成一年内到期的长期借款情况：景谷威远江水电站开发经营有限公司对景谷农村信用合作联社长期借款 1,000 万元，其中一年内到期的长期借款本金 400 万元；借款展期部份的利率按原借款合同约定的基准利率上浮 70%，原担保人继续对借款人在原借款合同和借款展期协议项下的全部债务承担连带保证责任，保证期间为本次借款展期到期之日起两年，原抵押人按原抵押合同的约定继续对借款人在原借款合同和借款展期协议项下的全部债务提供抵押担保；借款人未按约定按期偿还展期借款本息的，按展期协议约定期限内不能按期支付的利息，按协议约定的利率计收复利，在协议约定的利率基础上加收 50%作为罚息利率，并对未支付的利息按罚息利率计收复利；展期期限为 2018 年 9 月 18 日至 2020 年 3 月 18 日。(注 1)

4.23.4 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	109,000,000.00	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
合计	109,000,000.00	

4.23.5 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国农业银行景谷傣族彝族自治县支行	219,000,000.00	电费收费权质押, 固定资产抵押, 保证人担保
景谷农村信用合作联社	6,000,000.00	固定资产抵押, 担保人保证

贷款单位	借款余额	抵押物
合计	225,000,000.00	

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	349,234,027.49	348,644,839.04
合计	349,234,027.49	348,644,839.04

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	348,644,839.04			589,188.45		349,234,027.49
合计	350,000,000.00			344,000,000.00	348,644,839.04			589,188.45		349,234,027.49

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。

4.25 长期应付款**4.25.1 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	640,580,712.24	640,580,712.24
专项应付款		
合计	640,580,712.24	640,580,712.24

4.25.2 长期应付款**4.25.2.1 长期应付款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
(1) 应付融资租赁款：		
安徽正奇融资租赁有限公司		
丰汇租赁有限公司	149,583,780.60	149,583,780.60
(2) 应付长期融资款：		
云南省第四公路桥梁工程有限公司	739,617,371.35	739,617,371.35
(3) 未确认融资费用：		
安徽正奇融资租赁有限公司	-623,472.66	-623,472.66
丰汇租赁有限公司	-21,384,310.80	-21,384,310.80
云南省第四公路桥梁工程有限公司	-226,612,656.25	-226,612,656.25
合计	640,580,712.24	640,580,712.24

4.25.2.2 未确认融资费用说明

4.25.2.2.1 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25,927,156.28元，净值47,712,956.61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，按照9.976188%的实际利率分期摊销，截止2019年6月30日未确认融资费用累计摊销9,841,516.62元，期末账面余额为623,472.66元。

4.25.2.2.2 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，按照12.452199%的实际利率分期摊销，截止2019年6月30日未确认融资费用累计摊销额78,946,526.83元，期末账面余额为16,882,350.77元。

4.25.2.2.3 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 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，按照 12.452199% 的实际利率分期摊销，截止 2019 年 6 月 30 日未确认融资费用累计摊销额 21,052,407.17 元，期末账面余额为 4,501,960.03 元。

4.25.2.2.4 2018 年 8 月，本公司通过母公司云南省第四公路桥梁工程有限公司向楚雄彝族自治州人民医院取得长期融资款 752,340,400.00 元，以楚雄彝族自治州人民医院为融资主体，分五个融资项目以融资租赁的方式开展融资，所融资金以云南省第四公路桥梁工程有限公司为借款主体，由楚雄彝族自治州人民医院申请借款，并签订《借款合同》，由于该款项具有长期融资款性质，本公司将该项长期融资款作为长期应付款核算。该融资租赁共形成 260,352,543.10 的未确认融资费用，按照 10.9216-14.6949% 的实际利率分期摊销，截止 2019 年 6 月 30 日未确认融资费用累计摊销额 33,739,886.85 元，期末账面余额为 226,612,656.25 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	1,170,654.49		142,121.36	1,028,533.13	融资性售后回租形成的融资款与账面价值差异
合计	1,170,654.49		142,121.36	1,028,533.13	

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	100.00			350,000,000.00	100.00
合计	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00

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	200,000.00			200,000.00	出售联营企业股份转出
合计	200,000.46			200,000.46	

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	65,883,631.57	2,466,589.73	3,540,522.75		64,809,698.55	
合计	65,883,631.57	2,466,589.73	3,540,522.75		64,809,698.55	

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	
合计	161,702,390.02			161,702,390.02	

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	-418,807,337.15	-67,012,096.07	
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	-418,807,337.15	-67,012,096.07	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-41,755,497.97	-351,795,241.08	
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	-460,562,835.12	-418,807,337.15	

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	2,916,225.06	3,100,632.42	70.00
个旧市兴滇市政建设有限公司少数股东权益	-1,950.00	-1,200.00	70.00
个旧市兴滇交通建设有限公司少数股东权益	23,995,867.50	6,997,825.00	70.00
合计	26,910,142.56	10,097,257.42	

说明: 本期少数股东权益变动系新设立个旧市兴滇市政建设有限公司与个旧市兴滇交通建设有限公司控股子公司形成, 其中: 截止 2019 年 6 月 30 日, 个旧市兴滇市政建设有限公司另一投资方个旧市新农村建设投资有限责任公司未实际出资, 仅按章程规定承担本期经营损益, 形成少数股东权益-1950 元。

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	740,763,644.63	949,321,902.39
其他业务收入	2,595,094.97	1,054,892.31
营业收入合计	743,358,739.60	950,376,794.70

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	708,299,320.56	821,629,378.97
其他业务成本	2,065,931.89	1,163,767.81
营业成本合计	710,365,252.45	822,793,146.78

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	685,559,391.17	658,822,579.72	840,594,853.19	719,413,480.94
工程监理	6,630,714.92	5,431,454.99	7,890,430.96	6,721,374.26
试验检测	5,411,194.04	3,852,888.23	8,437,222.42	2,691,432.56
水力发电	13,650,666.70	11,731,828.29	12,172,444.77	12,673,504.51
爆破工程	5,967,570.25	5,641,022.56	10,393,664.00	9,351,941.43
特种设备服务	9,507,754.69	8,999,627.88	2,634,968.75	3,198,893.88
绿化工程	14,036,352.86	13,819,918.89	17,218,736.25	18,043,480.56
材料销售			49,979,582.05	49,535,270.83
合计	740,763,644.63	708,299,320.56	949,321,902.39	821,629,378.97

备注：本期较上期成本和毛利差异较大的有工程施工、试验检测、特种设备服务、绿化工程四个行业，其中工程施工主要因为人工费用等施工成本增加和施工项目单价降低，导致毛利下降；试验检测、特种设备服务、绿化工程实际毛利本期与上期基本持平，波动幅度大的原因为合并内关联方相互提供劳务、销售商品，成本、收入合并抵销。

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	627,281,258.02	596,631,491.26	839,839,213.55	713,923,816.15
其他省份	113,482,386.61	111,667,829.30	103,242,955.37	101,678,610.19
境外			6,239,733.47	6,026,952.63
合计	740,763,644.63	708,299,320.56	949,321,902.39	821,629,378.97

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（%）
大理海东开发市政建设有限公司	222,829,975.72	29.98%
贵州宏财投资集团有限责任公司	113,482,386.61	15.27%
云南交投集团云岭建设有限公司	103,525,247.12	13.93%
国道 214 线洱源县至大理市上关段改造工程指挥部	31,217,216.15	4.20%
曲靖高新技术产业开发区建设投资有限责任公司	31,008,877.00	4.17%
合计	502,063,702.60	67.55%

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			根据具体资源税目
城市维护建设税	610,871.31	849,331.01	7%、5%、3%
教育费附加	396,675.73	632,996.85	3%
地方教育费附加	246,576.94	422,488.73	2%
房产税	329,874.16	392,964.02	1.20%
印花税	88,230.98	127,685.56	根据具体印花税目
车船税	37,621.80	54,392.27	根据具体车辆类型
土地增值税	19,321.59	32,734.56	
堤围维护费			
其他			
合计	1,729,172.51	2,512,593.00	

4.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及附加	14,784,897.16	14,578,748.83
日常办公费	461,579.49	9,640,710.16
低值易耗品摊销	347,379.14	1,122,043.66
折旧费	1,088,288.14	2,373,106.74
无形资产摊销	126,690.00	126,690.00
中介机构服务费	973,997.51	3,422,579.36
广告费	12,310.00	78,425.00
安全生产费	0	499,435.00
业务招待费	756,877.00	
差旅费	755,753.42	
车辆费用	50,072.16	
合计	19,357,844.02	31,841,738.75

4.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
日常办公费	28,660.24	305,590.76
中介机构服务费	0	288,514.38
合计	28,660.24	594,105.14

4.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,129,030.74	68,285,027.79
减：利息收入	31,487.91	175,806.55
利息净支出	14,097,542.83	68,109,221.24
汇兑损失	26.37	
减：汇兑收益	258.14	
汇兑净损失	-231.77	
银行手续费	34,399.21	54,984.59
融资租赁费	64,407,023.26	14,561,057.44
合计	78,538,733.53	82,725,263.27

注：本期融资租赁费增加，利息支出减少，主要原因为 2018 年 8 月，本公司通过母公司云南省第四公路桥梁工程有限公司向楚雄彝族自治州人民医院取得长期融资款 752,340,400.00 元，以楚雄彝族自治州人民医院为融资主体，分五个融资项目以融资租赁的方式开展融资，所融资金以云南省第四公路桥梁工程有限公司为借款主体，由楚雄彝族自治州人民医院申请借款，并签订《借款合同》，由于该款项具有长期融资款性质，本公司将该项长期融资款作为长期应付款核算，分期偿付的利息作为融资租赁费。

4.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	-503,638.74
存货跌价准备		
合计		-503,638.74

4.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-24,809,767.09	0
存货跌价准备		
合计	- 24,809,767.09	0

4.40 资产处置收益

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	36,260.00	130,821.08	36,260.00
其中：固定资产处置损益	36,260.00	130,821.08	36,260.00
无形资产处置损益			

合计	36,260.00	130,821.08	36,260.00
----	-----------	------------	-----------

4.41 营业外收入

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
合计		131,680.00	

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
对外捐赠支出			
工程监理罚款支出			
税款滞纳金	13,618.35	8,616,577.10	
其他	5,000.00		
固定资产报废损失			
合计	18,618.35	8,616,577.10	

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	85,985.84	191,368.27
递延所得税调整		
合计	85,985.84	191,368.27

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	217,906,686.98	626,976,816.78
收回保证金	52,753,173.48	192,915,943.62
收回备用金	2,476,524.00	9,469,990.63
收银行存款利息	31,487.91	175,806.55
收借支款	48,910,000.00	135,041,160.54
合计	322,077,872.37	964,579,718.12

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	184,890,215.86	313,961,796.85
支付、退还保证金	42,578,155.21	74,760,414.66
支付备用金	2,851,426.00	9,968,055.29
支付日常费用	6,275,819.25	38,840,276.44
偿还借支款	42,145,700.00	39,872,221.14
用于贷款质押的定期存款	1,670,143.07	
被冻结的银行存款	14,762,448.18	
合计	295,173,907.57	477,402,764.38

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	13,917,992.95	78,820,689.98
合计	13,917,992.95	78,820,689.98

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	-41,919,500.25	1,868,142.21
加: 资产减值准备	-24,809,767.09	-503,638.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,957,098.02	16,402,733.79
无形资产摊销	140,578.50	140,578.50
长期待摊费用摊销	555,013.73	4,969,319.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-36,260.00	-130,821.08
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	78,538,733.53	82,725,263.27
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	-64,776,772.30	-132,730,754.85
经营性应收项目的减少	363,178,932.77	564,024,486.63
经营性应付项目的增加	-304,253,890.04	-134,972,533.30
其他	-16,432,591.25	
经营活动产生的现金流量净额	8,141,575.62	401,792,776.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期金额	上期金额
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	62,646,817.25	56,962,094.12
减：现金的期初余额	77,209,897.97	210,809,717.36
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	-14,563,080.72	-153,847,623.24

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	62,646,817.25	56,962,094.12
其中：库存现金	3,035,817.51	2,670,932.13
可随时用于支付的银行存款	59,610,999.74	54,291,161.99
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	62,646,817.25	56,962,094.12

4.45.3 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期余额	上期余额
期末货币资金	79,079,408.50	56,962,094.12
减：使用受到限制的存款	-16,432,591.25	0
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	62,646,817.25	56,962,094.12

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
景谷盛江工程有限公司	云南景谷	云南省普洱市景谷县正兴路1号	电力工程运维服务	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
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
个旧市兴滇交通建设有限公司	云南红河	云南省红河州个旧市八号洞隧道口	公路运营维护	70.00		70.00	70.00
个旧市兴滇市政建设有限公司	云南红河	云南省红河州个旧市八号洞隧道口	公路运营维护	70.00		70.00	70.00

(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
景谷盛江工程有限公司	全资	有限公司	3	何勇	1,000,000.00	设立	91530824MA6K5XG72D
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	全资	有限公司	2	鲁东海	100,000,000.00	设立	915300005600532000

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
有限公司							
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
个旧市兴滇交通建设有限公司	控股	有限公司	2	罗建明	56,000,000.00	设立	91532501MA6NATKC8X
个旧市兴滇市政建设有限公司	控股	有限公司	2	罗建明	175,000,000.00	设立	91532501MA6N8HGA2P

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	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期未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	-4,220,872.86	-87,596,582.67
合计	-83,375,709.81	-4,220,872.86	-87,596,582.67

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	其他权益工具投资	

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	其他权益工具投资	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			79,079,408.50		79,079,408.50
应收票据及应收账款			1,474,867,279.50		1,474,867,279.50
预付款项			237,952,781.01		237,952,781.01
其他应收款			412,519,747.14		412,519,747.14
其他权益工具投资				100,000.00	100,000.00
长期应收款			1,930,458,716.90		1,930,458,716.90
合计			4,134,877,933.05	100,000.00	4,134,977,933.05

(续)

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		0	0
长期借款		334,000,000.00	334,000,000.00
应付账款		2,246,712,586.55	2,246,712,586.55
其他应付款		1,389,533,787.68	1,389,533,787.68
一年内到期的非流动负债		499,152,823.30	499,152,823.30
应付债券		349,234,027.49	349,234,027.49
长期应付款		640,580,712.24	640,580,712.24
合计		5,459,213,937.26	5,459,213,937.26

年初余额:

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	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			95,117,466.62		95,117,466.62
应收票据及应收账款			1,788,165,016.03		1,788,165,016.03
预付款项			314,579,429.67		314,579,429.67
其他应收款			412,617,944.70		412,617,944.70
长期应收款			1,944,701,194.29		1,944,701,194.29

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	
可供出售金融资产				100,000.00	100,000.00
合计			4,555,181,051.31	100,000.00	4,555,281,051.31

(续)

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		10,000,000.00	10,000,000.00
长期借款		334,000,000.00	334,000,000.00
应付票据及应付账款		2,690,966,476.59	2,690,966,476.59
其他应付款		1,406,602,300.48	1,406,602,300.48
一年内到期的非流动负债		497,407,012.82	497,407,012.82
应付债券		348,644,839.04	348,644,839.04
长期应付款		640,580,712.24	640,580,712.24
合计		5,928,201,341.17	5,928,201,341.17

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、应收票据及应收账款、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。

本公司应收票据及应收账款、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。

本公司应收票据及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：

项目	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付账款	1,602,175,987.62	298,963,212.50	252,640,182.17	92,933,204.26	2,246,712,586.55
其他应付款	540,749,264.20	213,372,257.20	332,960,681.72	302,451,584.56	1,389,533,787.68

(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	2019 年 06 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		6,000,000.00	109,000,000.00	219,000,000.00	334,000,000.00
应付债券		350,000,000.00			350,000,000.00
合计		356,000,000.00	109,000,000.00	219,000,000.00	684,000,000.00

(续)

项目	2018 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		6,000,000.00	109,000,000.00	219,000,000.00	334,000,000.00
应付债券		350,000,000.00			350,000,000.00
合计		356,000,000.00	109,000,000.00	219,000,000.00	684,000,000.00

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	年末余额	年初余额
浮动利率带息债务	833,152,823.30	841,407,012.82
其中：短期借款	0	10,000,000.00
长期借款	334,000,000.00	334,000,000.00
一年内到期的非流动负债	499,152,823.30	497,407,012.82
固定利率带息债务	349,234,027.49	348,644,839.04
其中：应付债券	349,234,027.49	348,644,839.04
合计	1,182,386,850.79	1,190,051,851.86

于 2019 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	16,285,843.23
人民币基准利率减少 50 个基点	-16,285,843.23

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	本公司的股东 受同一控制方控制	91530000731231654L
楚雄白龙饮品有限公司	受同一控制方控制	91532300329177135B
楚雄州开发投资有限公司	本公司母公司的股东	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	
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	

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
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 关联方交易情况

7.5.1.1 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 (%)
楚雄白龙饮品有限公司	购买商品	市场定价	6,500.00	100%	14,000.00	100.00
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	0	0	47,603.00	100.00

7.5.1.2 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	市场定价			10,852,990.04	0.25
云南公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			175,414,707.47	0.06
云南公投建设集团第四工程有限公司	提供劳务	绿化工程	市场定价			17,735,298.27	0.41
云南公投建设集团第四工程有限公司	销售商品	设备销售	市场定价			343,005.73	0.00
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、爆破工程	市场定价			93,934,926.41	0.03

7.5.2 关联租赁情况

7.5.2.1 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公司	云南路桥试验检测有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2018/8/31	市场定价	0	97,500.00

7.5.3 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	是
云南省第四公路桥梁工程公司、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公司	云南路桥股份有限公司	5000 万	2015/10/29	2019/10/28	否

注：3 亿的担保是公司向华融资产借款，担保期间是自借款日至到期后两年，该借款已于 2018 年 12 月 13 日还清，担保履行已完毕。

7.5.4 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
云南省第四公路桥梁工程有限公司	752,340,400.00	2018.8.17	2023.8.25	该笔借款为云南省第四公路桥梁工程有限公司代本公司向楚雄彝族自治州人民医院借入长期融资款，本公司向楚雄彝族自治州人民医院为此提供反担保、资产抵押与应收账款质押，截止本期末尚未办理相关抵、质押手续。
云南省第四公路桥梁工程有限公司	25,000,000.00	2018.3.12	未约定	

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			49,927,261.67	1,718,201.11
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司			22,008,744.98	660,262.35
云南省第四公路桥梁工程有限公司	0		7,684,286.00	230,528.58
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司	2,761,911.11	91,857.33	3,061,911.11	91,857.33
合计	2,761,911.11	91,857.33	82,682,203.76	2,700,849.37

7.6.2 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
云南省第四公路桥梁工程有限公司	804,271.58	24,128.15	14,318,854.83	429,565.64
云南云岭高速公路建设集团第九工程有限公司			23,756,447.01	758,493.41
合计	804,271.58	24,128.15	38,075,301.84	1,188,059.05

7.6.3 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	234,507,294.28	87,596,582.67	248,749,771.67	87,596,582.67
合计	234,507,294.28	87,596,582.67	248,749,771.67	87,596,582.67

7.6.4 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南公投建设集团第四工程有限公司		11,659,609.53
云南路桥房地产开发有限公司楚雄分公司	1,143,904.01	1,143,904.01
合计	1,143,904.01	12,803,513.54

7.6.5 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南公投建设集团第四工程有限公司		505,594.00
楚雄州开发投资有限公司		9,972,916.67
云南省第四公路桥梁工程有限公司	1,450,000.00	1,319,132.42
云南路桥房地产开发有限公司	800,000.00	

项目名称	期末余额	期初余额
合计	2,250,000.00	11,797,643.09

7.6.6 关联方长期应付款情况

项目	期末余额	期初余额
应付长期融资款		
云南省第四公路桥梁工程有限公司	739,617,371.35	739,617,371.35
未确认融资费用		
云南省第四公路桥梁工程有限公司	-185,320,615.30	-226,612,656.25
合计	554,296,756.05	513,004,715.10

8 承诺及或有事项

8.1.1 或有诉讼

8.1.1.1 广西阳鹿高速 NO.4 合同段土建工程破产债权确认诉讼

公司承建的广西阳鹿高速 NO.4 合同段土建工程，2016 年 12 月 12 日广西阳鹿高速公路有限公司破产重组，破产重整期间，公司向管理人申报了 3.88 亿元的债权，管理人仅确认了 1.41 亿元，对剩余 2.47 亿元不予确认，公司已将该未予确认的债权相关合同成本结转当期损益，并对偿还比例下浮的债权以实际可收回金额计提单项坏账准备。

对此公司向南宁中院提起破产债权确认诉讼，要求判决确认：

- 1、判决确认管理人列为破产债权普通债权的履约保证金 48,565,958.90 元享有优先受偿权；
- 2、判决确认被告未支付的工程款 59,125,452.76 元为破产债权并享有优先受偿权；
- 3、判决确认下浮的鉴定工程款 6,002,886.00 元为破产债权并享有优先受偿权；
- 4、判决确认原告其他损失等 33,576,911.36 元为破产债权普通债权；

以上金额共计为 147,271,209.02 元，目前该案件已经庭审完毕，等待法院判决。

8.1.1.2 普洱磨思高速公路项目债权诉讼

公司于 2006 年年末至 2011 年 3 月 31 日期间施工建设了磨思高速公路项目，根据公司与被告普洱磨思高速公路开发经营有限公司（或第三人云南省交通投资建设集团有限公司；云南省公路局）签订的相关合同约定及云南省审计厅《审计报告》的审计结果，截至 2018 年 4 月 30 日，普洱磨思高速公路开发经营有限公司欠付公司工程款利息、借款、借款利息总计 1,809,431,153.47 元，普洱磨思高速公路开发经营有限公司拒不支付拖欠所欠本公司上述款项，公司于 2018 年 7 月 9 日经云南省高级人民法院受理该案件。

该诉讼涉及金额巨大，诉讼结果将对公司生产经营产生重大影响，云南省高级人民法院的审理期限已于 2018 年 11 月 29 日届满，2019 年 3 月 18 日云南省高级人民法院作出的（2018）云民初字第 82、83 号判决书。普洱磨思高速公路开发经营有限公司因不服云南省高级人民法院作出的（2018）云民初字第 82 号、83 号民事判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。（2019）最高法民终 794 号（建

设工程施工合同纠纷)和(2019)最高法民终795号(借款合同纠纷)已于2019年6月25日、26日开庭审理。截止到2019年6月30日法院未判决。公司尚无法对该案件可能发生结果与可能发生的损失或收益的可能性及金额进行估计。

8.1.2 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
景谷威远江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
景谷威远江水电站开发经营有限公司	12,000,000.00	项目贷款	保证	2015.9.18-2020.3.18	景谷农村信用合作联社
合计	162,000,000.00				

8.1.3 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	919,470.90	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
云南阳光道桥股份有限公司	20,000,000.00	云南阳光道桥股份有限公司贷款本金及利息、违约金、赔偿金和债权人为实现债权而发生的费用	连带责任保证担保	2018.9.5-2019.9.5	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行
合计	20,919,470.90				

9 资产负债表日后事项

9.1 本公司无需披露之其他重要资产负债表日后事项。

10 其他重要事项说明

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露之其他重要事项。

11 母公司会计报表的主要项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,417,441,816.47	1,827,902,534.48
合计	1,417,441,816.47	1,827,902,534.48

11.1.2 应收账款

11.1.2.1 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,517,241,710.64	98.49	121,294,717.67	7.99	1,395,946,992.97
关联方组合	15,437,095.79	1.00		0.00	15,437,095.79
组合小计	1,532,678,806.43	99.49	121,846,268.01	7.99	1,411,384,088.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,854,219.58	0.51	1,796,491.87	22.87	6,057,727.71
合计	1,540,533,026.01	100	123,091,209.54	30.86	1,417,441,816.47

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,875,625,445.84	94.90	146,656,035.10	7.82	1,728,969,410.74
关联方组合	92,875,396.03	4.70			92,875,396.03
组合小计	1,968,500,841.87	99.60	146,656,035.10	7.82	1,821,844,806.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,854,219.58	0.40	1,796,491.87	22.87	6,057,727.71
合计	1,976,355,061.45	100.00	148,452,526.97	7.51	1,827,902,534.48

11.1.2.2 应收账款按种类说明

11.1.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

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	1,083,313,961.82	71.40	32,499,418.85	1,301,373,666.36	69.38	39,041,209.99	3
一至二年	115,989,712.30	7.64	5,799,485.62	123,423,202.73	6.58	6,171,160.14	5
二至三年	194,131,194.22	12.80	19,413,119.42	328,769,631.20	17.53	32,876,963.12	10
三至四年	21,789,782.21	1.44	6,536,934.66				30
四至五年	89,942,601.94	5.93	44,971,300.97	106,984,487.40	5.71	53,492,243.70	50
五年以上	12,074,458.15	0.80	12,074,458.15	15,074,458.15	0.80	15,074,458.15	100
合计	1,517,241,710.64	100	121,294,717.67	1,875,625,445.84	100.00	146,656,035.10	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收帐款

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	15,437,095.79			92,875,396.03		
合计	15,437,095.79			92,875,396.03		

11.2 其他应收款

11.2.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	618,533,096.37	729,686,090.05
合计	618,533,096.37	729,686,090.05

11.2.2 其他应收款

11.2.2.1 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	39,658,693.85	5.16	36,910,128.76	93.07	2,748,565.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					0.00
账龄组合	516,465,888.44	67.16	113,580,743.80	21.99	402,885,144.64

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
关联方组合	212,899,386.64	27.68		0.00	212,899,386.64
组合小计	729,365,275.08	94.84	113,580,743.80	21.99	615,784,531.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	769,023,968.93	100	150,490,872.56	19.57	618,533,096.37

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	68,518,269.00	7.78	36,910,128.76	53.87	31,608,140.24
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	489,335,985.55	55.60	113,580,743.80	23.21	375,755,241.75
关联方组合	322,322,708.06	36.62			322,322,708.06
组合小计	811,658,693.61	92.22	113,580,743.80	13.99	698,077,949.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	880,176,962.61	100.00	150,490,872.56	17.10	729,686,090.05

11.2.2.2 其他应收款按种类说明

11.2.2.2.1 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	计提比例(%)	计提理由
广西阳鹿高速公路有限公司	39,658,693.85	36,910,128.76	5年以上	93.07	个别认定
合计	39,658,693.85	36,910,128.76		93.07	

11.2.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

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	162,965,152.49	31.554	4,888,954.57	167,737,360.13	34.28	5,032,120.80	3
一至二年	104,454,956.90	20.225	5,222,747.85	91,275,426.71	18.65	4,563,771.34	5
二至三年	91,002,701.27	17.620	9,100,270.13	96,083,728.91	19.64	9,608,372.89	10
三至四年	77,221,353.44	14.952	23,166,406.03	55,236,380.04	11.29	16,570,914.01	30

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(%)		
四至五年	19,238,718.24	3.725	9,619,359.12	2,395,050.00	0.49	1,197,525.00	50
五年以上	61,583,006.10	11.924	61,583,006.10	76,608,039.76	15.66	76,608,039.76	100
合计	516,465,888.44	100	113,580,743.80	489,335,985.55	100.00	113,580,743.80	

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	212,899,386.64			322,322,708.06		
合计	212,899,386.64			322,322,708.06		

11.2.2.3 其他应收款按款项性质说明

项目	期末余额	期初余额
保证金	268,344,817.86	291,915,542.84
代收代付（垫）款	4,686,317.04	7,841,350.88
押金	516,520.00	173,600.00
备用金	8,219,773.98	1,096,587.85
其他	9,453,192.82	10,953,688.44
暂借款	52,198,480.76	58,198,506.39
往来款	425,604,866.47	509,997,686.21
合计	769,023,968.93	880,176,962.61

11.2.2.4 重要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	212,595,169.06		320,998,578.06	
合计	212,595,169.06		320,998,578.06	

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	350,001,019.00	164,000,000.00		514,001,019.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	0.00			0
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	350,001,019.00	164,000,000.00		514,001,019.00

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			
子公司											
景谷威远江水电站开发经营有限公司	90,000,000.00	110,000,000.00								200,000,000.00	200,000,000.00
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

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			
个旧市兴滇市政建设有限公司	16,000,000.00	20,000,000.00							36,000,000.00		36,000,000.00
个旧市兴滇交通建设有限公司	22,000,000.00	34,000,000.00							56,000,000.00		56,000,000.00
小计	350,001,019.00	164,000,000.00							514,001,019.00		514,001,019.00
联营企业											
个旧个屯公路隧道开发经营有限公司											4,900,000.00
小计	0										4,900,000.00
合计	350,001,019.00	164,000,000.00							514,001,019.00		518,901,019.00

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	690,993,473.41	833,166,048.53
其他业务收入	1,764,095.51	57,692.31
营业收入合计	692,757,568.92	833,223,740.84
主营业务成本	662,646,933.26	714,340,486.83
其他业务成本	1,123,521.04	72,124.35
营业成本合计	663,770,454.30	714,412,611.18

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	690,993,473.41	662,646,933.26	833,166,048.53	714,340,486.83
合计	690,993,473.417	662,646,933.265	833,166,048.53	714,340,486.83

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	577,511,086.80	550,979,103.96	723,683,359.69	606,634,924.01
其他省份	113,482,386.61	111,667,829.30	103,242,955.37	101,678,610.19
境外			6,239,733.47	6,026,952.63
合计	690,993,473.417	662,646,933.265	833,166,048.53	714,340,486.83

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	-28,843,403.06	23,711,200.09
加: 资产减值准备	-25,361,317.43	-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	9,018,934.14	9,935,887.12
无形资产摊销	126,690.00	126,690.00
长期待摊费用摊销	0	
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)	0.00	-130,821.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	69,524,515.11	69,473,037.81
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	
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)	-64,570,062.09	-120,275,898.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	436,205,736.73	256,325,968.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-291,074,041.96	163,210,305.03
其他	-16,432,591.25	
经营活动产生的现金流量净额	88,594,460.19	400,118,557.70
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	34,334,609.12	51,640,193.91
减: 现金的期初余额	34,228,145.95	192,014,969.50
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	106,463.17	-140,374,775.59

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	34,334,609.12	51,640,193.91
其中: 库存现金	2,748,173.44	2,403,450.43

项目	本期余额	上期余额
可随时用于支付的银行存款	31,586,435.68	49,236,743.48
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	
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	34,334,609.12	51,640,193.91

11.5.3 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期余额	上期余额
期末货币资金	50,767,200.37	51,640,193.91
减：使用受到限制的存款	16,432,591.25	0
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	34,334,609.12	51,640,193.91

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	36.260.00	
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）		
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		

项目	金额	说明
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	-18,618.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,641.65	
所得税影响额	8,731.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,909.90	

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	-30.24%	-0.119	-0.119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.24%	-0.119	-0.119

云南路桥股份有限公司
二〇一九年八月二十三日

