

# 云南省建设投资控股集团有限公司

## 2019 年年度报告

## 重要提示

云南省建设投资控股集团有限公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为《云南省建设投资控股集团有限公司2019年年度报告》盖章页)

云南省建设投资控股集团有限公司



2020年4月30日

## 目录

|                      |   |
|----------------------|---|
| 释义.....              | 5 |
| 第一章 报告期内企业主要情况.....  | 6 |
| 一、企业基本情况.....        | 6 |
| 二、债务融资工具相关业务联系人..... | 6 |
| 三、募集资金使用情况.....      | 7 |
| 第二章 财务报告.....        | 8 |



## 释义

无

## 第一章 报告期内企业主要情况

### 一、企业基本情况

|           |                                                          |
|-----------|----------------------------------------------------------|
| 公司中文名称    | 云南省建设投资控股集团有限公司                                          |
| 公司中文简称    | 云南建投                                                     |
| 公司英文名称    | Yunnan Construction and Investment Holding Group Co.,LTD |
| 公司英文名称缩写  | YCIH                                                     |
| 公司注册资本    | 人民币 281.58 亿元                                            |
| 法定代表人     | 陈文山                                                      |
| 注册地址      | 云南省昆明经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号                              |
| 办公地址及邮政编码 | 云南省昆明经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号 650051                       |
| 公司网址      | <a href="http://www.ynjg.com">www.ynjg.com</a>           |
| 电子信箱      |                                                          |

### 二、债务融资工具相关业务联系人

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| 姓名   | 洪玲                          |
| 联系地址 | 云南省昆明经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号 |
| 电话   | 0871-63126433               |
| 传真   | 0871-63173714               |
| 电子信箱 | 372489317@qq.com            |

### 三、募集资金使用情况

| 序号 | 债券简称          | 募集总金额<br>(亿元) | 已使用金额<br>(亿元) | 未使用金额<br>(亿元) | 已使用资金的用途                         | 用途是否变更 | 变更情况是否已经披露 | 变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|--------|------------|----------------------|
| 1  | 20 云建投 MTN001 | 10.00         | 5.00          | 5.00          | 5 亿元用于偿还银行借款、5 亿元用于偿还到期信用债       | 否      | -          | -                    |
| 2  | 19 云建投 MTN002 | 10.00         | 10.00         | 0             | 全部用于偿还发行人付息负债                    | 否      | -          | -                    |
| 3  | 19 云建投 MTN001 | 10.00         | 10.00         | 0             | 全部用于偿还发行人集团本部到期有息负债              | 否      | -          | -                    |
| 4  | 18 云建投 MTN002 | 15.00         | 15.00         | 0             | 全部元用于偿还发行人集团本部及下属子公司到期有息负债       | 是      | 是          | 是                    |
| 5  | 18 云建投 MTN001 | 15.00         | 15.00         | 0             | 全部元用于偿还发行人集团本部及下属子公司到期有息负债       | 否      | -          | -                    |
| 6  | 17 云建投 MTN001 | 10.00         | 10.00         | 0             | 8 亿元用于偿还银行借款、2 亿元用于补充营运资金        | 是      | 是          | 是                    |
| 7  | 16 滇建工 MTN001 | 15.00         | 15.00         | 0             | 13 亿元用于偿还发行人银行贷款，2 亿元资金将用于补充营运资金 | 否      | -          | -                    |
| 8  | 15 滇建工 MTN001 | 15.00         | 15.00         | 0             | 12 亿元用于偿还银行贷款，3 亿元用于司补充营运资金      | 否      | -          | -                    |
| 9  | 15 滇建工 PPN001 | 10.00         | 10.00         | 0             | 7 亿元用于偿还银行借款，3 亿元用于补充营运资金        | 否      | -          | -                    |
| 10 | 17 滇城投 MTN001 | 8.00          | 8.00          | 0             | 全部用于昭通市昭阳区保障房建设项目                | 否      | -          | -                    |
| 11 | 15 滇城投 MTN001 | 3.50          | 3.50          | 0             | 全部用于昭通市昭阳区保障房建设项目                | 否      | -          | -                    |

## 第二章 财务报告

# 云南省建设投资控股集团有限公司

2019 年度

审计报告

| 索引            | 页码     |
|---------------|--------|
| 审计报告          |        |
| 公司财务报告        |        |
| — 合并资产负债表     | 1-2    |
| — 母公司资产负债表    | 3-4    |
| — 合并利润表       | 5      |
| — 母公司利润表      | 6      |
| — 合并现金流量表     | 7      |
| — 母公司现金流量表    | 8      |
| — 合并所有者权益变动表  | 9-10   |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12  |
| — 财务报表附注      | 13-149 |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2020KMA30287

云南省建设投资控股集团有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了云南省建设投资控股集团有限公司（以下简称云南建投）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南建投 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云南建投的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

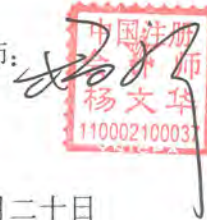


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十日



# 合并资产负债表

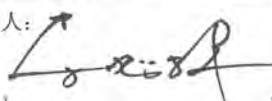
2019年12月31日

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(普通合伙)  
金额单位：元

| 项 目                    | 附注      | 年末余额                      | 年初余额                      |
|------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                           |                           |
| 货币资金                   | 八.(一)   | 34,525,114,334.34         | 22,485,709,572.97         |
| △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                   | 八.(二)   | 353,283,981.81            | 163,409,973.66            |
| 应收账款                   | 八.(三)   | 47,449,559,575.75         | 53,978,055,045.51         |
| ☆应收款项融资                | 八.(四)   | 96,411,479.31             | 55,637,378.18             |
| 预付款项                   | 八.(五)   | 4,961,251,858.91          | 6,975,722,755.97          |
| △应收保费                  |         |                           |                           |
| △应收分保账款                |         |                           |                           |
| △应收分保合同准备金             |         |                           |                           |
| 其他应收款                  | 八.(六)   | 27,835,929,535.45         | 29,063,388,921.76         |
| 其中：应收股利                |         |                           |                           |
| △买入返售金融资产              |         |                           |                           |
| 存货                     | 八.(七)   | 28,179,922,468.59         | 27,724,779,016.19         |
| 其中：原材料                 |         | 1,225,024,275.29          | 1,107,253,182.10          |
| 库存商品(产成品)              |         | 433,667,804.83            | 334,039,003.60            |
| ☆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                 | 八.(八)   | 4,483,207,248.43          | 3,928,156,868.93          |
| <b>流动资产合计</b>          |         | <b>147,884,680,482.59</b> | <b>144,374,859,533.17</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                           |                           |
| △发放贷款和垫款               | 八.(九)   | 291,207,476.22            | 157,314,979.22            |
| ☆债权投资                  |         |                           |                           |
| 可供出售金融资产               | 八.(十)   | 5,696,768,563.19          | 4,858,879,629.34          |
| ☆其他债权投资                |         |                           |                           |
| 持有至到期投资                | 八.(十一)  |                           | 1,000,000.00              |
| 长期应收款                  | 八.(十二)  | 12,162,744,812.03         | 11,964,750,887.59         |
| 长期股权投资                 | 八.(十三)  | 2,747,128,265.79          | 2,715,355,451.71          |
| ☆其他权益工具投资              |         |                           |                           |
| ☆其他非流动金融资产             |         |                           |                           |
| 投资性房地产                 | 八.(十四)  | 8,079,184,317.37          | 6,975,890,269.44          |
| 固定资产                   | 八.(十五)  | 6,918,695,123.85          | 6,778,873,632.49          |
| 其中：固定资产原价              |         | 10,002,252,478.94         | 9,566,616,821.80          |
| 累计折旧                   |         | 3,082,153,739.02          | 2,786,334,562.54          |
| 固定资产减值准备               |         | 2,393,497.07              | 2,393,497.07              |
| 在建工程                   | 八.(十六)  | 147,848,092,194.26        | 110,530,049,548.52        |
| 生产性生物资产                | 八.(十七)  |                           | 4,010,990.72              |
| 油气资产                   |         |                           |                           |
| ☆使用权资产                 | 八.(十八)  | 28,327,034.38             | 36,831,056.23             |
| 无形资产                   | 八.(十九)  | 30,518,199,908.04         | 11,640,947,535.52         |
| 开发支出                   | 八.(二十)  | 1,602,141.27              | 1,477,327.66              |
| 商誉                     | 八.(二十一) | 7,745,691.96              | 97,094,384.27             |
| 长期待摊费用                 | 八.(二十二) | 126,865,917.10            | 643,400,854.46            |
| 递延所得税资产                | 八.(二十三) | 187,604,054.70            | 141,540,660.11            |
| 其他非流动资产                | 八.(二十四) | 43,105,090,712.45         | 45,200,795,768.55         |
| 其中：特准储备物资              |         |                           |                           |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | <b>257,719,256,212.61</b> | <b>201,748,212,975.83</b> |
| <b>资产总计</b>            |         | <b>405,603,936,695.20</b> | <b>346,123,072,509.00</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 云南省建设投资控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

| 项 目                         | 附注     | 年末余额                      | 年初余额                      |
|-----------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债:</b>                |        |                           |                           |
| 短期借款                        | 八(二十六) | 20,809,552,436.38         | 18,253,015,331.12         |
| △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                        | 八(二十七) | 9,275,376,465.95          | 7,399,831,511.83          |
| 应付账款                        | 八(二十八) | 72,445,209,502.65         | 58,347,399,893.03         |
| 预收款项                        | 八(二十九) | 9,168,198,059.59          | 5,986,242,890.47          |
| ☆合同负债                       | 八(三十)  | 5,856,973.18              | 48,145,620.52             |
| △卖出回购金融资产款                  | 八(三十一) | 537,069,900.40            | 624,257,313.33            |
| △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                      | 八(三十二) | 1,152,027,786.85          | 1,138,083,059.70          |
| 其中: 应付工资                    |        | 1,000,273,563.63          | 967,096,445.39            |
| 应付福利费                       |        |                           |                           |
| #其中: 职工奖励及福利基金              |        |                           |                           |
| 应交税费                        | 八(三十三) | 1,194,287,920.71          | 1,270,269,959.52          |
| 其中: 应交税金                    |        | 1,149,522,402.11          | 1,222,557,034.46          |
| 其他应付款                       | 八(三十四) | 25,160,668,841.27         | 28,018,247,537.32         |
| 其中: 应付股利                    |        | 26,188,775.93             | 33,100,872.34             |
| △应付手续费及佣金                   |        |                           |                           |
| △应付分保账款                     |        |                           |                           |
| 持有待售负债                      |        |                           |                           |
| 一年内到期的非流动负债                 | 八(三十五) | 13,486,627,778.73         | 10,656,596,930.43         |
| 其他流动负债                      | 八(三十六) | 859,466,339.13            | 7,620,745,674.02          |
| <b>流动负债合计</b>               |        | <b>154,094,342,004.84</b> | <b>139,362,835,721.29</b> |
| <b>非流动负债:</b>               |        |                           |                           |
| △保险合同准备金                    |        |                           |                           |
| 长期借款                        | 八(三十七) | 128,523,264,008.73        | 106,907,519,482.04        |
| 应付债券                        | 八(三十八) | 9,721,670,139.74          | 2,144,086,792.46          |
| 其中: 优先股                     |        |                           |                           |
| 永续债                         |        |                           |                           |
| ☆租赁负债                       | 八(四十一) | 15,601,442.25             | 15,564,845.70             |
| 长期应付款                       | 八(四十一) | 3,631,513,167.28          | 3,464,944,716.36          |
| 长期应付职工薪酬                    | 八(四十二) | 190,136,874.66            | 204,184,957.56            |
| 预计负债                        | 八(四十三) | 1,019,813,180.19          | 35,216,231.56             |
| 递延收益                        | 八(四十四) | 277,002,153.31            | 109,101,497.18            |
| 递延所得税负债                     | 八(四十三) | 795,670,647.22            | 850,858,162.45            |
| 其他非流动负债                     |        |                           |                           |
| 其中: 特准储备基金                  |        |                           |                           |
| <b>非流动负债合计</b>              |        | <b>144,174,671,613.38</b> | <b>113,731,476,685.31</b> |
| <b>负债合计</b>                 |        | <b>298,269,013,618.22</b> | <b>253,094,312,406.60</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>        |        |                           |                           |
| 实收资本(或股本)                   | 八(四十五) | 30,568,758,073.16         | 28,157,758,073.16         |
| 国家资本                        | 八(四十五) | 30,568,758,073.16         | 28,157,758,073.16         |
| 国有法人资本                      |        |                           |                           |
| 集体资本                        |        |                           |                           |
| 民营资本                        |        |                           |                           |
| 外商资本                        |        |                           |                           |
| #减: 已归还投资                   |        |                           |                           |
| 实收资本(或股本)净额                 | 八(四十五) | 30,568,758,073.16         | 28,157,758,073.16         |
| 其他权益工具                      | 八(四十六) | 14,915,366,471.68         | 14,217,363,002.25         |
| 其中: 优先股                     |        |                           |                           |
| 永续债                         |        | 14,915,366,471.68         | 14,217,363,002.25         |
| 资本公积                        | 八(四十七) | 14,032,229,385.50         | 13,134,605,435.29         |
| 减: 库存股                      |        |                           |                           |
| 其他综合收益                      | 八(四十八) | 121,581,567.63            | 34,032,024.32             |
| 其中: 外币报表折算差额                |        | 120,097,226.49            | 30,327,239.22             |
| 专项储备                        | 八(四十九) | 183,474,880.41            | 196,268,962.59            |
| 盈余公积                        | 八(五十)  | 420,944,134.01            | 241,265,319.70            |
| 其中: 法定公积金                   |        | 420,944,134.01            | 241,265,319.70            |
| 任意公积金                       |        |                           |                           |
| #储备基金                       |        |                           |                           |
| #企业发展基金                     |        |                           |                           |
| #利润归还投资                     |        |                           |                           |
| △一般风险准备                     |        |                           |                           |
| 未分配利润                       | 八(五十一) | 5,058,562,942.55          | 4,416,609,869.60          |
| <b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b> |        | <b>65,300,917,454.94</b>  | <b>60,397,902,686.91</b>  |
| *少数股东权益                     |        | 42,034,005,622.04         | 32,630,857,415.49         |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>       |        | <b>107,334,923,076.98</b> | <b>93,028,760,102.40</b>  |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>    |        | <b>405,603,936,695.20</b> | <b>346,123,072,509.00</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈礼

李永平

金宏祥



## 母公司资产负债表

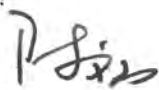
2019年12月31日

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

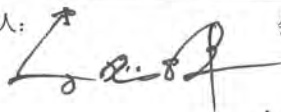
金额单位：元

| 项 目                    | 附注    | 年末余额                      | 年初余额                      |
|------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                           |                           |
| 货币资金                   |       | 16,597,426,213.09         | 8,304,474,921.29          |
| 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                   |       | 4,672,371.83              | 2,000,000.00              |
| 应收账款                   | 十三（一） | 10,315,853,578.22         | 11,177,268,454.47         |
| 预付款项                   |       | 3,528,283,494.09          | 3,579,502,307.67          |
| 其他应收款                  | 十三（二） | 38,380,336,953.43         | 22,654,513,413.86         |
| 存货                     |       | 4,971,082,388.90          | 6,280,438,348.96          |
| 持有待售资产                 |       |                           |                           |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                           |                           |
| 其他流动资产                 |       | 2,282,385,571.23          | 2,180,692,255.79          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>76,080,040,570.79</b>  | <b>54,178,889,702.04</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                           |                           |
| 可供出售金融资产               |       | 3,555,751,352.61          | 3,542,601,242.61          |
| 持有至到期投资                |       |                           |                           |
| 长期应收款                  |       | 1,616,607,848.53          | 1,618,535,443.58          |
| 长期股权投资                 | 十三（三） | 52,198,420,853.37         | 46,260,212,810.58         |
| 投资性房地产                 |       | 69,306,079.33             |                           |
| 固定资产                   |       | 1,586,772,738.92          | 1,518,445,039.91          |
| 在建工程                   |       | 565,793,057.29            | 588,447,602.75            |
| 生产性生物资产                |       |                           |                           |
| 油气资产                   |       |                           |                           |
| 无形资产                   |       | 46,699,774.89             | 49,634,302.21             |
| 开发支出                   |       |                           |                           |
| 商誉                     |       |                           |                           |
| 长期待摊费用                 |       | 4,271,281.00              | 6,049,663.59              |
| 递延所得税资产                |       | 18,364,138.28             | 3,068,880.43              |
| 其他非流动资产                |       | 4,009,643,382.20          | 4,008,011,088.36          |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>63,671,630,506.42</b>  | <b>57,595,006,074.02</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>139,751,671,077.21</b> | <b>111,773,895,776.06</b> |

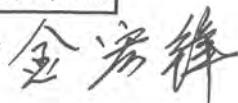
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

本会计报表已经我所审计  
 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
 年末余额      年初余额      元

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

| 项 目                      | 附注 | 年末余额                      | 年初余额                      |
|--------------------------|----|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                           |                           |
| 短期借款                     |    | 16,538,534,800.00         | 14,621,368,600.00         |
| 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                     |    | 4,767,391,403.83          | 2,782,888,006.11          |
| 应付账款                     |    | 22,523,817,699.27         | 18,393,451,965.49         |
| 预收款项                     |    | 8,510,720,857.75          | 6,829,779,015.89          |
| 应付职工薪酬                   |    | 144,529,808.71            | 136,432,513.65            |
| 应交税费                     |    | 310,857,727.75            | 353,742,059.40            |
| 其他应付款                    |    | 22,866,855,084.97         | 14,336,330,261.79         |
| 持有待售负债                   |    |                           |                           |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 3,793,315,454.97          | 3,823,768,314.99          |
| 其他流动负债                   |    | 16,895,243.06             | 1,065,504,426.40          |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>79,472,918,080.31</b>  | <b>62,343,265,163.72</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                           |                           |
| 长期借款                     |    | 3,293,205,000.00          | 4,064,250,000.00          |
| 应付债券                     |    | 8,477,730,517.14          | 497,860,377.36            |
| 其中：优先股                   |    |                           |                           |
| 永续债                      |    |                           |                           |
| 长期应付款                    |    | 712,947,797.38            | 912,947,797.38            |
| 长期应付职工薪酬                 |    | 4,701,817.85              | 470,764.88                |
| 预计负债                     |    |                           |                           |
| 递延收益                     |    |                           |                           |
| 递延所得税负债                  |    | 114,097,868.98            | 83,272,656.45             |
| 其他非流动负债                  |    |                           |                           |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>12,602,683,001.35</b>  | <b>5,558,801,596.07</b>   |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>92,075,601,081.66</b>  | <b>67,902,066,759.79</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                           |                           |
| 实收资本                     |    | 30,568,758,073.16         | 28,157,758,073.16         |
| 其他权益工具                   |    | 15,214,466,471.68         | 14,217,363,002.25         |
| 其中：优先股                   |    |                           |                           |
| 永续债                      |    | 15,214,466,471.68         | 14,217,363,002.25         |
| 资本公积                     |    | 237,832,185.87            | 230,972,585.87            |
| 减：库存股                    |    |                           |                           |
| 其他综合收益                   |    | -39,816.96                | -39,816.96                |
| 专项储备                     |    | 64,805,396.28             | 58,459,647.94             |
| 盈余公积                     |    | 420,944,134.01            | 241,265,319.70            |
| 未分配利润                    |    | 1,169,303,551.51          | 966,050,204.31            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>47,676,069,995.55</b>  | <b>43,871,829,016.27</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>139,751,671,077.21</b> | <b>111,773,895,776.06</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 云南省建设投资控股集团有限公司

| 项目                             | 附注     | 本年金额                      | 上年金额                      |
|--------------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                 |        | <b>132,804,134,085.31</b> | <b>115,304,006,264.10</b> |
| 其中: 营业收入                       | 八(五十二) | 132,715,996,881.71        | 115,205,311,806.12        |
| △利息收入                          | 八(五十三) | 88,137,203.60             | 98,694,457.98             |
| △已赚保费                          |        |                           |                           |
| △手续费及佣金收入                      |        |                           |                           |
| <b>二、营业总成本</b>                 |        | <b>129,940,418,352.20</b> | <b>112,305,082,818.18</b> |
| 其中: 营业成本                       | 八(五十二) | 123,410,797,331.67        | 106,787,933,092.83        |
| △利息支出                          | 八(五十三) | 16,200,805.82             | 10,550,884.04             |
| △手续费及佣金支出                      | 八(五十四) | 1,293,732.65              | 1,024,158.69              |
| △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                          | 八(五十五) | 583,874,668.85            | 432,441,742.95            |
| 销售费用                           | 八(五十六) | 242,516,128.22            | 211,160,063.04            |
| 管理费用                           | 八(五十七) | 3,591,911,355.33          | 3,272,076,394.90          |
| 研发费用                           | 八(五十八) | 158,597,595.18            | 87,061,152.77             |
| 财务费用                           | 八(五十九) | 1,935,226,734.48          | 1,502,835,328.96          |
| 其中: 利息费用                       |        | 2,199,792,434.93          | 1,764,740,067.09          |
| 利息收入                           |        | 411,104,208.15            | 301,224,024.75            |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列)              |        | -35,465,242.75            | -79,789,960.00            |
| 其他                             |        |                           |                           |
| 加: 其他收益                        | 八(六十)  | 194,016,942.70            | 74,809,840.19             |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                | 八(六十一) | 727,967,271.06            | 73,850,046.84             |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -46,330,033.02            | -28,019,709.06            |
| △以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |        |                           |                           |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列)               |        |                           |                           |
| △净敞口套期收益(损失以“-”号填列)            |        |                           |                           |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)            | 八(六十二) | 1,190,296.97              |                           |
| △信用减值损失(损失以“-”号填列)             | 八(六十三) | -8,129,474.00             |                           |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)              | 八(六十四) | -240,826,393.02           | -170,338,723.91           |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)              | 八(六十五) | -1,576,093.17             | 22,876,111.76             |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>       |        | <b>3,536,358,283.65</b>   | <b>2,999,920,730.80</b>   |
| 加: 营业外收入                       | 八(六十六) | 122,410,311.94            | 56,566,454.33             |
| 其中: 政府补助                       |        |                           |                           |
| 减: 营业外支出                       | 八(六十七) | 136,771,051.30            | 117,920,665.35            |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>     |        | <b>3,521,997,544.29</b>   | <b>2,938,566,509.78</b>   |
| 减: 所得税费用                       | 八(六十八) | 1,238,266,872.98          | 745,466,168.44            |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>       |        | <b>2,283,730,671.31</b>   | <b>2,193,100,341.34</b>   |
| (一) 按所有权归属分类                   |        |                           |                           |
| 归属于母公司所有者的净利润                  |        | 2,229,046,676.13          | 2,150,106,343.30          |
| *少数股东损益                        |        | -45,683,995.18            | -42,993,998.04            |
| (二) 按经营持续性分类                   |        |                           |                           |
| 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)            |        | 2,280,965,129.38          | 2,193,100,341.34          |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)            |        | 2,765,541.93              |                           |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>           |        | <b>111,681,571.68</b>     | <b>33,584,368.09</b>      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | 八(六十九) | 87,549,543.31             | 30,213,577.43             |
| (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             |        | 87,549,543.31             | 30,213,577.43             |
| 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             |        | -477,406.92               | -301,520.16               |
| △4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |        | -1,743,037.04             |                           |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益        |        |                           |                           |
| △6.其他债权投资信用减值准备                |        |                           |                           |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)      |        |                           |                           |
| 8.外币财务报表折算差额                   |        | 89,769,987.27             | 30,515,097.59             |
| 9.其他                           |        |                           |                           |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |        | 24,132,028.37             | 3,370,790.66              |
| <b>七、综合收益总额</b>                |        | <b>2,395,412,242.99</b>   | <b>2,226,684,709.43</b>   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额               |        | 2,316,596,219.44          | 2,180,319,920.73          |
| *归属于少数股东的综合收益总额                |        | 78,816,023.55             | 46,364,788.70             |
| <b>八、每股收益:</b>                 |        |                           |                           |
| 基本每股收益                         |        |                           |                           |
| 稀释每股收益                         |        |                           |                           |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

时

金

金

# 母公司利润表

2019年度

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：元

| 项 目                     | 附注    | 本年金额              | 上年金额              |
|-------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                  | 十三（四） | 52,876,154,841.11 | 28,920,874,931.15 |
| 减：营业成本                  | 十三（四） | 49,270,199,235.04 | 26,356,110,965.29 |
| 税金及附加                   |       | 116,698,160.89    | 83,042,632.21     |
| 销售费用                    |       |                   | 222,350.81        |
| 管理费用                    |       | 694,106,616.72    | 676,149,200.19    |
| 研发费用                    |       |                   | 2,255,566.43      |
| 财务费用                    |       | 1,071,411,994.34  | 413,482,859.11    |
| 其中：利息费用                 |       | 1,298,220,980.25  | 554,372,269.07    |
| 利息收入                    |       | 252,407,433.79    | 121,759,186.88    |
| 加：其他收益                  |       | 23,975,867.92     | 376,325.94        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 十三（五） | 554,367,284.26    | 266,390,580.72    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |       | 40,779,928.54     | 18,254,783.86     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |       |                   |                   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |       | -11,357,423.14    | -63,017.55        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |       | -444,596.59       | 23,300.97         |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |       | 2,290,279,966.57  | 1,656,338,547.19  |
| 加：营业外收入                 |       | 5,311,848.63      | 23,158,042.62     |
| 其中：政府补助                 |       | 13,500.00         | 22,548,870.41     |
| 减：营业外支出                 |       | 28,587,340.52     | 30,172,163.66     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |       | 2,267,004,474.68  | 1,649,324,426.15  |
| 减：所得税费用                 |       | 470,216,331.57    | 353,954,514.44    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |       | 1,796,788,143.11  | 1,295,369,911.71  |
| （一）持续经营净利润              |       | 1,796,788,143.11  | 1,295,369,911.71  |
| （二）终止经营净利润              |       |                   |                   |
| 五、其他综合收益的税后净额           |       |                   | 2,848,901.40      |
| （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      |       |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |       |                   | 2,848,901.40      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |       |                   |                   |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |       |                   |                   |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |       |                   |                   |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |       |                   |                   |
| 5.外币财务报表折算差额            |       |                   | 2,848,901.40      |
| 六、综合收益总额                |       | 1,796,788,143.11  | 1,298,218,813.11  |
| 七、每股收益：                 |       |                   |                   |
| （一）基本每股收益               |       |                   |                   |
| （二）稀释每股收益               |       |                   |                   |

法定代表人：

*陈文*

主管会计工作负责人：

*李永祥*

会计机构负责人：

*金宏祥*



# 合并现金流量表

2019年12月31日

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 附注          | 本年金额                      | 上年金额                      |
|-------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |             |                           |                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |             | 100,616,916,159.31        | 86,316,769,403.71         |
| △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                  |             |                           | 272,562,447.81            |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |             |                           |                           |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |             |                           |                           |
| △收到再保业务现金净额                   |             |                           |                           |
| △保户储金及投资款净增加额                 |             |                           |                           |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |             |                           |                           |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |             | 121,502,435.04            | 143,767,960.12            |
| △拆入资金净增加额                     |             |                           |                           |
| △回购业务资金净增加额                   |             | -87,187,412.93            |                           |
| △代理买卖证券收到的现金净额                |             |                           |                           |
| 收到的税费返还                       |             | 30,899,437.25             | 14,103,771.66             |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 八（七十）.1.(1) | 22,911,723,561.11         | 19,654,298,770.18         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             |             | <b>123,593,854,179.78</b> | <b>106,401,502,353.48</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |             | 76,866,948,026.70         | 65,633,615,116.59         |
| △客户贷款及垫款净增加额                  |             | 122,991,796.01            | 75,647,921.68             |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              |             | 65,977,663.52             | 540,169,235.09            |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               |             |                           |                           |
| △拆出资金净增加额                     |             |                           |                           |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |             | 17,333,688.96             | 4,060,411.51              |
| △支付保单红利的现金                    |             |                           |                           |
| 支付给职工及为职工支付的现金                |             | 7,205,485,848.04          | 6,377,098,780.85          |
| 支付的各项税费                       |             | 4,221,333,501.63          | 3,332,545,958.49          |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 八（七十）.1.(2) | 22,563,928,176.38         | 24,601,202,500.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             |             | <b>111,063,998,701.24</b> | <b>100,564,339,924.21</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          |             | <b>12,529,855,478.54</b>  | <b>5,837,162,429.27</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |             |                           |                           |
| 收回投资收到的现金                     |             | 1,326,101,740.19          | 710,269,755.51            |
| 取得投资收益收到的现金                   |             | 73,801,478.29             | 40,223,845.48             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |             | 6,744,546,033.04          | 7,066,965,238.13          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           |             | 595,919,953.64            | 663,823,274.54            |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 八（七十）.1.(3) | 1,567,750,540.63          | 3,241,147,582.66          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             |             | <b>10,308,119,745.79</b>  | <b>11,722,429,696.32</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |             | 44,463,691,089.28         | 35,055,158,573.21         |
| 投资支付的现金                       |             | 770,535,861.76            | 7,299,855,211.17          |
| △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           |             | 87,282,686.13             | 69,630,794.19             |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 八（七十）.1.(4) | 3,807,392,128.71          | 4,966,063,116.55          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             |             | <b>49,128,901,765.88</b>  | <b>47,390,707,695.12</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          |             | <b>-38,820,782,020.09</b> | <b>-35,668,277,998.80</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |             |                           |                           |
| 吸收投资收到的现金                     |             | 16,661,297,172.13         | 19,784,682,075.27         |
| *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |             | 9,080,723,509.52          | 19,035,426,775.27         |
| 取得借款收到的现金                     |             | 74,442,261,939.17         | 62,833,635,867.05         |
| △发行债券收到的现金                    |             |                           |                           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 八（七十）.1.(5) | 198,912,100.00            | 758,363,756.57            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |             | <b>91,302,471,211.30</b>  | <b>83,376,681,698.89</b>  |
| 偿还债务支付的现金                     |             | 40,251,798,507.40         | 47,652,996,904.56         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |             | 10,649,945,202.38         | 7,729,816,839.95          |
| *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |             | 55,351,648.76             | 8,280,000.00              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 八（七十）.1.(6) | 2,879,211,097.05          | 587,802,079.49            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             |             | <b>53,780,954,806.83</b>  | <b>55,970,615,824.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          |             | <b>37,521,516,404.47</b>  | <b>27,406,065,874.89</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |             | <b>33,601,618.05</b>      | <b>17,262,557.03</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         |             | <b>11,264,191,480.97</b>  | <b>-2,407,787,137.61</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额                |             | 19,580,103,201.65         | 21,987,890,339.26         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 八（七十）.5     | <b>30,844,294,682.62</b>  | <b>19,580,103,201.65</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永山

李永明

金宏锋

## 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

审计报告已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额               | 上年金额              |
|---------------------------|----|--------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                    |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 48,620,952,110.69  | 32,716,336,026.17 |
| 收到的税费返还                   |    | 5,103,257.47       | 6,593,366.98      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 59,279,589,149.03  | 38,287,372,092.77 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 107,905,644,517.19 | 71,010,301,485.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 40,232,886,449.45  | 24,569,877,112.78 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 882,437,906.17     | 1,026,432,341.85  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,289,335,515.94   | 812,664,958.52    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 54,845,909,300.12  | 39,086,193,779.85 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 97,250,569,171.68  | 65,495,168,193.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 10,655,075,345.51  | 5,515,133,292.92  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                    |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 10,012,100.00      | 18,215,400.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 522,469,255.72     | 395,943,062.78    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,098,769.37       | 81,500.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                    |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 6,717,906,512.39   | 5,948,573,499.43  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 7,251,486,637.48   | 6,362,813,462.21  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 11,665,101.56      | 49,950,306.84     |
| 投资支付的现金                   |    | 4,405,032,405.21   | 4,726,555,300.00  |
| 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            |    | 12,107,247,455.56  | 10,155,819,050.00 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 16,523,944,962.33  | 14,932,324,656.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -9,272,458,324.85  | -8,569,511,194.63 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                    |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 5,508,072,360.00   | 8,030,520,400.00  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 30,162,075,000.00  | 23,129,470,400.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                    | 406,262,887.01    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 35,670,147,360.00  | 31,566,253,687.01 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 22,677,297,958.97  | 24,075,274,928.33 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,263,399,295.00   | 2,125,929,324.48  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,668,274,270.10   | 545,779,552.31    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 29,608,971,524.07  | 26,746,983,805.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 6,061,175,835.93   | 4,819,269,881.89  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 9,014,432.02       | -13,738,143.35    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 7,452,807,288.61   | 1,751,153,836.83  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 8,014,462,986.87   | 6,263,309,150.04  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 15,467,270,275.48  | 8,014,462,986.87  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：云南省建投控股集团有限公司  
 本年金额  
 单位：元

本会计报表已经我所审计  
 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

| 项目                  | 归属于母公司所有者权益       |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   | 少数股东权益             | 所有者权益合计 |
|---------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|------|----------------|------------------|----------------|------|---------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------|
|                     | 实收资本              |                   | 其他权益工具 |                   | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益           | 专项储备           | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润            | 小计                |                   |                    |         |
|                     | 优先股               | 永续债               | 其他     | 4                 |      |                |                  |                |      |         |                  |                   | 5                 |                    |         |
| 一、上年年末余额            | 28,157,758,073.16 | 14,217,363,002.25 |        | 13,134,605,435.29 |      | 34,032,024.32  | 196,268,962.59   | 241,265,319.70 |      |         | 4,416,609,869.60 | 60,397,902,686.91 | 32,630,857,415.49 | 93,028,760,102.40  |         |
| 加：会计政策变更            |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 前期差错更正              |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 其他                  |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 二、本年初余额             | 28,157,758,073.16 | 14,217,363,002.25 |        | 13,134,605,435.29 |      | 34,032,024.32  | 196,268,962.59   | 241,265,319.70 |      |         | 4,416,609,869.60 | 60,397,902,686.91 | 32,630,857,415.49 | 93,028,760,102.40  |         |
| 三、本年年末余额(减少以“-”号填列) | 2,411,000,000.00  | 698,003,469.43    |        | 897,623,950.21    |      | 87,549,543.31  | -12,794,082.18   | 179,678,814.31 |      |         | 641,953,072.95   | 4,903,014,768.03  | 9,403,148,206.55  | 14,306,162,974.58  |         |
| (一) 综合收益总额          |                   |                   |        |                   |      | 87,549,543.31  |                  |                |      |         | 2,229,046,676.13 | 2,316,596,219.44  | 78,816,023.55     | 2,395,412,242.99   |         |
| (二) 所有者投入和减少资本      | 2,411,000,000.00  |                   |        | 897,623,950.21    |      |                |                  |                |      |         |                  | 4,006,627,419.64  | 9,365,331,085.10  | 13,371,938,504.74  |         |
| 1.所有者投入普通股          |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本     |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额    |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 4.其他                |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| (三) 专项储备提取和使用       |                   |                   |        |                   |      |                | -12,794,082.18   |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 1.提取专项储备            |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 2.使用专项储备            |                   |                   |        |                   |      |                | 2,395,363,848.74 |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| (四) 利润分配            |                   |                   |        |                   |      |                | 2,408,157,930.92 |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 1.提取盈余公积            |                   |                   |        |                   |      |                |                  | 179,678,814.31 |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 其中：法定公积金            |                   |                   |        |                   |      |                |                  | 179,678,814.31 |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 任意公积金               |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| #储备基金               |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| #企业发展基金             |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| #利润归还投资             |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 2.提取一般风险准备          |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 3.对所有者(或股东)的分配      |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 4.其他                |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| (五) 所有者权益内部结转       |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 1.资本公积转增资本(或股本)     |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)     |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 3.盈余公积弥补亏损          |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益   |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益     |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 6.其他                |                   |                   |        |                   |      |                |                  |                |      |         |                  |                   |                   |                    |         |
| 四、本年年末余额            | 30,568,758,073.16 | 14,915,366,471.68 |        | 14,032,229,385.50 |      | 121,581,567.63 | 183,474,880.41   | 420,944,134.01 |      |         | 5,058,562,942.55 | 65,300,917,454.94 | 42,034,005,622.04 | 107,334,923,076.98 |         |

法定代表人：R Jia  
 主管会计工作负责人：Laois  
 会计机构负责人：金希峰

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位: 云南省建设投资控股集团有限公司

上年金额

归属于母公司所有者权益

| 项目                    | 行次 | 实收资本              |                   | 其他权益工具 |                   | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益        | 专项储备             | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润             | 小计                | 少数股东权益            | 所有者权益合计           |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|--------|-------------------|------|-------|---------------|------------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       |    | 优先股               | 永续债               | 其他     | 其他                |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 1  | 27,408,502,773.16 | 6,934,000,000.00  |        | 12,259,609,148.01 |      |       | 3,818,446.89  | 349,877,570.79   | 111,728,328.53 |        | 3,254,877,357.95  | 50,322,413,625.33 | 22,777,136,808.29 | 73,099,550,433.62 |
| 加: 会计政策变更             | 2  |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                | 3  |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 其他                    | 4  |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        | 22,179,529.67     | 22,179,529.67     |                   | 22,179,529.67     |
| 二、本年年初余额              | 5  | 27,408,502,773.16 | 6,934,000,000.00  |        | 12,259,609,148.01 |      |       | 3,818,446.89  | 349,877,570.79   | 111,728,328.53 |        | 3,277,056,887.62  | 50,344,593,153.00 | 22,777,136,808.29 | 73,121,729,963.29 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | 749,255,300.00    | 7,283,363,002.25  |        | 874,996,287.28    |      |       | 30,213,577.43 | -153,608,608.20  | 129,836,991.17 |        | 1,139,552,981.98  | 10,053,309,531.91 | 9,853,720,607.20  | 19,907,030,139.11 |
| (一) 综合收益总额            | 7  |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        | 2,150,106,343.30  | 2,150,106,343.30  | 46,364,788.70     | 2,196,471,132.00  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | 749,255,300.00    |                   |        | 874,996,287.28    |      |       |               |                  |                |        | 4,757,785.40      | 1,629,009,372.68  | 9,835,778,555.50  | 11,464,787,928.18 |
| 1.所有者投入普通股            | 9  |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 4.其他                  | 12 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| (三) 专项储备提取和使用         | 13 |                   |                   |        | 874,996,287.28    |      |       |               | -153,608,608.20  |                |        | 4,757,785.40      | 879,754,072.68    | 63,543,712.57     | 943,297,785.25    |
| 1.提取专项储备              | 14 |                   |                   |        |                   |      |       |               | 1,953,364,410.85 |                |        |                   | -153,608,608.20   | -4,635,468.98     | -158,244,077.18   |
| 2.使用专项储备              | 15 |                   |                   |        |                   |      |       |               | 2,108,973,019.05 |                |        |                   | 1,953,364,410.85  | 10,769,445.88     | 1,966,133,856.73  |
| (四) 利润分配              | 16 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  | 129,836,991.17 |        | -1,015,311,146.72 | -885,774,155.55   | -23,787,268.02    | -909,561,423.57   |
| 其中: 法定盈余公积            | 18 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  | 129,836,991.17 |        | -129,536,991.17   |                   |                   |                   |
| 任意盈余公积                | 19 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| #储备基金                 | 20 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| #企业发展基金               | 21 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| #利润归还投资者              | 22 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 2.提取一般风险准备            | 23 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | 24 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 4.其他                  | 25 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| (五) 所有者权益内部结转         | 26 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 27 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | 28 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 29 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 6.其他                  | 32 |                   |                   |        |                   |      |       |               |                  |                |        |                   |                   |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 33 | 28,157,758,073.16 | 14,217,363,002.25 |        | 13,134,605,435.29 |      |       | 34,032,024.32 | 196,268,962.59   | 241,265,319.70 |        | 4,416,609,869.60  | 60,397,907,686.91 | 32,630,857,415.49 | 93,028,760,102.40 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*

本会计报表已经我所审计  
北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)



母公司所有者权益变动表  
2019年度  
本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

| 项 目                   | 行 次 | 实收资本              |   |                   | 其他权益工具 |                |   | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|-----------------------|-----|-------------------|---|-------------------|--------|----------------|---|------|-----------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
|                       |     | 1                 | 2 | 3                 | 4      | 5              | 6 |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 1   | 28,157,758,073.16 |   | 14,217,363,002.25 |        | 230,972,585.87 |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 加：会计政策变更              | 2   |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 前期差错更正                | 3   |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 其他                    | 4   |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 5   | 28,157,758,073.16 |   | 14,217,363,002.25 |        | 230,972,585.87 |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6   | 2,411,000,000.00  |   | 997,103,469.43    |        | 6,859,600.00   |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| （一）综合收益总额             | 7   |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8   | 2,411,000,000.00  |   | 997,103,469.43    |        | 6,859,600.00   |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 1.所有者投入的普通股           | 9   | 2,411,000,000.00  |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 4.其他                  | 12  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| （三）专项储备               | 13  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 1.本年提取                | 14  |                   |   |                   |        |                |   |      |           | 6,345,748.34   |               |                |                  |                   |
| 2.本年使用                | 15  |                   |   |                   |        |                |   |      |           | 671,545,102.22 |               |                |                  |                   |
| （四）利润分配               | 16  |                   |   |                   |        |                |   |      |           | 665,199,353.88 |               |                |                  |                   |
| 1.提取盈余公积              | 17  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 2.对所有者的分配             | 18  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 3.其他                  | 19  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| （五）所有者权益内部结转          | 20  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本            | 21  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本            | 22  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 23  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 24  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 5.其他                  | 25  |                   |   |                   |        |                |   |      |           |                |               |                |                  |                   |
| 四、本年年末余额              | 26  | 30,568,758,073.16 |   | 15,214,466,471.68 |        | 237,832,185.87 |   |      |           | -39,816.96     | 64,805,396.28 | 420,944,134.01 | 1,169,303,551.51 | 47,676,069,995.55 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





## 一、公司的基本情况

### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

云南省建设投资控股集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2016 年 4 月 19 日，注册资本为人民币 281.58 亿元，其中云南省人民政府国有资产监督管理委员会出资 254.17 亿元，持股比例 90.27%；云南省财政厅出资 27.41 亿元，持股比例 9.73%。本公司的统一社会信用代码 91530000MA6K5LYD33，法定代表人：陈文山，注册地址和企业住所：云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号。

本公司 2019 年 12 月收到云南省人民政府国有资产监督管理委员会投入的国有资本金 24.11 亿元，实收资本增至人民币 305.69 亿元，实收资本（股东）情况详见附注八、（四十五），截至 2019 年 12 月 31 日尚未办理注册资本的工商变更登记。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于建筑施工行业。主要从事投资、建筑设计、建筑施工服务及房地产开发、建材生产销售等。

本公司经营范围是经营授权范围内的国有资产；水利水电、公路、港口、码头、铁路、轨道交通、市政道路、综合管廊、污水处理、能源、机场等基础设施投资建设和管理；酒店、旅游产业、文化产业的投资建设和管理；向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区）；国内外工程总承包及发包，房屋建筑工程施工总承包，建筑工程劳务服务，房地产开发及经营，勘察设计，建筑施工及设备施工，商品混凝土、混凝土预制构件、外掺料及其他建筑构件的生产及销售，普通货运及泵送，建筑预构件生产及建筑机械制造，自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 12 种进出口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；对外工程所需设备、材料的出口，建筑科研开发及技术咨询，承办中外合资经营、合作生产业务，开展“三来一补”业务，按国家规定在海外举办各类企业及国内贸易；保险、银行业的投资。（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）

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为云南省人民政府国有资产监督管理委员会，本集团最终控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### （四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2020 年 4 月 20 日。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 三、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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### （四）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

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

B、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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

本公司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。

本公司在购买日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。

企业合并形成母子公司关系的，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，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”会计政策执行。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

### 2. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### 3. 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### 4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 5. 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



## 6. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （七）外币业务

#### 1. 发生外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### 3. 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类

项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益核算。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的确认

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。

### 2. 金融资产的分类和计量

（1）本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### ③贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

(2) 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。

(3) 金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 金融资产的减值准备

①本公司在年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已

减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### ③金融资产减值损失的计量

#### A、持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的年末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该



权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### 3. 金融负债的分类和计量

(1) 本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (3) 金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

② 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### 4. 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 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（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

本公司的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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据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,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 5. 金融负债的终止确认

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项账面余额 0.1%                        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项:

| 确定组合的依据        | 备注                                                                         |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合           | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征                                                        |
| 不计提坏账准备的组合     | 该组合为纳入本公司合并范围的主体之间的应收款项以及单项金额重大经单独测试后未减值的且未纳入账龄组合的应收款项, 该组合的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                            |
| 账龄组合           | 详见下述具体计提方法                                                                 |
| 不计提坏账准备的组合     | 详见下述具体计提方法                                                                 |

具体计提方法:

(1) 在持续经营情况下, 本集团内各子公司(除云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司、云南建投钢结构股份有限公司外)之间形成的应收款项不计提坏账准备。其余应收款项按以下方法计提减值准备。

营业性应收款项坏账准备的计提:

- ①对竣工未结算工程、在建工程形成的应收款项不计提坏账准备;
- ②对合同约定收款期内的产品(工程)应收账款, 不计提坏账准备;
- ③对应收政府款项等一般不计提坏账准备, 除有客观证据表明其发生了减值的, 按公司既定的坏账政策计提坏账准备;
- ④对已结算项目(产品)形成的应收账款, 超过约定收款期尚未收回的产品(工程)应收账款, 首次计提比例为不低于 1%, 每延期 1 年增提 1%;
- ⑤对超过合同约定收款期, 并已进入诉讼程序的产品(工程)应收款, 首次计提比例不低于 10% (含原已计提的坏账准备);
- ⑥对诉讼终结被中止执行的产品(工程)应收款, 按诉讼结果处理;

非营业性应收款项坏账准备的计提:

- ①对正常的员工备用金、押金、各类保证金以及期限在 1 年以内的其他应收款项, 不计提坏账准备;
- ②对账龄超过 1 年的其他应收款项按 0.5% 计提坏账准备;
- ③对有可靠依据证明债务单位(个人)发生严重亏损、重组、重大债务纠纷、严重违法事件、重大人身或财产损害、遭遇重大自然灾害等的其他应收款项, 坏账准备计提比例为 10%;
- ④对呆滞的其他应收款, 并已进入诉讼程序, 诉讼未果的情况下, 按其他应收款余额, 首次计提比例为 20% (含原已计提坏账准备);
- ⑤诉讼终结, 被中止执行的其他应收款项, 按诉讼结果处理。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

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

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、建造合同—已完工未结算、周转材料(包括低值易耗品、包装物、模板、脚手架等)、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用加权平均法，个别计价法确定发出存货的实际成本。

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法



低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### （十一）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

##### 1. 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

##### 2. 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负

债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## （十二）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

#### B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

② 除企业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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③ 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

① 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，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，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属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资



产减值”。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率(%) | 年折旧率（%）     |
|-----------|---------|----------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 10-40   | 3、4      | 2.40-9.70   |
| 机器设备      | 3-28    | 3、4      | 3.43-32.33  |
| 运输设备      | 6-12    | 3、4      | 8.00-16.17  |
| 电子设备及其他设备 | 3-5     | 3、4      | 19.20-32.33 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 5. 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### （十五） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

#### （十六） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

#### （十七）保障性住房

保障性住房是指政府为中低收入住房困难家庭所提供的限定标准、限定价格或租金的住房，包括廉租房、经济适用房、公租房等。本公司与政府合作建设保障性住房，按照“投、融、建、管、营”的合作建设模式实施。保障性住房建造成本按照实际工程支出计量，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程项目在达到预定可使用状态后结转为其他非流动资产，本公司持有期间保障性住房不计提折旧。政府偿还项目借款并支付本公司投资及回报后无偿移交政府，移交同时减少其他非流动资产和资本公积。

#### （十八）无形资产

##### 1. 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命    | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 软件    | 10 年    | 直线法  |
| 土地使用权 | 40-50 年 | 直线法  |
| 专利权   | 证载年限    | 直线法  |
| 特许经营权 | 授权年限    | 工作量法 |

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十) 生物资产

1. 本公司生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- (1) 因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠的计量。

2. 本公司的生物资产主要包括：马、羊驼等。

3. 本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-马、羊驼、麂鹿，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|--------|---------|
| 马  | 5       | 0      | 20      |
| 羊驼 | 5       | 0      | 20      |
| 麂鹿 | 5       | 0      | 20      |

4. 本公司对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产



跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

#### （二十一） 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）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。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本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（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

#### 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 辞退福利的会计处理方法

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

### 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十三） 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四） 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

#### 1. 金融负债和权益工具的认定

本公司发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本公司发行的其他金融工具归类为金融负债。

#### 2. 会计处理方法

本公司发行的金融工具按照金融工具准则和相关规定进行初始确认和计量；其后，于

每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## （二十五） 收入

### 1. 一般商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2. 房地产销售收入

在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。对于受托开发的项目，并符合《企业会计准则—建造合同》条件的开发项目，按完工百分比法确认相应的销售收入。完工百分比按照已完工程工作量的比例予以确定。

### 3. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。



## 5. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (二十六) 建造合同

对本公司承担的建筑工程施工合同、安装工程施工合同等工程建设合同，无论施工组织方式是自营或非自营，满足条件的合同项目均按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定执行。

#### 1. 合同的分立与合并

一般情况下，本公司按单项合同作为核算对象。一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足下列条件的，每项资产分立为单项合同：①每项资产均有独立的建造计划；②与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；③每项资产的收入和成本可以单独辨认。一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足下列条件的，合并为单项合同：①该组合同按一揽子交易签订；②该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；③该组合同同时或依次履行。

#### 2. 合同收入

合同收入包括：合同初始收入、合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

合同变更、索赔、奖励等形成的收入，应满足以下条件：①预计客户能够同意变更、索赔或奖励款项；②收入的金额能够可靠地计量。

#### 3. 合同成本

建造合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的与执行合同有关的直接费用和间接费用。

因合同订立而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量的，应当予以归集，待取得合同时计入合同成本，未满足上述条件的，直接计入当期损益。

在资产负债表日，间接费用按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

#### 4. 合同收入与合同费用的确认

资产负债表日，如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，应当区别情况处理：

①若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作为合同费用；

②若合同成本不能收回的，应当在发生时立即作为合同费用，不确认合同收入。

③若合同收入和合同费用都不能可靠估计的，可采取按实际的完工进度和实际发生的合同成本相匹配的方法或其他合理方法确认收入、成本费用、税费和项目损益。

按实际的完工进度和实际发生的合同成本相匹配的方法确认合同收入、成本费用、税费时，按以下方法执行：

(1) 项目收入、成本费用、税费的确认

①资产负债表日，已竣工结算的工程项目，按建设单位审定的工程结算造价确认收入。

②已竣工未结算及在建工程项目，一般情况下按统计实际完成工程量确认收入。在确认工程量时，应遵循稳健的原则，综合考虑工程施工合同的合同条件、工程实际成本、工程收款等因素的影响。

③确认项目收入应由预算部门、生产统计部门、项目部（或分公司）、财务部门等提供详实可靠的信息资料，共同参与、综合分析。

④工程成本的归集

工程成本设置材料费、人工费、机械费、其他直接费、单项分包成本、间接费用等成本科目进行归集；

项目的成本应严格按内部控制相关流程审核审批，未经审核批准的支出严禁列入成本费用。

⑤当期工程流转税费按税法规定确认。

(2) 存在下列情况之一且对企业无重大影响（低于企业总收入的 5%）可暂不确认工程收入及费用。

①实际工期少于 3 个月（含 3 个月），且资产负债表日工程未竣工的项目。

②合同金额低于 100 万元，且资产负债表日工程未竣工的项目。

(3) 其他规定

已竣工已结算的项目，在工程结算审定的当月确认全部工程收入、成本费用和税费。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 2. 计量

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

## 3. 抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八） 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十九） 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定并结合本公司实际业务情况计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关施工劳务的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （三十） 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）能够满足政府补助所附条件；



(2) 能够收到政府补助。

## 2. 政府补助的计量:

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

(2) 与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

(3) 取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

① 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

② 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更及影响

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内外上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司下属子公司云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司、云南建投钢结构股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行上述新金融工具准则。

首次执行日前后金融资产分类和计量对比表:

| 2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表) |      |                   | 2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表) |                     |                   |
|----------------------------|------|-------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|
| 项目                         | 计量类别 | 账面价值              | 项目                       | 计量类别                | 账面价值              |
| 货币资金                       | 摊余成本 | 22,485,709,572.97 | 货币资金                     | 摊余成本                | 22,485,709,572.97 |
| 应收票据                       | 摊余成本 | 163,409,973.66    | 应收票据                     | 摊余成本                | 107,772,595.48    |
|                            |      |                   | 应收款项融资                   | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 55,637,378.18     |
| 应收账款                       | 摊余成本 | 53,978,534,345.88 | 应收账款                     | 摊余成本                | 53,978,055,045.51 |
| 其他应收款                      | 摊余成本 | 29,064,354,849.91 | 其他应收款                    | 摊余成本                | 29,063,388,921.76 |

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司子公司云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司,于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

对 2019 年 1 月 1 日财务报表的影响:

| 报表项目 | 2018 年 12 月 31 日 (变更前) 金额 | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) 金额 |
|------|---------------------------|-------------------------|
|      | 合并报表                      | 合并报表                    |
| 预收账款 | 6,034,388,510.99          | 5,986,242,890.47        |
| 合同负债 |                           | 48,145,620.52           |

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁 (2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)。云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述会计政策变更对 2018 年度合并财务报表的影响如下:

| 报表项目       | 2018 年 12 月 31 日 (重述前) 金额 | 2019 年 1 月 1 日 (重述后) 金额 |
|------------|---------------------------|-------------------------|
|            | 合并报表                      | 合并报表                    |
| 预付款项       | 6,974,762,780.47          | 6,975,722,755.97        |
| 使用权资产      |                           | 36,831,056.23           |
| 长期待摊费      | 662,138,904.23            | 643,400,854.46          |
| 递延所得税资产    | 141,009,751.45            | 141,540,660.11          |
| 应付账款       | 58,362,424,048.46         | 58,347,399,893.03       |
| 一年内到期非流动负债 | 10,634,942,337.64         | 10,656,596,930.43       |
| 租赁负债       |                           | 15,564,845.70           |
| 盈余公积       | 241,475,723.32            | 241,265,319.70          |
| 未分配利润      | 4,418,785,481.06          | 4,416,609,869.60        |

| 报表项目   | 2018 年 12 月 31 日 (重述前) 金额 | 2019 年 1 月 1 日 (重述后) 金额 |
|--------|---------------------------|-------------------------|
|        | 合并报表                      | 合并报表                    |
| 少数股东权益 | 32,631,082,792.85         | 32,630,857,415.49       |
| 营业成本   | 106,791,581,745.58        | 106,787,933,092.83      |
| 管理费用   | 3,271,903,473.10          | 3,271,712,056.90        |
| 财务费用   | 1,499,216,536.50          | 1,502,835,328.96        |
| 所得税费用  | 745,831,191.67            | 745,466,168.44          |

#### (4) 其他会计政策变更

2019 年 4 月 30 日, 财政部发布了《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), 本集团变更了相应会计政策, 并对比较数据进行追溯调整。本集团会计政策变更的内容和原因、对财务报表比较数据的追溯调整情况如下:

| 变更前 2018 年 12 月 31 日报表项目及金额 |                   | 变更后 2019 年 1 月 1 日报项目及金额 |                   |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 受影响的报表项目名称                  | 金额                | 受影响的报表项目名称               | 金额                |
| 应收票据及应收账款                   | 54,141,465,019.17 | 应收票据                     | 163,409,973.66    |
|                             |                   | 应收账款                     | 53,978,055,045.51 |
| 应付票据及应付账款                   | 65,747,231,404.86 | 应付票据                     | 7,399,831,511.83  |
|                             |                   | 应付账款                     | 58,347,399,893.03 |
| 资产减值损失                      | 170,538,723.91    | 资产减值损失                   | -170,538,723.91   |

#### (二) 会计估计变更及影响

本集团 2019 年未发生会计估计变更。

#### (三) 重要前期差错更正及影响

1. 子公司中国有色金属工业第十四冶金建设公司前期错更正的主要内容有: ①确认对云南交投公路建设第七工程有限公司长期股权投资及投资收益; ②对盘龙房地产有限公司其他应收款、云南新华书店图书有限公司其他应收款全额计提坏账准备; ③补计提固定资产的折旧; ④补记以前年度递延所得税资产; ⑤调整十四冶建设集团云南安装有限公司多计提的应付福利费。

2. 子公司云南建投第十四建设有限公司调整 2018 年多确认营业收入、营业成本、应交税费及相应的往来款项。

3. 子公司及下属公司云南建投第十七建设有限公司、云南省水利水电工程有限公司、云南顺永建筑工程有限公司调整以前年度多确认收入、成本、递延所得税负债未及时转回。

4. 下属公司云南建投开发投资有限公司与大理东昇置业有限公司和大理万昇置业有限公司的原股东签订收购大理东昇置业有限公司和大理万昇置业有限公司股权转让协议, 过渡期所发生的损益应由原股东承担, 前期未对收购对价进行调整, 调整年初商誉。

5. 下属公司曲靖市云建房地产开发有限公司调整以前年度多确认收入成本应交税费及相应的往来款项。



6. 子公司云南省建筑工程设计院重分类调整挂账的固定资产清理。

7. 子公司云南建投物流有限公司调整以前年度多确认的商誉、无形资产、固定资产及其计提摊销、折旧及涉及的管理费用等科目。

8. 重分类调整上年营业外收入中与生产经营相关政府补助收入。

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

| 项 目        | 调整前金额              | 调整金额            | 调整后金额              |
|------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 应收账款       | 54,643,392,196.25  | -665,337,150.74 | 53,978,055,045.51  |
| 预付账款       | 6,974,762,780.47   | 959,975.50      | 6,975,722,755.97   |
| 其他应收款      | 29,108,644,987.69  | -45,256,065.93  | 29,063,388,921.76  |
| 存货         | 27,435,298,476.81  | 289,480,539.38  | 27,724,779,016.19  |
| 其他流动资产     | 3,929,101,355.12   | -944,486.19     | 3,928,156,868.93   |
| 长期股权投资     | 2,744,098,631.95   | -28,743,180.24  | 2,715,355,451.71   |
| 投资性房地产净额   | 6,980,177,398.57   | -4,287,129.13   | 6,975,890,269.44   |
| 固定资产       | 6,836,191,326.18   | -57,317,693.69  | 6,778,873,632.49   |
| 在建工程       | 110,532,719,548.52 | -2,670,000.00   | 110,530,049,548.52 |
| 无形资产       | 11,651,196,137.21  | -10,248,601.69  | 11,640,947,535.52  |
| 商誉         | 98,486,003.44      | -1,391,619.17   | 97,094,384.27      |
| 长期待摊费用     | 662,138,904.23     | -18,738,049.77  | 643,400,854.46     |
| 递延所得税资产    | 122,168,043.75     | 19,372,616.36   | 141,540,660.11     |
| 其他非流动资产    | 45,151,492,318.65  | 49,303,449.90   | 45,200,795,768.55  |
| 应付账款       | 58,620,837,368.69  | -273,437,475.66 | 58,347,399,893.03  |
| 应付职工薪酬     | 1,143,761,026.92   | -5,677,967.22   | 1,138,083,059.70   |
| 应交税费       | 1,270,166,141.91   | 103,817.61      | 1,270,269,959.52   |
| 其他应付款      | 27,376,167,123.26  | -25,200,554.18  | 27,350,966,569.08  |
| 一年内到期非流动负债 | 10,634,942,337.64  | 21,654,592.79   | 10,656,596,930.43  |
| 其他流动负债     | 7,655,334,200.24   | -34,588,526.22  | 7,620,745,674.02   |
| 递延所得税负债    | 858,686,362.57     | -7,828,200.12   | 850,858,162.45     |
| 未分配利润      | 4,547,228,452.84   | -130,618,583.24 | 4,416,609,869.60   |
| 少数股东权益     | 32,629,815,704.13  | 1,041,711.36    | 32,630,857,415.49  |
| 营业收入       | 115,951,154,262.07 | -745,842,455.95 | 115,205,311,806.12 |
| 营业成本       | 107,499,203,052.49 | -711,269,959.66 | 106,787,933,092.83 |
| 税金及附加      | 432,345,683.93     | 96,059.02       | 432,441,742.95     |
| 管理费用       | 3,278,051,137.15   | -5,974,742.25   | 3,272,076,394.90   |
| 研发费用       | 86,991,152.77      | 70,000.00       | 87,061,152.77      |
| 财务费用       | 1,513,923,087.72   | -11,087,758.76  | 1,502,835,328.96   |
| 资产减值损失     | -160,774,226.70    | -9,764,497.21   | -170,538,723.91    |
| 其他收益       | 37,320,029.30      | 37,489,810.89   | 74,809,840.19      |



| 项 目    | 调整前金额          | 调整金额           | 调整后金额          |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 投资收益   | 102,593,227.08 | -28,743,180.24 | 73,850,046.84  |
| 资产处置收益 | 22,777,871.76  | 98,240.00      | 22,876,111.76  |
| 营业外收入  | 94,147,467.84  | -37,581,013.51 | 56,566,454.33  |
| 营业外支出  | 103,406,713.56 | 14,513,951.79  | 117,920,665.35 |
| 所得税费用  | 749,638,839.39 | -4,172,670.95  | 745,466,168.44 |

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种          | 税率                           | 计税依据           |
|-------------|------------------------------|----------------|
| (1) 企业所得税   | 25%、15%                      | 应纳税所得额         |
| (2) 增值税     | 3%、5%、6%、10%/9%、16%/13%(注 1) | 销售收入(抵扣进项税后缴纳) |
| (3) 城市维护建设税 | 1%、5%、7%                     | 应纳流转税额         |
| (4) 教育费附加   | 3%                           | 应纳流转税额         |
| (5) 地方教育费附加 | 2%                           | 应纳流转税额         |

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。自 2019 年 4 月 1 日起, 本公司动产租赁、销售货物税率调整为 13%, 提供运输服务、建筑劳务、不动产租赁、销售不动产税率调整为 9%。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 西部大开发税收优惠政策

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号), 子公司云南建投第一水利水电建设有限公司、云南省建筑设计院、云南建投物业管理有限公司、西南交通建设集团股份有限公司、云南中航建设有限公司、云南省建筑科学研究院、云南省水利水电工程有限公司, 孙公司云南安一工程质量检测有限公司经主管税务机关认定为西部地区的鼓励类产业企业, 享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

#### 2. 小型微利企业税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《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) 规定, 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 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。孙公司云南建投工程造价咨询中心、保山市城乡医疗卫生教育投资有限公司 2019 年享受上述税收优惠政策。

#### 3. 公共基础设施项目企业所得税优惠政策

根据《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕

46 号) 规定, 企业从事经国务院批准、财政部 税务总局发展改革委公布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目, 其投资经营的所得自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。孙公司云南滇中嵩昆路投资建设有限公司、云南滇中哨关路投资建设有限公司、红河州泸弥高速公路投资建设开发有限公司、红河州新鸡高速公路投资建设开发有限公司、大理市生态环境投资有限责任公司 2019 年享受上述免税政策。

#### 4. 高新技术企业税收优惠政策

下列公司经相关部门审核后认定为高新技术企业, 有效期三年, 2019 年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

| 高新技术企业名称           | 高新技术企业证书编号     |
|--------------------|----------------|
| 云南建投第二建设有限公司       | GR201853000370 |
| 云南建投第三建设有限公司       | GR201953000181 |
| 云南建投第四建设有限公司       | GR201853000274 |
| 云南建投第五建设有限公司       | GR201953000206 |
| 云南建投第六建设有限公司       | GR201853000170 |
| 云南建投第七建设有限公司       | GR201953000085 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司    | GR201853000424 |
| 云南建投第十建设有限公司       | GR201753000133 |
| 云南建投第十一建设有限公司      | GR201753000443 |
| 云南建投第二安装工程公司       | GR201853000418 |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司   | GR201853000244 |
| 云南建投基础工程有限责任公司     | GR201853000127 |
| 云南建投安装股份有限公司       | GR201853000193 |
| 云南建投钢结构股份有限公司      | GR201853000034 |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | GR201753000021 |
| 云南建投高分子材料有限公司      | GR201953000103 |
| 云南建投建筑机械有限公司       | GR201853000350 |
| 云南建投机械制造安装工程工程有限公司 | GR201753000018 |
| 云南建投第一勘察设计院有限公司    | GR201853000464 |
| 云南建投第十四建设有限公司      | GR201753000411 |
| 云南建投第二水利水电建设有限公司   | GR201753000092 |
| 云南建投矿业工程有限公司       | GR201953000474 |
| 云南科保模架有限责任公司       | GR201853000016 |

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序号 | 企业名称            | 级次 | 企业类型    | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 享有表决权<br>(%) | 投资额<br>(万元) | 取得方式 |
|----|-----------------|----|---------|-------|-------|------|--------------|-------------|--------------|-------------|------|
| 1  | 云南建投集团财务有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 金融业务 | 100,000.00   | 100.00      | 100.00       | 100,000.00  | 投资设立 |
| 2  | 云南建投第二建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 39,988.74    | 100.00      | 100.00       | 39,988.74   | 投资设立 |
| 3  | 云南建投第三建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 46,411.67    | 100.00      | 100.00       | 46,411.67   | 投资设立 |
| 4  | 云南建投第四建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·曲靖 | 建筑施工 | 62,007.35    | 65.03       | 65.03        | 40,321.59   | 投资设立 |
| 5  | 云南建投第五建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 33,932.84    | 100.00      | 100.00       | 33,932.84   | 投资设立 |
| 6  | 云南建投第六建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·玉溪 | 建筑施工 | 15,861.47    | 100.00      | 100.00       | 15,861.47   | 投资设立 |
| 7  | 云南建投第七建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 6,164.50     | 100.00      | 100.00       | 13,570.51   | 投资设立 |
| 8  | 云南建投建设总承包股份有限公司 | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 142,158.64   | 61.16       | 61.16        | 86,937.77   | 投资设立 |
| 9  | 云南建投第九建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·保山 | 建筑施工 | 6,609.39     | 100.00      | 100.00       | 6,609.39    | 投资设立 |
| 10 | 云南建投第十建设有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昭通 | 建筑施工 | 30,000.00    | 100.00      | 100.00       | 30,000.00   | 投资设立 |
| 11 | 云南建投安装股份有限公司    | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 8,165.12     | 76.89       | 76.89        | 6,278.22    | 投资设立 |
| 12 | 云南建投第二安装工程有限公司  | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 13,292.12    | 100.00      | 100.00       | 14,757.68   | 投资设立 |

| 序号 | 企业名称               | 级次 | 企业类型    | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质   | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 享有表决权<br>(%) | 投资额<br>(万元)  | 取得方式        |
|----|--------------------|----|---------|-------|-------|--------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 13 | 云南建投第一水利水电建设有限公司   | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 32,968.69    | 100.00      | 100.00       | 32,968.69    | 投资设立        |
| 14 | 云南建投基础工程有限责任公司     | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 5,000.00     | 100.00      | 100.00       | 5,000.00     | 投资设立        |
| 15 | 云南建投基础设施投资股份有限公司   | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 基础设施投资 | 696,500.00   | 86.14       | 86.14        | 600,000.00   | 投资设立        |
| 16 | 云南省城乡建设投资有限公司      | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 保障房投资  | 1,529,505.62 | 78.54       | 80.68        | 1,201,318.34 | 投资设立        |
| 17 | 云南省海外投资有限公司        | 一级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 海外投资   | 106,000.00   | 100.00      | 100.00       | 407,978.94   | 投资设立        |
| 18 | 云南省房地产开发经营(集团)有限公司 | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 房地产开发  | 176,539.97   | 100.00      | 100.00       | 176,539.97   | 投资设立        |
| 19 | 云南建投物流有限公司         | 一级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑物流   | 10,000.00    | 100.00      | 100.00       | 10,000.00    | 投资设立        |
| 20 | 云南建投钢结构股份有限公司      | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 钢结构工程  | 49,154.57    | 100.00      | 100.00       | 49,154.57    | 投资设立        |
| 21 | 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昭通 | 混凝土销售  | 44,627.20    | 62.75       | 89.65        | 28,005.00    | 投资设立        |
| 22 | 云南建投建材科技有限责任公司     | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑材料   | 6,497.74     | 100.00      | 100.00       | 6,497.74     | 投资设立        |
| 23 | 云南建投建筑机械有限公司       | 一级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 16,975.44    | 100.00      | 100.00       | 16,975.44    | 投资设立        |
| 24 | 云南省建筑科学研究院         | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑科研   | 431.66       | 100.00      | 100.00       | 3,030.15     | 投资设立        |
| 25 | 云南省建筑工程设计院         | 一级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 工程设计   | 509.92       | 100.00      | 100.00       | 7,127.74     | 投资设立        |
| 26 | 云南建投资产运营有限公司       | 二级 | 境内非金融企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 资产投资   | 100,450.00   | 100.00      | 100.00       | 161,768.75   | 非同一控制下的企业合并 |



| 序号 | 企业名称                  | 级次 | 企业类型          | 主要经营地     | 注册地       | 业务性质   | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 享有表决权<br>(%) | 投资额<br>(万元) | 取得方式                |
|----|-----------------------|----|---------------|-----------|-----------|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|---------------------|
| 27 | 云南建工云岭水泥有限公司          | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 建筑材料   | 8,000.00     | 60.00       | 60.00        | 4,800.00    | 非同一控制<br>下的企业合<br>并 |
| 28 | 云南建投股权投资基金管理<br>有限公司  | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 融资代理   | 2,000.00     | 100.00      | 100.00       | 2,000.00    | 投资设立                |
| 29 | 云南建投物业管理有限公司          | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 物业服务   | 500.00       | 100.00      | 100.00       | 500.00      | 投资设立                |
| 30 | 老挝建设工程质量检测<br>有限公司    | 二级 | 境外子企<br>业     | 老挝        | 老挝        | 工程质量检测 |              | 100.00      | 100.00       |             | 投资设立                |
| 31 | 云南移民产业投融资有限公<br>司     | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 移民工程   | 53,800.00    | 100.00      | 100.00       | 53,800.00   | 投资设立                |
| 32 | 云南省旅游健康产业投资有<br>限公司   | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 旅游产业投资 | 1,000.00     | 100.00      | 100.00       | 1,000.00    | 投资设立                |
| 33 | 云南建投路面工程有限公司          | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 建筑施工   | 7,920.00     | 100.00      | 100.00       | 7,920.00    | 投资设立                |
| 34 | 云南建投老挝独资有限公司          | 二级 | 境外子企<br>业     | 老挝        | 老挝        | 建筑施工   |              | 100.00      | 100.00       |             | 投资设立                |
| 35 | 云南建投马来西亚有限公司          | 二级 | 境外子企<br>业     | 马来西亚      | 马来西亚      | 建筑施工   | 170.00       | 100.00      | 100.00       | 170.00      | 投资设立                |
| 36 | 云南建投印度建筑公司            | 二级 | 境外子企<br>业     | 印度        | 印度        | 建筑施工   | 96.25        | 100.00      | 100.00       | 96.25       | 投资设立                |
| 37 | 中国云南建投赤道几内亚建<br>筑公司   | 二级 | 境外子企<br>业     | 赤道几内<br>亚 | 赤道几内<br>亚 | 建筑施工   | 14.87        | 100.00      | 100.00       | 14.87       | 投资设立                |
| 38 | 赣州市金投工程建设有限公<br>司     | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 江西·赣州     | 江西·赣州     | 建筑施工   | 20,000.00    | 90.00       | 90.00        | 18,000.00   | 投资设立                |
| 39 | 昆明东交城市建设投资有限<br>公司    | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 基础设施投资 | 2,000.00     | 85.00       | 85.00        | 1,700.00    | 投资设立                |
| 40 | 中国有色金属工业第十四冶<br>金建设公司 | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明     | 云南·昆明     | 建筑施工   | 31,079.11    | 100.00      | 100.00       | 194,573.63  | 无偿划转                |

| 序号 | 企业名称                 | 级次 | 企业类型          | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质   | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 享有表决权<br>(%) | 投资额<br>(万元) | 取得方式 |
|----|----------------------|----|---------------|-------|-------|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|------|
| 41 | 西南交通建设集团股份有限公司       | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 61,022.36    | 86.19       | 86.19        | 52,596.82   | 无偿划转 |
| 42 | 云南省建筑技工学校            | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑技能培训 | 787.89       | 100.00      | 100.00       | 4,269.73    | 投资设立 |
| 43 | 云南建投第十一建设有限公司        | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 16,000.00    | 100.00      | 100.00       | 16,000.00   | 股权置换 |
| 44 | 云南建投第十二建设有限公司        | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 6,500.00     | 100.00      | 100.00       | 6,500.00    | 股权置换 |
| 45 | 云南建投第十三建设有限公司        | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·普洱 | 建筑施工   | 16,000.00    | 100.00      | 100.00       | 16,000.00   | 股权置换 |
| 46 | 云南建投第十四建设有限公司        | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·楚雄 | 建筑施工   | 7,838.40     | 100.00      | 100.00       | 7,838.40    | 股权置换 |
| 47 | 云南建投第一勘察设计有限公司       | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 工程勘察   | 6,860.00     | 100.00      | 100.00       | 6,860.00    | 股权置换 |
| 48 | 云南建投第二水利水电建设有限公司     | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 12,000.00    | 100.00      | 100.00       | 12,000.00   | 股权置换 |
| 49 | 云南建投矿业工程有限公司         | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 矿山工程建设 | 6,000.00     | 100.00      | 100.00       | 6,000.00    | 股权置换 |
| 50 | 云南建投机械制造安装工程<br>有限公司 | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 机电安装   | 26,550.00    | 100.00      | 100.00       | 26,550.00   | 股权置换 |
| 51 | 云南建投房地产开发经营有<br>限公司  | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 房地产开发  | 5,000.00     | 100.00      | 100.00       | 5,000.00    | 股权置换 |
| 52 | 云南建投第十七建设有限公司        | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·德宏 | 建筑施工   | 10,000.00    | 100.00      | 100.00       | 10,000.00   | 股权置换 |
| 53 | 云南省水利水电工程有限公司        | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 18,132.54    | 100.00      | 100.00       | 18,132.54   | 股权置换 |
| 54 | 云南建投中航建设有限公司         | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 15,000.00    | 100.00      | 100.00       | 15,000.00   | 股权置换 |

| 序号 | 企业名称           | 级次 | 企业类型          | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质   | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 享有表决权<br>(%) | 投资额<br>(万元) | 取得方式 |
|----|----------------|----|---------------|-------|-------|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|------|
| 55 | 云南建投技工学校       | 二级 | 境内非金融<br>融子企业 | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑技能培训 | 378.00       | 100.00      | 100.00       | 495.97      | 股权置换 |
| 56 | 云南建投缅甸有限公司     | 二级 | 境外子企<br>业     | 缅甸    | 缅甸    | 建筑施工   |              | 100.00      | 100.00       |             | 投资设立 |
| 57 | 云南省建设机电物资公司    | 二级 | 境内非金<br>融子企业  | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 批发零售   | 668.22       | 100.00      | 100.00       | 668.22      | 投资设立 |
| 58 | 云南建设租赁有限公司     | 二级 | 境内非金<br>融子企业  | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 租赁服务   | 300.00       | 100.00      | 100.00       | 300.00      | 投资设立 |
| 59 | 云南中建工程公司       | 二级 | 境内非金<br>融子企业  | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 建筑施工   | 4,908.64     | 100.00      | 100.00       | 4,278.08    | 投资设立 |
| 60 | 云南建筑工程设计院印刷厂   | 二级 | 境内非金<br>融子企业  | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 印刷制造   | 18.32        | 100.00      | 100.00       | 18.32       | 投资设立 |
| 61 | 云南建工城建投资开发有限公司 | 二级 | 境内非金<br>融子企业  | 云南·昆明 | 云南·昆明 | 城市建设投资 | 2,000.00     | 100.00      | 100.00       | 2,000.00    | 投资设立 |

注：上述子公司情况仅列示本公司的二级子公司

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

| 序号 | 子公司名称            | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益   | 本年向少数股东支付的股利  | 年末累计少数股东权益        |
|----|------------------|----------|----------------|---------------|-------------------|
| 1  | 云南建投第四建设有限公司     | 34.97    |                |               | 500,000,000.00    |
| 2  | 云南工程建设总承包股份有限公司  | 38.84    |                |               | 800,000,000.00    |
| 3  | 云南建投安装股份有限公司     | 23.11    | 9,201,754.12   |               | 73,259,912.52     |
| 4  | 云南建设基础设施投资股份有限公司 | 13.86    | -23,163,934.17 | 14,969,557.01 | 32,726,279,418.79 |
| 5  | 云南省城乡建设投资有限公司    | 21.46    | -2,711,283.15  |               | 4,713,937,435.24  |

| 序号 | 子公司名称              | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益   | 本年向少数股东支付的股利  | 年末累计少数股东权益     |
|----|--------------------|----------|----------------|---------------|----------------|
| 6  | 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 37.25    | 32,109,446.15  | 26,786,533.50 | 295,824,966.60 |
| 7  | 西南交通建设集团股份有限公司     | 13.81    | -12,422,079.39 |               | 162,727,694.01 |

2. 重要非全资子公司主要财务信息

| 企业名称               | 本年金额              |                    |                    |                   |                   |                   |
|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 流动资产              | 非流动资产              | 资产合计               | 流动负债              | 非流动负债             | 负债合计              |
| 云南建投第四建设有限公司       | 5,437,447,842.36  | 456,953,294.82     | 5,894,401,137.18   | 4,557,610,790.66  | 25,626,888.26     | 4,583,237,678.92  |
| 云南工程建设总承包股份有限公司    | 10,606,046,875.41 | 450,687,749.61     | 11,056,734,625.02  | 8,786,579,770.62  | 217,935,416.73    | 9,004,515,187.35  |
| 云南建投安装股份有限公司       | 1,100,104,586.13  | 164,878,797.79     | 1,264,983,383.92   | 923,823,631.01    | 22,958,479.70     | 946,782,110.71    |
| 云南建投基础设施投资股份有限公司   | 8,571,741,139.38  | 132,007,186,366.12 | 140,578,927,505.50 | 23,900,547,664.08 | 66,734,261,184.75 | 90,634,808,848.83 |
| 云南省城乡建设投资有限公司      | 19,386,416,347.98 | 82,875,757,095.66  | 102,262,173,443.64 | 15,656,338,883.13 | 50,262,463,524.39 | 65,918,802,407.52 |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 3,307,121,059.90  | 241,096,132.75     | 3,548,217,192.65   | 2,308,006,650.86  | 11,865,214.85     | 2,319,871,865.71  |
| 西南交通建设集团股份有限公司     | 11,484,414,068.89 | 10,937,658,132.90  | 22,422,072,201.79  | 9,732,047,172.47  | 10,854,654,072.84 | 20,586,701,245.31 |

(续表)

| 企业名称               | 本年金额              |                |                | 经营活动现金流量         |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
|                    | 营业收入              | 净利润            | 综合收益总额         |                  |
| 云南建投第四建设有限公司       | 7,548,555,303.49  | 72,387,340.46  | 72,387,340.46  | 341,852,539.50   |
| 云南工程建设总承包股份有限公司    | 11,602,278,317.52 | 137,414,828.37 | 137,414,828.37 | 215,506,640.38   |
| 云南建投安装股份有限公司       | 3,050,903,667.98  | 39,817,196.55  | 39,817,196.55  | 36,520,677.60    |
| 云南建投基础设施投资股份有限公司   | 1,835,755,804.61  | 25,962,283.97  | 38,830,764.36  | 5,507,464,072.96 |
| 云南省城乡建设投资有限公司      | 960,689,783.11    | 78,479,777.80  | 78,479,777.80  | 830,515,503.44   |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 3,611,428,000.46  | 205,086,027.32 | 203,265,358.75 | 372,466,141.02   |



| 企业名称           | 本金额              |               |                  |
|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额           |
| 西南交通建设集团股份有限公司 | 9,099,970,311.18 | 16,058,510.84 | 15,581,103.92    |
|                |                  |               | 1,520,997,369.02 |

(续上表)

| 企业名称               | 上年金额              |                   |                   |                   |                   |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 流动资产              | 非流动资产             | 资产合计              | 流动负债              | 非流动负债             | 负债合计              |
| 云南建投第四建设有限公司       | 4,590,629,899.61  | 471,791,977.68    | 5,062,421,877.29  | 4,208,397,165.67  | 90,602,932.10     | 4,299,000,097.77  |
| 云南工程建设总承包股份有限公司    | 8,154,609,756.34  | 462,635,184.99    | 8,617,244,941.33  | 7,362,151,131.13  | 99,058,189.61     | 7,461,209,320.74  |
| 云南建投安装股份有限公司       | 978,611,125.61    | 173,871,314.46    | 1,152,482,440.07  | 846,715,270.16    | 26,913,766.41     | 873,629,036.57    |
| 云南建设基础设施投资股份有限公司   | 8,508,185,424.47  | 81,468,721,551.55 | 89,976,906,976.02 | 12,316,959,367.22 | 40,470,575,231.91 | 52,787,534,599.13 |
| 云南省城乡建设投资有限公司      | 20,760,009,872.75 | 77,534,732,730.71 | 98,294,742,603.46 | 11,496,708,458.20 | 52,191,312,149.69 | 63,688,020,607.89 |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 2,868,704,350.45  | 294,275,639.82    | 3,162,979,990.27  | 2,189,514,159.58  | 11,652,541.98     | 2,201,166,701.56  |
| 西南交通建设集团股份有限公司     | 14,846,598,314.18 | 10,345,721,371.93 | 25,192,319,686.11 | 12,766,729,009.48 | 10,411,041,057.72 | 23,177,770,067.20 |

(续表)

| 企业名称               | 上年金额              |                |                  |
|--------------------|-------------------|----------------|------------------|
|                    | 营业收入              | 净利润            | 综合收益总额           |
| 云南建投第四建设有限公司       | 6,666,680,447.80  | 72,470,185.61  | 72,470,185.61    |
| 云南工程建设总承包股份有限公司    | 10,648,721,578.94 | 142,490,310.62 | 142,490,310.62   |
| 云南建投安装股份有限公司       | 2,752,894,882.40  | 34,311,175.96  | 34,311,175.96    |
| 云南建设基础设施投资股份有限公司   | 1,433,935,091.97  | 29,846,771.60  | 57,437,486.42    |
| 云南省城乡建设投资有限公司      | 742,299,201.91    | 106,804,422.64 | 106,804,422.64   |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 3,361,171,626.86  | 199,857,119.61 | 199,857,119.61   |
|                    |                   |                | -129,583,802.96  |
|                    |                   |                | -335,522,439.91  |
|                    |                   |                | -14,433,661.29   |
|                    |                   |                | 4,277,260,117.53 |
|                    |                   |                | 433,435,448.15   |
|                    |                   |                | 49,010,971.14    |

| 企业名称           | 上年金额             |               |               | 经营活动现金流量          |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|
|                | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        |                   |
| 西南交通建设集团股份有限公司 | 8,488,584,021.75 | 84,678,671.07 | 84,377,150.91 | -1,516,087,242.69 |

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况  
本年无新纳入合并范围的二级子公司。
2. 本年度不再纳入合并范围的主体

| 序号 | 企业名称             | 注册地   | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 未纳入合并范围原因 |
|----|------------------|-------|------|----------|-----------|-----------|
| 1  | 云南滇中临空信息产业开发有限公司 | 云南·昆明 | 建筑施工 |          |           | 本年已处置     |
| 2  | 昆明嘉丽泽旅游文化有限公司    | 云南·昆明 | 旅游开发 | 10.00    | 10.00     | 丧失控制权     |
| 3  | 云南建工力创建筑装饰工程有限公司 | 云南·昆明 | 建筑装饰 | 34.00    | 34.00     | 丧失控制权     |

(续表)

| 企业名称             | 处置日              |                  |                  |                  | 2018年12月31日      |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 资产               | 负债               | 所有者权益            | 资产               | 负债               | 所有者权益            |
| 云南滇中临空信息产业开发有限公司 | 1,204,682,816.47 | 1,263,307,194.16 | -58,624,377.69   | 1,175,197,848.98 | 1,196,140,823.13 | -20,942,974.15   |
| 昆明嘉丽泽旅游文化有限公司    | 5,398,911,857.74 | 3,834,685,869.54 | 1,564,225,988.20 | 5,630,639,550.97 | 4,046,793,597.25 | 1,583,845,953.72 |
| 云南建工力创建筑装饰工程有限公司 | 26,464,446.93    | 24,758,181.87    | 1,706,265.06     | 33,203,550.37    | 27,692,337.94    | 5,511,212.43     |

(续表)

| 企业名称             | 2019年1月1日-处置日 |               |                | 2018年1-12月     |                |                |
|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 总收入           | 总成本           | 利润总额           | 总收入            | 总成本            | 利润总额           |
| 云南滇中临空信息产业开发有限公司 |               | 37,681,403.54 | -37,681,403.54 |                | 15,523,349.03  | -30,538,483.32 |
| 昆明嘉丽泽旅游文化有限公司    | 34,963,069.22 | 57,325,837.19 | -19,619,965.52 | 122,535,181.35 | 151,571,778.97 | -23,521,005.43 |
| 云南建工力创建筑装饰工程有限公司 |               | 3,804,947.37  | -3,804,947.37  |                | 72,252.42      | -72,252.42     |

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### （一）货币资金

#### 1. 货币资金余额

| 项目            | 年末余额                     | 年初余额                     |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金          | 2,528,070.54             | 9,120,971.33             |
| 银行存款          | 30,841,766,612.08        | 19,570,982,230.32        |
| 其他货币资金        | 3,680,819,651.72         | 2,905,606,371.32         |
| <b>合计</b>     | <b>34,525,114,334.34</b> | <b>22,485,709,572.97</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 167,399,798.19           | 447,674,047.88           |

#### 2. 受限货币资金明细

| 项目        | 年末余额                    |
|-----------|-------------------------|
| 银行汇票存款    | 1,264,308,383.99        |
| 保证金       | 1,702,478,300.92        |
| 法定存款保证金   | 606,146,898.61          |
| 冻结资金      | 86,074,091.19           |
| 其他        | 21,811,977.01           |
| <b>合计</b> | <b>3,680,819,651.72</b> |

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 票据种类      | 年末余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备 | 账面价值                  |
| 银行承兑汇票    | 59,827,620.15         |      | 59,827,620.15         |
| 商业承兑汇票    | 293,456,361.66        |      | 293,456,361.66        |
| <b>合计</b> | <b>353,283,981.81</b> |      | <b>353,283,981.81</b> |

（续表）

| 票据种类      | 年初余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备 | 账面价值                  |
| 银行承兑汇票    | 44,564,892.96         |      | 44,564,892.96         |
| 商业承兑汇票    | 118,845,080.70        |      | 118,845,080.70        |
| <b>合计</b> | <b>163,409,973.66</b> |      | <b>163,409,973.66</b> |



2. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 年末终止确认金额         | 年末未终止确认金额     |
|--------|------------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 416,859,102.25   |               |
| 商业承兑汇票 | 789,084,552.57   | 53,875,051.52 |
| 合计     | 1,205,943,654.82 | 53,875,051.52 |

(三) 应收账款

1. 应收账款按类别列示

| 类别                     | 年末余额              |        |                |        |
|------------------------|-------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 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   |                   |        |                |        |
| 其中：账龄分析法组合             | 20,251,458,349.56 | 42.08  | 586,750,427.57 | 2.90   |
| 不计提坏账准备的组合             | 27,784,851,653.76 | 57.75  |                |        |
| 组合小计                   | 48,036,310,003.32 |        | 586,750,427.57 |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 79,984,040.74     | 0.17   | 79,984,040.74  | 100.00 |
| 合计                     | 48,116,294,044.06 |        | 666,734,468.31 |        |

(续表)

| 类别                     | 年初余额              |        |                |        |
|------------------------|-------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 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   |                   |        |                |        |
| 其中：账龄分析法组合             | 51,232,348,443.39 | 94.05  | 482,167,480.42 | 0.94   |
| 不计提坏账准备的组合             | 3,227,874,082.54  | 5.92   |                |        |
| 组合小计                   | 54,460,222,525.93 |        | 482,167,480.42 |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 14,691,809.39     | 0.03   | 14,691,809.39  | 100.00 |
| 合计                     | 54,474,914,335.32 |        | 496,859,289.81 |        |

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 年末余额             |               |          | 年初余额              |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|-------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额              | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,534,558,877.44 | 38,177,918.95 | 0.58     | 26,906,748,277.74 | 45,810,220.68 | 0.17     |

| 账龄    | 年末余额              |                |         | 年初余额              |                |         |
|-------|-------------------|----------------|---------|-------------------|----------------|---------|
|       | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例(%) | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例(%) |
| 1-2 年 | 4,260,260,254.46  | 50,041,194.77  | 1.17    | 11,042,405,336.94 | 51,352,345.13  | 0.47    |
| 2-3 年 | 3,905,225,364.99  | 64,581,076.98  | 1.65    | 6,369,731,520.63  | 33,644,608.72  | 0.53    |
| 3 年以上 | 5,551,413,852.67  | 433,950,236.87 | 7.82    | 6,913,463,308.08  | 351,360,305.89 | 5.08    |
| 合计    | 20,251,458,349.56 | 586,750,427.57 |         | 51,232,348,443.39 | 482,167,480.42 |         |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称       | 年末余额              |          |      | 年初余额             |          |      |
|------------|-------------------|----------|------|------------------|----------|------|
|            | 账面余额              | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 不计提坏账准备的组合 | 27,784,851,653.76 |          |      | 3,227,874,082.54 |          |      |
| 合计         | 27,784,851,653.76 |          |      | 3,227,874,082.54 |          |      |

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称             | 账面余额          | 坏账金额          | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------------|---------------|---------------|-------|----------|--------|
| 大理州银都水乡旅游投资有限公司   | 30,660,255.69 | 30,660,255.69 | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南泓联盛嘉房地产开发有限公司   | 9,520,798.70  | 9,520,798.70  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明环保产业科技园开发有限公司   | 5,517,508.78  | 5,517,508.78  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 曲靖房地产开发总公司瑞兴经营部   | 4,550,599.74  | 4,550,599.74  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南汤井房地产开发有限公司     | 4,315,679.13  | 4,315,679.13  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南天鸿高岭矿业有限公司      | 4,246,478.95  | 4,246,478.95  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明金城阳光屋业有限公司      | 4,033,473.40  | 4,033,473.40  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 林连胜               | 3,417,190.40  | 3,417,190.40  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 金泽花园              | 2,870,500.21  | 2,870,500.21  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 信达重工(苏州)有限公司      | 2,793,014.31  | 2,793,014.31  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明德亨房地产开发经营有限公司   | 2,110,667.21  | 2,110,667.21  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南铸造厂             | 1,332,257.64  | 1,332,257.64  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 潞西中南橡胶木厂          | 1,285,912.20  | 1,285,912.20  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明子晨经贸有限公司        | 1,178,897.30  | 1,178,897.30  | 2-3 年 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南丽江国大旅游房地产开发有限公司 | 1,100,245.96  | 1,100,245.96  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 西双版纳海诚房地产开发有限公司   | 1,050,561.12  | 1,050,561.12  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                | 79,984,040.74 | 79,984,040.74 |       | 100.00   |        |

4. 本年度实际核销的应收账款

| 债务人名称          | 应收账款性质 | 核销金额                 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|----------------------|------|-----------|
| 云铜凯通有色金属有限公司   | 工程款    | 10,929,251.83        | 无法收回 | 否         |
| 云南云维化工精制有限公司   | 工程款    | 1,757,809.78         | 无法收回 | 否         |
| 云维保山有机化工有限公司   | 工程款    | 1,332,274.09         | 无法收回 | 否         |
| 云南明工机电有限公司     | 混凝土款   | 215,295.60           | 无法收回 | 否         |
| 云南好运企业事务所      | 销货款    | 110,860.00           | 无法收回 | 否         |
| 云南锦盛地基基础工程有限公司 | 混凝土款   | 83,239.10            | 无法收回 | 否         |
| 云南俊发商品混凝土有限公司  | 销货款    | 76,830.81            | 无法收回 | 否         |
| 云南省楚雄第一中学      | 工程款    | 42,145.00            | 无法收回 | 否         |
| 云南云维股份有限公司     | 工程款    | 42,133.41            | 无法收回 | 否         |
| 李金明            | 水泥款    | 37,540.00            | 无法收回 | 否         |
| 云南冶金新立钛业有限公司   | 工程款    | 34,134.09            | 无法收回 | 否         |
| 西南核工业          | 销货款    | 11,310.00            | 无法收回 | 否         |
| 云南源邦建筑工程有限公司   | 混凝土款   | 4,719.00             | 无法收回 | 否         |
| <b>合计</b>      |        | <b>14,677,542.71</b> |      |           |

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称               | 账面余额                    | 占应收款合计的比例 (%) | 坏账准备            |
|---------------------|-------------------------|---------------|-----------------|
| 贵州兴仁登高新材料有限公司       | 1,727,909,198.37        | 3.59          |                 |
| 中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 | 588,618,373.29          | 1.22          |                 |
| 云南滇中保障房建设有限公司       | 541,801,089.39          | 1.13          | 7,029.03        |
| 镇雄县发展和改革局           | 537,507,599.87          | 1.12          |                 |
| 曲靖市城市建设投资开发有限责任公司   | 497,896,153.81          | 1.03          |                 |
| <b>合计</b>           | <b>3,893,732,414.73</b> | <b>8.09</b>   | <b>7,029.03</b> |

(四) 应收款项融资

| 种类        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据      | 96,411,479.31        | 55,637,378.18        |
| 应收账款      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>96,411,479.31</b> | <b>55,637,378.18</b> |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 年末余额             |        |                | 年初余额             |        |                |
|-------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备           | 账面余额             |        | 坏账准备           |
|       | 金额               | 比例 (%) |                | 金额               | 比例 (%) |                |
| 1 年以内 | 2,970,211,289.87 | 57.97  |                | 4,928,292,126.74 | 68.90  |                |
| 1-2 年 | 1,021,425,861.40 | 19.93  | 41,583.31      | 975,769,625.83   | 13.64  |                |
| 2-3 年 | 238,529,662.17   | 4.65   |                | 370,097,231.98   | 5.17   | 167,540.33     |
| 3 年以上 | 894,007,987.39   | 17.45  | 162,881,358.61 | 879,088,018.95   | 12.29  | 177,356,707.20 |
| 合计    | 5,124,174,800.83 |        | 162,922,941.92 | 7,153,247,003.50 |        | 177,524,247.53 |

2. 年末账龄 1 年以上的大额预付款项情况

| 债务单位              | 年末余额          | 账龄                | 未结算原因 |
|-------------------|---------------|-------------------|-------|
| 浙江海天建设集团有限公司云南分公司 | 76,817,849.80 | 1-2 年、2-3 年       | 尚未结算  |
| 锦州宏基粮食贸易有限公司      | 69,600,000.00 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 云南省高级人民法院机关服务中心   | 50,000,000.00 | 2-3 年、3 年以上       | 尚未结算  |
| 葫芦岛鑫盛粮油食品有限公司     | 42,200,000.00 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 昆明磊恒建筑工程有限公司      | 30,000,000.00 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 云南凯越经贸有限公司        | 30,000,000.00 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 四川信达建筑工程有限公司      | 27,937,137.27 | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 尚未结算  |
| 上海熙菱信息技术有限公司云南分公司 | 23,241,037.72 | 2-3 年             | 尚未结算  |
| 王斌                | 23,135,945.46 | 1-2 年             | 尚未结算  |
| 安宁世成经贸有限公司        | 21,815,269.23 | 2-3 年             | 尚未结算  |
| 贵州铁路物资工贸有限公司      | 20,978,873.97 | 1-2 年             | 尚未结算  |
| 刘占昀               | 20,867,688.76 | 1-2 年             | 尚未结算  |
| 吉林市万隆粮食有限公司       | 20,700,000.00 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 云南方森混凝土有限公司       | 19,772,011.68 | 2-3 年             | 尚未结算  |
| 昆明敏建机电设备有限公司      | 18,080,000.00 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 厦门建发农产品有限公司       | 17,105,963.20 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 昆明市建筑安装工程有限责任公司   | 15,000,000.00 | 2-3 年             | 尚未结算  |
| 浙江展诚建设集团股份有限公司    | 14,798,200.52 | 1-2、2-3 年         | 尚未结算  |
| 四川宏良建筑劳务有限公司      | 13,377,868.95 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 中铁五局五公司           | 13,331,517.89 | 1-2 年             | 尚未结算  |
| 云南三正钢管工贸有限公司      | 13,269,632.36 | 1-2 年             | 尚未结算  |
| 云南星邦工程有限公司        | 12,770,112.36 | 2-3 年             | 尚未结算  |
| 昆明广发源商贸有限公司       | 12,730,000.00 | 1-2 年             | 尚未结算  |
| 昆明东乐园园林绿化工程有限公司   | 12,699,957.40 | 3 年以上             | 尚未结算  |
| 李才党               | 12,127,888.37 | 1-2 年、2-3 年、3     | 尚未结算  |



| 债务单位                | 年末余额                  | 账龄                    | 未结算原因 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------|
|                     |                       | 年以上                   |       |
| 昆明恒博建筑劳务有限公司        | 11,463,569.41         | 1 年以内、1-2 年、<br>2-3 年 | 尚未结算  |
| 云南丹兴商贸有限公司          | 11,206,554.30         | 2-3 年                 | 尚未结算  |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司德宏经营部 | 11,018,927.88         | 1-2 年                 | 尚未结算  |
| 云南长水航城开发建设有限公司      | 9,950,039.00          | 3 年以上                 | 尚未结算  |
| 云南南磷集团电化有限公司        | 9,882,930.35          | 2-3 年                 | 尚未结算  |
| 云南雄山物资贸易有限公司        | 9,788,190.10          | 3 年以上                 | 尚未结算  |
| 宁德市鑫众诚公路工程建设有限公司    | 8,903,309.93          | 1-2 年                 | 尚未结算  |
| 淄博凤阳彩钢板有限公司         | 6,962,347.94          | 1 年以内、1-2 年、<br>2-3 年 | 尚未结算  |
| 云南曲靖雄业水泥有限责任公司      | 6,626,160.28          | 1-2 年                 | 尚未结算  |
| 昆明滇池度假区家林建材经营部      | 5,299,913.31          | 1-2 年                 | 尚未结算  |
| <b>合计</b>           | <b>723,458,897.44</b> |                       |       |

3. 按预付对象归集的年末前五名的预付款情况

| 债务人名称             | 账面余额                  | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备                 |
|-------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| 浙江海天建设集团有限公司云南分公司 | 417,894,565.73        | 8.15           |                      |
| 怒江投资开发集团有限公司      | 349,000,000.00        | 6.81           |                      |
| 锦州宏基粮食贸易有限公司      | 69,600,000.00         | 1.36           | 69,600,000.00        |
| 浙江展诚建设集团股份有限公司    | 66,126,278.30         | 1.29           |                      |
| 云南省高级人民法院机关服务中心   | 50,000,000.00         | 0.98           |                      |
| <b>合计</b>         | <b>952,620,844.03</b> | <b>18.59</b>   | <b>69,600,000.00</b> |

(六) 其他应收款

1. 其他应收款分类

| 项目        | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 应收利息      | 205,285,500.10           | 46,288,020.77            |
| 应收股利      |                          |                          |
| 其他应收款项    | 27,630,644,035.35        | 29,017,100,900.99        |
| <b>合计</b> | <b>27,835,929,535.45</b> | <b>29,063,388,921.76</b> |

2. 应收利息

| 项目                | 年末余额           | 年初余额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 云南省工业投资控股集团有限责任公司 | 4,510,273.97   | 4,479,452.05  |
| 云南锡业(控股)集团有限责任公司  | 3,606,164.39   | 3,575,342.47  |
| 文山州平文高速公路有限责任公司   | 30,436,527.65  | 30,436,527.65 |
| 云南省国有资本运营有限公司     | 159,147,557.75 |               |

| 项目            | 年末余额                  | 年初余额                 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司 | 871,555.56            |                      |
| 云南城投置业股份有限公司  | 756,493.15            |                      |
| 昆明钢铁集团有限责任公司  | 2,395,677.63          |                      |
| 应收存放同业利息      | 3,561,250.00          | 7,796,698.60         |
| <b>合计</b>     | <b>205,285,500.10</b> | <b>46,288,020.77</b> |

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

| 类别                       | 年末余额                     |        |                       |        |
|--------------------------|--------------------------|--------|-----------------------|--------|
|                          | 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项   |                          |        |                       |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   |                          |        |                       |        |
| 其中：账龄分析法组合               | 10,176,305,766.89        | 36.54  | 64,077,445.49         | 0.63   |
| 不计提坏账准备的组合               | 17,518,415,713.95        | 62.90  |                       |        |
| <b>组合小计</b>              | <b>27,694,721,480.84</b> |        | <b>64,077,445.49</b>  |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 155,439,168.18           | 0.56   | 155,439,168.18        | 100.00 |
| <b>合计</b>                | <b>27,850,160,649.02</b> |        | <b>219,516,613.67</b> |        |

(续表)

| 类别                       | 年初余额                     |        |                       |        |
|--------------------------|--------------------------|--------|-----------------------|--------|
|                          | 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项   |                          |        |                       |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   |                          |        |                       |        |
| 其中：账龄分析法组合               | 15,426,286,006.50        | 52.79  | 140,664,644.59        | 0.91   |
| 不计提坏账准备的组合               | 13,731,079,539.08        | 46.99  |                       |        |
| <b>组合小计</b>              | <b>29,157,365,545.58</b> |        | <b>140,664,644.59</b> |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 65,034,006.43            | 0.22   | 64,634,006.43         | 99.38  |
| <b>合计</b>                | <b>29,222,399,552.01</b> |        | <b>205,298,651.02</b> |        |

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄    | 年末余额              |               |          | 年初余额              |                |          |
|-------|-------------------|---------------|----------|-------------------|----------------|----------|
|       | 账面余额              | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,225,723,185.04  | 281,825.52    | 0.01     | 5,421,519,124.40  | 80,274,783.97  | 1.48     |
| 1-2 年 | 1,667,739,555.10  | 1,113,754.46  | 0.07     | 3,912,992,682.03  | 19,993,513.67  | 0.51     |
| 2-3 年 | 1,580,831,463.01  | 3,684,021.24  | 0.23     | 4,463,142,165.65  | 3,809,043.16   | 0.09     |
| 3 年以上 | 1,702,011,563.74  | 58,997,844.27 | 3.47     | 1,628,632,034.42  | 36,587,303.79  | 2.25     |
| 合计    | 10,176,305,766.89 | 64,077,445.49 |          | 15,426,286,006.50 | 140,664,644.59 |          |

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称       | 年末余额              |          |      | 年初余额              |          |      |
|------------|-------------------|----------|------|-------------------|----------|------|
|            | 账面余额              | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额              | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 不计提坏账准备的组合 | 17,518,415,713.95 |          |      | 13,731,079,539.08 |          |      |
| 合计         | 17,518,415,713.95 |          |      | 13,731,079,539.08 |          |      |

(3) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称          | 账面余额          | 坏账金额          | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------|---------------|---------------|-------|----------|--------|
| 盘龙房地产有限公司      | 43,678,863.42 | 43,678,863.42 | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南新华书店图书有限公司   | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南立雄建材工贸有限公司   | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 杨元茂            | 11,399,624.68 | 11,399,624.68 | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 刘婧波            | 11,348,261.44 | 11,348,261.44 | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 蒙自市房屋征收管理中心    | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南澜沧江酒业集团      | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 省科委劳动服务公司投标保证金 | 4,288,781.92  | 4,288,781.92  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 富源县耀源工贸有限责任公司  | 3,008,643.86  | 3,008,643.86  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 丽江中山公司         | 3,006,000.00  | 3,006,000.00  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 大理南星汽车运输有限公司   | 2,730,000.00  | 2,730,000.00  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 会泽县正欣经贸有限责任公司  | 2,304,841.26  | 2,304,841.26  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 债务人名称                      | 账面余额                  | 坏账金额                  | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------|----------|--------|
| 潞西中南橡胶木厂                   | 2,246,253.85          | 2,246,253.85          | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 刘丽萍                        | 1,925,417.68          | 1,925,417.68          | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 张耀武法院执行款                   | 1,528,641.00          | 1,528,641.00          | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 李亚微                        | 1,228,293.82          | 1,228,293.82          | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 蒙自市财政局城镇资产经营管理科            | 1,000,000.00          | 1,000,000.00          | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 赵世斌                        | 919,850.00            | 919,850.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 宋召生                        | 682,028.00            | 682,028.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 邓卫昆                        | 586,784.20            | 586,784.20            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 贵州玖鼎兴邦工程建设有限公司             | 500,000.00            | 500,000.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明黎荣联盟房地产开发有限公司            | 500,000.00            | 500,000.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南铝业股份有限公司                 | 468,693.60            | 468,693.60            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南冶金新立钛业有限公司(云南新立有色金属有限公司) | 344,576.13            | 344,576.13            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 孟超                         | 295,445.00            | 295,445.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 阎国富                        | 233,500.00            | 233,500.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明一建建设集团有限公司               | 224,150.00            | 224,150.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 胡元伦                        | 217,852.44            | 217,852.44            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明氧气有限公司                   | 169,000.00            | 169,000.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 李树勇                        | 150,000.00            | 150,000.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南杨林工业开发区管理委员会             | 112,580.00            | 112,580.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 罗庆华                        | 100,000.00            | 100,000.00            | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南白药集团股份有限公司               | 61,000.00             | 61,000.00             | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南冶金昆明重工有限公司               | 60,085.88             | 60,085.88             | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明经济技术开发区市政市容管理服务处         | 60,000.00             | 60,000.00             | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 恒大地产集团有限公司                 | 50,000.00             | 50,000.00             | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南城投置业股份有限公司               | 10,000.00             | 10,000.00             | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>                  | <b>155,439,168.18</b> | <b>155,439,168.18</b> |       |          |        |

(4) 本年实际核销的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因 |
|-------|--------|-----------|------|
| 零星客商  | 押金     | 6,000.00  | 无法收回 |
| 陈明杰   | 其他     | 34,141.00 | 无法收回 |



| 债务人名称  | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 |
|--------|--------|------------|------|
| 未偿还备用金 | 其他     | 501,905.62 | 无法收回 |
| 合计     |        | 542,046.62 |      |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                   | 款项性质  | 账面余额             | 账龄           | 占其他应收款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------------|-------|------------------|--------------|------------------|------|
| 昭阳区棚户区改造建设指挥部           | 征拆补偿款 | 2,589,501,471.10 | 1-2 年        | 9.3              |      |
| 保山中心城区棚户区改造建设指挥部        | 征拆补偿款 | 1,579,223,314.17 | 1-2 年        | 5.67             |      |
| 曲靖市南部新城棚户区改造建设工作领导小组指挥部 | 征拆补偿款 | 1,396,992,567.16 | 1-2 年        | 5.02             |      |
| 四川恒鹏健康产业有限公司            | 股权处置款 | 738,000,000.00   | 1 年以内        | 2.65             |      |
| 保山红星城乡投置业有限公司           | 借款    | 702,033,833.17   | 1 年以内, 1-2 年 | 2.52             |      |
| 合计                      |       | 7,005,751,185.60 |              | 25.16            |      |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目               | 年末余额              |               |                   |
|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                  | 账面余额              | 跌价准备          | 账面价值              |
| 原材料              | 1,225,220,497.08  | 196,221.79    | 1,225,024,275.29  |
| 自制半成品及在产品        | 177,278,480.20    |               | 177,278,480.20    |
| 库存商品             | 462,932,170.81    | 29,264,365.98 | 433,667,804.83    |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 228,696,248.22    |               | 228,696,248.22    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产  | 12,610,070,581.42 |               | 12,610,070,581.42 |
| 房地产开发成本          | 11,940,120,340.44 |               | 11,940,120,340.44 |
| 房地产开发产品          | 1,433,333,244.23  |               | 1,433,333,244.23  |
| 发出商品             | 18,889,906.57     |               | 18,889,906.57     |
| 其他               | 112,841,587.39    |               | 112,841,587.39    |
| 合计               | 28,209,383,056.36 | 29,460,587.77 | 28,179,922,468.59 |

(续表)

| 项目               | 年初余额             |               |                  |
|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                  | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料              | 1,108,555,271.88 | 1,302,089.78  | 1,107,253,182.10 |
| 自制半成品及在产品        | 87,251,407.46    |               | 87,251,407.46    |
| 库存商品             | 364,036,748.62   | 29,997,745.02 | 334,039,003.60   |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 294,151,217.54   | 64,265.98     | 294,086,951.56   |

| 项目              | 年初余额                     |                      |                          |
|-----------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                 | 账面余额                     | 跌价准备                 | 账面价值                     |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 9,894,842,750.18         |                      | 9,894,842,750.18         |
| 房地产开发成本         | 11,904,307,820.83        |                      | 11,904,307,820.83        |
| 房地产开发产品         | 3,913,177,774.50         |                      | 3,913,177,774.50         |
| 发出商品            | 64,184,754.40            |                      | 64,184,754.40            |
| 其他              | 125,635,371.56           |                      | 125,635,371.56           |
| <b>合计</b>       | <b>27,756,143,116.97</b> | <b>31,364,100.78</b> | <b>27,724,779,016.19</b> |

2. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 年末余额               |
|-----------------|--------------------|
| 累计已发生成本         | 126,296,357,020.39 |
| 累计已确认毛利         | 6,020,357,328.41   |
| 减：预计损失          |                    |
| 已办理结算的金额        | 119,706,643,767.38 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 12,610,070,581.42  |

3. 房地产开发成本及房地产开发产品情况

(1) 开发成本明细表

| 项目名称              | 开工时间     | 预计竣工时间   | 预计总投资（万元）  | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------------|----------|----------|------------|------------------|------------------|
| 大理-龙悦华府           | 2018年12月 | 2022年12月 | 334,630.85 | 1,374,991,803.42 | 901,651,366.17   |
| 南悦城               | 2014年3月  | 2020年12月 | 216,500.00 | 1,348,652,087.31 | 1,430,169,821.58 |
| 楚雄发展中心项目          | 2018年3月  | 2021年3月  | 171,550.00 | 867,906,945.58   | 357,103,536.93   |
| 宣威市东门海子2013年商品房项目 | 2014年6月  | 2020年4月  | 91,233.97  | 615,541,502.72   | 644,511,329.16   |
| 临沧限价安置房（凤翔山水涧）    | 2018年8月  | 2024年1月  | 217,293.00 | 612,014,168.08   | 58,696,438.67    |
| 阳宗海明湖湾1号          | 2015年3月  | 2024年12月 | 800,000.00 | 590,576,770.15   | 217,932,676.55   |
| 康旅小镇              | 2018年8月  | 2025年12月 |            | 553,813,247.73   | 217,526,905.28   |
| 玉溪限价商品房           | 2014年11月 | 2020年12月 | 78,502.30  | 534,288,652.36   | 696,720,230.46   |
| 大理-洱海寰球时代         | 2012年1月  | 2020年10月 | 57,000.00  | 527,342,810.77   | 467,555,661.77   |
| 兴冶广场商业            | 2018年11月 | 2020年8月  | 200,000.00 | 463,574,015.24   | 601,499,222.97   |
| 大方奢香文化园           | 2013年7月  | 2021年12月 | 700,000.00 | 439,226,327.40   | 83,282,186.52    |
| 昆明经开区2012年商品房项目   | 2014年12月 | 2020年12月 | 78,000.00  | 433,433,950.53   | 677,587,667.36   |
| 航空艺术港项目           | 2012年6月  | 2021年1月  |            | 314,288,416.73   | 418,592,961.91   |
| 玉溪锦府项目            | 2019年12月 | 2021年12月 | 702,700.00 | 234,873,114.04   |                  |
| 保山发展大厦项目          | 2017年4月  | 2020年8月  | 40,352.16  | 229,518,465.34   | 183,580,322.22   |
| 幸福远洋              | 2013年5月  | 2020年12月 | 74,400.00  | 217,023,613.69   | 326,450,853.55   |
| 阳宗海-云岭山项目         | 2018年9月  | 2024年12月 | 190,000.00 | 212,831,814.34   | 264,894,839.37   |
| 锦玉商务中心            | 2014年2月  | 2020年12月 | 47,900.00  | 185,957,880.62   | 277,237,147.48   |
| 清风明月广场项目          | 2018年9月  | 2021年6月  | 107,713.85 | 184,347,754.11   | 117,550,618.25   |
| 老挝万象国际商业旅游中心      | 2011年1月  | 2020年12月 | 103,414.16 | 173,021,297.03   | 182,033,291.56   |

| 项目名称                   | 开工时间     | 预计竣工时间   | 预计总投资(万元)           | 年末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|----------|----------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 艺术双创园商业项目              | 2018年7月  | 2020年6月  | 40,000.00           | 172,122,681.01           | 99,902,190.99            |
| 大理-腾瑞幸福里               | 2011年4月  | 2021年8月  | 23,000.00           | 155,999,680.23           | 137,735,351.34           |
| 元江果香四季国际旅游度假区一期温泉康疗区A区 | 2016年12月 | 2020年12月 | 70,000.00           | 141,472,328.66           | 92,634,932.34            |
| 元江高桥二期项目               | 2019年7月  | 2024年12月 |                     | 122,010,179.16           |                          |
| 建义家园                   | 2014年8月  | 2020年12月 | 69,698.36           | 114,281,537.50           | 143,349,469.36           |
| 元江高桥小区项目               | 2012年8月  | 2020年6月  | 48,000.00           | 112,798,568.32           | 241,603,383.24           |
| 个旧大屯项目                 | 2012年8月  | 2020年6月  | 1,475.00            | 109,861,913.17           | 106,377,803.39           |
| 彝海水岸                   | 2019年11月 | 2022年11月 | 80,000.00           | 104,849,110.00           |                          |
| 其他项目小计                 |          |          | 1,517,996.41        | 793,499,705.20           | 1,219,670,160.82         |
| 东风韵小镇土地整理              | 2017年1月  | 2019年12月 | 46,972.43           |                          | 408,163,362.48           |
| 老挝万象赛色塔开发区建设           | 2013年1月  | 2030年12月 | 199,770.35          |                          | 663,411,087.28           |
| 嘉丽泽小镇                  |          |          |                     |                          | 666,883,001.83           |
| <b>合计</b>              |          |          | <b>6,308,102.84</b> | <b>11,940,120,340.44</b> | <b>11,904,307,820.83</b> |

(2) 开发产品

| 项目名称   | 竣工时间       | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少           | 年末余额           |
|--------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 曲靖坤城项目 | 2014年起陆续竣工 | 378,228,077.49 | 522,101.49    | 10,015,000.00  | 368,735,178.98 |
| 玫瑰湾    | 2007年6月    | 138,216,001.86 | 32,161,247.80 |                | 170,377,249.66 |
| 商务楼    | 2017年3月    | 333,916,960.69 |               | 173,210,744.60 | 160,706,216.09 |
| 建礼家园   | 2017年3月    | 205,503,628.23 | 5,446,049.86  | 74,600,349.14  | 136,349,328.95 |
| 春溪大厦   | 2015年2月    | 130,175,435.82 | 2,084,087.47  |                | 132,259,523.29 |
| 建信商业中心 | 2015年10月   | 197,754,820.62 | 3,296,621.93  | 96,230,725.77  | 104,820,716.78 |



| 项目名称          | 竣工时间        | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少             | 年末余额             |
|---------------|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 晋宁安企居住小区      | 2014 年起陆续竣工 |                  | 120,363,817.50 | 20,817,443.21    | 99,546,374.29    |
| 高冶瑞园项目        | 2014 年      |                  | 66,829,140.39  |                  | 66,829,140.39    |
| 翠逸园项目         | 已竣工         | 190,937,411.27   |                | 130,287,345.94   | 60,650,065.33    |
| 建工新城商业中心      | 2013 年 1 月  | 45,069,257.14    |                | 104,082.13       | 44,965,175.01    |
| 景秀西苑房屋商铺车位    | 2010 年 2 月  | 101,100,031.50   |                | 71,028,520.96    | 30,071,510.54    |
| 鹤唐福景          | 2017 年 1 月  | 135,434,161.55   |                | 119,443,666.96   | 15,990,494.59    |
| 沙朗乡桃园村委会沙靠村土地 | 已竣工         | 14,940,859.35    |                |                  | 14,940,859.35    |
| 金江锦城一期        | 2007 年起陆续竣工 | 55,264,422.55    |                | 42,262,053.47    | 13,002,369.08    |
| 味源小区项目        | 2015 年      | 8,716,521.79     |                |                  | 8,716,521.79     |
| 昆三中经开分校       | 2015 年 8 月  | 15,868,787.65    |                | 10,496,267.54    | 5,372,520.11     |
| 王家坝经济适用房      | 2015 年 2 月  | 4,819,589.61     |                | 4,819,589.61     |                  |
| 嘉丽泽小镇         |             | 1,954,686,346.30 |                | 1,954,686,346.30 |                  |
| 兴锦嘉园住宅        | 已竣工         | 2,545,461.08     | 4,651,765.84   | 7,197,226.92     |                  |
| 合计            |             | 3,913,177,774.50 | 235,354,832.28 | 2,715,199,362.55 | 1,433,333,244.23 |

注：本年度开发产品大幅减少系昆明嘉丽泽旅游文化有限公司不在纳入合并范围所致。

(八) 其他流动资产

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 委托贷款   | 1,800,000,000.00 | 1,800,000,000.00 |
| 预交税金   | 664,895,607.96   | 717,122,956.97   |
| 增值税进项税 | 2,014,512,985.99 | 1,401,435,791.25 |
| 应收代偿款  | 3,798,654.48     | 9,598,120.71     |
| 合计     | 4,483,207,248.43 | 3,928,156,868.93 |

(九) 发放贷款和垫款

| 项目        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 企业贷款和垫款   | 298,689,422.24 | 159,477,760.05 |
| 其中：贷款     |                |                |
| 票据贴现      |                |                |
| 转贴现       | 298,689,422.24 | 159,477,760.05 |
| 企业贷款和垫款小计 | 298,689,422.24 | 159,477,760.05 |
| 减：贷款损失准备  | 7,481,946.02   | 2,162,780.83   |
| 其中：单项计提数  |                |                |
| 组合计提数     | 7,481,946.02   | 2,162,780.83   |
| 贷款和垫款账面价值 | 291,207,476.22 | 157,314,979.22 |

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产分类

| 项目          | 年末余额             |              |                  |
|-------------|------------------|--------------|------------------|
|             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 可供出售债务工具    | 860,000,000.00   |              | 860,000,000.00   |
| 其中：按公允价值计量的 |                  |              |                  |
| 按成本计量的      | 860,000,000.00   |              | 860,000,000.00   |
| 可供出售权益工具    | 4,842,819,225.19 | 6,050,662.00 | 4,836,768,563.19 |
| 其中：按公允价值计量的 | 137,892,883.92   |              | 137,892,883.92   |
| 按成本计量的      | 4,704,926,341.27 | 6,050,662.00 | 4,698,875,679.27 |
| 合计          | 5,702,819,225.19 | 6,050,662.00 | 5,696,768,563.19 |

(续表)

| 项目          | 年初余额             |               |                  |
|-------------|------------------|---------------|------------------|
|             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 可供出售债务工具    | 400,000,000.00   |               | 400,000,000.00   |
| 其中：按公允价值计量的 |                  |               |                  |
| 按成本计量的      | 400,000,000.00   |               | 400,000,000.00   |
| 可供出售权益工具    | 4,475,534,944.75 | 16,655,315.41 | 4,458,879,629.34 |

| 项目          | 年初余额                    |                      |                         |
|-------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|             | 账面余额                    | 减值准备                 | 账面价值                    |
| 其中：按公允价值计量的 | 4,899,702.60            |                      | 4,899,702.60            |
| 按成本计量的      | 4,470,635,242.15        | 16,655,315.41        | 4,453,979,926.74        |
| <b>合计</b>   | <b>4,875,534,944.75</b> | <b>16,655,315.41</b> | <b>4,858,879,629.34</b> |

2. 按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目                      | 可供出售权益工具       | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计             |
|-------------------------|----------------|----------|----|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具<br>的摊余成本   | 134,665,505.74 |          |    | 134,665,505.74 |
| 公允价值                    | 137,892,883.92 |          |    | 137,892,883.92 |
| 累计计入其他综合收益<br>的公允价值变动金额 | 3,227,378.18   |          |    | 3,227,378.18   |
| 已计提减值金额                 |                |          |    |                |

3. 按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                   | 账面余额             |                |      | 减值准备             |      |      | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利        |
|-------------------------|------------------|----------------|------|------------------|------|------|----------------|---------------|
|                         | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             | 年初余额 | 本年增加 |                |               |
| 云南省工业投资控股集团有限责任公司债券     | 200,000,000.00   |                |      | 200,000,000.00   |      |      |                | 15,000,000.00 |
| 云南锡业(控股)集团有限责任公司债券      | 200,000,000.00   |                |      | 200,000,000.00   |      |      |                | 15,000,000.00 |
| 云南城投置业股份有限公司债券          |                  | 360,000,000.00 |      | 360,000,000.00   |      |      |                |               |
| 昆明钢铁集团有限责任公司债券          |                  | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00   |      |      |                |               |
| 云南省铁路建设股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,000,000,000.00 |                |      | 1,000,000,000.00 |      |      | 20.00          |               |
| 云南慧能售电股份有限公司            | 9,000,000.00     |                |      | 9,000,000.00     |      |      | 15.00          |               |
| 云南弥玉高速公路投资开发有限公司        | 450,000,000.00   | 7,000,000.00   |      | 457,000,000.00   |      |      | 36.00          |               |
| 云南省城市建设投资集团有限公司         | 157,000,000.00   |                |      | 157,000,000.00   |      |      | 3.79           |               |
| 昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司       | 850,000,000.00   |                |      | 850,000,000.00   |      |      | 7.17           |               |
| 华坪县园区建设投资有限公司           |                  | 50,000.00      |      | 50,000.00        |      |      | 1.00           |               |
| 焦作市晋汇管廊建设运营有限公司         | 402,485.22       | 970,110.00     |      | 1,372,595.22     |      |      | 0.90           |               |
| 禄丰县侏罗纪旅游投资管理有限责任公司      | 1,379,102.40     |                |      | 1,379,102.40     |      |      | 1.00           |               |
| 禄丰县龙源投资管理有限公司           |                  | 386,340.00     |      | 386,340.00       |      |      | 1.00           |               |
| 师宗开源工业投资有限责任公司          |                  | 100,000.00     |      | 100,000.00       |      |      | 1.00           |               |
| 禄劝裕农扶贫投资开发有限公司          | 50,000,000.00    |                |      | 50,000,000.00    |      |      | 27.62          | 2,450,000.00  |
| 昆明嘉丽泽旅游文化有限公司           |                  | 226,529,411.76 |      | 226,529,411.76   |      |      | 10.00          |               |
| 云南三和汽车服务有限公司            | 3,740,315.87     |                |      | 3,740,315.87     |      |      | 33.30          |               |



| 被投资单位              | 账面余额             |               |               |                  | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利    |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------|------|------|------|----------------|-----------|
|                    | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额             | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |                |           |
| 云南云投建设有限公司         | 7,788,080.38     |               |               | 7,788,080.38     |      |      |      |      | 1.00           |           |
| 云南赤道几内亚物业业保险股份有限公司 | 44,972.23        |               |               | 44,972.23        |      |      |      |      | 40.00          |           |
| 云南策强建筑工程质量检测有限公司   | 113,780.24       |               |               | 113,780.24       |      |      |      |      | 10.48          |           |
| 云南红塔银行股份有限公司       | 1,434,400,000.00 |               |               | 1,434,400,000.00 |      |      |      |      | 14.67          |           |
| 昆明市西山区农村信用合作联社     | 612,468.00       |               |               | 612,468.00       |      |      |      |      | 0.09           | 31,848.30 |
| 富滇银行股份有限公司         | 326,341,060.00   |               |               | 326,341,060.00   |      |      |      |      | 4.47           |           |
| 官渡六甲信用社            | 2,060,000.00     |               |               | 2,060,000.00     |      |      |      |      |                |           |
| 呈贡信用社七旬信用社         | 12,249.00        |               |               | 12,249.00        |      |      |      |      |                |           |
| 楚雄农信社              | 20,000.00        |               |               | 20,000.00        |      |      |      |      | 0.04           |           |
| 深圳市前海建合投资管理有限公司    | 77,070,600.00    |               | 3,882,983.83  | 73,187,616.17    |      |      |      |      | 18.22          |           |
| 建信(北京)投资基金管理有限公司   | 75,000,000.00    |               |               | 75,000,000.00    |      |      |      |      | 18.05          |           |
| 西部信托有限公司           |                  | 10,500,000.00 |               | 10,500,000.00    |      |      |      |      |                |           |
| 国开证券股份有限公司         |                  | 50,000,000.00 | 43,569,350.00 | 6,430,650.00     |      |      |      |      |                |           |
| 兰坪县旅游小镇投资管理有限公司    | 3,187,775.40     |               | 3,187,775.40  |                  |      |      |      |      |                |           |
| 潞西中南橡胶木厂           | 5,732,000.00     |               | 5,732,000.00  |                  |      |      |      |      | 51.00          |           |
| 云南建工集团有限公司海南分公司    | 2,040,000.00     |               |               | 2,040,000.00     |      |      |      |      | 100.00         |           |
| 云南恒丰集团股份有限公司       | 2,000,000.00     |               |               | 2,000,000.00     |      |      |      |      | 6.26           |           |
| 广西南宁森星公司           | 2,000,000.00     |               | 2,000,000.00  |                  |      |      |      |      |                |           |
| 云南浩统工程有限公司         | 1,857,393.56     |               | 1,857,393.56  |                  |      |      |      |      |                |           |

| 被投资单位          | 账面余额                    |                       |                      |                         | 减值准备                 |                      |                     |              | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利               |
|----------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|----------------|----------------------|
|                | 年初余额                    | 本年增加                  | 本年减少                 | 年末余额                    | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                | 年末余额         |                |                      |
| 廊坊市东升房地产开发有限公司 | 1,000,000.00            |                       |                      | 1,000,000.00            | 1,000,000.00         |                      |                     | 1,000,000.00 | 7.70           |                      |
| 昆明云房房地产经纪有限公司  | 440,000.00              |                       |                      | 440,000.00              | 440,000.00           |                      |                     | 440,000.00   | 40.00          |                      |
| 海通县纳古制钉厂       | 415,575.11              |                       | 415,575.11           |                         | 415,575.11           |                      | 415,575.11          |              |                |                      |
| 云南机电装饰商行       | 404,876.74              |                       | 404,876.74           |                         | 404,876.74           |                      | 404,876.74          |              |                |                      |
| 东川铝业有限责任公司     | 6,177,700.00            |                       |                      | 6,177,700.00            | 370,662.00           |                      |                     | 370,662.00   | 6.91           |                      |
| 云南建工装饰工程有限公司   | 200,000.00              |                       |                      | 200,000.00              | 200,000.00           |                      |                     | 200,000.00   | 20.00          |                      |
| 泰国 TCC 公司      | 194,808.00              |                       | 194,808.00           |                         | 194,808.00           |                      | 194,808.00          |              |                |                      |
| <b>合计</b>      | <b>4,870,635,242.15</b> | <b>755,535,861.76</b> | <b>61,244,762.64</b> | <b>5,564,926,341.27</b> | <b>16,655,315.41</b> | <b>10,604,653.41</b> | <b>6,050,662.00</b> |              |                | <b>32,481,848.30</b> |

注：廊坊市东升房地产开发有限公司、云南建工集团有限公司海南分公司、云南建工装饰工程有限公司、昆明云房房地产经纪有限公司等公司由于经营期届满或执照吊销等原因已面临清理。

(十一) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

| 项目   | 年末余额 |      |      | 年初余额                |      |                     |
|------|------|------|------|---------------------|------|---------------------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 五矿信托 |      |      |      | 1,000,000.00        |      | 1,000,000.00        |
| 合计   |      |      |      | <b>1,000,000.00</b> |      | <b>1,000,000.00</b> |

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

| 项目         | 年末余额                     |      | 年初余额                     |      |
|------------|--------------------------|------|--------------------------|------|
|            | 余额                       | 坏账准备 | 余额                       | 坏账准备 |
| 融资租赁       |                          |      |                          |      |
| 其中：未实现融资收益 |                          |      |                          |      |
| 分期收款销售商品   | 12,992,653.33            |      |                          |      |
| 分期收款提供劳务   | 103,000,000.00           |      |                          |      |
| 其他         | 12,046,752,158.70        |      | 11,964,750,887.59        |      |
| 合计         | <b>12,162,744,812.03</b> |      | <b>11,964,750,887.59</b> |      |

2. 其他项目的明细

| 项目          | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| BT 项目款      | 4,714,646,518.80         | 3,985,668,317.89         |
| 五里多片区土地一级整理 | 3,284,000,668.67         | 4,093,977,730.35         |
| 农危改和抗震安居资金  | 3,384,036,771.23         | 3,387,091,443.71         |
| 代垫拆迁资金      | 509,530,000.00           | 443,213,395.64           |
| 老挝赛色塔开发项目款  | 76,738,200.00            |                          |
| 保证金         | 77,800,000.00            | 54,800,000.00            |
| 合计          | <b>12,046,752,158.70</b> | <b>11,964,750,887.59</b> |

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额                    | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                    |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 对子公司投资       |                         |                       |                       |                         |
| 对联营企业投资      | 2,715,359,969.37        | 152,963,353.98        | 121,195,057.56        | 2,747,128,265.79        |
| 对合营企业投资      |                         |                       |                       |                         |
| 对其他企业投资      |                         |                       |                       |                         |
| 小计           | <b>2,715,359,969.37</b> | <b>152,963,353.98</b> | <b>121,195,057.56</b> | <b>2,747,128,265.79</b> |
| 减：长期股权投资减值准备 | 4,517.66                |                       | 4,517.66              |                         |
| 合计           | <b>2,715,355,451.71</b> | <b>152,963,353.98</b> | <b>121,190,539.90</b> | <b>2,747,128,265.79</b> |

2. 长期股权投资明细

| 被投资单位                | 持股比例(%) | 投资成本             | 年初余额             | 本年增减变动        |      |                | 其他综合收益调整 |
|----------------------|---------|------------------|------------------|---------------|------|----------------|----------|
|                      |         |                  |                  | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    |          |
| <b>一、联营企业</b>        |         |                  |                  |               |      |                |          |
| 云南云天化石化有限公司          | 30.00   | 300,000,000.00   | 325,849,307.38   |               |      | 31,009,343.52  |          |
| 云南滇中建设投资有限公司         | 49.02   | 400,000,000.00   | 442,100,243.10   |               |      | 9,770,585.02   |          |
| 昭通市昭阳区公共租赁住房运营管理有限公司 | 50.00   | 1,500,000.00     | 1,523,105.71     |               |      |                |          |
| 昭通市棚户区改造资产运营有限公司     | 50.00   | 30,000,000.00    | 30,742,538.79    |               |      | 1,646,504.41   |          |
| 云南滇中保障房建设有限公司        | 49.02   | 100,000,000.00   | 106,619,283.10   |               |      |                |          |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司  | 100.00  | 18,523,300.00    | 18,523,300.00    |               |      |                |          |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司        | 50.00   | 10,000,000.00    | 9,472,161.31     |               |      | -1,778,322.29  |          |
| 吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司    | 40.00   | 110,712,000.00   | 110,712,000.00   |               |      |                |          |
| 老挝万象赛色塔运营管理有限公司      | 60.00   | 4,088,706.40     | 4,481,083.05     |               |      | 482,299.59     |          |
| 昆明华润置地三联置业有限公司       | 40.00   | 1,350,464,103.05 | 1,344,380,982.38 |               |      | -1,485,825.95  |          |
| 云南交投公路建设第七工程有限公司     | 49.00   | 29,400,000.00    | 50,829,157.43    |               |      | 8,187,684.73   |          |
| 建水润农供水有限公司           | 25.00   | 2,500,000.00     | 2,555,594.89     |               |      | -242,030.60    |          |
| 云南通泽置业有限公司           | 20.00   | 149,885,199.43   | 149,885,199.43   |               |      |                |          |
| 红河州交通基础设施开发建设投资有限公司  | 49.00   | 4,900,000.00     | 4,911,826.46     |               |      | 27,416.97      |          |
| 昆明航空城投资开发有限责任公司      | 40.00   | 80,000,000.00    | 78,932,384.51    |               |      | -560,524.39    |          |
| 云南公路联网收费管理有限公司       | 17.50   | 21,000,000.00    | 22,155,052.50    |               |      | 4,711,784.62   |          |
| 云南建工建筑力创装饰工程有限公司     | 34.00   | 4,080,000.00     |                  |               |      |                |          |
| 保山红星城乡置业有限公司         | 50.00   | 25,000,000.00    | 1,551,343.65     | 15,000,000.00 |      | -98,098,948.65 |          |



| 被投资单位             | 持股比例(%) | 投资成本                    | 年初余额                    | 本年增减变动               |                      |                       | 其他综合收益调整 |
|-------------------|---------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------|
|                   |         |                         |                         | 追加投资                 | 减少投资                 | 权益法下确认的投资损益           |          |
| 云南融诚置业有限公司        | 49.00   | 4,900,000.00            | 4,697,775.23            |                      | 4,697,775.23         |                       |          |
| 云南朝向嘉丽泽体育文化发展有限公司 | 25.00   | 5,000,000.00            | 4,423,668.16            |                      | 4,423,668.16         |                       |          |
| 云南莱德嘉丽泽马业有限责任公司   | 30.00   | 3,000,000.00            | 1,013,962.29            |                      | 1,013,962.29         |                       |          |
| 临沧碧桂园建投房地产开发有限公司  | 40.00   | 4,000,000.00            |                         |                      |                      |                       |          |
| <b>合计</b>         |         | <b>2,658,953,308.88</b> | <b>2,715,359,969.37</b> | <b>15,000,000.00</b> | <b>10,135,405.68</b> | <b>-46,330,033.02</b> |          |

(续表)

| 被投资单位                | 本年增减变动 |              |        |    | 减值准备年末余额         |
|----------------------|--------|--------------|--------|----|------------------|
|                      | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |                  |
| <b>一、联营企业</b>        |        |              |        |    |                  |
| 云南云天化石化有限公司          |        | 8,894,000.00 |        |    | 347,964,650.90   |
| 云南滇中建设投资有限公司         |        |              |        |    | 451,870,828.12   |
| 昭通市昭阳区公共租赁住房运营管理有限公司 |        |              |        |    | 1,523,105.71     |
| 昭通市棚户区改造资产运营有限公司     |        |              |        |    | 32,389,043.20    |
| 云南滇中保障房建设有限公司        |        |              |        |    | 106,619,283.10   |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司  |        |              |        |    | 18,523,300.00    |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司        |        |              |        |    | 7,693,839.02     |
| 吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司    |        |              |        |    | 110,712,000.00   |
| 老挝万象寮色塔运营管理有限公司      |        |              |        |    | 4,963,382.64     |
| 昆明华润置地三联置业有限公司       |        |              |        |    | 1,342,895,156.43 |

| 被投资单位             | 本年增减变动 |              |        |               | 年末余额             | 减值准备<br>年末余额 |
|-------------------|--------|--------------|--------|---------------|------------------|--------------|
|                   | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他            |                  |              |
| 云南交公路建设第七工程有限公司   |        |              |        |               | 59,016,842.16    |              |
| 建水润农供水有限公司        |        |              |        |               | 2,313,564.29     |              |
| 云南通泽置业有限公司        |        |              |        |               | 149,885,199.43   |              |
| 红河州交通基础设施建设投资有限公司 |        |              |        |               | 4,939,243.43     |              |
| 昆明航空城投资开发有限公司     |        |              |        |               | 78,371,860.12    |              |
| 云南公路联网收费管理有限公司    |        |              |        |               | 26,866,837.12    |              |
| 云南建工力创装饰工程有限公司    |        |              |        | 580,130.12    | 580,130.12       |              |
| 保山红星城乡置业有限公司      |        |              |        | 81,547,605.00 |                  |              |
| 云南融诚置业有限公司        |        |              |        |               |                  |              |
| 云南朝向嘉丽泽体育文化发展有限公司 |        |              |        |               |                  |              |
| 云南莱德嘉丽泽马业有限公司     |        |              |        |               |                  |              |
| 临沧碧桂园建房地产开发有限公司   |        |              |        |               |                  |              |
| 合计                |        | 8,894,000.00 |        | 82,127,735.12 | 2,747,128,265.79 |              |

注：子公司云南省城乡建设投资有限公司收购迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 100%股权，截止资产负债表日被收购公司相关移交手续未办理完毕，故未纳入合并范围。孙公司老中联合投资有限公司持有老挝万象赛色塔运营管理有限公司（以下简称老挝运营公司）60%股权，根据公司章程规定，老挝运营公司董事会由 5 名董事组成，其中老中联合投资有限公司委派 3 名董事，少数股东招商局港口青岛公司委派 2 名董事，董事会对董事会职权范围内的一般事项须由 4/5 以上的董事通过，重大事项须由全体董事通过，故老中联合投资有限公司无法单独控制老挝运营公司的生产经营活动，故不纳入合并范围。

3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 本金额              |                   |                  |                                  |                    |                          |                              |                         |  |  | 合计                |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|--|--|-------------------|
|                      | 云南滇中建设投资<br>有限公司 | 云南滇中保障房建<br>设有限公司 | 云南云天石化<br>有限公司   | 昭通市昭阳区<br>公共租赁住房<br>运营管理有限<br>公司 | 昆明华润置地三<br>联置业有限公司 | 昭通市棚户区<br>改造资产运营<br>有限公司 | 云南交投公<br>路建设第七<br>工程有限公<br>司 | 昆明航空城<br>投资开发有<br>限责任公司 |  |  |                   |
| 流动资产                 | 1,103,085,507.37 | 17,710,270,405.60 | 861,030,907.63   | 313,017,666.25                   | 7,679,343,366.85   | 524,921,589.67           | 739,139,085.93               | 194,262,560.45          |  |  | 29,125,071,089.75 |
| 非流动资产                | 91,088,702.49    | 417,391.65        | 2,032,774,946.13 | 9,236.75                         | 7,409,849.08       | 179,000,661.90           | 6,308,407.31                 | 5,389,022.23            |  |  | 2,322,398,217.54  |
| 资产合计                 | 1,194,174,209.86 | 17,710,687,797.25 | 2,893,805,853.76 | 313,026,903.00                   | 7,686,753,215.93   | 703,922,251.57           | 745,447,493.24               | 199,651,582.68          |  |  | 31,447,469,307.29 |
| 流动负债                 | 32,358,549.52    | 978,844,097.06    | 664,656,141.76   | 309,971,048.21                   | 4,329,259,822.06   | 638,844,165.19           | 625,636,266.64               | 3,721,932.38            |  |  | 7,583,292,022.82  |
| 非流动负债                |                  | 10,739,110,000.00 | 945,626,190.47   |                                  |                    | 3,300,000.00             |                              |                         |  |  | 11,688,036,190.47 |
| 负债合计                 | 32,358,549.52    | 11,717,954,097.06 | 1,610,282,332.23 | 309,971,048.21                   | 4,329,259,822.06   | 642,144,165.19           | 625,636,266.64               | 3,721,932.38            |  |  | 19,271,328,213.29 |
| 净资产                  | 1,161,815,660.34 | 5,992,733,700.19  | 1,283,523,521.53 | 3,055,854.79                     | 3,357,493,393.87   | 61,778,086.38            | 119,811,226.60               | 195,929,650.30          |  |  | 12,176,141,094.00 |
| 按持股比例计算的净资产<br>份额    | 451,870,828.12   | 106,619,283.10    | 347,964,650.90   | 1,523,105.71                     | 1,342,895,156.43   | 32,389,043.20            | 59,016,842.16                | 78,371,860.12           |  |  | 2,420,650,769.74  |
| 调整事项                 |                  |                   |                  |                                  |                    |                          |                              |                         |  |  |                   |
| 对联营企业权益投资的<br>账面价值   | 451,870,828.12   | 106,619,283.10    | 347,964,650.90   | 1,523,105.71                     | 1,342,895,156.43   | 32,389,043.20            | 59,016,842.16                | 78,371,860.12           |  |  | 2,420,650,769.74  |
| 存在公开报价的权益投<br>资的公允价值 |                  |                   |                  |                                  |                    |                          |                              |                         |  |  |                   |
| 营业收入                 | 25,390,209.72    | 25,397,474.33     | 2,229,822,759.12 |                                  | 139,893.80         | 3,500,000.00             | 1,044,687,338.<br>34         |                         |  |  | 3,328,937,675.31  |
| 财务费用                 | -4,831,214.98    | -616,253.90       | 61,281,314.39    | 4.00                             | -55,178,830.86     | -508,926.43              | 408,617.50                   | -6,437,956.55           |  |  | -5,883,246.83     |
| 所得税费用                | 6,784,469.33     | 2,156,062.13      | 18,245,880.97    | 152.67                           | 182,619.09         | 89,968.96                |                              |                         |  |  | 27,459,153.15     |
| 净利润                  | 19,931,833.98    | 6,234,677.33      | 103,364,478.40   | -1,199.20                        | 185,526.78         | 293,008.82               | 16,709,560.68                | -1,401,310.98           |  |  | 145,316,575.81    |
| 综合收益总额               | 19,931,833.98    | 6,234,677.33      | 103,364,478.40   | -1,199.20                        | 185,526.78         | 293,008.82               | 16,709,560.68                | -1,401,310.98           |  |  | 145,316,575.81    |
| 本年收到的来自联营企<br>业的股利   |                  |                   | 8,894,000.00     |                                  |                    |                          |                              |                         |  |  | 8,894,000.00      |

(续表)

| 项目               | 上年金额             |                   |                  |                      |                  |                  |                  |                |  |  | 合计                |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--|--|-------------------|
|                  | 云南滇中建设投资有限公司     | 云南滇中保障房建设有限公司     | 云南云天化石化有限公司      | 昭通市昭阳区公共租赁住房运营管理有限公司 | 昆明华润置地三联轴业有限公司   | 昭通市棚户区改造资产运营有限公司 | 云南交投公路建设第七工程有限公司 | 昆明航空城投资开发有限公司  |  |  |                   |
| 流动资产             | 1,091,484,442.72 | 15,785,257,956.19 | 1,011,597,423.20 | 313,015,521.93       | 5,722,443,810.94 | 760,880,112.40   | 835,230,632.29   | 200,131,564.21 |  |  | 25,720,041,463.88 |
| 非流动资产            | 83,487,646.17    | 1,156,469.46      | 2,207,615,512.99 | 13,049.40            | 9,468,784.90     | 180,966,776.62   | 6,995,946.08     | 1,807,529.19   |  |  | 2,491,511,714.81  |
| 资产合计             | 1,174,972,088.89 | 15,786,414,425.65 | 3,219,212,936.19 | 313,028,571.33       | 5,731,912,595.84 | 941,846,889.02   | 842,226,578.37   | 201,939,093.40 |  |  | 28,211,553,178.69 |
| 流动负债             | 33,088,262.53    | 1,009,385,979.36  | 828,438,357.63   | 309,971,048.21       | 2,371,205,628.20 | 877,061,811.46   | 740,854,381.78   | 4,657,381.67   |  |  | 6,174,662,850.84  |
| 非流动负债            |                  | 9,661,990,000.00  | 1,184,448,333.33 |                      |                  | 3,300,000.00     |                  |                |  |  | 10,849,738,333.33 |
| 负债合计             | 33,088,262.53    | 10,671,375,979.36 | 2,012,886,690.96 | 309,971,048.21       | 2,371,205,628.20 | 880,361,811.46   | 740,854,381.78   | 4,657,381.67   |  |  | 17,024,401,184.17 |
| 净资产              | 1,141,883,826.36 | 5,115,038,446.29  | 1,206,326,245.23 | 3,057,523.12         | 3,360,706,967.64 | 61,485,077.56    | 101,372,196.59   | 197,281,711.73 |  |  | 11,187,151,994.52 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 442,100,243.10   | 106,619,283.10    | 325,849,307.38   | 1,523,105.71         | 1,344,380,982.38 | 30,742,538.78    | 79,572,337.67    | 78,932,384.51  |  |  | 2,409,720,182.63  |
| 调整事项             |                  |                   |                  |                      |                  |                  |                  |                |  |  |                   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 442,100,243.10   | 106,619,283.10    | 325,849,307.38   | 1,523,105.71         | 1,344,380,982.38 | 30,742,538.78    | 79,572,337.67    | 78,932,384.51  |  |  | 2,409,720,182.63  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                   |                  |                      |                  |                  |                  |                |  |  |                   |
| 营业收入             | 18,691,114.72    | 20,535,512.92     | 1,602,552,769.13 |                      |                  |                  | 1,140,503,627.38 |                |  |  | 2,782,283,024.15  |
| 财务费用             | -3,533,283.41    | -405,138.94       | 37,468,590.25    | 10,677.06            | -36,703,135.21   | -4,383,178.14    | 4,622,089.72     | -7,362,252.61  |  |  | -10,285,631.28    |
| 所得税费用            | 4,592,196.36     | 883,563.48        | 15,375,599.49    |                      | -2,051,470.43    | 155,372.26       | 3,112,985.14     |                |  |  | 22,068,246.30     |
| 净利润              | 14,141,678.17    | 2,648,692.99      | 37,741,777.40    | 1,526.70             | -10,568,476.45   | 466,116.76       | -60,171,110.60   | -2,497,553.10  |  |  | -18,237,348.13    |
| 综合收益总额           | 14,141,678.17    | 2,648,692.99      | 37,741,777.40    | 1,526.70             | -10,568,476.45   | 466,116.76       | -60,171,110.60   | -2,497,553.10  |  |  | -18,237,348.13    |
| 本年收到的来自联营企业的股利   |                  |                   | 6,000,000.00     |                      |                  |                  |                  |                |  |  | 6,000,000.00      |



(十四) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年减少                  | 年末余额                    |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>账面原值合计</b>     | <b>7,233,224,387.59</b> | <b>2,447,254,599.82</b> | <b>756,107,552.00</b> | <b>8,924,371,435.41</b> |
| 1. 房屋、建筑物         | 2,602,752,854.93        | 2,447,254,599.82        | 486,919,762.99        | 4,563,087,691.76        |
| 2. 土地使用权          | 4,630,471,532.66        |                         | 269,187,789.01        | 4,361,283,743.65        |
| <b>累计折旧（摊销）合计</b> | <b>257,334,118.15</b>   | <b>645,118,328.28</b>   | <b>57,265,328.39</b>  | <b>845,187,118.04</b>   |
| 1. 房屋、建筑物         | 224,352,188.09          | 170,707,278.04          | 57,265,328.39         | 337,794,137.74          |
| 2. 土地使用权          | 32,981,930.06           | 474,411,050.24          |                       | 507,392,980.30          |
| <b>账面净值合计</b>     | <b>6,975,890,269.44</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>              | <b>8,079,184,317.37</b> |
| 1. 房屋、建筑物         | 2,378,400,666.84        | —                       | —                     | 4,225,293,554.02        |
| 2. 土地使用权          | 4,597,489,602.60        | —                       | —                     | 3,853,890,763.35        |
| <b>减值准备合计</b>     |                         |                         |                       |                         |
| 1. 房屋、建筑物         |                         |                         |                       |                         |
| 2. 土地使用权          |                         |                         |                       |                         |
| <b>账面价值合计</b>     | <b>6,975,890,269.44</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>              | <b>8,079,184,317.37</b> |
| 1. 房屋、建筑物         | 2,378,400,666.84        | —                       | —                     | 4,225,293,554.02        |
| 2. 土地使用权          | 4,597,489,602.60        | —                       | —                     | 3,853,890,763.35        |

(十五) 固定资产

| 项目        | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产      | 6,917,705,242.85        | 6,777,888,762.19        |
| 固定资产清理    | 989,881.00              | 984,870.30              |
| <b>合计</b> | <b>6,918,695,123.85</b> | <b>6,778,873,632.49</b> |

1. 固定资产情况

| 项目            | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年减少                  | 年末余额                     |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>账面原值合计</b> | <b>9,566,616,821.80</b> | <b>1,424,378,863.40</b> | <b>988,743,206.26</b> | <b>10,002,252,478.94</b> |
| 其中：房屋及建筑物     | 7,036,828,500.16        | 1,049,745,428.41        | 770,150,494.83        | 7,316,423,433.74         |
| 机器设备          | 1,361,952,330.51        | 204,210,123.26          | 106,598,419.62        | 1,459,564,034.15         |
| 运输工具          | 705,898,583.89          | 74,497,465.21           | 92,364,058.58         | 688,031,990.52           |
| 电子设备          | 151,446,070.92          | 29,645,392.02           | 12,378,575.20         | 168,712,887.74           |
| 办公设备及其他       | 310,491,336.32          | 66,280,454.50           | 7,251,658.03          | 369,520,132.79           |
| <b>累计折旧合计</b> | <b>2,786,334,562.54</b> | <b>625,530,163.44</b>   | <b>329,710,986.96</b> | <b>3,082,153,739.02</b>  |
| 其中：房屋及建筑物     | 1,208,155,088.13        | 306,957,568.74          | 160,901,463.92        | 1,354,211,192.95         |
| 机器设备          | 859,518,652.43          | 174,039,932.38          | 80,535,162.89         | 953,023,421.92           |
| 运输工具          | 470,423,863.62          | 91,744,600.98           | 78,185,419.46         | 483,983,045.14           |
| 电子设备          | 100,058,260.66          | 26,842,077.05           | 5,764,826.32          | 121,135,511.39           |
| 办公设备及其他       | 148,178,697.70          | 25,945,984.29           | 4,324,114.37          | 169,800,567.62           |

| 项目              | 年初余额                    | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                    |
|-----------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| <b>固定资产净值合计</b> | <b>6,780,282,259.26</b> | —    | —    | <b>6,920,098,739.92</b> |
| 其中：房屋及建筑物       | 5,828,673,412.03        | —    | —    | 5,962,212,240.79        |
| 机器设备            | 502,433,678.08          | —    | —    | 506,540,612.23          |
| 运输工具            | 235,474,720.27          | —    | —    | 204,048,945.38          |
| 电子设备            | 51,387,810.26           | —    | —    | 47,577,376.35           |
| 办公设备及其他         | 162,312,638.62          | —    | —    | 199,719,565.17          |
| <b>固定资产减值合计</b> | <b>2,393,497.07</b>     |      |      | <b>2,393,497.07</b>     |
| 其中：房屋及建筑物       |                         |      |      |                         |
| 机器设备            | 2,393,497.07            |      |      | 2,393,497.07            |
| 运输工具            |                         |      |      |                         |
| 电子设备            |                         |      |      |                         |
| 办公设备及其他         |                         |      |      |                         |
| <b>固定资产账面价值</b> | <b>6,777,888,762.19</b> | —    | —    | <b>6,917,705,242.85</b> |
| 其中：房屋及建筑物       | 5,828,673,412.03        | —    | —    | 5,962,212,240.79        |
| 机器设备            | 500,040,181.01          | —    | —    | 504,147,115.16          |
| 运输工具            | 235,474,720.27          | —    | —    | 204,048,945.38          |
| 电子设备            | 51,387,810.26           | —    | —    | 47,577,376.35           |
| 办公设备及其他         | 162,312,638.62          | —    | —    | 199,719,565.17          |

注：固定资产抵押情况见八.（七十一）所有权受到限制的资产

2. 未办妥产权证书的固定资产

| 项目        | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 办公楼       | 443,745,793.21        | 正在办理      |
| 住宅        | 272,506,105.91        | 正在办理      |
| 厂房        | 22,095,609.39         | 正在办理      |
| 商铺        | 2,529,675.99          | 正在办理      |
| 食堂        | 339,921.02            | 正在办理      |
| 其他房屋      | 2,665,092.80          | 正在办理      |
| <b>合计</b> | <b>743,882,198.32</b> |           |

3. 固定资产清理

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待处理资产     | 989,881.00        | 984,870.30        |
| <b>合计</b> | <b>989,881.00</b> | <b>984,870.30</b> |

(十六) 在建工程

1. 在建工程分类

| 项目   | 年末余额               | 年初余额               |
|------|--------------------|--------------------|
| 在建工程 | 147,702,703,608.83 | 110,530,049,548.52 |
| 工程物资 | 145,388,585.43     |                    |
| 合计   | 147,848,092,194.26 | 110,530,049,548.52 |

2. 在建工程基本情况

| 项目                          | 年末余额              |      |                   | 年初余额              |      |                   |
|-----------------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|                             | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 保障房棚户区项目                    | 37,253,169,524.07 |      | 37,253,169,524.07 | 35,667,066,054.50 |      | 35,667,066,054.50 |
| 元江至蔓耗高速公路项目（红河段）            | 15,759,844,278.64 |      | 15,759,844,278.64 | 9,424,972,003.10  |      | 9,424,972,003.10  |
| 云南省丽江至香格里拉高速公路              | 14,914,886,929.77 |      | 14,914,886,929.77 | 12,048,863,393.47 |      | 12,048,863,393.47 |
| 玉溪市新平县大开门至戛洒高速公路项目          | 9,200,484,715.81  |      | 9,200,484,715.81  | 5,695,807,113.39  |      | 5,695,807,113.39  |
| 保山中心城市地下综合管廊建设项目            | 5,790,050,751.68  |      | 5,790,050,751.68  | 5,596,931,468.91  |      | 5,596,931,468.91  |
| 元阳至绿春高速公路项目                 | 5,175,340,368.01  |      | 5,175,340,368.01  | 2,296,520,222.30  |      | 2,296,520,222.30  |
| 广南至兴街高速公路广南至那洒段项目           | 4,911,141,704.07  |      | 4,911,141,704.07  | 2,118,822,868.82  |      | 2,118,822,868.82  |
| 老挝万象至万荣高速公路项目               | 4,141,679,097.11  |      | 4,141,679,097.11  | 489,021,787.14    |      | 489,021,787.14    |
| 蔓耗至金平高速公路项目                 | 3,839,865,562.39  |      | 3,839,865,562.39  | 1,617,305,283.72  |      | 1,617,305,283.72  |
| 元江至蔓耗高速公路（玉溪段）              | 3,706,506,095.13  |      | 3,706,506,095.13  | 1,557,297,536.53  |      | 1,557,297,536.53  |
| S41 维（西）永（德）高速公路保山至施甸段公路的建设 | 3,596,245,963.02  |      | 3,596,245,963.02  | 1,946,647,502.54  |      | 1,946,647,502.54  |
| 红河州蒙自至屏边高速公路项目              | 3,343,142,632.80  |      | 3,343,142,632.80  | 1,111,256,474.64  |      | 1,111,256,474.64  |
| 石林鹿阜西北街区项目                  | 2,062,899,920.78  |      | 2,062,899,920.78  | 1,907,422,620.45  |      | 1,907,422,620.45  |
| 文山西山中寨片区项目                  | 2,022,347,253.31  |      | 2,022,347,253.31  | 2,206,155,895.48  |      | 2,206,155,895.48  |
| 红河州泸西至弥勒高速公路二期项目            | 1,733,017,394.49  |      | 1,733,017,394.49  | 849,700,814.16    |      | 849,700,814.16    |
| 滇南中心城市群现代有轨电车示范线项目          | 1,373,486,706.40  |      | 1,373,486,706.40  | 1,203,565,608.18  |      | 1,203,565,608.18  |
| 大理市洱海流域湖滨缓冲带生态修复与湿地建设工程     | 1,285,878,344.05  |      | 1,285,878,344.05  | 250,258,967.41    |      | 250,258,967.41    |
| 蒙开个地区河库连通工程                 | 1,135,619,551.79  |      | 1,135,619,551.79  | 1,086,732,372.40  |      | 1,086,732,372.40  |



| 项目                                  | 年末余额             |      |                  | 年初余额           |      |                |
|-------------------------------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|                                     | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|                                     |                  |      |                  |                |      |                |
| 曲靖市麒麟马一体化市政道路 PPP 项目                | 1,036,848,393.45 |      | 1,036,848,393.45 |                |      |                |
| 广南环城东路地块项目                          | 1,014,648,110.78 |      | 1,014,648,110.78 | 929,285,130.01 |      | 929,285,130.01 |
| 云南通海杞麓湖国家湿地公园生态建设政府和社会资本合作 (ppp)    | 964,842,790.42   |      | 964,842,790.42   |                |      |                |
| 临沧南京凹开发项目                           | 920,772,415.37   |      | 920,772,415.37   | 932,869,970.41 |      | 932,869,970.41 |
| 昆明高新区重点基础设施 (第一批) 建设项目              | 863,388,613.02   |      | 863,388,613.02   | 261,723,525.07 |      | 261,723,525.07 |
| 文山州城市轨道交通现代有轨电车示范项目 4 号线 (含支线) 一期工程 | 669,147,510.68   |      | 669,147,510.68   | 54,990,231.09  |      | 54,990,231.09  |
| 文山佛寿街片区项目                           | 658,041,420.30   |      | 658,041,420.30   | 703,873,703.89 |      | 703,873,703.89 |
| 昆明经济技术开发区安石公路市政化改造及综合管廊 PPP 项目      | 598,445,387.35   |      | 598,445,387.35   | 181,237.26     |      | 181,237.26     |
| 大理州洱海流域水资源综合利用三库连通洱海应急补水工程          | 594,150,167.58   |      | 594,150,167.58   | 336,750,653.09 |      | 336,750,653.09 |
| 鲁甸县县城环路项目                           | 590,280,460.92   |      | 590,280,460.92   | 373,137,561.93 |      | 373,137,561.93 |
| 省道 S316 线怒江州六库至兰坪青吾甸至兰坪古盐都隧道项目      | 576,248,940.64   |      | 576,248,940.64   | 273,507,177.48 |      | 273,507,177.48 |
| 呈澄高速公路一级路面改扩建工程                     | 566,646,245.74   |      | 566,646,245.74   | 314,512,355.48 |      | 314,512,355.48 |
| 嵩明锦绣兰苑廉租房项目                         | 565,793,057.29   |      | 565,793,057.29   | 565,793,057.29 |      | 565,793,057.29 |
| 大理市洱海保护生态搬迁“1806”小镇建设项目大理地块安置部分     | 555,211,168.17   |      | 555,211,168.17   |                |      |                |
| 云南省丽江市华坪清洁能源产业园区基础设施 PPP 项目 (第一期)   | 545,363,131.45   |      | 545,363,131.45   |                |      |                |
| 云南省昭通市镇雄县南部新区新型城镇化综合建设项目            | 532,285,444.09   |      | 532,285,444.09   | 30,710,260.18  |      | 30,710,260.18  |
| 东风韵旅游小镇项目                           | 531,416,146.87   |      | 531,416,146.87   | 417,511,846.39 |      | 417,511,846.39 |

| 项目                                   | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|--------------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                                      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 万象成品油精制项目                            | 496,538,028.42 |      | 496,538,028.42 | 309,534,425.25 |      | 309,534,425.25 |
| 景洪 G214 南绕城路及神秘谷大桥项目                 | 453,212,035.30 |      | 453,212,035.30 | 63,620,711.96  |      | 63,620,711.96  |
| 永德（链子桥）至耿马（勐简）高速公路                   | 449,865,658.08 |      | 449,865,658.08 | 83,753,921.67  |      | 83,753,921.67  |
| 昆玉高速晋宁段收费站立交（富有、河西厂、牛恋、余家梅）改扩建项目     | 430,519,165.04 |      | 430,519,165.04 | 151,635,074.86 |      | 151,635,074.86 |
| 隆阳区三个水库（长岭岗、邱家河、甫家水库）                | 422,518,764.36 |      | 422,518,764.36 | 337,607,288.44 |      | 337,607,288.44 |
| “中国稀金谷”核心区基础设施项目                     | 420,159,339.78 |      | 420,159,339.78 | 51,496,403.93  |      | 51,496,403.93  |
| 云龙至兰坪高速公路                            | 419,451,005.89 |      | 419,451,005.89 |                |      |                |
| 东川区城市人居环境提升改造工程项目                    | 402,233,183.39 |      | 402,233,183.39 | 337,974,959.44 |      | 337,974,959.44 |
| 鹤庆至剑川至兰坪高速公路                         | 391,526,470.74 |      | 391,526,470.74 |                |      |                |
| 兰坪特色旅游小镇项目                           | 385,245,405.99 |      | 385,245,405.99 | 130,699,384.04 |      | 130,699,384.04 |
| 曲靖东门街区项目                             | 367,369,042.57 |      | 367,369,042.57 | 363,360,182.61 |      | 363,360,182.61 |
| 文山州白牛厂汇水外排工程                         | 363,179,743.77 |      | 363,179,743.77 | 15,678,926.05  |      | 15,678,926.05  |
| 大石坝棚户区改造项目                           | 348,467,551.95 |      | 348,467,551.95 | 296,993,254.00 |      | 296,993,254.00 |
| 临沧头塘街旧城改造项目                          | 345,692,489.22 |      | 345,692,489.22 | 348,648,511.47 |      | 348,648,511.47 |
| 楚雄州 S35 永金高速永仁至大姚段高速公路项目             | 342,842,245.17 |      | 342,842,245.17 | 45,362,105.44  |      | 45,362,105.44  |
| 元阳县增益寨水库至烂衙门引水工程和浩封碑水库 2 座新建水利工程     | 338,701,384.17 |      | 338,701,384.17 | 310,944,058.42 |      | 310,944,058.42 |
| 云南省怒江傈僳族自治州兰坪白族普族自治县直过民族村村通公路 ppp 项目 | 336,818,081.98 |      | 336,818,081.98 |                |      |                |
| 楚雄南部新区改造项目                           | 328,804,808.75 |      | 328,804,808.75 | 333,997,717.48 |      | 333,997,717.48 |

| 项目                                                | 年末余额           |                |                | 年初余额           |                |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                   | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           |
|                                                   | 弥勒象园酒店项目       | 311,146,082.66 |                | 311,146,082.66 | 157,683,230.18 |                |
| 昆明市东风路道路恢复提升 PPP 项目                               | 309,247,703.38 |                | 309,247,703.38 |                |                |                |
| 临沧章嘎片区地块项目                                        | 308,258,719.75 |                | 308,258,719.75 | 308,677,659.33 |                | 308,677,659.33 |
| 保山市昌宁县三个水库（二道桥、磨刀河、立新水库）                          | 281,313,077.50 |                | 281,313,077.50 | 226,436,504.40 |                | 226,436,504.40 |
| 禄丰县单晶硅厂房和基础设施建设项目                                 | 269,242,416.38 |                | 269,242,416.38 | 427,794.28     |                | 427,794.28     |
| 马龙县龙翔中学建设 PPP 项目                                  | 265,296,808.29 |                | 265,296,808.29 |                |                |                |
| 石屏县重点水利一期工程                                       | 231,563,411.28 |                | 231,563,411.28 | 201,630,622.70 |                | 201,630,622.70 |
| 马龙县龙湖新区市政基础设施建设项目                                 | 223,635,457.36 |                | 223,635,457.36 |                |                |                |
| 施甸至勐简高速公路施甸至链子桥段                                  | 211,146,571.95 |                | 211,146,571.95 |                |                |                |
| 贡山独龙江森林生态酒店项目                                     | 202,653,964.07 |                | 202,653,964.07 | 52,940,515.97  |                | 52,940,515.97  |
| 祥云财富专用铁路线                                         | 185,132,733.97 |                | 185,132,733.97 | 130,458,333.79 |                | 130,458,333.79 |
| 彝良角奎镇环城北路片区改造项目                                   | 156,588,462.58 |                | 156,588,462.58 | 158,265,994.35 |                | 158,265,994.35 |
| 巧家县城第三水厂供水工程政府与社会资本合作（PPP）项目                      | 153,346,461.82 |                | 153,346,461.82 |                |                |                |
| 蒙自市东部水系河库连通工程—五里冲水库东西干渠节水改造及庄寨水库至碧色寨引水连通工程 PPP 项目 | 141,818,651.76 |                | 141,818,651.76 |                |                |                |
| 西畴县大湾水库、三明水库和鸡街河（二期）治理项目                          | 135,211,896.65 |                | 135,211,896.65 | 45,966,283.33  |                | 45,966,283.33  |
| 临沧旗山路西段开发项目                                       | 134,754,993.32 |                | 134,754,993.32 | 134,774,438.97 |                | 134,774,438.97 |
| 批江河综合治理项目                                         | 129,387,967.81 |                | 129,387,967.81 | 88,282,802.89  |                | 88,282,802.89  |
| 云南省玉溪市澄江县抚仙湖流域北岸                                  | 129,335,725.68 |                | 129,335,725.68 | 94,078,615.48  |                | 94,078,615.48  |

| 项目                              | 年末余额                      |                     |                           | 年初余额                      |                      |                           |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
|                                 | 账面余额                      | 减值准备                | 账面价值                      | 账面余额                      | 减值准备                 | 账面价值                      |
| 坝区农业高效节水减排项目                    |                           |                     |                           |                           |                      |                           |
| 红河州泸西至弥勒高速公路一期项目                | 126,707,437.89            |                     | 126,707,437.89            | 5,013,631,634.29          |                      | 5,013,631,634.29          |
| 宣威市第二人民医院迁建项目                   | 123,567,484.51            |                     | 123,567,484.51            |                           |                      |                           |
| 老挝万象赛色塔开发区建设                    | 117,259,860.16            |                     | 117,259,860.16            |                           |                      |                           |
| 大理市洱海环湖截污（二期）工程                 | 111,691,572.05            |                     | 111,691,572.05            | 699,671,070.73            |                      | 699,671,070.73            |
| 祥云彩云路片区（一期）地块项目                 | 107,168,073.92            |                     | 107,168,073.92            | 107,220,377.64            |                      | 107,220,377.64            |
| 施甸县农村公路路网工程建设                   | 106,721,979.87            |                     | 106,721,979.87            |                           |                      |                           |
| 永平县卓潘河水库、银江河、倒流河、银江河县城段六条支流治理工程 | 102,247,355.09            |                     | 102,247,355.09            | 2,231,304.21              |                      | 2,231,304.21              |
| 放马桥水库工程                         | 102,044,604.61            |                     | 102,044,604.61            | 43,288,372.10             |                      | 43,288,372.10             |
| 楚雄市灵秀立交桥融资建设项目                  | 101,935,745.45            |                     | 101,935,745.45            | 110,366,563.66            |                      | 110,366,563.66            |
| 富宁县那恒水库工程                       | 100,360,482.63            |                     | 100,360,482.63            | 290,261.83                |                      | 290,261.83                |
| 其他零星项目                          | 2,753,113,664.27          | 1,476,359.84        | 2,751,637,304.43          | 7,516,328,747.60          | 13,103,200.98        | 7,503,225,546.62          |
| <b>合计</b>                       | <b>147,704,179,968.67</b> | <b>1,476,359.84</b> | <b>147,702,703,608.83</b> | <b>110,543,152,749.50</b> | <b>13,103,200.98</b> | <b>110,530,049,548.52</b> |

3. 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称             | 年初余额              | 本年增加             | 本年减少   |                  | 年末余额              | 利息资本化累计金额        | 其中：本年利息资本化金额     | 资金来源 |
|------------------|-------------------|------------------|--------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------|
|                  |                   |                  | 转入固定资产 | 其他减少             |                   |                  |                  |      |
| 保障房棚户区项目         | 35,667,066,054.50 | 6,093,524,734.21 |        | 4,307,421,264.64 | 37,253,169,524.07 | 5,956,259,556.70 | 1,898,921,338.84 | 自筹   |
| 元江至蔓耗高速公路项目（红河段） | 9,424,972,003.10  | 6,334,872,275.54 |        |                  | 15,759,844,278.64 | 615,033,875.60   | 342,530,529.49   | 自筹   |
| 云南省丽江至香格里拉高速公路   | 12,048,863,393.47 | 2,866,023,536.30 |        |                  | 14,914,886,929.77 | 622,155,029.39   | 283,371,819.40   | 自筹   |
| 玉溪市新平县大开门至       | 5,695,807,113.39  | 3,504,677,602.42 |        |                  | 9,200,484,715.81  | 529,084,522.91   | 292,519,019.88   | 自筹   |



| 工程名称                       | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少   |                | 年末余额             | 利息资本化累计金额      | 其中：本年利息资本化金额   | 资金来源 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------|----------------|------------------|----------------|----------------|------|
|                            |                  |                  | 转入固定资产 | 其他减少           |                  |                |                |      |
| 蔓洒高速公路项目                   |                  |                  |        |                |                  |                |                |      |
| 保山中心城市地下综合管廊建设项目           | 5,596,931,468.91 | 193,119,282.77   |        |                | 5,790,050,751.68 | 482,974,903.58 | 240,561,459.24 | 自筹   |
| 元阳至绿春高速公路项目                | 2,296,520,222.30 | 2,878,820,145.71 |        |                | 5,175,340,368.01 | 144,783,398.14 | 82,614,920.42  | 自筹   |
| 广南至兴街高速公路广南至那洒段项目          | 2,118,822,868.82 | 2,792,318,835.25 |        |                | 4,911,141,704.07 | 199,095,723.05 | 143,373,678.78 | 自筹   |
| 老挝万象至万荣高速公路项目              | 489,021,787.14   | 3,652,657,309.97 |        |                | 4,141,679,097.11 | 116,673,740.34 | 87,020,835.89  | 自筹   |
| 蔓耗至金平高速公路项目                | 1,617,305,283.72 | 2,222,560,278.67 |        |                | 3,839,865,562.39 | 129,466,184.68 | 81,172,324.63  | 自筹   |
| 元江至蔓耗高速公路(玉溪段)             | 1,557,297,536.53 | 2,149,208,558.60 |        |                | 3,706,506,095.13 | 130,771,664.48 | 83,946,645.29  | 自筹   |
| S41维(西)水(德)高速公路保山至施甸段公路的建设 | 1,946,647,502.54 | 1,649,598,460.48 |        |                | 3,596,245,963.02 | 166,520,754.22 | 137,030,247.25 | 自筹   |
| 红河州蒙自至屏边高速公路项目             | 1,111,256,474.64 | 2,231,886,158.16 |        |                | 3,343,142,632.80 | 122,051,525.89 | 78,293,891.64  | 自筹   |
| 石林-鹿阜西北街片区项目               | 1,907,422,620.45 | 155,477,300.33   |        |                | 2,062,899,920.78 | 171,157,901.99 |                | 自筹   |
| 文山-西山中寨片区项目                | 2,206,155,895.48 | 118,278,845.00   |        | 302,087,487.17 | 2,022,347,253.31 | 350,920,774.64 | 107,708,593.77 | 自筹   |
| 红河州泸西至弥勒高速公路二期项目           | 849,700,814.16   | 883,316,580.33   |        |                | 1,733,017,394.49 |                |                | 自筹   |
| 滇南中心城市群现代有轨电车示范线项目         | 1,203,565,608.18 | 169,921,098.22   |        |                | 1,373,486,706.40 | 11,733,565.15  | 6,698,926.75   | 自筹   |
| 大理市洱海流域湖滨缓冲带生态修复与湿地建设工程    | 250,258,967.41   | 1,035,619,376.64 |        |                | 1,285,878,344.05 |                |                | 自筹   |
| 蒙开个地区河库连通工程                | 1,086,732,372.40 | 48,887,179.39    |        |                | 1,135,619,551.79 | 77,964,052.54  | 28,425,449.77  | 自筹   |
| 曲靖市麒麟马一体化市                 |                  | 1,036,848,393.45 |        |                | 1,036,848,393.45 | 16,691,611.04  | 16,691,611.04  | 自筹   |

| 工程名称                                | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少   |               | 年末余额             | 利息资本化累计金额      | 其中：本年利息资本化金额  | 资金来源 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|------------------|----------------|---------------|------|
|                                     |                |                | 转入固定资产 | 其他减少          |                  |                |               |      |
| 政道路 PPP 项目                          |                |                |        |               |                  |                |               |      |
| 广南-环城东路地块项目                         | 929,285,130.01 | 134,896,434.56 |        | 49,533,453.79 | 1,014,648,110.78 | 179,704,697.25 | 74,542,489.98 | 自筹   |
| 云南通海杞麓湖国家湿地公园生态建设政府和社会资本合作 (ppp)    |                | 964,842,790.42 |        |               | 964,842,790.42   | 2,699,841.04   | 2,699,841.04  | 自筹   |
| 临沧-南京凹开发项目                          | 932,869,970.41 | 45,052,156.68  |        | 57,149,711.72 | 920,772,415.37   | 145,140,485.62 | 37,972,756.68 | 自筹   |
| 昆明高新区重点基础设施 (第一批) 建设项目              | 261,723,525.07 | 601,665,087.95 |        |               | 863,388,613.02   | 3,898,307.55   | 3,898,307.55  | 自筹   |
| 文山州城市轨道交通现代有轨电车示范项目 4 号线 (含支线) 一期工程 | 54,990,231.09  | 614,157,279.59 |        |               | 669,147,510.68   | 1,935,576.32   | 1,935,576.32  | 自筹   |
| 文山-佛瓷街片区项目                          | 703,873,703.89 | 29,324,586.23  |        | 75,156,869.82 | 658,041,420.30   | 120,085,498.17 | 28,763,671.66 | 自筹   |
| 昆明经济技术开发区安石公路市政化改造及综合管廊 PPP 项目      | 181,237.26     | 598,264,150.09 |        |               | 598,445,387.35   | 11,230,716.06  | 11,230,716.06 | 自筹   |
| 大理州洱海流域水资源综合调度利用三库连通洱海应急补水工程        | 336,750,653.09 | 257,399,514.49 |        |               | 594,150,167.58   |                |               | 自筹   |
| 鲁甸县县城环路项目                           | 373,137,561.93 | 217,142,898.99 |        |               | 590,280,460.92   | 23,650,974.55  | 23,650,974.55 | 自筹   |
| 省道 S316 线怒江州六库至兰坪青吾甸至兰坪古盐都隧道项目      | 273,507,177.48 | 302,741,763.16 |        |               | 576,248,940.64   | 22,568,447.20  | 14,562,391.65 | 自筹   |
| 呈澄高速公路一级路面改扩建工程                     | 314,512,355.48 | 252,133,890.26 |        |               | 566,646,245.74   | 15,717,321.40  | 15,717,321.40 | 自筹   |
| 大理市洱海保护生态搬迁“1806”小镇建设项目             |                | 555,211,168.17 |        |               | 555,211,168.17   | 3,172,461.74   | 3,172,461.74  | 自筹   |
| 云南省丽江市华坪清洁载能产业园区基础设施 PPP 项目 (第一期)   |                | 545,363,131.45 |        |               | 545,363,131.45   | 11,269,856.55  | 11,269,856.55 | 自筹   |

| 工程名称                             | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少   |               | 年末余额           | 利息资本化累计金额      | 其中：本年利息资本化金额  | 资金来源 |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|------|
|                                  |                |                | 转入固定资产 | 其他减少          |                |                |               |      |
| 云南省昭通市镇雄县南部新区新型城镇化综合建设项目         | 30,710,260.18  | 501,575,183.91 |        |               | 532,285,444.09 | 9,260,401.89   | 8,023,383.89  | 自筹   |
| 东风韵旅游小镇项目                        | 417,511,846.39 | 113,904,300.48 |        |               | 531,416,146.87 | 119,391,316.32 | 32,278,695.03 | 自筹   |
| 万象成品油精制项目                        | 309,534,425.25 | 187,003,603.17 |        |               | 496,538,028.42 | 33,732,369.37  | 27,327,533.61 | 自筹   |
| 景洪G214南绕城路及神秘谷大桥项目               | 63,620,711.96  | 389,591,323.34 |        |               | 453,212,035.30 | 29,443,274.57  | 29,443,274.57 | 自筹   |
| 永德(链子桥)至耿马(勐简)高速公路               | 83,753,921.67  | 366,111,736.41 |        |               | 449,865,658.08 |                |               | 自筹   |
| 昆玉高速晋宁段收费站立交(富有、河西厂、牛恋、余家海)改扩建项目 | 151,635,074.86 | 278,884,090.18 |        |               | 430,519,165.04 | 6,249,204.77   | 6,249,204.77  | 自筹   |
| 隆阳区三个水库(长岭岗、邱家河、苗家水库)            | 337,607,288.44 | 84,911,475.92  |        |               | 422,518,764.36 | 14,012,155.74  | 7,150,461.09  | 自筹   |
| “中国稀金谷”核心区基础设施项目                 | 51,496,403.93  | 368,662,935.85 |        |               | 420,159,339.78 |                |               | 自筹   |
| 云龙至兰坪高速公路                        |                | 419,451,005.89 |        |               | 419,451,005.89 |                |               | 自筹   |
| 东川区城市人居环境提升改造项目                  | 337,974,959.44 | 64,258,223.95  |        |               | 402,233,183.39 | 25,961,370.72  | 14,141,738.99 | 自筹   |
| 鹤庆至剑川至兰坪高速公路                     |                | 391,526,470.74 |        |               | 391,526,470.74 | 32,267.08      | 32,267.08     | 自筹   |
| 兰坪特色旅游小镇项目                       | 130,699,384.04 | 254,546,021.95 |        |               | 385,245,405.99 | 37,463,753.23  | 27,515,530.99 | 自筹   |
| 曲靖-东门街区项目                        | 363,360,182.61 | 32,931,757.69  |        | 28,922,897.73 | 367,369,042.57 | 136,548,338.91 | 14,568,608.69 | 自筹   |
| 文山州白牛厂汇水外排工程                     | 15,678,926.05  | 347,500,817.72 |        |               | 363,179,743.77 | 18,586,089.57  | 18,586,089.57 | 自筹   |
| 大石坝棚户区改造项目                       | 296,993,254.00 | 51,474,297.95  |        |               | 348,467,551.95 |                |               | 自筹   |
| 临沧-头塘街旧城改造项目                     | 348,648,511.47 | 17,493,768.81  |        | 20,449,791.06 | 345,692,489.22 | 69,034,305.21  | 16,993,768.81 | 自筹   |
| 楚雄州 S35 永金高速水                    | 45,362,105.44  | 297,480,139.73 |        |               | 342,842,245.17 |                |               | 自筹   |

| 工程名称                                | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少   |               | 年末余额           | 利息资本化累计金额     | 其中：本年利息资本化金额  | 资金来源 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|------|
|                                     |                |                | 转入固定资产 | 其他减少          |                |               |               |      |
| 仁至大姚段高速公路项目                         |                |                |        |               |                |               |               |      |
| 元阳县增益寨水库至烂衙门引水工程和浩封碑水库 2 座新建水利工程    | 310,944,058.42 | 27,757,325.75  |        |               | 338,701,384.17 | 13,838,720.43 | 10,802,865.98 | 自筹   |
| 云南省怒江傈僳族自治州兰坪白族普安自治县直过民族村通公路 PPP 项目 |                | 336,818,081.98 |        |               | 336,818,081.98 | 2,200,555.56  | 2,200,555.56  | 自筹   |
| 镇雄-南部新区改造项目                         | 333,997,717.48 |                |        | 5,192,908.73  | 328,804,808.75 | 17,110,382.76 |               | 自筹   |
| 弥勒象阁酒店项目                            | 157,683,230.18 | 153,462,852.48 |        |               | 311,146,082.66 | 11,681,017.79 | 16,185.81     | 自筹   |
| 昆明市东风路道路恢复提升 PPP 项目                 |                | 309,248,454.21 |        |               | 309,248,454.21 |               |               | 自筹   |
| 临沧-章嘎片区地块项目                         | 308,677,659.33 | 17,246,873.33  |        | 17,665,812.91 | 308,258,719.75 | 62,168,237.92 | 16,746,873.33 | 自筹   |
| 保山市昌宁县三个水库（二道桥、磨刀河、立新水库）            | 226,436,504.40 | 54,876,373.10  |        |               | 281,313,077.50 | 5,407,966.67  | 5,407,966.67  | 自筹   |
| 禄丰县单晶硅厂房和基础设施建设项目                   | 427,794.28     | 268,814,622.10 |        |               | 269,242,416.38 | 3,844,694.31  | 3,844,694.31  | 自筹   |
| 马龙县龙翔中学建设 PPP 项目                    |                | 265,296,808.29 |        |               | 265,296,808.29 | 8,778,255.32  | 8,778,255.32  | 自筹   |
| 石屏县重点水利一期工程                         | 201,630,622.70 | 29,932,788.58  |        |               | 231,563,411.28 | 76,293.24     | 76,293.24     | 自筹   |
| 马龙县龙湖新区市政基础设施建设项目                   |                | 223,635,457.36 |        |               | 223,635,457.36 | 3,223,433.16  | 3,223,433.16  | 自筹   |
| 施甸至勐简高速公路施甸至链子桥段                    |                | 211,146,571.95 |        |               | 211,146,571.95 |               |               | 自筹   |
| 贡山独龙江森林生态酒店项目                       | 52,940,515.97  | 149,713,448.10 |        |               | 202,653,964.07 | 4,346,213.53  | 4,346,213.53  | 自筹   |
| 祥云财富专用铁路线                           | 130,458,333.79 | 54,674,400.18  |        |               | 185,132,733.97 | 8,285,627.78  | 8,285,627.78  | 自筹   |



| 工程名称                           | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少             |                | 年末余额           | 利息资本化累计金额      | 其中：本年利息资本化金额  | 资金来源 |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|
|                                |                  |                | 转入固定资产           | 其他减少           |                |                |               |      |
| 彝良-角奎镇环城北路片区改造项目               | 158,265,994.35   | 1,362,468.23   |                  | 3,040,000.00   | 156,588,462.58 | 6,460,852.09   |               | 自筹   |
| 巧家县城第三水厂供水工程政府与社会资本合作 (PPP) 项目 |                  | 153,346,461.82 |                  |                | 153,346,461.82 | 3,868,887.76   | 3,868,887.76  | 自筹   |
| 蒙自市东部水系河库连通工程一五里冲水库东           |                  |                |                  |                |                |                |               |      |
| 西干渠节水改造及庄寨水库至碧色寨引水连通工程 PPP 项目  | 141,818,651.76   |                |                  |                | 141,818,651.76 |                |               | 自筹   |
| 西畴县大湾水库、三明水库和鸡街河 (二期) 治理项目     | 45,966,283.33    | 89,245,613.32  |                  |                | 135,211,896.65 | 2,107,495.93   | 1,352,056.81  | 自筹   |
| 临沧-旗山路西段开发项目                   | 134,774,438.97   | 7,853,307.81   |                  | 7,872,753.46   | 134,754,993.32 | 28,371,688.57  | 7,453,307.81  | 自筹   |
| 泮江河综合治理项目                      | 88,282,802.89    | 41,105,164.92  |                  |                | 129,387,967.81 | 6,972,155.55   | 5,404,155.55  | 自筹   |
| 抚仙湖水减排项目                       | 94,078,615.48    | 35,257,110.20  |                  |                | 129,335,725.68 |                |               | 自筹   |
| 红河州泸西至弥勒高速公路一期项目               | 5,013,631,634.29 | 162,938,067.54 | 5,049,862,263.94 |                | 126,707,437.89 | 329,040,128.74 | 30,332,781.30 | 自筹   |
| 宣威市第二人民医院迁建项目                  |                  | 123,567,484.51 |                  |                | 123,567,484.51 | 890,126.43     | 890,126.43    | 自筹   |
| 老挝万象赛色塔开发区建设                   |                  | 117,259,860.16 |                  |                | 117,259,860.16 |                |               | 自筹   |
| 大理市洱海环湖截污 (二期) 工程              | 699,671,070.73   | 97,364,151.32  |                  | 685,343,650.00 | 111,691,572.05 | 41,742,213.48  | 19,301,372.24 | 自筹   |
| 祥云-彩云路片区 (一期) 地块项目             | 107,220,377.64   | 2,558,164.41   |                  | 2,610,468.13   | 107,168,073.92 | 6,747,064.20   | 1,995,829.87  | 自筹   |
| 施甸县农村公路路网工程建设                  |                  | 106,721,979.87 |                  |                | 106,721,979.87 | 1,008,990.82   | 1,008,990.82  | 自筹   |
| 水平县卓潘河水库、银江河、倒流河、银江河县城         | 2,231,304.21     | 100,016,050.88 |                  |                | 102,247,355.09 | 408,720.82     | 408,720.82    | 自筹   |

| 工程名称           | 年初余额               | 本年增加              | 本年减少              |                  | 年末余额               | 利息资本化累计金额         | 其中：本年利息资本化金额     | 资金来源 |
|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------|
|                |                    |                   | 转入固定资产            | 其他减少             |                    |                   |                  |      |
| 段六条支流治理工程      |                    |                   |                   |                  |                    |                   |                  |      |
| 放马桥水库工程        | 43,288,372.10      | 58,756,232.51     |                   |                  | 102,044,604.61     | 2,832,834.28      | 2,074,341.50     | 自筹   |
| 楚雄市灵秀立交桥融资建设项目 | 110,366,563.66     |                   |                   | 8,430,818.21     | 101,935,745.45     |                   |                  | 自筹   |
| 富宁县那恒水库工程      | 290,261.83         | 100,070,220.80    |                   |                  | 100,360,482.63     | 1,856,333.78      | 1,856,096.56     | 自筹   |
| 其他零星项目合计       | 7,483,205,696.18   | 3,137,658,412.60  | 6,325,283,839.12  | 1,563,963,566.50 | 2,731,616,703.16   | 856,906,567.38    | 266,102,907.66   | 自筹   |
| 合计             | 109,944,236,640.79 | 55,882,641,617.24 | 11,375,146,103.06 | 7,334,841,453.87 | 147,116,890,701.10 | 12,314,303,273.47 | 4,748,386,774.17 |      |

4. 本年未计提在建工程减值准备

5. 工程物资

| 项目        | 年末账面价值                | 年初账面价值 |
|-----------|-----------------------|--------|
| 万象成品油精制项目 | 145,388,585.43        |        |
| <b>合计</b> | <b>145,388,585.43</b> |        |

(十七) 生产性生物资产

| 项目          | 年初余额                 | 本年增加 | 本年减少                 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|------|----------------------|------|
| <b>账面原值</b> | <b>21,000,762.94</b> |      | <b>21,000,762.94</b> |      |
| 其中：马        | 20,942,162.94        |      | 20,942,162.94        |      |
| 羊驼          | 50,000.00            |      | 50,000.00            |      |
| 黠鹿          | 5,600.00             |      | 5,600.00             |      |
| 孔雀          | 3,000.00             |      | 3,000.00             |      |
| <b>累计折旧</b> | <b>16,989,772.22</b> |      | <b>16,989,772.22</b> |      |
| 其中：马        | 16,969,335.57        |      | 16,969,335.57        |      |
| 羊驼          | 18,569.99            |      | 18,569.99            |      |
| 黠鹿          | 1,866.66             |      | 1,866.66             |      |
| 孔雀          |                      |      |                      |      |
| <b>减值准备</b> |                      |      |                      |      |
| 其中：马        |                      |      |                      |      |
| 羊驼          |                      |      |                      |      |
| 黠鹿          |                      |      |                      |      |
| 孔雀          |                      |      |                      |      |
| <b>账面价值</b> | <b>4,010,990.72</b>  |      | <b>4,010,990.72</b>  |      |
| 其中：马        | 3,972,827.37         |      | 3,972,827.37         |      |
| 羊驼          | 31,430.01            |      | 31,430.01            |      |
| 黠鹿          | 3,733.34             |      | 3,733.34             |      |
| 孔雀          | 3,000.00             |      | 3,000.00             |      |
| <b>合计</b>   | <b>4,100,990.72</b>  |      | <b>4,100,990.72</b>  |      |

注：生产性生物资产本年减少系子公司云南省房地产开发经营（集团）有限公司合并范围变更所致。

(十八) 使用权资产

| 项目              | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b> | <b>112,414,244.32</b> | <b>21,312,040.80</b> | <b>57,590,165.90</b> | <b>76,136,119.22</b> |
| 其中：房屋及建筑物       | 44,963,715.05         | 11,876,986.49        | 14,764,626.29        | 42,076,075.25        |
| 机器设备            | 58,438,353.30         | 7,478,862.24         | 42,825,539.61        | 23,091,675.93        |
| 复垦费             | 9,012,175.97          | 1,956,192.07         |                      | 10,968,368.04        |
| <b>二、累计折旧合计</b> | <b>75,583,188.09</b>  | <b>29,816,062.65</b> | <b>57,590,165.90</b> | <b>47,809,084.84</b> |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 项 目             | 年初余额                 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额                 |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| 其中：房屋及建筑物       | 25,462,794.86        | 12,342,297.68 | 14,764,626.29 | 23,040,466.25        |
| 机器设备            | 43,808,242.76        | 15,123,491.09 | 42,825,539.61 | 16,106,194.24        |
| 复垦费             | 6,312,150.47         | 2,350,273.88  |               | 8,662,424.35         |
| <b>三、账面净值合计</b> | <b>36,831,056.23</b> | <b>—</b>      | <b>—</b>      | <b>28,327,034.38</b> |
| 其中：房屋及建筑物       | 19,500,920.19        | —             | —             | 19,035,609.00        |
| 机器设备            | 14,630,110.54        | —             | —             | 6,985,481.69         |
| 复垦费             | 2,700,025.50         | —             | —             | 2,305,943.69         |
| <b>四、减值准备合计</b> |                      |               |               |                      |
| 其中：房屋及建筑物       |                      |               |               |                      |
| 机器设备            |                      |               |               |                      |
| 复垦费             |                      |               |               |                      |
| <b>五、账面价值合计</b> | <b>36,831,056.23</b> | <b>—</b>      | <b>—</b>      | <b>28,327,034.38</b> |
| 其中：房屋及建筑物       | 19,500,920.19        | —             | —             | 19,035,609.00        |
| 机器设备            | 14,630,110.54        | —             | —             | 6,985,481.69         |
| 复垦费             | 2,700,025.50         | —             | —             | 2,305,943.69         |

(十九) 无形资产

| 项目              | 年初余额                     | 本年增加                     | 本年减少                  | 年末余额                     |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>一、账面原值合计</b> | <b>12,216,850,998.28</b> | <b>20,156,900,177.79</b> | <b>202,161,126.95</b> | <b>32,171,590,049.12</b> |
| 其中：软件           | 88,181,980.90            | 17,481,145.08            | 42,302,549.48         | 63,360,576.50            |
| 土地使用权           | 3,229,258,625.47         | 6,583,345.16             | 159,856,719.16        | 3,075,985,251.47         |
| 专利              | 55,009,132.22            | 643,591.55               |                       | 55,652,723.77            |
| 特许权             | 8,769,271,148.93         | 20,131,605,274.36        | 1,858.31              | 28,900,874,564.98        |
| 林权              | 33,779,810.76            |                          |                       | 33,779,810.76            |
| 采矿权             | 41,350,300.00            |                          |                       | 41,350,300.00            |
| 著作权             |                          | 586,821.64               |                       | 586,821.64               |
| <b>二、累计摊销合计</b> | <b>575,903,462.76</b>    | <b>1,103,177,234.79</b>  | <b>25,690,556.47</b>  | <b>1,653,390,141.08</b>  |
| 其中：软件           | 23,675,170.04            | 8,970,727.73             | 3,803,864.27          | 28,842,033.50            |
| 土地使用权           | 153,492,810.71           | 36,948,952.16            | 21,886,692.20         | 168,555,070.67           |
| 专利              | 22,156,620.78            | 7,384,945.08             |                       | 29,541,565.86            |
| 特许权             | 375,023,016.35           | 1,048,933,408.96         |                       | 1,423,956,425.31         |
| 林权              | 1,555,844.88             | 934,310.68               |                       | 2,490,155.56             |
| 采矿权             |                          |                          |                       |                          |
| 著作权             |                          | 4,890.18                 |                       | 4,890.18                 |
| <b>三、减值准备合计</b> |                          |                          |                       |                          |
| 其中：软件           |                          |                          |                       |                          |
| 土地使用权           |                          |                          |                       |                          |
| 专利              |                          |                          |                       |                          |
| 特许权             |                          |                          |                       |                          |



云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 项目              | 年初余额                     | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                     |
|-----------------|--------------------------|------|------|--------------------------|
| 林权              |                          |      |      |                          |
| 采矿权             |                          |      |      |                          |
| 著作权             |                          |      |      |                          |
| <b>四、账面价值合计</b> | <b>11,640,947,535.52</b> | —    | —    | <b>30,518,199,908.04</b> |
| 其中：软件           | 64,506,810.86            | —    | —    | 34,518,543.00            |
| 土地使用权           | 3,075,765,814.76         | —    | —    | 2,907,430,180.80         |
| 专利              | 32,852,511.44            | —    | —    | 26,111,157.91            |
| 特许权             | 8,394,248,132.58         | —    | —    | 27,476,918,139.67        |
| 林权              | 32,223,965.88            | —    | —    | 31,289,655.20            |
| 采矿权             | 41,350,300.00            | —    | —    | 41,350,300.00            |
| 著作权             |                          | —    | —    | 581,931.46               |

注：无形资产用于担保情况见附注八。（七十一）所有权受到限制的资产。

（二十）开发支出

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                |    | 本年减少                |                     |    | 年末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|----|---------------------|---------------------|----|---------------------|
|           |                     | 开发支出                | 其他 | 转入当期损益              | 确认为无形资产             | 其他 |                     |
| 技术中心研发项目  | 1,232,667.47        | 328,591.50          |    | 263,777.89          |                     |    | 1,297,481.08        |
| 零星项目      | 244,660.19          | 8,264,224.33        |    | 7,169,402.69        | 1,034,821.64        |    | 304,660.19          |
| <b>合计</b> | <b>1,477,327.66</b> | <b>8,592,815.83</b> |    | <b>7,433,180.58</b> | <b>1,034,821.64</b> |    | <b>1,602,141.27</b> |

（二十一）商誉

1. 商誉账面价值

| 被投资单位名称       | 年初余额                 | 本年增加 | 本年减少                 | 年末余额                |
|---------------|----------------------|------|----------------------|---------------------|
| 昆明嘉丽泽旅游文化有限公司 | 89,348,692.31        |      | 89,348,692.31        |                     |
| 大理东昇置业有限公司    | 1,522,108.70         |      |                      | 1,522,108.70        |
| 大理万昇置业有限公司    | 6,223,583.26         |      |                      | 6,223,583.26        |
| <b>合计</b>     | <b>97,094,384.27</b> |      | <b>89,348,692.31</b> | <b>7,745,691.96</b> |

（二十二）长期待摊费用

| 项目             | 年初余额           | 本年增加          | 本年摊销          | 本年其他减少         | 年末余额          | 其他减少原因 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| 租赁费            | 111,708,617.22 | 10,516,490.70 | 10,461,399.14 | 64,532,540.22  | 47,231,168.56 | 处置子公司  |
| 装修费            | 55,107,770.89  | 33,755,313.36 | 31,363,786.64 |                | 57,499,297.61 |        |
| 办公用家具          | 903,459.93     | 177,885.62    | 311,119.05    |                | 770,226.50    |        |
| 场地使用费          | 10,167,682.12  | 12,259,285.37 | 2,504,259.17  | 9,241,735.21   | 10,680,973.11 | 处置子公司  |
| 场地改造费          | 7,773,154.68   |               | 2,868,964.31  |                | 4,904,190.37  |        |
| 高尔夫球场、东湖建设开发成本 | 323,236,213.46 |               |               | 323,236,213.46 |               | 处置子公司  |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 项目     | 年初余额           | 本年增加          | 本年摊销          | 本年其他减少         | 年末余额           | 其他减少原因 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------|
| 应付返租租金 | 131,761,913.67 |               |               | 131,761,913.67 |                | 处置子公司  |
| 其他     | 2,742,042.49   | 5,326,888.12  | 1,613,584.62  | 675,285.04     | 5,780,060.95   | 处置子公司  |
| 合计     | 643,400,854.46 | 62,035,863.17 | 49,123,112.93 | 529,447,687.60 | 126,865,917.10 |        |

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目               | 年末余额                  |                         | 年初余额                  |                         |
|------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                  | 递延所得税资产/负债            | 可抵扣/应纳税暂时性差异            | 递延所得税资产/负债            | 可抵扣/应纳税暂时性差异            |
| <b>一、递延所得税资产</b> |                       |                         |                       |                         |
| 资产减值准备           | 139,107,539.46        | 730,596,841.21          | 108,198,430.18        | 523,593,562.07          |
| 离职福利             | 8,581,842.31          | 51,675,841.63           | 24,536,616.05         | 156,713,446.18          |
| 递延收益             | 1,296,000.00          | 8,640,000.00            | 1,296,000.00          | 8,640,000.00            |
| 未发放工资            | 15,928,378.68         | 79,522,524.50           |                       |                         |
| 复垦费              | 1,332,879.26          | 8,520,937.50            | 1,085,624.97          | 7,118,099.46            |
| 产品质量保证金          | 122,906.87            | 819,379.10              | 275,159.70            | 1,834,398.00            |
| 可弥补亏损            | 11,311,304.42         | 45,245,217.72           | 3,311,304.43          | 13,245,217.72           |
| 其他               | 9,923,203.70          | 57,763,881.81           | 2,837,524.78          | 11,350,099.13           |
| <b>递延所得税资产合计</b> | <b>187,604,054.70</b> | <b>982,784,623.47</b>   | <b>141,540,660.11</b> | <b>722,494,822.56</b>   |
| <b>二、递延所得税负债</b> |                       |                         |                       |                         |
| 资产评估增值           | 795,670,647.22        | 3,671,788,763.69        | 850,858,162.45        | 4,284,109,047.20        |
| <b>递延所得税负债合计</b> | <b>795,670,647.22</b> | <b>3,671,788,763.69</b> | <b>850,858,162.45</b> | <b>4,284,109,047.20</b> |

(二十四) 其他非流动资产

| 项目            | 年末余额                     | 年初余额                     |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 临时设施          | 207,789,560.03           | 64,887,014.80            |
| 信托基金产品        |                          | 972,171,234.37           |
| 回迁安置房屋款       | 960,950,475.92           | 1,176,625,528.92         |
| 保障房棚户区项目完工待移交 | 32,829,167,825.61        | 33,380,001,278.44        |
| 增值税进项税        | 3,170,911,374.87         | 1,522,204,291.80         |
| 预付工程款         | 1,855,072,246.64         | 4,065,031,719.13         |
| 预付软件款         |                          | 8,581,491.86             |
| 预付股权收购款       | 4,000,000,000.00         | 4,000,000,000.00         |
| 未过户经济适用房      | 59,100,798.22            |                          |
| 其他            | 22,098,431.16            | 11,293,209.23            |
| <b>合计</b>     | <b>43,105,090,712.45</b> | <b>45,200,795,768.55</b> |

(二十五) 资产减值准备明细表

| 项目           | 年初余额                  | 本年增加                  |      |        | 合计                    |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------|--------|-----------------------|
|              |                       | 本年计提                  | 合并增加 | 其他原因增加 |                       |
| 坏账准备         | 879,682,188.36        | 241,473,921.00        |      |        | 241,473,921.00        |
| 存货跌价准备       | 31,364,100.78         |                       |      |        |                       |
| 可供出售金融资产减值准备 | 16,659,497.28         |                       |      |        |                       |
| 长期股权投资减值准备   | 4,517.66              |                       |      |        |                       |
| 固定资产减值准备     | 2,393,497.07          |                       |      |        |                       |
| 在建工程减值准备     | 13,103,200.98         |                       |      |        |                       |
| 其他减值准备       | 13,104,151.81         | 7,481,946.02          |      |        | 7,481,946.02          |
| <b>合计</b>    | <b>956,311,153.94</b> | <b>248,955,867.02</b> |      |        | <b>248,955,867.02</b> |

(续表)

| 项目           | 本年减少            |                      |                 |                      |                      | 年末余额                    |
|--------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|              | 资产价值回升转回        | 转销额                  | 合并减少            | 其他原因减少               | 合计                   |                         |
| 坏账准备         | 5,832.56        | 15,219,589.33        |                 | 56,756,663.57        | 71,982,085.46        | 1,049,174,023.90        |
| 存货跌价准备       |                 | 1,515,343.34         |                 | 388,169.67           | 1,903,513.01         | 29,460,587.77           |
| 可供出售金融资产减值准备 |                 |                      |                 | 10,604,653.41        | 10,604,653.41        | 6,054,843.87            |
| 长期股权投资减值准备   |                 |                      | 4,517.66        |                      | 4,517.66             |                         |
| 固定资产减值准备     |                 |                      |                 |                      |                      | 2,393,497.07            |
| 在建工程减值准备     |                 |                      |                 | 11,626,841.14        | 11,626,841.14        | 1,476,359.84            |
| 其他减值准备       |                 |                      |                 |                      |                      | 20,586,097.83           |
| <b>合计</b>    | <b>5,832.56</b> | <b>16,734,932.67</b> | <b>4,517.66</b> | <b>79,376,327.79</b> | <b>96,121,610.68</b> | <b>1,109,145,410.28</b> |

注：“其他减值准备”为西南交通建设股份有限公司其他非流动资产---未过户经济适用房计提减值准备，以及云南建投集团财务有限公司计提贴现资产减值准备。

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款类别      | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 质押借款      | 265,962,765.16           | 196,769,000.00           |
| 抵押借款      | 249,395,502.14           | 247,306,087.90           |
| 保证借款      | 7,111,490,060.77         | 7,984,325,643.22         |
| 信用借款      | 13,182,704,108.31        | 9,824,614,600.00         |
| <b>合计</b> | <b>20,809,552,436.38</b> | <b>18,253,015,331.12</b> |

注：保证借款主要由集团内公司提供保证；短期借款抵押情况见附注八。（七十一）所有权受到限制的资产。

(二十七) 应付票据

| 借款类别      | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票    | 1,564,610,600.06        | 845,344,273.48          |
| 银行承兑汇票    | 7,710,765,865.89        | 6,554,487,238.35        |
| <b>合计</b> | <b>9,275,376,465.95</b> | <b>7,399,831,511.83</b> |

(二十八) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

| 账龄           | 年末余额                     | 年初余额                     |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 44,958,466,431.56        | 44,611,763,411.68        |
| 1-2 年（含 2 年） | 16,246,535,752.95        | 8,500,998,021.61         |
| 2-3 年（含 3 年） | 6,279,006,334.06         | 2,963,738,702.87         |
| 3 年以上        | 4,961,200,984.08         | 2,270,899,756.87         |
| <b>合计</b>    | <b>72,445,209,502.65</b> | <b>58,347,399,893.03</b> |

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称            | 年末余额           | 账龄    | 未偿还或结转原因 |
|-----------------|----------------|-------|----------|
| 中铁十四局集团第二工程有限公司 | 172,321,048.59 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 中交路桥建设有限公司      | 141,313,664.50 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 四川公路桥梁建设集团有限公司  | 118,257,904.88 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 葛林华             | 116,451,755.11 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南富斌建筑劳务有限责任公司  | 75,684,320.57  | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 重庆睿宸建筑工程有限公司    | 61,246,706.04  | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南稳盛劳务有限公司      | 46,963,249.90  | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南圣迪交通工程有限公司    | 43,725,219.25  | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南金派建设有限公司      | 42,354,286.74  | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南聚强建筑劳务有限公司    | 35,262,904.25  | 1-2 年 | 工程尚未结算   |



| 单位名称                        | 年末余额                    | 账龄                | 未偿还或结转原因 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|----------|
| 云南景城建筑工程有限公司                | 73,464,027.39           | 1-2 年、3 年以上       | 工程尚未结算   |
| 云南晟铭建筑劳务有限公司                | 230,479,679.69          | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 工程尚未结算   |
| 云南筑友房地产开发有限公司               | 87,775,879.40           | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 工程尚未结算   |
| 云南辉和建筑劳务有限公司                | 82,419,768.16           | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 工程尚未结算   |
| 云南友谦建筑劳务分包有限公司              | 63,953,021.76           | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 工程尚未结算   |
| SOCIETE MULTI SERVICES SARL | 96,354,939.61           | 2-3 年             | 工程尚未结算   |
| 陈涛                          | 62,160,810.88           | 2-3 年             | 工程尚未结算   |
| 昭通市城乡建筑工程公司                 | 53,780,806.01           | 2-3 年             | 工程尚未结算   |
| 云南腾玺建筑劳务有限公司                | 50,169,210.31           | 2-3 年             | 工程尚未结算   |
| 云南宜家劳务分包有限公司                | 47,348,410.77           | 2-3 年             | 工程尚未结算   |
| 云南通远建设工程有限公司                | 45,224,192.91           | 2-3 年             | 工程尚未结算   |
| 中国民航机场建设集团公司                | 185,260,107.51          | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司            | 85,902,327.32           | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 陈代全                         | 82,335,568.59           | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 云南华固建设集团有限公司                | 74,402,575.28           | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 湖南道辰交通工程有限公司云南分公司           | 53,272,874.62           | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 大关县寿山建筑有限责任公司               | 48,549,861.16           | 2-3 年、3 年以上       | 工程尚未结算   |
| 昆明能丽建筑劳务分包有限公司              | 45,774,677.12           | 3 年以上             | 工程尚未结算   |
| 张忠云                         | 45,465,632.84           | 3 年以上             | 工程尚未结算   |
| <b>合计</b>                   | <b>2,367,675,431.16</b> |                   |          |

(二十九) 预收款项

1. 预收账款按账龄列示

| 账龄            | 年末余额                    | 年初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,509,589,628.54        | 5,097,860,718.60        |
| 1 年以上         | 658,608,431.05          | 888,382,171.87          |
| <b>合计</b>     | <b>9,168,198,059.59</b> | <b>5,986,242,890.47</b> |

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 单位名称       | 年末余额          | 账龄    | 未偿还或结转原因 |
|------------|---------------|-------|----------|
| 玉溪市红塔区人民政府 | 61,630,669.55 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南大学       | 45,908,309.90 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南省嵩明监狱    | 35,653,789.92 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 周江涛        | 25,000,000.00 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |
| 云南省机关事务管理局 | 12,413,101.82 | 1-2 年 | 工程尚未结算   |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 单位名称              | 年末余额                  | 账龄                | 未偿还或结转原因 |
|-------------------|-----------------------|-------------------|----------|
| 云南实力房地产开发经营集团有限公司 | 11,889,827.94         | 1-2 年             | 工程尚未结算   |
| 澄江县人民政府           | 61,471,698.08         | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 曲靖市炫瑞房地产开发有限公司    | 52,335,404.59         | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 楚雄市人民政府           | 18,601,449.34         | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 石玉莹               | 15,143,480.00         | 1-2 年、2-3 年       | 工程尚未结算   |
| 龙陵县人民医院           | 34,911,865.32         | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 工程尚未结算   |
| 绥江县县城迁建指挥部        | 11,591,543.56         | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 工程尚未结算   |
| 云南通阳房地产开发经营有限公司   | 11,012,477.22         | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 工程尚未结算   |
| 云南城投置业股份有限公司      | 41,820,901.02         | 1-2 年、3 年以上       | 工程尚未结算   |
| 昆明市重点工程建设办公室      | 26,162,392.00         | 1-2 年、3 年以上       | 工程尚未结算   |
| 吉林华盛万邦生物科技有限公司    | 20,000,000.00         | 3 年以上             | 工程尚未结算   |
| 巧家县水务局            | 11,060,103.48         | 3 年以上             | 工程尚未结算   |
| <b>合计</b>         | <b>496,607,013.74</b> |                   |          |

(三十) 合同负债

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 预收货款      | 5,856,973.18        | 48,145,620.52        |
| <b>合计</b> | <b>5,856,973.18</b> | <b>48,145,620.52</b> |

(三十一) 卖出回购金融资产

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 票据再贴现     | 537,069,900.40        | 624,257,313.33        |
| <b>合计</b> | <b>537,069,900.40</b> | <b>624,257,313.33</b> |

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                    |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期薪酬         | 1,058,338,288.55        | 6,570,307,928.54        | 6,548,925,264.08        | 1,079,720,953.01        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 33,363,756.05           | 674,443,425.79          | 676,863,919.49          | 30,943,262.35           |
| 离职后福利-设定受益计划 | 35,360,096.54           | 28,451,419.76           | 35,342,577.89           | 28,468,938.41           |
| 辞退福利         | 11,020,918.56           | 15,347,133.63           | 13,473,419.11           | 12,894,633.08           |
| 其他           |                         | 82,135.37               | 82,135.37               |                         |
| <b>合计</b>    | <b>1,138,083,059.70</b> | <b>7,288,632,043.09</b> | <b>7,274,687,315.94</b> | <b>1,152,027,786.85</b> |

2. 短期薪酬

| 项目          | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 967,696,445.39          | 5,188,951,039.29        | 5,156,373,921.05        | 1,000,273,563.63        |
| 职工福利费       |                         | 391,029,395.20          | 391,029,395.20          |                         |
| 社会保险费       | 4,262,939.11            | 399,397,588.48          | 400,500,963.01          | 3,159,564.58            |
| 其中：医疗保险费    | 3,432,891.32            | 326,472,891.42          | 327,664,529.10          | 2,241,253.64            |
| 工伤保险费       | 598,660.54              | 26,474,186.24           | 26,436,134.55           | 636,712.23              |
| 生育保险费       | 231,387.25              | 3,635,193.50            | 3,584,982.04            | 281,598.71              |
| 其他          |                         | 42,815,317.32           | 42,815,317.32           |                         |
| 住房公积金       | 27,884,936.60           | 347,167,501.49          | 345,914,892.92          | 29,137,545.17           |
| 工会经费和职工教育费  | 40,643,580.97           | 86,273,964.92           | 94,503,617.76           | 32,413,928.13           |
| 短期带薪缺勤      | 362,862.56              | 22,957,867.99           | 23,091,894.75           | 228,835.80              |
| 其他短期薪酬      | 17,487,523.92           | 134,530,571.17          | 137,510,579.39          | 14,507,515.70           |
| <b>合计</b>   | <b>1,058,338,288.55</b> | <b>6,570,307,928.54</b> | <b>6,548,925,264.08</b> | <b>1,079,720,953.01</b> |

3. 设定提存计划

| 项目        | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 基本养老保险    | 29,309,804.38        | 590,983,696.23        | 591,118,331.97        | 29,175,168.64        |
| 失业保险费     | 1,088,661.61         | 20,712,558.57         | 20,776,280.86         | 1,024,939.32         |
| 企业年金缴费    | 2,965,290.06         | 58,626,692.66         | 60,848,828.33         | 743,154.39           |
| 其他离职后福利   |                      | 4,120,478.33          | 4,120,478.33          |                      |
| <b>合计</b> | <b>33,363,756.05</b> | <b>674,443,425.79</b> | <b>676,863,919.49</b> | <b>30,943,262.35</b> |

4. 辞退福利

| 项目        | 本年已付金额               | 年末应付未付金额             |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 辞退福利及内退补偿 | 13,473,419.11        | 12,894,633.08        |
| <b>合计</b> | <b>13,473,419.11</b> | <b>12,894,633.08</b> |

(三十三) 应交税费

| 项目      | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额           |
|---------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 增值税     | 381,456,686.16 | 2,572,480,529.09 | 2,663,145,349.38 | 290,791,865.87 |
| 资源税     | 436,216.04     | 3,498,474.69     | 3,603,471.65     | 331,219.08     |
| 企业所得税   | 519,139,568.56 | 1,309,677,581.27 | 1,134,399,252.08 | 694,417,897.75 |
| 城市维护建设税 | 68,215,328.03  | 170,047,854.88   | 178,406,640.46   | 59,856,542.45  |
| 房产税     | 18,308,347.50  | 51,277,942.25    | 63,469,171.87    | 6,117,117.88   |
| 土地使用税   | 7,147,626.39   | 48,953,178.25    | 53,999,591.44    | 2,101,213.20   |
| 个人所得税   | 31,078,638.55  | 157,642,957.32   | 146,486,254.06   | 42,235,341.81  |
| 土地增值税   | 181,500,113.57 | 122,652,831.71   | 266,101,115.40   | 38,051,829.88  |
| 耕地占用税   | 903,238.25     | 1,403,923.75     | 1,429,956.00     | 877,206.00     |

| 项目        | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 印花税       | 13,596,848.09           | 97,894,670.56           | 98,995,128.99           | 12,496,389.66           |
| 契税        | 774,443.32              | 30,714,499.92           | 29,388,329.22           | 2,100,614.02            |
| 车船使用税     |                         | 2,060,115.03            | 2,058,853.15            | 1,261.88                |
| 环境保护税     |                         | 1,139,514.63            | 995,612.00              | 143,902.63              |
| 教育费附加     | 28,835,601.57           | 83,512,381.66           | 85,356,183.64           | 26,991,799.59           |
| 地方教育费附加   | 18,645,773.37           | 55,885,721.42           | 57,452,236.49           | 17,079,258.30           |
| 其他税费      | 231,530.12              | 1,299,985.30            | 837,054.71              | 694,460.71              |
| <b>合计</b> | <b>1,270,269,959.52</b> | <b>4,710,142,161.73</b> | <b>4,786,124,200.54</b> | <b>1,194,287,920.71</b> |

(三十四) 其他应付款

1. 其他应付款分类

| 项目        | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 应付利息      | 514,596,847.87           | 634,180,095.90           |
| 应付股利      | 26,188,775.93            | 33,100,872.34            |
| 其他应付款项    | 24,619,883,217.47        | 27,350,966,569.08        |
| <b>合计</b> | <b>25,160,668,841.27</b> | <b>28,018,247,537.32</b> |

2. 应付利息分类

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期借款利息    | 176,734,580.70        | 395,899,124.57        |
| 企业债券利息    | 332,893,252.27        | 234,746,863.37        |
| 短期借款应付利息  | 2,610,079.01          | 1,901,004.44          |
| 长期应付款利息   | 2,358,935.89          | 1,633,103.52          |
| <b>合计</b> | <b>514,596,847.87</b> | <b>634,180,095.90</b> |

3. 应付股利

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 普通股股利     | 26,188,775.93        | 33,100,872.34        |
| <b>合计</b> | <b>26,188,775.93</b> | <b>33,100,872.34</b> |

4. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

| 款项性质    | 年末余额              | 年初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 往来款     | 17,793,579,681.30 | 19,931,917,588.56 |
| 保证金、质保金 | 2,584,035,037.77  | 2,872,789,277.31  |
| 借款及利息   | 1,932,717,765.59  | 1,531,200,000.00  |
| 代收代扣款   | 554,995,212.79    | 1,292,165,755.65  |
| 劳保金     | 54,050,594.46     | 2,309,730.15      |



云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 款项性质       | 年末余额                     | 年初余额                     |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 保障房还贷资金    | 48,080,851.09            | 151,426,442.51           |
| 租赁费        | 14,507,940.81            | 5,679,162.87             |
| 返租租金       | 1,282,600.00             | 101,371,104.94           |
| 已结案件其他应付款项 | 148,362,040.11           | 6,319,068.70             |
| 其他         | 1,488,271,493.55         | 1,455,788,438.39         |
| <b>合计</b>  | <b>24,619,883,217.47</b> | <b>27,350,966,569.08</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 单位名称                                      | 年末余额                    | 账龄                | 未偿还或结转原因 |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------|
| 安龙县基本建设投资有限责任公司                           | 60,000,000.00           | 1-2 年             | 尚未结算     |
| 昆明鹏硕投资中心（有限合伙）                            | 32,236,922.50           | 1-2 年             | 尚未结算     |
| 拉萨开发区合美投资管理中心（有限合伙）                       | 30,972,752.99           | 1-2 年             | 尚未结算     |
| M-DEVELOPMENT CORPORATION COMPANY LIMITED | 20,579,790.00           | 1-2 年             | 尚未结算     |
| 保山市永昌投资开发（集团）有限公司                         | 120,000,000.00          | 1-2 年、2-3 年       | 尚未结算     |
| 云南坚基建筑工程有限公司                              | 50,369,360.12           | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 尚未结算     |
| 吉达蓬集团有限公司                                 | 58,879,128.00           | 1-2 年、3 年以上       | 尚未结算     |
| 红河州高速公路开发投资有限责任公司                         | 500,000,000.00          | 2-3 年             | 尚未结算     |
| 云南省城市建设投资有限公司                             | 175,500,000.00          | 2-3 年             | 尚未结算     |
| 宜良县金汇国有资产经营有限责任公司                         | 43,267,073.99           | 2-3 年             | 尚未结算     |
| 云南省公路局                                    | 522,683,420.23          | 2-3 年、3 年以上       | 尚未结算     |
| 雷利君                                       | 289,465,590.31          | 2-3 年、3 年以上       | 尚未结算     |
| 昌宁县工业园区管理委员会                              | 24,000,000.00           | 2-3 年、3 年以上       | 尚未结算     |
| 云南大立成投资有限公司                               | 93,675,739.60           | 3 年以上             | 尚未结算     |
| 方磊                                        | 22,741,413.48           | 3 年以上             | 尚未结算     |
| 卓越市政园林建设集团有限公司遵义分公司                       | 21,941,271.84           | 3 年以上             | 尚未结算     |
| 中铁七局集团有限公司云南分公司                           | 19,430,835.26           | 3 年以上             | 尚未结算     |
| <b>合计</b>                                 | <b>2,085,743,298.32</b> |                   |          |

(三十五) 一年内到期的非流动负债

| 款项性质         | 年末余额                     | 年初余额                     |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 一年内到期的长期借款   | 12,107,704,733.96        | 8,446,597,772.42         |
| 一年内到期的应付债券   | 999,056,603.78           | 1,932,271,659.83         |
| 一年内到期的长期应付款  | 366,734,069.01           | 256,072,905.39           |
| 一年内到期的其他长期负债 | 13,132,371.98            | 21,654,592.79            |
| <b>合计</b>    | <b>13,486,627,778.73</b> | <b>10,656,596,930.43</b> |

(三十六) 其他流动负债

| 款项性质      | 年末余额                  | 年初余额                    |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 待转销项税额    | 837,920,396.87        | 7,615,831,794.93        |
| 其他        | 21,545,942.26         | 4,913,879.09            |
| <b>合计</b> | <b>859,466,339.13</b> | <b>7,620,745,674.02</b> |

(三十七) 长期借款

| 借款类别       | 年末余额                      | 年初余额                      |
|------------|---------------------------|---------------------------|
| 质押借款       | 120,950,624,180.15        | 84,057,394,661.17         |
| 抵押借款       | 7,985,868,347.35          | 7,405,408,169.93          |
| 保证借款       | 5,352,094,810.22          | 7,107,536,148.85          |
| 信用借款       | 6,342,381,404.97          | 16,783,778,274.51         |
| <b>小计</b>  | <b>140,630,968,742.69</b> | <b>115,354,117,254.46</b> |
| 一年内到期的长期借款 | 12,107,704,733.96         | 8,446,597,772.42          |
| <b>合计</b>  | <b>128,523,264,008.73</b> | <b>106,907,519,482.04</b> |

注：保证借款主要由集团内公司之间相互提供保证担保。长期借款抵押情况见附注八。（七十一）所有权受到限制的资产。

(三十八) 应付债券

1. 应付债券分类

| 项目                  | 年末余额                     | 年初余额                    |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| 14 滇建工 PPN001       |                          | 499,931,578.94          |
| 14 滇建工 MTN001 中期票据  |                          | 499,688,461.54          |
| 15 滇建工 PPN001       | 500,000,000.00           | 497,860,377.36          |
| 15 滇城投 MTN001 中期票据  | 350,000,000.00           | 350,000,000.00          |
| 16 省房 01            | 93,939,622.60            | 498,584,905.63          |
| 16 十四 01(118484.SZ) |                          | 434,066,713.72          |
| 17 滇城投 MTN001 中期票据  | 800,000,000.00           | 800,000,000.00          |
| 17 省房债              | 499,056,603.78           | 496,226,415.10          |
| 19 滇云南建投 ZR001      | 1,988,320,463.16         |                         |
| 19 云建投债 01          | 1,995,738,435.51         |                         |
| 19 云建 G1            | 1,497,855,721.91         |                         |
| 19 云建投 MTN002       | 997,945,927.14           |                         |
| 19 云建投债 02          | 997,869,969.42           |                         |
| 平安银行理财直融债           | 1,000,000,000.00         |                         |
| <b>小计</b>           | <b>10,720,726,743.52</b> | <b>4,076,358,452.29</b> |
| 一年内到期的应付债券合计        | 999,056,603.78           | 1,932,271,659.83        |
| <b>合计</b>           | <b>9,721,670,139.74</b>  | <b>2,144,086,792.46</b> |

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称                | 发行日期       | 债券期限      | 发行金额              | 年初余额             | 本年发行             | 溢折价摊销         | 本年偿还             | 年末余额              |
|---------------------|------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 14 滇建工 PPN001       | 2014-2-21  | 5 年       | 500,000,000.00    | 499,931,578.94   |                  | 68,421.06     | 500,000,000.00   |                   |
| 14 滇建工 MTN001 中期票据  | 2014-3-28  | 5 年       | 500,000,000.00    | 499,688,461.54   |                  | 311,538.46    | 500,000,000.00   |                   |
| 15 滇建工 PPN001       | 2015-5-21  | 5 年 (3+2) | 1,000,000,000.00  | 497,860,377.36   |                  | 2,139,622.64  |                  | 500,000,000.00    |
| 15 滇城投 MTN001 中期票据  | 2016-1-4   | 5 年       | 350,000,000.00    | 350,000,000.00   |                  |               |                  | 350,000,000.00    |
| 16 省房 01            | 2016-9-29  | 5 年 (3+2) | 494,339,622.64    | 498,584,905.63   |                  | 754,716.97    | 405,400,000.00   | 93,939,622.60     |
| 16 十四 01(118484.SZ) | 2016-1-26  | 3 年       | 800,000,000.00    | 434,066,713.72   |                  | 933,286.28    | 435,000,000.00   |                   |
| 17 滇城投 MTN001 中期票据  | 2017-5-26  | 5 年       | 800,000,000.00    | 800,000,000.00   |                  |               |                  | 800,000,000.00    |
| 17 省房债              | 2017-4-30  | 3 年       | 491,509,443.96    | 496,226,415.10   |                  | 2,830,188.68  |                  | 499,056,603.78    |
| 19 滇云南建投 ZR001      | 2019-1-8   | 3 年       | 2,000,000,000.00  |                  | 1,983,018,867.92 | 5,301,595.24  |                  | 1,988,320,463.16  |
| 19 云建投债 01          | 2019-7-18  | 5 年 (3+2) | 2,000,000,000.00  |                  | 1,994,800,000.00 | 938,435.51    |                  | 1,995,738,435.51  |
| 19 云建 G1            | 2019-9-10  | 3 年       | 1,500,000,000.00  |                  | 1,496,858,490.57 | 997,231.34    |                  | 1,497,855,721.91  |
| 19 云建投 MTN002       | 2019-10-31 | 3 年       | 1,000,000,000.00  |                  | 997,000,000.00   | 945,927.14    |                  | 997,945,927.14    |
| 19 云建投债 02          | 2019-11-13 | 5 年       | 1,000,000,000.00  |                  | 997,400,000.00   | 469,969.42    |                  | 997,869,969.42    |
| 平安银行理财直融债           | 2019-12-26 | 2 年       | 1,000,000,000.00  |                  | 1,000,000,000.00 |               |                  | 1,000,000,000.00  |
| 合计                  |            |           | 13,435,849,066.60 | 4,076,358,452.29 | 8,469,077,358.49 | 15,690,932.74 | 1,840,400,000.00 | 10,720,726,743.52 |

(三十九) 优先股、永续债等金融工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具

| 发行在外的金融工具     | 发行时间       | 会计分类   | 股利率或利息率 | 发行价格   | 数量                    | 金额                       | 到期日或续期情况 | 转股条件 | 转换情况 |
|---------------|------------|--------|---------|--------|-----------------------|--------------------------|----------|------|------|
| 15 滇建工 MTN001 | 2015-10-21 | 其他权益工具 | 5.45%   | 100.00 | 15,000,000.00         | 1,500,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 16 滇建工 MTN001 | 2016-1-29  | 其他权益工具 | 5.20%   | 100.00 | 15,000,000.00         | 1,500,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 17 云建投 MTN001 | 2017-7-25  | 其他权益工具 | 5.69%   | 100.00 | 10,000,000.00         | 1,000,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 17 云建 Y1      | 2017-9-29  | 其他权益工具 | 5.88%   | 100.00 | 11,200,000.00         | 1,120,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 17 云建 Y3      | 2017-10-30 | 其他权益工具 | 5.98%   | 100.00 | 18,800,000.00         | 1,880,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 18 云建投 MTN001 | 2018-3-9   | 其他权益工具 | 7.50%   | 100.00 | 15,000,000.00         | 1,500,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 18 云建投 MTN002 | 2018-4-4   | 其他权益工具 | 7.50%   | 100.00 | 15,000,000.00         | 1,500,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 工商银行可续期债权     | 2018-9-29  | 其他权益工具 | 6.50%   |        |                       | 1,400,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 18 滇建 Y-2     | 2018-11-21 | 其他权益工具 | 7.00%   | 100.00 | 8,100,000.00          | 810,000,000.00           | 永续       | 无    | 无    |
| 19 云建投 MTN001 | 2019-2-28  | 其他权益工具 | 6.90%   | 100.00 | 7,000,000.00          | 700,000,000.00           | 永续       | 无    | 无    |
| 兴业银行可续期债权     | 2019-5-21  | 其他权益工具 | 6.60%   |        |                       | 1,500,000,000.00         | 永续       | 无    | 无    |
| 19 滇建 Y-1     | 2019-11-15 | 其他权益工具 | 6.50%   | 100.00 | 6,000,000.00          | 600,000,000.00           | 永续       | 无    | 无    |
| <b>合计</b>     |            |        |         |        | <b>121,100,000.00</b> | <b>15,010,000,000.00</b> |          |      |      |

2. 分项说明金融工具的主要条款

本公司发行的永续债每年（每季）按约定付息日付息。除非发生强制付息事件，上述中期票据及可续期债权的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。



3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 发行在外的金融工具     | 年初余额           |                   | 本年增加          |                  | 本年减少         |                  | 年末余额           |                   |
|---------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|
|               | 数量             | 账面价值              | 数量            | 账面价值             | 数量           | 账面价值             | 数量             | 账面价值              |
| 15 滇建工 MTN001 | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |
| 16 滇建工 MTN001 | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |
| 17 云建投 MTN001 | 10,000,000.00  | 991,000,000.00    |               |                  |              |                  | 10,000,000.00  | 991,000,000.00    |
| 17 云建 Y1      | 11,200,000.00  | 1,115,971,200.00  |               |                  |              |                  | 11,200,000.00  | 1,115,971,200.00  |
| 17 云建 Y3      | 18,800,000.00  | 1,872,028,800.00  |               |                  |              |                  | 18,800,000.00  | 1,872,028,800.00  |
| 兴业银行永续期债权     |                | 1,500,000,000.00  |               |                  |              | 1,500,000,000.00 |                |                   |
| 18 云建投 MTN001 | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.83  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.83  |
| 18 云建投 MTN002 | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.82  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.82  |
| 工商银行永续期债权     |                | 2,000,000,000.00  |               |                  |              | 600,000,000.00   |                | 1,400,000,000.00  |
| 18 滇建 Y-2     | 8,100,000.00   | 808,328,096.60    |               | 621,960.00       |              |                  | 8,100,000.00   | 808,950,056.60    |
| 19 云建投 MTN001 |                |                   | 10,000,000.00 | 997,000,000.00   | 3,000,000.00 | 299,100,000.00   | 7,000,000.00   | 697,900,000.00    |
| 兴业银行永续期债权     |                |                   |               | 1,500,000,000.00 |              |                  |                | 1,500,000,000.00  |
| 19 滇建 Y-1     |                |                   | 6,000,000.00  | 599,481,509.43   |              |                  | 6,000,000.00   | 599,481,509.43    |
| 合计            | 108,100,000.00 | 14,217,363,002.25 | 16,000,000.00 | 3,097,103,469.43 | 3,000,000.00 | 2,399,100,000.00 | 121,100,000.00 | 14,915,366,471.68 |

4. 归属于权益工具持有者的信息

| 项目                 | 年末余额              | 年初余额              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司所有者的权益       | 65,300,917,454.94 | 60,397,902,686.91 |
| —归属于母公司普通股持有者的权益   | 50,385,550,983.26 | 46,180,539,684.66 |
| —归属于母公司其他权益持有者的权益  | 14,915,366,471.68 | 14,217,363,002.25 |
| 其中：净利润             |                   |                   |
| 综合收益总额             |                   |                   |
| 当期已分配股利            |                   |                   |
| 累计未分配股利            |                   |                   |
| 归属于少数股东的权益         | 42,033,946,889.01 | 32,630,857,415.49 |
| —归属于普通股少数股东的权益     | 40,533,946,889.01 | 32,630,857,415.49 |
| —归属于少数股东其他权益持有者的权益 | 1,500,000,000.00  |                   |

(四十) 租赁负债

| 项目              | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 34,719,610.31 | 42,573,190.42 |
| 未确认的融资费用        | 5,985,796.08  | 5,353,751.93  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 13,132,371.98 | 21,654,592.79 |
| 租赁负债净额          | 15,601,442.25 | 15,564,845.70 |

(四十一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 3,503,683,539.55 | 3,304,130,449.61 |
| 专项应付款 | 127,829,627.73   | 160,814,266.75   |
| 合计    | 3,631,513,167.28 | 3,464,944,716.36 |

2. 长期应付款

| 项目        | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付租金      | 2,403,259.41     | 45,421,886.93    |
| 应付融资租赁费   | 1,675,027,266.70 | 1,468,265,221.78 |
| 应付借款      | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   |
| 工程保证金     |                  | 27,825,000.00    |
| 保理借款      | 313,883,792.33   | 133,270,000.40   |
| 其他        | 1,387,963,695.60 | 1,515,864,686.00 |
| 小计        | 3,529,278,014.04 | 3,340,646,795.11 |
| 减：未确认融资费用 | 25,594,474.49    | 36,516,345.50    |
| 合计        | 3,503,683,539.55 | 3,304,130,449.61 |

3. 专项应付款

| 项目                                                 | 年初余额                  | 本年增加                | 本年减少                 | 年末余额                  | 账龄              |
|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 高明锦绣兰苑廉租房项目资本金                                     | 105,800,000.00        |                     |                      | 105,800,000.00        | 3 年以上           |
| 税收返还                                               | 4,282,379.44          |                     |                      | 4,282,379.44          | 3 年以上           |
| 人民西路 316 号赵李家堆                                     | 23,216,787.20         |                     | 23,216,787.20        |                       |                 |
| 新闻路 292 号办公楼改造项目                                   | 598,203.49            |                     | 598,203.49           |                       |                 |
| 研发专项基金                                             | 500,000.00            |                     |                      | 500,000.00            | 3 年以上           |
| 岩溶地区深基坑逆作法施工关键技术研究及应用项目经费                          | 500,000.00            |                     |                      | 500,000.00            | 3 年以上           |
| 独克宗古城提质扩容项目资本金                                     | 10,500,000.00         |                     |                      | 10,500,000.00         | 3 年以上           |
| 芒市 2012 年保障性安居工程可再生能源项目专项补助资金                      | 7,041,900.00          |                     | 7,041,900.00         |                       |                 |
| 徽江县 2012 年公租房项目（一期）可再生能源建筑应用城市示范项目中央补助资金           | 130,000.00            |                     | 130,000.00           |                       |                 |
| 玉溪市中心城区火车站片区 2012 年公租房项目可再生能源建筑应用城市示范项目中央补助资金      | 1,300,000.00          |                     | 1,300,000.00         |                       |                 |
| 玉溪市研和工业园区 2011（2012）年公共租赁住房项目可再生能源建筑应用城市示范项目中央补助资金 | 880,000.00            |                     | 880,000.00           |                       |                 |
| 峨山县 2012 年保障性住房项目可再生能源建筑应用城市示范项目中央补助资金             | 950,000.00            |                     | 950,000.00           |                       |                 |
| 云南省既有建筑结构安全性评价关键技术应用研究及工程示范（财政科技经费）                | 112,195.94            |                     | 23,597.11            | 88,598.83             | 2-3 年           |
| 石灰石碎屑代砂配制混凝土及其对混凝土耐久性的影响研究（财政科技经费）                 | 3,940.84              |                     |                      | 3,940.84              | 2-3 年           |
| 建筑业发展奖励扶持资金                                        | 532,000.00            |                     | 1,320.01             | 530,679.99            | 1-2 年、<br>2-3 年 |
| 施工安全过路监控系统项目预研                                     | 4,656.00              |                     |                      | 4,656.00              | 2-3 年           |
| 转制科研院所转制前离退休人员公用与社会保障政策性支出经费                       |                       | 313,532.67          | 313,532.67           |                       |                 |
| 公务员体检费                                             |                       | 67,200.00           | 67,200.00            |                       |                 |
| 云南省高层次人才特殊生活补贴                                     |                       | 12,000.00           | 12,000.00            |                       |                 |
| 西山区碧鸡街道办事处防腐厂房拆迁补偿款                                | 900,000.00            |                     |                      | 900,000.00            | 5 年以上           |
| 三供一业款项余额                                           | 2,875,265.15          | 1,847,107.48        | 3,000.00             | 4,719,372.63          |                 |
| 全国职工教育培训示范点                                        | 200,000.00            |                     | 200,000.00           |                       |                 |
| 三联置业拆迁补偿款                                          | 59,738.69             |                     | 59,738.69            |                       |                 |
| 领军人才补贴                                             | 427,200.00            |                     | 427,200.00           |                       |                 |
| <b>合计</b>                                          | <b>160,814,266.75</b> | <b>2,239,840.15</b> | <b>35,224,479.17</b> | <b>127,829,627.73</b> |                 |

(四十二) 长期应付职工薪酬

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 离职后福利 | 119,539,802.25 | 149,207,281.07 |
| 辞退福利  | 70,597,072.41  | 54,977,676.49  |
| 合计    | 190,136,874.66 | 204,184,957.56 |

(四十三) 预计负债

| 项目      | 年末余额             | 年初余额          | 形成原因  |
|---------|------------------|---------------|-------|
| 未决诉讼    | 19,275,827.70    | 22,891,551.94 |       |
| 产品质量保证  | 819,379.10       | 1,834,398.00  |       |
| 复垦费     | 11,045,835.75    | 9,818,143.98  |       |
| 延期交房违约金 | 672,137.64       | 672,137.64    |       |
| 其他      | 988,000,000.00   |               | 见附注十一 |
| 合计      | 1,019,813,180.19 | 35,216,231.56 |       |

(四十四) 递延收益

1. 递延收益明细

| 项目              | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额           |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 政府补助            | 108,433,086.24 | 198,090,598.95 | 36,935,958.24 | 269,587,726.95 |
| 售后租回固定资产未确认融资收益 | 668,410.94     | 899,500.00     | 460,941.70    | 1,106,969.24   |
| 茶园租赁款           |                | 6,307,457.12   |               | 6,307,457.12   |
| 合计              | 109,101,497.18 | 205,297,556.07 | 37,396,899.94 | 277,002,153.31 |



2. 政府补助项目

| 政府补助项目                                | 年末账面余额     |                | 计入当期损益金额     | 本年退还金额        | 退还原因  |
|---------------------------------------|------------|----------------|--------------|---------------|-------|
|                                       | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额       |              |               |       |
| 科技经费                                  |            | 23,318,944.97  | 1,310,033.36 |               |       |
| 廉租房政府补助递延收益                           |            | 11,933,000.00  | 510,000.00   |               |       |
| 小石坝生活区国有工矿棚户区改造项目                     |            | 8,640,000.00   |              |               |       |
| 东风韵象罔酒店基础设施建设补助经费                     |            | 9,490,000.00   |              |               |       |
| 东风韵庄园旅游文化综合体项目旅游发展资金（弥勒市旅游发展委员会）      |            |                | 4,800,000.00 |               |       |
| 东风韵国家 4A 级现代农业旅游综合体补助款                |            |                | 300,000.00   |               |       |
| 鸡街铺水库周边面山绿化资金补助(弥勒市林业局)               |            |                | 500,000.00   |               |       |
| 州级高原特色农业示范区 2015 年产业培植资金（弥勒市农业和科学技术局） |            |                | 1,000,000.00 |               |       |
| 东风韵七彩花田厕所和农垦馆厕所补助经费（弥勒市旅游发展委员会）       |            |                | 400,000.00   |               |       |
| 东风韵庄园文化旅游综合体项目建设供水项目（弥勒市水务局）          |            |                | 666,666.67   |               |       |
| 东风韵庄园旅游文化综合体设施设备补助经费                  |            |                | 3,000,000.00 |               |       |
| 东风韵庄园旅游文化综合体项目基础设施建设补助经费（弥勒市旅游发展委员会）  |            |                | 3,497,000.00 |               |       |
| “东风韵”小镇启动补助资金（弥勒市发展和改革委员会）            |            | 199,138,227.39 | 861,772.61   |               |       |
| 皎漂青少年培训中心建设项目                         |            |                | 1,300,000.00 |               |       |
| 那海小学项目                                |            | 600,000.00     |              |               |       |
| 云南省特色小镇启动资金                           |            |                |              | 10,000,000.00 | 子公司处置 |
| 钢结构民居产品推广应用                           |            | 600,000.00     |              |               |       |
| 云南省技术创新人才-党玉栋                         |            | 60,000.00      |              |               |       |

| 政府补助项目                                           | 年末账面余额     |                       | 计入当期损益金额             | 本年退还金额               | 退还原因 |
|--------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|
|                                                  | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额              |                      |                      |      |
| 知识产权资助                                           |            | 9,000.00              |                      |                      |      |
| 三年行动计划再认定的高新技术企业奖励                               |            | 40,000.00             |                      |                      |      |
| 开展创新驱动发展三年行动计划政策兑现中拨工作—2017 年大中型服务业研发投入排名前 5 名奖补 |            | 80,000.00             |                      |                      |      |
| 2018 年稳增长扶持资金                                    |            | 30,000.00             |                      |                      |      |
| 2018 年度扶优扶强政策奖励金                                 |            | 250,000.00            |                      |                      |      |
| 技校实训楼中央基建投资                                      |            | 10,000,000.00         |                      |                      |      |
| 科技厅创新企业建设补贴                                      |            | 357,460.00            |                      |                      |      |
| 云岭技师补助款                                          |            | 500,000.00            |                      |                      |      |
| 财政拨款大师工作室款                                       |            | 477,530.70            |                      |                      |      |
| 经济适用房建设补助                                        |            |                       | 8,502,985.60         |                      |      |
| 房屋拆迁费用                                           |            |                       | 298,980.56           |                      |      |
| 实训中心焊接设备                                         |            |                       | 431,250.00           |                      |      |
| <b>合计</b>                                        |            | <b>269,587,726.95</b> | <b>26,935,958.24</b> | <b>10,000,000.00</b> |      |

(四十五) 实收资本

| 投资者名称              | 年初余额                     |               | 本年增加                    | 本年减少 | 年末余额                     |               |
|--------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|------|--------------------------|---------------|
|                    | 投资金额                     | 所占比例 (%)      |                         |      | 投资金额                     | 所占比例 (%)      |
| 云南省人民政府国有资产监督管理委员会 | 25,416,907,795.86        | 90.27         | 2,411,000,000.00        |      | 27,827,907,795.86        | 91.03         |
| 云南省财政厅             | 2,740,850,277.30         | 9.73          |                         |      | 2,740,850,277.30         | 8.97          |
| <b>合计</b>          | <b>28,157,758,073.16</b> | <b>100.00</b> | <b>2,411,000,000.00</b> |      | <b>30,568,758,073.16</b> | <b>100.00</b> |

注：本公司本年度收到云南省人民政府国有资产监督管理委员会投入的国有资本金 24.11 亿元。

(四十六) 其他权益工具

| 发行在外的金融工具     | 年初             |                   | 本年增加          |                  | 本年减少         |                  | 年末             |                   |
|---------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|
|               | 数量             | 账面价值              | 数量            | 账面价值             | 数量           | 账面价值             | 数量             | 账面价值              |
| 15 滇建工 MTN001 | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |
| 16 滇建工 MTN001 | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,477,500,000.00  |
| 17 云建投 MTN001 | 10,000,000.00  | 991,000,000.00    |               |                  |              |                  | 10,000,000.00  | 991,000,000.00    |
| 17 云建 Y1      | 11,200,000.00  | 1,115,971,200.00  |               |                  |              |                  | 11,200,000.00  | 1,115,971,200.00  |
| 17 云建 Y3      | 18,800,000.00  | 1,872,028,800.00  |               |                  |              |                  | 18,800,000.00  | 1,872,028,800.00  |
| 兴业银行可续期债权     |                | 1,500,000,000.00  |               |                  |              | 1,500,000,000.00 |                |                   |
| 18 云建投 MTN001 | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.83  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.83  |
| 18 云建投 MTN002 | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.82  |               |                  |              |                  | 15,000,000.00  | 1,487,517,452.82  |
| 工商银行可续期债权     |                | 2,000,000,000.00  |               |                  |              | 600,000,000.00   |                | 1,400,000,000.00  |
| 18 滇建 Y-2     | 8,100,000.00   | 808,328,096.60    |               | 621,960.00       |              |                  | 8,100,000.00   | 808,950,056.60    |
| 19 云建投 MTN001 |                |                   | 10,000,000.00 | 997,000,000.00   | 3,000,000.00 | 299,100,000.00   | 7,000,000.00   | 697,900,000.00    |
| 兴业银行可续期债权     |                |                   |               | 1,500,000,000.00 |              |                  |                | 1,500,000,000.00  |
| 19 滇建 Y-1     |                |                   | 6,000,000.00  | 599,481,509.43   |              |                  | 6,000,000.00   | 599,481,509.43    |
| 合计            | 108,100,000.00 | 14,217,363,002.25 | 16,000,000.00 | 3,097,103,469.43 | 3,000,000.00 | 2,399,100,000.00 | 121,100,000.00 | 14,915,366,471.68 |

注：19 云建投 MTN001 本年减少数为本公司子公司云南建投集团财务有限公司从银行间市场购入。

## (四十七) 资本公积

| 项目          | 年初余额              | 本年增加           | 本年减少         | 年末余额              |
|-------------|-------------------|----------------|--------------|-------------------|
| 资本(股本)溢价    |                   |                |              |                   |
| 其他资本公积      | 13,134,605,435.29 | 905,276,763.78 | 7,652,813.57 | 14,032,229,385.50 |
| 合计          | 13,134,605,435.29 | 905,276,763.78 | 7,652,813.57 | 14,032,229,385.50 |
| 其中:国有独享资本公积 |                   |                |              |                   |

资本公积本年变动情况:

1. 本公司收到中央外经贸发展专项资金 6,859,600.00 元。
2. 子公司云南省城乡建设投资有限公司收到保障房建设的政府补助资金 723,048,683.33 元。
3. 子公司云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 2019 年 10 月 30 日于香港联交所发行境外上市外资股,发行溢价扣除发行费用资本公积增加 175,368,480.45 元。
4. 子公司云南省建筑技工学校固定资产基金减少 7,652,813.57 元。



## (四十八) 其他综合收益

| 项目                                  | 年初余额                 | 本年发生额                 |                    |         |                      | 年末余额                 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|---------|----------------------|----------------------|
|                                     |                      | 本年所得税前发生额             | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司             |                      |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |                      |                       |                    |         |                      |                      |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |                      |                       |                    |         |                      |                      |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |                      |                       |                    |         |                      |                      |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 34,032,024.32        | 111,681,571.68        |                    |         | 87,549,543.31        | 24,132,028.37        |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                      |                       |                    |         |                      |                      |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 3,704,785.10         | -477,406.92           |                    |         | -477,406.92          | 3,227,378.18         |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                      |                       |                    |         |                      |                      |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                      |                       |                    |         |                      |                      |
| 外币财务报表折算差额                          | 30,327,239.22        | 113,979,647.17        |                    |         | 89,769,987.27        | 24,209,659.90        |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额                  |                      | -1,820,668.57         |                    |         | -1,743,037.04        | -77,631.53           |
| <b>其他综合收益合计</b>                     | <b>34,032,024.32</b> | <b>111,681,571.68</b> |                    |         | <b>87,549,543.31</b> | <b>24,132,028.37</b> |

(四十九) 专项储备

| 项目    | 年初余额           | 本年计提             | 本年减少             | 年末余额           | 备注 |
|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|----|
| 安全生产费 | 196,268,962.59 | 2,395,363,848.74 | 2,408,157,930.92 | 183,474,880.41 |    |
| 合计    | 196,268,962.59 | 2,395,363,848.74 | 2,408,157,930.92 | 183,474,880.41 |    |

(五十) 盈余公积

| 项目      | 年初余额           | 本年计提           | 本年减少 | 年末余额           |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 241,265,319.70 | 179,678,814.31 |      | 420,944,134.01 |
| 任意盈余公积金 |                |                |      |                |
| 合计      | 241,265,319.70 | 179,678,814.31 |      | 420,944,134.01 |

(五十一) 未分配利润

| 项目                   | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 上年年末数                | 4,416,609,869.60 | 3,254,877,357.95 |
| 前期差错更正               |                  | 22,179,529.67    |
| 本年年初数                | 4,416,609,869.60 | 3,277,056,887.62 |
| 本年增加                 | 2,229,046,676.13 | 2,154,864,128.70 |
| 其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入 | 2,229,046,676.13 | 2,150,106,343.30 |
| 其他调整因素               |                  | 4,757,785.40     |
| 本年减少                 | 1,587,093,603.18 | 1,015,311,146.72 |
| 其中：本年提取盈余公积数         | 179,678,814.31   | 129,536,991.17   |
| 本年分配现金股利数            | 1,407,414,788.87 | 885,774,155.55   |
| 转增资本                 |                  |                  |
| 其他减少                 |                  |                  |
| 本年年末余额               | 5,058,562,942.55 | 4,416,609,869.60 |

(五十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

| 项目        | 本年金额               |                    | 上年金额               |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | 收入                 | 成本                 | 收入                 | 成本                 |
| 主营业务小计    | 131,540,057,257.66 | 122,814,016,874.47 | 113,920,099,758.80 | 106,449,685,702.80 |
| 建筑施工      | 109,831,675,657.43 | 104,033,643,036.99 | 93,074,723,010.18  | 87,664,447,625.30  |
| 房地产       | 4,156,595,015.75   | 2,988,595,141.22   | 3,618,782,638.28   | 3,108,736,321.81   |
| 建筑业       | 918,568,862.23     | 810,459,075.29     | 1,297,432,385.33   | 1,154,799,249.73   |
| 贸易        | 12,954,576,194.31  | 12,746,348,036.25  | 13,320,700,791.45  | 13,008,079,104.48  |
| 保障房管营业收入  | 452,690,274.16     | 7,761,965.26       | 497,710,589.41     |                    |
| 特许经营收入    | 1,365,013,460.56   | 582,372,320.39     | 982,739,911.50     | 553,228,458.26     |
| 高尔夫、酒店等服务 | 27,342,983.04      | 33,113,577.09      | 48,762,843.24      | 76,736,019.49      |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 项目     | 本金额                |                    | 上年金额               |                    |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|        | 收入                 | 成本                 | 收入                 | 成本                 |
| 其他     | 1,833,594,810.18   | 1,611,723,721.98   | 1,079,247,589.41   | 883,658,923.73     |
| 其他业务小计 | 1,175,939,624.05   | 596,780,457.20     | 1,285,212,047.32   | 338,247,390.03     |
| 土地补偿款  |                    |                    |                    |                    |
| 其他     | 1,175,939,624.05   | 596,780,457.20     | 1,285,212,047.32   | 338,247,390.03     |
| 合计     | 132,715,996,881.71 | 123,410,797,331.67 | 115,205,311,806.12 | 106,787,933,092.83 |

2. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本金额                |                    | 上年金额               |                    |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|      | 收入                 | 成本                 | 收入                 | 成本                 |
| 国内   | 128,519,465,501.07 | 120,016,492,145.41 | 111,212,575,763.55 | 103,941,386,516.03 |
| 国外   | 3,020,591,756.59   | 2,797,524,729.06   | 2,707,523,995.25   | 2,508,299,186.77   |
| 合计   | 131,540,057,257.66 | 122,814,016,874.47 | 113,920,099,758.80 | 106,449,685,702.80 |

## 3. 建造合同本年确认收入金额最大的前十项

| 合同项目                              | 合同总金额<br>(万元)       | 合同总成本<br>(万元)       | 累计确认的合同<br>收入            | 累计确认的合同<br>成本            | 累计已确认毛利                 | 当年确认的合同<br>收入            | 当年确认<br>的合同成本            |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、固定造价合同</b>                   |                     |                     |                          |                          |                         |                          |                          |
| 云南省香格里拉至丽江公路工程                    | 1,775,182.68        | 1,604,156.28        | 15,223,357,078.73        | 13,837,350,180.40        | 1,386,006,898.33        | 3,446,547,970.83         | 3,151,764,536.33         |
| 红河州南部高速公路工程(元阳至绿<br>春)项目          | 1,338,221.95        | 1,270,823.43        | 5,372,675,201.85         | 5,188,992,556.22         | 183,682,645.63          | 3,323,387,357.87         | 3,221,608,513.95         |
| 镇雄县 2018-2020 年度易地扶贫搬迁<br>工程      | 404,072.47          | 380,887.80          | 3,545,979,511.04         | 3,429,695,206.13         | 116,284,304.91          | 3,282,556,211.58         | 3,183,968,045.82         |
| 金沙江白鹤滩水电站巧家县移民房<br>屋与市政工程总承包(EPC) | 937,002.02          | 867,348.20          | 2,385,716,046.24         | 2,211,931,442.32         | 173,784,603.92          | 2,244,401,937.41         | 2,086,374,239.12         |
| 玉溪大戛高速公路工程建设项目(新<br>平县大开门至戛洒高速公路) | 923,516.35          | 776,651.76          | 5,970,224,990.77         | 5,094,807,177.85         | 875,417,812.92          | 2,202,965,170.77         | 1,886,875,727.39         |
| 兰坪新增易地扶贫搬迁项目                      | 204,990.97          | 187,154.67          | 1,952,876,655.23         | 1,781,623,387.75         | 171,253,267.48          | 1,952,386,137.66         | 1,781,118,722.18         |
| S41 维(西)永(德)高速公路保山<br>至施甸段项目      | 356,890.11          | 324,434.34          | 2,626,000,177.15         | 2,398,093,785.34         | 227,906,391.81          | 1,656,507,940.45         | 1,509,404,577.35         |
| 会泽县易地扶贫搬迁新城(二期)建<br>设项目           | 173,287.18          | 161,933.92          | 1,639,535,519.98         | 1,566,737,505.03         | 72,798,014.95           | 1,639,535,519.98         | 1,566,737,505.03         |
| 保山地下综合管廊工程 PPP 项目                 | 514,783.43          | 497,813.43          | 3,842,841,388.40         | 3,728,243,678.98         | 114,597,709.42          | 1,546,398,284.90         | 1,504,735,209.11         |
| 老树首都万象至磨丁高速公路万象<br>至万荣段           | 682,417.08          | 598,874.42          | 2,750,911,934.97         | 2,414,140,612.82         | 336,771,322.15          | 1,535,460,634.97         | 1,296,993,820.96         |
| <b>合计</b>                         | <b>7,310,364.24</b> | <b>6,670,098.25</b> | <b>45,310,118,504.36</b> | <b>41,651,615,532.84</b> | <b>3,658,502,971.52</b> | <b>22,830,147,166.42</b> | <b>21,189,580,897.24</b> |

(五十三) 利息收入

| 项目           | 本年金额                 | 上年金额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>利息收入:</b> | <b>88,137,203.60</b> | <b>98,694,457.98</b> |
| ——存放同业       | 72,794,317.78        | 84,245,451.53        |
| ——存放中央银行     | 8,104,668.91         | 8,160,063.75         |
| ——拆出资金       | 263,888.89           | 154,583.33           |
| ——发放贷款及垫款    | 6,974,328.02         | 5,393,910.73         |
| 其中: 个人贷款和垫款  |                      |                      |
| 公司贷款和垫款      | 6,974,328.02         | 5,393,910.73         |
| ——买入返售金融资产   |                      | 740,448.64           |
| <b>利息支出:</b> | <b>16,200,805.82</b> | <b>10,550,884.04</b> |
| ——卖出回购金融资产   | 15,381,889.14        | 7,569,050.73         |
| ——拆入资金       | 818,916.68           | 2,981,833.31         |
| <b>利息净收入</b> | <b>71,936,397.78</b> | <b>88,143,573.94</b> |

(五十四) 手续费及佣金支出

| 项目                | 本年金额                | 上年金额                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>手续费及佣金收入:</b>  |                     |                     |
| ——顾问和咨询费          |                     |                     |
| <b>手续费及佣金支出:</b>  | <b>1,293,732.65</b> | <b>1,024,158.69</b> |
| ——手续费支出           | 1,293,732.65        | 1,024,158.69        |
| <b>手续费及佣金净支出:</b> | <b>1,293,732.65</b> | <b>1,024,158.69</b> |

(五十五) 税金及附加

| 项目        | 本年金额                  | 上年金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 资源税       | 3,610,352.69          | 4,411,975.57          |
| 城市维护建设税   | 154,242,216.31        | 115,923,035.97        |
| 土地增值税     | 114,904,780.37        | 38,331,237.46         |
| 房产税       | 51,000,960.72         | 37,188,515.87         |
| 土地使用税     | 49,702,704.61         | 54,840,319.98         |
| 印花税       | 72,918,210.24         | 73,667,256.53         |
| 车船使用税     | 2,060,115.03          | 1,744,229.46          |
| 环境保护税     | 1,139,514.63          | 30,820.92             |
| 营业税       |                       | 3,359,075.35          |
| 教育费附加     | 77,556,816.99         | 59,938,357.05         |
| 地方教育费附加   | 55,466,790.16         | 40,270,015.14         |
| 其他        | 1,272,207.10          | 2,736,903.65          |
| <b>合计</b> | <b>583,874,668.85</b> | <b>432,441,742.95</b> |



(五十六) 销售费用

| 项目        | 本年金额                  | 上年金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 86,918,673.79         | 77,818,570.77         |
| 广告宣传费     | 36,203,021.19         | 22,325,003.23         |
| 营业推广费     | 78,705,446.22         | 55,376,570.37         |
| 产品质量保证    | -1,015,018.90         | -264,554.23           |
| 其他        | 41,704,005.92         | 55,904,472.90         |
| <b>合计</b> | <b>242,516,128.22</b> | <b>211,160,063.04</b> |

(五十七) 管理费用

| 项目        | 本年金额                    | 上年金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬      | 2,289,402,546.70        | 2,303,442,040.02        |
| 办公及差旅费    | 302,791,798.99          | 463,193,979.89          |
| 规费        | 1,819,930.59            | 14,524,818.86           |
| 折旧及摊销     | 393,601,663.40          | 374,079,418.22          |
| 党建工作费     | 12,729,630.35           | 3,249,459.33            |
| 其他        | 591,565,785.30          | 113,586,678.58          |
| <b>合计</b> | <b>3,591,911,355.33</b> | <b>3,272,076,394.90</b> |

(五十八) 研发费用

| 项目         | 本年金额                  | 上年金额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 研发人员职工薪酬   | 60,568,786.69         | 14,809,090.13        |
| 研发设备租赁及维修费 | 2,677,657.25          | 533,514.86           |
| 注册及代理费     | 85,403.72             | 2,784,472.00         |
| 科技开发经费     | 20,843,741.64         |                      |
| 其他费用       | 74,422,005.88         | 68,934,075.78        |
| <b>合计</b>  | <b>158,597,595.18</b> | <b>87,061,152.77</b> |

(五十九) 财务费用

| 项目        | 本年金额                    | 上年金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 利息费用      | 2,199,792,434.93        | 1,764,740,067.09        |
| 减：利息收入    | 411,104,208.15          | 301,224,024.75          |
| 利息净支出     | 1,788,688,226.78        | 1,463,516,042.34        |
| 汇兑净收益     | 35,465,242.75           | 79,789,960.00           |
| 加：汇兑净损失   |                         |                         |
| 其他支出      | 182,003,750.45          | 119,109,246.62          |
| <b>合计</b> | <b>1,935,226,734.48</b> | <b>1,502,835,328.96</b> |

(六十) 其他收益

| 项目             | 本年金额                  | 上年金额                 |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 193,584,091.05        | 73,272,381.15        |
| 代扣个税手续费        | 432,851.65            | 1,537,459.04         |
| <b>合计</b>      | <b>194,016,942.70</b> | <b>74,809,840.19</b> |

(六十一) 投资收益

| 产生投资收益的来源                        | 本年金额                  | 上年金额                 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |                       |                      |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -46,330,033.02        | -28,019,709.06       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 728,035,965.01        | 65,767,269.78        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 349,624.39            |                      |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | 35,377.36             | 59,818.58            |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | 46,715,089.34         | 36,042,667.54        |
| 其他                               | -838,752.02           |                      |
| <b>合计</b>                        | <b>727,967,271.06</b> | <b>73,850,046.84</b> |

(六十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本年金额                | 上年金额 |
|------------------------|---------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,190,296.97        |      |
| <b>合计</b>              | <b>1,190,296.97</b> |      |

(六十三) 信用减值损失 (适用新准则)

| 项目        | 本年金额                 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|------|
| 坏账损失      | -8,129,474.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>-8,129,474.00</b> |      |

(六十四) 资产减值损失

| 项目          | 本年金额                   | 上年金额                   |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 坏账损失        | -233,344,447.00        | -168,510,943.08        |
| 存货跌价损失      |                        | 135,000.00             |
| 发放贷款及垫款减值损失 | -7,481,946.02          | -2,162,780.83          |
| <b>合计</b>   | <b>-240,826,393.02</b> | <b>-170,538,723.91</b> |

(六十五) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

| 项目        | 本年金额                 | 上年金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置收益 | -1,576,093.17        | 22,876,111.76        |
| <b>合计</b> | <b>-1,576,093.17</b> | <b>22,876,111.76</b> |

(六十六) 营业外收入

1. 营业外收入分类

| 项目        | 本年金额                  | 上年金额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 债务重组利得    | 34,019.01             |                      |
| 接受捐赠      |                       | 15,569.47            |
| 其他        | 122,376,292.93        | 56,550,884.86        |
| <b>合计</b> | <b>122,410,311.94</b> | <b>56,566,454.33</b> |

注：本年“其他”项主要为收到的拆迁补偿款。

(六十七) 营业外支出

| 项目           | 本年金额                  | 上年金额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产毁损或报废损失 | 4,737,115.53          | 3,236,629.19          |
| 债务重组损失       | 4,572,034.19          |                       |
| 对外捐赠         | 28,385,430.80         | 32,550,201.52         |
| 其他           | 99,076,470.78         | 82,133,834.64         |
| <b>合计</b>    | <b>136,771,051.30</b> | <b>117,920,665.35</b> |

(六十八) 所得税费用

| 项目                 | 本年金额                    | 上年金额                  |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的本年所得税费用 | 1,293,210,183.54        | 793,511,348.53        |
| 递延所得税调整            | -54,943,310.56          | -48,045,180.09        |
| <b>合计</b>          | <b>1,238,266,872.98</b> | <b>745,466,168.44</b> |

(六十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                  | 本年金额               |     |                    | 上年金额               |     |                    |
|---------------------|--------------------|-----|--------------------|--------------------|-----|--------------------|
|                     | 税前金额               | 所得税 | 税后净额               | 税前金额               | 所得税 | 税后净额               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   |                    |     |                    |                    |     |                    |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | 87,549,543.31      |     | 87,549,543.31      | 30,213,577.43      |     | 30,213,577.43      |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | -477,406.92        |     | -477,406.92        | -301,520.16        |     | -301,520.16        |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益  |                    |     |                    |                    |     |                    |
| <b>小计</b>           | <b>-477,406.92</b> |     | <b>-477,406.92</b> | <b>-301,520.16</b> |     | <b>-301,520.16</b> |

| 项目                    | 本年金额          |     |               | 上年金额          |     |               |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|---------------|-----|---------------|
|                       | 税前金额          | 所得税 | 税后净额          | 税前金额          | 所得税 | 税后净额          |
| 其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | -1,743,037.04 |     | -1,743,037.04 |               |     |               |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益    |               |     |               |               |     |               |
| 小计                    | -1,743,037.04 |     | -1,743,037.04 |               |     |               |
| 外币财务报表折算差额            | 89,769,987.27 |     | 89,769,987.27 | 30,515,097.59 |     | 30,515,097.59 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益    |               |     |               |               |     |               |
| 小计                    | 89,769,987.27 |     | 89,769,987.27 | 30,515,097.59 |     | 30,515,097.59 |
| 三、其他综合收益合计            | 87,549,543.31 |     | 87,549,543.31 | 30,213,577.43 |     | 30,213,577.43 |

2. 其他综合收益各项目的调节情况

| 项目                 | 上年年初余额       | 上年增减变动金额      | 本年年初余额        | 本年增减变动金额      | 本年年末余额         |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动损益   | 4,006,305.26 | -301,520.16   | 3,704,785.10  | -477,406.92   | 3,227,378.18   |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |              |               |               | -1,743,037.04 | -1,743,037.04  |
| 外币财务报表折算差额         | -187,858.37  | 30,515,097.59 | 30,327,239.22 | 89,769,987.27 | 120,097,226.49 |
| 合计                 | 3,818,446.89 | 30,213,577.43 | 34,032,024.32 | 87,549,543.31 | 121,581,567.63 |

(七十) 合并现金流量表相关事项说明

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本年金额              | 上年金额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 往来款    | 18,158,907,510.12 | 14,815,034,312.24 |
| 保证金、押金 | 3,912,668,342.95  | 4,438,928,652.44  |
| 利息收入   | 411,104,208.15    | 301,221,160.70    |
| 政府补助   | 429,043,499.89    | 99,114,644.80     |
| 合计     | 22,911,723,561.11 | 19,654,298,770.18 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年金额                     | 上年金额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 往来款       | 17,622,177,640.31        | 18,366,362,155.86        |
| 支付保证金、押金  | 3,845,082,425.74         | 5,400,597,349.85         |
| 期间费用      | 1,068,282,679.53         | 801,692,792.77           |
| 对外捐赠      | 28,385,430.80            | 32,550,201.52            |
| <b>合计</b> | <b>22,563,928,176.38</b> | <b>24,601,202,500.00</b> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本年金额                    | 上年金额                    |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| BT 项目回购款     | 729,507,813.62          | 1,200,566,464.97        |
| 预收代建项目建设资金   | 798,437,330.67          |                         |
| 收回委托贷款       | 39,805,396.34           | 2,000,000,000.00        |
| 取得子公司收到的现金净额 |                         | 40,581,117.69           |
| <b>合计</b>    | <b>1,567,750,540.63</b> | <b>3,241,147,582.66</b> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本年金额                    | 上年金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 项目投资款     | 3,476,631,485.83        | 2,707,675,425.76        |
| 处置子公司现金净额 | 90,955,087.32           |                         |
| 支付委托贷款    | 39,805,555.56           | 2,046,713,910.00        |
| 项目借款      | 200,000,000.00          | 181,700,000.00          |
| 工程融资款     |                         | 29,973,780.79           |
| <b>合计</b> | <b>3,807,392,128.71</b> | <b>4,966,063,116.55</b> |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年金额                  | 上年金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 融资保证金     |                       | 2,000,000.00          |
| 银行承兑汇票贴现  |                       | 406,262,887.01        |
| 政府暂借款等    | 198,912,100.00        | 350,100,869.56        |
| <b>合计</b> | <b>198,912,100.00</b> | <b>758,363,756.57</b> |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本年金额                    | 上年金额                  |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 融资保证金         | 1,000,000.00            | 55,991,948.47         |
| 融资租赁租金、利息及手续费 | 267,279,826.95          | 260,748,567.02        |
| 其他权益工具本金及利息   | 2,610,931,270.10        | 271,061,564.00        |
| <b>合计</b>     | <b>2,879,211,097.05</b> | <b>587,802,079.49</b> |



2. 合并现金流量表补充资料

| 项目                               | 本年金额              | 上年金额               |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                   |                    |
| 净利润                              | 2,283,730,671.31  | 2,193,100,341.34   |
| 加：资产减值准备                         | 248,955,867.02    | 170,538,723.91     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,300,464,554.37  | 610,067,227.39     |
| 无形资产摊销                           | 53,687,103.52     | 376,276,291.65     |
| 长期待摊费用摊销                         | 42,652,554.77     | 118,188,635.70     |
| 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） | 1,576,093.17      | -22,876,111.76     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 4,737,115.53      | 3,236,629.19       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -1,190,296.97     |                    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,735,866,315.07  | 1,697,336,744.59   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -727,967,271.06   | -73,850,046.84     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -46,063,394.59    | -19,683,893.49     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -55,187,515.23    | -80,230,486.61     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -482,440,039.39   | -10,543,837,797.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 9,167,917,530.31  | 10,144,429,936.53  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -984,089,727.11   | 1,418,074,843.75   |
| 其他                               | -12,794,082.18    | -153,608,608.20    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 12,529,855,478.54 | 5,837,162,429.27   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                   |                    |
| 债务转为资本                           |                   |                    |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                   |                    |
| 融资租入固定资产                         |                   |                    |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                   |                    |
| 现金的年末余额                          | 30,844,294,682.62 | 19,580,103,201.65  |
| 减：现金的年初余额                        | 19,580,103,201.65 | 21,987,890,339.26  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                   |                    |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                   |                    |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 11,264,191,480.97 | -2,407,787,137.61  |

3. 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项目                      | 本年金额          | 上年金额           |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 89,336,346.51 | 236,463,875.00 |
| 其中：云南天启建设工程咨询有限公司       | 6,054,822.00  |                |
| 云南中畅物流有限公司              | 83,281,524.51 | 36,622,800.00  |
| 云南一条龙企业集团绿化工程有限公司       |               | 192,000,000.00 |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 项目                          | 本年金额          | 上年金额           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 云南百思勤置业有限公司                 |               | 7,841,075.00   |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 2,053,660.38  | 207,414,198.50 |
| 其中：云南天启建设工程咨询有限公司           | 2,053,660.38  |                |
| 云南一条龙企业集团绿化工程有限公司           |               | 130,204,899.98 |
| 云南中畅物流有限公司                  |               | 77,203,917.69  |
| 云南百思勤置业有限公司                 |               | 5,380.83       |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 |               |                |
| 其中：云南天启建设工程咨询有限公司           |               |                |
| 云南一条龙企业集团绿化工程有限公司           |               |                |
| 云南中畅物流有限公司                  |               |                |
| 云南百思勤置业有限公司                 |               |                |
| 取得子公司支付的现金净额                | 87,282,686.13 | 29,049,676.50  |
| 其中：列报于“收到其他与投资活动有关的现金”项目的金额 |               | 40,581,117.69  |

4. 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项目                           | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物        | 748,012,100.00 | 663,823,274.54 |
| 其中：昆明嘉丽泽旅游文化有限公司             | 738,000,000.00 |                |
| 云南滇中临空信息产业开发有限公司             | 10,012,100.00  |                |
| 云南通泽置业有限公司                   |                | 663,823,274.54 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物       | 243,047,233.68 |                |
| 其中：昆明嘉丽泽旅游文化有限公司             | 142,080,046.36 |                |
| 云南滇中临空信息产业开发有限公司             | 100,967,187.32 |                |
| 云南通泽置业有限公司                   |                |                |
| 加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 |                |                |
| 其中：昆明嘉丽泽旅游文化有限公司             |                |                |
| 云南滇中临空信息产业开发有限公司             |                |                |
| 云南通泽置业有限公司                   |                |                |
| 处置子公司收到的现金净额                 | 504,964,866.32 | 663,823,274.54 |
| 其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额  | 90,955,087.32  |                |

5. 现金和现金等价物

| 项目             | 本年金额              | 上年金额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 现金             | 30,844,294,682.62 | 19,580,103,201.65 |
| 其中：库存现金        | 2,528,070.54      | 9,120,971.33      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 30,841,766,612.08 | 19,570,982,230.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                   |                   |

| 项目                          | 本年金额              | 上年金额              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 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                      |                   |                   |
| 现金等价物                       |                   |                   |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                   |                   |
| 年末现金及现金等价物余额                | 30,844,294,682.62 | 19,580,103,201.65 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                   |                   |

(七十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 年末余额               | 受限原因       | 被担保余额              |
|---------|--------------------|------------|--------------------|
| 货币资金    | 3,680,819,651.72   | 各类保证金及冻结资金 |                    |
| 应收账款    | 3,594,701,291.21   | 借款抵押       | 1,341,513,976.27   |
| 存货      | 941,348,414.51     | 借款抵押       | 706,000,000.00     |
| 投资性房地产  | 43,744,046.36      | 借款抵押       | 30,000,000.00      |
| 固定资产    | 495,094,885.80     | 借款抵押       | 184,516,049.16     |
| 无形资产    | 27,418,131,935.87  | 借款抵押       | 13,689,426,328.12  |
| 在建工程    | 122,106,652,396.45 | 借款抵押       | 88,381,573,521.78  |
| 其他非流动资产 | 32,829,167,825.61  | 借款质押       | 5,721,434,878.06   |
| 长期应收款   | 5,415,397,195.53   | 借款质押       | 4,965,476,600.00   |
| 合计      | 196,525,057,643.06 |            | 115,019,941,353.39 |

九、或有事项

(一) 本集团及其子公司为其他单位提供担保情况

| 担保方           | 被担保单位           | 担保类型 | 担保金额(万元)  |
|---------------|-----------------|------|-----------|
| 云南晟邦融资担保有限公司  | 曲靖市标通汽车销售服务有限公司 | 贷款担保 | 1,000.00  |
|               | 昆明雄风木业有限公司      | 贷款担保 | 400.00    |
|               | 刘丽萍个人经营性贷款担保    | 贷款担保 | 400.00    |
|               | 曲靖东升汽车贸易有限公司    | 贷款担保 | 1,000.00  |
|               | 红河东佑房地产开发有限公司   | 贷款担保 | 1,200.00  |
| 云南京鹏房地产开发有限公司 | 云南逸水源商贸有限公司     | 贷款担保 | 9,000.00  |
| 大理东昇置业有限公司    | 云南德众汽车销售服务有限公司  | 贷款担保 | 27,619.73 |
| 合计            |                 |      | 40,619.73 |

(二) 重大未决诉讼

| 序号 | 诉讼（仲裁）基本情况                                                                                                                                                                                                                        | 涉案金额（万元）  | 诉讼（仲裁）审理进展及影响                                                  |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| 1  | 2019 年 1 月，中国有色金属工业第十四冶金建设公司诉被告云南君润房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷，要求被告支付工程款、利息、违约金等款项共计 9,427.12 万元。                                                                                                                                         | 9,427.12  | 2019 年 12 月一审胜诉，二审尚未判决                                         |
| 2  | 2016 年 12 月，原告中国有色金属工业第十四冶金建设公司起诉无锡万健置业有限公司，要求被告无锡万健置业有限公司支付无锡万健商业广场项目的工程款、保证金、利息等其他费用共计 21,308.57 万元。                                                                                                                            | 21,308.57 | 已仲裁，尚在执行中                                                      |
| 3  | 2015 年云南建投第五建设有限公司诉云南中天文化产业发展股份有限公司建设工程施工合同纠纷，2019 年，双方不服云南省昆明市中级人民法院（2015）昆民一初字第 202 号民事判决，向云南省高级人民法院提起上诉。                                                                                                                       | 8,678.77  | 2019 年 8 月终审判决胜诉，2019 年 10 月申请强制执行，尚在执行中                       |
| 4  | 2017 年 6 月中国有色金属工业第十四冶金建设公司诉宜良县元鹏房地产开发有限公司，要求被告宜良县元鹏房地产开发有限公司支付工程款、损失及垫资利息共计 20,771.02 万元。                                                                                                                                        | 20,771.02 | 一审双方达成调解，尚在执行中                                                 |
| 5  | 2019 年 2 月中国有色金属工业第十四冶金建设公司诉云南集成广福房地产开发有限公司，要求被告云南集成广福房地产开发有限公司支付工程款及利息共计 12,625.23 万元。                                                                                                                                           | 12,625.23 | 一审尚未判决                                                         |
| 6  | 2018 年 12 月中国有色金属工业第十四冶金建设公司诉昆明恒益元盛生物科技有限公司、上海添堡国际有限公司、云南红土航空有限公司，要求解除合同，被告一二承担工程款及逾期支付利息 1.55 亿，判令被告三针对工程款及利息承担连带保证。                                                                                                             | 15,482.69 | 尚处于一审阶段，后续债权处于协商中                                              |
| 7  | 2019 年 10 月云南工程建设总承包股份有限公司诉昆明大润房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷，请求解除合同；被告支付工程款、利息、违约金及停工损失共计 10,354.74 万元。                                                                                                                                     | 10,354.74 | 一审未开庭                                                          |
| 8  | 2019 年 7 月云南工程建设总承包股份有限公司诉云南大立成投资有限公司建设工程施工合同纠纷，要求判决被告支付工程款及资金占用费 15,523.76 万元。                                                                                                                                                   | 15,523.76 | 一审尚未判决                                                         |
| 9  | 2019 年 8 月云南建投第十四建设有限公司诉云南创利房地产开发有限公司借款纠纷，请求判决被告支付借款本金、利息及其他费用共计 24,502.21 万元。                                                                                                                                                    | 24,502.21 | 一审尚未判决                                                         |
| 10 | 2016 年 3 月，北大荒粮食集团锦州粮食贸易有限公司起诉孙公司云南泛亚农业合作开发有限公司和子公司云南省海外投资有限公司，要求泛亚农业支付粮款 4,045.61 万元，支付违约金 407.19 万元，并由海投公司、中储粮景洪直属库、中储粮德宏直属库承担补充赔偿责任；事实理由为 2015 年 7 月北大荒和泛亚农业签订了《玉米购销合同》，北大荒按约定发出了货物 16,312.96 吨玉米，但泛亚农业未履行付款义务，粮款 4,045.61 万元。 | 4,045.61  | 一审胜诉，二审发回重审尚未开庭                                                |
| 11 | 2017 年 2 月，吉林银行股份有限公司大连分行诉吉林市绿孚生态农业有限公司及集团孙公司云南泛亚农业合作开发有限公司，要求吉林市绿孚生态农业有限公司支付原告国内信用证偿付业务协议书中约定本金 7,743 万元及相应罚息，原告就吉林市绿孚生态农业有限公司对云南泛亚农业合作开发有限公司应收账款 7,000 万元质权有效，有权以质物处置所得价款优先受偿，并要求云南泛亚农业合作开发有限公司在上述出质债权额度内向原告履行债务清偿责任。           | 7,000.00  | 二审判决（2019.12）：吉林银行对被告绿孚公司质押的对泛亚公司享有的应收账款有效。判决书还未正式下达，待下达后准备上诉。 |
| 12 | 2018 年 7 月鹤庆北衙矿业有限公司诉中国有色金属工业第十四冶金建设公司，要求中国有色金属工业第十四冶金建设公司支付违约金 750 万元，停工损失 20,000 万元。                                                                                                                                            | 20,750.00 | 一审判决，双方提出上诉，二审尚未判决                                             |

十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情（“疫情”）于 2020 年 1 月蔓延以来，中国内地以及其他国家和地区采取了对疫情的防控措施。疫情对本集团经营方面的影响主要来自工程项目复工延迟导致工程进度放缓，影响程度将取决于疫情形势、宏观政策、企业复工复产情况



等因素。

本集团切实贯彻落实中央政府的各项政策部署，强化对疫情的防控工作，同时有序推进项目复工复产。本集团密切关注此次疫情情况，并就其对本集团未来财务状况、经营成果等方面的影响展开持续评估。

## 十一、其他重要事项

根据《云南省人民政府关于同意变更石林至锁龙寺高速公路收费权的批复》（云政复〔2014〕22号），同意石林-锁龙寺高速公路收费权由云南石锁高速公路有限公司变更为本公司合并范围内单位云南云路红石公路投资有限公司，根据云南省政府的相关会议精神，要求云南云路红石公路投资有限公司承接与石锁高速公路相关的所有债权债务。

2017年3月广东中建地产有限公司、广州银行股份有限公司海珠支行因借款合同纠纷向云南省高级人民法院提起诉讼，因云南石锁高速公路有限公司被判偿还其借款本金、利息、罚息及相关费用合计65,186.48万元，要求云南云路红石公路投资有限公司对云南石锁高速公路有限公司的债务承担清偿责任。云南省高级人民法院于2018年7月作出（2017）云民初字第28号民事判决书，判决云南云路红石公路投资有限公司向原告偿还借款本金、利息、罚息及其他费用合计65,186.48万元。云南云路红石公路投资有限公司不服云南省高院的判决，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院2019年9月24日做出判决，判决驳回红石公司上诉，维持原判。云南云路红石公路投资有限公司于2019年度计提预计支付的借款利息、罚息及相关费用共计98,800.00万元。

截至审计报告日，双方正在对支付的借款利息、罚息及相关费用金额进行协商，尚未最终确定。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称       | 注册地   | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------------|-------|------|------|--------------|---------------|
| 云南省人民政府国有资产监督管理委员会 | 云南·昆明 | 监管   |      | 91.03        | 91.03         |

#### 2. 本公司的子公司

| 子公司名称        | 注册地   | 业务性质 | 注册资本(万元)   | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------|-------|------|------------|---------|----------|
| 云南建投集团财务有限公司 | 云南·昆明 | 金融业务 | 100,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第二建设有限公司 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 39,988.74  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第三建设有限公司 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 46,411.67  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第四建设有限公司 | 云南·曲靖 | 建筑施工 | 62,007.35  | 65.03   | 65.03    |
| 云南建投第五建设有限公司 | 云南·昆明 | 建筑施工 | 33,932.84  | 100.00  | 100.00   |



云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 子公司名称              | 注册地   | 业务性质   | 注册资本(万元)              | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------------|-------|--------|-----------------------|---------|----------|
| 云南建投第六建设有限公司       | 云南·玉溪 | 建筑施工   | 15,861.47             | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第七建设有限公司       | 云南·昆明 | 建筑施工   | 6,164.50              | 100.00  | 100.00   |
| 云南工程建设总承包股份有限公司    | 云南·昆明 | 建筑施工   | 142,158.64            | 61.16   | 61.16    |
| 云南建投第九建设有限公司       | 云南·保山 | 建筑施工   | 6,609.39              | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第十建设有限公司       | 云南·昭通 | 建筑施工   | 30,000.00             | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投安装股份有限公司       | 云南·昆明 | 建筑施工   | 8,165.12              | 76.89   | 76.89    |
| 云南建投第二安装工程公司       | 云南·昆明 | 建筑施工   | 6,013.90              | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司   | 云南·昆明 | 建筑施工   | 100,000.00            | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投基础工程有限责任公司     | 云南·昆明 | 建筑施工   | 5,000.00              | 100.00  | 100.00   |
| 云南建设基础设施投资股份有限公司   | 云南·昆明 | 基础设施投资 | 696,500.00            | 86.14   | 86.14    |
| 云南省城乡建设投资有限公司      | 云南·昆明 | 保障房投资  | 1,488,995.29          | 78.54   | 80.68    |
| 云南省海外投资有限公司        | 云南·昆明 | 海外投资   | 100,000.00            | 100.00  | 100.00   |
| 云南省房地产开发经营(集团)有限公司 | 云南·昆明 | 房地产开发  | 176,539.93            | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投物流有限公司         | 云南·昆明 | 建筑物流   | 10,000.00             | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投钢结构股份有限公司      | 云南·昆明 | 钢结构工程  | 49,154.57             | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 云南·昭通 | 混凝土销售  | 44,627.20             | 62.75   | 89.65    |
| 云南建投建材科技有限责任公司     | 云南·昆明 | 建筑材料   | 6,497.74              | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投建筑机械有限公司       | 云南·昆明 | 建筑施工   | 16,975.44             | 100.00  | 100.00   |
| 云南省建筑科学研究院         | 云南·昆明 | 建筑科研   | 481.00                | 100.00  | 100.00   |
| 云南省建筑工程设计院         | 云南·昆明 | 工程设计   | 509.90                | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投资产运营有限公司       | 云南·昆明 | 资产投资   | 100,450.00            | 100.00  | 100.00   |
| 云南建工云岭水泥有限公司       | 云南·昆明 | 建筑材料   | 8,000.00              | 60.00   | 60.00    |
| 云南建投股权投资基金管理有限公司   | 云南·昆明 | 融资代理   | 2,000.00              | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投物业管理有限公司       | 云南·昆明 | 物业服务   | 500.00                | 100.00  | 100.00   |
| 老挝建设工程质量检验检测有限公司   | 老挝    | 工程质量检测 |                       | 100.00  | 100.00   |
| 云南移民产业投融资有限公司      | 云南·昆明 | 移民工程   | 40,000.00             | 100.00  | 100.00   |
| 云南省旅游健康产业投资有限公司    | 云南·昆明 | 旅游产业投资 | 200,000.00            | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投路面工程有限公司       | 云南·昆明 | 建筑施工   | 10,000.00             | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投老挝独资有限公司       | 老挝    | 建筑施工   | 24,000,000.00<br>(基普) | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投马来西亚有限公司       | 马来西亚  | 建筑施工   | 170.00                | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投印度建筑公司         | 印度    | 建筑施工   | 100.00                | 100.00  | 100.00   |

| 子公司名称              | 注册地   | 业务性质   | 注册资本(万元)  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------------|-------|--------|-----------|---------|----------|
| 中国云南建投赤道几内亚建筑公司    | 赤道几内亚 | 建筑施工   | 27.04     | 100.00  | 100.00   |
| 赣州市金投工程建设有限公司      | 江西·赣州 | 建筑施工   | 20,000.00 | 90.00   | 90.00    |
| 昆明东交城市建设投资有限公司     | 云南·昆明 | 基础设施投资 | 2,000.00  | 85.00   | 85.00    |
| 中国有色金属工业第十四冶金建设公司  | 云南·昆明 | 建筑施工   | 31,079.11 | 100.00  | 100.00   |
| 西南交通建设集团股份有限公司     | 云南·昆明 | 建筑施工   | 61,022.36 | 86.19   | 86.19    |
| 云南省建筑技工学校          | 云南·昆明 | 建筑技能培训 | 549.00    | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第十一建设有限公司      | 云南·昆明 | 建筑施工   | 16,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第十二建设有限公司      | 云南·昆明 | 建筑施工   | 11,500.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第十三建设有限公司      | 云南·普洱 | 建筑施工   | 16,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第十四建设有限公司      | 云南·楚雄 | 建筑施工   | 7,838.40  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第一勘察设计院有限公司    | 云南·昆明 | 工程勘察   | 6,860.00  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第二水利水电建设有限公司   | 云南·昆明 | 建筑施工   | 12,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投矿业工程有限公司       | 云南·昆明 | 矿山工程建设 | 6,000.00  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投机械制造安装工程服务有限公司 | 云南·昆明 | 机电安装   | 26,550.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投房地产开发经营有限公司    | 云南·昆明 | 房地产开发  | 5,000.00  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投第十七建设有限公司      | 云南·德宏 | 建筑施工   | 10,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南省水利水电工程有限公司      | 云南·昆明 | 建筑施工   | 16,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投中航建设有限公司       | 云南·昆明 | 建筑施工   | 15,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投技工学校           | 云南·昆明 | 建筑技能培训 | 1,055.60  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建投缅甸有限公司         | 缅甸    | 建筑施工   |           | 100.00  | 100.00   |
| 云南省建设机电物资公司        | 云南·昆明 | 批发零售   | 514.50    | 100.00  | 100.00   |
| 云南建设租赁有限公司         | 云南·昆明 | 租赁服务   | 300.00    | 100.00  | 100.00   |
| 云南中建工程公司           | 云南·昆明 | 建筑施工   | 5,600.20  | 100.00  | 100.00   |
| 云南建筑工程设计院印刷厂       | 云南·昆明 | 印刷制造   | 18.32     | 100.00  | 100.00   |
| 云南建工城建投资开发有限公司     | 云南·昆明 | 城市建设投资 | 2,000.00  | 100.00  | 100.00   |

### 3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、(十三)长期股权投资披露

的相关信息。

(二) 关联交易

1. 销售商品或提供服务

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 工程施工   | 91,495,369.39  | 68,256,500.41  |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 技术服务   | 141,509.43     |                |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 资金占用费  | 23,531,022.00  |                |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 构件     |                | 10,552,943.98  |
| 昆明华润置地三联置业有限公司      | 工程施工   | 222,562,995.15 | 345,452,318.57 |
| 昆明华润置地三联置业有限公司      | 房屋租赁   | 137,874.29     |                |
| 昆明华润置地三联置业有限公司      | 资金占用费  | 10,103,969.15  |                |
| 老挝万象赛色塔运营管理有限公司     | 工程施工   | 9,737,412.11   |                |
| 临沧碧桂园建投房地产开发有限公司    | 工程施工   | 125,606,738.46 | 165,328,800.00 |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 工程施工   | 3,467,600.00   |                |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 资金占用费  | 871,555.56     |                |
| 云南滇中保障房建设有限公司       | 工程施工   | 419,068,353.54 | 822,152,232.13 |
| 云南滇中保障房建设有限公司       | 技术服务   | 202,830.19     |                |
| 云南滇中建设投资有限公司        | 房屋租赁   | 797,753.33     | 851,867.00     |
| 云南交投公路建设第七工程有限公司    | 工程施工   | 50,150,021.55  | 174,662,381.90 |
| 云南通泽置业有限公司          | 工程施工   | 149,402,212.08 | 58,364,587.05  |
| 昭通市棚户区改造资产运营有限公司    | 酒店服务   | 370,912.62     |                |
| 昭通市棚户区改造资产运营有限公司    | 工程施工   | 359,012,107.15 |                |
| 保山红星城乡投置业有限公司       | 资金占用费  | 86,479,586.95  | 71,637,592.19  |
| 吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司   | 工程施工   |                | 4,839,929.72   |
| 云南朝向嘉丽泽体育文化发展有限公司   | 酒店服务   |                | 7,746,311.70   |
| 云南莱德嘉丽泽马业有限责任公司     | 酒店服务   |                | 288,544.00     |

2. 购买商品或接受服务

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年金额          | 上年金额         |
|----------------|--------|---------------|--------------|
| 昆明华润置地三联置业有限公司 | 资金占用费  | 19,710,164.18 |              |
| 云南滇中保障房建设有限公司  | 建筑施工   | 41,338.29     |              |
| 云南滇中保障房建设有限公司  | 综合服务费  | 627,177.36    |              |
| 云南公路联网收费管理有限公司 | 结算费    | 1,127,152.00  | 1,195,874.00 |
| 云南通泽置业有限公司     | 建筑施工   | 484,659.51    |              |

3. 关联往来情况

| 项目名称  | 关联方                 | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|---------------------|----------------|----------------|
| 应收票据  | 昆明华润置地三联置业有限公司      | 15,479,625.87  |                |
| 应收账款  | 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 15,961,219.14  | 12,602,445.17  |
| 应收账款  | 昆明华润置地三联置业有限公司      | 90,694,871.74  | 244,085,963.14 |
| 应收账款  | 临沧碧桂园建投房地产开发有限公司    | 504,072.49     | 47,245,404.46  |
| 应收账款  | 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 1,054,338.95   |                |
| 应收账款  | 云南滇中保障房建设有限公司       | 541,801,089.39 | 802,082,330.75 |
| 应收账款  | 云南公路联网收费管理有限公司      | 29,635,530.86  | 2,610,090.42   |
| 应收账款  | 云南交投公路建设第七工程有限公司    | 136,634,886.78 | 293,303,288.25 |
| 应收账款  | 云南通泽置业有限公司          | 25,609,277.62  | 35,592,468.67  |
| 应收账款  | 昭通市棚户区改造资产运营有限公司    | 48,833,137.03  | 19,288,636.20  |
| 应收账款  | 云南朝向嘉丽泽体育文化发展有限公司   |                | 4,402,319.70   |
| 应收账款  | 云南莱德嘉丽泽马业有限责任公司     |                | 861,049.50     |
| 应收账款  | 保山红星城乡投置业有限公司       |                | 74,324,967.31  |
| 应收账款  | 吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司   |                | 4,839,929.72   |
| 其他应收款 | 保山红星城乡投置业有限公司       | 702,033,833.17 | 730,083,800.00 |
| 其他应收款 | 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 595,010,260.02 | 803,818,042.18 |
| 其他应收款 | 云南滇中保障房建设有限公司       | 2,100,154.14   | 1,593,162.61   |
| 其他应收款 | 云南滇中建设投资有限公司        | 245,251.97     | 15,285,965.42  |
| 其他应收款 | 云南通泽置业有限公司          | 2,737,182.00   |                |
| 其他应收款 | 昭通市棚户区改造资产运营有限公司    | 2,020,773.08   | 942,686.45     |
| 其他应收款 | 云南建工力创建筑装饰工程有限公司    | 880,710.68     |                |
| 其他应收款 | 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 15,871,555.56  | 7,000,000.00   |
| 其他应收款 | 临沧碧桂园建投房地产开发有限公司    |                | 58,036,028.80  |
| 其他应收款 | 云南交投公路建设第七工程有限公司    |                | 9,730,586.21   |
| 其他应收款 | 昆明华润置地三联置业有限公司      |                | 20,000.00      |
| 其他应收款 | 云南朝向嘉丽泽体育文化发展有限公司   |                | 3,000,000.00   |
| 其他应收款 | 云南莱德嘉丽泽马业有限责任公司     |                | 589,305.56     |
| 预收账款  | 云南滇中保障房建设有限公司       |                | 833,787.58     |
| 预收账款  | 云南朝向嘉丽泽体育文化发展有限公司   |                | 11,302.00      |
| 预收账款  | 云南莱德嘉丽泽马业有限责任公司     |                | 15,975.00      |
| 预收账款  | 昭通市棚户区改造资产运营有限公司    |                | 55,900,000.00  |
| 预收账款  | 云南通泽置业有限公司          |                | 75,000.00      |
| 应付账款  | 建水润农供水有限公司          |                | 43,978,946.63  |
| 应付账款  | 云南公路联网收费管理有限公司      | 1,246,609.00   |                |
| 其他应付款 | 保山市永昌投资开发有限公司       | 120,000,000.00 |                |
| 其他应付款 | 昆明华润置地三联置业有限公司      | 20,000,000.00  | 631,200,000.00 |
| 其他应付款 | 云南滇中保障房建设有限公司       | 2,119,278.01   | 47,638.00      |



| 项目名称  | 关联方              | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|------------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 云南滇中建设投资有限公司     | 60,000.00    | 60,000.00  |
| 其他应付款 | 云南交投公路建设第七工程有限公司 | 171,397.20   | 181,397.20 |
| 其他应付款 | 昭通市棚户区改造资产运营有限公司 | 7,300,000.00 |            |

#### 4. 关联担保

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司对集团内子公司以及子公司之间银行借款提供担保的金额为 10,165,419.88 万元。

(2) 本公司子公司云南建投第三建设有限公司为本公司的联营单位云南滇中保障房建设有限公司提供担保, 担保余额为 1,030.94 万元; 本公司联营单位云南滇中建设投资有限公司为本公司孙公司云南滇中嵩昆路投资建设有限公司、云南滇中哨关路投资建设有限公司提供担保, 担保余额分别为 20,178.03 万元、20,055.78 万元。

#### 5. 关联方资金拆借

| 关联方名称               | 拆借金额                    | 起始日        | 到期日        | 备注     |
|---------------------|-------------------------|------------|------------|--------|
| <b>拆入:</b>          |                         |            |            |        |
| 昆明华润置地三联置业有限公司      | 20,000,000.00           | 2019-08-01 | 2020-08-01 |        |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 15,000,000.00           | 2019-05-29 | 2020-12-24 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 656,550,000.00          | 2017-08-09 |            | 无固定到期日 |
| 保山红星城乡投置业有限公司       | 702,033,833.17          | 2018-10-02 | 2019-12-31 |        |
| <b>合计</b>           | <b>1,393,583,833.17</b> |            |            |        |
| <b>拆出:</b>          |                         |            |            |        |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 2,000,000.00            | 2019-08-27 | 2020-08-27 |        |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 5,000,000.00            | 2019-12-24 | 2020-12-24 |        |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 1,000,000.00            | 2019-05-29 | 2020-05-29 |        |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 4,000,000.00            | 2019-06-25 | 2020-06-25 |        |
| 弥勒市蓝城城乡建设有限公司       | 3,000,000.00            | 2019-09-26 | 2020-09-26 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 100,000,000.00          | 2017-08-08 | 2019-12-31 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 200,000,000.00          | 2017-08-08 | 2019-12-31 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 6,000,000.00            | 2018-02-02 | 2019-12-31 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 100,000,000.00          | 2018-06-06 | 2019-12-31 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 20,000,000.00           | 2018-06-13 | 2019-12-31 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 74,550,000.00           | 2018-12-27 | 2019-12-31 |        |
| 迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司 | 162,000,000.00          | 2019-06-31 | 2019-12-31 |        |
| 保山红星城乡投置业有限公司       | 470,268,800.00          | 2018-08-02 | 2019-08-02 |        |



| 关联方名称         | 拆借金额             | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|---------------|------------------|------------|------------|----|
| 保山红星城乡投置业有限公司 | 559,315,538.00   | 2019-01-15 | 2019-12-31 |    |
| 合计            | 1,707,134,338.00 |            |            |    |

### 十三、 母公司主要财务报表项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款按类别列示

| 类别                     | 年末余额                     |        |                     |        |
|------------------------|--------------------------|--------|---------------------|--------|
|                        | 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   |                          |        |                     |        |
| 其中：账龄分析法组合             | 623,891,136.56           | 6.04   | 7,313,180.50        | 1.17   |
| 不计提坏账准备的组合             | 9,699,275,622.16         | 93.94  |                     |        |
| <b>组合小计</b>            | <b>10,323,166,758.72</b> |        | <b>7,313,180.50</b> |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,142,798.66             | 0.02   | 2,142,798.66        | 100.00 |
| 合计                     | 10,325,309,557.38        |        | 9,455,979.16        |        |

(续表)

| 类别                     | 年初余额                     |        |                     |        |
|------------------------|--------------------------|--------|---------------------|--------|
|                        | 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   |                          |        |                     |        |
| 其中：账龄分析法组合             | 10,922,767,362.23        | 97.71  | 2,060,161.20        | 0.02   |
| 不计提坏账准备的组合             | 256,561,253.44           | 2.29   |                     |        |
| <b>组合小计</b>            | <b>11,179,328,615.67</b> |        | <b>2,060,161.20</b> |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                          |        |                     |        |
|                        | 11,179,328,615.67        |        | 2,060,161.20        |        |

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

###### (1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 |      |          | 年初余额 |      |          |
|----|------|------|----------|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄        | 年末余额                  |                     |         | 年初余额                     |                     |         |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------|--------------------------|---------------------|---------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                | 计提比例(%) | 账面余额                     | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 137,605,448.30        | 2,588,631.59        | 1.88    | 6,381,507,020.74         |                     |         |
| 1-2 年     | 109,438,769.56        | 2,131,394.22        | 1.95    | 2,496,183,130.03         |                     |         |
| 2-3 年     | 356,959,781.73        | 801,120.74          | 0.22    | 1,540,641,270.80         | 635,999.00          | 0.04    |
| 3 年以上     | 19,887,136.97         | 1,792,033.95        | 9.01    | 504,435,940.66           | 1,424,162.20        | 0.28    |
| <b>合计</b> | <b>623,891,136.56</b> | <b>7,313,180.50</b> |         | <b>10,922,767,362.23</b> | <b>2,060,161.20</b> |         |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收款项

| 组合名称       | 年末余额                    |         |      | 年初余额                  |         |      |
|------------|-------------------------|---------|------|-----------------------|---------|------|
|            | 账面余额                    | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额                  | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 不计提坏账准备的组合 | 9,699,275,622.16        |         |      | 256,561,253.44        |         |      |
| <b>合计</b>  | <b>9,699,275,622.16</b> |         |      | <b>256,561,253.44</b> |         |      |

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称           | 账面余额                | 坏账金额                | 账龄    | 计提比例(%) | 计提理由   |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------|---------|--------|
| 云南水工程(集团)股份有限公司 | 243,416.30          | 243,416.30          | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 云南安宁建工集团有限公司    | 31,004.10           | 31,004.10           | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 昆明云怡装饰工程有限公司    | 13,075.00           | 13,075.00           | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司 | 248,307.73          | 248,307.73          | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 云南建投第四建设有限公司    | 38,468.44           | 38,468.44           | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 潞西中南橡胶木厂        | 1,285,912.20        | 1,285,912.20        | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 昆明钢铁集团有限责任公司    | 282,614.89          | 282,614.89          | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>       | <b>2,142,798.66</b> | <b>2,142,798.66</b> |       |         |        |

4. 本年度实际核销的应收账款

| 债务人名称         | 应收账款性质 | 核销金额              | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|-------------------|------|-----------|
| 云南好运企业事务所     | 销货款    | 110,860.00        | 无法收回 | 否         |
| 云南俊发商品混凝土有限公司 | 销货款    | 76,830.81         | 无法收回 | 否         |
| 西南核工业         | 销货款    | 11,310.00         | 无法收回 | 否         |
| 其他零星项目        | 销货款    | 191,477.50        | 无法收回 |           |
| <b>合计</b>     |        | <b>390,478.31</b> |      |           |

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称               | 账面余额             | 占应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------------|------------------|---------------|------|
| 中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 | 588,618,373.29   | 5.70          |      |
| 镇雄县发展和改革委员会         | 537,507,599.87   | 5.21          |      |
| 曲靖市城市建设投资开发有限责任公司   | 497,896,153.81   | 4.82          |      |
| 贝宁交通部               | 382,935,044.72   | 3.71          |      |
| 富源县住房和城乡建设局         | 378,730,559.37   | 3.67          |      |
| 合计                  | 2,385,687,731.06 | 23.11         |      |

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类

| 项目     | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收利息   | 159,147,557.75    |                   |
| 应收股利   | 3,704,703.30      | 64,021,664.02     |
| 其他应收款项 | 38,217,484,692.38 | 22,590,491,749.84 |
| 合计     | 38,380,336,953.43 | 22,654,513,413.86 |

2. 应收利息

| 项目            | 年末余额           | 年初余额 |
|---------------|----------------|------|
| 云南省国有资本运营有限公司 | 159,147,557.75 |      |
| 合计            | 159,147,557.75 |      |

3. 应收股利

| 项目                 | 年末余额         | 年初余额          | 未收回的原因    |
|--------------------|--------------|---------------|-----------|
| 账龄一年以内的应收股利        |              |               |           |
| 账龄一年以上的应收股利        |              |               |           |
| 其中：云南建投基础工程有限责任公司  | 2,030,000.00 | 2,030,000.00  | 被投资单位暂未支付 |
| 云南建工城建开发投资有限公司     | 615,880.30   | 615,880.30    | 被投资单位暂未支付 |
| 云南建投安装股份有限公司       | 1,058,823.00 | 1,058,823.00  | 被投资单位暂未支付 |
| 云南建投高分子材料有限公司      |              | 4,678,894.49  |           |
| 云南建投玉溪建材有限公司       |              | 838,129.78    |           |
| 云南建投保山永昌建材有限公司     |              | 10,207,015.90 |           |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 |              | 44,592,920.55 |           |
| 合计                 | 3,704,703.30 | 64,021,664.02 |           |

4. 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

| 类别                       | 年末余额                     |        |                      |        |
|--------------------------|--------------------------|--------|----------------------|--------|
|                          | 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项   |                          |        |                      |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   |                          |        |                      |        |
| 其中：账龄分析法组合               | 984,248,902.20           | 2.57   | 1,923,730.33         | 0.20   |
| 不计提坏账准备的组合               | 37,235,159,520.51        | 97.39  |                      |        |
| <b>组合小计</b>              | <b>38,219,408,422.71</b> |        | <b>1,923,730.33</b>  |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 14,720,293.63            | 0.04   | 14,720,293.63        | 100.00 |
| <b>合计</b>                | <b>38,234,128,716.34</b> |        | <b>16,644,023.96</b> |        |

(续表)

| 类别                       | 年初余额                     |        |                      |        |
|--------------------------|--------------------------|--------|----------------------|--------|
|                          | 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项   |                          |        |                      |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   |                          |        |                      |        |
| 其中：账龄分析法组合               | 3,922,358,908.13         | 17.35  | 2,309,271.40         | 0.06   |
| 不计提坏账准备的组合               | 18,670,442,113.11        | 82.60  |                      |        |
| <b>组合小计</b>              | <b>22,592,801,021.24</b> |        | <b>2,309,271.40</b>  |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 11,399,624.68            | 0.05   | 11,399,624.68        | 100.00 |
| <b>合计</b>                | <b>22,604,200,645.92</b> |        | <b>13,708,896.08</b> |        |

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄        | 年末余额                  |                     |          | 年初余额                    |                     |          |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|----------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) | 账面余额                    | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 405,458,940.28        |                     |          | 2,984,391,841.82        |                     |          |
| 1-2 年     | 228,666,054.66        | 315,830.28          | 0.14     | 423,096,075.29          | 20,826.71           | 0.01     |
| 2-3 年     | 315,283,308.52        | 833,681.91          | 0.26     | 111,963,798.17          | 29,282.47           | 0.03     |
| 3 年以上     | 34,840,598.74         | 774,218.15          | 2.22     | 402,907,192.85          | 2,259,162.22        | 0.56     |
| <b>合计</b> | <b>984,248,902.20</b> | <b>1,923,730.34</b> |          | <b>3,922,358,908.13</b> | <b>2,309,271.40</b> |          |



2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称       | 年末余额              |          |      | 年初余额              |          |      |
|------------|-------------------|----------|------|-------------------|----------|------|
|            | 账面余额              | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额              | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 不计提坏账准备的组合 | 37,235,159,520.51 |          |      | 18,670,442,113.11 |          |      |
| 合计         | 37,235,159,520.51 |          |      | 18,670,442,113.11 |          |      |

(3) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

1) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称         | 账面余额          | 坏账金额          | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|---------------|---------------|-------|----------|--------|
| 云南亿美居家具有限公司   | 4,500.00      | 4,500.00      | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 屋面安装一队        | 211.00        | 211.00        | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 琅勃拉邦公路设计院     | 3,346.20      | 3,346.20      | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 潞西中南橡胶木厂      | 2,246,253.85  | 2,246,253.85  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南汇昌混凝土有限公司   | 8,706.91      | 8,706.91      | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 范勇            | 57,313.45     | 57,313.45     | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 杨德富           | 11,490.85     | 11,490.85     | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 杨春绿           | 69,326.06     | 69,326.06     | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 零星砼款          | 15,607.00     | 15,607.00     | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 张彦            | 1,885.63      | 1,885.63      | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 西双版纳曼国码头建设指挥部 | 220,000.00    | 220,000.00    | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 宋召生           | 682,028.00    | 682,028.00    | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 杨元茂           | 11,399,624.68 | 11,399,624.68 | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 14,720,293.63 | 14,720,293.63 |       |          |        |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称              | 款项性质 | 账面余额              | 账龄    | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------|------|-------------------|-------|-----------------|------|
| 云南建设基础设施投资股份有限公司   | 往来款  | 7,241,290,601.95  | 1-3 年 | 18.94           |      |
| 云南省房地产开发经营(集团)有限公司 | 往来款  | 4,546,791,080.12  | 1-3 年 | 11.89           |      |
| 云南三联置业有限公司         | 往来款  | 3,399,880,406.00  | 1-3 年 | 8.89            |      |
| 云南建投房地产开发经营有限公司    | 往来款  | 1,938,251,610.48  | 1 年以上 | 5.07            |      |
| 云南省海外投资有限公司        | 往来款  | 1,838,759,772.49  | 1 年以上 | 4.81            |      |
| 合计                 |      | 18,964,973,471.04 |       | 49.60           |      |



(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目               | 年初余额                     | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                     |
|------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 对子公司投资           | 45,608,115,570.13        | 6,955,224,780.18        | 1,048,902,665.93        | 51,514,437,684.38        |
| 对联营企业投资          | 767,949,550.48           | 40,779,928.54           | 8,894,000.00            | 799,835,479.02           |
| 对合营企业投资          |                          |                         |                         |                          |
| 对其他企业投资          |                          |                         |                         |                          |
| <b>小计</b>        | <b>46,376,065,120.61</b> | <b>6,996,004,708.72</b> | <b>1,057,796,665.93</b> | <b>52,314,273,163.40</b> |
| 减：长期股权投资<br>减值准备 | 115,852,310.03           |                         |                         | 115,852,310.03           |
| <b>合计</b>        | <b>46,260,212,810.58</b> | <b>6,996,004,708.72</b> | <b>1,057,796,665.93</b> | <b>52,198,420,853.37</b> |

2. 长期股权投资明细

| 被投资单位              | 持股比例(%) | 投资成本             | 年初余额             | 本年增减变动         |                |             |          |        |             | 年末余额          | 减值准备年末余额         |               |
|--------------------|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|----------|--------|-------------|---------------|------------------|---------------|
|                    |         |                  |                  | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 |               |                  | 计提减值准备        |
| <b>一、子公司</b>       |         |                  |                  |                |                |             |          |        |             |               |                  |               |
| 云南建投股权投资基金管理有限公司   | 90.00   | 19,335,647.39    | 19,335,647.39    |                |                |             |          |        |             |               | 19,335,647.39    |               |
| 云南省建设机电物资公司        | 100.00  | 6,682,239.91     | 6,682,239.91     |                |                |             |          |        |             |               | 6,682,239.91     | 6,682,239.91  |
| 云南省建筑劳务公司          | 100.00  |                  | 3,279,888.14     |                |                |             |          |        |             | -3,279,888.14 |                  |               |
| 云南省建筑工程设计院         | 100.00  | 71,277,401.60    | 71,277,401.60    |                |                |             |          |        |             |               | 71,277,401.60    |               |
| 云南建投第七建设有限公司       | 100.00  | 135,705,068.27   | 135,705,068.27   |                |                |             |          |        |             |               | 135,705,068.27   |               |
| 云南建筑工程设计院印刷厂       | 100.00  | 183,177.32       | 183,177.32       |                |                |             |          |        |             |               | 183,177.32       | 183,177.32    |
| 云南中建工程公司           | 100.00  | 42,780,767.88    | 42,780,767.88    |                |                |             |          |        |             |               | 42,780,767.88    | 17,652,558.51 |
| 云南建投资产运营有限公司       | 100.00  | 1,617,687,473.28 | 1,617,687,473.28 |                |                |             |          |        |             |               | 1,617,687,473.28 |               |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 51.22   | 366,988,824.39   | 366,988,824.39   |                |                |             |          |        |             |               | 366,988,824.39   |               |
| 云南工程建设总承包股份有限公司    | 59.18   | 932,474,176.99   | 932,474,176.99   |                |                |             |          |        |             |               | 932,474,176.99   |               |
| 云南建投第二建设有限公司       | 53.83   | 350,647,364.29   | 622,487,776.13   |                | 271,840,411.84 |             |          |        |             |               | 350,647,364.29   |               |
| 云南建投第三建设有限公司       | 53.94   | 410,897,642.99   | 732,568,448.91   |                | 321,670,805.92 |             |          |        |             |               | 410,897,642.99   |               |
| 云南建投第四建设有限公司       | 63.25   | 567,347,645.87   | 567,347,645.87   |                |                |             |          |        |             |               | 567,347,645.87   |               |
| 云南建投第五建设有限公司       | 52.46   | 329,269,139.96   | 605,942,473.25   |                | 276,673,333.29 |             |          |        |             |               | 329,269,139.96   |               |
| 云南建投第六建设有限公司       | 54.82   | 173,776,384.65   | 316,994,499.53   |                | 143,218,114.88 |             |          |        |             |               | 173,776,384.65   |               |
| 云南建投第十建设有限公司       | 95.00   | 318,300,284.70   | 85,038,479.49    | 233,261,805.21 |                |             |          |        |             |               | 318,300,284.70   |               |

| 被投资单位              | 持股比例 (%) | 投资成本              | 年初余额              | 本年增减变动        |      |             |          |        |             |        | 年末余额         | 减值准备年末余额 |                   |
|--------------------|----------|-------------------|-------------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|----------|-------------------|
|                    |          |                   |                   | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |              |          | 其他                |
| 限公司                |          |                   |                   |               |      |             |          |        |             |        |              |          |                   |
| 云南建投第九建设有限公司       | 62.18    | 55,659,690.68     | 55,659,690.68     |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 55,659,690.68     |
| 云南建投钢结构股份有限公司      | 58.57    | 370,994,000.00    | 370,994,000.00    |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 370,994,000.00    |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司   | 96.85    | 803,729,822.39    | 803,729,822.39    |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 803,729,822.39    |
| 云南建投安装股份有限公司       | 69.54    | 168,721,797.66    | 168,721,797.66    |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 168,721,797.66    |
| 云南建投第二安装工程公司       | 100.00   | 147,576,799.63    | 147,576,799.63    |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 147,576,799.63    |
| 云南省建筑技工学校          | 100.00   | 42,697,251.38     | 39,417,363.24     |               |      |             |          |        |             |        | 3,279,888.14 |          | 42,697,251.38     |
| 云南建投技工学校           | 100.00   | 4,959,655.57      |                   |               |      |             |          |        |             |        | 4,959,655.57 |          | 4,959,655.57      |
| 云南省建筑科学研究所         | 100.00   | 30,301,521.42     | 30,301,521.42     |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 30,301,521.42     |
| 云南省海外投资有限公司        | 100.00   | 4,079,789,421.93  | 4,079,789,421.93  |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 4,079,789,421.93  |
| 云南省城乡建设投资有限公司      | 80.66    | 15,560,694,138.88 | 15,560,694,138.88 |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 15,560,694,138.88 |
| 云南建工城建设开发有限公司      | 90.00    | 21,899,481.15     | 21,899,481.15     |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 21,899,481.15     |
| 云南建投物流有限公司         | 95.00    | 139,894,042.01    | 139,894,042.01    |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 139,894,042.01    |
| 云南建投物业管理有限公司       | 68.84    | 5,558,416.51      | 5,558,416.51      |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 5,558,416.51      |
| 云南建设租赁有限公司         | 73.33    | 2,200,000.00      | 2,200,000.00      |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 2,200,000.00      |
| 云南省房地产开发经营(集团)有限公司 | 97.98    | 1,897,239,722.84  | 1,848,270,013.80  | 48,969,709.04 |      |             |          |        |             |        |              |          | 1,897,239,722.84  |
| 云南建工房地产开发有限公司      | 42.95    | 13,867,456.39     | 13,867,456.39     |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 13,867,456.39     |
| 云南建投建筑机械有限公司       | 94.11    | 159,754,354.52    | 159,754,354.52    |               |      |             |          |        |             |        |              |          | 159,754,354.52    |

云南省建设投资控股集团有限公司2019年度合并财务报表附注

| 被投资单位             | 持股比例(%) | 投资成本              | 年初余额              | 本年增减变动           |      |             |          |        |             |        | 年末余额 | 减值准备年末余额          |               |
|-------------------|---------|-------------------|-------------------|------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|-------------------|---------------|
|                   |         |                   |                   | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                   | 其他            |
| 云南建投基础工程有限责任公司    | 63.72   | 62,469,067.15     | 62,469,067.15     |                  |      |             |          |        |             |        |      | 62,469,067.15     |               |
| 云南建投建材科技有限责任公司    | 90.77   | 58,977,366.46     | 58,977,366.46     |                  |      |             |          |        |             |        |      | 58,977,366.46     | 4,069,582.36  |
| 云南建投集团财务有限责任公司    | 50.00   | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    |                  |      |             |          |        |             |        |      | 500,000,000.00    |               |
| 中国有色金属工业第十四冶金建设公司 | 100.00  | 1,945,736,281.43  | 1,945,736,281.43  |                  |      |             |          |        |             |        |      | 1,945,736,281.43  |               |
| 西南交通建设集团股份有限公司    | 86.19   | 1,614,250,371.68  | 1,614,250,371.68  |                  |      |             |          |        |             |        |      | 1,614,250,371.68  |               |
| 云南建投基础设施投资股份有限公司  | 90.00   | 16,527,068,953.38 | 11,314,068,953.38 | 5,213,000,000.00 |      |             |          |        |             |        |      | 16,527,068,953.38 |               |
| 赣州市金投工程建设有限公司     | 90.00   | 195,000,000.00    | 45,000,000.00     | 150,000,000.00   |      |             |          |        |             |        |      | 195,000,000.00    |               |
| 云南省旅游健康产业投资有限公司   | 60.00   | 10,000,000.00     | 10,000,000.00     |                  |      |             |          |        |             |        |      | 10,000,000.00     |               |
| 云南九泽酒店开发有限公司      |         |                   | 25,500,000.00     | 25,500,000.00    |      |             |          |        |             |        |      |                   |               |
| 云南建投路面工程有限公司      | 100.00  | 79,200,000.00     | 79,200,000.00     |                  |      |             |          |        |             |        |      | 79,200,000.00     |               |
| 云南建工云岭水泥有限公司      | 60.00   | 48,000,000.00     | 48,000,000.00     |                  |      |             |          |        |             |        |      | 48,000,000.00     | 26,588,617.76 |
| 云南滇中临空信息产业开发有限公司  |         |                   | 10,000,000.00     | 10,000,000.00    |      |             |          |        |             |        |      |                   |               |
| 云南移民产业投融资有限公司     | 100.00  | 538,000,000.00    | 300,000,000.00    | 238,000,000.00   |      |             |          |        |             |        |      | 538,000,000.00    |               |
| 昆明东交城市建设投资有限公司    | 85.00   | 75,590,600.00     | 17,000,000.00     | 58,590,600.00    |      |             |          |        |             |        |      | 75,590,600.00     |               |
| 云南建投印度建筑公司        | 100.00  | 962,487.63        | 962,487.63        |                  |      |             |          |        |             |        |      | 962,487.63        |               |
| 中国云南建投赤道几内亚建筑公司   | 100.00  | 148,733.84        | 148,733.84        |                  |      |             |          |        |             |        |      | 148,733.84        |               |
| 云南建投马来西亚有限公司      | 100.00  | 1,700,000.00      | 1,700,000.00      |                  |      |             |          |        |             |        |      | 1,700,000.00      |               |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 被投资单位           | 持股比例 (%) | 投资成本              | 年初余额              | 本年增减变动           |      |               |          |        |             |        | 年末余额 | 减值准备年末余额          |                |
|-----------------|----------|-------------------|-------------------|------------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|-------------------|----------------|
|                 |          |                   |                   | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                   | 其他             |
| · 南建投第十一建设有限公司  | 51.00    | 87,330,987.48     |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 87,330,987.48     |                |
| · 南建投第十二建设有限公司  | 51.00    | 31,671,915.13     |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 31,671,915.13     |                |
| · 南建投第十三建设有限公司  | 51.00    | 80,484,157.46     |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 80,484,157.46     |                |
| · 南建投第十四建设有限公司  | 51.00    | 133,405,223.74    |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 133,405,223.74    |                |
| · 南建投第十七建设有限公司  | 51.00    | 45,763,707.25     |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 45,763,707.25     |                |
| · 南建投第一勘察建设有限公司 | 51.00    | 37,591,563.16     |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 37,591,563.16     |                |
| · 南建投第二水利建设有限公司 | 51.00    | 62,783,952.09     |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 62,783,952.09     |                |
| · 南省水利水电工程有限公司  | 51.00    | 132,504,010.10    |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 132,504,010.10    |                |
| · 南建投房地产开发有限公司  | 51.00    | 106,586,544.18    |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 106,586,544.18    |                |
| · 南建投中航建设有限公司   | 51.00    | 105,811,525.41    |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 105,811,525.41    |                |
| · 南建投机械制造有限公司   | 51.00    | 141,300,898.94    |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 141,300,898.94    |                |
| · 南建投矿业工程有限公司   | 51.00    | 43,208,525.42     |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      | 43,208,525.42     |                |
| 小计              |          | 51,514,437,684.38 | 45,608,115,570.13 | 1,048,902,665.93 |      |               |          |        |             |        |      | 51,514,437,684.38 | 115,852,310.03 |
| · 联营企业          |          |                   |                   |                  |      |               |          |        |             |        |      |                   |                |
| · 南云天石化有限公司     | 30.00    | 300,000,000.00    | 325,849,307.38    |                  |      | 31,009,343.52 |          |        |             |        |      | 347,964,650.90    |                |
| · 南滇中建设投资有限公司   | 49.02    | 400,000,000.00    | 442,100,243.10    |                  |      | 9,770,585.02  |          |        |             |        |      | 451,870,828.12    |                |
| 小计              |          | 700,000,000.00    | 767,949,550.48    |                  |      | 40,779,928.54 |          |        |             |        |      | 799,835,479.02    |                |
| 合计              |          | 52,214,437,684.38 | 46,376,065,120.61 | 1,048,902,665.93 |      | 40,779,928.54 |          |        |             |        |      | 52,314,273,163.40 | 115,852,310.03 |



3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 本金额              |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 云南滇中建设投资有限公司     | 云南云天化石化有限公司      | 合计               |
| 流动资产             | 1,103,085,507.37 | 861,030,907.63   | 1,964,116,415.00 |
| 非流动资产            | 91,088,702.49    | 2,032,774,946.13 | 2,123,863,648.62 |
| 资产合计             | 1,194,174,209.86 | 2,893,805,853.76 | 4,087,980,063.62 |
| 流动负债             | 32,358,549.52    | 664,656,141.76   | 697,014,691.28   |
| 非流动负债            |                  | 945,626,190.47   | 945,626,190.47   |
| 负债合计             | 32,358,549.52    | 1,610,282,332.23 | 1,642,640,881.75 |
| 净资产              | 1,161,815,660.34 | 1,283,523,521.53 | 2,445,339,181.87 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 451,870,828.12   | 347,964,650.90   | 799,835,479.02   |
| 调整事项             |                  |                  |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 451,870,828.12   | 347,964,650.90   | 799,835,479.02   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                  |                  |
| 营业收入             | 25,390,209.72    | 2,229,822,759.12 | 2,255,212,968.84 |
| 财务费用             | -4,831,214.98    | 61,281,314.39    | 56,450,099.41    |
| 所得税费用            | 6,784,469.33     | 18,245,880.97    | 25,030,350.30    |
| 净利润              | 19,931,833.98    | 103,364,478.40   | 123,296,312.38   |
| 综合收益总额           | 19,931,833.98    | 103,364,478.40   | 123,296,312.38   |
| 本年收到的来自联营企业的股利   |                  | 8,894,000.00     | 8,894,000.00     |

(续表)

| 项目               | 上年金额             |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 云南滇中建设投资有限公司     | 云南云天化石化有限公司      | 合计               |
| 流动资产             | 1,091,484,442.72 | 1,011,597,423.20 | 2,103,081,865.92 |
| 非流动资产            | 83,487,646.17    | 2,207,615,512.99 | 2,291,103,159.16 |
| 资产合计             | 1,174,972,088.89 | 3,219,212,936.19 | 4,394,185,025.08 |
| 流动负债             | 33,088,262.53    | 828,438,357.63   | 861,526,620.16   |
| 非流动负债            |                  | 1,184,448,333.33 | 1,184,448,333.33 |
| 负债合计             | 33,088,262.53    | 2,012,886,690.96 | 2,045,974,953.49 |
| 净资产              | 1,141,883,826.36 | 1,206,326,245.23 | 2,348,210,071.59 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 442,100,243.10   | 325,849,307.38   | 767,949,550.48   |
| 调整事项             |                  |                  |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 442,100,243.10   | 325,849,307.38   | 767,949,550.48   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                  |                  |
| 营业收入             | 18,691,114.72    | 1,602,552,769.13 | 1,621,243,883.85 |
| 财务费用             | -3,533,283.41    | 37,468,590.25    | 33,935,306.84    |
| 所得税费用            | 4,592,196.36     | 15,375,599.49    | 19,967,795.85    |

| 项目             | 上年金额          |               | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 云南滇中建设投资有限公司  | 云南云天化石化有限公司   |               |
| 净利润            | 14,141,678.17 | 37,741,777.40 | 51,883,455.57 |
| 综合收益总额         | 14,141,678.17 | 37,741,777.40 | 51,883,455.57 |
| 本年收到的来自联营企业的股利 |               | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

| 项目      | 本年金额              |                   | 上年金额              |                   |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务小计  | 49,941,500,546.40 | 49,135,502,286.76 | 27,684,624,606.24 | 26,263,447,533.46 |
| 其中：建筑施工 | 49,865,813,098.18 | 49,064,429,624.79 | 27,649,380,871.01 | 26,231,310,121.48 |
| 建筑设计服务  | 75,687,448.22     | 71,072,661.97     | 35,243,735.23     | 32,137,411.98     |
| 其他业务小计  | 2,934,654,294.71  | 134,696,948.28    | 1,236,250,324.91  | 92,663,431.83     |
| 其他      | 2,934,654,294.71  | 134,696,948.28    | 1,236,250,324.91  | 92,663,431.83     |
| 合计      | 52,876,154,841.11 | 49,270,199,235.04 | 28,920,874,931.15 | 26,356,110,965.29 |

注：其他业务主要为资金拆借、不动产租赁业务。

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源        | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 513,575,255.72 | 244,218,711.06 |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 40,779,928.54  | 18,254,783.86  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 12,100.00      | -6,602,914.20  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 |                | 10,520,000.00  |
| 合计               | 554,367,284.26 | 266,390,580.72 |

(六) 母公司现金流量表补充资料

| 项目                               | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                  |                  |
| 净利润                              | 1,796,788,143.11 | 1,295,369,911.71 |
| 加：资产减值准备                         | 11,357,423.14    | 63,017.55        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 92,958,613.12    | 87,789,672.73    |
| 无形资产摊销                           | 3,425,487.32     | 3,377,340.17     |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,679,924.27     | 3,838,958.36     |
| 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） | 444,596.59       | -23,300.97       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 189,534.47       | 53,828.22        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |

云南省建设投资控股集团有限公司 2019 年度合并财务报表附注

| 项目                    | 本年金额               | 上年金额              |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 1,078,345,754.93   | 554,372,269.07    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -554,367,284.26    | -266,390,580.72   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -15,295,257.85     | -5,627,850.14     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 30,825,212.53      | -                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 1,309,355,960.06   | -5,878,301,384.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -10,951,402,277.87 | 6,056,758,433.78  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 17,841,423,767.61  | 3,706,735,186.27  |
| 其他                    | 6,345,748.34       | -42,882,208.25    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 10,655,075,345.51  | 5,515,133,292.92  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                    |                   |
| 债务转为资本                |                    |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                    |                   |
| 融资租入固定资产              |                    |                   |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况      |                    |                   |
| 现金的年末余额               | 15,467,270,275.48  | 8,014,462,986.87  |
| 减：现金的年初余额             | 8,014,462,986.87   | 6,263,309,150.04  |
| 加：现金等价物的年末余额          |                    |                   |
| 减：现金等价物的年初余额          |                    |                   |
| 现金及现金等价物净增加额          | 7,452,807,288.61   | 1,751,153,836.83  |

云南省建设投资控股集团有限公司

二〇二〇年四月二十日







统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶斌, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020 年 01 月 09 日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

**执业证书**  
 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 530100010020  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 06 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d



姓名: 张为  
Full name: 张为  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1971-05-16  
Date of birth: 1971-05-16  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
身份证号码: 53011119710516001X  
Identity card No.: 53011119710516001X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



杨文华(110002100037)  
您已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会



杨文华(110002100037)  
您已通过2017年年检  
云南省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



杨文华(110002100037)  
您已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会



杨文华(110002100037)  
您已通过2019任职资格检查  
云南省注册会计师协会

6



年 月 日  
年 月 日

7



2018年3月2日

110002100037

证书编号:  
No of Certificate

云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇六 年 十 月 九 日  
Date of Issuance



姓 名  
Full name  
性 别  
Sex  
出生日期  
Date of Birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



1979-07-17

中审亚太会计师事务所云南分所

450423197907170035