

云南省交通投资建设集团有限公司  
审 阅 报 告

众环阅字(2023)1600009号

目 录

	起始页码
审阅报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码：430077

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshenzhonghuan Building  
NO.169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审阅报告

众环阅字(2023)1600009 号

云南省交通投资建设集团有限公司全体股东：

我们审阅了后附的云南省交通投资建设集团有限公司（以下简称“云南交投”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2023 年 1~6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是云南交投管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映云南交投 2023 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况、2023 年 1~6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



王文政

中国注册会计师：



邹俭

中国·武汉

二〇二三年八月二十三日

审阅报告第1页共1页





# 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	46,481,187,602.06	37,266,752,366.08
交易性金融资产	八（二）	328,135,844.56	78,585,747.37
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	232,429,025.17	108,337,545.08
应收账款	八（四）	24,056,827,942.05	29,881,552,713.62
应收款项融资	八（五）		843,147.00
预付款项	八（六）	1,437,466,107.73	787,090,168.06
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（七）	19,819,887,446.69	19,253,345,700.93
存货	八（八）	2,826,975,564.79	1,735,665,958.30
合同资产	八（九）	3,288,751,481.91	2,751,902,558.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	50,843,510.57	50,916,520.57
其他流动资产	八（十一）	4,031,702,335.61	2,560,671,256.44
<b>流动资产合计</b>		<b>102,564,186,861.14</b>	<b>94,475,663,681.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	八（十二）	700,000,000.00	700,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	八（十三）	1,334,091,071.60	1,411,380,443.80
长期股权投资	八（十四）	35,818,036,131.92	35,947,609,400.22
其他权益工具投资	八（十五）	37,393,512,404.27	37,397,304,441.82
其他非流动金融资产	八（十六）	182,089,998.53	186,581,212.54
投资性房地产	八（十七）	1,007,228,355.58	1,037,557,294.06
固定资产	八（十八）	242,148,775,812.50	243,566,632,120.25
其中：固定资产原价		271,187,331,820.59	271,162,482,087.10
累计折旧		29,043,388,063.69	27,559,561,065.59
固定资产减值准备		43,353,094.72	44,354,587.45
在建工程	八（十九）	6,161,577,101.12	5,126,992,646.98
生产性生物资产	八（二十）	71,781.87	74,758.89
油气资产			
使用权资产	八（二十一）	183,351,373.07	189,324,770.76
无形资产	八（二十二）	387,312,560,471.07	355,228,328,516.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（二十三）	180,547,919.03	188,285,688.45
递延所得税资产	八（二十四）	349,742,216.89	332,013,517.85
其他非流动资产	八（二十五）	14,135,911,499.73	12,684,537,012.32
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>726,907,496,137.18</b>	<b>693,996,621,824.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>829,471,682,998.32</b>	<b>788,472,285,506.38</b>

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八(二十六)	349,048,954.71	12,306,898,810.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十七)	774,926,580.49	1,454,130,714.43
应付账款	八(二十八)	33,209,690,699.95	34,371,099,458.58
预收款项	八(二十九)	192,067,575.27	108,187,651.03
合同负债	八(三十)	8,435,757,476.58	8,702,804,452.35
应付职工薪酬	八(三十一)	1,009,625,172.39	775,892,143.24
应交税费	八(三十二)	599,885,558.30	1,521,051,500.11
其他应付款	八(三十三)	21,295,559,192.70	17,013,995,706.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十四)	11,439,261,621.67	12,282,295,617.77
其他流动负债	八(三十五)	1,315,593,126.10	1,342,210,150.86
<b>流动负债合计</b>		<b>90,621,415,958.16</b>	<b>89,878,656,205.35</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八(三十六)	431,195,617,201.51	401,304,499,698.46
应付债券	八(三十七)	12,044,128,221.73	14,670,926,827.25
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十八)	70,628,532.05	56,664,913.79
长期应付款	八(三十九)	20,896,335,063.42	18,992,382,853.58
长期应付职工薪酬	八(四十)	166,360,818.55	170,750,546.71
预计负债	八(四十一)	57,290,898.84	78,277,406.06
递延收益	八(四十二)	2,690,582,834.65	1,911,737,084.33
递延所得税负债	八(二十四)	700,809,839.78	693,732,536.63
其他非流动负债	八(四十三)	190,192,390.57	197,366,886.94
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>468,011,945,801.10</b>	<b>438,076,338,753.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>558,633,361,759.26</b>	<b>527,954,994,959.10</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	八(四十四)	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本		27,366,000,000.00	27,366,000,000.00
国有法人资本		2,634,000,000.00	2,634,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具	八(四十五)	3,500,000,000.00	4,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,500,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	八(四十六)	127,763,083,684.67	124,214,698,096.83
减: 库存股			
其他综合收益	八(四十七)	-40,388,554.89	-38,180,913.02
其中: 外币报表折算差额		162,798.94	-146,813.70
专项储备	八(四十八)	932,992,011.36	1,017,480,024.24
盈余公积	八(四十九)	1,264,583,899.44	1,264,583,899.44
其中: 法定公积金		1,264,583,899.44	1,264,583,899.44
任意公积金			
△一般风险准备	八(五十)	29,729,562.91	15,998,428.58
未分配利润	八(五十一)	8,295,591,276.21	7,872,174,559.30
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>171,745,591,879.70</b>	<b>168,346,754,095.37</b>
*少数股东权益		99,092,729,359.36	92,170,536,451.91
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>270,838,321,239.06</b>	<b>260,517,290,547.28</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>829,471,682,998.32</b>	<b>788,472,285,506.38</b>

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





### 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,323,997,380.27	22,843,854,333.24
其中：营业收入	八（五十二）	28,323,997,380.27	22,843,854,333.24
二、营业总成本		28,145,622,887.48	21,731,165,715.79
其中：营业成本	八（五十二）	21,899,111,887.12	15,318,051,852.40
税金及附加	八（五十三）	214,207,490.91	111,548,350.59
销售费用	八（五十四）	144,577,079.90	106,959,810.42
管理费用	八（五十四）	826,241,815.78	597,775,354.07
研发费用	八（五十四）	39,433,194.22	37,652,461.89
财务费用	八（五十四）	5,332,251,409.53	4,961,177,886.33
其他			
加：其他收益	八（五十五）	181,612,101.18	98,627,904.24
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	-205,093,755.01	-654,612,925.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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（五十七）	16,217,062.74	-844,017.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十八）	60,374,080.27	83,982,105.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十九）	-16,379,804.00	-27,619,973.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十）	1,144,186.75	3,073,082.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		906,048,404.74	614,494,792.95
加：营业外收入	八（六十一）	24,782,365.69	23,702,764.71
减：营业外支出	八（六十二）	29,318,407.99	13,147,442.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		901,512,362.44	625,050,115.66
减：所得税费用	八（六十三）	379,160,435.26	408,314,171.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		522,351,927.18	216,735,944.43
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		607,413,113.13	270,076,946.15
*少数股东损益		-85,061,185.95	-53,341,001.72
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		522,351,927.18	216,735,944.43
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-2,936,163.08	-1,073,760.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,207,641.87	-1,073,760.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,517,254.51	-1,073,760.85
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		-2,517,254.51	-1,073,760.85
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		309,612.64	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		309,612.64	
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-728,521.21	
七、综合收益总额		519,415,764.10	215,662,183.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		605,205,471.26	269,003,185.30
*归属于少数股东的综合收益总额		-85,789,707.16	-53,341,001.72
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		41,445,342,329.50	41,539,977,531.17
收到的税费返还		1,658,615,780.06	1,275,206,074.37
收到其他与经营活动有关的现金		6,381,487,865.33	1,820,027,852.53
经营活动现金流入小计		47,981,691,769.89	44,635,212,258.07
购买商品、接受劳务支付的现金		27,483,765,382.69	22,362,606,813.15
支付给职工及为职工支付的现金		2,519,665,713.89	1,506,403,158.25
支付的各项税费		2,306,252,609.53	1,861,831,351.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,270,483,048.54	2,308,363,285.40
经营活动现金流出小计		36,580,166,754.65	28,039,204,608.31
经营活动产生的现金流量净额		11,401,525,015.24	16,596,007,649.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		170,458,561.04	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		145,658,358.49	201,314,448.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,951,655.61	2,638,480.54
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		5,156,282,248.81	1,365,919,498.86
投资活动现金流入小计		5,504,350,823.95	1,594,872,428.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,029,595,795.77	20,071,066,019.90
投资支付的现金		130,017,166.85	150,289,965.05
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		1,905,725,216.79	1,919,859,774.92
投资活动现金流出小计		22,065,338,179.41	22,141,215,759.87
投资活动产生的现金流量净额		-16,560,987,355.46	-20,546,343,331.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,561,182,721.71	14,211,979,737.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,159,907,419.12	32,309,042,747.19
收到其他与筹资活动有关的现金		1,123,819,087.40	3,011,570,526.58
筹资活动现金流入小计		57,844,909,228.23	49,532,593,010.77
偿还债务支付的现金		27,258,458,325.10	11,468,402,729.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,818,285,694.86	9,000,525,700.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,893,633,787.72	4,557,404,558.33
筹资活动现金流出小计		43,970,377,807.68	25,026,332,988.39
筹资活动产生的现金流量净额		13,874,531,420.55	24,506,260,022.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,950,997.04	11,196,168.23
五、现金及现金等价物净增加额		8,721,020,077.37	20,567,120,508.53
加：期初现金及现金等价物余额		36,930,026,991.18	28,018,975,186.61
六、期末现金及现金等价物余额		45,651,047,068.55	48,586,095,695.14

**已审会计报表**  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

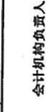
金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	4,000,000.00	124,214,698,096.83	-	-38,180,913.02	1,017,480,024.24	1,264,583,899.44	15,988,428.58	7,872,174,559.30	168,346,754,095.37	92,170,536,451.91	260,517,290,547.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	-	4,000,000.00	124,214,698,096.83	-	-38,180,913.02	1,017,480,024.24	1,264,583,899.44	15,988,428.58	7,872,174,559.30	168,346,754,095.37	92,170,536,451.91	260,517,290,547.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-500,000,000.00	3,548,385,587.64	-	-2,207,641.87	-84,488,012.89	-	13,731,134.33	423,416,716.91	3,398,837,784.33	6,822,192,907.45	10,321,030,698.17
（一）综合收益总额	-	-	-500,000,000.00	3,548,385,587.64	-	-2,207,641.87	-	-	607,413,113.13	607,413,113.13	605,205,471.26	-85,789,707.16	519,415,764.10
1、所有者投入和减少资本	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,048,385,587.64	7,135,610,648.12	10,184,196,236.96
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	838,000,000.00	-	-	-	-	-	-	838,000,000.00	7,260,219,029.71	8,098,219,029.71
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00	-	-500,000,000.00
4、其他	-	-	-	2,710,385,587.64	-	-	-	-	-	-	2,710,385,587.64	-124,408,380.59	2,585,977,207.25
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-84,488,012.89	-	-	-	-84,488,012.89	8,726,884.83	-75,761,128.05
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-84,488,012.89	-	-	-	-84,488,012.89	8,726,884.83	-75,761,128.05
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	120,374,817.89	-	-	-	120,374,817.89	14,424,080.28	134,798,998.17
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-204,862,930.77	-	-	-	-204,862,930.77	-5,697,195.45	-210,560,126.22
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,731,134.33	-183,996,396.22	-170,265,261.89	-136,554,919.34	-306,820,181.23
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	13,731,134.33	-13,731,134.33	-	-	-
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	30,000,000.00	-	3,500,000.00	127,763,083,684.67	-	-40,388,554.89	932,992,011.36	1,264,583,899.44	29,729,562.91	8,295,591,276.21	171,745,591,879.70	99,027,729,359.36	270,833,321,239.05

已 审 会 计 报 表  
 申 审 众 环 会 计 师 事 务 所 ( 特 殊 普 通 合 伙 )

单位负责人： 

主 管 会 计 工 作 负 责 人： 

会 计 机 构 负 责 人： 



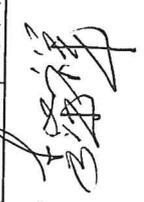
合并所有者权益变动表(续)

2023年1-4月

金额单位:人民币元

项 目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	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
一、上年年末余额	30,000,000.00	7,493,400,000.00	52,509,285,444.98		-27,087,021.41	714,440,227.01	1,093,629,229.39	8,466,610.67	7,682,051,780.11	99,474,186,270.75	88,761,638,450.26	188,235,824,721.01
加:会计政策变更									5,353,220.78	5,353,220.78		5,353,220.78
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00	7,493,400,000.00	52,509,285,444.98		-27,087,021.41	714,440,227.01	1,093,629,229.39	8,466,610.67	7,687,405,000.89	99,479,539,491.53	88,761,638,450.26	188,241,177,841.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,496,700,000.00	4,299,926,296.59		-1,073,760.85	49,578,646.15		3,135,859.73	110,296,045.87	1,965,165,087.29	10,442,070,173.64	12,407,235,260.93
(一)综合收益总额					-1,073,760.85				270,076,946.15	269,003,185.30	-53,941,001.72	215,662,183.58
1、所有者投入和减少资本			4,299,926,296.59							1,803,226,296.59	10,682,633,286.59	12,485,859,583.18
2、其他权益工具持有者投入资本			1,786,000,000.00							1,786,000,000.00	10,682,633,286.59	12,468,653,286.59
3、股份支付计入所有者权益的金额										-2,496,700,000.00		-2,496,700,000.00
4、其他												
(三)专项储备提取和使用			2,513,926,296.59							2,513,926,296.59		2,513,926,296.59
1、提取专项储备						49,578,646.15				49,578,646.15		49,578,646.15
2、使用专项储备						160,608,374.58				160,608,374.58		160,608,374.58
(四)利润分配						-111,029,728.43				-111,029,728.43		-111,029,728.43
1、提取盈余公积								3,135,859.73	-159,778,900.48	-156,643,040.75	-187,222,111.23	-343,865,151.98
其中:法定公积金												
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								3,135,859.73	-3,135,859.73			
3、对所有者(或股东)的分配									-10,954,300.00	-10,954,300.00	-187,222,111.23	-198,176,411.23
4、其他									-145,688,740.75	-145,688,740.75		-145,688,740.75
(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	30,000,000.00	4,996,700,000.00	56,809,211,741.57		-28,160,782.26	764,018,873.16	1,093,629,229.39	11,602,470.40	7,797,703,046.56	101,444,704,578.82	99,203,709,623.90	200,648,413,202.72

已审会计报表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





# 资产负债表

2023年6月30日

编制单位：云南省交通投资建设集团有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		20,474,220,198.94	18,643,287,561.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	93,851,466.01	226,595,395.78
应收款项融资			
预付款项		54,188,097.18	45,818,082.33
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	34,305,244,051.81	35,341,502,164.02
存货		1,707,144.00	1,707,144.00
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		595,528,071.12	1,200,169,468.46
流动资产合计		55,521,748,029.06	55,459,079,815.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	88,730,235,619.54	87,729,822,785.72
其他权益工具投资		36,235,085,293.27	36,235,085,293.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,178,542.50	15,574,114.70
固定资产		215,337,275,681.17	215,994,864,442.86
其中：固定资产原价		229,205,262,823.93	228,861,367,137.77
累计折旧		13,871,197,925.06	12,870,771,156.55
固定资产减值准备			
在建工程		55,342,588.40	36,375,011.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		82,512,123.54	86,635,867.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,475,719,120.14	1,876,512,451.02
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		342,931,348,968.56	341,974,869,966.81
资产总计		398,453,096,997.62	397,433,949,782.75



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 云南省交通投资建设集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		8,447,499,145.46	9,058,084,461.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		976,137,081.71	2,005,098,399.31
预收款项		50,383,005.60	26,603,784.41
合同负债		30,032,282.72	1,736,633.81
应付职工薪酬		187,541,327.98	143,064,310.33
应交税费		144,818,912.33	159,792,428.67
其他应付款		33,582,146,420.42	34,889,877,358.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,382,027,971.48	7,711,052,909.74
其他流动负债		47,758,927.93	44,160,512.03
流动负债合计		51,848,255,075.63	54,039,470,797.98
非流动负债:			
长期借款		183,133,817,191.15	181,808,509,443.68
应付债券		9,376,888,221.73	12,082,046,827.25
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,815,024,528.46	19,633,305,800.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,255,304,601.46	1,566,835,109.97
递延所得税负债		553,927,810.27	553,927,810.27
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		214,134,962,353.07	215,644,624,991.99
负债合计		265,983,217,428.70	269,684,095,789.97
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本		27,366,000,000.00	27,366,000,000.00
国有法人资本		2,634,000,000.00	2,634,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具		3,500,000,000.00	4,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,500,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积		89,781,453,426.82	88,742,453,426.82
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,264,583,899.44	1,264,583,899.44
其中: 法定公积金		1,264,583,899.44	1,264,583,899.44
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润		7,923,842,242.66	3,742,816,666.52
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		132,469,879,568.92	127,749,853,992.78
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		132,469,879,568.92	127,749,853,992.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计		398,453,096,997.62	397,433,949,782.75

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





### 利润表

2023年1-6月

编制单位：云南省交通投资建设集团有限公司

已审会计报 金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,857,811,283.04	5,151,881,962.82
其中：营业收入	十二（四）	5,857,811,283.04	5,151,881,962.82
二、营业总成本		5,969,889,896.14	5,452,780,250.71
其中：营业成本	十二（四）	1,618,801,121.16	1,361,579,809.14
税金及附加		28,080,143.04	24,006,371.20
销售费用			
管理费用		67,001,339.85	60,598,562.27
研发费用		103,406.13	
财务费用		4,255,903,885.96	4,006,595,508.10
其他			
加：其他收益		30,564,991.68	32,124,335.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	4,427,637,537.54	3,902,527,419.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		54,890.68	342,922.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-913,532.53	1,789,158.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,345,265,274.27	3,635,885,548.60
加：营业外收入		11,534,671.16	9,606,695.33
减：营业外支出		5,509,107.40	5,854,529.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,351,290,838.03	3,639,637,714.34
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,351,290,838.03	3,639,637,714.34
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		4,351,290,838.03	3,639,637,714.34
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,351,290,838.03	3,639,637,714.34
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,351,290,838.03	3,639,637,714.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,351,290,838.03	3,639,637,714.34
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 现金流量表

2023年1-6月

编制单位：云南省交通投资建设集团有限公司

**已审会计报表**  
金额单位：人民币元  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,536,568,657.92	4,658,961,630.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,140,566,417.29	1,033,616,291.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,677,135,075.21</b>	<b>5,692,577,922.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		857,291,887.59	1,021,101,622.99
支付给职工及为职工支付的现金		577,328,472.26	544,500,660.29
支付的各项税费		241,932,317.17	186,211,833.07
支付其他与经营活动有关的现金		361,729,947.23	224,984,697.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,038,282,624.25</b>	<b>1,976,798,813.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,638,852,450.96</b>	<b>3,715,779,108.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		4,631,347,071.69	4,599,371,602.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,873,562.00	2,985,968.38
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		4,672,698,694.71	20,921,863,091.42
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,325,919,328.40</b>	<b>25,524,220,662.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,179,113.61	663,968,484.06
投资支付的现金		1,214,640,547.80	1,332,239,410.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,641,952,361.97	5,459,666,465.97
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,093,772,023.38</b>	<b>7,455,874,360.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,232,147,305.02</b>	<b>18,068,346,302.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		838,000,000.00	2,286,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,577,058,368.51	14,028,353,168.51
收到其他与筹资活动有关的现金		4,664,892,991.95	2,200,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,079,951,360.46</b>	<b>18,514,353,168.51</b>
偿还债务支付的现金		12,548,203,071.42	9,133,326,030.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,886,933,135.68	4,831,640,359.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,683,087,619.55	7,087,190,757.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,118,223,826.65</b>	<b>21,052,157,147.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,038,272,466.19</b>	<b>-2,537,803,979.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,832,727,289.79</b>	<b>19,246,321,431.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,636,388,993.58	15,385,760,396.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,469,116,283.37</b>	<b>34,632,081,828.27</b>

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：云南省交通建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计
一、上年年末余额	30,000,000,000.00	-	-	88,742,453,426.82	-	-	-	1,284,583,899.44	-	3,742,816,666.52	127,749,853,992.78	127,749,853,992.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,000,000,000.00	-	-	88,742,453,426.82	-	-	-	1,284,583,899.44	-	3,742,816,666.52	127,749,853,992.78	127,749,853,992.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,039,000,000.00	-	-	-	-	-	4,181,025,576.14	4,720,025,576.14	4,720,025,576.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,351,290,838.03	4,351,290,838.03	4,351,290,838.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	1,039,000,000.00	-	-	-	-	-	-	539,000,000.00	539,000,000.00
1、所有者投入的普通股	-	-	-	838,000,000.00	-	-	-	-	-	-	838,000,000.00	838,000,000.00
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	-	-	-	201,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#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	30,000,000,000.00	-	3,500,000,000.00	89,781,453,426.82	-	-	-	1,284,583,899.44	-	7,923,842,242.66	132,469,879,568.92	132,469,879,568.92

已 审 会 计 报 表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

金额单位: 人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	30,000,000.00	48,666,507.12	7,493,400.00	7,493,400.00			1,093,629,229.39	3,112,026,515.19	90,365,562,866.35	90,365,562,866.35
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,000,000.00	48,666,507.12	7,493,400.00	7,493,400.00			1,093,629,229.39	3,112,026,515.19	90,365,562,866.35	90,365,562,866.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,795,629,231.19	-2,496,700,000.00	-2,496,700,000.00				3,479,858,813.86	2,779,798,045.05	2,779,798,045.05
(一) 综合收益总额								3,639,637,714.34	3,639,637,714.34	3,639,637,714.34
(二) 所有者投入和减少资本		1,795,629,231.19	-2,496,700,000.00	-2,496,700,000.00				-701,070,766.81	-701,070,766.81	-701,070,766.81
1. 所有者投入的普通股		1,796,000,000.00							1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
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		9,629,231.19							9,629,231.19	9,629,231.19
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
# 储备基金										
# 企业发展基金										
# 利润归还投资										
Δ2. 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	30,000,000.00	50,462,136,352.95	4,996,700,000.00	4,996,700,000.00			1,093,629,229.39	6,591,885,329.05	93,144,359,911.40	93,144,359,911.40

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

已审会计报表  
申审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



# 云南省交通投资建设集团有限公司

## 2023年1~6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

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

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

2017年6月14日, 根据《云南省人民政府专题会议纪要》(第32期)和云南省交通运输厅《云南省交通运输厅关于省公路投资公司以股权投资方式引入国家专项建设基金的批复》(云交财〔2016〕107号)批准, 国开发展基金有限公司以保泸、玉临、华丽、沾会、功东等5个高速公路项目专项建设基金对本公司增资扩股, 并以2015年3季报的净资产账面值为基准数, 确定省交通运输厅和国开发展基金有限公司的股权比例。本次增资后注册资本变为54.81亿元, 其中: 云南省人民政府出资50亿元, 云南省交通运输厅作为出资人代表, 持股比例91.23%, 国开发展基金有限公司出资4.81亿元(超过注册资本的部分计入资本公积), 持股比例8.77%。

2017年6月9日, 《云南省人民政府关于授权省国资委对云南省公路开发投资有限责任公司等5户企业履行出资人职责的通知》(云政发〔2017〕35号), 云南省人民政府授权云南省国资委对本公司履行出资人职责。2017年8月23日经工商变更登记, 云南省国资委作为出资人代表, 持股比例为91.23%。

2017年8月29日，云南省国资委出具关于《云南省公路开发投资有限责任公司变更企业名称的复函》，同意本公司名称变更为“云南省交通投资建设集团有限公司”。

2018年11月14日，《云南省财政厅、云南省人力资源和社会保障厅、云南省国资委关于划转部分国有资本充实社保基金的通知》（云财资〔2018〕258号）及补充通知要求，将云南省国资委持有本公司股权中的10%，无偿划转至云南省财政厅代云南省人民政府持有专门用于充实社保基金。上述股权划转后，各股东持股比例分别为云南省国资委代云南省人民政府行使股东权利，持股比例82.11%；云南省财政厅代云南省人民政府持有专门用于充实社保基金，持股比例9.12%，国开发展基金有限公司持股比例8.77%。

2019年10月14日，《云南省人民政府关于省交通投资建设集团有限公司和省交通发展投资有限责任公司监管事项的批复》（云政复〔2019〕26号），云南省国资委依法依规授权委托云南省交通运输厅履行云南省交通投资建设集团有限公司监管职责，委托监管期限为3年。根据2023年《委托监管协议》，监管期限延长至2025年12月31日。

2021年11月5日，公司召开2021年第二次股东会决议，同意云南省交通投资建设集团有限公司以资本公积同比例转增资本的方式增加注册资本金至300亿元，并于2021年12月8日办理工商变更登记。转增资本后，各股东持股比例分别为云南省国资委代云南省人民政府行使股东权利，持股比例82.10%；云南省财政厅代云南省人民政府持有专门用于充实社保基金，持股比例9.12%，国开发展基金有限公司持股比例8.78%。

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

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

本公司下设12个区域性高速公路管理处，1个大数据服务中心，1个财务结算中心，1个金融事业部，18个公路建设指挥部，直接投资控股57个子公司，间接控股161个子公司，合营、联营企业30家。公司共计管理70条收费公路，计费里程5,539.58公里，其中：高速公路68条，计费里程5,426.63公里；一级公路2条，计费里程112.95公里。在建大漾洱云、会巧、海惠连、宣会等共28个高速公路项目，建设里程约为1,771.70公里，概算投资约为3,724.95亿元。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的要求编制。本中期财务报表附注系根据重要性原则，选取披露有助于理解本集团自 2022 年 12 月 31 日之后发生的财务状况、经营成果和现金流量变化的重要交易和事项，并非是根据企业会计准则的要求编制的一套完整的财务报表附注的披露内容。

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则（包括《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》）的要求，除本财务报表附注五所述的会计政策和会计估计变更事项外，编制财务报表采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三） 记账基础和计价原则

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

### （四） 企业合并

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

#### 1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### （五） 合并财务报表编制方法

##### 1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

##### 2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益

的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

#### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

#### 3、 外币财务报表的折算方法

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

营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## （九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保

合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5、 金融负债的终止确认

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

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

#### 6、 金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、 权益工具

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

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

### （十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为除银行以外的其他企业

### （十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、 应收账款

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

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业客户款项
组合 2	应收合营联营及其他关联方款项
组合 3	应收合并财务报表范围内部关联方款项
组合 4	应收其他客户款项
合同资产：	
组合 1	业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	未到期的质保金

#### 2、 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、

或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

项目	确定组合的依据
组合 1	应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业客户款项
组合 2	应收合营联营及其他关联方款项
组合 3	应收合并财务报表范围内关联方款项
组合 4	应收保证金、押金、员工借款等款项
组合 5	应收其他款项

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、委托加工物资、房地产开发成本、房地产开发产品、发出商品、合同履行成本等。

### 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。领用和发出时按先进先出法/加权平均法/个别计价法计价。

房地产开发企业特定存货的核算方法，存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、开发成本、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### （十三） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

### （十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

#### 1、 投资成本的确定

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

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

#### （十五） 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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

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

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

#### （十六） 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、

预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
公路及构筑物	10-30		10-3.33
房屋及建筑物	8-70	0-5	1.36-12.50
安全设施	10		10.00
监控设施	10		10.00
通讯设施	10		10.00
收费设施	8		12.50
机械设备	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	5-10	0-5	9.5-20.00
办公及其他设备	4-12	0-5	7.92-25.00

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

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，本集团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、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

### 4、 其他说明

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

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

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

### （十七） 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。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。其中，高速公路在试运行期结束，竣工验收合格日结转固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）非流动非金融资产减值。

## （十八） 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。

## （十九） 生物资产

### 1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的绿化苗木、大田作物、蔬菜、用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭/出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

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

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### 2、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括租摆苗木、经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## （二十） 无形资产

### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，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。

收费公路特许经营权系政府授予本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与收费路桥建设，并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务，并向公众收费的特许权经营权。本集团于特许经营权到期日需归还政府的公路及构筑物和相关的土地使用权的初始购建成本作为收费公路特许经营权的取得成本核算；安全设施、通信设备和收费设施、房屋及建筑物等作为固定资产核算。

## 2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	5-10 年	直线法	
土地使用权	按照土地可使用年限	直线法	
特许经营权	30 年	工作量法	车流量法
专利权	10-16.5 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	
其他经营权	10-30 年	直线法	

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

## 3、研究与开发支出

本集团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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

#### 4、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、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

##### (二十一) 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。

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

##### (二十二) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

### （二十三） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （二十四） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### （二十五） 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## （二十六） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2） 未决诉讼

### （3） 产品质量保证

### （4） 重组义务

## （二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十八） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本

集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

子公司航产投经营项目中：航空性业务收入如航空起降服务、停机服务、客桥服务、旅客服务、安检服务等相关收费等相关收费，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认营业收入；经营权转让收入，即公司授权若干经营方于机场内经营零售、餐饮、广告、贵宾服务等业务并向其收取经营权转让费。经营权转让费按经营方销售额的一定比例或约定的最低保底金额孰高按月予以确认收入。

### （二十九） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

### （三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （三十二） 租赁

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

### 1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、运输设备和土地使用权。

#### （1） 初始计量

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

## （2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2、本集团作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以

租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十三） 安全生产费

本集团根据有关规定，按财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的通知要求提取安全生产费用。

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

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

计提标准：

建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据。提取标准提取标准如下：

- （1）矿山工程 3.5%；
- （2）铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程 3%；
- （3）水利水电工程、电力工程 2.5%；
- （4）冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程 2%；
- （4）市政公用工程、港口与航道工程、公路工程 1.5%。

建设工程施工企业编制投标报价应当包含并单列企业安全生产费用，竞标时不得删减。国家对基本建设投资概算另有规定的，从其规定。

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

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

- （1）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；
- （2）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；
- （3）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；
- （4）上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

### （三十四） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露

的公允价值均在此基础上予以确定。

### 1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本期末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他非流动金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债。

### 2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交

易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年6月财务报表中对2021年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对2023年1月1日及2022年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	18,579,507.85	
递延所得税负债	12,021,807.98	
未分配利润	5,353,220.78	
所得税费用	-1,204,479.09	

## （二） 会计估计变更

2023年2月23日经公司第二届董事会第四十七次会议审议通过《关于同意集团公司固定资产与投资性房地产残值率会计估计变更的决议》，同意集团公司范围内所属各级单位（除云南航空产业投资集团有限责任公司及下属子公司）自2023年1月1日起固定资产与投资性房地产残值率统一由5%调整为0%。

上述会计估计变更将导致本集团固定资产与投资性房地产各年计提的累计折旧增加。

## （三） 重要前期差错更正

本报告期本集团无前期差错更正。

## 六、 税项

### （一） 主要税种及税率

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

### （二） 税收优惠及批文

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

子公司云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通科学研究院有限公司、云南交投集团现代物流有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司、云南省公路工程监理咨询公司、云南洪尧园林绿化工程有限公司、云南机场地面服务有限公司、云南机场汽车运输服务有限公司、云南空港飞机维修服务有限公司、云南空港航空食品有限公司、云南航空空港网络有限公司、云南空港物流股份有限公司、云南云枢检测有限公司、云南云通监理咨询有限公司、云南云路工程监理咨询有限公司、云南云路工程检测有限公司、云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司、云南通衢工程检测有限公司、云南公路工程试验检测中心有限公司、云南省工程咨询公司、云南交投融资租赁有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，本期度按15%的税率计缴企业所得税。

子公司云南公路联网收费管理有限公司、云南交投生态环境工程有限公司、云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司、云南云路工程检测有限公司和云南通衢工程检测有限公司根据云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局《关于印发云南省2019年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发〔2019〕11号），《关于印发云南省2020年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科联发〔2021〕1号）被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，税率为15%。子公司云南顺捷科贸有限公司于2021年12月3日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，减按15%的税率征收企业所得税。

子公司丽江民航蓝天旅游汽车服务有限责任公司、云南民航教育培训学院、昆明空港绿化景观工程有限公司、云南临沧空港观光酒店有限公司、云南临沧公路桥梁工程总公司享受小微企业所得税优惠政策。

子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司增值税适用《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条：农业生产者销售的自产农业产品（花卉）免征增值税。

下属子公司云南空港物流股份有限公司属于小规模纳税人，发生增值税应税销售行为，自2023年起按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

子公司云南交投德宏投资开发有限公司为西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率计算应纳税所得税额，同时适用云南省德宏傣族景颇族自治州瑞丽市重点开发开放试验区优惠政策对应缴纳企业所得税地方分享40%的部分实行“五免五减半”。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，经云南省昆明市官渡区国家税务局核准，子公司云南洪尧苗木种植有限公司2023年按适用税率25%减半征收企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	云南省曲陆高速公路开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设 经营	35,000.00	96.08	96.08	81,698.84	同一控制下企 业合并
2	云南省交通科学研究院有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	研究和试验发 展	40,000.00	100	100	42,759.31	无偿划转
3	云南省交通规划设计研究院有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	11,956.52	100	100	221,779.33	无偿划转
4	云南省公路工程监理咨询有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程技术服务	20,000.00	100	100	13,102.65	无偿划转
5	云南省港航投资建设有限责任公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	专业项目的投 资开发利用	17,800.00	100	100	59,236.00	无偿划转
6	云南昆嵩高速公路开发有限责任公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路沿线 经营开发	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
7	云南交投集团云岭建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路相关工程 施工	500,000.00	100	100	991,603.67	投资设立
8	云南交投集团现代物流有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	材料的销售及 公路沿线设施 开发	113,725.49	51	51	55,755.81	投资设立
9	云南交投集团投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路的投资管 理	500,000.00	100	100	2,770,596.29	投资设立
10	云南交投集团经营开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路经营管理	137,623.42	100	100	136,091.37	投资设立
11	云南交投集团后勤服务有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	后勤服务	3,000.00	100	100	3,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
12	云南交投集团公路建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路相关工程 施工	500,000.00	100	100	272,759.19	投资设立
13	云南公投阳光公路投资合伙企业 (有限合伙)	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	项目投资及管 理	10.00	10	10	10.00	投资设立
14	云南公路联网收费管理有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	收费公路联网 收费服务和管 理	20,955.75	65	65	7,800.00	投资设立
15	云南大昭高速公路投资开发有限公 司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设 经营	430,000.00	100	100	104,656.51	无偿划转
16	云南保泸高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设 经营	63,694.27	99	99	601,367.51	投资设立
17	怒江美丽公路股份有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南怒江	云南怒江	高速公路建设 经营	1,000.00	80	80	1,000.00	投资设立
18	楚雄北绕城公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
19	云交投商业保理(上海)有限公司	二级	境内金融子 企业	上海市	上海市	其他金融业	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
20	云南交投壹号投资合伙企业(有限 合伙)	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	项目投资及管 理	187,510.00	20	20	37,510.00	投资设立
21	云南交投德宏投资开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	综合交通及市 政公用基础设 施	14,089.64	65	65	13,113.46	投资设立
22	云南会巧高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设 经营	10,000.00	68	68	6,800.00	投资设立
23	云南海惠连高速公路建设投资有限 公司	二级	境内非金融 子企业	云南西双 版纳	云南西双 版纳	高速公路建设 经营	10,000.00	69.98	69.98	6,998.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
24	云南交投融资租赁有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	融资租赁业务	30,000.00	100	100	30,000.00	投资设立
25	云南楚大高速公路投资开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设 经营	117,922.66	77.9	77.9	1,486,274.57	无偿划转
26	云南宣会高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设 经营	10,000.00	60	60	6,000.00	投资设立
27	云南曲文高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设 经营	10,000.00	80	80	8,000.00	投资设立
28	云南碧双高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设 经营	10,000.00	99.9	99.9	9,999.00	投资设立
29	云南交投私募股权投资基金管理有限公司	二级	境内金融子 企业	云南昆明	云南昆明	资本市场服务	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
30	云南玉临高速公路建设有限责任公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路投资开 发、公路经营 管理	126,260.00	99	99	1,809,742.94	并购
31	云南勐关高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南勐腊	云南勐腊	公路投资开 发、公路经营 管理	5,000.00	100	100	5,000.00	设立
32	云交国际(香港)有限公司	二级	境外非金融 子企业	中国香港	中国香港		100.00	100	100	100.00	设立
33	云南交投产融壹号投资合伙企业 (有限合伙)	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	自有资金从事 投资活动	122,510.00	20.01	20.01	24,510.00	设立
34	云南交投临沧经营开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	房地产	8,800.00	70	70	6,365.04	投资设立
35	云南瑞陇高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	租赁和商务服 务业	41,000.00	100	100	54,504.27	无偿划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
36	云南交投贰号投资合伙企业(有限合伙)	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	项目投资及管理	187,510.00	20	20	37,510.00	设立
37	云南大保高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设 经营	7,000.00	70	70	7,000.00	设立
38	云南南姚高速公路建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设 经营	10,000.00	100	100	10,000.00	设立
39	云南牟元高速公路建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设 经营	10,000.00	100	100	10,000.00	设立
40	云南交投丽江投资开发有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南丽江	云南丽江	高速公路建设 经营	10,000.00	100	100	10,000.00	设立
41	云南凤巍高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	高速公路建设 经营		100	100		投资设立
42	云南西富高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南文山	云南文山	公路管理与养 护	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
43	云南马西高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南文山	云南文山	高速公路建设 经营	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
44	云南交投富宁港投资建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南文山	云南文山	投资	100.00	90	90	100.00	投资设立
45	云南双源高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	高速公路建设 经营		100	100		投资设立
46	大理大攀高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设 经营		100	100		投资设立
47	云南交投生态科技股份有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	园林绿化	18,413.29	23.17	23.17	913.23	无偿划转
48	保山隆营高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南保山	云南保山	高速公路建设 经营	3,000.00	100	100	3,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
49	云南交投丽江雪山观光火车投资开发有限公司	二级	境内非金融子企业	云南丽江	云南丽江	旅游开发	5,000.00	100	100	7,700.00	投资设立
50	云南通文高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南文山	云南文山	高速公路建设经营	5,000.00	80	80	4,000.00	投资设立
51	云南瑞弄高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南德宏	云南德宏	高速公路建设经营	4,950.00	100	100	4,950.00	投资设立
52	云南昌甸高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南保山	云南保山	高速公路建设经营	7,000.00	100	100	7,000.00	投资设立
53	云南弥巍昌高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设经营	2,400.00	100	100	2,400.00	投资设立
54	云南功小高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设经营	9,000.00	90	90	7,660.00	投资设立
55	云南海洛高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	云南西双版纳	云南西双版纳	高速公路建设经营	3,900.00	89.5	89.5	105,850.00	投资设立
56	云南航空产业投资集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	航空产业投资	6,497,583.21	61.06	61.06	2,050,000.00	协议受让
57	云南德宏道路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南德宏	云南德宏	建筑业	3,214.00	100	100	7,776.09	无偿划转
58	云南临沧临清高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南临沧	云南临沧	公路投资开发、公路经营管理	10,000.00	68	68	111,800.00	并购
59	云南南景高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南景东	云南景东	高速公路建设经营	10,000.00	70	70	7,000.00	并购
60	大理大漾洱云高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设经营	10,000.00	69	69	73,900.00	并购

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
61	云南宾南高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设 经营	10,000.00	68	68	202,400.00	并购
62	云南功东高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南东川	云南东川	高速公路建设 经营	14,986.08	63.65	63.65	225,100.00	投资设立
63	云南交投中油能源有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发和销 售	4,980.00	51	51	2,539.80	投资设立
64	云南交投版纳综合交通投资有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南西双 版纳	云南西双 版纳	土地一级开发	7,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
65	云南云岭城镇开发投资有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	房地产开发	20,000.00	100	100	29,215.14	投资设立
66	云南云交建工程试验检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	1,000.00	100	100	1,416.85	投资设立
67	昆明路港建设工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	水源及供水设 施工程建筑	55.64	100	100	55.64	无偿划转
68	云南交投公路建设第一工程有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	12,000.00	100	100	12,283.46	投资设立
69	云南交投公路建设第五工程有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	5,000.00	100	100	8,228.92	投资设立
70	云南交投公路建设第四工程有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	10,430.68	投资设立
71	云南交投公路建设第六工程有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	12,000.00	100	100	13,616.75	投资设立
72	云南交投公路建设第二工程有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	12,000.00	100	100	12,135.50	投资设立
73	云南公投建设集团养护工程有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	10,000.00	100	100	10,119.59	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
74	云南公投建设集团第三工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	3,000.00	51	51	1,530.00	投资设立
75	云南交投公路建设第三工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	100	100	6,000.00	投资设立
76	云南交投公路建设第七工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	6,000.00	51	51	3,060.00	投资设立
77	云南云岭桥隧科技有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	4,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
78	云南云岭高原养护工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	4,000.00	100	100	4,000.00	投资设立
79	云南云岭高原山区公路工程检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程检测	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
80	云南云岭高速天炬投资开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南安宁	云南安宁	房地产开发	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
81	云南云岭高速矿业有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑材料供应	1,494.48	100	100	1,488.52	投资设立
82	云南云岭高速公路建设集团第十一工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	2,795.00	51	51	2,550.00	投资设立
83	云南云岭高速公路建设集团第十五工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工	2,695.00	51	51	2,550.00	投资设立
84	云南云岭高速公路建设集团第七工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑施工		51	51		投资设立
85	云南纪星交通工程监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程监理	500.00	100	100	1,353.77	投资设立
86	云南交通工程质量检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	889.08	100	100	889.08	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
87	云南云岭高速公路交通科技有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	研究和试验	12,000.00	95	95	27,082.34	投资设立
88	云南长江现代交通设施有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	生产、销售器 材	5,000.00	100	100	6,867.80	无偿划转
89	云南聚和经贸有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	材料供应	24,500.00	100	100	28,981.17	投资设立
90	云南交投科技发展有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南玉溪	云南玉溪	公路波形梁钢 护栏、交通设 施生产	5,000.00	51	51	2,550.00	投资设立
91	云南云岭高速公路工程物资有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	材料供应	10,000.00	100	100	10,217.09	投资设立
92	云南云岭高速公路工程咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务	3,227.31	100	100	8,678.20	投资设立
93	云南云通监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服 务	400.00	100	100	812.98	无偿划转
94	云南水运建设监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务		100	100		无偿划转
95	云南捷能模架工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和工程技 术咨询及服务	1,000.00	60	60	646.42	无偿划转
96	云南云路沥青油料经销公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	批发和零售	2,570.00	100	100	36,537.09	无偿划转
97	云南云路房地产开发经营有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	房地产业	17,000.00	91.71	91.71	8,685.30	无偿划转
98	云南云岭石化有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发和零 售	9,803.92	51	51	5,642.99	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
99	云南云岭高速传媒有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	广告设计制作	1,000.00	100	100	6,537.62	投资设立
100	云南省石安公路经营管理有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓 储	43,443.49	100	100	606.97	无偿划转
101	云南康佰爆破工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	爆破工程	1,000.00	51	51	332.83	投资设立
102	云南交投新能源产业发展有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发和零 售	5,000.00	100	100	5,715.58	投资设立
103	云南交投生态环境工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	园林绿化工程	5,000.00	100	100	10,380.61	投资设立
104	云南交投石化有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发	3,000.00	51	51	13,062.06	投资设立
105	云南交投强林石化有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	油品批发和零 售	1,000.00	51	51	510.00	投资设立
106	云南交投龙江大桥旅游景区开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南保山	云南保山	旅游	1,800.00	59	59	972.98	投资设立
107	云南交投旅游开发投资有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	旅游等业务	5,000.00	100	100	5,456.45	投资设立
108	云南交投梁河旅游开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	旅游	8,000.00	80	80	8,001.48	投资设立
109	云南交投交通运输有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	汽车客运	2,000.00	100	100	3,091.83	投资设立
110	云南交投国际物流发展有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	物流	4,500.00	100	100	8,216.86	投资设立
111	云南交投大理经营开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	房地产业	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
112	云南交通长江房地产开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	房地产业	-	100	100	-	无偿划转
113	云南公投旅游产业景东开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	旅游	2,000.00	70	70	1,294.38	投资设立
114	昆明联合交通运输有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输	800.00	51	51	-	无偿划转
115	云南镇清高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	高速公路建设 经营	10,000.00	69	69	6,750.00	投资设立
116	云南召泸高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
117	云南沾会高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南曲靖	云南曲靖	高速公路建设 经营	5,050.50	99	99	73,457.52	投资设立
118	云南武易高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设 经营	110,000.00	70	70	108,106.56	投资设立
119	云南武倘寻高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南禄劝	云南禄劝	高速公路建设 经营	17,315.76	76.19	76.19	368,400.00	投资设立
120	云南腾陇高速公路有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南德宏	云南德宏	高速公路建设 经营	50,000.00	70	70	25,500.00	投资设立
121	云南上鹤高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设 经营	5,050.50	99	99	94,594.30	投资设立
122	云南临沧机场高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	6,515.94	投资设立
123	云南腊满高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南西双版纳	云南西双版纳	高速公路建设 经营	10,000.00	100	100	164,400.00	投资设立
124	云南交投普澜高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	5,100.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
125	云南交投景文高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	6,650.00	投资设立
126	云南猴腾高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南腾冲	云南腾冲	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	5,100.00	投资设立
127	云南鹤关高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
128	云南富那高速公路投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	高速公路建设 经营	2,000.00	100	100	24,039.22	投资设立
129	云南大永高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	高速公路建设 经营	5,102.00	97	97	72,048.98	投资设立
130	云南楚姚高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南楚雄	云南楚雄	高速公路建设 经营	10,000.00	70	70	7,000.00	投资设立
131	云南澄大高速公路有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南玉溪	云南玉溪	高速公路建设 经营	50,000.00	86	86	112,561.78	投资设立
132	西双版纳景海高速公路建设投资有 限公司	三级	境内非金融 子企业	云南景洪	云南景洪	高速公路建设 经营	30,000.00	70	70	15,300.00	投资设立
133	云南交投物业服务有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	酒店经营、物 业管理	800.00	100	100	844.59	投资设立
134	云南通衢工程检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	检测	1,400.00	100	100	5,162.15	投资设立
135	云南通衢公路工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路工程	800.00	100	100		投资设立
136	云南港投实业有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓 储	400.00	100	100	357.42	无偿划转
137	云南港投金沙江航运开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南丽江	云南丽江	水利、环境和 公共设施管理	1,450.00	100	100	1,450.00	无偿划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
						业					
138	云南港投澜沧江开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南版纳	云南版纳	交通运输、仓 储	300.00	100	100	300.00	无偿划转
139	云南港投工程质量检测有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技 术服务	100.00	100	100	146.32	无偿划转
140	云南港航航道养护有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	交通运输、仓 储	557.27	100	100	662.84	无偿划转
141	云南港投西洲投资开发有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南勐腊	云南勐腊	交通运输、仓 储		51	51		无偿划转
142	云南路港船业有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	制造业	100.00	100	100		无偿划转
143	云南水运规划设计研究院有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技 术服务业	461.16	100	100	461.17	无偿划转
144	云南云路工程监理咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服 务业	400.00	95.75	95.75	5,279.48	无偿划转
145	昆明云枢工程检测有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	科学研究和技 术服务业	50.00	100	100	253.61	无偿划转
146	云南省工程咨询有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服 务业	150.00	100	100	2,145.26	无偿划转
147	云南公路工程试验检测中心有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路工程检测		100	100		无偿划转
148	云南三江道路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南怒江	云南怒江	工程施工	24.15	100	100	24.15	无偿划转
149	云南交盟建设工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南保山	云南保山	建筑业	170.17	100	100	170.17	无偿划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
150	云南临沧公路桥梁工程总公司	三级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	建筑业	2,000.00	100	100		无偿划转
151	西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南西双版纳	云南西双版纳	建筑业	3,200.00	100	100		无偿划转
152	普洱公建道路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	公路工程建筑	1,755.01	100	100	878.28	无偿划转
153	云南玉溪路桥工程有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南玉溪	云南玉溪	建筑业	3,670.00	100	100		无偿划转
154	红河公路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南红河	云南红河	公路工程建筑	1,708.06	100	100	4,326.70	无偿划转
155	大理公建道路桥梁工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	公路工程建筑	4,078.02	100	100	3,887.70	无偿划转
156	云南云岭公大公路工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑业	6,000.00	100	100	6,248.56	无偿划转
157	云南路岭公路工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	公路工程建筑	100.00	100	100	440.20	无偿划转
158	云南云岭桥梁工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程建设	4,500.00	100	100	4,500.00	无偿划转
159	云南云岭路面工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程建设	4,500.00	100	100	4,500.00	无偿划转
160	云南公科路桥工程技术有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	交通工程	1,050.00	94.62	94.62	265.47	无偿划转
161	云南顺捷科贸有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑材料销售	2,500.00	100	100	2,686.33	投资设立
162	云南云岭开洋钢结构制品有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	钢结构产品的研发、生产、	600.00	55	55		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
						销售					
163	云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	安全技术服务	350.00	100	100	954.72	投资设立
164	云南云路工程检测有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程试验检测	1,500.00	100	100	13,509.19	投资设立
165	临沧云投生态实业有限公司	三级	境内非金融子企业	云南临沧	云南临沧	生态修复	39.00	70.00	70.00	24.00	无偿划转
166	云南云投生态湖泊治理有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	环境治理	120.00	60.00	60.00	72.00	无偿划转
167	云南筑锦生态建设有限责任公司	三级	境内非金融子企业	云南曲靖	云南曲靖	园林绿化	500.00	100.00	100.00	500.00	无偿划转
168	重庆云投生态园林环境建设有限公司	三级	境内非金融子企业	重庆渝北	重庆渝北	园林绿化	1,000.00	55.00	55.00	550.00	无偿划转
169	云南洪尧园林绿化工程有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	园林绿化	2,000.00	66.00	66.00	11,763.23	无偿划转
170	通海山秀水务发展有限公司	三级	境内非金融子企业	云南玉溪	云南玉溪	水污染处理	2,794.12	66.00	66.00	1,844.12	无偿划转
171	云南依科环境建设有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南丽江	园林绿化	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	无偿划转
172	砚山绿源生态建设有限公司	三级	境内非金融子企业	云南砚山	云南文山	环境治理	4,000.00	89.90	89.90	8,314.38	无偿划转
173	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	三级	境内非金融子企业	四川遂宁	四川遂宁	文化旅游	20,162.40	71.49	71.49	13,999.67	无偿划转
174	云交(昆明)产业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	建设工程施工	166,226.25	100.00	100	166,226.25	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
175	云南交投丽江资源开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南丽江	云南丽江	批发业	1,000.00	70.00	70	700.00	投资设立
176	云南云通数联科技有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建设工程施	500.00	100.00	100	500.00	投资设立
177	云南省汽车综合性能测试中心站	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	汽车综合性能 检测	200.00	100.00	100	872.21	无偿划转
178	云南云交科检测技术有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	专业技术服务 业	2,747.40	100.00	100	2,747.40	投资设立
179	云南交投路域一号股权投资基金管理 合伙企业(有限合伙)	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	资本市场服务	200.00	50.00	50	100.00	投资设立
180	云南云岭轨道工程有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑业	1,500.00	100.00	100	1,500.00	投资设立
181	云南机场集团有限责任公司	三级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	民航机场的投 资、建设和经 营管理等	490.46	81.37	81.37	649.76	协议受让
182	普洱磨思高速公路开发经营有限公 司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设 经营	2,000.00	100.00	100		无偿划转
183	昆明云岭星华房地产开发经营有限 公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	房地产开发	800.00	100.00	100	1,559.43	投资设立
184	云南新河旅游开发投资有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南红河	云南红河	市政工程建设	2,000.00	100.00	100	-	投资设立
185	云南云岭城投滇西城市开发投资有 限公司	四级	境内非金融 子企业	云南河口	云南河口	酒店经营、房 地产开发	1,000.00	100.00	100	510.00	投资设立
186	红河云岭房地产开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南弥勒	云南弥勒	房地产开发	1,000.00	100.00	100	-	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
187	云南大立成投资有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建材、机械设 备销售	10,000.00	100.00	100	10,000.00	投资设立
188	大理海东大立成投资有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南大理	云南大理	建材、机械设 备销售	1,000.00	100.00	100	1,000.00	投资设立
189	昆明文化用品有限责任公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	文化用品、百 货	120.00	100.00	100	16,703.82	投资设立
190	云南中平建设工程有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	-	100.00	100	120.00	非同一控制下 企业合并
191	云南洪尧苗木种植有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	苗木种植	1,000.00	66.00	66.00	1,000.00	无偿划转
192	云南民航教育培训学院	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	培训	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	协议受让
193	云航投(柬埔寨)机场管理有限公司	四级	境外非金融 子企业	柬埔寨金 边	柬埔寨金 边	民航机场运营 管理	1,423.14	100.00	100.00	1,423.14	协议受让
194	丽江民航蓝天旅游汽车服务有限责任 公司	四级	境内非金融 子企业	云南丽江	云南丽江	旅游汽车运输 服务	254.46	100.00	100.00	254.46	协议受让
195	云南航空西双版纳观光酒店有限公 司	四级	境内非金融 子企业	云南西双 版纳	云南西双 版纳	餐饮住宿	600.00	100.00	100.00	6,857.42	协议受让
196	云南航信空港网络有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	网络工程及服 务	1,500.00	60.00	60.00	979.05	协议受让
197	云南弥勒通用机场建设管理有限公 司	四级	基建单位	云南红河	云南红河	机场管理采购	1,000.00	100.00	100.00	15,493.20	协议受让
198	云南空港飞机维修服务有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	航线维护及飞 行引导服务	1,000.00	100.00	100.00	2,059.62	协议受让
199	云南空港国际旅业有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	旅游	1,000.00	100.00	100.00	1,233.37	协议受让

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
200	云南陇川通用机场建设管理有限公司	四级	基建单位	云南德宏	云南德宏	机场建设	1,000.00	100.00	100.00	28,428.12	协议受让
201	云南鲲鹏航空服务有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	机楼餐饮部、 旅客商品部等	1,167.00	100.00	100.00	5,087.33	协议受让
202	云南机场地面服务有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	航空地勤服务	6,000.00	51.00	51.00	3,820.68	协议受让
203	云南空港百事特商务有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	机场延伸服 务、住宿等	6,909.00	55.00	55.00	7,924.07	协议受让
204	云南空港物流股份有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	货运销售代理 业务等	9,586.07	52.00	52.00	1,763.89	协议受让
205	云南临沧空港观光酒店有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南临沧	云南临沧	酒店建设、管 理	5,000.00	100.00	100.00	5,639.82	协议受让
206	昆明长水国际机场有限责任公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	机场开发、建 设、服务	5,000.00	100.00	100.00	1,395,268.34	协议受让
207	云南空港航空食品有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	餐饮, 航空配 餐等	10,696.08	51.00	51.00	6,197.77	协议受让
208	云南腾冲空港观光酒店有限责任公 司	四级	境内非金融 子企业	云南保山	云南保山	酒店经营、管 理	14,600.00	100.00	100.00	14,188.76	协议受让
209	云南机场建设发展有限公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	建筑装饰、其 他建筑业	31,372.55	51.00	51.00	8,451.63	协议受让
210	云南腾冲火山热海投资开发有限公 司	四级	境内非金融 子企业	云南保山	云南保山	景区开发管理	17,840.00	90.00	90.00	13,624.78	协议受让
211	云南腾冲驼峰机场开发管理有限公 司	四级	境内非金融 子企业	云南保山	云南保山	机场开发、建 设、服务、航 空运输业	23,783.01	100.00	100.00	146,200.81	协议受让
212	七彩云南通用航空有限责任公司	四级	境内非金融	云南昆明	云南昆明	进出口贸易	50,000.00	60.00	60.00	30,000.00	协议受让

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
			子企业								
213	昆明航空城投资开发有限责任公司	四级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	园区开发建设 运营、房地产 开发、物业管 理、自有房屋 租赁、经济信 息咨询	20,000.00	55.00	55.00	11,000.00	协议受让
214	云南公投工程建设有限公司	五级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工	153.00	51.00	51.00	153.00	投资设立
215	云南机场汽车运输服务有限公司	五级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	道路运输业	2,727.27	44.00	44.00	1,200.00	协议受让
216	昆明空港绿化景观工程有限公司	五级	境内非金融 子企业	云南昆明	云南昆明	园林绿化工程	1,284.74	70.00	70.00	996.35	协议受让
217	丽江民航蓝天实业有限责任公司	五级	境内非金融 子企业	云南丽江	云南丽江	客货运代理、 服务业等	150.00	100.00	100.00	308.06	协议受让
218	云南勐绿高速公路投资开发有限公司	三级	境内非金融 子企业	云南普洱	云南普洱	高速公路建设 经营	9,026.18	72.25	72.25	294.88	增资扩股

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围 原因
1	云南交投壹号投资合伙企业(有限合伙)	20	20	187,510.00	37,510.00	二级	控制
2	云南交投贰号投资合伙企业(有限合伙)	20	20	187,510.00	37,510.00	二级	控制
3	云南交投产融壹号投资合伙企业(有限合伙)	20	20	122,510.00	24,510.00	二级	控制
4	云南交投生态科技股份有限公司	23.17	23.17	18,413.29	913.23	二级	控制
5	云南公投阳光公路投资合伙企业(有限合伙)	10	10	300,010.00	30,000.00	二级	控制

注（1）：根据《云南交投壹号投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，合伙企业是本公司为对外募集资金之目的设立，本公司通过参与合伙企业的相关活动享有可变回报，本公司有能力运用权力影响其回报金额。因此本公司控制该合伙企业，将其纳入合并报表范围。本公司认缴出资额 37,510.00 万元，实缴出资额 37,510.00 万元。

注（2）：根据《云南交投贰号投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，合伙企业是本公司为对外募集资金之目的设立，本公司通过参与合伙企业的相关活动享有可变回报，本公司有能力运用权力影响其回报金额。因此本公司控制该合伙企业，将其纳入合并报表范围。本公司认缴出资额 37,510.00 万元，实缴出资额 37,510.00 万元。

注（3）：根据《云南交投产融壹号投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，合伙企业是本公司为对外募集资金之目的设立，本公司通过参与合伙企业的相关活动享有可变回报，本公司有能力运用权力影响其回报金额。因此本公司控制该合伙企业，将其纳入合并报表范围。本公司认缴出资额 24,510.00 万元，实缴出资额 24,510.00 万元。

注（4）：根据云南省国资委批复和《国有股份无偿划转协议》，云南省投资控股集团有限公司将所持有的云南交投生态科技股份有限公司 42,685,927 股股份无偿划转至本公司，交投生态系上市公司，本次股权划转后，本公司成为交投生态第一大股东，本公司通过参与的相关活动享有可变回报，有能力运用权力影响其回报金额。因此本公司控制该企业，将其纳入合并报表范围。

注（5）：根据《云南公投阳光公路投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本公司作为有限合伙人二（LP2）持有次级份额而面临合伙企业可变回报的敞口，投资标的限定为 LP2 主导的项目（功东高速公路和武倘寻高速公路），有能力运用对该合伙企业的权力影响其可变回报。基金管理人 LP2 的代理人，因此本公司控制该合伙企业，将其纳入合并报表范围。

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	88.49	88.49	2,260,100	1,605,523.36	二级	未控制
2	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99.99	99.99	1,402,600	1,026,994.86	二级	未控制
3	百色枢纽通航投资有限公司	78.00	78.00	10,000	7,800.00	三级	未控制

注（1）：子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公

司作为有限合伙人与云南交通发展资本管理有限责任公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资金额为226.01亿元，本公司所属公司认缴出资200.00亿元，实缴出资160.55亿元，出资比例88.49%；云南交通发展资本管理有限责任公司认缴出资26.00亿元，实缴出资2.00亿元，出资比例11.50%；云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元，实缴出资0.00元，出资比例0.01%；根据合伙人会议议事规则，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过，未能对其控制，不纳入合并范围。

注（2）：子公司云南交投集团投资有限公司（以下简称“交投投资”）、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南省物流投资集团有限公司（以下简称“物流投资”）、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于2019年6月成立“云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）”。根据《合伙协议》、《合伙协议修正案》及合伙人会议议事规则，合伙企业认缴出资金额为140.26亿元，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过，未能对其控制，不纳入合并范围。2023年交投投资与物流投资签订《有限合伙份额转让协议》，物流投资将其持有的认缴和实缴份额转让给交投投资，转让后，本公司所属公司认缴出资140.25亿元，实缴出资102.70亿元，出资比例99.99%；云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资0.01亿元，实缴出资0.00亿元，出资比例0.007%。

注（3）：根据百色枢纽通航投资有限公司《公司章程》，公司董事会设立7席，其中云南省港航投资建设有限责任公司占4席，董事会决议的表决实行一人一票，针对公司经营过程中的重大决策须经公司七分之六以上董事表决通过方为有效，故本公司未能对百色枢纽通航投资有限公司形成控制。

#### （四）重要非全资子公司情况

##### 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	云南航空产业投资集团有限责任公司	38.94%	-100,475,918.13		12,156,968,867.72
2	云南交投集团现代物流有限公司	49%	-7,031,638.93		1,051,148,726.98
3	楚雄北绕城公路有限公司	30%	-26,206,420.09		1,009,464,478.20
4	云南宣会高速公路有限公司	40%	2,026.96		2,085,002,026.96
5	云南曲文高速公路有限公司	20%	1,200.30		1,520,001,200.30
6	云南大保高速公路有限公司	30%	125.42		2,053,000,125.42

## 2、主要财务信息

单位：万元

项目	本期数					
	云南航空产业投资集团有限 责任公司	云南交投集团现代物流有 限公司	楚雄北绕城公路有限 公司	云南宣会高速公路有 限公司	云南曲文高速公路有 限公司	云南大保高速公路有 限公司
流动资产	110,624.84	663,536.81	299.38	143,165.57	168,260.79	263,849.08
非流动资产	168,912.39	43,624.96	374,277.55	439,729.54	442,274.40	163,526.91
资产合计	279,537.23	707,161.77	374,576.93	582,895.10	610,535.19	427,376.00
流动负债	164,861.51	492,244.54	261,653.62	158,381.02	265,518.70	64,996.35
非流动负债	82,123.58	1,609.47	57,000.00	210,013.39	185,015.78	150,079.60
负债合计	246,985.10	493,854.00	318,653.62	368,394.40	450,534.48	215,075.96
营业收入	265,095.19	940,207.50	95.60	-	-	-
净利润	-31,614.10	-1,435.03	-8,735.47	0.51	0.60	0.04
综合收益总额	-31,563.39	-1,435.03	-8,735.47	0.51	0.60	0.04
经营活动现金流量	361,822.39	-109,459.01	-73.88	-	-	-

## (五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

## 1、本期不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
云南丰赢广告有限公司	云南昆明	广告	92	92	注销
云交物资(上海)有限公司	上海市宝山区	批发业	100	100	注销
西藏云交投公路建设工程有限公司	西藏拉萨	工程施工	100	100	注销
云南云岭公路机械工程有限公司	云南昆明	公路工程建筑	100	100	注销

## 2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2022年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
云南丰赢广告有限公司	2023.02.06	302.92		302.92	451.85		451.85
云交物资（上海）有限公司	2023.04.07				118.12		118.12
西藏云交投公路建设工程有限公司	2023.04.18		0.25	-0.25	47.77	47.79	-0.02
云南云岭公路机械工程有限公司	2023.05.04	15,790,652.03	8,326,394.47	7,464,257.56	2,099.70	1,349.35	750.35

## 3、原子公司本期期初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本期初至处置日		
		收入	费用	净利润
云南丰赢广告有限公司	2023.02.06		148.93	-148.93
云交物资（上海）有限公司	2023.04.07		0.27	-0.27
西藏云交投公路建设工程有限公司	2023.04.18		0.23	-0.23
云南云岭公路机械工程有限公司	2023.05.04	41,770.83	100,601.37	-58,830.54

**(六) 本期新纳入合并范围的主体**

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
1	云南勐绿高速公路投资开发有限公司	26,053,311,641.97	6,615.46	增资扩股

**(七) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息**

根据子公司云南交投私募股权投资基金管理有限公司与财通基金管理有限公司、招商银行股份有限公司上海分行签订的《财通基金安吉 552 号单一资产管理计划资产管理合同》，约定云南交投私募股权投资基金管理有限公司作为资产委托人有以下权利：(1)按照合同约定取得资产管理计划财产收益；(2)取得清算后的剩余资产管理计划财产；(3)按照本合同的约定追加或提取委托财产；(4)按照法律法规及本合同约定的时间和方式获得资产管理计划的信息披露资料；(5)监督管理人及托管人履行投资管理和托管义务的情况；(6)法律法规、中国证监会及基金业协会规定和本合同约定的其他权利。财通基金安吉 552 号单一资产管理计划属于混合类单一资产管理计划，本计划主要投资于中国长江电力股份有限公司的非公开发行股票、货币市场基金及银行存款。公司通过参与资管计划的相关投资活动享有可变回报，并且有能力运用其权力影响其回报金额，因此，公司认为对该项资管计划享有实质性权利，故将上述结构化产品纳入合并范围。

**八、合并财务报表重要项目的说明**

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	641,218.39	844,833.35
银行存款	45,648,614,892.45	36,558,779,052.50
其他货币资金	841,911,491.22	707,128,480.23
<b>合计</b>	<b>46,491,167,602.06</b>	<b>37,266,752,366.08</b>
其中：存放在境外的款项总额	164,545,994.37	193,296,846.02

**1.其他货币资金明细如下：**

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	25,934,272.40	28,687,421.45
工程保证金	492,209,324.49	119,683,963.57
法院冻结	39,873,577.59	20,561,968.31
按揭贷款保证金	6,662,179.58	8,277,709.91
在途资金	2,681,072.59	3,189,105.05

项目	期末余额	期初余额
住宅维修基金	1,307,546.99	4,675,566.42
公务卡	4,477.72	250,419.91
定期存款	272,582,737.66	343,436,234.14
支付宝资金		1,515,348.11
信用证保证金	655,145.09	176,845,132.78
ETC 保证金		4,500.00
其他	1,157.11	1,110.58
<b>合计</b>	<b>841,911,491.22</b>	<b>707,128,480.23</b>

## 2.受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	25,934,272.40	28,687,421.45
工程保证金	492,209,324.49	119,683,963.57
法院冻结资金	40,769,327.30	20,561,968.31
按揭贷款保证金	6,662,179.58	8,277,709.91
住宅维修基金	1,307,546.99	4,675,566.42
定期存款	272,582,737.66	343,436,234.14
信用保证金	655,145.09	176,845,132.78
ETC 保证金		4,500.00
<b>合计</b>	<b>840,120,533.51</b>	<b>702,172,496.58</b>

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	328,135,844.56	78,585,747.37
其中：债务工具投资	32,998,999.95	638,710.69
权益工具投资	292,441,507.44	76,764,913.25
其他	2,695,337.17	1,182,123.43
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>328,135,844.56</b>	<b>78,585,747.37</b>

注：权益工具投资系子公司云南交投私募股权投资基金管理有限公司购买的云南能源投资股份有限公司非公开发行的 6,849,315 股股票，以及购买的中国长江电力股份有限公司非公开发行的 9,995,002 股股票。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	226,930,292.00		226,930,292.00	107,685,693.05	48,147.97	107,637,545.08
商业承兑汇票	5,498,733.17		5,498,733.17	1,000,000.00	300,000.00	700,000.00
<b>合计</b>	<b>232,429,025.17</b>		<b>232,429,025.17</b>	<b>108,685,693.05</b>	<b>348,147.97</b>	<b>108,337,545.08</b>

期末余额较期初增加 114.54%的主要原因为票据结算增加。

(四) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	16,406,471,599.51
1至2年	6,607,884,264.16
2至3年	296,890,469.87
3至4年	327,990,987.47
4至5年	318,227,004.98
5年以上	1,243,006,821.93
小计	25,200,471,147.92
减: 坏账准备	1,143,643,205.87
<b>合计</b>	<b>24,056,827,942.05</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	737,565,844.00	2.93	488,321,725.31	66.21	249,244,118.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,462,905,303.92	97.07	655,321,480.56	2.68	23,807,583,823.36
其中:					
应收合营联营及其他关联方款项	14,639,324,541.23	58.09	147,571,259.92	1.01	14,491,753,281.31
应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业款项	6,629,875,638.32	26.31	66,298,756.38	1.00	6,563,576,881.94
应收其他客户款项	3,193,705,124.37	12.67	441,451,464.26	13.82	2,752,253,660.11
<b>合计</b>	<b>25,200,471,147.92</b>	<b>100</b>	<b>1,143,643,205.87</b>		<b>24,056,827,942.05</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	737,426,613.98	2.37	498,701,609.29	67.63	238,725,004.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,336,249,627.20	97.63	693,421,918.27	2.29	29,642,827,708.93
其中：					
应收合营联营及其他关联方款项	17,946,552,067.00	57.76	199,741,902.87	1.11	17,746,810,164.13
应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业款项	8,662,980,160.73	27.88	86,629,801.61	1.00	8,576,350,359.12
应收其他客户款项	3,726,717,399.47	11.99	407,050,213.79	10.92	3,319,667,185.68
<b>合计</b>	<b>31,073,676,241.18</b>	<b>100</b>	<b>1,192,123,527.56</b>		<b>29,881,552,713.62</b>

2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆博润实业有限公司	118,040,679.73	50,862,879.73	43.09	预计可收回金额计提
临沧市省道 319 线临翔过境公路建设指挥部	83,930,350.27	31,893,533.10	38.00	预计可收回金额计提
云南祥鹏航空有限责任公司	51,922,777.01	9,764,192.89	18.81	预计可收回金额计提
保山富潞旅游投资开发有限公司	44,759,090.81	44,759,090.81	100.00	预期无法收回
友和道通航空有限公司	31,234,358.35	31,234,358.35	100.00	预期无法收回
北京首都航空有限公司	25,249,751.95	12,506,434.49	49.53	预计可收回金额计提
云南滇洱古道生物开发有限公司	22,546,908.30	22,546,908.30	100.00	预期无法收回
小澜二级公路指挥部	20,864,372.19	20,864,372.19	100.00	预期无法收回
云南广电传媒集团有限公司	17,999,999.70	17,999,999.70	100.00	预期无法收回
蒙自至屏边二级公路建设指挥部	17,433,014.57	17,121,273.41	98.21	预计可收回金额计提
江西万辉实业有限公司	16,458,797.50	4,937,639.25	30.00	预计可收回金额计提
瑞丽市交通运输局	13,798,537.00	6,899,268.50	50.00	预计可收回金额计提
湖南航空股份有限公司	9,784,083.37	3,150,606.66	32.20	预计可收回金额计提
江西九纵实业有限公司	8,984,848.74	2,695,454.62	30.00	预计可收回金额计提

红河至南沙二级公路建设指挥部	8,877,986.55	8,877,986.55	100.00	预期无法收回
贵州省茶马本然生态有限公司	8,244,400.00	8,244,400.00	100.00	预期无法收回
富源县交通运输局	7,490,647.21	7,490,647.21	100.00	预期无法收回
黄晓峰	7,478,441.71	7,478,441.71	100.00	预期无法收回
云南长水航城开发建设有限公司	6,735,563.74	3,311,495.33	49.16	预计可收回金额计提
思茅至江城二级公路建设指挥部	6,588,082.73	6,588,082.73	100.00	预期无法收回
长江绿海环境工程股份有限公司	6,091,913.21	6,091,913.21	100.00	预期无法收回
云南云桥建设股份有限公司	5,835,461.00	5,835,461.00	100.00	预期无法收回
贵州高速公路集团有限公司	5,730,000.00	1,517,749.80	26.49	预计可收回金额计提
竹园工地项目部	5,587,740.00	5,587,740.00	100.00	预期无法收回
曲靖市公路建设开发有限责任公司	4,632,862.03	220,830.80	4.77	预计可收回金额计提
昆明利顿餐饮服务有限公司	4,619,277.61	4,619,277.61	100.00	预期无法收回
玉溪公路局	4,531,486.00	4,531,486.00	100.00	预期无法收回
海南航空股份有限公司	4,289,235.65	1,497,272.93	34.91	预计可收回金额计提
西藏航空有限公司	4,214,100.50	721,854.90	17.13	预计可收回金额计提
云南撼石建材有限公司	3,765,040.90	3,765,040.90	100.00	预期无法收回
云南省国防公路建设办公室（以坡三期）	3,709,515.80	3,709,515.80	100.00	预期无法收回
思江二级路指挥部	3,387,029.91	1,693,514.96	50.00	预计可收回金额计提
云南省国防公路建设办公室（以坡一期）	3,378,026.76	3,378,026.76	100.00	预期无法收回
云南省铁路总公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预期无法收回
经营一部	3,113,957.36	3,113,957.36	100.00	预期无法收回
云南集成广福房地产开发有限公司	2,864,865.84	2,864,865.84	100.00	预期无法收回
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	2,863,836.92	2,863,836.92	100.00	预期无法收回
大理市交通运输局	2,855,214.78	2,567,214.78	89.91	预计可收回金额计提
云南空港房地产开发有限公司	2,836,278.27	2,836,278.27	100.00	预期无法收回
新亚加油站	2,660,000.00	2,660,000.00	100.00	预期无法收回
云南省普通国道 G213 线新平石扬岔口至元江界址坡段公路改建工程指挥部	2,606,854.25	357,504.59	13.71	预计可收回金额计提
云南广龙电力有限公司	2,567,924.00	2,567,924.00	100.00	预期无法收回
云南翔邦泰电力工程有限公司	2,338,983.93	701,695.18	30.00	预计可收回金额计提
云南城全电力工程有限公司	2,213,056.30	663,916.89	30.00	预计可收回金额计提
何军	2,190,387.27	2,190,387.27	100.00	预期无法收回
大漾项目部	2,003,132.92	2,003,132.92	100.00	预期无法收回
西双版纳公路局	1,956,742.48	1,956,742.48	100.00	预期无法收回
中国水利水电第十四工程局有限公司	1,858,717.00	326,370.42	17.56	预计可收回金额

				额计提
昆明轨道交通集团有限公司	1,840,140.80	552,042.24	30.00	预计可收回金额计提
澄江市交通运输局	1,724,200.00	1,724,200.00	100.00	预期无法收回
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1,664,300.00	1,664,300.00	100.00	预期无法收回
刘发贵	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00	预期无法收回
沾益望关路项目部	1,445,028.00	1,445,028.00	100.00	预期无法收回
云南非凡广告传媒有限公司	1,435,035.00	1,435,035.00	100.00	预期无法收回
西南交通建设集团股份有限公司	1,390,346.52	788,617.85	56.72	预计可收回金额计提
凯里工地项目部	1,384,146.47	1,384,146.47	100.00	预期无法收回
四川广安星河水电建筑工程有限公司曲靖分公司	1,379,037.50	1,379,037.50	100.00	预期无法收回
昭通公路管理总段省道通乡油路建设指挥部	1,327,777.38	1,327,777.38	100.00	预期无法收回
昆明兆新城房地产开发有限公司	1,311,599.97	1,311,599.97	100.00	预期无法收回
宣威市拓野园林绿化有限责任公司	1,305,000.00	1,305,000.00	100.00	预期无法收回
大理公司	1,284,043.06	1,284,043.06	100.00	预期无法收回
中铁二十局集团第五工程有限公司	1,259,197.76	62,959.88	5.00	预计可收回金额计提
云南恒云置业有限公司	1,248,767.74	1,248,767.74	100.00	预期无法收回
贡山丙中洛至吉瓦图公路改建工程指挥部	1,236,061.73	370,818.52	30.00	预计可收回金额计提
中城投集团第三工程局有限公司	1,196,585.00	1,196,585.00	100.00	预期无法收回
奥凯航空有限公司	1,179,753.00	262,450.00	22.25	预计可收回金额计提
罗全	1,158,090.00	1,158,090.00	100.00	预期无法收回
富源县赢利酒店管理有限公司	1,145,664.00	1,145,664.00	100.00	预期无法收回
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	1,135,608.79	113,560.88	10.00	预计可收回金额计提
耿马工地项目部	1,133,516.87	1,133,516.87	100.00	预期无法收回
中国六治水麻高速公路第二合同段项目部	1,107,172.00	1,107,172.00	100.00	预期无法收回
云南雲博建筑工程有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预期无法收回
云南冠康科技有限公司	1,084,447.63	1,084,447.63	100.00	预期无法收回
中交第一航务工程局有限公司	1,078,431.70	68,921.59	6.39	预计可收回金额计提
孟连盛兴建材有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预期无法收回
黄罗路指挥部	1,043,089.16	1,043,089.16	100.00	预期无法收回
陈逸生	1,036,168.86	1,036,168.86	100.00	预期无法收回
其他	74,108,302.94	64,818,108.59	87.46	预计可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>737,565,844.00</b>	<b>488,321,725.31</b>		

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南德孟高速公路投资开发有限公司	13,014,930,419.52	51.65	130,149,304.20
迪庆藏族自治州交通重点项目建设指挥部	1,086,773,541.37	4.31	10,867,735.41
玉溪玉昆物资供应有限公司	695,131,650.73	2.76	2,177,754.38
华宁县通达投资有限责任公司	583,691,712.03	2.32	5,836,917.12
峨山县农村公路建设指挥部	448,447,607.11	1.78	4,484,476.07
<b>合计:</b>	<b>15,828,974,930.76</b>	<b>62.81</b>	<b>153,516,187.18</b>

## (五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据		843,147.00
应收账款		
<b>合计</b>		<b>843,147.00</b>

## (六) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,276,055,800.88	87.10	2,880.31	696,369,933.06	85.52	2,880.31
1-2年(含2年)	117,325,959.86	8.01		54,593,094.72	6.70	2,696.76
2-3年(含3年)	10,610,915.66	0.72	464,562.62	4,327,469.37	0.53	470,693.13
3年以上	61,030,226.44	4.17	27,089,352.18	59,057,183.13	7.25	26,781,242.02
<b>合计</b>	<b>1,465,022,902.84</b>	<b>—</b>	<b>27,556,795.11</b>	<b>814,347,680.28</b>	<b>—</b>	<b>27,257,512.22</b>

期末余额较期初增加 82.63%的主要原因为预付货款增加。

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南交投集团现代物流有限公司	中核远大(成都)供应链有限公司	30,415,956.56	1-2年	尚未最终结算
云南玉溪路桥工程有限责任公司	云南宝力恒建设工程有限公司	9,202,406.03	1-2年	尚未最终结算
怒江美丽公路股份有限公司	贡山县旅游文化产业扶贫投资开发有限责任公司	5,500,000.00	1-2年	尚未最终结算
云南省交通投资建设集团有限公司红河管理处	蒙自市财政局土地资金管理科	5,400,000.00	3年以上	征地未完成

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南云路沥青油料经销公司	云南元惠有限公司	4,394,572.01	3年以上	尚未最终结算
云南交投龙江大桥旅游景区开发有限公司	保腾高速公路腾冲段建设协调领导小组办公室	4,000,000.00	3年以上	尚未最终结算
云南云路沥青油料经销公司	珠海九重天石油化工公司	2,900,000.00	3年以上	尚未最终结算
云南省公路工程监理咨询有限公司第一分公司	红河州路达经贸公司	2,317,244.00	1-2年	尚未最终结算
云南云路沥青油料经销公司	珠海市拱北龙富商行	2,000,000.00	3年以上	尚未最终结算
云南云路沥青油料经销公司	广东春龙化工建材有限公司	1,690,000.00	3年以上	尚未最终结算
云南中平建设工程有限公司	云南星河市政园林工程有限公司	1,600,000.00	1-2年、3年以上	尚未最终结算
云南中平建设工程有限公司	云南恒久建筑劳务有限公司	1,136,071.55	3以上	尚未最终结算
云南云岭桥隧科技有限公司	广元三华建筑劳务有限公司	1,092,260.21	3以上	尚未最终结算
<b>合计</b>		<b>71,648,510.36</b>	—	—

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
云南曲煤焦化实业发展有限公司	202,363,247.78	13.81	
上海欧冶供应链有限公司	129,379,131.94	8.83	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	75,067,224.20	5.12	
玉溪汇溪经贸有限公司	54,073,543.73	3.69	
云南曲靖呈钢钢铁(集团)有限公司	53,339,467.61	3.64	
<b>合计</b>	<b>514,222,615.26</b>	<b>35.09</b>	

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,820,864.79	2,402,959.67
应收股利	1,923,887.66	1,923,887.66
其他应收款项	19,815,142,694.24	19,249,018,853.60
<b>合计</b>	<b>19,819,887,446.69</b>	<b>19,253,345,700.93</b>

## 1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
云南路中韵酒店有限公司	249,373.33	249,373.33
云南云路道桥勘察设计有限公司	180,000.00	180,000.00
保理利息	2,391,491.46	1,973,586.34
<b>合计</b>	<b>2,820,864.79</b>	<b>2,402,959.67</b>

**2、 应收股利**

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利：	<b>1,920,000.00</b>	<b>1,923,887.66</b>
昆明新机场长水油料有限责任公司	1,920,000.00	1,920,000.00
西安同舟公路工程咨询有限责任公司		3,887.66
账龄一年以上的应收股利：	<b>3,887.66</b>	
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	3,887.66	
<b>合计</b>	<b>1,923,887.66</b>	<b>1,923,887.66</b>

**3、 其他应收款项**

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,347,975,809.57	4,318,722,372.01
1至2年	4,198,492,683.62	5,573,466,127.46
2至3年	2,885,571,609.22	4,083,819,858.68
3至4年	1,104,096,244.64	1,205,360,753.26
4至5年	710,825,601.29	780,191,611.86
5年以上	2,127,108,270.27	3,892,959,030.59
<b>小计</b>	<b>20,374,070,218.61</b>	<b>19,854,519,753.86</b>
减：坏账准备	558,927,524.37	605,500,900.26
<b>合计</b>	<b>19,815,142,694.24</b>	<b>19,249,018,853.60</b>

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,067,174,185.62	98.49	269,381,519.62	1.34	19,797,792,666.00
单项计提坏账准备的其他应收款项	306,896,032.99	1.51	289,546,004.75	94.35	17,350,028.24
<b>合计</b>	<b>20,374,070,218.61</b>	<b>100</b>	<b>558,927,524.37</b>		<b>19,815,142,694.24</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,496,764,087.85	98.20	264,691,770.76	1.36	19,232,072,317.09
单项计提坏账准备的其他应收款项	357,755,666.01	1.80	340,809,129.50	95.26	16,946,536.51
<b>合计</b>	<b>19,854,519,753.86</b>	<b>100</b>	<b>605,500,900.26</b>		<b>19,249,018,853.60</b>

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
云南昭麻高速公路建设指挥部	39,765,785.80	39,765,785.80	100.00	预计无法收回
临沧市公路局	34,391,641.97	34,391,641.97	100.00	预计无法收回
昆明空港投资开发集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
云县凝鑫紫胶产业发展有限公司	21,699,789.64	16,058,999.99	74.01	预计可收回金额计提
龙陵县龙瑞高速公路建设征地拆迁办公室	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
昆明大田宥房地产开发有限公司	13,489,613.00	13,489,613.00	100.00	预计无法收回
宜良县南羊建筑公司	12,450,367.25	12,450,367.25	100.00	预计无法收回
临沧建安商贸有限责任公司	9,500,000.00	9,500,000.00	100.00	预计无法收回
余丰泳	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00	预计无法收回
昭通市交通运输局	7,991,391.49	7,991,391.49	100.00	预计无法收回
湖南锦秀鑫程房地产有限公司	7,278,819.28	7,278,819.28	100.00	预计无法收回
昆明普朗特园林绿化工程有限公司	6,061,752.66	6,061,752.66	100.00	预计无法收回
临沧市省道 319 线临翔过境公路建设指挥部	5,232,342.00	1,988,289.96	38.00	预计可收回金额计提
云南路建集团实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
56 户划转企业过渡客商	6,845,292.75	6,845,292.75	100.00	预计无法收回
云南临沧公路桥梁工程总公司	3,250,000.00	3,250,000.00	100.00	预计无法收回
楚大大保计重项目部	3,203,162.09	3,203,162.09	100.00	预计无法收回
官渡区加快推进城中村改造办公室	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
云南省交通厅物资公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
江西九纵实业有限公司	2,900,000.00	870,000.00	30.00	预计可收回金额计提
国道 G213 线红塔区梅园至元江界址坡公路改建工程建设指挥部	2,709,411.57	954,571.37	35.23	预计可收回金额计提
西双版纳公路局	2,438,648.94	2,438,648.94	100.00	预计无法收回
临大项目部	2,116,338.25	2,116,338.25	100.00	预计无法收回
徐建生	1,994,435.00	424,000.00	21.26	预计可收回金额计提
贵州弘远益民投资有限公司	1,975,639.81	1,975,639.81	100.00	预计无法收回
红河公路桥梁工程有限公司	1,936,200.00	1,936,200.00	100.00	预计无法收回
云南航空房地产开发经营有限公司	1,898,900.88	1,519,120.70	80.00	预计可收回金额计提
云南空港房地产开发有限公司	1,630,710.24	1,507,688.50	92.46	预计可收回金额计提
陈加兴	1,591,793.54	1,591,793.54	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
云南云岭公路机械工程有限公司	1,504,400.00	1,504,400.00	100.00	预计无法收回
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
云南九华经贸公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回
景洪项目部	1,268,388.72	1,268,388.72	100.00	预计无法收回
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100.00	预计无法收回
云南神彩农业发展有限公司	2,260,000.00	2,260,000.00	100.00	预计无法收回
玉溪公路管理总段峨德河桥重建工程指挥部	1,017,768.00	1,017,768.00	100.00	预计无法收回
西双版纳学院新校区道路建设指挥部	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
江西万辉实业有限公司	1,000,000.00	300,000.00	30.00	预计可收回金额计提
四川路航建设工程有限公司金中航一期工程二标段项目部	982,982.00	473,382.00	48.16	预计可收回金额计提
新平彝族傣族自治县交通运输局农村公路改造工程指挥部	917,400.00	917,400.00	100.00	预计无法收回
昆明路港建设工程有限公司	887,334.45	887,334.45	100.00	预计无法收回
普洱绿化项目部	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
五级航道指挥部	791,490.26	791,490.26	100.00	预计无法收回
临翔公路分局	774,812.00	774,812.00	100.00	预计无法收回
曲靖公路桥梁工程公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
重庆博润实业有限公司	701,894.00	701,894.00	100.00	预计无法收回
云南长水机场北高速公路有限责任公司	633,196.90	633,196.90	100.00	预计无法收回
新平彝族傣族自治县交通运输局农村公路改造工程指挥部	587,000.00	587,000.00	100.00	预计无法收回
泸西至弥勒高速公路建设指挥部	585,432.00	585,432.00	100.00	预计无法收回
中铁隧道局集团有限公司	582,800.00	167,208.32	28.69	预计可收回金额计提
景东交通局	564,000.00	564,000.00	100.00	预计无法收回
国道 213 线勐腊过境段项目建设指挥部	503,576.00	503,576.00	100.00	预计无法收回
五华企业开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
昆明鸿都机械设备有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
云南省交通厅工业公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
思茅汽车运输总站	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
云南省南疆房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
石屏宝秀建筑有限公司第二十五工程处	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	19,602,625.50	18,620,707.75	94.99	预计可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>306,896,032.99</b>	<b>289,546,004.75</b>		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业款项	11,288,465,878.40	1.00	112,884,658.78	12,160,896,188.08	1.00	121,608,961.88
应收合营联营及其他关联方款项	7,483,197,815.85	1.06	79,131,050.27	6,400,673,334.76	1.17	75,182,390.49
应收保证金、押金、员工借款等款项	960,825,869.64			606,517,121.41		
应收其他款项	334,684,621.73	23.12	77,365,810.57	328,677,443.60	20.66	67,900,418.39
<b>合计</b>	<b>20,067,174,185.62</b>		<b>269,381,519.62</b>	<b>19,496,764,087.85</b>		<b>264,691,770.76</b>

(4) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	264,691,770.76		340,809,129.50	605,500,900.26
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,689,748.86			4,689,748.86
本期转回			51,263,124.75	51,263,124.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	269,381,519.62		289,546,004.75	558,927,524.37

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
云南省康旅控股集团有限公司	资产购买意向款及利息	7,659,491,313.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年	37.59	76,594,913.14
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	借款及利息	5,729,160,922.07	1-6 年	28.12	57,291,609.22
云南华丽高速公路投资开发有限公司	借款	1,500,000,000.00	5 年以上	7.36	15,000,000.00
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	借款	748,757,516.88	3-4 年	3.68	7,487,575.17
西双版纳州人民政府	代垫款	684,781,722.17	1 年以内、1-2 年	3.36	6,847,817.22
<b>合计</b>		<b>16,322,191,474.88</b>		<b>80.11</b>	<b>163,221,914.75</b>

## (八) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	789,782,393.20	387,173.82	789,395,219.38
自制半成品及在产品	2,790,764.01	253,712.66	2,537,051.35
库存商品（产成品）	903,013,847.05	1,264,645.02	901,749,202.03
周转材料（包装物、低值易耗品等）	9,727,991.41		9,727,991.41
消耗性生物资产	91,703,572.58	5,325,637.48	86,377,935.10
委托加工物资	5,509,239.09		5,509,239.09
房地产开发成本	48,249,537.87		48,249,537.87
房地产开发产品	129,792,898.48	26,762,617.32	103,030,281.16
发出商品	19,071,758.56		19,071,758.56
合同履约成本	863,403,915.23	2,076,566.39	861,327,348.84
<b>合计</b>	<b>2,863,045,917.48</b>	<b>36,070,352.69</b>	<b>2,826,975,564.79</b>

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,203,021.98	578,197.97	101,624,824.01
自制半成品及在产品	2,169,133.26	253,712.66	1,915,420.60
库存商品（产成品）	612,685,597.61	1,298,750.74	611,386,846.87
周转材料（包装物、低值易耗品等）	20,417,466.33		20,417,466.33
消耗性生物资产	90,289,485.14	5,325,959.74	84,963,525.40
委托加工物资	1,577,769.25		1,577,769.25
房地产开发成本	48,249,537.87		48,249,537.87
房地产开发产品	202,705,013.07	26,762,617.32	175,942,395.75
发出商品	4,938,710.35		4,938,710.35
合同履约成本	712,725,996.20	28,076,534.33	684,649,461.87
<b>合计</b>	<b>1,797,961,731.06</b>	<b>62,295,772.76</b>	<b>1,735,665,958.30</b>

期末余额较期初增加 62.88%的主要原因为库存商品和原材料增加。

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十四）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		计提	合并增加	其他	转回或转销	其他	
原材料	578,197.97				191,024.15		387,173.82
自制半成品及在产品	253,712.66						253,712.66
库存商品	1,298,750.74				34,105.72		1,264,645.02
消耗性生物资产	5,325,959.74				322.26		5,325,637.48
合同履约成本	28,076,534.33				25,999,967.94		2,076,566.39
房地产开发产品	26,762,617.32						26,762,617.32
<b>合计</b>	<b>62,295,772.76</b>				<b>26,225,420.07</b>		<b>36,070,352.69</b>

3、 房地产开发成本

项目名称	预计竣工时间	期末余额	期初余额	期末跌价准备
河口县新河高速北山服务区地块	土地未开发	30,264,247.55	30,264,247.55	
青瓷院子二期		17,985,290.32	17,985,290.32	
<b>合计</b>		<b>48,249,537.87</b>	<b>48,249,537.87</b>	

4、 房地产开发产品

项目	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
太平盛世家园	2015年8月	69,462,643.56		69,462,643.56		
红河云岭盛世佳园	2014年11月	23,584,477.85			23,584,477.85	7,209,056.43
昆明云路中心	2014年12月	97,391,903.12			97,391,903.12	19,553,560.89
金路苑三期	2018年6月	471,497.67		82,269.59	389,228.08	
曲陆苑小区	2007年10月	4,023,918.99		3,367,201.44	656,717.55	
“3.10”恢复重建商住楼	2013年8月	7,770,571.88			7,770,571.88	
<b>合计</b>		<b>202,705,013.07</b>		<b>72,912,114.59</b>	<b>129,792,898.48</b>	<b>26,762,617.32</b>

5、 存货期末余额中借款费用资本化情况

项目	期末借款资本化余额
云南云路中心	13,736,947.22
<b>合计</b>	<b>13,736,947.22</b>

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已经履约未 结算款项	2,204,039,942.07	143,082,688.29	2,060,957,253.78	1,690,692,287.51	118,506,128.28	1,572,186,159.23
应收质保金	1,233,841,180.26	6,046,952.13	1,227,794,228.13	1,191,433,293.06	11,716,894.25	1,179,716,398.81
<b>合计</b>	<b>3,437,881,122.33</b>	<b>149,129,640.42</b>	<b>3,288,751,481.91</b>	<b>2,882,125,580.57</b>	<b>130,223,022.53</b>	<b>2,751,902,558.04</b>

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期转销/核销	期末余额
已经履约未结算款项	118,506,128.28	24,576,560.01		143,082,688.29
应收质保金	11,716,894.25		5,669,942.12	6,046,952.13
<b>合计</b>	<b>130,223,022.53</b>	<b>24,576,560.01</b>	<b>5,669,942.12</b>	<b>149,129,640.42</b>

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
委托贷款利息	228,156.25	301,166.25
其他	615,354.32	615,354.32
<b>合计</b>	<b>50,843,510.57</b>	<b>50,916,520.57</b>

**(十一) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,576,444,427.98	1,040,554,178.59
待认证进项税额	805,153,851.54	905,828,343.85
预交税金	472,413,440.24	310,354,776.71
委托贷款及利息	175,378,877.71	175,408,931.11
待转进项税		86,255,898.30
待转销项税		42,076,958.94
其他零星	2,311,738.14	192,168.94
<b>合计</b>	<b>4,031,702,335.61</b>	<b>2,560,671,256.44</b>

期末余额较期初增长 57.45%的主要原因为云南勐绿高速公路投资开发有限公司本期纳入合并范围，增值税留抵税额增加。

**(十二) 债权投资**

1、 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南省投资控股集团有限公司	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
<b>合计</b>	<b>700,000,000.00</b>		<b>700,000,000.00</b>	<b>700,000,000.00</b>		<b>700,000,000.00</b>

## (十三) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	114,122,323.86	14,287.46	114,108,036.40	119,689,854.49	14,287.46	119,675,567.03	注(1)
其中：未实现融资收益	39,150,246.77		39,150,246.77	29,535,061.81		29,535,061.81	
云南省交通休养院	9,183,467.75	9,183,467.75		9,183,467.75	9,183,467.75		注(2)
安宁市交通运输局	51,360,840.81	8,140,126.19	43,220,714.62	51,360,840.81	8,140,126.19	43,220,714.62	注(3)
通海县住建局	74,228,253.15	2,262,360.69	71,965,892.46	72,586,240.97	2,262,360.69	70,323,880.28	注(4)
六盘水北大教育投资有限公司	66,708,584.81	15,009,431.58	51,699,153.23	66,708,584.81	15,009,431.58	51,699,153.23	注(5)
遂宁市河东新区建设与交通运输局	630,562,512.97	20,728,147.41	609,834,365.56	697,818,089.83	30,619,870.52	667,198,219.31	注(6)
云南今业生态建设集团有限公司	6,947,861.49	1,389,572.29	5,558,289.20	6,947,861.49	1,389,572.30	5,558,289.19	注(7)
元谋县住房和城乡建设局	54,314,829.83	10,862,965.97	43,451,863.86	74,893,425.78	14,862,965.97	60,030,459.81	注(8)
南充市政府投资非经营性项目代建中心	87,278,755.70	2,181,968.89	85,096,786.81	87,278,755.70	2,181,968.89	85,096,786.81	注(9)
陆良滇中健康城经营集团有限公司	329,281,577.42	20,125,607.96	309,155,969.46	328,702,981.47	20,125,607.95	308,577,373.52	注(10)
<b>合计</b>	<b>1,423,989,007.79</b>	<b>89,897,936.19</b>	<b>1,334,091,071.60</b>	<b>1,515,170,103.10</b>	<b>103,789,659.30</b>	<b>1,411,380,443.80</b>	

注(1)：主要系-根据云南交投融资租赁有限公司与昆明市国有资产管理营运有限责任公司、中国广电云南网络有限公司（以下简称“承租方”）签订的《融资租赁合同》，云南交投融资租赁有限公司以融资租赁的方式将设备向承租方出租，租期为3年，当承租方付清《融资租赁合同》项下全部租金及应付款项，租赁设备的所有权转移到承租方。

注(2)：根据《关于合作建设、经营云南省交通疗养院餐厅及会议室有关事宜的批复》（云路投经营〔2009〕633号）要求，子公司云南交投集团云岭建设有限公司（以下简称“云岭建设”）与云南省交通疗养院合作建设、经营疗养院餐厅及会议室，双方协议约定：审定投资在1000万元以内由云岭建设承担全部项目投资，如果超出1000万元，则超出部分由云南省交通疗养院承担。合作期限8年，约定收益分成方式为：盈利状态时，在云岭建设收回工程投资

以前，按盈利的 8:2 分成，云岭建设 80%，云南省交通疗养院 20%，待云岭建设收回工程投资后，云岭建设 20%，云南省交通疗养院 80%；亏损状态时，云岭建设不承担经营亏损。云南省交通疗养院已全部拆除，该项目长期应收款项预计无法收回，已全额计提坏账。

注（3）：根据云岭建设于 2013 年 9 月 12 日与安宁市人民政府、安宁市交通运输局签订的《安楚高速公路龙山立交改造工程投资代建项目》协议，云岭建设公司以 BT 投资代建模式投资安楚高速公路龙山立交改造工程建设，项目建成后由安宁市人民政府回购。

注（4）：通海县住建局与子公司通海山秀水务发展有限公司 2017 年 5 月签订的《通海县第二污水处理厂配套管网工程 PPP 项目合同》约定：由政府及社会资本方分别出资组建项目公司，建设运营及维护通海县第二污水处理厂及配套管网工程，运营期满后项目资产及相关权利无偿移交给政府或政府指定的其他机构。建设期 14 个月，运营期 30 年。将计入社会资产承担的投资总额，根据 PPP 协议约定的回报计算公式，计算项目公司 30 年运营期的长期应收款（可行性缺口补助）金额及未确认的融资收益并每年对未确认的融资收益进行摊销。

注（5）：根据六盘水北大教育投资有限公司与子公司交投生态 2015 年签订的《六盘水外国语学校校舍建设及相关附属工程联合体合同》，该项目已竣工结算，按照施工合同，根据结算价采用递延方式分期收款。

注（6）：根据子公司遂宁文旅与遂宁市河东新区建设局 2017 年 10 月 26 日签订《遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇 PPP 项目合同》，承建遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇 PPP 项目的应收款。

注（7）：根据子公司洪尧园林与云南今业生态建设集团有限公司 2016 年 4 月 25 日签订《元谋县龙川江滨江休闲绿色长廊工程一期施工合同》，负责元谋县龙川江滨江休闲绿色长廊工程一期 BT 施工的应收款。

注（8）：根据子公司洪尧园林与元谋县住房和城乡建设局 2016 年签订《元谋县龙川江滨江休闲绿色长廊工程二期一标建设项目》、《元谋县龙川江滨江休闲绿色长廊工程二期二标建设项目》，负责元谋县龙川江滨江休闲绿色长廊工程二期一标、二期二标 BT 施工的应收款。

注（9）：根据交投生态与南充市政府投资非经营性项目代建中心 2011 年签订《南充市西华体育公园、东湖公园、江东大道延长段、北部新城一路 4 个 BT 项目投资建设合同》，负责南充市西华体育公园、东湖公园、江东大道延长段、北部新城一路 4 个 BT 项目投资建设应收款。

注（10）：根据子公司洪尧园林与陆良滇中健康城经营集团有限公司 2018-2020 年签订《陆良同乐公园外围主干道一标段 EPC 合同》《陆良滇中健康城同

乐公园建设项目施工合同》《陆良滇中健康城同乐公园建设项目二标段施工合同》，负责陆良县同乐公园外围主干道绿化工程1号路、3号路绿化景观工程、陆良滇中健康城同乐公园、陆良滇中健康城同乐公园二标项目的施工投资建设应收款。

#### （十四） 长期股权投资

##### 1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	26,543,920,625.81	100,000,000.00	29,235.62	26,643,891,390.19
对联营企业投资	9,834,792,847.57		229,544,032.68	9,605,248,814.89
对其他企业投资				
<b>小计</b>	<b>36,378,713,473.38</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>229,573,268.30</b>	<b>36,249,140,205.08</b>
减：长期股权投资减值准备	431,104,073.16			431,104,073.16
<b>合计</b>	<b>35,947,609,400.22</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>229,573,268.30</b>	<b>35,818,036,131.92</b>

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			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
<b>合计</b>	<b>38,877,480,970.58</b>	<b>36,378,713,473.38</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>10,405,085.00</b>	<b>-207,217,048.63</b>				<b>11,951,134.67</b>		<b>36,249,140,205.08</b>	<b>431,104,073.16</b>
<b>一、合营企业</b>	<b>26,703,182,164.95</b>	<b>26,543,920,625.81</b>	<b>100,000,000.00</b>		<b>-29,235.62</b>						<b>26,643,891,390.19</b>	
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,055,233,560.84	15,962,606,733.09			-14,425.77						15,962,592,307.32	
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,169,948,604.11	10,103,313,892.72	100,000,000.00		-14,809.85						10,203,299,082.87	
百色枢纽通航投资有限公司	478,000,000.00	478,000,000.00									478,000,000.00	
<b>二、联营企业</b>	<b>12,174,298,805.63</b>	<b>9,834,792,847.57</b>		<b>10,405,085.00</b>	<b>-207,187,813.01</b>				<b>11,951,134.67</b>		<b>9,605,248,814.89</b>	<b>431,104,073.16</b>
中交云南高速公路发展有限公司	5,533,000,000.00	5,037,512,869.53			-31,464,673.78						5,006,048,195.75	
云南祥鹏航空有限责任公司	1,243,112,863.21	431,104,073.16									431,104,073.16	431,104,073.16
东方航空云南有限公司	3,274,031,513.97	2,070,798,776.55			-182,763,040.20						1,888,035,736.35	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			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
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	831,668,616.98	782,824,979.40			-39,765,051.77						743,059,927.63	
云南中石化高速石油有限责任公司	85,919,650.06	88,967,924.35			25,985,396.13						114,953,320.48	
云南临双高速公路有限公司	39,000,000.00	38,275,550.75			-223,812.13						38,051,738.62	
云南中油云岭石油有限责任公司	49,694,039.70	54,937,693.77			5,591,290.30			3,906,134.67			56,622,849.40	
云南宁永高速公路有限公司	40,000,000.00	33,288,086.65			-2,167,123.91						31,120,962.74	
云南风云高速公路有限公司	40,000,000.00	36,459,253.23			2,842,522.17						39,301,775.40	
云南临云高速公路有限公司	38,000,000.00	43,759,138.35			5,320,486.95						49,079,625.30	
曲靖市曲陆房地产开发有限公司	30,600,000.00	31,699,700.68									31,699,700.68	
云南红开投资有限公司	22,500,000.00	17,002,782.93			-621,786.62						16,380,996.31	
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00									17,000,000.00	
云南金澜湄国际旅	9,928,244.77	4,375,130.31			-627,070.60						3,748,059.71	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			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		
游投资开发有限公司											
云南中油云路石油化工有限公司	10,283,921.80	10,405,085.00		10,405,085.00							
云南交通基建工程监理有限公司	7,359,955.14	4,769,423.18								4,769,423.18	
大理大南高速公路有限公司	371,800,000.00	370,161,963.56			1,355,149.85					371,517,113.41	
丽江金沙江中游航运开发有限公司	3,000,000.00	659,035.73								659,035.73	
云南环球融创半山酒店管理有限公司	49,000,000.00	48,772,258.54			-20,242.21					48,752,016.33	
云南德孟高速公路投资开发有限公司	478,400,000.00	478,400,000.00								478,400,000.00	
玉溪润景园林绿化工程有限公司		15,740,834.22			1,221,140.03					16,961,974.25	
云南空港雅仕维信息传媒有限公司		166,250,675.42			5,749,549.60					172,000,225.02	
云南空港商贸有限公司		4,255,907.19			1,093,692.99					5,349,600.18	
昆明新机场长水油		20,655,975.46			687,712.23					21,343,687.69	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			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		
料有限责任公司											
迪庆香格里拉航空食品有限责任公司		270,596.77			-182,255.48						88,341.29
中免集团昆明机场免税品有限公司		17,737,586.19			1,471,855.69			6,125,000.00			13,084,441.88
云南民航科技发展有限公司		8,707,546.65			-671,552.25			1,920,000.00			6,115,994.40

注（1）：子公司云南交投集团投资有限公司、云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通规划设计研究院有限公司作为有限合伙人与云南交通发展资本管理有限责任公司、云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司于 2019 年 6 月成立“云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）”。根据《合伙协议》及《合伙协议修正案》合伙企业认缴出资金额为 226.01 亿元，其中：子公司认缴出资 200.00 亿元，实缴出资 160.55 亿元，出资比例 88.49%；云南交通发展资本管理有限责任公司认缴出资 26.00 亿元，实缴出资 2.00 亿元，出资比例 11.50%；云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资 0.01 亿元，实缴出资 0.00 元，出资比例 0.01%；根据合伙人会议议事规则，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过，未达到控制但与其他投资方共同控制该企业，因此本集团对其按合营企业核算。

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

资金额为 140.26 亿元，企业重大经营决策均需全部合伙人同意方可通过，未能对其控制，不纳入合并范围。2023 年交投投资与物流投资签订《有限合伙份额转让协议》，物流投资将其持有的认缴和实缴份额转让给交投投资，转让后，本公司所属公司认缴出资 140.25 亿元，实缴出资 102.70 亿元，出资比例 99.99%；云南交通产业股权投资基金管理有限责任公司认缴出资 0.01 亿元，实缴出资 0.00 亿元，出资比例 0.007%。

注（3）：子公司云南省港航投资建设有限责任公司对百色枢纽通航投资有限公司投资 78,000,000.00 元，持股比例为 78%，广西北部湾国际港务集团有限公司所属的广西西江开发投资集团有限公司和广西右江水利开发有限责任公司分别持股 18%和 4%。根据投资协议百色枢纽通航投资有限公司董事会成员 7 名，云南省港航投资建设有限责任公司委派 4 名，另外两名股东各委派 1 名董事，职工董事 1 名，董事会决议实行一人一票，主要事项需经七分之六以上董事表决通过方为有效，股东会决议需经七分之六以上股东表决通过方为有效，因此本集团对其按合营企业核算。

注（4）：本公司于 2014 年 10 月对中交云南高速公路发展有限公司的投资 85,000,000.00 元，持股比例为 17.00%，于 2014 年 12 月又追加投资建设项目资本金 500,000,000.00 元，2015 年追加投资 3,165,000,000.00 元，2016 年追加投资 1,783,000,000.00 元，合计投资成本 5,533,000,000.00 元，根据公司章程向中交云南高速公路发展有限公司委派了 1 名董事，能够对中交云南高速公路发展有限公司实施重大影响，因此对中交云南高速公路发展有限公司的投资采用权益法核算。

注（5）：2018 年 5 月，本公司与云南省国有资本运营有限公司签订的《关于云南祥鹏航空有限责任公司股权转让协议》，受让其持有云南祥鹏航空有限责任公司（以下简称“祥鹏航空”）13.32%的股权，本公司向祥鹏航空委派了董事、监事，能够对其施加重大影响，因此采用权益法核算。

根据海南省高级人民法院（2021）琼破申 13 号《民事裁定书》，法院认为祥鹏航空资金严重不足、财产变现困难，不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，符合重整条件，进入重整阶段。截止 2023 年 6 月末，本公司对该项投资计提减值准备 4.31 亿元。

注（6）：本公司子公司云南交投集团投资有限公司对云南昆楚高速公路投资开发有限公司（以下简称“昆楚高速”）投资 400,000,000.00 元，持股比例为 10.25%，2019 年云南交投集团投资有限公司与中铁建云南投资有限公司，云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通科学研究院有限公司、云南云岭高速公路交通科技有限公司签订《股权转让协议》，转让了所持有的 10.25%股权。2019 年根据《云南昆楚高速公路投资开发有限公司增资扩股协议》，增资后子公司云南交投集团云岭建设有限公司、云南交投集团公路建设有限公司、云南省交通科学研究院有限公司、云南云岭高速公路交通科技有限公司共计持有昆楚高速 18%的股权；根据公司章程约定，子公司共同提名向昆楚高速委派了 1 名董事，能够对昆楚高速实施重大影响，因此对昆楚

高速的投资采用权益法核算。

注（7）：本公司子公司云南云岭高速公路工程咨询有限公司于 2014 年 6 月对昆明东南绕城高速公路开发有限公司的投资 17,000,000.00 元，持股比例为 17.00%，根据公司章程向昆明东南绕城高速公路开发有限公司委派了 1 名董事，能够对昆明东南绕城高速公路开发有限公司实施重大影响，因此对昆明东南绕城高速公路开发有限公司的投资采用权益法核算，2019 年 8 月，云南云岭高速公路工程咨询有限公司将持有昆明东南绕城高速公路开发有限公司 17% 股权无偿划转至子公司云南交投集团投资有限公司。

注（8）：子公司云南交投集团经营开发有限公司对云南环球融创半山酒店管理有限公司投资 49,000,000.00 元,持股比例为 49%，根据公司章程向云南环球融创半山酒店管理有限公司委派 2 名董事，能够对云南环球融创半山酒店管理有限公司施加重大影响，因此采用权益法核算。

**(十五) 其他权益工具投资**

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	165,409,660.86	165,409,660.86
鸡石路	379,377,600.00	379,377,600.00
建通路	169,187,900.00	169,187,900.00
曲嵩路	936,495,011.34	936,495,011.34
通建路	348,500,000.00	348,500,000.00
宣天路	48,000,000.00	48,000,000.00
云南国有资本运营有限公司	2,273,877,933.57	2,273,877,933.57
云南丽香高速公路投资开发有限公司	5,688,900,000.00	5,688,900,000.00
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	10,817,100,000.00	10,817,100,000.00
云南弥玉高速公路投资开发有限公司	6,874,200,000.00	6,874,200,000.00
云南华丽高速公路投资开发有限公司	9,042,300,000.00	9,042,300,000.00
云南安晋高速公路开发有限公司	327,000,000.00	327,000,000.00
云南交通投融资担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	6,781,256.35	7,846,538.06
云南腾云信息产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
云南路中韵酒店有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南云路道桥勘察设计有限公司	672,226.50	672,226.50
云南途安科技有限公司	360,000.00	360,000.00
西安同舟公路工程咨询有限责任公司	88,171.43	88,171.43
诚泰财产保险股份有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
云南白药集团股份有限公司	66,380,062.72	68,758,007.04
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	51,987,455.20	51,987,455.20
海南航空控股股份有限公司	1,955,752.66	2,304,564.18
丽江民航蓝天机场服务有限公司	280,000.00	280,000.00
交通银行股份有限公司	38,659,373.64	38,659,373.64
云南路桥股份有限公司		
<b>合计</b>	<b>37,393,512,404.27</b>	<b>37,397,304,441.82</b>

注（1）：上述昆明高海公路建设投资开发有限责任公司、鸡石路、建通路（玉溪段）、曲嵩路、通建路（红河段）、宣天路等 6 条高等级公路投资系本公司成立时，由云南省财政厅、云南交通厅根据云财建（2006）647 号文及实施的清产核资结果，将省属收费公路资产和负债划转给本公司经营，其中有省级及省级以上资金投入形成的长期股权投资，主要为州市交通局或所属投资公司管理的一级路、高速公路，划转时共计 76 条（含二级路）。2009 年起，全国逐渐取消二级公路收费后，云南省改变了全省所有二级公路的属性，由经营性改为还贷性，并于 2012 年 1 月 1 日起正式取消了二级公路收费。2013 年根据《云南省人民政府关于同意省公路开发投资有限责任公司资产优化及改革重

组的批复》（云政复〔2011〕62号）以及《云南省交通运输厅、云南省财政厅关于省公路开发投资有限责任公司二级公路账务核算的批复》（云交财〔2014〕102号），将二级公路性质的长期股权投资剥离，还剩下10条一级公路和高速公路的长期股权投资。截止2023年6月30日共计6条高等级公路，目前这些公路正常运营，未发现存在减值情况。

注（2）：根据国资委批复，云南省交通发展投资有限责任公司将其持有的云南丽香高速公路投资开发有限公司、云南玉楚高速公路投资开发有限公司、云南弥玉高速公路投资开发有限公司、云南华丽高速公路投资开发有限公司9%股权无偿划转给本集团。截止本报告日，丽香、玉楚和弥玉已办理工商变更登记手续，华丽尚未办理完毕工商变更登记手续。

注（3）：子公司云南省交通规划设计研究院有限公司持有云南路桥股份有限公司1,312.50万元股权，期末公允价值为0。

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

#### （十六） 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
土地综合整治项目投资	182,089,998.53	186,581,212.54
<b>合计</b>	<b>182,089,998.53</b>	<b>186,581,212.54</b>

#### （十七） 投资性房地产

##### 1、 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	1,210,419,049.10	17,410,765.30	1,227,829,814.40
2.本期增加金额	133,409.52		133,409.52
（1）外购			
（2）固定资产转入	133,409.52		133,409.52
（3）其他			
3.本期减少金额	8,656,732.37		8,656,732.37
（1）处置			
（2）其他转出	8,656,732.37		8,656,732.37
4.期末余额	1,201,895,726.25	17,410,765.30	1,219,306,491.55
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.期初余额	183,657,579.36	4,110,535.84	187,768,115.20
2.本期增加金额	23,247,684.38	277,153.67	23,524,838.05
（1）计提或摊销	23,225,151.90	277,153.67	23,502,305.57
（2）固定资产转入	22,532.48		22,532.48
（3）其他			
3.本期减少金额	1,719,222.42		1,719,222.42

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,719,222.42		1,719,222.42
4.期末余额	205,186,041.32	4,387,689.51	209,573,730.83
三、减值准备			
1.期初余额	2,504,405.14		2,504,405.14
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	2,504,405.14		2,504,405.14
四、账面价值			
1.期末账面价值	994,205,279.79	13,023,075.79	1,007,228,355.58
2.期初账面价值	1,024,257,064.60	13,300,229.46	1,037,557,294.06

其他转出主要为转入固定资产核算。

投资性房地产担保情况见附注八、（六十四）所有权和使用权受到限制的资产。

### （十八） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	242,100,590,662.18	243,558,566,434.06
固定资产清理	48,185,150.32	8,065,686.19
<b>合计</b>	<b>242,148,775,812.50</b>	<b>243,566,632,120.25</b>

#### 1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>271,162,482,087.10</b>	<b>502,930,648.90</b>	<b>478,080,915.41</b>	<b>271,187,331,820.59</b>
其中：公路及构筑物	206,700,283,120.12	223,479,626.13	-	206,923,762,746.25
房屋及建筑物	40,682,396,041.87	11,062,260.39	306,174,769.09	40,387,283,533.17
安全设施	5,391,184,719.25	-	3,862,309.52	5,387,322,409.73
监控设施	2,039,987,829.74	140.00	585,280.37	2,039,402,689.37
通讯设施	621,560,204.09	706,108.54	1,955,139.79	620,311,172.84
收费设施	3,223,966,109.23	324.96	2,600,005.87	3,221,366,428.32
机器设备	6,925,301,616.44	115,100,194.25	29,897,782.81	7,010,504,027.88
运输工具	1,800,562,224.50	45,726,010.90	35,072,113.20	1,811,216,122.20
办公设备	2,784,202,718.24	88,119,996.05	41,519,665.74	2,830,803,048.55
其他	993,037,503.62	18,735,987.68	56,413,849.02	955,359,642.28
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>27,559,561,065.59</b>	<b>1,620,863,190.06</b>	<b>137,036,191.96</b>	<b>29,043,388,063.69</b>
其中：公路及构筑物	1,969,975,356.84	7,213,926.76	-	1,977,189,283.60
房屋及建筑物	10,111,602,381.89	548,563,110.60	30,300,090.35	10,629,865,402.14
安全设施	3,777,392,176.02	282,933,765.25	1,021,451.21	4,059,304,490.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
监控设施	1,288,087,829.59	105,579,578.32	585,170.26	1,393,082,237.65
通讯设施	466,523,972.34	225,331,124.28	2,087,058.85	689,768,037.77
收费设施	1,725,114,950.50	167,378,227.99	2,240,954.94	1,890,252,223.55
机器设备	4,690,898,665.74	54,099,531.59	25,692,313.31	4,719,305,884.02
运输工具	941,159,233.87	59,598,026.44	28,293,557.50	972,463,702.81
办公设备	1,955,130,230.97	90,882,165.46	38,438,062.70	2,007,574,333.73
其他	633,676,267.83	79,283,733.37	8,377,532.84	704,582,468.36
<b>三、账面净值合计</b>	<b>243,602,921,021.51</b>			<b>242,143,943,756.90</b>
其中：公路及构筑物	204,730,307,763.28			204,946,573,462.65
房屋及建筑物	30,570,793,659.98			29,757,418,131.03
安全设施	1,613,792,543.23			1,328,017,919.67
监控设施	751,900,000.15			646,320,451.72
通讯设施	155,036,231.75			-69,456,864.93
收费设施	1,498,851,158.73			1,331,114,204.77
机器设备	2,234,402,950.70			2,291,198,143.86
运输工具	859,402,990.63			838,752,419.39
办公设备	829,072,487.27			823,228,714.82
其他	359,361,235.79			250,777,173.92
<b>四、减值准备合计</b>	<b>44,354,587.45</b>		<b>1,001,492.73</b>	<b>43,353,094.72</b>
其中：公路及构筑物				
房屋及建筑物	42,256,735.21		820,682.28	41,436,052.93
安全设施				
监控设施				
通讯设施				
收费设施				
机器设备	1,833,210.56		180,810.45	1,652,400.11
运输工具	190,484.86			190,484.86
办公设备	9,270.89			9,270.89
其他	64,885.93			64,885.93
<b>五、账面价值合计</b>	<b>243,558,566,434.06</b>			<b>242,100,590,662.18</b>
其中：公路及构筑物	204,730,307,763.28			204,946,573,462.65
房屋及建筑物	30,528,536,924.77			29,715,982,078.10
安全设施	1,613,792,543.23			1,328,017,919.67
监控设施	751,900,000.15			646,320,451.72
通讯设施	155,036,231.75			-69,456,864.93
收费设施	1,498,851,158.73			1,331,114,204.77
机器设备	2,232,569,740.14			2,289,545,743.75
运输工具	859,212,505.77			838,561,934.53
办公设备	829,063,216.38			823,219,443.93
其他	359,296,349.86			250,712,287.99

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

注（2）固定资产抵押情况见附注八、（六十四）所有权和使用权受到限制的资产

2、 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
通讯设施	2,101,696.98	2,096,406.73
运输工具	1,838,980.02	1,404,991.48
房屋及建筑物	39,632,112.72	2,644,532.66
机器设备	2,470,091.42	835,360.06
办公设备	1,904,661.17	804,667.05
其他	237,608.01	279,728.21
<b>合计</b>	<b>48,185,150.32</b>	<b>8,065,686.19</b>

## (十九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆明长水机场改扩建工程	2,488,585,851.23		2,488,585,851.23	2,209,000,752.76		2,209,000,752.76
丽江机场三期改扩建	1,003,695,514.39		1,003,695,514.39	600,648,139.48		600,648,139.48
凤庆通用机场建设项目	444,901,771.46		444,901,771.46	382,355,137.56		382,355,137.56
腾冲机场改扩建跑道及延长工程	289,471,272.44		289,471,272.44	184,834,800.99		184,834,800.99
昆明长水机场综合管廊建设项目	183,672,641.26		183,672,641.26	158,240,374.15		158,240,374.15
昆明长水机场职工出勤楼项目	181,098,912.21		181,098,912.21	179,113,738.64		179,113,738.64
昆明长水机场行李及下穿配套工程	161,640,811.45		161,640,811.45	157,428,744.29		157,428,744.29
澜沧机场建设项目	118,050,329.98		118,050,329.98	116,284,043.21		116,284,043.21
珠江富宁港建设工程	114,973,662.66		114,973,662.66	110,574,949.01		110,574,949.01
火山群景区马站片区旅游基础设施建设项目	107,494,049.56		107,494,049.56	107,421,460.83		107,421,460.83
迪庆香格里拉机场四期改扩建工程	100,701,782.91		100,701,782.91	98,738,675.16		98,738,675.16
腾冲机场改扩建项目	86,577,682.08		86,577,682.08	82,212,481.30		82,212,481.30
昆明长水机场航站区改扩建	84,764,673.72		84,764,673.72	80,294,677.12		80,294,677.12
长水航站区	63,787,010.53		63,787,010.53	79,535,788.61		79,535,788.61
沧源佧山机场	73,479,810.01		73,479,810.01	72,991,788.57		72,991,788.57
昆明长水机场东侧场地平整项目(集团)	61,077,074.94		61,077,074.94	61,077,842.54		61,077,842.54
芒市机场-芒市机场候机楼扩容改造工程	50,555,091.61		50,555,091.61	48,188,734.52		48,188,734.52
保山机场改扩建项目-跑道延长及停机坪	45,925,210.82		45,925,210.82	43,008,619.06		43,008,619.06
元阳机场建设项目	32,494,602.88		32,494,602.88	32,941,142.22		32,941,142.22
泸沽湖机场-职工出勤楼建设项目	26,911,932.65		26,911,932.65	26,911,932.65		26,911,932.65
马站火山景区前期	24,718,494.07		24,718,494.07	24,718,494.07		24,718,494.07
临沧机场候机楼改扩建工程	21,181,475.25		21,181,475.25	20,219,717.20		20,219,717.20

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GTC 项目	20,896,777.06		20,896,777.06	15,822,870.87		15,822,870.87
大保高速公路永平收费站改扩建工程项目	20,558,064.31		20,558,064.31	15,882,303.67		15,882,303.67
水保核查整改项目	19,436,668.06		19,436,668.06	18,996,007.68		18,996,007.68
云南交投高速公路服务区新建和改扩建工程	16,537,307.13		16,537,307.13	4,718,350.00		4,718,350.00
国家高速公路长大桥梁结构健康监测系统项目	15,710,471.72		15,710,471.72	15,710,471.72		15,710,471.72
职工倒班用房项目	14,471,791.72		14,471,791.72	11,191,227.18		11,191,227.18
大理机场临时口岸国际流程改造工程及附属工程项目	11,698,198.72		11,698,198.72	11,698,198.72		11,698,198.72
石家巷一号办公楼消防改造及局部结构加固项目	9,928,285.45		9,928,285.45	9,928,285.45		9,928,285.45
深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站项目	2,536,745.24		2,536,745.24			
其他零星工程	2,374,965.27		2,374,965.27	2,403,976.87		2,403,976.87
ERP 系统开发试运营	2,000,301.07		2,000,301.07	1,565,584.09		1,565,584.09
读书铺服务区中央仓项目	303,773.58		303,773.58	303,773.59		303,773.59
NC 系统试运营	196,981.12		196,981.12	196,981.12		196,981.12
文山机场机场倒班房建设	105,765.52		105,765.52	18,037,030.74		18,037,030.74
大丽高速九河互通式立交建设项目	-		-	63,886.00		63,886.00
服务区改扩建项目	-		-	60,000.00		60,000.00
其他在建项目	261,458,672.70	2,397,325.66	259,061,347.04	126,068,991.00	2,397,325.66	123,671,665.34
关累山包开挖	2,126,579.90	2,126,579.90	-	2,126,579.90	2,126,579.90	
普洱船舶改造	701,589.22	701,589.22	-	701,589.22	701,589.22	
关累码头管理房改扩建	378,120.20	378,120.20	-	378,120.20	378,120.20	-
关累船厂征地	411,734.00	411,734.00	-	411,734.00	411,734.00	-
<b>合计</b>	<b>6,167,592,450.10</b>	<b>6,015,348.98</b>	<b>6,161,577,101.12</b>	<b>5,133,007,995.96</b>	<b>6,015,348.98</b>	<b>5,126,992,646.98</b>

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金
										来源
昆明长水机场改扩建工程	62,774,680,000.00	2,209,000,752.76	279,585,098.47			2,488,585,851.23	3.96%	192,873,032.69	122,993,805.58	政府补助、自有资金及贷款
丽江机场三期改扩建	7,293,990,000.00	600,648,139.48	403,047,374.91	-	-	1,003,695,514.39	13.76%	12,130,504.66	17,185,857.58	政府补助、自有资金及贷款
凤庆通用机场建设项目	786,900,000.00	382,355,137.56	62,546,633.90	-	-	444,901,771.46	56.54%	7,407,293.26	-	政府补助、自有资金及贷款
腾冲机场改扩建跑道及延长工程	1,700,430,000.00	184,834,800.99	104,636,471.45	-	-	289,471,272.44	17.02%	3,208,956.43	686,608.75	政府补助、自有资金及贷款
其他在建项目	-	123,671,665.34	152,908,961.09	5,890,247.70	11,629,031.69	259,061,347.04		-	-	-
昆明长水机场综合管廊建设项目	548,283,500.00	158,240,374.15	25,432,267.11	-	-	183,672,641.26	33.50%	4,968,557.67	1,140,914.97	政府补助、自有资金及贷款
昆明长水机场职工出勤楼项目	259,041,500.00	179,113,738.64	1,985,173.57	-	-	181,098,912.21	69.91%	3,442,398.61	1,005,809.72	政府补助、自有资金及贷款
昆明长水机场行李及下穿配套工程	868,000,000.00	157,428,744.29	4,212,067.16	-	-	161,640,811.45	18.62%	31,983,444.57	3,953,020.69	政府补助、自有资金及贷款
澜沧机场建设项目	179,230,000.00	116,284,043.21	1,766,286.77	-	-	118,050,329.98	65.87%	-	-	政府补助、自有资金及贷款
珠江富宁港建设工程	-	110,574,949.01	4,398,713.65	-	-	114,973,662.66		-	-	政府补助、自有资金及贷款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金
										来源
火山群景区马站片区旅游基础设施建设项目	313,617,700.00	107,421,460.83	72,588.73	-	-	107,494,049.56	34.28%	8,460,463.83	180.58	政府补助、自有资金及贷款
迪庆香格里拉机场四期改扩建工程	140,900,000.00	98,738,675.16	1,963,107.75	-	-	100,701,782.91	71.47%	1,171,050.06	-	政府补助、自有资金及贷款
腾冲机场改扩建项目	897,920,000.00	82,212,481.30	4,365,200.78	-	-	86,577,682.08	9.64%	-	-	政府补助、自有资金及贷款
昆明长水机场航站区改扩建	4,647,120,000.00	80,294,677.12	4,469,996.60	-	-	84,764,673.72	1.82%	-	-	政府补助、自有资金及贷款
沧源佧山机场	-	72,991,788.57	488,021.44	-	-	73,479,810.01	-	-	-	政府补助、自有资金及贷款
长水航站区	-	79,535,788.61	6,533,786.88	-	22,282,564.96	63,787,010.53	-	-	-	政府补助、自有资金及贷款
昆明长水机场东侧场地平整项目（集团）	86,855,200.00	61,077,842.54	-	-	767.60	61,077,074.94	70.32%	-	-	政府补助、自有资金及贷款
芒市机场-芒市机场候机楼增容改造工程	85,730,000.00	48,188,734.52	2,366,357.09	-	-	50,555,091.61	58.97%	-	-	政府补助、自有资金及贷款
保山机场改扩建项目-跑道延长及停机坪	-	43,008,619.06	2,916,591.76	-	-	45,925,210.82	-	-	-	政府补助、自有资金及贷款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	累计投入 占预算比 例	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	资金
										来源
元阳机场建设 项目	2,720,873,200.00	32,941,142.22	-	-	446,539.34	32,494,602.88	1.19%	-	-	政府补助、自有 资金及贷款
泸沽湖机场-职 工出勤楼建设 项目	40,854,600.00	26,911,932.65	-	-	-	26,911,932.65	65.87%	-	-	政府补助、自有 资金及贷款
马站火山景区 前期	-	24,718,494.07	-	-	-	24,718,494.07		-	-	政府补助、自有 资金及贷款
临沧机场候机 楼改扩建工程	204,010,000.00	20,219,717.20	961,758.05	-	-	21,181,475.25	10.38%	-	-	政府补助、自有 资金及贷款
GTC 项目	2,278,514,000.00	15,822,870.87	5,073,906.19	-	-	20,896,777.06	0.92%	-	-	政府补助、自有 资金及贷款
大保高速公路 永平收费站改 扩建工程项目	43,200,500.00	15,882,303.67	4,675,760.64	-	-	20,558,064.31	47.59%	-	-	自筹
水保核查整改 项目	-	18,996,007.68	440,660.38	-	-	19,436,668.06		-	-	政府补助、自有 资金及贷款
云南交投高速 公路服务区新 建和改扩建工 程	-	4,718,350.00	11,818,957.13	-	-	16,537,307.13		-	-	自筹
国家高速公路 长大桥梁结构 健康监测系统 项目	14,290,000.00	15,710,471.72	-	-	-	15,710,471.72	100.00%	-	-	自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金
										来源
职工倒班用房项目	18,240,000.00	11,191,227.18	3,280,564.54	-	-	14,471,791.72	79.34%	-	-	政府补助、自有资金及贷款
大理机场临时口岸国际流程改造工程及附属工程项目	17,342,300.00	11,698,198.72	1,545,148.97	-	1,545,148.97	11,698,198.72	67.45%	-	-	政府补助、自有资金及贷款
<b>合计</b>	<b>85,920,022,500.00</b>	<b>5,094,433,129.12</b>	<b>1,091,491,455.01</b>	<b>5,890,247.70</b>	<b>35,904,052.56</b>	<b>6,144,130,283.87</b>		<b>265,645,701.78</b>	<b>146,966,197.87</b>	

(二十) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的期初、期末账面价值及增减变动情况

项目	种植业	林业	水产业	合计
一、账面原值				
1、期初余额		344,063.96		344,063.96
2、本期增加金额				
(1)外购				
(2)自行培育				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
(3)其他				
4、期末余额		344,063.96		344,063.96
二、累计折旧				
1、期初余额		263,352.12		263,352.12
2、本期增加金额		2,977.02		2,977.02
(1)计提		2,977.02		2,977.02
(2)企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
(3)其他				
4、期末余额		266,329.14		266,329.14
三、减值准备				
1、期初余额		5,952.95		5,952.95
2、本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
(3)其他				
4、期末余额		5,952.95		5,952.95
四、账面价值				
1、期末账面价值		71,781.87		71,781.87
2、期初账面价值		74,758.89		74,758.89

## (二十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	361,505,599.56	56,944,355.84	285,168.86	418,164,786.54
其中：房屋及建筑物	244,514,204.64	41,679,792.04	253,917.17	285,940,079.51
运输设备	50,515,274.27	6,805,995.97		57,321,270.24
土地使用权	65,439,041.00	8,458,567.83	31,251.69	73,866,357.14
机器设备	1,037,079.65			1,037,079.65
二、累计折旧合计	172,180,828.80	62,884,564.78	251,980.11	234,813,413.47
其中：房屋及建筑物	103,845,775.03	47,383,258.94	251,966.21	150,977,067.76
运输设备	28,978,881.68	7,682,385.88		36,661,267.56
土地使用权	38,892,319.27	7,670,833.91	13.90	46,563,139.28
机器设备	463,852.82	148,086.05		611,938.87
三、账面净值合计	189,324,770.76			183,351,373.07
其中：房屋及建筑物	140,668,429.61			134,963,011.75
运输设备	21,536,392.59			20,660,002.68
土地使用权	26,546,721.73			27,303,217.86
机器设备	573,226.83			425,140.78
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
土地使用权				
机器设备				
五、账面价值合计	189,324,770.76			183,351,373.07
其中：房屋及建筑物	140,668,429.61			134,963,011.75
运输设备	21,536,392.59			20,660,002.68
土地使用权	26,546,721.73			27,303,217.86
机器设备	573,226.83			425,140.78

## (二十二) 无形资产

## 1、 无形资产分类

项目	软件使用权	土地使用权	特许经营权	专利权	商标权	其他经营权	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.年初余额	340,721,890.35	17,782,409,111.30	343,260,739,729.15	19,202,789.27	277,825.80	88,877,388.21	361,492,228,734.08
2.本年增加金额	2,003,783.43	206,265.39	32,632,719,828.44	-	-	-	32,634,929,877.26
(1) 购置	2,003,783.43	206,265.39	-				2,210,048.82
(2) 内部研发			-				-
(3) 企业合并增加			21,718,128,281.28				21,718,128,281.28
(4) 完工转入			10,914,591,547.16				10,914,591,547.16
(5) 其他增加			-				-
3.本年减少金额	472,479.59	-	-	-	-	-	472,479.59
(1) 处置	472,479.59		-				472,479.59
(2) 其他减少			-				-
4.年末余额	342,253,194.19	17,782,615,376.69	375,893,459,557.58	19,202,789.27	277,825.80	88,877,388.21	394,126,686,131.74
<b>二、累计摊销</b>							
1.年初余额	153,254,876.19	1,079,217,338.45	4,976,218,153.59	11,793,136.63	264,588.67	35,843,574.57	6,256,591,668.10
2.本年增加金额	5,637,024.67	7,685,217.96	535,753,581.05	1,168,333.23	-	115,486.63	550,359,643.54
(1) 计提	5,637,024.67	7,685,217.96	535,753,581.05	1,168,333.23		115,486.63	550,359,643.54
(2) 企业合并增加			-				-
3.本年减少金额	134,200.00	-	-	-	-	-	134,200.00
(1) 处置	134,200.00		-				134,200.00
(2) 其他减少			-				-
4.年末余额	158,757,700.86	1,086,902,556.41	5,511,971,734.64	12,961,469.86	264,588.67	35,959,061.20	6,806,817,111.64
<b>三、减值准备</b>							
1.年初余额	-	7,308,549.03	-	-	-	-	7,308,549.03
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-

项目	软件使用权	土地使用权	特许经营权	专利权	商标权	其他经营权	合计
(1) 计提			-				-
(2) 企业合并增加			-				
(3) 其他增加			-				-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置			-				-
(2) 其他减少			-				-
4.年末余额	-	7,308,549.03	-	-	-	-	7,308,549.03
<b>四、账面价值</b>							-
1.年末账面价值	183,495,493.33	16,688,404,271.25	370,381,487,822.94	6,241,319.41	13,237.13	52,918,327.01	387,312,560,471.07
2.年初账面价值	187,467,014.16	16,695,883,223.82	338,284,521,575.56	7,409,652.64	13,237.13	53,033,813.64	355,228,328,516.95

注（1）：本期计提的摊销额 550,359,643.54 元。

注（2）：无形资产抵（质）押情况见附注八、（六十四）所有权受到限制的资产。

2、 高速公路经营权明细情况（在建）

项目	会巧高速	海惠连高速	宣会高速	曲文高速	碧双高速	勐关高速	南姚高速
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	4,979,044,871.58	3,266,283,176.21	4,392,416,816.22	2,874,123,361.72	491,175,018.45	931,339,721.53	1,451,485,982.00
2.本年增加金额	290,878,436.55	922,017,786.10	464,861,194.99	126,503,605.24	28,012,111.52	340,531,337.03	492,434,531.62
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 完工转入	290,878,436.55	922,017,786.10	464,861,194.99	126,503,605.24	28,012,111.52	340,531,337.03	492,434,531.62
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-

(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	5,269,923,308.13	4,188,300,962.31	4,857,278,011.21	3,000,626,966.96	519,187,129.97	1,271,871,058.56	1,943,920,513.62
二、累计摊销							
1.年初余额							
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额							
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额							
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	5,269,923,308.13	4,188,300,962.31	4,857,278,011.21	3,000,626,966.96	519,187,129.97	1,271,871,058.56	1,943,920,513.62
2.年初账面价值	4,979,044,871.58	3,266,283,176.21	4,392,416,816.22	2,874,123,361.72	491,175,018.45	931,339,721.53	1,451,485,982.00

(续)

项目	牟元高速	隆营高速	大保高速	瑞弄高速	通文高速	通洛高速	功小高速
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	1,461,584,503.07	814,965,726.04	1,986,429,981.02	635,885,490.12	555,232,427.64	1,055,656,289.97	573,801,585.79
2.本年增加金额	750,322,928.71	39,407,646.85	583,610,424.25	225,246,105.63	87,176,892.40	345,514,897.79	253,925,077.74
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 完工转入	750,322,928.71	39,407,646.85	583,610,424.25	225,246,105.63	87,176,892.40	345,514,897.79	253,925,077.74
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额							
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	2,211,907,431.78	854,373,372.89	2,570,040,405.27	861,131,595.75	642,409,320.04	1,401,171,187.76	827,726,663.53
二、累计摊销							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额							
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额							
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额							
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-

(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额							
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	2,211,907,431.78	854,373,372.89	2,570,040,405.27	861,131,595.75	642,409,320.04	1,401,171,187.76	827,726,663.53
2.年初账面价值	1,461,584,503.07	814,965,726.04	1,986,429,981.02	635,885,490.12	555,232,427.64	1,055,656,289.97	573,801,585.79

(续)

项目	昌甸高速	马西高速	西富高速	弥巍昌高速	丽江观光	玉维高速	拉大高速
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	10,829,695.90	5,434,830.42	11,151,423.92	2,766.67	-	1,188,619,888.81	326,813,949.09
2.本年增加金额	91,039,961.16	519,495,409.30	381,544,833.87	4,571,616.39	110,446.94	345,778,675.90	25,981,328.08
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 完工转入	91,039,961.16	519,495,409.30	381,544,833.87	4,571,616.39	110,446.94	345,778,675.90	25,981,328.08
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额							
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	101,869,657.06	524,930,239.72	392,696,257.79	4,574,383.06	110,446.94	1,534,398,564.71	352,795,277.17
二、累计摊销							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-

项目	昌甸高速	马西高速	西富高速	弥巍昌高速	丽江观光	玉维高速	拉大高速
3.本年减少金额							
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额							
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额							
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额							
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	101,869,657.06	524,930,239.72	392,696,257.79	4,574,383.06	110,446.94	1,534,398,564.71	352,795,277.17
2.年初账面价值	10,829,695.90	5,434,830.42	11,151,423.92	2,766.67	-	1,188,619,888.81	326,813,949.09

(续)

项目	双源高速	凤巍高速	大攀高速	勐绿高速	合计
一、账面原值	-	-	-	-	
1.年初余额	-	-	-	-	27,012,277,506.17
2.本年增加金额	1,335,273.59	2,636,555.02	602,146.18	21,777,415,850.69	28,100,955,073.54
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	21,718,128,281.28	21,718,128,281.28
(4) 完工转入	1,335,273.59	2,636,555.02	602,146.18	59,287,569.41	6,382,826,792.26
(5) 其他增加	-	-	-	-	-

项目	双源高速	凤巍高速	大攀高速	勐绿高速	合计
3.本年减少金额					-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.年末余额	1,335,273.59	2,636,555.02	602,146.18	21,777,415,850.69	55,113,232,579.71
二、累计摊销					-
1.年初余额					-
2.本年增加金额					-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本年减少金额					-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.年末余额					-
三、减值准备					-
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额					-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本年减少金额					-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.年末余额					-
四、账面价值					-
1.年末账面价值	1,335,273.59	2,636,555.02	602,146.18	21,777,415,850.69	55,113,232,579.71
2.年初账面价值	-	-	-	-	27,012,277,506.17

## 3、高速公路经营权明细情况（运营）

项目	楚南高速公路收 费权	沾会高速公路收 费权	武易高速公路收费权	景文高速公路收 费权	上鹤高速公路收费权	富那高速公路收 费权	普洱磨思高速公路收 费权
一、账面原值							
1.年初余额	4,019,012,070.03	4,166,169,406.45	14,160,150,353.24	2,593,616,283.00	4,412,807,351.68	2,678,866,175.53	4,791,980,444.58
2.本年增加金额	861,656.00	-	-	-	-	-4,031,181.00	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 完工转入	861,656.00	-	-	-	-	-4,031,181.00	-
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	4,019,873,726.03	4,166,169,406.45	14,160,150,353.24	2,593,616,283.00	4,412,807,351.68	2,674,834,994.53	4,791,980,444.58
二、累计摊销							
1.年初余额	308,006,281.82	326,065,513.96	1,056,081,590.97	202,081,962.41	444,400,917.51	333,384,222.12	1,024,087,233.12
2.本年增加金额	43,025,063.30	38,673,227.42	134,882,813.16	30,125,469.48	41,179,687.32	33,460,045.14	47,326,520.26
(1) 计提	43,025,063.30	38,673,227.42	134,882,813.16	30,125,469.48	41,179,687.32	33,460,045.14	47,326,520.26
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	351,031,345.12	364,738,741.38	1,190,964,404.13	232,207,431.89	485,580,604.83	366,844,267.26	1,071,413,753.38
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-

项目	楚南高速公路收费权	沾会高速公路收费权	武易高速公路收费权	景文高速公路收费权	上鹤高速公路收费权	富那高速公路收费权	普洱磨思高速公路收费权
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.年末账面价值	3,668,842,380.91	3,801,430,665.07	12,969,185,949.11	2,361,408,851.11	3,927,226,746.85	2,307,990,727.27	3,720,566,691.20
2.年初账面价值	3,711,005,788.21	3,840,103,892.49	13,104,068,762.27	2,391,534,320.59	3,968,406,434.17	2,345,481,953.41	3,767,893,211.46

(续)

项目	临沧机场高速公路收费权	功东高速公路收费权	大永高速公路收费权	腾陇高速公路收费权	楚姚高速公路收费权	南景高速公路收费权	猴腾高速公路收费权
一、账面原值							
1.年初余额	2,028,722,484.73	7,501,101,814.43	17,538,090,197.10	21,480,456,613.33	6,094,760,693.27	12,979,784,592.33	6,768,038,474.79
2.本年增加金额	-656,569.61	-	183,176,225.21	676,092,585.26	125,887,651.79	291,033,846.39	97,697,284.84
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 完工转入	-656,569.61	-	183,176,225.21	676,092,585.26	125,887,651.79	291,033,846.39	97,697,284.84
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	2,028,065,915.12	7,501,101,814.43	17,721,266,422.31	22,156,549,198.59	6,220,648,345.06	13,270,818,438.72	6,865,735,759.63

项目	临沧机场高速公路 收费权	功东高速公路收费权	大永高速公路收费权	腾陇高速公路收 费权	楚姚高速公路收费权	南景高速公路收 费权	猴腾高速公路收费权
二、累计摊销							
1.年初余额	163,630,948.00	567,899,456.16	550,580,027.52	-	-	-	-
2.本年增加金额	21,565,377.42	78,693,188.28	66,822,189.27	-	-	-	-
(1) 计提	21,565,377.42	78,693,188.28	66,822,189.27	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	185,196,325.42	646,592,644.44	617,402,216.79	-	-	-	-
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.年末账面价值	1,842,869,589.70	6,854,509,169.99	17,103,864,205.52	22,156,549,198.59	6,220,648,345.06	13,270,818,438.72	6,865,735,759.63
2.年初账面价值	1,865,091,536.73	6,933,202,358.27	16,987,510,169.58	21,480,456,613.33	6,094,760,693.27	12,979,784,592.33	6,768,038,474.79

(续)

项目	澄大高速公路收费权	腊满高速公路收费权	召泸高速公路收费权	楚大高速公路收费权	鹤关高速公路收费权	保泸高速公路收费权	普澜高速公路收费权
一、账面原值							
1.年初余额	6,636,453,744.37	5,154,124,764.11	4,780,495,997.49	37,520,429,731.03	4,479,572,307.58	13,989,209,369.64	18,560,001,516.53
2.本年增加金额	76,012,804.54	77,019,458.25	76,394,337.01	688,378,565.83	78,423,470.45	129,912,852.32	263,806,493.50
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 完工转入	76,012,804.54	77,019,458.25	76,394,337.01	688,378,565.83	78,423,470.45	129,912,852.32	263,806,493.50
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	6,712,466,548.91	5,231,144,222.36	4,856,890,334.50	38,208,808,296.86	4,557,995,778.03	14,119,122,221.96	18,823,808,010.03
二、累计摊销							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-

项目	澄大高速公路收费权	腊满高速公路收费权	召泸高速公路收费权	楚大高速公路收费权	鹤关高速公路收费权	保泸高速公路收费权	普澜高速公路收费权
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.年末账面价值	6,712,466,548.91	5,231,144,222.36	4,856,890,334.50	38,208,808,296.86	4,557,995,778.03	14,119,122,221.96	18,823,808,010.03
2.年初账面价值	6,636,453,744.37	5,154,124,764.11	4,780,495,997.49	37,520,429,731.03	4,479,572,307.58	13,989,209,369.64	18,560,001,516.53

(续)

项目	武倘寻高速公路收费权	镇清高速公路收费权	景海高速公路收费权	临沧临清高速公路收费权	玉临高速公路收费权	大漾洱云高速公路收费权	宾南高速公路收费权	合计
一、账面原值								-
1.年初余额	21,442,753,711.35	5,350,426,428.95	8,640,223,829.75	20,467,266,315.79	31,996,771,707.61	12,253,004,147.34	13,764,171,696.94	316,248,462,222.98
2.本年增加金额	305,450,035.93	83,609,864.79	125,036,014.18	414,917,428.94	318,646,359.03	279,689,991.45	244,405,579.80	4,531,764,754.90
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 完工转入	305,450,035.93	83,609,864.79	125,036,014.18	414,917,428.94	318,646,359.03	279,689,991.45	244,405,579.80	4,531,764,754.90
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	21,748,203,747.28	5,434,036,293.74	8,765,259,843.93	20,882,183,744.73	32,315,418,066.64	12,532,694,138.79	14,008,577,276.74	320,780,226,977.87
二、累计摊销								-

项目	武倘寻高速公路 收费权	镇清高速公路 收费权	景海高速公路 收费权	临沧临清高速公 路收费权	玉临高速公路收 费权	大漾洱云高速公 路收费权	宾南高速公路收 费权	合计
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-	4,976,218,153.59
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	535,753,581.05
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	535,753,581.05
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-	5,511,971,734.64
三、减值准备								-
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								-
1.年末账面价值	21,748,203,747.28	5,434,036,293.74	8,765,259,843.93	20,882,183,744.73	32,315,418,066.64	12,532,694,138.79	14,008,577,276.74	315,268,255,243.23
2.年初账面价值	21,442,753,711.35	5,350,426,428.95	8,640,223,829.75	20,467,266,315.79	31,996,771,707.61	12,253,004,147.34	13,764,171,696.94	311,272,244,069.39

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
(1) 装修费	94,082,619.56	4,841,139.68	10,564,092.85		88,359,666.39
(2) 租赁费	1,724,650.86	2,403,064.39	1,257,915.21		2,869,800.04
(3) 临时设施费	17,791,080.24		8,940,886.35		8,850,193.89
(4) 飞行员流动费	13,625,663.33		887,736.00		12,737,927.33
(5) 昆明机场至市区公路"花之舞"绿化项目	22,112,545.94		1,617,991.14		20,494,554.80
(6) 云南数字枢纽智慧机场建设项目	11,200,628.91		1,527,358.50		9,673,270.41
(7) 其他零星	27,748,499.61	16,016,541.74	6,202,535.18		37,562,506.17
<b>合计</b>	<b>188,285,688.45</b>	<b>23,260,745.81</b>	<b>30,998,515.23</b>		<b>180,547,919.03</b>

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣	递延所得税	可抵扣
	资产	暂时性差异	资产	暂时性差异
资产减值准备	169,587,535.54	1,069,705,784.73	158,235,305.93	1,007,954,250.10
可抵扣亏损	26,052,775.04	113,272,934.96	26,052,775.04	111,354,283.48
合并抵销的未实现利润	79,911,978.56	319,647,914.24	81,587,433.30	326,349,733.20
暂估工程款	33,963,694.73	226,424,631.58	29,880,558.43	199,203,722.92
递延收益	2,055,902.38	10,820,538.84	2,055,902.38	11,059,928.58
职工薪酬	2,467,285.19	15,420,532.44	2,467,285.19	15,907,373.40
固定资产折旧	5,133,777.39	21,390,739.13	5,133,777.39	21,716,983.02
预计负债	7,902,622.32	53,386,791.37	8,020,972.34	53,386,791.37
租赁税会差异	22,666,645.74	136,304,989.48	18,579,507.85	117,779,214.04
<b>合计</b>	<b>349,742,216.89</b>	<b>1,966,374,856.77</b>	<b>332,013,517.85</b>	<b>1,864,712,280.11</b>

②已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	应纳税	递延所得税	应纳税
	负债	暂时性差异	负债	暂时性差异
未计提折旧的公路及构筑物	639,303,308.96	2,557,213,235.84	639,303,308.96	2,557,213,235.84
资产评估增值	17,196,302.68	68,785,210.72	17,196,302.68	68,785,210.72
固定资产一次性扣除	1,874,702.54	12,498,016.96	1,874,702.54	12,498,016.96
其他权益工具投资公允价值变动	20,675,518.27	82,702,073.08	20,675,518.27	82,702,073.08
租赁税会差异	21,718,828.17	117,675,596.72	14,641,525.02	87,562,032.08
其他	41,179.16	274,527.74	41,179.16	274,527.74
<b>合计</b>	<b>700,809,839.78</b>	<b>2,839,148,661.06</b>	<b>693,732,536.63</b>	<b>2,809,035,096.42</b>

**(二十五) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
怒江美丽公路绿道建设工程	1,886,018,586.56	1,799,422,978.22
预付工程款	1,439,691,213.34	911,362,615.00
预付土地拆迁款	2,062,992,068.61	1,129,090,568.40
委托贷款	75,000,000.00	100,000,000.00
预付土地出让金		4,000,000.00
质保金	6,440,619.74	31,091,559.00
预付长期资产购置款	6,870,318.00	10,283,557.44
待转进项税额、留抵税额	86,637,578.90	71,296,159.73
待转销项税额		18,618,459.95
受限资金	50,170,606.17	87,280,606.17
应收债权	8,522,090,508.41	8,522,090,508.41
<b>合计</b>	<b>14,135,911,499.73</b>	<b>12,684,537,012.32</b>

**(二十六) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	878,895,685.19	605,059,918.53
信用借款	11,448,313,269.53	11,671,993,536.74
短期借款利息	21,839,999.99	29,935,355.31
<b>合计</b>	<b>12,349,048,954.71</b>	<b>12,306,988,810.58</b>

**(二十七) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,105,774.46	3,000,000.00
银行承兑汇票	772,820,806.03	1,451,130,714.43
<b>合计</b>	<b>774,926,580.49</b>	<b>1,454,130,714.43</b>

**(二十八) 应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,241,350,162.78	24,821,914,362.66
1-2年(含2年)	3,312,651,198.51	4,070,373,612.38
2-3年(含3年)	927,773,309.26	705,268,624.09
3年以上	4,727,916,029.40	4,773,542,859.45
<b>合计</b>	<b>33,209,690,699.95</b>	<b>34,371,099,458.58</b>

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
楚雄州交通投资开发有限责任公司	1,556,770,717.22	尚未最终结算
云南麻昭高速公路建设指挥部	614,004,143.83	尚未最终结算
云南工程建设总承包股份有限公司	133,713,182.25	尚未最终结算
云南交通咨询有限公司	90,763,838.87	尚未最终结算
云南苏信建设工程有限公司	62,965,527.00	尚未最终结算
北京中航弱电系统工程有限公司	56,098,176.64	尚未最终结算
云南云桥建设股份有限公司	54,715,600.86	尚未最终结算
中铁十五局集团有限公司	54,535,229.80	尚未最终结算
云南旭泰建筑劳务有限公司	44,381,099.41	尚未最终结算
云南宇林劳务分包有限公司	43,482,628.46	尚未最终结算
山西机械化建设集团有限公司	37,776,298.36	尚未最终结算
陕西榕泉实业有限公司	35,307,739.94	尚未最终结算
云南远存建筑工程有限公司	34,889,771.45	尚未最终结算
上海千年城市规划工程设计股份有限公司	33,445,684.36	尚未最终结算
汕头市潮阳建筑工程总公司	30,546,939.41	尚未最终结算
四川公路桥梁建设集团有限公司勘察设计分公司	28,037,735.85	尚未最终结算
云南道桥工程有限公司	26,518,997.87	尚未最终结算
贵州铁路物资工贸有限责任公司	25,265,343.79	尚未最终结算
四川硕翔天成建筑工程有限公司	23,998,606.81	尚未最终结算
四川瑞泰丰建筑工程有限公司	22,378,814.44	尚未最终结算
云南旭飞建筑劳务有限公司	21,243,696.94	尚未最终结算
云南惠丰工程建设有限公司	20,047,233.13	尚未最终结算
云南建投第四建设有限公司	20,003,546.01	尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>3,070,890,552.7</b>	

(二十九) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	138,586,167.66	65,171,235.23
1 年以上	53,481,407.61	43,016,415.80
<b>合计</b>	<b>192,067,575.27</b>	<b>108,187,651.03</b>

期末余额较期初增加 77.53%的主要原因是预收租金增加。

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国电信股份有限公司云南分公司	14,185,599.95	未结算
浙江菊韵人家置业投资管理有限公司	3,533,683.28	未结算
浙江大誉投资管理有限公司	3,270,671.94	未结算
云南云投版纳石化有限责任公司	2,650,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>23,639,955.17</b>	

## (三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算尚未完工款项及预收工程款	8,278,309,676.94	8,428,752,415.93
预收货款	44,658,112.81	154,534,775.07
预收经营权转让款	41,117,143.95	67,585,935.85
预收监理服务费	40,640,260.16	34,661,597.74
其他	31,032,282.72	17,269,727.76
<b>合计</b>	<b>8,435,757,476.58</b>	<b>8,702,804,452.35</b>

## (三十一) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	617,926,393.19	2,324,531,530.62	2,157,131,867.20	785,326,056.61
二、离职后福利-设定提存计划	146,697,565.57	469,312,478.73	396,525,775.19	219,484,269.11
三、辞退福利	4,599,817.53	105,067.17	2,168,676.82	2,536,207.88
四、一年内到期的其他福利	6,668,366.95		4,389,728.16	2,278,638.79
五、其他				
<b>合计</b>	<b>775,892,143.24</b>	<b>2,793,949,076.52</b>	<b>2,560,216,047.37</b>	<b>1,009,625,172.39</b>

期末余额较期初增加 30.12%的主要原因为应付工资及奖金增加。

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	252,503,990.96	1,701,832,409.01	1,523,177,727.86	431,158,672.11
二、职工福利费	2,855,142.62	86,470,438.38	78,934,519.32	10,391,061.68
三、社会保险费	25,271,578.95	201,108,364.95	193,226,157.12	33,153,786.78
其中：1.医疗保险费	6,265,325.81	158,906,784.09	165,994,129.87	-822,019.97
2.工伤保险费	4,263,829.37	12,658,055.14	11,185,038.29	5,736,846.22
3.生育保险费	561,270.87	11,470,543.97	11,767,012.15	264,802.69
4.补充医疗保险	14,154,659.35	179,764.83	146,301.21	14,188,122.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5.其他	26,493.55	17,893,216.92	4,133,675.60	13,786,034.87
四、住房公积金	9,017,090.60	219,917,565.94	219,302,596.46	9,632,060.08
五、工会经费和职工教育经费	311,521,051.58	55,020,214.45	84,506,219.00	282,035,047.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	16,757,538.48	60,182,537.89	57,984,647.44	18,955,428.93
<b>合计</b>	<b>617,926,393.19</b>	<b>2,324,531,530.62</b>	<b>2,157,131,867.20</b>	<b>785,326,056.61</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	134,307,495.12	329,082,140.45	295,070,957.82	168,318,677.75
二、失业保险费	4,406,156.68	11,830,121.22	11,631,483.25	4,604,794.65
三、企业年金缴费	7,983,913.77	128,400,217.06	89,823,334.12	46,560,796.71
<b>合计</b>	<b>146,697,565.57</b>	<b>469,312,478.73</b>	<b>396,525,775.19</b>	<b>219,484,269.11</b>

## (三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	239,182,956.01	800,763,369.34
个人所得税	7,854,955.67	116,189,598.73
增值税	199,915,553.50	316,152,582.60
房产税	3,663,736.28	3,753,140.30
土地增值税	4,746,651.89	7,371,426.35
土地使用税	3,545,791.20	228,506.60
印花税	21,029,762.84	107,518,189.39
车船使用税		19,890.55
教育费附加	4,590,023.65	8,367,349.64
城市维护建设税	9,217,544.83	17,789,517.64
地方教育费附加	2,076,883.97	5,288,198.12
代扣代缴工程税	4,427,113.23	4,427,113.23
契税	2,959,631.81	2,959,631.81
耕地占用税	94,807,952.00	129,068,637.5
车辆购置税		74,261.96
其他税费	1,867,001.42	1,080,086.35
<b>合计</b>	<b>599,885,558.30</b>	<b>1,521,051,500.11</b>

期末余额较期初减少 60.56%的主要原因为应交企业所得税减少。

**(三十三) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	130,025,131.52	78,265,511.82
其他应付款	21,165,534,061.18	16,935,730,194.58
<b>合计</b>	<b>21,295,559,192.70</b>	<b>17,013,995,706.40</b>

**1、 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	122,714,020.41	72,322,456.24
其中：国开基金	45,285,247.61	27,122,152.38
划分为权益工具的永续债利息	7,311,111.11	5,943,055.58
其中：永续债		
其中：可续期贷款	7,311,111.11	5,943,055.58
<b>合计</b>	<b>130,025,131.52</b>	<b>78,265,511.82</b>

**股利明细：**

单位名称	期末余额	期初余额
云南华怡道桥技术工程公司	47,224,323.14	27,958,354.20
国开发展基金有限公司	45,285,247.61	27,122,152.38
云南国际信托有限公司	7,311,111.11	5,133,333.34
云南省公路局	956,906.10	18,009.78
云南阳光道桥股份有限公司	922,601.79	922,601.79
博时资本管理有限公司		809,722.24
云南云路房地产开发经营有限公司职工持股会	18,009.78	956,906.10
云南省交通厅机关劳动服务公司	621,265.32	621,265.32
渤海国际信托股份有限公司	13,741,666.67	779,166.67
云南昊龙实业集团有限公司	13,944,000.00	13,944,000.00
<b>合计</b>	<b>130,025,131.52</b>	<b>78,265,511.82</b>

**2、 其他应付款项****①按款项性质列示其他应付款项**

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	7,222,939,222.26	6,978,388,426.64
借款及利息	1,892,245,235.85	2,192,520,594.35
股权款	1,313,363,242.59	1,285,094,999.99
保证金	6,956,695,670.21	6,337,856,366.55
代收代付	3,537,661,908.50	
代扣职工社保及税金	108,147,489.08	9,564,036.81
其他款项	134,481,292.69	132,305,770.24
<b>合计</b>	<b>21,165,534,061.18</b>	<b>16,935,730,194.58</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国铁建股份有限公司	1,285,094,999.99	股权款及利息待支付
云南路桥股份有限公司	610,350,271.04	借款及利息待支付、质保期未到期
昆明元朔建设发展有限公司	554,774,280.96	借款及利息待支付
云南省交通运输厅	466,669,161.33	借款待支付
云南省公路局	162,694,021.88	借款及利息待支付
中信建设有限责任公司	143,411,541.00	质保期未到期
中国铁建昆仑投资集团有限公司	130,023,793.74	质保期未到期
昆明市国土资源局	97,937,672.00	土地证规费
云南云桥建设股份有限公司	85,688,731.06	质保期未到期
永平虹鑫建筑工程有限责任公司	67,218,028.59	质保期未到期
瑞丽市金瑞投资管理有限责任公司	66,172,043.75	借款待支付
陕西天路隧道工程建设有限责任公司	54,901,218.68	质保期未到期
福建省鼎盛伟业建筑工程劳务有限公司	52,755,747.60	质保期未到期
云南第二公路桥梁工程有限公司	52,678,188.07	质保期未到期
新疆北新路桥集团股份有限公司	52,056,454.00	质保期未到期
中铁四局集团第二工程有限公司	44,578,916.54	质保期未到期
云南旭茂隧道工程有限公司	40,059,437.69	质保期未到期
云南第一公路桥梁工程有限公司	40,034,448.58	质保期未到期
华陇云交公路工程有限公司	39,948,761.95	质保期未到期
西双版纳傣族自治州交通运输局	36,695,086.59	前期工作费待支付
云南阳光道桥股份有限公司	35,308,190.90	质保期未到期
福建信泰通建筑工程劳务有限公司	31,325,904.47	质保期未到期
云南天松建筑劳务分包有限公司	30,969,926.31	质保期未到期
云南路一公路工程有限公司	30,875,184.70	质保期未到期
云南路捷建设工程集团有限公司	30,641,036.87	质保期未到期
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	28,406,209.27	未到清偿期
祥云县世瑞建筑劳务有限公司	27,748,523.26	质保期未到期
中铁九桥工程有限公司	27,085,715.97	质保期未到期
云南祥恒劳务工程有限公司	26,613,897.60	质保期未到期
云南滇中新区规划建设管理部	24,860,453.80	质保期未到期
云南省投资控股集团有限公司	24,082,999.35	未到清偿期
云南工程建设总承包公司	23,488,032.87	质保期未到期
云南千秋农田建设投资开发有限公司	23,309,221.50	质保期未到期
云南远图建筑工程有限公司	23,248,267.90	质保期未到期
云南冠境公路工程有限公司	22,372,558.47	质保期未到期
普洱市交通运输局	22,230,761.50	借款待支付
云南琦海建筑劳务有限公司	22,173,573.72	质保期未到期
云南建品建设工程有限公司	22,089,265.00	质保期未到期
云南旭泰建筑劳务有限公司	21,985,760.06	质保期未到期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云南苏信建设工程有限公司	21,869,152.00	质保期未到期
平潭综合实验区建坤建筑工程劳务有限公司	20,976,728.30	质保期未到期
云南宇林劳务分包有限公司	20,966,343.00	质保期未到期
云南环兴隧道工程劳务有限公司	20,937,641.56	质保期未到期
福建宏强建筑劳务有限公司	20,733,106.51	质保期未到期
云南华信鼎盛建设工程有限公司	20,627,888.16	质保期未到期
平潭综合实验区泓涛建筑工程劳务有限公司	20,535,332.45	质保期未到期
中地海外路桥建设有限公司	20,335,173.00	质保期未到期
云南广亚建设工程有限公司	19,918,775.28	质保期未到期
昆明路华公路工程有限公司	19,294,602.83	质保期未到期
昆明鑫和旺建筑劳务分包有限公司	19,052,195.37	质保期未到期
云南程厚建设工程有限公司	19,050,554.92	质保期未到期
福建榕强建设工程有限公司	18,936,187.74	质保期未到期
四川省林扬友聚建筑劳务有限公司	18,935,135.41	质保期未到期
云南屹通建筑劳务服务有限公司	18,841,111.73	质保期未到期
富民志诚公路工程有限公司	18,237,834.77	质保期未到期
云南质高劳务分包有限公司	17,848,183.68	质保期未到期
云南贵丰建筑劳务分包有限公司	17,430,562.61	质保期未到期
陕西长福建筑工程有限公司	17,430,458.68	质保期未到期
中铁十八局集团第三工程有限公司	16,723,975.82	质保期未到期
云南润宇公路工程有限公司	15,578,793.83	质保期未到期
镇雄龙淼劳务有限公司	14,608,864.96	质保期未到期
中铁十二局集团第一工程有限公司	14,226,268.31	质保期未到期
中铁四局集团有限公司	13,652,286.00	质保期未到期
贵州天顺利隧道工程有限公司	13,631,383.01	质保期未到期
重庆建工桥梁工程有限责任公司	13,464,313.00	质保期未到期
国道 213 线勐腊过境段二合同段项目	13,440,013.24	质保期未到期
福建鼎旺劳务有限公司	13,043,709.30	质保期未到期
云南诚丰建筑劳务分包有限公司	12,321,046.34	质保期未到期
中铁重工有限公司	12,065,693.21	质保期未到期
宁洱县磨思高速公路征地拆迁办公室	12,023,711.84	征地拆迁费
福建美丽生态建设集团有限公司	11,952,494.00	质保期未到期
曲靖市公路建设开发有限责任公司	11,659,500.00	质保期未到期
昆明嘉绩钢结构工程有限责任公司	11,397,454.70	质保期未到期
云南旭飞建筑劳务有限公司	11,075,910.87	质保期未到期
云南荻瑞建筑工程有限公司	10,930,439.00	质保期未到期
中国共产党河口瑶族自治县委员会党校	10,517,991.74	质保期未到期
云南弘铺建筑劳务有限公司	10,347,521.55	质保期未到期
新疆志诚天路劳务有限责任公司	10,125,371.18	质保期未到期
总计	5,207,301,998.46	

**(三十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,052,869,589.72	7,104,715,374.96
一年内到期的应付债券	1,600,000,000.00	2,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,795,300,264.24	1,915,498,269.52
一年内到期的租赁负债	60,023,628.79	74,162,385.51
一年内到期的长期借款及长期应付款利息	714,904,176.06	705,707,714.47
一年内到期的应付债券利息	216,163,962.86	482,211,873.31
<b>合计</b>	<b>11,439,261,621.67</b>	<b>12,282,295,617.77</b>

**1.一年内到期的长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,357,505,500.00	4,563,877,337.50
信用借款	2,299,332,589.72	2,511,838,037.46
保证借款	396,031,500.00	29,000,000.00
<b>合计</b>	<b>7,052,869,589.72</b>	<b>7,104,715,374.96</b>

**2.一年内到期的应付债券**

项目	期末余额	期初余额
18 云南交投 MTN001	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00
18 云南交投 MTN002	600,000,000.00	600,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,600,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>

**3.一年内到期的长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	966,054,581.23	1,031,498,269.52
应付资产证券化款	829,245,683.01	884,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,795,300,264.24</b>	<b>1,915,498,269.52</b>

**(三十五) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额	备注
短期应付债券	499,850,000.00	301,157,671.23	注(1)
待转销项税额	367,038,979.48	434,717,681.52	
融资保理	188,949,892.32	77,044,806.99	注(2)
国内信用证	223,494,159.71	229,289,991.12	注(3)
建行 e 信通		300,000,000.00	
长期借款利息	36,260,094.59		
<b>合计</b>	<b>1,315,593,126.10</b>	<b>1,342,210,150.86</b>	

注（1）：根据《云南机场集团有限责任公司 2023 年度第一期超短期融资券募集说明书》，本期云南机场集团有限责任公司于 2023 年 03 月 20 日发行超短期融资债券，债券面值 500,000,000.00 元，发行期限 120 天，发行金额 499,850,000.00 元，截至 2023 年 06 月 30 日，债券余额为 499,850,000.00 元。

注（2）：子公司现代物流公司与银行签署的《综合保理业务授信额度使用协议》，供货商使用现代物流公司在银行的贷款额度从银行收到材料款并交纳保理手续费，现代物流公司在保理时限内将应付材料款支付给银行。

注（3）：子公司现代物流本期向光大银行、广发银行和华夏银行申请办理 113,494,159.71 元的国内信用证，用于支付物资采购款；子公司云南交投集团公路建设有限公司本期向中信银行申请办理 110,000,000.00 元的国内信用证，用于支付工程款。

### （三十六） 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	379,097,401,206.46	365,033,282,363.95
抵押借款	5,589,591,441.63	5,716,588,591.61
保证借款	998,298,895.80	896,000,000.00
信用借款	52,563,195,247.34	36,763,344,117.86
减：一年内到期部分	7,052,869,589.72	7,104,715,374.96
<b>合计</b>	<b>431,195,617,201.51</b>	<b>401,304,499,698.46</b>

#### 1. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司腾冲支行	3,590,400,000.00	腾猴高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司腾冲支行	793,700,000.00	腾猴高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司西双版纳州嘎兰中路支行	493,500,000.00	景海高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景洪城南支行	482,000,000.00	景海高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景洪城南支行	382,000,000.00	景海高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景洪城南支行	232,000,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	496,000,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	198,400,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	297,600,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	992,000,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	694,400,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	297,600,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	198,400,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	99,200,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	198,400,000.00	景海高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司景洪牡丹支行	89,280,000.00	景海高速公路收费权质押

贷款单位	借款余额	质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司景洪市宜慰路支行	347,660,000.00	景海高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司景洪市宜慰路支行	99,340,000.00	景海高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司景洪市宜慰路支行	49,660,000.00	景海高速公路收费权质押
中国农行银行股份有限公司大理龙山支行	495,500,000.00	鹤关高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司大理龙溪支行	1,672,640,000.00	鹤关高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	1,279,290,000.00	鹤关高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	169,380,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	470,500,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	188,200,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	188,200,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	188,200,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	207,020,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	282,300,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	94,100,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	47,050,000.00	澄大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司玉溪分行	47,050,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司玉溪江川支行	48,540,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司玉溪江川支行	292,140,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司玉溪江川支行	126,600,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司玉溪分行	1,734,600,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司玉溪江川支行	121,320,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司澄江支行	57,350,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国民生银行股份有限公司昆明关上支行	292,500,000.00	澄大高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司昆明东川区支行	1,991,000,000.00	功东高速公路收费权质押
中国光大银行股份有限公司昆明城西支行	1,693,200,000.00	功东高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明正义支行	1,378,587,500.00	功东高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司普洱分行	948,000,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	984,000,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	198,400,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	196,800,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	787,200,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司普洱分行	948,000,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	69,440,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	426,560,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	984,000,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	297,600,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	98,400,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司普洱分行	94,800,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司普洱分行	189,600,000.00	普澜高速公路收费权质押

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	297,600,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	196,800,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	295,200,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	590,400,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	295,200,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	295,200,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	297,600,000.00	普澜高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,630,760,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱分行	196,800,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	396,800,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司普洱分行	758,400,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司普洱市分行	793,600,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司普洱市分行	196,500,000.00	普澜高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司普洱市分行	196,500,000.00	普澜高速公路收费权质押
云南红塔银行银行股份有限公司临沧分行	1,207,000,000.00	临沧临清高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司临沧分行	936,030,000.00	临沧临清高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司临沧分行	1,342,440,000.00	临沧临清高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司临沧分行	4,474,600,000.00	临沧临清高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	2,200,000,000.00	临沧临清高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	2,938,720,000.00	临沧临清高速公路收费权质押
工商银行股份有限公司临沧分行	2,559,440,000.00	镇清高速公路收费权质押
农业银行股份有限公司临沧分行	900,000,000.00	镇清高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司芒市支行	497,200,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国进出口银行云南省分行	1,960,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司芒市支行	397,760,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	47,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国进出口银行云南省分行	2,940,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	49,290,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司腾冲县支行	198,880,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司梁河县支行	298,320,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司昌宁县支行	99,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司盈江县支行	198,880,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司陇川县支行	198,880,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	94,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司瑞丽市支行	298,320,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司芒市支行	198,880,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	178,600,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司大姚县支行	99,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司芒市支行	99,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业银行庆州分行香格里拉市支行	99,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司昆明北市区支行	99,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司瑞丽市支行	99,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	94,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	94,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司盈江县支行	198,880,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司陇川县支行	99,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	394,320,000.00	腾陇高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	394,320,000.00	腾陇高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	177,444,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	94,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	394,800,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	112,800,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	564,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	591,480,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	470,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	364,746,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司梁河县支行	99,480,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司梁河县支行	298,440,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司瑞丽市支行	99,480,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司芒市支行	99,480,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司盈江县支行	99,480,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司盈江县支行	198,960,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司陇川县支行	99,480,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司瑞丽市支行	199,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	255,420,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司陇川县支行	149,250,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司德宏分行	141,900,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司瑞丽市支行	139,328,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司陇川县支行	198,600,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国建设银行德宏傣族景颇族自治州分行营业部	183,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
中国建设银行德宏傣族景颇族自治州分行营业部	301,950,000.00	腾陇高速公路收费权质押
云南红塔银行股份有限公司昆明世博支行	205,000,000.00	腾陇高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司楚雄分行营业部	3,984,000,000.00	武倘寻高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司禄劝彝族苗族自治县支行	4,880,000,000.00	武倘寻高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司昆明市西山支行	1,954,000,000.00	武倘寻高速公路收费权质押
国家开发银行股份有限公司云南省分行	1,995,000,000.00	武倘寻高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司昆明祥云支行	734,000,000.00	武倘寻高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司昆明日新东路支行	1,138,285,000.00	武倘寻高速公路收费权质押

贷款单位	借款余额	质押物
中国民生银行股份有限公司昆明关上支行	400,000,000.00	武倘寻高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司临沧综合市场分理处	664,600,000.00	临沧机场高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司昆明南市区支行	212,000,000.00	临沧机场高速公路收费权质押
临沧市临翔区农村信用合作联社营业部	691,000,000.00	临沧机场高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司楚雄分行	3,296,880,000.00	楚姚高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司楚雄分行	484,000,000.00	楚姚高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司楚雄分行	1,219,008,000.00	楚姚高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司楚雄分行	3,955,000,000.00	武易高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司昆明西市区支行	1,772,366,000.00	应收账款、武易高速公路收费权质押
中国光大银行股份有限公司昆明分行	497,750,000.00	武易高速公路收费权质押
上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	390,525,000.00	应收账款
中信银行股份有限公司昆明分行	391,000,000.00	武易高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司楚雄州分行	1,337,080,000.00	武易高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	191,020,000.00	武易高速公路收费权质押
国家开发银行股份有限公司云南省分行	958,000,000.00	应收账款
中国建设银行股份有限公司昆明分行	479,010,000.00	应收账款、武易高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司普洱花园支行	1,259,660,000.00	景文高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	487,760,000.00	景文高速公路收费权质押
中国进出口银行云南省分行	3,251,416,098.49	腊满高速公路收费权质押
富滇银行股份有限公司昆明中山支行	325,000,000.00	腊满高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司大理州分行	490,500,000.00	上鹤高速公路收费权质押
中信银行股份有限公司昆明南亚支行	1,466,250,000.00	上鹤高速公路收费权质押
中国光大银行股份有限公司昆明分行	498,000,000.00	上鹤高速公路收费权质押
云南大理市农村商业银行股份有限公司	477,695,000.00	上鹤高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司大理开发区支行	380,500,000.00	上鹤高速公路收费权质押
中国光大银行股份有限公司曲靖分行	995,000,000.00	沾会高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司昆明汇通支行	619,400,000.00	沾会高速公路收费权质押
曲靖市沾益区农村信用合作联社	365,000,000.00	沾会高速公路收费权质押
中国进出口银行云南省分行	445,000,000.00	沾会高速公路收费权质押
中信银行股份有限公司昆明分行	392,300,000.00	大永高速公路收费权质押
浦发银行股份有限公司昆明分行	191,000,000.00	大永高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	890,300,000.00	大永高速公路收费权质押
工商银行股份有限公司昆明汇通支行	1,161,560,000.00	大永高速公路收费权质押
云南红塔银行股份有限公司昆明分行	276,000,000.00	大永高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司大理州分行	1,966,140,000.00	大永高速公路收费权质押
云南大理市农村商业银行	982,000,000.00	大永高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司大理州分行	1,510,100,000.00	大永高速公路收费权质押

贷款单位	借款余额	质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司大理州分行	1,074,000,000.00	大永高速公路收费权质押
中国民生银行股份有限公司昆明分行	964,000,000.00	大永高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司大理分行	985,045,000.00	大永高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司祥云支行	3,978,010,000.00	宾南高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司祥云县支行	1,499,250,000.00	宾南高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司昆明市盘龙支行	999,500,000.00	宾南高速公路收费权质押
中信银行股份有限公司昆明分行	1,199,650,000.00	宾南高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司祥云支行	499,750,000.00	宾南高速公路收费权质押
中国民生银行股份有限公司昆明分行	699,650,000.00	宾南高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景东支行	988,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司景东彝族自治县支行	988,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司景东彝族自治县支行	988,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景东支行	494,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景东支行	494,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司宁洱支行	988,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司昆明市盘龙支行	494,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景东支行	247,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司昆明市盘龙支行	494,000,000.00	南景高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	523,640,000.00	南景高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	365,560,000.00	南景高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司宁洱支行	128,440,000.00	南景高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景东支行	57,304,000.00	南景高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司宁洱支行	216,372,000.00	南景高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景东支行	296,400,000.00	南景高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	98,800,000.00	南景高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司宁洱支行	197,600,000.00	南景高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司景东支行	387,296,000.00	南景高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,096,170,000.00	南景高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	2,500,000,000.00	大漾洱云高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司大理龙山支行	1,444,032,928.00	大漾洱云高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司大理龙山支行	3,769,859,600.00	大漾洱云高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司大理龙山支行	2,011,820,000.00	大漾洱云高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司昆明市官渡支行	500,000,000.00	勐绿高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司昆明市东风支行	1,200,000,000.00	勐绿高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司昆明市官渡支行	500,000,000.00	勐绿高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司昆明市官渡支行	793,128,079.97	勐绿高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司昆明市东风支行	1,800,000,000.00	勐绿高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司普洱分行	5,000,000,000.00	勐绿高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司昆明大观支行	1,380,550,000.00	召泸高速公路收费权质押

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行股份有限公司师宗支行	498,650,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司师宗支行	199,460,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司师宗支行	418,870,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司师宗支行	99,730,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司师宗支行	219,400,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司昆明大观支行	98,600,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司师宗支行	299,190,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司师宗支行	99,730,000.00	召泸高速公路收费权质押
中国农业发展银行怒江州分行营业室	916,196,000.00	《云南省交通投资建设集团有限公司经营性收益补差协议》项下应收账款
中国进出口银行云南省分行	318,000,000.00	普洱磨思高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司昆明护国支行	115,000,000.00	普洱磨思高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司普洱茶城支行	2,326,000,000.00	普洱磨思高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司云南省分行	852,400,000.00	应收账款质押
中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行营业部	570,000,000.00	楚雄北绕城高速公路收费权质押
昆明市呈贡区农村信用合作联社	727,500,000.00	富宁至滇桂界（龙留）高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司保山支行	1,592,000,000.00	保泸高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司昆明严家地支行	2,135,250,000.00	保泸高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司昆明官渡支行	1,775,450,000.00	保泸高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,700,000,000.00	保泸高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司大理市支行	5,000,000,000.00	楚大高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	1,022,500,000.00	楚大高速公路收费权质押
中国民生银行股份有限公司昆明分行	1,560,000,000.00	楚大高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司大理分行	3,254,400,000.00	楚大高速公路收费权质押
兴业银行股份有限公司大理分行	980,000,000.00	楚大高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司昆明分行	3,980,000,000.00	楚大高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	423,292,000.00	楚大高速公路收费权质押
中信银行股份有限公司昆明分行	551,700,000.00	楚大高速公路收费权质押
招商银行股份有限公司昆明分行	991,700,000.00	楚大高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司大理分行	1,214,000,000.00	楚大高速公路收费权质押
广东发展银行股份有限公司昆明分行	1,885,275,000.00	楚大高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	600,000,000.00	会巧高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司曲靖市分行	1,100,000,000.00	会巧高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司曲靖市分行	500,000,000.00	会巧高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司云南省分行	400,000,000.00	会巧高速公路收费权质押
中国农业发展银行会泽县支行	367,620,000.00	会巧高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司西双版纳州分行	1,098,900,000.00	海惠连高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司西双版纳分行	1,450,000,000.00	海惠连高速公路收费权质押

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业发展银行勐海县支行	300,000,000.00	海惠连高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	800,000,000.00	宣会高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司曲靖市分行	900,000,000.00	宣会高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司会泽支行	200,000,000.00	宣会高速公路收费权质押
中国建设银行股份有限公司会泽支行	200,000,000.00	宣会高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,000,000,000.00	曲文高速公路收费权质押
中国农业发展银行师宗县支行	800,000,000.00	曲文高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司师宗县支行	50,000,000.00	曲文高速公路收费权质押
中国农业发展银行勐腊县支行	190,000,000.00	勐关高速公路收费权质押
中国农业股份有限公司勐腊县支行	650,000,000.00	勐关高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	350,000,000.00	勐关高速公路收费权质押
交通银行股份有限公司云南省分行	250,000,000.00	南姚高速公路收费权质押
中国农业银行股份有限公司楚雄南路支行	250,000,000.00	南姚高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司楚雄分行	200,000,000.00	南姚高速公路收费权质押
中国农业发展银行楚雄彝族自治州分行营业部	300,000,000.00	南姚高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	800,000,000.00	南姚高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司楚雄牡丹支行	100,000,000.00	南姚高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,750,000,000.00	牟元高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司楚雄分行	300,000,000.00	牟元高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,500,000,000.00	大保高速公路收费权质押
中国银行股份有限公司保山市分行	350,000,000.00	隆营高速公路收费权质押
中国农业发展银行瑞丽市支行	322,820,000.00	瑞弄高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	500,000,000.00	瑞弄高速公路收费权质押
中国工商银行股份有限公司文山分行	500,000,000.00	西富高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	1,180,000,000.00	小磨高速公路收费权质押
富滇银行股份有限公司昆明中山支行	575,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司昆明大观支行	21,540,175,123.98	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国工商银行股份有限公司云南省分行营业部	475,000,000.00	云南航空产业投资集团有限责任公司 61.06% 股权
国家开发银行云南省分行	63,650,200,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
国家开发银行云南省分行	1,900,000,000.00	云南航空产业投资集团有限责任公司 61.06% 股权
国家开发银行云南省分行	400,500,000.00	水麻高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	110,000,000.00	平锁高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	234,000,000.00	罗富高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	90,450,000.00	思小高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	120,000,000.00	永元高速公路收费权质押
国家开发银行云南省分行	257,000,000.00	元武高速公路收费权质押
云南红塔银行股份有限公司昆明分行	269,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行云南省分行营业部	5,415,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司云南省分行	1,425,000,000.00	云南航空产业投资集团有限责任公司 61.06% 股权
交通银行股份有限公司昆明正义支行	10,182,824,876.02	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国进出口银行云南省分行	2,206,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国民生银行股份有限公司昆明分行营业部	2,567,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国农业发展银行潘家湾支行	1,415,270,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国农业发展银行云南省分行营业部	65,200,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国农业银行昆明裕康支行	2,983,500,000.00	大永高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	15,411,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司云南省分行	5,035,000,000.00	云南航空产业投资集团有限责任公司 61.06% 股权
中国农业银行股份有限公司文山分行	703,890,000.00	富龙高速公路收费权质押
中国农业银行昆明裕康支行	980,500,000.00	沾会高速公路收费权质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市董家湾支行	4,994,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行	1,900,000,000.00	云南航空产业投资集团有限责任公司 61.06% 股权
中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行	1,000,000,000.00	玉临高速公路收费权质押
招商银行股份有限公司昆明菱菱路支行	3,770,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中国银行股份有限公司云南省分行	11,228,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中信银行股份有限公司昆明白塔路支行	2,484,000,000.00	大保高速等 28 条高速公路收费权
中信银行股份有限公司昆明分行	950,000,000.00	云南航空产业投资集团有限责任公司 61.06% 股权
<b>合计</b>	<b>379,097,401,206.46</b>	

注：部分借款同时由云南省交通投资建设集团有限公司提供担保。

### 2.抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
昆明市五华区农村信用合作联社	3,661,441.63	房屋建筑物
国家开发银行云南省分行	4,762,000,000.00	土地使用权
中国进出口银行云南省分行	823,930,000.00	建成后昆明新机场的 38 亿固定资产及昆明新机场经营收费权及收益
<b>合计</b>	<b>5,589,591,441.63</b>	

### 3.保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
昆明市西山区农村信用合作联社前卫信用社	67,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
中国银行股份有限公司昆明市西山区支行	437,000,000.00	云南省交通投资建设集团有限公司
招商银行股份有限公司昆明分行	110,000,000.00	云南机场集团有限责任公司
中国银行昆明市官渡支行	4,528,895.80	云南机场集团有限责任公司

贷款单位	借款余额	担保人
中国银行昆明市长水机场支行	5,000,000.00	云南机场集团有限责任公司
昆明市西山区农村信用合作联社前卫信用社	374,770,000.00	云南交投集团投资有限公司
<b>合计</b>	<b>998,298,895.80</b>	

### (三十七) 应付债券

#### 1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 云南交投 MTN001	-	1,399,980,449.62
18 云南交投 MTN002	599,742,485.03	599,347,979.66
20 云南交投 MTN001	289,695,136.39	1,997,547,902.12
21 云南交投 MTN001	999,715,046.14	999,450,849.18
22 云南交投 MTN001	1,998,055,494.86	1,997,659,412.25
22 云南交投 MTN002	998,000,209.87	997,567,815.10
22 云南交投 MTN003	996,668,386.82	996,272,144.47
20 云南交投债 01	1,996,707,867.39	1,996,384,083.10
21 云南交投债 01	1,499,399,016.81	1,499,136,140.64
22 云南交投债 01	1,598,904,578.42	1,598,700,051.11
云南交投 IHKN2408	1,445,160,000.00	1,392,920,000.00
云南交投 IHKN2611	722,580,000.00	696,460,000.00
2022 年度第一期中期票据	499,500,000.00	499,500,000.00
小计	13,644,128,221.73	16,670,926,827.25
减：一年内到期的应付债券	1,600,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>12,044,128,221.73</b>	<b>14,670,926,827.25</b>

## 2、应付债券的增减变动

债券名称	注释	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 云南交投 MTN001	注(1)	1,400,000,000.00	2018/4/9	5	1,400,000,000.00	1,399,980,449.62
18 云南交投 MTN002	注(2)	600,000,000.00	2018/9/11	5	600,000,000.00	599,347,979.66
20 云南交投 MTN001	注(3)	2,000,000,000.00	2020/5/8	5	2,000,000,000.00	1,997,547,902.12
21 云南交投 MTN001	注(4)	1,000,000,000.00	2021/6/15	3	1,000,000,000.00	999,450,849.18
22 云南交投 MTN001	注(5)	2,000,000,000.00	2022/3/3	3	2,000,000,000.00	1,997,659,412.25
22 云南交投 MTN002	注(6)	1,000,000,000.00	2022/5/6	3	1,000,000,000.00	997,567,815.10
22 云南交投 MTN003	注(7)	1,000,000,000.00	2022/8/29	5	1,000,000,000.00	996,272,144.47
20 云南交投债 01	注(8)	2,000,000,000.00	2020/3/16	7	2,000,000,000.00	1,996,384,083.10
21 云南交投债 01	注(9)	1,500,000,000.00	2021/9/15	3	1,500,000,000.00	1,499,136,140.64
22 云南交投债 01	注(10)	1,600,000,000.00	2022/3/16	3	1,600,000,000.00	1,598,700,051.11
云南交投 IHKN2408	注(11)	1,392,920,000.00	2021/8/9	3	1,392,920,000.00	1,392,920,000.00
云南交投 IHKN2611	注(12)	696,460,000.00	2021/11/5	5	696,460,000.00	696,460,000.00
2022 年度第一期中期票据	注(13)	500,000,000.00	2022/10/17	3	499,500,000.00	499,500,000.00
<b>合计</b>		<b>16,689,380,000.00</b>			<b>16,688,880,000.00</b>	<b>16,670,926,827.25</b>

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率调整	期末余额
18 云南交投 MTN001			19,550.38	1,400,000,000.00		-
18 云南交投 MTN002			394,505.37			599,742,485.03
20 云南交投 MTN001			2,147,234.27	1,710,000,000.00		289,695,136.39
21 云南交投 MTN001			264,196.96			999,715,046.14
22 云南交投 MTN001			396,082.61			1,998,055,494.86

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率调整	期末余额
22云南交投MTN002			432,394.77			998,000,209.87
22云南交投MTN003			396,242.35			996,668,386.82
20云南交投债01			323,784.29			1,996,707,867.39
21云南交投债01			262,876.17			1,499,399,016.81
22云南交投债01			204,527.31			1,598,904,578.42
云南交投IHKN2408					52,240,000.00	1,445,160,000.00
云南交投IHKN2611					26,120,000.00	722,580,000.00
2022年度第一期中期票据						499,500,000.00
<b>合计</b>			<b>4,841,394.48</b>	<b>3,110,000,000.00</b>	<b>78,360,000.00</b>	<b>13,644,128,221.73</b>

注（1）：本公司于2018年4月9日发行了2018年第一期中期票据（简称：“18云南交投MTN001”），实际发行总额14亿元，发行期限5年，起息日2018年4月11日，兑付日2023年4月11日。截止2023年6月30日，公司已偿还该债券。

注（2）：本公司于2018年9月11日发行了2018年第二期中期票据（简称：“18云南交投MTN002”），实际发行总额6亿元，发行期限5年，起息日2018年9月13日，兑付日2023年9月13日。

注（3）：本公司于2020年5月8日发行了2020年度第一期中期票据（简称：“20云南交投MTN001”），实际发行总额20亿元，发行期限5年，起息日2020年5月8日，兑付日2025年5月8日。

注（4）：本公司于2021年6月15日发行了2021年度第一期中期票据（简称：“21云南交投MTN001”），实际发行总额10亿元，发行期限3年，起息日2021年6月15日，兑付日2024年6月15日。

注（5）：本公司于2022年3月3日发行了2022年度第一期中期票据（简称：“22云南交投MTN001”），实际发行总额20亿元，发行期限3年，起息日2022年3月3日，兑付日2025年3月3日。

注（6）：本公司于2022年5月6日发行了2022年度第二期中期票据（简称：“22云南交投MTN002”），实际发行总额10亿元，发行期限3年，起息日2022

年5月6日，兑付日2025年5月6日。

注（7）：本公司于2022年8月29日发行了2022年度第三期中期票据（简称：“22云南交投MTN003”），实际发行总额10亿元，发行期限5年，起息日2022年8月29日，兑付日2027年8月29日。

注（8）本公司于2020年3月16日发行了2020年第一期公司债券（简称：20云南交投债01），实际发行总额20亿元，发行期限7年，起息日2020年3月16日，兑付日2027年3月16日。

注（9）本公司于2021年9月15日发行了2021年第一期公司债券（简称：21云南交投债01），实际发行总额15亿元，发行期限3年，起息日2021年9月15日，兑付日2024年9月15日。

注（10）：本公司于2022年3月16日发行了2022年第一期公司债券（简称：22云南交投债01），实际发行总额16亿元，发行期限3年，起息日2022年3月16日，兑付日2025年3月16日。

注（11）本公司于2021年8月9日发行了2021年第一期美元债（简称：云南交投IHKN2408），实际发行总额2亿美元，发行期限3年，起息日2021年8月9日，兑付日2024年8月9日。

注（12）本公司于2021年11月5日发行了2021年第二期美元债（简称：云南交投IHKN2611），实际发行总额1亿美元，发行期限5年，起息日2021年11月5日，兑付日2026年11月5日。

注（13）本公司于2022年10月17日发行了2022年度第一期中期票据，实际发行总额5亿元，发行期限3年，起息日2022年10月17日，兑付日2025年10月17日。

**(三十八) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	109,939,947.97	110,440,048.56
运输设备	20,712,212.87	20,387,250.74
小计	130,652,160.84	130,827,299.30
减：重分类至一年内到期的非流动负债	60,023,628.79	74,162,385.51
租赁负债净额	<b>70,628,532.05</b>	<b>56,664,913.79</b>

**(三十九) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	20,892,300,309.30	18,988,348,099.46
专项应付款	4,034,754.12	4,034,754.12
合计	<b>20,896,335,063.42</b>	<b>18,992,382,853.58</b>

**1、 长期应付款项**

项目	期末余额	期初余额
工银金融租赁有限公司	2,645,000,001.58	2,835,000,001.46
交银金融租赁有限责任公司	2,250,658,310.59	1,339,679,540.41
浦银金融租赁股份有限公司	792,000,000.00	841,500,000.00
招商证券资产管理有限公司	7,166,614,000.00	7,649,614,000.00
招银金融租赁有限公司	2,853,093,637.01	2,752,020,838.93
工银瑞信投资管理有限公司	2,447,100,000.00	2,447,100,000.00
专项债资金	4,426,495,642.60	2,926,495,642.60
昆仑金融租赁有限责任公司	96,638,981.76	102,436,345.58
应还政府款项	10,000,000.00	10,000,000.00
小计	22,687,600,573.54	20,903,846,368.98
减：一年内到期长期应付款	1,795,300,264.24	1,915,498,269.52
合计	<b>20,892,300,309.30</b>	<b>18,988,348,099.46</b>

本集团应付融资租赁款实质为以高速公路资产抵押及其相关收益权质押的融资。

以后年度将支付的最低付款额（包括资产证券化、专项债资金）：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,412,077,151.28
1年以上2年以内（含2年）	2,410,144,215.93
2年以上3年以内（含3年）	2,491,594,393.88
3年以上	19,206,877,162.35
合计	<b>26,520,692,923.44</b>

期末未确认融资费用的余额为 3,833,092,349.90 元。

**2、专项应付款**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
彰美村码头建设专项款	2,080,000.00			2,080,000.00
屯洪码头建设专项款	365,705.13			365,705.13
版纳养航站建设专项款	516,339.67			516,339.67
二期改扩建工程前期工作经费	1,000,000.00			1,000,000.00
昭通机场南近台和设备更新改造	72,709.32			72,709.32
<b>合计</b>	<b>4,034,754.12</b>			<b>4,034,754.12</b>

**(四十) 长期应付职工薪酬**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	167,208,642.76		4,389,728.16	162,818,914.60
二、辞退福利	3,541,903.95			3,541,903.95
三、其他长期职工福利				
<b>合计</b>	<b>170,750,546.71</b>		<b>4,389,728.16</b>	<b>166,360,818.55</b>

**(四十一) 预计负债**

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	24,701,374.54	21,802,447.96
待执行的亏损合同	30,323,737.62	52,257,255.11
未决诉讼	769,616.87	2,721,533.18
其他	1,496,169.81	1,496,169.81
<b>合计</b>	<b>57,290,898.84</b>	<b>78,277,406.06</b>

**(四十二) 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	675,906,787.46	121,231,550.00	42,385,799.68	754,752,537.78
项目运营期风险补偿	1,235,830,296.87	700,000,000.00		1,935,830,296.87
<b>合计</b>	<b>1,911,737,084.33</b>	<b>821,231,550.00</b>	<b>42,385,799.68</b>	<b>2,690,582,834.65</b>

## (1) 递延收益-政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
取消高速公路省界收费站项目	261,902,780.07	1,620,000.00		25,568,893.68		237,953,886.39	与资产相关
电动汽车充电基础设施建设项目	26,599,000.00			399,000.00		26,200,000.00	与资产相关
购置铁路罐车财政补助	1,200,000.00			199,999.98		1,000,000.02	与资产相关
站点建设资金补助	9,963,234.69			220,588.26		9,742,646.43	与资产相关
疫情防控设备	103,333.45			24,799.98		78,533.47	与资产相关
土地补偿款	8,409,945.10					8,409,945.10	与资产相关
高原山区交通灾害应急联动与指挥系统研究及应用示范项目	398,832.29			30,266.34		368,565.95	与收益相关
云南省运政大数据平台-“国际道路运输综合服务平台”	3,948.69			3,948.69		0.00	与收益相关
其他	3,584,239.35					3,584,239.35	与收益相关
面向云南数字交通的道路运输数字化监管与服务应用研究	716,115.73			119,674.34		596,441.39	与收益相关
高原山区高速公路建管养关键工序标准化施工工法研究与应用示范	356,067.60					356,067.60	与收益相关
隧道照度快速检测系统研究	88,474.95			17,741.16		70,733.79	与收益相关
碳纤维筋喷浆法在温湿多雨地区危桥改造中应用技术研究	1,330.23					1,330.23	与收益相关
高速公路机电系统养护管理评级指标和方法研究	51,200.11					51,200.11	与收益相关
云南城市配送组织模式与通行管控措施优化研究	34,468.50			7,196.25		27,272.25	与收益相关
省交所机动车检测站车辆测试能力提升建设	485,414.25			88,322.64		397,091.61	与资产相关
基于物联网视觉俘获的照明系统及其控制方法的研究	24,269.46					24,269.46	与收益相关
昆明城市物流配送体系研究与示范工程城市配送	325,867.93					325,867.93	与收益相关
基于多尺度建成环境的城市建设项目交通影响评价和改善技术研究及应用	236,943.57			17,288.57		219,655.00	与收益相关
省交通工程试验检测重点实验室	13,165.73			429.78		12,735.95	与收益相关
重大自然灾害下云南山区公路交通生命线应急保障决策支持系统与关键技术研究	3,109.32			1,347.10		1,762.22	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
省交通运输标准化技术研究平台	247,502.05					247,502.05	与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室（筹备）2016-2017	362,835.11			46,808.64		316,026.47	与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室 2017 年运行经费	172,915.40					172,915.40	与收益相关
基于大数据的云南省公路货物运输量统计算法研究	2,991.24			669.13		2,322.11	与收益相关
云南省汽车综合性能测试中心站车辆测试能力提升建设	377,632.43					377,632.43	与收益相关
云南省汽车综合性能测试中心站车辆测试能力提升建设	656,218.39			157,953.61		498,264.78	与资产相关
绿色交通设施评估技术要求（第 4、5 部分）标准制修订	19,673.95					19,673.95	与收益相关
云南省高速公路机电智慧养护一体化平台研究及应用	85,408.10					85,408.10	与收益相关
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	238,227.59					238,227.59	与收益相关
2019 年昆明市高新技术企业认定后补助项目	200,000.00					200,000.00	与收益相关
云南省科学技术厅办公室 2021 年高企省级补助经费	50,000.00					50,000.00	与收益相关
西山区 2022 年上半年稳增长政策扶持补助资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局高企认定奖补	50,000.00					50,000.00	与收益相关
项目分摊	300,000.00					300,000.00	与收益相关
特殊条件下道路交通安全风险瞬时评估与隐患短临预警平台	190,000.00					190,000.00	与收益相关
基于气象与路面状态全息感知的山区高速公路冬季智慧养护策略研究（2020 云南省交通运输厅 A 标段）	242,924.53					242,924.53	与收益相关
滇西桥头堡国门公路环境和特色交通、景观文化保护技术与示范	175,274.80					175,274.80	与收益相关
“互联网+高速公路”智慧化建设养护管理体系研究（国有资本经营预算资金）	1,480,000.00					1,480,000.00	与资产相关
深埋岩体隧道地应力场精细化描述与确定方法研究及应用	65,000.00					65,000.00	与收益相关
云南省科技厅 202018 年研发经费投入补助（基于 2016 年度研发经费申报数据拨付）	429,000.00					429,000.00	与收益相关
数据驱动的云南山区高速公路交通事故形成机理及调控策略	11,965.14					11,965.14	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
山区高速公路弃渣场工程安全风险评估方法研究	3,580.53					3,580.53	与收益相关
基于共混体系粘弹性理论的道路相变沥青相容性评价及调温效果验证	1,438.92					1,438.92	与收益相关
官渡区 2019 年市级引导企业加大研究与试验发展投入经费(企业研发投入后补助)	127,000.00					127,000.00	与收益相关
云南美丽农村路建设与管理综合措施研究(2019 年云南省交通运输厅 A 标段)	183,962.26					183,962.26	与收益相关
云南山区公路交通安全分析预警决策支持与事故主动安全管控技术研究(2020 云南省交通运输厅 B 标段)	849,056.60					849,056.60	与收益相关
云南省交通运输厅绿色公路施工工期关键参数实时获取技术研究	753,773.58					753,773.58	与收益相关
官渡区 2020 年省级科技计划企业研发投入补助	145,000.00					145,000.00	与收益相关
科技研发公共管理项目	35,225.22	80,000.00				115,225.22	与收益相关
云南省黄宏伟专家工作站	298,020.00	300,000.00				598,020.00	与收益相关
多因素耦合作用下公路交通气象影响风险评估方法与防控对策研究	46,100.00	50,000.00				96,100.00	与收益相关
云南省交通运输厅交通绿色低碳建设管理技术研究	398,000.00					398,000.00	与收益相关
云南省数字交通重点实验室(筹)	525,476.12					525,476.12	与收益相关
官渡区 2022 年省级研发经费投入奖补资金	120,000.00					120,000.00	与收益相关
技术创新人才培养对象项目叶咸		60,000.00				60,000.00	与收益相关
中青年学术和技术带头人后备人才项目赵鑫		60,000.00				60,000.00	与收益相关
中青年学术和技术带头人后备人才项目李薇		60,000.00				60,000.00	与收益相关
基于多层级指标表征的 SBS 改性高粘沥青光氧化行为研究		50,000.00				50,000.00	与收益相关
云南高原山地高速公路浓雾形成机理及短临预测方法研究		50,000.00				50,000.00	与收益相关
高原山地公路地质灾害遥感智能解译理论与方法研究		50,000.00				50,000.00	与收益相关
基于近场动力学-有限元耦合方法的山区公路隧道围岩开挖损伤及支护优化研究		50,000.00				50,000.00	与收益相关
山区高速公路大空隙沥青路面差异化设计提升及长期性能研究	300,000.00					300,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
基于人工智能的山区公路交通气象灾害视频分析技术研究及应用	310,000.00					310,000.00	与收益相关
高原山区公路主被动除冰雪材料研发与处置措施研究	100,000.00					100,000.00	与收益相关
桥梁结构监控系统补助	3,130,000.00					3,130,000.00	与资产相关
北京温室大棚补贴	558,376.34			49,302.72		509,073.62	与资产相关
ETC 标准化车道改造工程及高清车牌识别与多义性路径识别系统	3,150,000.00			315,000.00		2,835,000.00	与资产相关
战略发展部计入的高管补助及其他	6,208,800.00					6,208,800.00	与收益相关
收商务厅拨 2017 年国际航空市场开拓经费	1,513,700.00					1,513,700.00	与收益相关
禁毒经费	1,163,851.90					1,163,851.90	与收益相关
节能减排专项资金	380,000.00					380,000.00	与收益相关
世界机场城市大会及世界航线大会补助	219,713.01					219,713.01	与收益相关
安全生产工作经费补助	110,000.00					110,000.00	与收益相关
机场站坪扩建资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
收到国资委十九大期间网络安全保障补助经费	100,000.00					100,000.00	与收益相关
云南省市场监督管理局拨专利导航项目经费（机场集团本部）	80,000.00					80,000.00	与收益相关
丽江分部桥载空调及桥载电源项目民航节能减排专项资金	2,532,833.97			110,618.82		2,422,215.15	与资产相关
兰坪通用机场航空加油站设备	2,670,000.00				2,670,000.00	0.00	与资产相关
丽江机场污水处理站改造项目	67,132.92			3,356.64		63,776.28	与资产相关
商务局无偿移交国际货场相关设备项目	2,201,065.86			216,898.74		1,984,167.12	与资产相关
丽江市古城区交通运输局丽江机场 2022 年下半年运营补贴	3,939,000.00					3,939,000.00	与资产相关
爱国卫生专项行动整改建设经费	18,123.48					18,123.48	与收益相关
综合维稳经费	544.56					544.56	与收益相关
机场地面后勤保障设施设备修经费	8,045.88					8,045.88	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
2021年疫情防控工作经费	187,725.89					187,725.89	与收益相关
迪庆藏族自治州交通运输局汇入机场安全专项经费	99,397.51					99,397.51	与收益相关
政府补助款购置固定资产按月计提折旧费冲减“递延收益”	7,717,477.40			31,958.94		7,685,518.46	与资产相关
航空口岸国际旅检通道运行维护费	48,929.11					48,929.11	与收益相关
国际货运通道项目建设款	60,025.99					60,025.99	与资产相关
疫情经费	254,181.02			24,888.32		229,292.70	与收益相关
机场集团拨付2016年民航节能减排专项资金--污水处理再生利用工程项目	265,419.36					265,419.36	与资产相关
机场集团拨付2016年民航节能减排专项资金--中央空调整能改造项目	60,000.00					60,000.00	与资产相关
机场集团拨付四期改扩建工程前期经费	496,400.00					496,400.00	与收益相关
政府拨付口岸建设专项资金	129,782.44					129,782.44	与收益相关
澜沧拉祜族自治县交通运输局奖励费用	900,000.00					900,000.00	与收益相关
孟连县财政局下达航线开发和运输旅客总量稳步增长奖励资金	200,000.00					200,000.00	与收益相关
政府补助奖励职工经费	1,396.50					1,396.50	与收益相关
大理州财政局拨入大理机场航空市场开发工作经费	100,000.00					100,000.00	与收益相关
大理白族自治州交通运输局拨入大理机场临时口岸扩容提质工程建设资金	2,635,110.20					2,635,110.20	与收益相关
专项经费	53,661.92					53,661.92	与收益相关
大理市交通运输局拨入创卫及爱国卫生运动工作经费	20,000.00					20,000.00	与收益相关
大理白族自治州交通运输局大理机场三期改扩建项目航站楼停车楼方案征集费	600,000.00					600,000.00	与收益相关
大理州文化和旅游局拨2021年航线宣传营销经费	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
大理白族自治州交通运输局航线工作宣传营销经费	762,896.00			248,000.00		514,896.00	与收益相关
大理州交通运输局拨大理机场第三期改扩建项目净空保护规划编制经费	784,000.00					784,000.00	与收益相关
大理州发改委拨入大理机场临时口岸扩容提质工程	4,350,000.00					4,350,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
州民航办拨入大理机场临时口岸边防勤务信息化等配套设施经费	2,688,000.00					2,688,000.00	与资产相关
大理州民航办拨入大理机场临时口岸标识牌、办公空调及家具等配套设施经费	739,989.80					739,989.80	与资产相关
大理州政府发改委民航办拨入大理机场跑道盖被前期专用款	265,565.97			2,830.20		262,735.77	与资产相关
2013年市财政拨民航市场开拓费	300,000.00					300,000.00	与资产相关
州发改委民航办拨入大理机场改扩建项目地方政府配套资金	10,098,698.70					10,098,698.70	与资产相关
国际级风景名胜保护区保护设施建设项目	8,362,538.46					8,362,538.46	与资产相关
火山地质博物馆政府补助	1,004,062.63			942,791.64		61,270.99	与资产相关
热海地质博物馆	2,465,478.26					2,465,478.26	与资产相关
地质灾害治理补助	878,434.74					878,434.74	与资产相关
一部手机游云南	1,841,666.63					1,841,666.63	与资产相关
昆明机场冷链物流通道项目	341,992.26					341,992.26	与资产相关
民航发展基金气象设备改造补助	632,142.79			421,428.58		210,714.21	与资产相关
围界刺圈专项经费	83,332.69			16,666.66		66,666.03	与资产相关
民航发展基金（腾冲机场飞行区巡查路改造工程）	3,572,000.00			38,000.00		3,534,000.00	与资产相关
民航贴息补助资金	152,351,333.17			2,929,833.36		149,421,499.81	与收益相关
民航节能减排专项资金机场航站楼LED改造	2,580,000.00					2,580,000.00	与资产相关
通程航班改造补助资金	1,974,374.57					1,974,374.57	与资产相关
民航节能减排专项资金机场供电系统电能质量优化	1,760,000.00					1,760,000.00	与资产相关
民航节能减排专项资金能源计量管理系统优化改造项目	492,879.04					492,879.04	与资产相关
长水机场禁毒补助经费	606,220.00					606,220.00	与收益相关
民航节能减排专项资金机场停车楼智能照明系统节能改造项目	520,000.00					520,000.00	与资产相关
长水机场反恐补助经费	251,530.00					251,530.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
交通运输综合信息发布工作经费补助	60,000.00					60,000.00	与收益相关
节水补助工作经费	2,500.00					2,500.00	与收益相关
国家卫生城市复审费	360.20					360.20	与收益相关
2020年建筑业奖励扶持资金	313,504.85					313,504.85	与收益相关
云南省昆明空港经济区党群工作部创文经费	100,000.00					100,000.00	与收益相关
普洱市交通运输局汇入2023年第一期航空市场培育资金		4,628,000.00				4,628,000.00	与收益相关
应急值守视频点名系统设备		43,550.00		604.86		42,945.14	与资产相关
民航发展基金中小机场补贴		94,090,000.00				94,090,000.00	与收益相关
保泸大桥检测专项		1,870,000.00				1,870,000.00	与资产相关
大保高速板桥、保山、汉庄收费站改扩建项目	32,593,044.01			4,160,814.12		28,432,229.89	与资产相关
永武高速武定狮山收费站改扩建项目	2,500,000.00			250,000.00		2,250,000.00	与资产相关
楚大高速祥云收费站改扩建项目	3,588,754.71			352,992.26		3,235,762.45	与资产相关
砚平高速布标收费站改扩建工程项目	1,483,086.62			234,171.54		1,248,915.08	与资产相关
楚大高速弥渡收费站车道改扩建项目	2,121,763.12			208,698.00		1,913,065.12	与资产相关
楚大高速南华收费站改扩建项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
大丽高速九河互通式立交建设项目	26,250,000.00			1,875,000.00		24,375,000.00	与资产相关
大保高速公路永平收费站改扩建项目	12,760,000.00					12,760,000.00	与资产相关
国家高速公路长大桥梁结构健康监测项目	14,290,000.00	18,170,000.00				32,460,000.00	与资产相关
玉元高速化念收费站改扩建项目	5,000,000.00			377,016.13		4,622,983.87	与资产相关
楚大高速板桥收费站改扩建项目	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
合计	675,906,787.46	121,231,550.00	0.00	39,715,799.68	2,670,000.00	754,752,537.78	

**(四十三) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
合同负债	6,030,604.80	10,421,337.35
预收租金	120,000,000.19	122,666,666.83
待转销项税	64,161,785.58	64,278,882.76
<b>合计</b>	<b>190,192,390.57</b>	<b>197,366,886.94</b>

**(四十四) 实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南省人民政府（国资委代）	24,630,000,000.00	82.10			24,630,000,000.00	82.10
云南省财政厅	2,736,000,000.00	9.12			2,736,000,000.00	9.12
国开发展基金有限公司	2,634,000,000.00	8.78			2,634,000,000.00	8.78
<b>合计</b>	<b>30,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>30,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

**(四十五) 其他权益工具**

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
云南国际信托有限公司永续期信托贷款合同	3,000,000,000.00		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
博时资本管理有限公司永续债权投资合同	500,000,000.00		500,000,000.00	
渤海国际信托股份有限公司永续债权投资合同	500,000,000.00			500,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司永续期信托贷款合同		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>2,500,000,000.00</b>	<b>3,500,000,000.00</b>

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

本金：信托贷款本金为人民币 3,000,000,000.00 元（大写：人民币叁拾亿元）

贷款期限：各方确认该信托贷款为永续期信托贷款，除非贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始借款期限设定为 3 年，初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。

借款利率：

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

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

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

利息递延支付：

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

强制付息事件：

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

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

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

(2) 根据本集团 2022 年与渤海国际信托股份有限公司签订的《永续债权投资合同》，该永续债的主要条款如下：

本金：人民币 500,000,000.00 元（大写：伍亿元）

贷款期限：本合同投资期限为无固定期限，包括初始投资期限和递延周期。每个递延周期为 12 个月。初始投资期限或某个递延周期届满前，本集团有权选择再递延一个周期，或者选择全额归还本债权投资本息，初始投资期限自本集团实际提款日起算，实际提款日以《投资凭证》约定日期为准。

借款利率：在初始投资期限，适用初始固定利率，本期投资利率按照 2022 年 5 月 20 日公布的一年期 LPR(3.7%)加上 140 个 BP（1 个 BP 等于 0.01 个百分点）执行，即投资利率为 5.1%/年。《永续债投资合同》初始投资期限内投资利率不变。若到期选择续延，则投资利率即应按照本合同约定发生重置，重置后，每一个递延周期内的年化固定利率应在初始投资期限结束时的永续债权投资利率（即为初始投资期利率）或前一次重置所使用的年利率的基础上跃升 300 个基点（3%），重置后的年利率以 9%为上限。按季付息。

若本集团选择递延支付利息，则直至已递延利息全部清偿完毕，不得从事以下行为：1) 向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；2) 减少注册资本。

结息日前 12 个月内，发生以下事件之一，甲方不得递延该计息周期利息及已经递延的所有利息：

1) 向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；2) 减少注册资本。

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

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

(3) 根据本集团 2023 年与渤海国际信托股份有限公司签订的《可续期信托贷款合同》，该可续期信托贷款的主要条款如下：

本金：人民币 2,000,000,000.00 元（大写：贰拾亿元）

贷款期限：双方确认该信托贷款为可续期信托贷款，除非贷款人和借款人另有约定或本合同另有规定，初始贷款期限设定为 3 年，初始借款期限届满后每 1 年为一个延续借款期限。

借款利率：

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

①初始贷款利率：在初始借款期限内适用初始贷款利率，初始贷款利率为固定利率，为 5.3%/年。

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

利息递延支付：

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

强制付息事件：

起息后，于本合同约定的结息日前【12】个月内，发生以下事件之一的（“强制付息事件”），借

款人应当支付该计息周期的当期贷款利息以及依据本合同约定已经递延的利息及孳息，不得进行利息递延：

1) 借款人减少注册资本或返还股东其他形式出资。

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

#### (四十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,149,350,212.97	838,000,000.00		18,987,350,212.97
其他资本公积	106,065,347,883.86	2,731,500,000.00	21,114,412.16	108,775,733,471.70
<b>合计</b>	<b>124,214,698,096.83</b>	<b>3,569,500,000.00</b>	<b>21,114,412.16</b>	<b>127,763,083,684.67</b>

##### (1) 资本溢价

本公司收到云南省财政厅拨付资本金 838,000,000.00 元。

##### (2) 其他资本公积

- ①曲靖市公路建设开发有限责任公司注入项目资本金 200,000,000.00 元；
- ②玉龙县交通运输局注入项目资本金 1,000,000,000.00 元；
- ③宁蒗彝族自治县交通运输局注入资本金 1,136,000,000.00 元；
- ④临沧市高速公路开发投资有限责任公司注入项目资本金 20,000,000.00 元；
- ⑤牟定县交通运输局注入项目资本金 147,000,000.00 元；
- ⑥元谋县交通运输局注入项目资本金 53,500,000.00 元；
- ⑦禄丰县交通运输局注入项目资本金 175,000,000.00 元。
- ⑧其他减少 21,114,412.16 元。

(四十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-38,034,099.32	-2,517,254.51				-2,517,254.51	-40,551,353.83	
其中：重新计量设定受益计划变动额	342,618.89						342,618.89	
权益法下不能转损益的其他综合收益	419,506.04						419,506.04	
其他权益工具投资公允价值变动	-38,796,224.25	-2,517,254.51				-2,517,254.51	-41,313,478.76	
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-146,813.70	309,612.64				309,612.64	162,798.94	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-146,813.70	309,612.64				309,612.64	162,798.94	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-38,180,913.02</b>	<b>-2,207,641.87</b>				<b>-2,207,641.87</b>	<b>-40,388,554.89</b>	

**(四十八) 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,017,480,024.24	120,374,917.89	204,862,930.77	932,992,011.36
<b>合计</b>	<b>1,017,480,024.24</b>	<b>120,374,917.89</b>	<b>204,862,930.77</b>	<b>932,992,011.36</b>

**(四十九) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,264,583,899.44			1,264,583,899.44	
<b>合计</b>	<b>1,264,583,899.44</b>			<b>1,264,583,899.44</b>	

**(五十) 一般风险准备**

项目	期末余额	期初余额
风险准备金	29,729,562.91	15,998,428.58
<b>合计</b>	<b>29,729,562.91</b>	<b>15,998,428.58</b>

**(五十一) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	7,872,174,559.30	7,682,051,780.11
会计政策变更		5,353,220.78
本期增加额	607,413,113.13	270,076,946.15
其中：本期净利润转入	607,413,113.13	270,076,946.15
其他调整因素		
本期减少额	183,996,396.22	159,778,900.48
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	13,731,134.33	3,135,859.73
本期分配现金股利数	52,606,928.57	10,954,300.00
其他减少	117,658,333.32	145,688,740.75
本期期末余额	8,295,591,276.21	7,797,703,046.56

**(五十二) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	28,992,419,452.96	22,785,196,131.73
其他业务收入	331,577,927.31	57,858,201.51
<b>营业收入合计</b>	<b>29,323,997,380.27</b>	<b>22,843,054,333.24</b>
主营业务成本	21,706,054,650.76	15,841,246,828.06
其他业务成本	193,057,206.36	74,805,024.43
<b>营业成本合计</b>	<b>21,899,111,857.12</b>	<b>15,916,051,852.49</b>

## 1.业务分类列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费业务	7,118,945,142.37	2,666,958,302.14	5,703,945,746.02	1,985,981,075.73
工程施工业务	7,428,468,750.52	5,426,287,835.68	10,993,303,744.95	8,528,948,083.23
沿线设施开发业务	119,115,619.92	25,640,988.62	98,561,800.65	12,349,354.28
工程咨询和设计服务业务	944,508,044.12	625,628,580.90	603,619,812.94	434,123,020.66
销售业务	10,783,189,213.86	10,326,762,051.63	5,385,366,157.69	4,879,845,294.16
航空产业服务	2,598,192,682.17	2,634,776,891.79		
其他	331,577,927.31	193,057,206.36	58,257,070.99	74,805,024.43
<b>合计</b>	<b>29,323,997,380.27</b>	<b>21,899,111,857.12</b>	<b>22,843,054,333.24</b>	<b>15,916,051,852.49</b>

## (五十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	789,716.78	340,676.72
城市维护建设税	44,523,917.70	36,420,063.06
土地增值税	-504,661.39	9,354,901.36
教育费附加	20,411,601.91	16,695,045.54
地方教育费附加	14,415,506.42	11,146,952.92
房产税	80,715,966.98	5,875,374.48
土地使用税	21,335,029.33	2,992,141.90
印花税	30,377,587.17	26,576,611.25
车船税	1,765,907.44	1,302,249.83
文化建设事业费	122,676.28	138,030.20
其他税费	254,242.29	706,303.33
<b>合计</b>	<b>214,207,490.91</b>	<b>111,548,350.59</b>

本期发生额较上期增加 92.03%的主要原因为 2022 年 10 月云南航产投入合并范围, 2023 年 1-6 月云南航产投房产税和土地使用税增加, 而 2022 年 1-6 月未合并云南航产投。

## (五十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

## 1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,455,555.69	54,887,317.83
办公及业务经费	52,776,577.63	34,682,310.59
折旧摊销费	4,092,516.64	4,179,909.45
营销推广费	163,878.78	4,613,703.17
广告宣传费	683,420.74	38,235.85
其他费用	40,405,130.42	8,558,333.53
<b>合计</b>	<b>144,577,079.90</b>	<b>106,959,810.42</b>

## 2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,117,084.46	441,415,467.21
办公及差旅费	121,664,445.70	91,269,253.67
折旧及摊销	95,141,849.16	49,243,307.16
其他费用	24,318,436.46	15,847,326.03
<b>合计</b>	<b>826,241,815.78</b>	<b>597,775,354.07</b>

## 3、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
高速公路隧道智慧化“准无人值守”运营体系和关键技术研究	2,184,735.60	
高速公路交通气象灾害监测预警与防控装备联控技术研究与应用	1,880,798.61	226,728.32
CDIP-常规桥梁子系统三维 BIM 化的研究及应用	1,738,605.36	435,226.33
云南省数字交通重点实验室（筹）	1,436,110.37	
基于北斗及 AI 的视频智慧养护巡检关键技术应用研究小组	1,136,883.67	
山区公路隧道结构全寿命周期安全智能诊断关键技术研究	1,059,810.80	
云南省交通运输厅交通绿色低碳建设管理技术研究	899,000.00	
高原山地高速公路智能车路协同系统体系架构与标准化技术研究	879,576.83	
云南山区公路交通安全分析预警决策支持与事故主动安全管控技术研究（2020 云南省交通运输厅 B 标段）	779,136.83	524,927.76
“碳达峰、碳中和”目标下云南省高速公路行业低碳发展路径研究	751,764.09	455,358.76
基于物联网的空天地一体化高速公路建设期环境保护监管系统研究	703,666.34	
公路波形梁钢护栏机械化布放安装随车共融设备的研发与应用	701,546.97	
基于数字孪生的隧道运行安全监测与预警关键技术研究与应用	679,292.04	
特长隧道富水半成岩地层突泥涌水灾变机理与安全防控关键技术研究	671,962.06	
特长隧道富水半成岩地层突泥涌水灾变机理与安全防控技术研究	656,704.50	
农林植物优良新品种与优质高效安全生产技术研发项目	637,143.12	
基于大数据运营公路沥青路面病害智能识别技术研究及工程诊断应用	630,970.58	
基于神经网络和大数据的岩石力学参数数字钻探快速预测技术	622,128.90	1,799,592.64
磷石膏固体废弃物路用关键技术装备研发	617,654.13	
山区高速公路交通运行风险全息监测预警与主动防控关键技术及应用	603,514.13	
工程检测智慧化服务与试验室信息管理系统技术平台研究	572,810.04	
基于大数据运营公路隧道病害智能检测预警技术研究及工程应用	556,354.36	
高大支架及模板施工安全监测预警系统应用与示范	552,750.30	
基于多源数据的山区高速交通气象灾害实时监测预警与智能决策支持关键技术研究	544,776.70	1,655,179.89
公路工程弃渣场技术规范	518,031.33	
面向智能交通的可信数据体系研究及行业应用示范	506,195.39	
云南省片麻岩沥青路面应用研究	497,679.31	
新基建背景下公路监理企业智慧化管理技术研究	495,283.64	
高速公路运营能耗实时监测及数字化管理技术研究	491,371.58	

项 目	本期发生额	上期发生额
工程运用方面的电子文件归档与管理研究	461,134.65	
基于北斗的高速公路应用研究与示范应用项目	454,569.44	582,987.37
考虑后行洞施工影响的山区公路无中导连拱道先行洞临时内支撑体系研究	443,958.75	
云南省高速公路智慧服务区建设规范	423,546.52	
基于微孔应力释放的 pc 桥梁钢束有效预应力检测技术研究	394,770.86	179,334.83
智慧驾培计时管理和公共服务平台研究与应用	342,188.72	
云南美丽农村路建设与管理综合措施研究	329,946.68	791,842.48
保泸高速老营特长隧道变道超车预警系统	329,453.98	
降雨条件下山区高速公路实时交通事故分析预测与主动管控技术研究	319,300.00	
窄幅外倾不对称钢箱拱桥建设关键技术研究	313,522.63	
云南省公路路堑边坡工程监测技术规程	313,365.79	
云南省黄宏伟专家工作站	303,792.61	
固定资产智慧化管理关键技术及示范应用研究研发小组	300,943.39	1,244,702.17
基于环境友好型高速公路可视化中分带防眩产品及应用研究	299,136.60	
云南交投集团高速公路大数据平台研究与应用示范	298,652.24	
基于机电运维管理体系的网格化管理平台应用研究与开发	297,766.58	119,250.82
陆地交通气象灾害防治技术国家工程实验室开放研究基金项目	253,982.41	
公路隧道绿色运营通风技术研究研发小组	252,922.63	125,984.13
大型临时工程支架及模板施工安全监测预警系统推广应用示范	247,943.25	
公路工程养护信息模型建模指南	227,169.81	
云南山区公路生命安全防护工程实施技术标准	214,583.33	
电石渣-钢渣基胶凝材料在路面工程中的应用技术研究	211,940.17	
基于 BIM 技术的高速公路机电工程应用研究	206,668.66	464,695.75
基于“信创”的智慧云联网收费系统与系统运维智能化	200,945.61	240,149.46
运营期高速公路表面功能保障养护技术研究	199,909.48	
山岭高速公路隧道及立交区交通组织方案研究	188,859.43	1,062,588.42
物联网边缘计算网关及管理平台关键技术研究	184,854.44	
云南省公路养护工程用表标准指南	180,996.44	
云南国省干线公路后评价标准体系细化及应用研究	179,870.30	
科技研发公共管理项目	170,272.88	
基于大数据的高速公路智慧养护研究研发小组	164,966.51	480,759.61
磷石膏路用配比研究	159,781.65	
云南省高速公路养护物资管理系统研发	157,895.00	
高速公路全路段迎交通流护栏端头安全防护技术研究	149,097.32	
硅石机制砂对水泥混凝土的性能影响研究	145,656.95	
桥梁高墩柱双层模板系统施工技术研究与应	145,146.49	
基于监测数据的公路基础设施服役状态评估与预测模型及监测预警系统研究	144,682.62	
高烈度地震近场区大跨桥梁建造及防灾减灾关键技术研究	139,772.40	
云南省美丽公路景观绿化设计标准	136,360.59	
农民工工资管理系统平台建设研究研发小组	133,465.11	584,225.92

项 目	本期发生额	上期发生额
基于原位测试关键技术的山区高速公路高边坡风险评价体系与防治措施	133,207.54	630,853.86
云南交投高速公路日常养护技术规程编制	131,991.99	117,051.76
面向交通企业数字化转型管理的数字业务中台-基于 OA 系统的研究与应用	129,453.00	
公路机电设施设备数字化采集管理与应用技术研究	121,998.72	
公路数字化信息管理平台研究研发小组	121,679.97	144,978.48
面向云南数字交通的道路运输数字化监管与服务应用研究	119,674.32	
区块链+‘阳光工程’廉洁通道’高速公路建设监督管理平台研发	115,855.83	
基于气象与路面状态全息感知的山区高速公路冬季智慧养护策略研究	105,707.15	115,128.12
智能车道控制器应用研究	104,669.05	
公路大件运输结构安全评价系	98,131.29	228,529.37
普通国省干线公路无控制平交口混合交通冲突风险智能协同预警系统研发及应用	95,464.28	
智慧安全生产信息化管控平台研究与开发	95,098.11	
公路隧道专项水文地质综合勘测关键技术	94,229.63	129,964.12
云南山区隧道富水破碎围岩注浆与检测评价技术	93,936.81	
交通工程智慧检验评定一体化云管控平台研究	90,569.16	136,231.98
AIOT 与交通边缘计算融合集成技术研究与应用	90,466.69	
高速公路施工企业智能型物资管理系统研发	89,507.80	
高速公路典型路段生态环境影响分析及监测技术研究	88,116.11	148,528.09
山区高速公路大空隙沥青路面差异化设计提升及长期性能研究	87,243.11	171,976.68
常规桥梁装配式结构研发	79,015.19	166,451.84
高原山区高速公路隧道新型聚能水压爆破科研项目	73,541.50	
基于 RFID 技术的智慧化全流程实验室系统建设研究	73,182.02	
多源数据耦合驱动下公路地质变形体隐患识别与时空特征演化研究	72,674.73	
智能安全监控、闯入预警一体化设备研发	69,324.57	1,392,791.88
高原深切峡谷强震条件下独塔地锚式大跨悬索桥建造关键技术部分子课题研究及成套总体项目协调汇总工作	65,889.88	
多因素耦合作用下公路交通气象影响风险评估方法与防控对策研究	61,700.00	
高速公路施工现场智慧化安全管理技术研究及示范应用	60,231.16	
不利天气对山区高速公路交通运行影响分析与主动防控技术研究	59,576.21	
模板支架体系监测预警技术指南	56,812.73	
基于特殊视频车速计算方法研究	55,420.23	
高速公路能源监控数字化管理技术研究	52,697.97	0
公路活性粉末混凝土（RPC）沟槽盖板检测方法与检测设备研究	52,544.05	
基于数据中台的区域隧道监控管理平台研究与开发	49,731.65	298,473.49
暴雨团雾下行车安全主动防控技术研究与应用	48,432.40	2,017,182.35
基于早强和回弹率控制的公路隧道湿喷混凝土新材料研究与工程示范	47,964.17	
高速公路隧道洞渣植被恢复技术研究	47,532.74	
基于三维的高速公路设施设备数字化管理平台研究	46,647.34	343,889.19
高速公路施工安全管理高效协同平台研发	46,563.13	
基于人工智能的山区公路交通气象灾害视频分析技术研究及应用	44,795.97	479,071.61

项 目	本期发生额	上期发生额
“双碳”目标下云南加快建设绿色交通运输体系的对策研究	44,168.01	
公路工程施工建设计量支付和质量管理系统研发及应用	43,306.34	1,590,382.34
公路机电工程监理项目管理平台的研发与运用	42,376.92	129,750.13
运营公路自然灾害监测预警与应急调度能力提升项目	41,584.35	
公路弃渣场失稳灾害评估及防治关键技术研究及运用示范	40,528.00	
高速公路隧道 RPC 电缆沟盖板研究及应用示范	38,696.38	
云南省公路工程棚洞设计规范	36,984.28	362,179.25
无线微波及 4G 技术在高速公路机电系统中的应用研究	35,295.49	
基于司法鉴定工作的数据综合管理系统的研究	33,455.09	125,797.07
公路建设项目电子文件与电子档案管理系统建设指南编制研究小组	33,269.21	109,042.77
云南省公路建设项目电子文件与电子档案管理规程编制研发小组	31,250.84	144,563.67
红层地区典型地质灾害综合调控技术及应用示范	30,201.83	404,234.07
公路实景构建关键技术研究及应用系统研发	30,000.36	173,762.26
综合交通运输高质量发展公路与关键技术研究	28,695.83	
公路隧道装饰及机电安装工程移动式施工作业平台研发及应用	28,526.21	
高速公路装配式人手井电缆沟研发及示范应用	28,331.02	
墨临高速公路绿色制造支撑技术研究	27,400.00	
公路建设项目电子文件与电子档案元数据标准编制研究小组	27,225.33	126,221.79
隧道排水实时监测预警及反坡排水精准计量关键技术研究	25,168.48	
美丽公路建设生态环境效益评价技术研究	23,637.57	
云南省交通运输厅综合交通大数据融合及行业管理决策支持技术研究	23,482.30	187,735.85
暴雨团雾下山区高速行车安全主动防控应用技术研究	20,420.57	
公路隧道工程施工动态风险辨识、评估及管控指南	13,800.00	
大型通航设施工程数字化营建关键技术与工程示范研究小组	12,994.27	
水生态保护区高速公路建设水环境保护关键技术研究	11,968.84	
组合梁桥 UHPC 桥面板预制工艺研究及应用	11,361.46	
基于多尺度建成环境的城市建设项目交通影响评价和改善技术研究及应用	9,957.28	227,579.54
云南省高大模板支撑体系监测技术规程	9,052.47	
山区含盐地层公路隧道和桥梁抗腐蚀与膨胀损害建造关键技术研究	7,422.43	
山区绿道常规钢结构桥梁建设关键技术研究	5,876.00	
交通工程建设安全生产风险辨识研究	5,634.93	
交通运输企业安全管理台账标准化体系研究	5,456.89	
云南省高速公路机电智慧养护一体化平台研究及应用	5,309.52	864,978.39
山区高速公路雾区行车安全诱导与预警技术研究	5,194.07	
云南省山间盆地高等级公路软基处置新技术研究	5,037.00	117,088.71
云南综合交通运输经济景气指数研究	4,400.00	
交通建设项目环水保管理系统研发及应用	3,622.66	
基于车辆通行时空大数据的运营数据挖掘分析应用研究	3,101.64	
基于网格化信息管理体系在智慧高速路段级综合运营管理及智能运维平台研发	2,530.19	1,283,845.92
隧道机械化配套施工技术研究	1,462.26	

项 目	本期发生额	上期发生额
综合交通与区域经济协同发展水平测度方法研究	675.6	
云南省高速公路交产融合开发模式（TOI）研究	416.98	
普通国省道公路日常养护技术规范	100	
复杂施工环境下隧道爆破振动关键控制技术		3,853,506.04
复杂软弱破碎地层隧道二衬防裂施工技术研究		2,866,454.82
数据驱动方法支持下公路地质变形体定量智能判识与预测研究		1,148,589.48
云南省香格里拉至丽江高速公路山区高速公路地下互通立交建设与运营安全关键技术研究		530,317.68
基于表面变形模式识别方法的滑坡预警方法研究		448,016.78
华坪至丽江高速公路大理连接线（丽江段）临江公路破碎岩土体库岸边坡稳定性与桥基承载性能保障技术研究		353,058.81
板桁结合加劲梁钢桥板结构设计关键技术研究		305,332.87
质量管理体系建设		282,056.61
怒江美丽公路智慧交通管理平台		270,005.90
抽气控制装置设计与研发		268,012.30
基于数字图像技术的沥青路面摊铺均匀性实时检测与评价研究		206,613.50
高海拔山区公路气象与地质灾害监测预警科技示范工程		203,029.18
蓝花楹幼苗的快速培育技术的研究		166,512.94
云南小磨公路改扩建工程综合技术集成-雨林地区二级公路改高速公路综合技术研究		146,411.24
云南山区耐久性排水沥青路面关键技术研究		140,749.92
五角枫高杆苗木培育技术的研究		116,288.38
大滇西旅游环线		105,388.18
其他零星	1,392,486.62	2,900,318.02
<b>合 计</b>	<b>39,433,194.22</b>	<b>37,652,461.89</b>

## 4、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,974,061,141.96	5,530,229,688.48
减：利息收入	894,792,641.07	882,842,565.73
利息净支出	5,079,268,500.89	4,647,387,122.75
汇兑损益	198,190,729.14	271,942,007.79
手续费及其他	54,792,179.50	41,848,755.79
<b>合计</b>	<b>5,332,251,409.53</b>	<b>4,961,177,886.33</b>

## （五十五） 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	175,013,817.05	91,991,136.52
个税手续费返还	2,219,258.65	2,712,032.05
增值税加计抵减	3,781,217.88	3,924,735.67
其他	597,807.60	
<b>合计</b>	<b>181,612,101.18</b>	<b>98,627,904.24</b>

其中，报告期内与日常活动有关的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中小机场补贴	114,989,833.40		与收益相关
取消高速公路省界收费站项目	25,575,449.71	24,878,822.65	与资产相关
企业扶持资金	20,009,723.18		与收益相关
收费站改扩建项目	5,583,692.05	5,478,683.66	与资产相关
专项资金	2,641,310.73	24,799.98	与收益相关
大丽高速九河互通式立交建设项目	1,875,000.00	1,875,000.00	与资产相关
稳岗补贴	1,675,305.44	8,360,495.96	与收益相关
政府补助摊销	457,479.09		与资产相关
充电桩建资金补助	399,000.00		与资产相关
科研项目经费（与收益相关）	365,370.00	1,104,502.94	与收益相关
ETC 标准化车道改造工程及高清车牌识别与多义性路径识别系统	315,000.00	315,000.00	与资产相关
增值税即征即退	251,884.90		与收益相关
科研项目经费（与资产相关）	246,276.25	244,632.38	与资产相关
客运站建设资金补助	245,388.24	220,588.26	与资产相关
规上科技服务企业提速增量奖励	182,400.00		与收益相关
其他零星补助收入	60,000.00	3,043.51	与收益相关
区高质量发展奖励补贴	50,000.00		与收益相关
温室大棚补贴	49,302.72	55,449.33	与资产相关
标准化建设经费	30,000.00		与收益相关
云南省市场监督管理局贯标认证后补助	10,000.00		与收益相关
处置二手车辆 3%减征 2%的减免税款	1,379.91		与收益相关
增值税减免	21.43		与收益相关
高企认定补助		280,000.00	与收益相关
会泽县林业局核穗条建设			与收益相关
民航发展基金（腾冲机场飞行区巡查路改造工程）			与资产相关
宁蒗县人民政府对 35 千伏机场变电站运行及值守服务的补助			与收益相关
小微企业“六税两退”减免政策退税款			与收益相关
烟草打假打私经费补助			与收益相关
研发补助			与收益相关
职业技能提升培训补贴			与收益相关
收到云南省引进外资奖补资金		33,250,000.00	与收益相关
建筑业稳增长扶持奖励		10,091,500.00	与收益相关
基于北斗的高速公路应用研究与示范应用项目		2,000,000.00	与资产相关
昆明市官渡区商务和投资促进局 2020 年官渡区总扶持资金		1,463,900.00	与收益相关
基于“信创”的智慧云联网收费系统与系统运维智能化项目		1,000,000.00	与资产相关
云南省高速公路机电智慧养护一体化平台研究及应用		564,266.81	与收益相关
购置铁路罐车财政补助		199,999.98	与资产相关
云南省汽车综合性能测试中心站车辆测试能力提升建设		151,311.36	与资产相关
联网收费业务规程编制项目		80,000.00	与资产相关
省交所机动车检测站车辆测试能力提升建设		83,183.96	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高原山区交通灾害应急联动与指挥系统研究及应用示范项目		49,347.02	与收益相关
招用自主就业退役士兵扣减税额		45,000.00	与收益相关
公路交通工程一体化智能检测能力提升		42,033.87	与收益相关
面向云南数字交通的道路运输数字化监管与服务应用研究		41,642.00	与收益相关
政府慰问金		20,000.00	与收益相关
基于多尺度建成环境的城市建设项目交通影响评价和改善技术研究及应用		16,561.62	与收益相关
隧道照度快速检测系统研究		15,831.33	与收益相关
高速公路典型路段生态环境影响分析及监测技术研究		10,137.06	与收益相关
重大自然灾害下云南山区公路交通生命线应急保障决策支持系统与关键技术研究		8,490.57	与收益相关
云南城市配送组织模式与通行管控措施优化研究		6,893.70	与收益相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室（筹备）2016-2017		3,929.94	与收益相关
云南省核桃产业项目补助资金		2,882.55	与资产相关
云南省交通工程试验检测企业重点实验室 2017 年运行经费		2,102.82	与收益相关
基于大数据的云南省公路货物运输量统计算法研究		640.98	与收益相关
省交通工程试验检测重点实验室		462.28	与收益相关
<b>合计</b>	<b>175,013,817.05</b>	<b>91,991,136.52</b>	

**（五十六） 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-207,217,048.63	-654,612,925.65
委托贷款利息收入		
持有可供出售金融资产投资期间取得的股利收入		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	2,123,293.62	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
其他		
<b>合计</b>	<b>-205,093,755.01</b>	<b>-654,612,925.65</b>

**（五十七） 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,217,062.74	-844,017.47
<b>合计</b>	<b>16,217,062.74</b>	<b>-844,017.47</b>

**(五十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	60,374,080.27	83,982,105.03
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
<b>合计</b>	<b>60,374,080.27</b>	<b>83,982,105.03</b>

**(五十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-6,724,368.64
合同资产减值损失	-16,379,804.00	-21,042,131.19
其他减值损失		146,526.42
<b>合计</b>	<b>-16,379,804.00</b>	<b>-27,619,973.41</b>

**(六十) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,144,186.75	3,073,082.76
<b>合计</b>	<b>1,144,186.75</b>	<b>3,073,082.76</b>

**(六十一) 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	936,543.39	
与企业日常活动无关的政府补助	1,207,883.36	
路产修复资金	12,960,187.71	11,295,165.33
赔偿金、违约金、罚款收入	8,522,890.89	9,214,159.01
其他	1,154,860.34	3,193,440.37
<b>合计</b>	<b>24,782,365.69</b>	<b>23,702,764.71</b>

## 2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额
离退休人员公用与社会保障政策性支出补助	597,783.36
科技创新奖金	500,000.00
政府慰问金	44,000.00
一次性扩岗补助	1,500.00
以奖代补资金	25,000.00
离休人员生活补助	39,600.00
<b>合计</b>	<b>1,207,883.36</b>

**(六十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,972,700.60	1,123,179.50
非常损失	816,352.00	383,462.10
路产修复工程支出	4,279,191.13	4,792,287.05
赔偿金、违约金、罚款支出	18,658,630.84	3,768,530.08
其他支出	2,591,533.42	3,079,983.27
<b>合计</b>	<b>29,318,407.99</b>	<b>13,147,442.00</b>

**(六十三) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	377,972,399.63	387,286,025.74
递延所得税调整	1,188,035.63	21,028,145.49
<b>合计</b>	<b>379,160,435.26</b>	<b>408,314,171.23</b>

**(六十四) 所有权和使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	840,120,533.51	保函保证金等各类保证金，住宅维修基金，定期存款，法院冻结
交易性金融资产	215,592,193.14	投资上市公司非公开发行股票，自新增股份上市之日起6个月内不得转让
应收账款	72,977,153.51	质押担保
合同资产	45,022,846.49	质押担保
存货	67,587,063.16	法院查封
固定资产	207,115,769,584.27	借款担保、质押，法院查封
无形资产	374,214,912,427.25	借款质押、抵押，高速公路收费权借款质押
其他权益工具投资	327,000,000.00	法院冻结
投资性房地产	201,633,267.36	借款担保

## 九、或有事项

### （一）或有负债

1.为其他单位提供债务担保或兜底补差承诺形成的或有负债及其财务影响，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

#### （1）担保

被担保单位	担保事项	金额/元
云南交投集团投资有限公司	为其在建信保险资管贷款提供担保	500,000,000.00
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在中国光大银行昆明分行贷款提供担保	995,000,000.00
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在曲靖市沾益区农村信用合作联社贷款提供担保	365,000,000.00
云南沾会高速公路有限责任公司	为其在中国进出口银行云南省分行贷款提供担保	445,000,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在中信银行贷款提供担保	1,466,250,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在光大银行昆明分行贷款提供担保	498,000,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在大理市农村合作银行贷款提供担保	477,695,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在中国银行大理州分行贷款提供担保	490,500,000.00
云南上鹤高速公路有限公司	为其在建设银行大理州分行贷款提供担保	380,500,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行大理州分行贷款提供担保	1,074,000,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司昆明官渡支行贷款提供担保	890,300,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在上海浦东发展银行昆明分行贷款提供担保	191,000,000.00
云南大永高速公路有限公司	为其在中信银行昆明分行贷款提供担保	392,300,000.00
云南富那高速公路投资有限公司	为其在中国银行股份有限公司昆明市西山支行贷款提供担保	437,000,000.00
云南富那高速公路投资有限公司	为其在昆明市呈贡区农村信用合作联社贷款提供担保	727,500,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在中国光大银行昆明分行贷款提供担保	1,185,240,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司昆明东川区支行贷款提供担保	1,393,700,000.00
云南功东高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司云南省分行贷款提供担保	965,011,250.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司楚雄分行贷款提供担保	3,955,000,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国银行股份有限公司楚雄州分行贷款提供担保	1,528,100,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行贷款提供担保	390,525,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中国光大银行昆明分行贷款提供担保	497,750,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在中信银行股份有限公司昆明分行贷款提供担保	391,000,000.00
云南武易高速公路有限公司	为其在其他金融机构贷款提供担保	644,000,000.00
云南保泸高速公路有限公司	为其在中国建设银行昆明市官渡支行贷款提供担保	8,000,000.00
云南楚大高速公路投资开发有限公司	为其在中国建设银行昆明分行贷款提供担保	8,000,000.00
云南腾陇高速公路有限责任公司	为其在中国建设银行昆明分行贷款提供担保	10,000,000.00
云南玉临高速公路建设有限责任公司	为其在中国建设银行昆明分行贷款提供担保	5,000,000.00
云南玉临高速公路建设有限责任公司	为其在交银租赁贷款提供担保	479,979,153.80

## (2) 兜底补差承诺

被担保单位	兜底补差承诺事项	金额/元
云南临双高速公路有限公司	为其在中国工商银行临沧市分行贷款提供差额补足承诺	903,211,980.00
云南临双高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司临沧分行贷款提供差额补足承诺	342,840,000.00
云南临双高速公路有限公司	为其在中国建设银行临沧旗山支行贷款提供差额补足承诺	28,547,144.00
云南临双高速公路有限公司	为其在国家开发银行云南省分行贷款提供差额补足承诺	1,142,800,000.00
云南临云高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司临沧市分行贷款提供差额补足承诺	791,560,420.00
云南临云高速公路有限公司	为其在中国工商银行云南省分行贷款提供差额补足承诺	56,425,750.00
云南临云高速公路有限公司	为其在交通银行股份有限公司云南省分行贷款提供差额补足承诺	667,303,776.00
云南临云高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行股份有限公司云南分行贷款提供差额补足承诺	398,980,050.00
云南临云高速公路有限公司	为其在中国银行股份有限公司临沧市分行贷款提供差额补足承诺	227,988,600.00
云南临云高速公路有限公司	为其在国家开发银行云南省分行贷款提供差额补足承诺	1,142,800,000.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司丽江市分行贷款提供差额补足承诺	1,312,248,670.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国工商银行股份有限公司丽江分行贷款提供差额补足承诺	1,865,735,280.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司丽江分行贷款提供差额补足承诺	1,102,802,000.00
云南宁永高速公路有限公司	为其在中国邮政储蓄银行股份有限公司丽江分行贷款提供差额补足承诺	541,115,800.00
云南凤云高速公路有限公司	为其在中国工商银行临沧市分行贷款提供差额补足承诺	1,679,740,294.50
云南凤云高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司临沧市分行贷款提供差额补足承诺	1,130,229,200.00
云南凤云高速公路有限公司	为其在上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行贷款提供差额补足承诺	94,662,695.20
大理大南高速公路有限公司	为其在中国工商银行股份有限公司大理分行贷款提供差额补足承诺	2,541,276,605.70
大理大南高速公路有限公司	为其在中国建设银行股份有限公司大理分行贷款提供差额补足承诺	1,154,583,878.60
大理大南高速公路有限公司	为其在中国农业银行股份有限公司大理分行贷款提供差额补足承诺	514,290,000.00
大理大南高速公路有限公司	为其在中国银行昆明分行贷款提供差额补足承诺	504,004,200.00
大理大南高速公路有限公司	为其在国家开发银行云南省分行贷款提供差额补足承诺	1,285,725,000.00

2.截至 2023 年 6 月 30 日,子公司云南航空产业投资集团有限责任公司为参股单位贷款提供担保:

被担保单位	担保事项	金额/元
吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司	为其在国家开发银行云南省分行、中国进出口银行云南省分行、中国建设银行股份有限公司云南省分行、中国银行(香港)有限公司金边分行、中国工商银行股份有限公司金边分行担保	144,949,548.00

(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	交投生态公司与南充市政府投资非经营性项目代建中心(以下简称“南充政府代建中心”)建设工程施工合同纠纷一案,四川省高级人民法院于 2018 年 12 月 28 日受理,受理案件号为(2018)川民初 151 号;2021 年 9 月 24 日,四川省高级人民法院对案件做出判决:(1)南充政府代建中心向交投生态公司支付工程款结算款、投资收益 177,547,890.03 元及利息;(2)南充政府代建中心向交投生态公司支付违约金 2,000 万元;(3)交投生态公司对南充市国有(2011)第 011037 号国有土地使用权的土地处置价款中,在第(1)项判决范围内优先受偿;2021 年 11 月 20 日,南充政府代建中心对一审判决不服,在最高人民法院提起诉讼,2021 年 11 月 30 日,交投生态公司在最高人民法院提起诉讼,最高人民法院受理了双方案件二审请求,案件号为(2022)最高法民终 273 号,尚未开庭审理。	10,000.00	二审尚未开庭审理
2	重庆云投生态园林环境建设有限公司(以下简称“重庆生态”)诉交投生态公司建设工程施工合同纠纷案,酉阳土家族苗族自治县人民法院 2023 年 3 月 7 日已受理,受理案件号为(2023)渝 0242 民初 858 号;重庆生态请求法院判令:(1)交投生态公司向重庆生态支付工程奖励款项 3,668,968.16 元以及自 2020 年 8 月 11 日起,以 3,668,968.16 元为基数按全国银行间同业拆借中心公布的贷款利率计算至付清之日止的资金占用利息,暂计算为至起诉之日止 275,172.00 元;(2)本案诉讼费用、保全费用由交投生态公司承担;	1,189.47	一审已开庭审理,尚未判决
3	西南交通建设集团有限公司(以下简称“西南交通”)诉云南交投公路建设第七工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案,云南省西双版纳傣族自治州中院于 2021 年 3 月 23 日已受理,受理案件号为(2021)云 28 民初 16 号。西南交通请求法院判令支付工程款和资金占用费,并承担诉讼费用。	5,590.64	二审尚未开庭审理。
4	福建省永泰中亿建筑劳务有限公司、陈金鑫、魏日林、云南交投公路建设第七工程有限公司、陈钦建设工程施工合同纠纷一案,云南省昆明市武定县受理案件号为(2023)云 2329 民初 328 号。陈标请求法院判令:(1)福建省永泰中亿建筑劳务有限公司立即向陈标支付工程款 2198.96 万元及利息 187.24 万元。(2)陈金鑫,魏日林对第一项福建永泰中亿建筑劳务有限公司的债务承担连带支付责任。(3)云南交投公路建设第七工程有限公司在未支付工程款范围内对福建永泰中亿建筑劳务有限公司的第一项债务承担连带支付责任。(4)陈钦、师立敏对第一项福建永泰中亿建筑劳务有限公司的债务承担连带支付责任。	2,386.20	一审尚未开庭审理

## 十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 投资方基本情况

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

### (二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### (三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十四）长期股权投资。

### (四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	暂缓接收企业
金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	代管项目
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	代管项目
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	代管项目
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	代管项目
澜沧江海事局景洪橄榄坝船舶动态监管系统建设工程代建项目	代管项目
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	代管项目
徐洪尧	子公司的少数股东
四川易园园林集团有限公司	子公司的少数股东
通海县国有资产经营有限公司	子公司的少数股东
遂宁东涪投资有限责任公司	子公司的少数股东
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	子公司的少数股东
丽江民航蓝天机场服务有限公司	子公司的少数股东
中国民航信息网络股份有限公司	子公司的少数股东
昆明银燕航空货运有限公司	子公司的少数股东
民航云南客货代理公司	子公司的少数股东
云南钰恒霖投资有限公司	子公司的少数股东
云南昊龙实业集团有限公司	子公司的少数股东
中建三局集团有限公司	子公司的少数股东

## (五) 关联方交易

## 1、 关联方交易

## (1) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
大理大南高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	3,191,388.86	9,850,259.38
云南德孟高速公路投资开发有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	7,822,826.39	-
云南临云高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	587,846.23	1,406,733.01
云南宁永高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	2,941,895.94	2,960,179.81
云南凤云高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	127,358.49	94,339.62
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	鉴证咨询服务	协议定价	165,094.34	-
中交云南高速公路发展有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	754,716.96	80,088.14
中国民航信息网络股份有限公司	其他现代服务	协议定价	5,262,994.88	-
大理大南高速公路有限公司	其他现代服务	协议定价	207,575.81	-
云南临云高速公路有限公司	其他现代服务	协议定价	142,246.44	-
云南临双高速公路有限公司	其他现代服务	协议定价	384,905.66	-
云南德孟高速公路投资开发有限公司	其他现代服务	协议定价	982,444.75	-
云南交通建设工程监理有限公司	其他现代服务	协议定价	2,830.19	-
云南中石化高速石油有限责任公司	商品销售服务	协议定价	2,711,743,782.93	1,959,016,062.07
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	商品销售服务	协议定价	154,400.00	-
中建三局集团有限公司	提供工程劳务	协议定价	153,318,537.98	-
云南德孟高速公路投资开发有限公司	提供工程劳务	协议定价	1,662,499,721.01	-
云南宁永高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	9,050,392.31	574,784,497.56
大理大南高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	65,525,090.67	322,531,271.68
云南临双高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	151,331,508.11	167,876,237.71
云南临云高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	4,108,825.57	52,508,466.65
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	提供工程劳务	协议定价	8,955,868.28	18,776,776.52
云南凤云高速公路有限公司	提供工程劳务	协议定价	908,839.64	7,474,987.93
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	提供工程劳务	协议定价	2,975,590.84	13,973,446.53
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	提供工程劳务	协议定价	934,564.14	78,796.89
中免集团昆明机场免税品有限公司	特许经营权	协议定价	876,643.15	-
昆明新机场长水油料有限责任公司	特许经营权	协议定价	16,412.71	-
昆明银燕航空货运有限公司	航空货物装卸	协议定价	806,808.48	-
百色枢纽通航投资有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	225,107.89	-
金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	鉴证咨询服务	协议定价	60,377.36	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	提供工程劳务	协议定价		58,206,405.03
云南中油云岭石油有限责任公司	商品销售服务	协议定价		447,026,969.99
大理大南高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价		66,424.78

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南宁永高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价	65,073.54	173,177.06
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	商品销售服务	协议定价		1,360,774.14
云南凤云高速公路有限公司	商品销售服务	协议定价		188,159.29
中交云南高速公路发展有限公司	提供工程劳务	协议定价		2,512,078.08
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	鉴证咨询服务	协议定价	231,513.29	1,607,136.77
云南临双高速公路有限公司	鉴证咨询服务	协议定价		3,488,321.70
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	鉴证咨询服务	协议定价		495,283.01
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	鉴证咨询服务	协议定价		151,040.30
云南临云高速公路有限公司	设计服务	协议定价		1,166,375.65
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	设计服务	协议定价		90,466.44
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	设计服务	协议定价		1,037,735.85
云南中石化高速石油有限责任公司	提供其他劳务	协议定价	13,554,119.59	9,075,125.06
云南中油云岭石油有限责任公司	提供其他劳务	协议定价	2,266,571.40	2,227,533.40
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	提供其他劳务	协议定价		79,422.85
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	提供其他劳务	协议定价	39,463.32	191,084.78
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	提供其他劳务	协议定价	43,314.97	16,015.91
大理大南高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价		337,735.85
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	提供其他劳务	协议定价		294,493.77
云南凤云高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	4,302,087.71	12,894,509.12
云南临云高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价		5,850,332.59
百色枢纽通航投资有限公司	提供其他劳务	协议定价	49,027.66	47,932.07
云南临双高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	2,327,199.35	75,471.70
中交云南高速公路发展有限公司	提供其他劳务	协议定价	222,641.52	557,378.84
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	提供其他劳务	协议定价		75,471.70
云南宁永高速公路有限公司	提供其他劳务	协议定价	477,683.13	94,339.62

## (2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
遂宁东涪投资有限责任公司	物业服务	协议定价	193,911.41	
中交云南高速公路发展有限公司	购买商品	协议定价		729,977.06
昆明新机场长水油料有限责任公司	购买商品	协议定价	895,737.50	
中国民航信息网络股份有限公司	技术服务	协议定价	1,037,864.47	
云南交通建设工程监理有限公司	监理服务	协议定价		132,896.00

## (3) 提供固定资产租赁

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南中石化高速石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	48,676,536.64	43,867,624.12
云南中油云岭石油有限责任公司	服务区租赁	协议定价	6,582,751.46	6,533,518.66
徐洪尧	房屋租赁	协议定价	1,806,624.00	
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	车辆租赁	协议定价	37,777.70	43,475.60
金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	车辆租赁	协议定价	12,985.76	47,002.28
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	车辆租赁	协议定价	24,791.94	24,791.94
大理大南高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	66,066.38	140,819.30
云南宁永高速公路有限公司	车辆租赁	协议定价	66,935.40	88,274.33

## (4) 关联资金拆借

关联方	拆借金额（2023年新增发生额）	拆借利息
拆出：		
云南风云高速公路有限公司		882,232.71
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	348,486,882.31	210,607,167.68
<b>合计</b>	<b>348,486,882.31</b>	<b>211,489,400.39</b>

## (5) 担保

本公司的关联担保情况详见：附注九。

## (6) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南德孟高速公路投资开发有限公司	13,014,930,419.52	130,149,304.20	16,589,059,333.86	166,449,977.19
应收账款	中建三局集团有限公司	721,124,373.80		343,743,041.03	
应收账款	云南凤云高速公路有限公司	239,966,982.57	2,399,669.83	240,460,698.34	2,404,606.98
应收账款	云南中石化高速石油有限责任公司	127,332,930.64	1,273,329.31	77,717,969.40	777,179.69
应收账款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	91,085,409.33	910,854.09	123,561,096.64	1,235,610.97
应收账款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	75,149,428.61	751,494.29	142,900,709.09	1,567,125.96
应收账款	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	66,389,334.10		54,407,080.49	
应收账款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	60,119,486.21	601,194.86	63,047,354.08	788,828.78
应收账款	中国民航信息网络股份有限公司	55,543,860.41		70,415,922.94	
应收账款	中交云南高速公路发展有限公司	28,651,578.53	286,515.79	29,885,171.53	14,474,184.96
应收账款	云南临云高速公路有限公司	25,601,970.06	256,019.70	66,265,619.92	941,363.66
应收账款	大理大南高速公路有限公司	23,417,572.59	234,175.73	5,484,401.06	54,844.01
应收账款	通海县国有资产经营有限公司	10,673,399.85	723,669.99	10,673,399.85	723,669.99
应收账款	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	5,931,086.23	59,310.86	6,192,997.08	70,731.23
应收账款	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	3,496,495.92	34,964.96	3,496,495.92	34,964.96
应收账款	云南空港商贸有限公司	2,375,831.34		103,901.00	
应收账款	云南中油云岭石油有限责任公司	1,232,623.04	12,326.23	1,693,219.29	16,932.19
应收账款	昆明银燕航空货运有限公司	894,540.15		894,580.15	
应收账款	云南宁永高速公路有限公司	731,573.33	7,315.73	1,121,646.63	11,216.47
应收账款	云南临双高速公路有限公司	242,979.82	2,429.80	383,400.00	3,834.00
应收账款	东方航空云南有限公司	129,650.33	6,482.52	52,673,988.34	286,703.83
应收账款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	110,000.00	1,100.00	133,500.00	1,335.00
应收账款	曲靖市曲陆房地产开发有限公司	63,017.85	630.18	63,017.85	630.18
应收账款	中免集团昆明机场免税品有限公司	24,300.00		48,600.00	
应收账款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	16,976.86	169.77	1,577,391.96	39,695.18

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司	84,088,720.14	9,860,302.08	60,532,636.55	9,858,467.64
应收账款	昆明新机场长水油料有限责任公司			8,634.00	
应收账款	民航云南客货代理公司			6,260.00	
<b>合 计:</b>		<b>14,639,324,541.23</b>	<b>147,571,259.92</b>	<b>17,946,552,067.00</b>	<b>199,741,902.87</b>
预付款项	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	967,500.00		967,500.00	
预付款项	百色枢纽通航投资有限公司	500,000.00		500,000.00	
预付款项	中交云南高速公路发展有限公司	273,002.38		93,979.27	
预付款项	云南中油云岭石油有限责任公司	60,524.71		32,507.83	
预付款项	昆明新机场长水油料有限责任公司	521,645.66		251,752.03	
预付款项	徐洪尧			752,760.00	
预付款项	东方航空云南有限公司			113,335.00	
<b>合 计:</b>		<b>2,322,672.75</b>		<b>2,711,834.13</b>	
其他应收款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	5,845,231,356.90	58,452,313.57	5,176,577,713.41	51,765,777.14
其他应收款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	767,177,970.18	7,671,779.70	690,916,445.29	6,909,164.45
其他应收款	云南德孟高速公路投资开发有限公司	538,170,620.59	5,381,706.21	350,587,987.85	3,505,879.88
其他应收款	云南风云高速公路有限公司	119,001,722.97	1,190,017.23	47,450,714.66	474,507.15
其他应收款	大理大南高速公路有限公司	57,763,689.70	577,636.90	24,395,905.55	243,959.06
其他应收款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	67,169,293.00	671,692.93	19,047,118.78	210,683.69
其他应收款	云南宁永高速公路有限公司	16,259,388.71	162,593.89	15,044,485.47	150,444.85
其他应收款	云南临双高速公路有限公司	2,808,906.60	28,089.07	10,751,161.34	107,511.61
其他应收款	云南临云高速公路有限公司	17,476,713.71	174,767.14	9,207,675.37	92,076.75
其他应收款	曲靖市曲陆房地产开发有限公司	7,802,737.23	78,027.37	8,965,743.12	89,657.43
其他应收款	云南空港商贸有限公司	84,952.74		69,611.36	
其他应收款	四川易园园林集团有限公司	28,611,004.23	9,498,482.74	36,705,948.88	11,385,050.53
其他应收款	云南中石化高速石油有限责任公司	2,286,903.46	22,869.03	1,664,826.34	16,648.26
其他应收款	云南中油云岭石油有限责任公司	1,204,512.42	12,045.12	1,042,009.91	10,420.10

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东方航空云南有限公司	-	-	982,630.45	4,913.15
其他应收款	中交云南高速公路发展有限公司	5,460,294.09	54,602.94	918,878.70	161,982.02
其他应收款	中国民航信息网络股份有限公司	889,710.53	-	889,710.53	
其他应收款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	619,074.51	6,190.75	867,670.41	8,676.70
其他应收款	云南祥鹏航空有限责任公司	217,895.07	4,683.28	756,442.94	6,123.85
其他应收款	百色枢纽通航投资有限公司	1,690,632.23	16,906.32	510,590.90	16,576.78
其他应收款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	549,799.41	37,206.79	386,091.87	19,304.59
其他应收款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	144,340.00	1,443.40	146,136.88	1,461.37
其他应收款	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	1,025,404.17		988,436.71	
<b>合计:</b>		<b>7,481,646,922.45</b>	<b>84,043,054.37</b>	<b>6,398,873,936.72</b>	<b>75,180,819.36</b>
合同资产	云南德孟高速公路投资开发有限公司	229,271,357.00	2,292,713.57	449,888,686.68	4,498,886.87
合同资产	云南宁永高速公路有限公司	90,711,703.00	907,117.03	90,711,703.00	907,117.03
合同资产	云南临云高速公路有限公司	52,946,529.28	529,465.29	93,019,423.54	1,091,751.32
合同资产	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	51,987,743.51	519,877.44	97,910,569.73	2,701,137.90
合同资产	大理大南高速公路有限公司	44,060,987.00	440,609.87	94,665,626.66	1,797,777.71
合同资产	云南临双高速公路有限公司	9,950,545.00	99,505.45	7,921,441.00	79,214.41
合同资产	云南凤云高速公路有限公司	5,890,175.62	58,901.76	79,388,476.94	793,884.77
合同资产	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	1,608,775.00	16,087.75	1,608,775.00	16,087.75
合同资产	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	675,814.00	6,758.14	4,929,917.00	49,299.17
合同资产	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	159,000.00	1,590.00		
合同资产	中交云南高速公路发展有限公司	119,284.20	1,192.84	119,284.20	68,683.84
合同资产	通海县国有资产经营有限公司	67,776.99			
合同资产	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	5,040.00		56,000.00	
合同资产	中建三局集团有限公司	17,030,179.03		8,773,473.71	
<b>合计:</b>		<b>504,484,909.63</b>	<b>4,873,819.14</b>	<b>928,993,377.46</b>	<b>12,003,840.77</b>
应收利息	云南凤云高速公路有限公司	250,069.45		275,076.40	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	云南云路道桥勘察设计有限公司	180,000.00			
<b>合计</b>		<b>430,069.45</b>		<b>275,076.40</b>	
其他非流动资产	云南临云高速公路有限公司	1,332,298.00		1,332,298.00	
其他非流动资产	云南凤云高速公路有限公司	928,264.50		928,264.50	
<b>合计</b>		<b>2,260,562.50</b>		<b>2,260,562.50</b>	
应付账款	云南交通建设工程监理有限公司	4,267,083.05		2,824,307.03	
应付账款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	379,468.19		379,468.19	
应付账款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	196,128.00		196,128.00	
应付账款	云南中石化高速石油有限责任公司	76,000.00		76,000.00	
应付账款	中建三局集团有限公司	692.00			
应付账款	中国民航信息网络股份有限公司	28,622,314.03		24,974,300.00	
应付账款	云南民航科技发展有限公司	245,832.43			
应付账款	云南空港商贸有限公司	39,024.23		10,598.00	
应付账款	昆明新机场长水油料有限责任公司	9,459.46		9,459.46	
应付账款	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	321,601.73		0.00	
应付账款	云南祥鹏航空有限责任公司			4,577,204.09	
应付账款	遂宁东涪投资有限责任公司			828,500.78	
应付账款	东方航空云南有限公司			484,760.04	
应付账款	云南中油云岭石油有限责任公司			6,215.03	
<b>合计</b>		<b>34,157,603.12</b>		<b>34,366,940.62</b>	
其他应付款	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	144,985,438.41		49,534,785.85	
其他应付款	云南中油云岭石油有限责任公司	5,654,509.35		5,654,509.35	
其他应付款	中交云南高速公路发展有限公司	2,811,494.73		7,015.90	
其他应付款	云南交通建设工程监理有限公司	2,057,306.21		2,134,808.21	
其他应付款	大理大南高速公路有限公司	1,620,232.94		2,187,955,880.03	
其他应付款	通海县国有资产经营有限公司	1,084,136.40			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	1,009,091.14			
其他应付款	中建三局集团有限公司	711,362.00			
其他应付款	四川易园园林集团有限公司	700,000.00			
其他应付款	云南宁永高速公路有限公司	461,891.20		209,767,711.46	
其他应付款	云南临云高速公路有限公司	420,641.79		883,013,577.06	
其他应付款	云南凤云高速公路有限公司	252,439.06		164,439,271.10	
其他应付款	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	182,173.49		85,147.34	
其他应付款	云南临双高速公路有限公司	178,095.65		381,166,675.41	
其他应付款	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	173,918.37		170,762.37	
其他应付款	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	134,087.89		112,667.08	
其他应付款	丽江金沙江中游航运开发有限公司	86,449.25		86,449.25	
其他应付款	云南中石化高速石油有限责任公司	40,854.33		910,711.56	
其他应付款	云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	19,525.41		4,554.41	
其他应付款	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	17,691.18		93,437.06	
其他应付款	云南祥鹏航空有限责任公司	433.08		3,788,920.09	
其他应付款	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	123.12			
其他应付款	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	3,525,143.80		1,312,579.00	
其他应付款	云南空港商贸有限公司	9,884,964.36		9,106,726.99	
其他应付款	昆明新机场长水油料有限责任公司	159,510.68		172,600.00	
其他应付款	云南民航科技发展有限公司	2,634,337.77			
其他应付款	中国民航信息网络股份有限公司	365,000.00		13,748,916.61	
其他应付款	昆明银燕航空货运有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应付款	民航云南客货代理公司	2,500.00		42,000.00	
其他应付款	吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	5,495.53			
其他应付款	昆明东南绕城高速公路开发有限公司			554,774,280.96	
其他应付款	东方航空云南有限公司			359,737.03	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	曲靖市曲陆房地产开发有限公司			186,064.31	
其他应付款	云南德孟高速公路投资开发有限公司			2,036.02	
<b>合计</b>		<b>179,278,847.14</b>		<b>4,468,731,824.45</b>	
预收款项	云南中石化高速石油有限责任公司	36,680,457.65		0.00	
预收款项	云南中油云岭石油有限责任公司	1,413,591.76		1,678,481.56	
预收款项	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	138,181.44		157,699.12	
预收款项	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	24,461.57		700.00	
预收款项	云南空港商贸有限公司	1,141,367.76		1,163,914.45	
预收款项	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	1,363,017.75		785,553.97	
预收款项	中免集团昆明机场免税品有限公司	50.01			
预收款项	东方航空云南有限公司			137,524.60	
预收款项	云南祥鹏航空有限责任公司			11,400.40	
预收款项	云南交通基建工程监理有限公司			1,400.00	
<b>合计</b>		<b>40,761,127.94</b>		<b>3,936,674.10</b>	
合同负债	云南德孟高速公路投资开发有限公司	1,549,171,934.26		2,496,798,972.89	
合同负债	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	65,812,703.60		41,923.77	
合同负债	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	27,407,082.45		835,257.63	
合同负债	云南凤云高速公路有限公司	1,531,593.94		9,787,264.18	
合同负债	云南宁永高速公路有限公司	1,030,587.23		36,035,635.42	
合同负债	中交云南高速公路发展有限公司	880,649.10		484,061.50	
合同负债	大理大南高速公路有限公司	667,924.54		141,803,436.57	
合同负债	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	281,975.01		1,312,588.14	
合同负债	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	208,677.73		106,335.60	
合同负债	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	178,585.98		178,585.98	
合同负债	云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	93,962.26		93,962.26	
合同负债	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	47,169.81			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债	云南交通基建工程监理有限公司	6,178.16		4,778.16	
合同负债	云南临云高速公路有限公司	5,195.43		9,886,177.14	
合同负债	中建三局集团有限公司	133,059,849.26		29,962,678.89	
合同负债	中国民航信息网络股份有限公司	2,026,425.49		2,122,138.58	
合同负债	云南空港雅仕维信息传媒有限公司	300,000.00			
合同负债	云南空港商贸有限公司	990,948.74			
合同负债	中免集团昆明机场免税品有限公司	88,377.00			
合同负债	云南临双高速公路有限公司			220,972,602.90	
合同负债	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目			18,661,207.90	
合同负债	云南中石化高速石油有限责任公司			2,863,686.27	
合同负债	云南中油云岭石油有限责任公司			9,362.14	
<b>合计</b>		<b>1,783,789,819.99</b>		<b>2,971,960,655.92</b>	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
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	94,633,742.38	100	782,276.37	0.83	93,851,466.01
应收合营联营及其他关联方款项	78,852,592.73	83.32	711,095.37	0.90	78,141,497.36
应收合并财务报表范围内部关联方款项	15,781,149.65	16.68	71,181.00	0.45	15,709,968.65
应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业款项					
应收其他客户款项					
<b>合计</b>	<b>94,633,742.38</b>	<b>100</b>	<b>782,276.37</b>		<b>93,851,466.01</b>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
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	227,306,491.15	100.00	711,095.37	0.31	226,595,395.78
应收合营联营及其他关联方款项	71,109,537.28	31.28	711,095.37	1.00	70,398,441.91
应收合并财务报表范围内部关联方款项	156,196,953.87	68.72			156,196,953.87
应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业款项					
应收其他客户款项					
<b>合计</b>	<b>227,306,491.15</b>	<b>100.00</b>	<b>711,095.37</b>		<b>226,595,395.78</b>

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	41,040,067.10	227,306,491.15
一至二年	53,593,675.28	
二至三年		
三至四年		
四至五年		
五年以上		
小计	94,633,742.38	227,306,491.15
减：坏账准备	782,276.37	711,095.37
<b>合计</b>	<b>93,851,466.01</b>	<b>226,595,395.78</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	71,109,537.28	75.14	711,095.37
昭通市昭乐高速公路投资开发有限公司	8,319,100.00	8.79	71,181.00
大理大南高速公路有限公司	7,412,049.65	7.83	
云南瑞陇高速公路有限公司	7,589,005.00	8.02	
云南腾陇高速公路有限责任公司	154,050.45	0.16	
<b>合计</b>	<b>94,583,742.38</b>	<b>99.94</b>	<b>782,276.37</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	310,518,179.83	300,000,000.00
其他应收款	33,994,725,871.98	35,041,502,164.02
<b>合计</b>	<b>34,305,244,051.81</b>	<b>35,341,502,164.02</b>

## 1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	10,518,179.83	300,000,000.00
云南交投集团后勤服务有限公司	10,518,179.83	
云南省交通规划设计研究院有限公司		300,000,000.00
账龄一年以上的应收股利	300,000,000.00	
云南省交通规划设计研究院有限公司	300,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>310,518,179.83</b>	<b>300,000,000.00</b>

## 2、 其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	8,543,841,068.24	18,439,983,019.09
一至二年	10,344,163,474.83	5,519,405,840.46
二至三年	4,689,420,793.62	4,784,077,809.66
三至四年	4,200,023,699.60	1,788,294,517.79
四至五年	1,788,209,784.32	1,193,093,970.03
五年以上	4,596,401,031.30	3,484,289,189.53
小计	34,162,059,851.91	35,209,144,346.56
减：坏账准备	167,333,979.93	167,642,182.54
<b>合计</b>	<b>33,994,725,871.98</b>	<b>35,041,502,164.02</b>

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,094,302,674.62	99.80	99,576,802.64	0.29	33,994,725,871.98
单项计提坏账准备的其他应收款项	67,757,177.29	0.20	67,757,177.29	100.00	
<b>合计</b>	<b>34,162,059,851.91</b>	<b>100</b>	<b>167,333,979.93</b>	<b>0.49</b>	<b>33,994,725,871.98</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	35,141,387,169.27	99.81	99,885,005.25	0.28	35,041,502,164.02
单项计提坏账准备的其他应收款项	67,757,177.29	0.19	67,757,177.29	100.00	
<b>合计</b>	<b>35,209,144,346.56</b>	<b>100</b>	<b>167,642,182.54</b>		<b>35,041,502,164.02</b>

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南昭麻高速公路建设指挥部	39,765,785.80	39,765,785.80	5年以上	100	预计无法收回
龙陵县龙瑞高速公路建设征地拆迁办公室	20,000,000.00	20,000,000.00	5年以上	100	预计无法收回
昭通市交通运输局	7,991,391.49	7,991,391.49	5年以上	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>67,757,177.29</b>	<b>67,757,177.29</b>			

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府部门及中央企业客户、地方国有企业款项	9,951,242,283.34	1.00	99,512,422.83	9,707,993,880.50	1.00	97,079,945.86
应收合营联营及其他关联方款项	706,101.52	1.00	7,061.02	679,467.22	1.00	6,794.67
应收合并财务报表范围内部关联方款项	23,829,965,054.91			25,130,307,804.11		-
应收保证金、押金、员工借款等款项	205,252,006.81			190,980,837.42		-
应收其他款项	107,137,228.04	0.05	57,318.79	111,425,180.02	2.51	2,798,264.72
<b>合计</b>	<b>34,094,302,674.62</b>		<b>99,576,802.64</b>	<b>35,141,387,169.27</b>	<b>—</b>	<b>99,885,005.25</b>

(4) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	99,885,005.25		67,757,177.29	167,642,182.54
期初账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	308,202.61			308,202.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	99,576,802.64		67,757,177.29	167,333,979.93

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
云南省康旅控股集团有限公司	资产购买意向款及利息	7,659,491,313.76	1-3年	22.42	73,933,130.42
云南大昭高速公路投资开发有限公司	借款本息等	5,974,928,427.06	1年以内、1-2年	17.49	
云南大永高速公路有限公司	借款本息等	2,747,256,231.01	1-5年	8.04	
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	借款本息等	2,240,787,717.27	1年以内、1-2年	6.56	
云南华丽高速公路投资开发有限公司	借款本息等	1,500,000,000.00	5年以上	4.39	15,000,000.00
合计		20,122,463,689.10		58.90	88,933,130.42

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	79,439,402,226.26	1,214,640,547.80		80,654,042,774.06
对联营企业投资	8,721,524,632.62		214,227,713.98	8,507,296,918.64
小计	88,160,926,858.88	1,214,640,547.80	214,227,713.98	89,161,339,692.70
减: 长期股权投资减值准备	431,104,073.16	-	-	431,104,073.16
合计	87,729,822,785.72	1,214,640,547.80	214,227,713.98	88,730,235,619.54

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司											
云南昆嵩高速公路开发有限责任公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
云南交投集团公路建设有限公司	4,764,591,885.33									4,764,591,885.33	
云南交投集团云岭建设有限公司	4,735,459,871.57									4,735,459,871.57	
云南交投集团现代物流有限公司	557,558,143.79									557,558,143.79	
云南交投集团经营开发有限公司	1,360,913,689.76									1,360,913,689.76	
云南交投集团投资有限公司	27,705,962,864.48									27,705,962,864.48	
云南省曲陆高速公路开发有限公司	816,988,397.12									816,988,397.12	
云南保泸高速公路有限公司	1,050,000,000.00									1,050,000,000.00	
楚雄北绕城公路有限公司	70,000,000.00									70,000,000.00	
怒江美丽公路股份有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
云南富那高速公路投资有限公司	240,392,244.91									240,392,244.91	
云南交投集团后勤服务有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南交投产融控股有限公司	0.00									0.00	
云南公路联网收费管理有限公司	78,000,000.00									78,000,000.00	
云南省交通科学研究院有限公司	427,593,100.00									427,593,100.00	
云南省交通规划设计研究院有限公司	2,217,793,300.00									2,217,793,300.00	
云南省公路工程监理咨询有限公司	131,026,465.00									131,026,465.00	
云南大昭高速公路投资开发有限公司	1,046,565,124.81									1,046,565,124.81	
云南省港航投资建设有限责任公司	592,360,066.87									592,360,066.87	
云南楚大高速公路投资开发有限公司	815,128,133.00	545,640,547.80								1,360,768,680.80	
云交投商业保理（上海）有限公司	500,000,000.00	200,000,000.00								700,000,000.00	
云南交投融资租赁有限公司	300,000,000.00									300,000,000.00	
云南会巧高速公路有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	40,000,000.00									40,000,000.00	
云南宣会高速公路有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
云南曲文高速公路有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
云南碧双高速公路有限公司	55,000,000.00	65,000,000.00								120,000,000.00	
云南勐关高速公路有限公司	49,300,000.00									49,300,000.00	
云南瑞陇高速公路有限公司	545,042,699.81									545,042,699.81	
云南交投临沧经营开发有限公司	60,650,427.95									60,650,427.95	
云南交投私募股权投资基金管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00								400,000,000.00	
云南交投德宏投资开发有限公司	131,134,656.49									131,134,656.49	
云南玉临高速公路建设有限责任公司	6,185,191,085.93									6,185,191,085.93	
云南交投生态科技股份有限公司	9,132,265.63									9,132,265.63	
云南南姚高速公路建设有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00	
云南牟元高速公路建设有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00	
云南交投丽江投资开发有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00	
云南大保高速公路有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00	
保山隆营高速公路有限公司	15,300,000.00									15,300,000.00	
云南瑞弄高速公路有限公司	49,000,000.00									49,000,000.00	
云南通文高速公路有限公司	25,000,000.00									25,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
云南昌甸高速公路有限公司	35,700,000.00									35,700,000.00	
云南交投丽江雪山观光火车投资开发有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
云南马西高速公路有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00	
云南西富高速公路有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00	
云交国际（香港）有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
云南海洛高速公路有限公司	1,020,000,000.00									1,020,000,000.00	
云南功小高速公路有限公司	761,000,000.00									761,000,000.00	
云南航空产业投资集团有限责任公司	20,500,000,000.00									20,500,000,000.00	
云南澄大高速公路有限公司	775,617,803.81									775,617,803.81	
云南交投壹号投资合伙企业（有限合伙）	375,000,000.00									375,000,000.00	
云南交投产融壹号投资合伙企业（有限合伙）	245,000,000.00									245,000,000.00	
云南交投贰号投资合伙企业（有限合伙）	375,000,000.00									375,000,000.00	
大理大攀高速公路有限公司		51,000,000.00								51,000,000.00	
云南双源高速公路有限公司		51,000,000.00								51,000,000.00	
云南弥巍昌高速公路有限公司		51,000,000.00								51,000,000.00	
云南凤巍高速公路有限公司		51,000,000.00								51,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
小计	79,439,402,226.26	1,214,640,547.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,654,042,774.06	0.00
联营企业											
中交云南高速公路发展有限公司	5,037,512,869.53			-31,464,673.78						5,006,048,195.75	
云南祥鹏航空有限责任公司	431,104,073.16									431,104,073.16	431,104,073.16
东方航空云南有限公司	2,070,798,776.55			-182,763,040.20						1,888,035,736.35	
云南德孟高速公路投资开发有限公司	416,000,000.00									416,000,000.00	
云南机场集团有限责任公司	766,108,913.38									766,108,913.38	
小计	8,721,524,632.62			-214,227,713.98						8,507,296,918.64	431,104,073.16
合计	88,160,926,858.88	1,214,640,547.80		-214,227,713.98						89,161,339,692.70	431,104,073.16

**(四) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,700,691,737.02	4,760,742,504.64
其他业务收入	157,119,546.02	391,139,458.18
<b>营业收入合计</b>	<b>5,857,811,283.04</b>	<b>5,151,881,962.82</b>
主营业务成本	1,549,190,621.94	1,162,898,442.95
其他业务成本	69,610,499.22	198,681,366.19
<b>营业成本合计</b>	<b>1,618,801,121.16</b>	<b>1,361,579,809.14</b>

**(1) 营业收入（分行业）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费	5,700,692,808.65	1,577,283,757.39	4,760,742,504.64	1,162,898,442.95
沿线设施开发	85,870,461.31	395,572.20	93,658,957.36	366,882.00
委托运营管理	64,867,045.09	40,557,363.12	294,868,347.49	197,405,168.24
销售业务	3,617,345.35	564,428.45	2,612,153.33	909,315.95
其他	2,763,622.64			
<b>合计</b>	<b>5,857,811,283.04</b>	<b>1,618,801,121.16</b>	<b>5,151,881,962.82</b>	<b>1,361,579,809.14</b>

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-214,227,713.98	-696,889,432.85
成本法核算的长期股权投资收益	4,641,865,251.52	4,599,416,852.55
<b>合计</b>	<b>4,427,637,537.54</b>	<b>3,902,527,419.70</b>

**十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容****(一) 其他重要事项**

## 关于发展规划

本公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神和中央经济工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记考察云南重要讲话精神，认真落实省第十一次党代会、省委十一届三次全会、省委经济工作会、全省国企改革大会和省“两会”部署，坚持“两个一以贯之”，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、融入新发展格局，坚持稳中求进工作总基调，正确认识和把握公司在云南综合交通发展中的历史使命，弘扬新时代交通精神，推动高质量发展，以

深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，为云南综合立体交通运输网、国际综合交通门户、面向南亚东南亚辐射中心和连接太平洋与印度洋陆海新通道提供有力支撑。

本公司将围绕成为立足云南、全国领先、全球视野的综合交通产业开发运营商的核心发展目标，推进以“一体引领、两翼协同、双平台赋能”的总体战略，即以综合交通产业为一体引领，依托通道经济的经营开发和物流开发实现两翼协同，通过金融和科技双平台赋能发展，发挥好全省综合交通建设主力军、综合交通投融资主要平台和全产业链经营实体的功能定位，践行好服务国家战略、服务云南发展、服务生态伙伴的使命担当。

“十四五”时期本公司的战略目标为：主要经济指标实现“四增三降一平稳”。即与“十三五”时期相比，投资总额、资产总额、营业总收入、利润总额实现明显增加（投资总额累计完成 4,500 亿元、资产总额达到 9,000 亿元、累计实现营收 6,000 亿元、累计实现利税 150 亿元）；压降建设、运营、融资三大成本；资产负债率平稳保持在 70%左右；主要战略任务实现“一新两出三升级”。即培育一个战略型业务成为集团发展新动能，在外部市场形成一批“走出去”业态、在南亚东南亚、环印度洋等区域实施一批“走出去”项目，围绕高质量发展总体要求，推动集团平台升级、模式升级、能力升级。为确保“十四五”主要战略目标实现，本公司还将在党的建设、组织管控、人才队伍、考核激励、信息平台、资本运作、政策争取、低碳环保、企业文化、监督机制十个方面做好战略规划落地支撑保障工作。

到“十四五”末，本公司力争取得以下成效：一是发展质量得到新提升。综合交通基础设施投资建设能力不断强化，发展潜力充分发挥，结构进一步优化，质量效益明显提升。公路巩固提升、铁路取得突破、水运持续发展、新基建稳健拓展，“走出去”取得新突破，外部市场比重明显提升。“交通+”模式更加成熟、在重点产业融合发展领域形成稳定增量市场，产融结合充分发展，“三美三好三化”成为高速公路普遍形态。二是深化改革开创新局面。企业管理体系、运行机制更加顺畅，内生活力、发展动力充分释放。国有企业改革重点任务有序落实，基本实现数字化转型，灵活高效的市场化经营机制基本形成，在云南综合交通市场的竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力显著提升，服务全省重大战略、促进国有资本布局优化的功能作用充分发挥。三是创新发展形成新动能。科技创新能力持续提升，创新成果转化、应用水平显著提高。率先完成全省新型基础设施建设试点任务，形成一批典型经验成果。创新驱动发展的作用更加突出，基本形成特色鲜明、要素集聚、活力迸发的创新体系，成为全省综合交通领域的创新策源地、人才蓄水池和新基建、数字经济融合发展的活跃增长极。四是企业治理达到新水平。党的领导持续强化，党的建设不断加强，适

应高质量发展要求的干部人才队伍基本成型；“清廉交投”建设取得阶段性成果，不敢腐、不能腐、不想腐的体制机制有效构筑，政治生态和经营环境更加纯净。现代企业制度更加完善，治理效能更加彰显。防范化解重大风险能力不断提升，发展安全保障更加有力。企业治理体系和治理能力现代化水平全面提升，形成省属国有企业党的建设与改革发展深度融合、全面从严治党与全面规范管理相互促进的实践成果和经验。



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

5-5



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 经营范围

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



登记机关

2022 02 24  
年 月 日

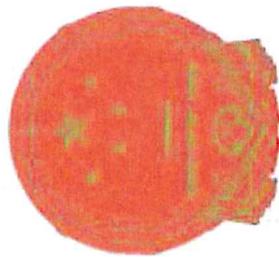
证书序号: 0010577

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



证书编号: 530100010125  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2002 年 08 月 19 日  
 Date of Issuance



姓名: 王文政  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1966-06-06  
 Date of birth  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)-云南分所  
 Working unit  
 身份证号码: 530111680608447  
 Identity card No.



王文政(530100010125)  
 您已通过2018年年检  
 云南省注册会计师协会



王文政(530100010125)  
 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.  
 王文政(530100010125)  
 您已通过2019年年检  
 云南省注册会计师协会



王文政(530100010125)  
 您已通过2020年年检  
 云南省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



王文政(530100010125)  
 您已通过2015年年检  
 云南省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



王文政(530100010125)  
 您已通过2012年年检  
 云南省注册会计师协会

年 月 日

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

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

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

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

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015 年 12 月 17 日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日



证书编号: 1100002104724  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013 年 10 月 12 日  
 Date of Issuance



姓名: 邹俊  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1988-11-10  
 Date of birth  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码: 532131198811100024  
 Identity card No.



注册  
 Registration  
 有效期一年, 期满前一个月, 继续有效一年。  
 Valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 2015 年 12 月 17 日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 事务所  
 CPAs

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015 年 12 月 17 日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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